

证券代码：837934

证券名称：神州能源

主办券商：申万宏源承销保荐



神州能源

NEEQ: 837934

神州能源集团股份有限公司  
(Shenzhou Energy Group Co.,Ltd)



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、公司负责人谭佐龙、主管会计工作负责人陈云及会计机构负责人（会计主管人员）陈碧裕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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 .....	2
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	3
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	139

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
	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、神州能源	指	神州能源集团股份有限公司
神州商业	指	重庆神州商业管理有限公司
重庆神州	指	重庆神州天然气有限公司
余庆神州	指	余庆县神州燃气有限公司
贵州神州	指	贵州神州燃气有限公司、原平坝县神州燃气有限公司
南宁神州	指	南宁神州燃气有限公司、原横县昆仑莲花天然气利用有限公司
韶关神州	指	韶关神州燃气有限公司、原韶关市曲江区韶辉燃气有限公司
重庆德亨	指	重庆德亨建筑工程有限公司
神州设计	指	重庆神州燃气工程设计有限公司
神缘科技	指	重庆神缘智能科技有限公司
芜湖港华	指	芜湖港华燃气有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
公开转让说明书	指	神州能源集团股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	神州能源集团股份有限公司章程
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师、审计总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年12月31日
本期	指	2023年1-12月
上期、上年同期	指	2022年1-12月
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
神州能源集团股份有限公司招股说明书（申报稿）	指	招股说明书

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	神州能源集团股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenzhouEnergyGroupCo.,Ltd		
法定代表人	谭佐龙	成立时间	2002年8月14日
控股股东	控股股东为（邹梅、刘明燕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹梅、刘明燕、刘湛），无一致行动人
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燃气生产与供应业-D45 燃气生产和供应业-D450 燃气生产和供应业-D4500 燃气生产和供应业		
主要产品与服务项目	燃气销售、燃气工程一体化服务和管道运输服务		
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	神州能源	证券代码	837934
挂牌时间	2016年7月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,353,600
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈云	联系地址	重庆市南岸区南滨路69号皇冠国际A塔37楼
电话	023-62975377	电子邮箱	cqyyfqtz@163.com
传真	023-62955737		
公司办公地址	重庆市南岸区南滨路69号皇冠国际A塔37楼	邮政编码	400060
公司网址	http://www.shenzhounengyuan.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915001077428512341		
注册地址	重庆市高新区走马镇走新街21号附1号		
注册资本（元）	51,353,600	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于燃气生产与供应行业。公司拥有燃气工程一体化服务及燃气经营许可业务资质，为用户提供燃气工程一体化服务、天然气销售及管道运输服务。公司通过取得某区域燃气特许经营权或大宗用户直供气权利，从上游天然气生产及销售单位（如中石油、中石化、中海油）购买气源后，通过自身铺设的输气管线和城镇燃气管网体系，将天然气销售给居民、商业及工业等终端用户并提供大宗用户管道运输服务；同时，公司向用户提供燃气工程一体化服务。公司收入主要来源为天然气销售、燃气工程一体化服务和管道运输服务。

报告期内，公司新增管道运输服务，但商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

依据中国石油集团经济技术研究院发布的《2023年油气行业发展报告》：

##### 1、2023年全球天然气价格下降超过50%

2023年，我国能源供应充足稳定，全年原油产量站稳2亿吨，连续6年保持增长；天然气产量2,353亿立方米，连续7年增产超100亿立方米。2023年，全球能源价格总体回落，石油价格下降接近20%，天然气和煤炭价格下降超过50%，碳酸锂、光伏组件价格下降超过50%。同时，能源转型加速进行，化石能源消费比重首次跌破80%。

##### 2、2023年我国天然气消费量同比增长6.6%

当前，我国能源消费仍然以煤炭、石油等能源为主，天然气位居第三位。目前我国天然气在一次能源消费结构中的占比不高，2022年天然气占我国一次能源的消费比重约9.40%，与23.4%的国际平均水平差距较大。2023年中国能源消费总量57.2亿吨标准煤，比上年增长5.7%。2023年，石油消费快速增长至7.56亿吨，同比增长11.5%，创历史峰值纪录；成品油消费3.99亿吨，同比增长9.5%，已接近2019年的水平；天然气消费恢复增长，全年天然气消费量3,917亿立方米，同比增长6.6%。

从近年天然气消费结构看，城市燃气占天然气消费总量的33%，工业用气占比42%，发电用气占比17%，化工行业用气占比8%。

##### 3、国家城市燃气行业趋势

2023年7月21日，国家能源局发布《中国天然气发展报告（2023）》，受经济形势及国内外天然气价格走势影响，天然气需求将持续回暖，但波动性将有所加大。未来天然气增长主要受城市燃气和发电用气驱动。城市燃气增量主要来自商业服务业、交通和采暖用气；发电用气增量主要来自气电装机增长以及迎峰度夏顶峰发电需求影响；工业用户对气价更为敏感，需求增量受气价走势影响较大。供应增量主要来自国产气增产和中俄东线管道气按合同增供，LNG进口将恢复性增长。

#### 4、2023年国家积极推动清洁能源热电联产发展

2023年国家积极推动清洁能源热电联产发展，出台一系列热电联产行业相关政策，鼓励和发展热能产业。根据中电联数据，2022年我国热电联产装机容量规模约为600GW；根据前瞻产业研究院预测，预计2028年中国热电联产行业市场规模或达到15,324亿元。在政策的推动及市场的需求下，清洁能源热能市场有一定增长动能。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	288,205,479.16	272,332,142.25	5.83%
毛利率%	26.21%	24.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,433,443.95	37,900,535.74	-1.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,763,222.64	37,239,786.32	-1.28%
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）	21.04%	21.98%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	20.66%	21.59%	-
基本每股收益	0.73	0.74	-1.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,707,281.88	301,502,728.53	-0.26%
负债总计	112,328,243.61	139,112,716.51	-19.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,981,849.63	160,194,210.49	15.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.12	15.47%
资产负债率%（母公司）	51.75%	56.82%	-

资产负债率%（合并）	37.35%	46.14%	-
流动比率	79.56%	70.65%	-
利息保障倍数	16.41	13.78	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	51,254,233.81	43,198,879.41	18.65%
应收账款周转率	11.81	13.95	-
存货周转率	12.83	11.25	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.26%	-10.91%	-
营业收入增长率%	5.83%	18.98%	-
净利润增长率%	2.26%	234.48%	-

### 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	14,081,419.92	4.68%	13,754,368.02	4.56%	2.38%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	21,173,228.15	7.04%	19,256,530.40	6.39%	9.95%
应收款项融资	328,900.00	0.11%	1,376,696.00	0.46%	-76.11%
预付款项	8,008,761.52	2.66%	5,998,310.56	1.99%	33.52%
其他应收款	1,688,502.30	0.56%	3,257,582.91	1.08%	-48.17%
固定资产	165,108,801.42	54.91%	161,820,802.65	53.67%	2.03%
在建工程	5,216,558.38	1.73%	2,672,458.58	0.89%	95.20%
无形资产	35,127,379.55	11.68%	35,371,967.74	11.73%	-0.69%
商誉	19,325,826.04	6.43%	19,325,826.04	6.41%	0.00%
应付职工薪酬	2,727,253.39	0.91%	1,964,557.05	0.65%	38.82%
应交税费	1,444,187.66	0.48%	2,219,050.69	0.74%	-34.92%
其他应付款	5,706,173.40	1.90%	4,211,156.93	1.40%	35.50%
一年内到期的非流动负债	9,552,881.15	3.18%	19,126,265.93	6.34%	-50.05%
长期借款	26,975,000.00	8.97%	44,850,000.00	14.88%	-39.86%
预计负债	0.00	0.00%	950,821.44	0.32%	-100.00%
少数股东权益	3,397,188.64	1.13%	2,195,801.53	0.73%	54.71%

项目重大变动原因：

1、货币资金：期末货币资金比年初增加 327,051.90 元，增加 2.38%，主要原因为本期经营、投资、筹资活动的现金净额均增加所致。

2、应收账款：期末应收账款比年初增加 1,916,697.75 元，增加 9.95%，主要原因为本期销气量增加所致。

3、应收款项融资：期末应收款项融资比年初减少 1,047,796.00 元，减少 76.11%，主要原因为本期子公司贵州神州燃气销售所收银行承兑汇票减少导致期末结存减少所致。

4、预付款项：期末预付款项比年初增加 2,010,450.96 元，增加 33.52%，主要原因为采购燃气的预付款因需求量增加所致。

5、其他应收款：期末其他应收款比年初减少 1,569,080.61 元，减少 48.17%，主要原因为本期控股子公司贵州神州仍未回收的政府搬迁补偿款账龄增加而增加坏账准备计提所致。

6、固定资产：期末固定资产比年初增加 3,287,998.77 元，增加 2.03%，主要原因为本期在建工程转固所致。

7、在建工程：期末在建工程比年初增加 2,544,099.80 元，增加 95.20%，主要原因为本期控股子公司南宁神州为重要客户供气的在建工程项目增加所致。

8、无形资产：期末无形资产比年初减少 244,588.19 元，减少 0.69%，主要原因为本期摊销略大于新增所致。

9、商誉：期末商誉与年初完全一致，无变化。

10、应付职工薪酬：期末应付职工薪酬比年初增加 762,696.34 元，增加 38.82%，主要原因为本期计提的年终奖增加所致。

11、应交税费：本期年末比年初应交税费减少 774,863.03 元，减少 34.92%，主要原因为 2023 年第四季度比 2022 年第四季度的利润减少导致应交所得税减少所致。

12、其他应付款：期末其他应付款比年初增加 1,495,016.47 元，增加 35.50%，主要原因为控股子公司南宁神州为重要客户建设供气管道工程收取工程保证金所致。

13、一年内到期的非流动负债：期末一年内到期的非流动负债比年初减少 9,573,384.78 元，减少 50.05%，主要原因为本期提前偿还了银行贷款所致。

14、长期借款：期末长期借款比年初减少 17,875,000.00 元，减少 39.86%，主要原因为本期提前偿还了银行贷款所致。

15、预计负债：期末预计负债比年初减少 950,821.44 元，减少 100.00%，主要原因为本期支付了诉讼判决款所致。

16、少数股东股权：期末少数股东权益比年初增加 1,201,387.11 元，增加 54.71%，主要原因为本期存在少数股东的韶关神州利润增加所致。

## (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	288,205,479.16	-	272,332,142.25	-	5.83%
营业成本	212,654,538.90	73.79%	204,683,295.77	75.16%	3.89%
毛利率%	26.21%	-	24.84%	-	-
管理费用	20,098,341.89	6.97%	14,956,074.72	5.49%	34.38%
其他收益	595,748.29	0.21%	447,024.66	0.16%	33.27%
信用减值损失	-2,137,204.18	-0.74%	-131,210.99	-0.05%	-1,528.83%
资产减值损失	-1,843,687.23	-0.64%	-820,534.85	-0.30%	-124.69%
资产处置收益	-229,174.84	-0.08%	22,932.05	0.01%	-1,099.36%
营业外支出	72,355.78	0.03%	214,988.84	0.08%	-66.34%
营业利润	45,299,177.80	15.72%	45,073,318.24	16.55%	0.50%
净利润	38,585,610.75	13.39%	37,732,146.57	13.86%	2.26%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期比上年同期增加 5.83%，主要原因为子公司韶关神州、南宁神州、余庆神州销气量增加所致。

2、营业成本：本期比上年同期增加 3.89%，主要原因为燃气销售量增加引起的燃气采购量增加所致。

3、毛利率：本期毛利率与上年同期相比上升的原因主要系管理提升导致单位燃气采购成本下降和行业成本下降所致。

4、管理费用：本期比上年同期增加 34.38%，主要原因为本期公司拟北交所上市费用增加所致。

5、信用减值损失：本期比上年同期增加 1528.83%，主要原因为本期应收款金额和部分大额款项账龄增加所致。

6、资产减值损失：本期比上年同期增加 124.69%，主要原因为本期安装项目合同履行成本的存货年限增加所计提的存货跌价增加所致。

7、资产处置收益：本期比上年同期减少 1099.36%，主要原因为本期公司子公司处置资产形成损

失所致。

8、营业外支出：本期比上年同期减少 66.34%，主要原因为本期公司对外赔偿及滞纳金减少所致。

9、营业利润：本期比上年同期增加 0.50%，主要原因为本期销售毛利增加所致。

10、净利润：本期比上年同期增加 2.26%，主要原因为本期毛利增加和所得税费用减少所致。

## 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	286,205,309.32	270,213,678.88	5.92%
其他业务收入	2,000,169.84	2,118,463.37	-5.58%
主营业务成本	212,090,213.56	203,745,715.44	4.10%
其他业务成本	564,325.34	937,580.33	-39.81%

### 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百分比
燃气销售	225,915,012.98	197,908,888.83	12.40%	11.23%	5.46%	4.79%
燃气工程一体化服务	60,290,296.34	14,181,324.73	76.48%	-10.16%	-11.84%	0.45%
其他	2,000,169.84	564,325.34	71.79%	-5.58%	-39.81%	16.04%

因公司与客户的燃气安装合同名称修改为“天然气设施工程一体化服务委托合同”，所以原燃气安装业务更名为燃气工程一体化服务。

### 按地区分类分析：

√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百分比
重庆区域	139,727,136.45	92,116,871.30	34.07%	6.08%	22.23%	-8.71%
非重庆区域	148,478,342.71	120,537,667.60	18.82%	5.59%	-6.79%	10.79%

### 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司主业进一步突出，燃气销售占比进一步增加，主营业务增长明显；公司其他业务如房产租赁、代理燃气保险销售减少是其他业务收入减少和其他业务成本减少的主要原因。

2、报告期内，行业成本下降和公司精细化管理采购成本，导致燃气销售、燃气工程一体化服务业务的毛利略有上升。

3、报告期内，公司重庆区域因为燃气工程一体化服务业务比例降低导致重庆区域毛利率下降，非重庆区域因为燃气采购成本下降导致毛利率上升。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东省深镭纺织品有限公司	15,556,868.02	5.40%	否
2	贵州华兴玻璃有限公司	9,701,092.55	3.37%	否
3	广西横县尊臻钛业有限公司	9,159,882.24	3.18%	否
4	韶关市宏创钢管有限公司	7,867,479.01	2.73%	否
5	贵州省仁怀市老实人家酿酒作坊	6,363,371.13	2.21%	否
合计		48,648,692.95	16.88%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司	130,972,098.82	62.50%	否
2	中国石油化工股份有限公司	12,962,481.99	6.19%	否
3	贵州雅友能源科技有限公司	11,527,829.00	5.50%	否
4	重庆神缘智能科技有限公司	4,915,123.00	2.35%	是
5	重庆德亨建筑工程有限公司	4,848,599.89	2.31%	是
合计		165,226,132.70	78.85%	-

### (三) 现金流量分析

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	51,254,233.81	43,198,879.41	18.65%
投资活动产生的现金流量净额	-6,813,697.83	-11,520,288.39	40.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,113,484.08	-51,832,952.48	14.89%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年增加 18.65%，主要原因系本期燃气业务的价差增加和燃气工程一体化服务的收款比上期有所改善所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年增加 470.66 万元，主要系子公司南宁神州因开发重要客户的工程项目收取工程保证金所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 771.95 万元，主要原因系报告期分红比上期减少所致。

#### 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
重庆神州	控股子公司	燃气经营	50,000,000	165,142,186.08	119,117,380.37	126,692,900.31	31,306,806.67
贵州神州	控股子公司	燃气经营	11,000,000	71,977,591.27	53,433,691.69	56,644,246.55	3,022,571.89
余庆神州	控股子公司	燃气经营	10,000,000	45,437,367.89	9,108,891.52	29,298,643.89	3,453,457.37
南宁神州	控股子公司	燃气经营	22,408,080	37,911,397.44	4,823,850.94	18,438,617.27	625,007.43
韶关神州	控股子公司	燃气经营	20,000,000	21,558,381.07	16,985,943.21	43,689,761.85	5,760,834.01
神州商业	控股子公司	商业服务	1,000,000	36,736,596.90	7,695,486.07	17,588,717.96	1,906,941.99
神州管道	控股子公司	管道运输	20,000,000	6,964,852.20	3,535,175.79	505,307.79	31,644.86

##### 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

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,506,713.94	1,689,391.04
研发支出占营业收入的比例%	0.52%	0.62%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	-	-
本科以下	5	4
研发人员合计	6	5
研发人员占员工总量的比例%	4.51%	3.73%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	17
公司拥有的发明专利数量	-	-

注：专利情况为截止 2023 年 12 月 31 日的数据。除上述截止 2023 年 12 月 31 日已取得的专利外，公司处于申请程序中的发明专利有 4 项，其他专利申请 3 项；已取得软件著作权 25 项。

## (四) 研发项目情况

- 1、公司对“燃气安全智能化管理系统”进行了升级研发，目前仍处于研发进程中；
- 2、本报告期，公司新增“半球形光束可燃气体检测装置”、“PE 球阀自动启闭装置”两个研发项目，目前两项目仍处于研发进程中。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

公司的营业收入主要来自于管道燃气(天然气)销售、天然气管道安装。2023年度,公司的营业收入为288,205,479.16元,其中天然气销售业务的营业收入为人民币225,915,012.98元,占营业收入的78.39%,燃气工程一体化服务业务的营业收入为人民币60,290,296.34元,占营业收入的20.92%。

由于营业收入是公司的关键业绩指标之一,可能存在公司管理层(以下简称管理层)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,且收入确认涉及重大管理层判断。

#### 2. 审计应对

(1) 针对燃气销售收入,实施的审计程序主要包括:

1) 了解与燃气销售收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

3) 按照客户类别对销售数量、收入及毛利情况实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

4) 选取样本检查销售合同、发票结算单、抄表记录单、抄表台账、回款单据等支持性原始单据等;

5) 获取公司的天然气采购量和销售量,计算气损率,并与同行业对比分析,判断公司气损率的总体合理性;

6) 结合往来款函证,对重要客户实施函证程序以确认收入的真实性;

7) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2) 针对天然气管道安装收入,实施的审计程序主要包括:

1) 了解与天然气管道安装收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 检查销售合同,了解关键条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定;

3) 按照客户类别对收入及毛利情况实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

4) 获取销售合同、发票、银行收款记录以及经客户、监理单位以及公司三方确认的验收单，核实燃气工程一体化服务收入真实性；

5) 结合存货监盘程序，通过现场观察项目施工情况，向工程负责人询问施工计划、工程进度、施工工序等，判断安装工程是否已经完工；

6) 结合往来款函证，对重要客户实施函证程序以确认收入的真实性；

7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 燃气管网类固定资产账面价值

1. 相关信息披露详见财务报表附注三(十四)及五(一)9。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司燃气管网类固定资产账面价值为 117,280,734.64 元，占资产总额比例为 39.00%。由于燃气管网类固定资产金额重大，且固定资产折旧和固定资产减值涉及管理层重大判断和估计。

### 2. 审计应对

针对燃气管网类固定资产账面价值，实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与燃气管网类固定资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合公司燃气销售业务的发展情况、年末燃气管网长度变化情况，对年末燃气管网资产原值金额的变化情况进行合理判断分析；

(3) 获取燃气管网类固定资产确认的支持性文件，包括会计凭证以及工程项目申请审批文件、施工合同、采购合同、采购发票、竣工验收的等文件，评价固定资产确认的真实性和准确性；

(4) 了解折旧计提方法，结合同行业的折旧政策，评估其合理性，并复核折旧的计提和分配的准确性；

(5) 对安全运营部进行访谈，了解公司输气管网所在具体区域、长度、面积；对固定资产实施监盘程序，观察固定资产的实际情况，评估是否存在减值迹象。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、2023 年 6 月，韶关神州捐赠 2000 元用于“曲江區追梦人扶贫助学项目”；

- 2、2023年6月，韶关神州捐赠3000元用于“6.30白土镇乡村基础设施建设”；
- 3、2023年7月，余庆神州赞助余庆县政府办公室工委7月篮球赛10000元；
- 4、2023年8月，重庆神州对重庆市江津区慈善会扶贫捐赠35000元。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 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
供应商依赖的风险	<p>公司管道天然气供应商主要为中石油、中石化，通常以和上游气源单位签订年度天然气购销合同的方式进行采购。目前，中石油、中石化、中海油在我国天然气行业市场的占有率持续居于领先地位，而中石油处于相对垄断的地位。公司的气源供应商主要为中国石油天然气股份有限公司及其分、子公司，对单一供应商存在一定依赖。若气源单位供应变化导致公司不能从上游获得充足的天然气供应，或上游供应商因其他不可抗力因素，不能按时稳定供气，可能会对公司经营业绩和业务拓展造成不利影响。公司通常基于上一年度气量使用情况与上游气源单位签订《天然气购销合同》。公司与上游气源单位在合同中对天然气价格、合同期及对应的合同量、计量与交接、天然气品质规格、偏差结算、结算与预付款等事项进行约定。对于公司实际用气量超过合同量的额外气部分的价格，根据合同约定，通常由公司在国内天然气交易中心竞拍形成，若公司未通过交易中心取得其他气源指标，则将按照合同具体约定，参照当月在交易中心组织的线上交易最高成交价格或普氏能源资讯等全球权威能源价格信息网站发布的天然气期货价格上浮一定比例后执行。公司作为城镇燃气企业，需保障供区内供气稳定，一旦实际供气量超出合同约定气量，公司将采购高价额外气，进而影响公司利润。</p> <p>应对措施：公司与中石油、中石化等已有供应商建立了战略合作关系，同时严格按供应商管理制度多渠道补充供应商。</p>
未来气源保障风险	<p>天然气单位热值高、排气污染小，是碳排放量最少的化石能源，属于国家战略性基础能源，具有降低原油和煤炭的依赖、促进节能减排等多重经济社会与环境价值。公司与中石油签订了供气协议，但若中石油天然气供应量大幅减少或出现其他不可抗力因素，不能按照合同保证天然气的足量供应，则短期内会对公司的经营业务产生重大不利影响。此外，公司燃气销售业务的收入及利润主要由非居民用户贡献，根据国家发改委2012年10月颁布的《天然气利用政策》，其中城镇（尤其是大中城市）居民炊事、生活热水等用气为优先类，需优先保障。因此，若未来公司气源保障出现供应不足的风险，公司优先保障居民用气可能有失去非居民用户的部分收入的风险，进而对公司业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司及各子公司与周边燃气管网进行互联互通，同时考虑自身投资建设气源。</p>
“照付不议”等天	<p>公司与中石油及中石化签署的管道天然气购销合同中均包含“照付不议”等结算条款，约定短提罚则事项，即若管道天然气购买方在某个供气月内未能提取合同规定的最</p>

<p>然气采购 结算条款 引致的经 营风险</p>	<p>小月气量，则须向上游气源单位支付短提部分气量的罚款，罚款单价一般为短提发生当月内合同约定的供气单价的一定比例，通常为30%左右。因此，若公司因下游供气量不足预期，导致触发“照付不议”等天然气采购结算条款将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将精准预测客户需求，按客户需求与供应商签订合同量，避免或减少气量短提和照付不议。</p>
<p>天然气定 价机制导 致的政策 性风险</p>	<p>公司主营城镇燃气业务，燃气销售收入占主营业务收入的比例逐年升高。管道天然气的销售价格由国家和公司所在地区的价格主管部门统一定价，同时，公司向上游气源供应单位采购的天然气价格在发改委设定的基准门站价格基础上上下浮动，目前我国仍对现行的天然气价格实施较为严格的政府管制。因此，随着政府定价政策的变动，天然气销售业务的购销差也会随之变动，如果后续公司管道天然气采购价格因发改委上调经营区域内基准门站价格，或因市场化进程的加速叠加我国天然气持续供小于求形成的供需矛盾导致公司向上游气源单位采购的价格提高，而上游成本的提升受制于政府政策更新的滞后等导致未及时传递至下游销售价格，将挤压公司的利润空间。因此，目前国内形成的天然气定价机制将导致公司经营业绩面临政策性风险。</p> <p>应对措施：多渠道采购气源，进一步降低单位采购成本。当上游价格变动后，及时与政府沟通，缩短价格传导的滞后时间。</p>
<p>燃气工程 一体化服 务业务波 动风险</p>	<p>公司燃气工程一体化服务业务收入占主营业务收入的比例逐年下降，燃气工程一体化服务业务毛利对公司利润贡献较大。由于燃气工程一体化服务价格主要由当地物价管理部门定价且收费标准沿用时间一般较长，燃气工程一体化服务收入主要取决于安装户数，而安装户数与经营区域内土地供应量、工业化和城镇化进程紧密相关，若公司未能持续拓展新的业务经营区域或现有经营区域内的新建项目减少，公司燃气工程一体化服务业务收入存在下降的风险。由于房地产开发商为公司燃气工程一体化服务业务的直接客户之一，房地产行业景气程度将在一定范围内向上传导至城燃行业燃气工程一体化服务业务，因此公司燃气工程一体化服务业务仍会随着房地产行业周期性调控产生一定的波动，若房地产行业持续处于下行周期，新建楼盘的减少将对公司燃气工程一体化服务业务量产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：继续深入开发经营区域内优质燃气销售客户（如工商业用户），进一步增加销气量规模。此外，加大市场开发力度，择机收购其他燃气公司，从而提高公司整体盈利规模。</p>
<p>主要市场 集中的风 险</p>	<p>燃气业务的经营发展依赖于其经营区域的经济水平，公司收入集中于重庆市，贵州省两地。重庆神州的经营区域目前主要集中于重庆市江津区两镇三街道，公司的业务发展依赖于该区域城市化及工业化进程、经济发展状况。江津区位于重庆市的近郊区，如果未来该区域的经济增速降速，能源结构调整、工业化城镇化进程放缓，或者出现因不可抗力而发生的任何不利的经济、政治或监管的状况，将制约重庆神州的业务发展，从而对公司整体的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：择机收购其他区域的燃气公司，分散风险。</p>
<p>燃气经营 许可及特 许经营权 风险</p>	<p>目前，根据我国现行实施的《城镇燃气管理条例》《市政公用事业特许经营管理办法》《基础设施和公用事业特许经营管理办法》等有关法律法规的规定，国家对城镇燃气经营实行许可证制度，符合条例规定条件的企业由县级以上地方人民政府燃气管理部门核发燃气经营许可证。遵循该条例，公司以及子公司均已经获得由各地政府燃气管理局颁发的《燃气经营许可证》，且可以在许可证到期前申请续期。上述法律法规对取得燃气经营许可的企业的经营管理、供气安全、供气品质和服务质量等各方面都有明确的要求，</p>

	<p>未来如果公司因不能持续满足授权部门所规定的相关条件导致《燃气经营许可证》到期后未能延续，将可能导致燃气经营权被取消或提前终止，使公司经营受到不利影响。基于城燃行业公用事业性质，且燃气管道配套设施投资较大，城燃行业具备天然的排他性。为了实现燃气供应平稳、安全运营保障程度最大化、提高资源利用率，通常各地在确定城燃业务投资经营方时均会授予城燃公司在该区域较长时间的特许经营权。未来如果公司因不能持续满足授权部门所规定的相关条件导致特许经营权到期后未能延续、被取消或提前终止，将使公司经营受到不利影响。目前，韶关神州主要经营地韶关市曲江区尚处于“理顺管道燃气特许经营权有关问题”进程中，不存在现行有效的特许经营权相关的强制性规定，但曲江区内事实上存在与政府主管部门签署特许经营权协议的燃气经营企业。韶关神州已经取得合法有效的《燃气经营许可证》并从事城镇燃气经营业务，未违反现行有效的法律法规的规定。但根据尚未生效的《韶关市燃气管理规定（征求意见稿）》以及韶关市曲江区特许经营权的履行情况，由于韶关神州与当地政府主管机关或授权部门未签署现行有效的燃气特许经营协议或类似文件，也不存在对燃气经营权排他性的授权或约定，韶关神州存在《燃气经营许可证》到期后无法持续经营的业务风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照燃气行业相关法律法规规范运营，加强安全生产管理，健全公司内控制度，与政府保持良好沟通，与中石油、中石化等供应商建立战略合作关系，加强行业政策预判，及时做好政策变动的应变措施。</p>
<p>安全运营风险</p>	<p>天然气作为易燃易爆的气体，燃气设施设备产生泄露遇明火后，极易发生火灾、爆炸事故。此外，天然气管道及城市燃气管网的安全运营受多种因素的影响，管道沿线的施工作业、非法占压、部分设施落后老化、材料缺陷、施工缺陷、自然灾害等均易导致管道毁损，造成天然气供应中断，甚至引发安全事故。因此安全生产管理是城镇燃气企业经营中至关重要的重点工作。作为跨区域经营的城燃企业，公司经营区域辐射四省市，多个县级行政区域，未来不能完全排除因人为操作失误、用户使用不当、或者燃气用具质量问题等发生燃气使用事故和因管道毁损引发天然气泄漏等潜在的安全事故隐患点。如果公司不能坚持从上到下贯彻落实安全生产运营理念，严格执行安全管理制度，及时检修维护燃气设施设备，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的可能，从而对公司及燃气用户造成较大的损失。</p> <p>应对措施：公司严格按照燃气行业相关法律法规规范运营，加强安全生产管理，更换老旧管网，强化质量控制，确保安全运营。</p>
<p>供应商变动风险</p>	<p>公司与现有主要供应商经过长期合作建立了较为稳定的合作关系，但未来若主要供应商受市场环境变化或自身因素影响，在产品或服务质量和供应及时性、充足性等方面不能满足公司的业务需求，将使得公司可能面临暂时的供应风险或更换供应商的风险，抑或产品或服务价格提高，进而增加采购成本，降低毛利率，最终在短时间内对公司的业务经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司严格按供应商管理的制度要求，增加入围供应商，建立备选机制。</p>
<p>人才储备的风险</p>	<p>随着公司业务不断发展，经营区域内外同行业企业的人才竞争愈加激烈，可能会对公司人才稳定产生一定影响，存在管理团队核心成员及核心人员流失的风险。加之公司经营区域主要集中在西南地区，相对于发达地区而言，人才引进难度更高，特别是专业技术人才。而伴随后续募投项目的建设及业务领域的拓展，公司将需求更多专业适配的高素质人才，若不能及时引进补足人才，公司将面临人才储备不足的风险，影响公司长远发展。</p> <p>应对措施：公司将加强人才培养，培养合适的技术、管理人才，建立起自己的人才储备库。同时多渠道引进外部人才。</p>

商誉减值风险	<p>公司商誉系 2019 年收购南宁神州和韶关神州两家子公司形成。公司每年年末严格按照会计准则的要求对商誉是否发生减值进行测试。2023 年年度，南宁神州、韶关神州正常经营，且均已盈利，公司未发生商誉减值的情况。如果未来南宁神州、韶关神州因经营管理环境发生变化，导致包含商誉的资产组账面价值低于可收回金额，将导致商誉减值，进而降低公司整体的盈利水平。</p> <p>应对措施：经营管理好南宁神州和韶关神州，增强盈利能力，保持其持续经营能力和成长性。</p>
税收优惠风险	<p>目前，公司主要子公司重庆神州、贵州神州执行 15% 的所得税税率，重庆神州和贵州神州所享受的所得税优惠政策主要源于西部大开发税收优惠企业的认定。根据财政部、税务总局、国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），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。依据上述税收优惠政策，公司主要子公司重庆神州、贵州神州在报告期内均实际取得了税率为 15% 的所得税税收优惠。若西部大开发税收优惠政策到期后不能延续、或将城市燃气调出《西部地区鼓励类产业目录》，公司相应子公司则无法继续享受目前税收优惠政策，从而对公司净利润水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：不断强化经营管理，开发客户，降低成本费用，增加盈利规模；择机收购盈利的燃气公司，增加盈利能力。</p>
存货管理风险	<p>公司的部分业务涉及老旧小区改造、政府工程项目。受房地产市场和政府预算等因素影响，公司完工的项目可能面临不能及时被业主方验收、应收款项难以回收的情况。若公司未来继续受到房地产市场、政府预算等不利影响，公司将面临一定的存货跌价风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：继续深入开发经营区域内优质燃气销售客户（如工商业用户），进一步增加销气量规模。此外，加大市场开发力度，择机收购其他燃气公司，从而提高公司整体盈利规模。</p>
内控不当风险	<p>内部控制能力是保证公司持续经营的重要因素。随着公司的业务、资产、人员等进一步扩张，公司在内部控制和运营管理等将面临更大的挑战，公司在以前年度存在补充披露关联交易、披露更正公告的情形，公司的内部控制仍有待完善。虽然公司于近期对内部控制不规范情形进行了整改，如果公司未来不能持续健全和完善内部控制制度，或内部控制制度不能持续有效执行，则公司仍存在内部控制风险，制约公司的生产经营。</p> <p>应对措施：严格按已建立的内控运行，加强内控的内部和外部监督；同时，建立定期的内控风险检查机制，不断完善内控。</p>
实际控制人控制的风险	<p>公司实际控制人邹梅、刘明燕及刘湛合计控制公司股份比例达 91.5343%，邹梅、刘明燕及刘湛处于绝对控股地位，未来不能排除实际控制人通过行使表决权或者通过其他方式对公司的生产、经营、管理等产生直接或间接的不利影响。公司已建立了完善的内部控制相关规章制度，对控股股东行使权利有明确的规定，但实际控制人仍可能通过表决权优势干预公司正常经营，损害公司和其他投资者的利益。因此，公司存在实际控制人利用其控股地位影响公司决策的科学性和合理性的潜在风险，有可能损害公司及中小股东利益。</p> <p>应对措施：实际控制人已承诺确保公司的人员、资产、财务、机构、业务独立，承诺其不会利用其控制地位损害公司和其他股东利益。同时，公司将持续完善公司治理机制和内部控制制度，优化公司股权结构，加强公司内外部监督，强化董事高管培训，不</p>

	断提高公司规范运作水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司于本期进行了北交所 IPO 申报，公司在相关申报材料中披露的风险因素有所增加，所以本报告与其保持一致。

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	950,821.44	0.51%
作为第三人	-	-
合计	950,821.44	0.51%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	南宁神州	30,000,000	0	0	2020年1月21日	2030年1月20日	连带	否	已事前及时履行
2	贵州神州	15,000,000	0	10,104,998	2023年4月18日	2028年4月17日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	45,000,000	0	10,104,998	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、2020年1月21日，公司向南宁神州在邮储银行南宁分行的贷款提供担保，2023年8月10日南宁神州已提前偿还了880万元的全部贷款余额，公司的担保义务终止。

2、2023年5月，公司子公司贵州神州向远东国际融资租赁有限公司以融资租赁方式融资1500万元，由公司及其子公司重庆神州、余庆神州向其提供担保。

## 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）	45,000,000.00	10,104,998
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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担	30,000,000.00	0

保人提供担保		
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

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (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	12,000,000.00	11,617,339.50
销售产品、商品，提供劳务	1,300,000.00	861,650.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
为公司向工商银行重庆分行贷款提供连带责任担保	60,000,000.00	4,000,000.00
为公司向工商银行安顺分行贷款提供连带责任担保	60,000,000.00	26,800,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

重庆工行 6000 万元的连带责任担保系公司股东刘明燕、邹梅、谭佐龙、张德权、商华军、陈云于 2015 年 8 月 20 日发生延续担保到本报告期。此外，商华军于 2018 年 4 月 11 日因个人原因辞去董事、副总经理和董事会秘书职务，但其仍对上述重庆工商银行 6000 万元贷款进行担保。由于此项担保的债务已于本报告到期且已按期还完贷款，此担保义务已终止。

2019 年 7 月 10 日披露的《神州能源集团股份有限公司第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-030）中《关于公司全资子公司向中国工商银行股份有限公司贵州省安顺分行申请授信并

由公司及关联方提供担保》的议案涉及的公司股东刘明燕、邹梅、刘湛、谭佐龙、张德权、陈云向贵州工行安顺分行贷款 6000 万元提供的担保。因本报告期公司子公司贵州神州已提前还完贷款，此担保义务已终止。

上述贷款系公司固定资产投资建设资金需要所致。关联方提供担保有利于公司解决资金缺口问题，关联方未向公司收取任何担保费，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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	2016年5月13日	-	挂牌	损失承担	承诺若子公司贵州神州取得的贵州省安顺市平坝县马场镇林卡村土地使用权（平国用【2014】第1050001号）被政府无偿收回或低价收回等原因导致其出现的一切损失由其承担。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	独立性、避免实际控制人控制不当的风险的承诺	承诺其确保公司的人员、资产、财务、机构、业务独立，承诺其不会利用其控制地位损害公司和其他股东利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	若芜湖港华未来发生与公司构成同业竞争的对外投资之情形，届时其将根据公司章程约定在董事会相关议案表决中同时投反对票，否决相关议案，以确保芜湖港华不与神州能源发生同业竞争。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在竞争或可能竞争的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	承诺今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、	正在履行中

					公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。承诺将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	损失承担	公司如有因未为部分员工缴纳社会保险或住房公积金被社保主管部门或住房公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚的，刘明燕、邹梅将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	环保事项的书面承诺	承诺如公司及子公司因违反相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到相关个人/法人或环境保护主管部门的追偿或处罚的，刘明燕及邹梅将以其自身资产无条件地全额承担神州能源及其子公司因此产生的相关费用及损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	1、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。2、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。3、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。	正在履行中
董监高	2016年4月1日	-	挂牌	规范和减少关联交易	任职期间将不以任何理由和方式占有神州能源或其控股子公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业进行关联交易。	正在履行中

董监高	2016年4月1日	-	挂牌	竞业禁止的承诺	在担任董事、监事以及高级管理人员期间未在中国境内直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与公司利益相冲突的自营或其他营行为。	正在履行中
董监高	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在竞争或可能竞争的业务。	正在履行中
其他股东	2016年4月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其本人及其控股的企业今后不再从事任何直接或间接与公司业务存在竞争或可能竞争的业务。	正在履行中
公司	2020年6月2日	2028年8月31日	创新层	其他承诺	公司已设立董事会秘书，并已完成董事会秘书聘任程序，但董事会秘书尚未取得任职资格。公司承诺自2020年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行起的3个月内董事会秘书具备任职资格。	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行并上市	关于股份锁定的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
董监高	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行并上市	关于股份锁定的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行并上市	关于公开承诺事项未履行时的约束措施的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免

			市			
董监高	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行人上市	关于公开承诺事项未履行时的约束措施的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行人上市	关于稳定公司股价的预案措施和承诺	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
董监高	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行人上市	关于稳定公司股价的预案措施和承诺	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月16日	-	申请在北交所公开发行人上市	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
董监高	2023年5月16日	-	申请在北交所公开发行人上市	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年5月16日	-	申请在北交所公开发行人上市	关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免

				诺		
董监高	2023年5月16日	-	申请在北交所公开发行业并上市	关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行业并上市	关于利润分配政策的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
董监高	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行业并上市	关于利润分配政策的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行业并上市	关于因违法违规事项自愿限售股票的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
董监高	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行业并上市	关于因违法违规事项自愿限售股票的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2023年6月2日	-	申请在北交所公开发行业并上市	关于控股股东合法合规持有公司股份的承诺函	详见公司于2023年6月29日在北交所披露的招股说明书第四节之“九、（三）承诺具体内容”	变更或豁免

			市			
--	--	--	---	--	--	--

## 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
不动产权证（子公司商业神州渝（2020）南岸区不动产权第000110380、000110470号不动产权证）	房产	抵押	16,675,410.55	5.55%	2020年3月9日，公司向重庆农村商业银行贷款提供抵押担保。本期重新贷款后仍提供抵押担保。
应收账款（神州能源）	每期末的账面应收账款	质押	847,771.57	0.28%	2022年8月16日，公司向中信银行重庆分行贷款提供质押担保，担保期限3年。
应收账款（贵州神州）	每期末的账面应收账款	质押	2,033,740.47	0.68%	2023年5月，贵州神州因融资租赁进行的质押
贵州神州固定资产	固定资产	售后回租	9,800,542.56	3.26%	2023年5月，贵州神州因融资租赁受限的固定资产
黔（2019）平坝区不动产权第0008666号、平国用（2014）第1050001号	土地使用权	抵押	507,862.77	0.17%	2023年5月，贵州神州因融资租赁抵押的土地
长期股权投资	母公司持有的南宁神州股权	质押	36,780,720.92	12.23%	2022年8月16日，公司以子公司南宁神州股权质押向中信银行贷款
<b>总计</b>	-	-	66,646,048.84	22.16%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押和质押所取得的资金用于公司及子公司的建设及生产经营，且资产的使用未受到限制，有利于推动公司的业务发展和持续经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	15,298,025	29.79%	288,318	15,586,343	30.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,531,900	22.46%	1,378,425	12,910,325	25.14%	
	董事、监事、高管	320,900	0.62%	256,694	577,594	1.12%	
	核心员工	390,000	0.76%	-148,000	242,000	0.47%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,055,575	70.21%	-288,318	35,767,257	69.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,295,700	66.78%	-200,025	34,095,675	66.39%	
	董事、监事、高管	1,759,875	3.43%	-88,293	1,671,582	3.26%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		51,353,600	-	0	51,353,600	-	
普通股股东人数							86

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年12月，公司实控人及部分董事回购了部分市场流通股。

#### (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	邹梅	37,327,600	967,800	38,295,400	74.572%	27,995,700	10,299,700	0	0

2	刘湛	8,400,000	210,600	8,610,600	16.7673	6,099,975	2,510,625	0	0
3	张德权	749,900	19,900	769,800	1.499	562,425	207,375	0	0
4	吴润渝	577,626	0	577,626	1.1248	0	577,626	0	0
5	谭佐龙	421,875	0	421,875	0.8215	316,407	105,468	0	0
6	陈云	375,000	0	375,000	0.7302	281,250	93,750	0	0
7	刘英	320,300	0	320,300	0.6237	0	320,300	0	0
8	程聪颖	311,000	0	311,000	0.6056	0	311,000	0	0
9	赵士德	196,265	600	196,865	0.3834	0	196,865	0	0
10	崔国华	181,000	501	181,501	0.3534	135,750	45,751	0	0
合计		48,860,566	1,199,401	50,059,967	97.4809%	35,391,507	14,668,460	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘明燕（非前十大股东）与邹梅系夫妻关系，刘湛系刘明燕、邹梅之子，刘明燕、邹梅、刘湛为公司实际控制人；谭佐龙与吴润渝为夫妻关系；除此之外，各股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为邹梅和刘明燕，两人为夫妻关系，两人合计直接持有公司 74.7667% 的股份。基本情况如下：

邹梅女士：1966 年 5 月出生，中国籍，拥有希腊永久居留权，大专学历。1984 年 10 月至 1990 年 9 月，就职于重庆市江津县供销社，任会计；1990 年 10 月至 2005 年 6 月，先后就职于中国工商银行重庆江津支行、南坪支行，任会计；2005 年 7 月至 2013 年 2 月，任神州能源有限公司董事；2013 年 2 月至 2015 年 11 月，任神州能源有限公司监事；2015 年 11 月至今，任神州能源董事、副董事长。同时，2013 年 3 月至 2020 年 7 月兼任芜湖港华董事，2020 年 7 月至 2023 年 1 月 18 日兼任芜湖港华董事、董事长。

刘明燕先生：1964 年 3 月出生，中国籍，拥有希腊永久居留权，大专学历，工程师职称。1982 年 6 月至 1988 年 2 月，在部队服役；1988 年 3 月至 1995 年 8 月，就职于江津市天然气公司，先后任办

公室副主任、主任；1995年9月至2002年7月，就职于江津市鼎立天然气开发有限公司，先后任公司副总经理、总经理；2002年8月至2015年11月，就职于神州能源有限公司，先后任董事长和执行董事；2015年11月至2018年9月，任神州能源董事长。同时，2013年3月至2020年6月任芜湖港华董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为邹梅、刘明燕和刘湛，邹梅、刘明燕为夫妻关系，刘湛系刘明燕、邹梅之子。三人合计直接持有公司91.534%的股份。基本情况如下：

邹梅女士：1966年5月出生，中国籍，拥有希腊永久居留权，大专学历。1984年10月至1990年9月，就职于重庆市江津县供销社，任会计；1990年10月至2005年6月，先后就职于中国工商银行重庆江津支行、南坪支行，任会计；2005年7月至2013年2月，任神州能源有限公司董事；2013年2月至2015年11月，任神州能源有限公司监事；2015年11月至今，任神州能源董事、副董事长。同时，2013年3月至2020年7月兼任芜湖港华董事，2020年7月至2023年1月18日兼任芜湖港华董事、董事长。

刘明燕先生：1964年3月出生，中国籍，拥有希腊永久居留权，大专学历，工程师职称。1982年6月至1988年2月，在部队服役；1988年3月至1995年8月，就职于江津市天然气公司，先后任办公室副主任、主任；1995年9月至2002年7月，就职于江津市鼎立天然气开发有限公司，先后任公司副总经理、总经理；2002年8月至2015年11月，就职于神州能源有限公司，先后任董事长和执行董事；2015年11月至2018年9月，任神州能源董事长。同时，2013年3月至2020年6月任芜湖港华董事长。

刘湛先生：男，汉族，1992年10月21日出生于重庆，中国籍，拥有希腊永久居留权，本科学历。2011年9月~2012年12月 Canada Franklin college（在加拿大富兰克学院高中毕业）；2013年1月~2017年6月 University of Toronto MEcons（在加拿大多伦多大学获得经济学硕士学位）；2017年9月~2018年9月25日在神州能源任总经理助理；2018年9月26日至今任神州能源董事长，2018年9月26日至今任神缘科技董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 12 月 7 日	2.50	-	-
合计	2.50	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘湛	董事长	男	1992年10月	2021年9月23日	2024年9月22日	8,400,000	210,600	8,610,600	16.7673%
邹梅	副董事长	女	1966年5月	2021年9月23日	2024年9月22日	37,327,600	967,800	38,295,400	74.5720%
谭佐龙	董事、总经理	男	1968年11月	2021年9月23日	2024年9月22日	421,875	0	421,875	0.8215%
张德权	董事、常务副总经理	男	1971年1月	2021年9月23日	2024年9月22日	749,900	19,900	769,800	1.4990%
刘志强	独立董事	男	1981年9月	2022年12月22日	2024年9月22日	0	0	0	0%
文敏	独立董事	男	1974年3月	2022年12月22日	2024年9月22日	0	0	0	0%
陈云	董事、财务总监、董事会秘书	男	1973年8月	2021年9月23日	2024年9月22日	375,000	0	375,000	0.7302%
谭庆	监事会主席	男	1979年10月	2021年9月23日	2024年9月22日	151,000	0	151,000	0.294%
朱毅	监事	男	1988年3月	2021年9月23日	2024年9月22日	101,000	0	101,000	0.1967%
潘伟	职工监事	男	1989年6月	2021年9月23日	2023年7月21日	0	0	0	0%
崔国华	总工程师	男	1974年8月	2021年9月23日	2024年9月22日	181,000	501	181,501	0.3534%
罗绣云	审计总监	男	1964年10月	2021年9月23日	2024年9月22日	101,000	0	101,000	0.1967%
温怀志	职工监事	男	1972年1月	2023年7月21日	2024年9月22日	148,000	0	148,000	0.2882%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实控人刘明燕与邹梅系夫妻关系，刘湛系刘明燕、邹梅之子，刘明燕、邹梅、刘湛为公司实际控

制人；谭佐龙与股东吴润渝为夫妻关系，股东谭钧元系谭佐龙和吴润渝之女；陈云与股东段莉为夫妻关系；除此之外，与各股东间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘伟	职工监事	离任	无	离职
温怀志	职工监事	新任	职工监事	新任

## 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

温怀志，男，出生于1972年1月27日，中共党员，大专学历，高级工程师。1992年12月至1997年6月，在国营长风机器厂任机械制造工；1997年7月至2003年6月，任江津鼎立天然气开发有限公司燃气采输配气站站长；2003年7月至2006年6月，在重庆万丰铝轮制造公司任机电设备维修工；2006年7月至2011年2月，任重庆市金马天然气有限公司安全科、工程科科长；2011年3月至2013年9月，任余庆神州总经理；2013年10月至2015年9月，任重庆川东管道安装工程有限公司副总经理；2015年10月至2018年9月，任重庆神州管道安装工程有限公司总经理；2018年10月至2021年8月，任大城县神州燃气有限公司总经理；2021年9月至2022年7月，任重庆神州副总经理；2022年8月至2023年12月31日，任重庆神州总经理助理；2024年1月1日至今，任重庆神州副总经理。

## (三) 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）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	12	1	0	13
行政人员	16	5	4	17
生产人员	49	10	9	50
销售人员	20	1	0	21
技术人员	21	3	5	19
财务人员	15	1	2	14
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>134</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	34	31
专科	42	46
专科以下	54	53
员工总计	133	134

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 员工薪酬政策：

公司坚持以提高企业效率和效益为中心，企业工资总额的增长和企业经济效益的增长挂钩，员工工资收入的增长和劳动生产率的增长挂钩。依据国家有关宏观工资指导政策和劳动力市场工资指导价位，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，建立“对内具有公平性，对外具有竞争力”的薪酬体系和权、责、利相结合的运行机制，采取多种薪酬分配形式，并加强考核和监督以充分调动员工积极性，吸引和保留符合企业发展需要的人才，提高公司的竞争力，支持公司战略目标的实现。

##### 培训计划：

2023年度公司级培训计划共145项，实际完145项，培训计划完成率100%。累计完成培训1388人次，培训总课时435小时。开展安全宣传月活动，完成场站消防现场应急处置演练、综合站反恐防爆现场应急处置演练、分输站反恐防爆现场应急处置演练培训、天然气管道泄漏事故现场综合应急处置演练等培训，合计257人次。

公司依据政府的相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，员工退休后全部实行社会化管理。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
温怀志	无变动	重庆神州总经理助理	148,000	-	148,000
杨启华	无变动	贵州神州总经理	141,000	-	141,000
梅虹靖	无变动	公司客服部经理	101,000	-	101,000
钟诚	无变动	重庆神州安全部副经理	-	-	-

周松林	无变动	韶关神州总经理	-	-	-
-----	-----	---------	---	---	---

### 核心员工的变动情况

无。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

2023年4月6日，为谨慎起见，公司2023年第一次临时股东大会会议新增胡小亮及其实际控制的企业重庆德亨建筑工程有限公司为关联方，并对其2020年至2022年的关联交易金额进行了确认。

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司执行了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》；且继续贯彻执行《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关于规范与关联方资金往来管理制度》等一系列重要管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保

了公司独立运作与自主经营。

1、资产独立完整。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在纠纷，公司资产独立完整。

2、人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、财务独立。公司设立了独立的财务部，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算、并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

4、机构独立。公司已设立股东大会、董事会和监事会，并聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师、审计总监等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理制度独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、业务独立。公司的业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的采购、生产及销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和

合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制，公司尚未发现内部管理制度存在重大缺陷情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年第二次、第三次临时股东大会表决都分别进行了网络投票，并在决议公告中进行了相关披露。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审[2024] 8-161 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	弋守川 4 年	刘群 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕8-161 号

神州能源集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了神州能源集团股份有限公司（以下简称神州能源公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神州能源公司，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

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

神州能源公司的营业收入主要来自于管道燃气（天然气）销售、天然气管道安装。2023年度，神州能源公司的营业收入为 288,205,479.16 元，其中天然气销售业务的营业收入为人民币 225,915,012.98 元，占营业收入的 78.39%，天然气管道安装业务的营业收入为人民币 60,290,296.34 元，占营业收入的 20.92%。

由于营业收入是神州能源公司的关键业绩指标之一，可能存在神州能源公司管理层（以下简称管理层）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，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）针对燃气销售收入，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与燃气销售收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

3) 按照客户类别对销售数量、收入及毛利情况实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

4) 选取样本检查销售合同、发票结算单、抄表记录单、抄表台账、回款单据等支持性原始单据等；

5) 获取公司的天然气采购量和销售量，计算气损率，并与同行业对比分析，判断公司气损率的总体合理性；

6) 结合往来款函证，对重要客户实施函证程序以确认收入的真实性；

7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2) 针对燃气管道安装收入，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与燃气安装收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查销售合同，了解关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

3) 按照客户类别对收入及毛利情况实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

4) 获取销售合同、发票、银行收款记录以及经客户、监理单位以及公司三方确认的验收单，核实燃气安装收入真实性；

5) 结合存货监盘程序，通过现场观察项目施工情况，向工程负责人询问施工计划、工程进度、施工工序等，判断安装工程是否已经完工；

6) 结合往来款函证，对重要客户实施函证程序以确认收入的真实性；

7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 燃气管网类固定资产账面价值

1. 相关信息披露详见财务报表附注三(十四)及五(一)9。

截至 2023 年 12 月 31 日，神州能源公司燃气管网类固定资产账面价值为 117,280,734.64 元，占资产总额比例为 39.00%。由于燃气管网类固定资产金额重大，且固定资产折旧和固定资产减值涉及管理层重大判断和估计，我们将燃气管网类固定资产账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对燃气管网类固定资产账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与燃气管网类固定资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合公司燃气销售业务的发展情况、年末燃气管网长度变化情况，对年末燃气管网资产原值金额的变化情况进行合理判断分析；

(3) 获取燃气管网类固定资产确认的支持性文件，包括会计凭证以及工程项目申请审批文件、施工合同、采购合同、采购发票、竣工验收的等文件，评价固定资产确认的真实性和准确性；

(4) 了解折旧计提方法，结合同行业的折旧政策，评估其合理性，并复核折旧的计提和分配的准确性；

(5) 对安全运营部进行访谈，了解公司输气管网所在具体区域、长度、面积；对固定资产实施监盘程序，观察固定资产的实际情况，评估是否存在减值迹象。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神州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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

神州能源公司治理层（以下简称治理层）负责监督神州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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(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，就可能导致对神州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神州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) 就神州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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：弋守川  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘 群

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	14,081,419.92	13,754,368.02
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			
应收账款	五、（一）、2	21,173,228.15	19,256,530.40
应收款项融资	五、（一）、3	328,900.00	1,376,696.00
预付款项	五、（一）、4	8,008,761.52	5,998,310.56
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、（一）、5	1,688,502.30	3,257,582.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	11,909,719.04	14,761,717.81
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、（一）、7	1,587,691.76	1,762,847.08
<b>流动资产合计</b>		<b>58,778,222.69</b>	<b>60,168,052.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（一）、8	13,513,404.84	18,528,597.23
固定资产	五、（一）、9	165,108,801.42	161,820,802.65
在建工程	五、（一）、10	5,216,558.38	2,672,458.58
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(一)、11	69,138.43	85,387.34
无形资产	五、(一)、12	35,127,379.55	35,371,967.74
开发支出			
商誉	五、(一)、13	19,325,826.04	19,325,826.04
长期待摊费用	五、(一)、14	911,516.05	1,293,974.25
递延所得税资产	五、(一)、15	2,656,434.48	2,235,661.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		241,929,059.19	241,334,675.75
<b>资产总计</b>		300,707,281.88	301,502,728.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、(一)、17	15,517,451.83	20,443,764.69
预收款项	五、(一)、18	14,648.15	
合同负债	五、(一)、19	37,463,867.73	36,037,618.59
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、(一)、20	2,727,253.39	1,964,557.05
应交税费	五、(一)、21	1,444,187.66	2,219,050.69
其他应付款	五、(一)、22	5,706,173.40	4,211,156.93
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、(一)、23	9,552,881.15	19,126,265.93
其他流动负债	五、(一)、24	1,450,140.90	1,159,664.86
<b>流动负债合计</b>		73,876,604.21	85,162,078.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、25	26,975,000.00	44,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、26	49,008.18	61,643.94
长期应付款	五、(一)、27	2,004,735.69	

长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、28		950,821.44
递延收益	五、(一)、29	2,928,410.27	3,019,923.09
递延所得税负债	五、(一)、15	6,494,485.26	5,068,249.30
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,451,639.40	53,950,637.77
<b>负债合计</b>		112,328,243.61	139,112,716.51
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、(一)、30	51,353,600.00	51,353,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、31	1,197,480.97	1,197,480.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、32	4,477,041.67	4,284,446.48
盈余公积	五、(一)、33	17,376,483.44	15,116,715.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、34	110,577,243.55	88,241,967.31
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		184,981,849.63	160,194,210.49
少数股东权益		3,397,188.64	2,195,801.53
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		188,379,038.27	162,390,012.02
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		300,707,281.88	301,502,728.53

法定代表人：谭佐龙

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈碧裕

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,113,228.53	2,710,388.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)、1	847,771.57	461,638.68
应收款项融资			
预付款项		724,879.33	598,438.91
其他应收款	十五、(一)、2	72,768,374.47	79,459,336.18

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,931.21	13,253.72
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		160,054.51	43,108.78
<b>流动资产合计</b>		<b>78,630,239.62</b>	<b>83,286,164.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）、3	152,373,741.62	152,043,741.62
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		6,689,477.19	7,453,923.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		130,397.11	52,799.72
无形资产		201,980.18	266,613.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		644,555.97	872,780.49
递延所得税资产		19,608.61	2,520.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>160,059,760.68</b>	<b>160,692,379.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>238,690,000.30</b>	<b>243,978,543.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,302.22	73,344.81
预收款项			
卖出回购金融资产款		1,107,057.58	1,021,070.86
应付职工薪酬		1,134,993.61	900,000.00
应交税费		57,010.25	50,696.61
其他应付款		91,986,872.87	112,511,524.17
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,146,605.13	8,214,664.81
其他流动负债		64,945.86	83,413.01
<b>流动负债合计</b>		<b>96,531,787.52</b>	<b>122,854,714.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,975,000.00	15,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,113.64	30,422.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,402.94	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,996,516.58</b>	<b>15,780,422.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,528,304.10</b>	<b>138,635,137.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,353,600.00	51,353,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,511,664.96	15,511,664.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,905,539.38	2,846,527.20
盈余公积		17,376,483.44	15,116,715.73
一般风险准备			
未分配利润		28,014,408.42	20,514,899.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>115,161,696.20</b>	<b>105,343,406.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>238,690,000.30</b>	<b>243,978,543.97</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>		288,205,479.16	272,332,142.25
其中：营业收入	五、(二)、1	288,205,479.16	272,332,142.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		239,291,983.40	226,777,034.88
其中：营业成本	五、(二)、1	212,654,538.90	204,683,295.77
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、(二)、2	590,601.66	558,701.65
销售费用	五、(二)、3	1,643,639.12	1,587,875.65
管理费用	五、(二)、4	20,098,341.89	14,956,074.72
研发费用	五、(二)、5	1,506,713.94	1,689,391.04
财务费用	五、(二)、6	2,798,147.89	3,301,696.05
其中：利息费用		2,964,255.62	3,548,556.53
利息收入		253,565.66	352,080.11
加：其他收益	五、(二)、7	595,748.29	447,024.66
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（损失以“-”号填列）			
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、(二)、8	-2,137,204.18	-131,210.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-1,843,687.23	-820,534.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-229,174.84	22,932.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,299,177.80	45,073,318.24
加：营业外收入	五、(二)、11	466,978.59	489,487.89
减：营业外支出	五、(二)、12	72,355.78	214,988.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,693,800.61	45,347,817.29
减：所得税费用	五、(二)、13	7,108,189.86	7,615,670.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,585,610.75	37,732,146.57
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）			

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）		1,152,166.80	-168,389.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,433,443.95	37,900,535.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		38,585,610.75	37,732,146.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,433,443.95	37,900,535.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,152,166.80	-168,389.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.74

法定代表人：谭佐龙

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈碧裕

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、（二）、1	16,205,839.46	13,083,997.94
减：营业成本	十五、（二）、1	9,287,534.25	8,792,067.35
税金及附加		20,523.19	31,441.05

销售费用			
管理费用		11,800,027.06	7,636,490.29
研发费用	十五、(二)、2	1,506,713.94	1,689,391.04
财务费用		1,007,054.06	222,686.77
其中：利息费用		1,091,616.00	906,776.71
利息收入		84,561.94	717,375.90
加：其他收益		14,477.00	3,490.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	30,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-46,447.32	-74,283.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,552,016.64	-5,358,872.54
加：营业外收入		32,980.38	115,605.92
减：营业外支出		5.53	406.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,584,991.49	-5,243,673.12
减：所得税费用		-12,685.59	-8,926.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,597,677.08	-5,234,746.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,597,677.08	-5,234,746.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		22,597,677.08	-5,234,746.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,330,651.66	262,089,896.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
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		186,627.15	4,076,641.59
收到其他与经营活动有关的现金		1,622,520.15	22,232,743.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>311,139,798.96</b>	<b>288,399,281.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		220,588,049.71	213,958,044.98
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		15,960,508.96	16,338,837.75
支付的各项税费		12,478,194.10	6,324,456.35
支付其他与经营活动有关的现金		10,858,812.38	8,579,062.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,885,565.15</b>	<b>245,200,401.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,254,233.81</b>	<b>43,198,879.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		429,950.00	38,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,429,950.00</b>	<b>38,760.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,243,647.83	11,559,048.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,243,647.83</b>	<b>11,559,048.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,813,697.83</b>	<b>-11,520,288.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,400,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,400,000.00</b>	<b>17,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		53,210,000.00	14,665,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,992,745.99	28,954,298.27
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		9,310,738.09	25,713,654.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,513,484.08</b>	<b>69,332,952.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,113,484.08</b>	<b>-51,832,952.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>327,051.90</b>	<b>-20,154,361.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,754,368.02	33,908,729.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,081,419.92</b>	<b>13,754,368.02</b>

法定代表人：谭佐龙

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈碧裕

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,965,474.23	10,517,783.91
收到的税费返还			90,208.56

收到其他与经营活动有关的现金		76,765,023.26	85,379,259.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,730,497.49	95,987,251.61
购买商品、接受劳务支付的现金		10,253,138.54	8,050,621.61
支付给职工以及为职工支付的现金		7,663,186.54	8,415,812.15
支付的各项税费		586,394.78	33,394.02
支付其他与经营活动有关的现金		57,960,770.98	62,843,788.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,463,490.84	79,343,616.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,267,006.65	16,643,635.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,619.47	103,645.00
投资支付的现金		3,188,072.09	27,502,648.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,233,691.56	27,606,293.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,233,691.56	-27,605,213.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,500,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,360,000.00	65,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,770,474.88	26,187,168.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,130,474.88	26,252,168.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,630,474.88	-8,752,168.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,402,840.21	-19,713,747.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,710,388.32	22,424,135.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,113,228.53	2,710,388.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,353,600.00				1,197,480.97			4,284,446.48	15,116,715.73		88,241,967.31	2,195,801.53	162,390,012.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,353,600.00				1,197,480.97			4,284,446.48	15,116,715.73		88,241,967.31	2,195,801.53	162,390,012.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							192,595.19	2,259,767.71		22,335,276.24	1,201,387.11		25,989,026.25
（一）综合收益总额										37,433,443.95	1,152,166.80		38,585,610.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,259,767.71	-15,098,167.71				-12,838,400.00
1. 提取盈余公积								2,259,767.71	-2,259,767.71				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,838,400.00				-12,838,400.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备						192,595.19				49,220.31	241,815.50
1. 本期提取						3,999,993.95				103,763.76	4,103,757.71
2. 本期使用						3,807,398.76				54,543.45	3,861,942.21
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	51,353,600.00			1,197,480.97		4,477,041.67	17,376,483.44		110,577,243.55	3,397,188.64	188,379,038.27

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,353,600.00				27,830,793.29			4,561,840.59	15,116,715.73		76,510,183.74	405,577.23	175,778,710.58
加：会计政策变更											-1,049.20		-1,049.20
前期差错更正					490,902.97						-490,902.97		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,353,600.00				28,321,696.26			4,561,840.59	15,116,715.73		76,018,231.57	405,577.23	175,777,661.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-27,124,215.29			-277,394.11			12,223,735.74	1,790,224.30	-13,387,649.36
（一）综合收益总额											37,900,535.74	-168,389.17	37,732,146.57
（二）所有者投入和减少资					-27,124,215.29							1,930,613.66	-25,193,601.63

本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-27,124,215.29							1,930,613.66	-25,193,601.63	
(三) 利润分配												-25,676,800.00	-25,676,800.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-25,676,800.00	-25,676,800.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备												-277,394.11	27,999.81	-249,394.30

1. 本期提取							3,132,526.36				106,960.00	3,239,486.36
2. 本期使用							3,409,920.47				78,960.19	3,488,880.66
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	51,353,600.00				1,197,480.97		4,284,446.48	15,116,715.73		88,241,967.31	2,195,801.53	162,390,012.02

法定代表人：谭佐龙

主管会计工作负责人：陈云

会计机构负责人：陈碧裕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,353,600.00				15,511,664.96			2,846,527.20	15,116,715.73		20,514,899.05	105,343,406.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,353,600.00				15,511,664.96			2,846,527.20	15,116,715.73		20,514,899.05	105,343,406.94
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								59,012.18	2,259,767.71		7,499,509.37	9,818,289.26
(一) 综合收益总额											22,597,677.08	22,597,677.08
(二) 所有者投入和减												

少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,259,767.71	-15,098,167.71	-12,838,400.00	
1. 提取盈余公积								2,259,767.71	-2,259,767.71		
2. 提取一般风险准备									-12,838,400.00	-12,838,400.00	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								59,012.18			59,012.18

1. 本期提取							140,292.26				140,292.26
2. 本期使用							81,280.08				81,280.08
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	51,353,600.00				15,511,664.96		2,905,539.38	17,376,483.44		28,014,408.42	115,161,696.20

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,353,600.00				15,511,664.96			2,799,369.19	15,116,715.73		51,439,037.72	136,220,387.60
加：会计政策变更											-12,592.35	-12,592.35
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,353,600.00				15,511,664.96			2,799,369.19	15,116,715.73		51,426,445.37	136,207,795.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								47,158.01			-30,911,546.32	-30,864,388.31
(一) 综合收益总额											-5,234,746.32	-5,234,746.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配											-25,676,800.00	-25,676,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备											-25,676,800.00	-25,676,800.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							47,158.01					47,158.01
1. 本期提取							146,626.98					146,626.98
2. 本期使用							99,468.97					99,468.97
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,353,600.00</b>				<b>15,511,664.96</b>		<b>2,846,527.20</b>	<b>15,116,715.73</b>			<b>20,514,899.05</b>	<b>105,343,406.94</b>

# 神州能源集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

神州能源集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由刘明燕、邹梅、白胜珍投资设立，于 2002 年 8 月 14 日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 915001077428512341 的营业执照，注册资本 5,135.36 万元，股份总数 5,135.36 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,576.73 万股，无限售条件的流通股份 1,558.63 万股。公司股票已于 2016 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属城市燃气行业。主要经营活动为经营管道燃气（天然气）销售、燃气燃烧器具维修、销售，管道输送设施及网络建设，工程技术咨询及工程管理服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第三届十九次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五(一)10(2)	公司将单项在建工程金额超过资产总额 1%的在建工程认定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 3%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将影响金额超过资产总额 1%或者性质特殊的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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，通过违约风险敞口和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——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收关联方款项组合	合并范围内关联方款项	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

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失 率（%）	其他应收款 预期信用损失 率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的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

按照使用一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50年	4	1.92-4.80
燃气管网	年限平均法	20年	4	4.8
燃气管道配套设施及建筑物	年限平均法	10-50年	4	1.92-9.60
专用及通用机器设备	年限平均法	5-10年	4	9.60-19.20
运输工具	年限平均法	4-8年	4	12.00-24.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5年	4	19.20-32.00

#### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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决算的，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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
燃气管网	建设工程已经全部建造完毕，且已经达到设计或合同要求，满足投入使用要求
燃气管道配套设施及建筑物	建设工程已经全部建造完毕，且已经达到设计或合同要求，满足投入使用要求

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
专用及通用机器设备	安装调试后满足设备设计要求或合同规定的标准，达到可使用状态并完成验收日

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及天然气利用项目特许经营权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50, 土地可供使用的时间	直线摊销法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5, 预计使用年限	直线摊销法
天然气利用项目特许经营权	30, 特许经营权期限	直线摊销法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的,人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录,在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的,公司根据研发人员在不同岗位的工时记录,将其实际发生的人员人工费用,按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括:1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用;2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括设计费,知识产权的申请费、注册费、代理费,交通费、车辆使用费、差旅费、办公费及通讯费等。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十二）收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司收入主要来自于管道燃气（天然气）销售、天然气管道安装等。

(1) 管道燃气（天然气）销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户使用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 天然气管道安装在项目完工取得客户确认的验收单时，按照合同金额确认收入；若对已安装居民户数进行分期验收，可根据实际已安装的户数进行确认收入，同时结转对应成本。

### (二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四）合同资产、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资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

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。

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

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时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。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融

资产进行会计处理。

#### （二十八）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《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。

#### （二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （三十）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	395.01	

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
未分配利润	395.01	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,444.21	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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
重庆神州天然气有限公司	15%
贵州神州燃气有限公司	15%
南宁神州燃气有限公司	20%
韶关神州燃气有限公司	20%
重庆神州天然气管道有限公司	20%
余庆县神州燃气有限公司	20%
重庆神州商业管理有限公司	20%
本公司	25%

## （二）税收优惠

1. 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)规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。报告期内，子公司重庆神州天然气有限公司、贵州神州燃气有限公司按 15%企业所得税税率申报纳税。

2. 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》(财税〔2023〕12 号)规定：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。报告期内，子公司南宁神州燃气有限公司、重庆神州天然气管道有限公司、重庆神州商业管理有限公司、余庆县神州燃气有限公司及韶关神州燃气有限公司按 20%企业所得税税率申报纳税。

3. 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)规定：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。上述小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。报告期内，子公司南宁神州燃气有限公司、重庆神州天然气管道有限公司、重庆神州商业管理有限公司、余庆县神州燃气有限公司及韶关神州燃气有限公司在 50%的税额幅度内减征纳税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	14,081,419.92	13,754,368.02
合 计	14,081,419.92	13,754,368.02

## 2. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,702,141.59	17,310,169.14
1-2 年	3,519,662.25	2,718,962.74
2-3 年	2,577,655.60	185,186.94
3-4 年	159.25	401,467.47
4-5 年	381,467.47	79,599.73
5 年以上	2,463,100.73	2,479,206.33
合 计	25,644,186.89	23,174,592.35

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,644,186.89	100.00	4,470,958.74	17.43	21,173,228.15
合 计	25,644,186.89	100.00	4,470,958.74	17.43	21,173,228.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,174,592.35	100.00	3,918,061.95	16.91	19,256,530.40
合 计	23,174,592.35	100.00	3,918,061.95	16.91	19,256,530.40

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,702,141.59	835,107.05	5.00
1-2 年	3,519,662.25	351,966.23	10.00
2-3 年	2,577,655.60	515,531.12	20.00
3-4 年	159.25	79.63	50.00
4-5 年	381,467.47	305,173.98	80.00
5 年以上	2,463,100.73	2,463,100.73	100.00
小 计	25,644,186.89	4,470,958.74	17.43

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提 坏账准备						
按组合计 提坏账准 备	3,918,061.95	634,104.04		81,207.25		4,470,958.74
合 计	3,918,061.95	634,104.04		81,207.25		4,470,958.74

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	81,207.25

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市双福建设开发有限公司	3,686,754.42	14.38	516,683.44
余庆县正兴经济发展有限公司	2,260,000.00	8.81	2,260,000.00
重庆市贵福房地产开发有限公司	1,372,175.25	5.35	68,608.76
重庆市恒津健康产业有限公司	1,165,986.41	4.55	58,299.32
韶关市嘉州置业投资有限公司	771,200.00	3.01	77,120.00
小 计	9,256,116.08	36.10	2,980,711.52

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	328,900.00	1,376,696.00
合 计	328,900.00	1,376,696.00

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	328,900.00	100.00			328,900.00
其中：银行承兑汇票	328,900.00	100.00			328,900.00
合 计	328,900.00	100.00			328,900.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,376,696.00	100.00			1,376,696.00
其中：银行承兑汇票	1,376,696.00	100.00			1,376,696.00
合 计	1,376,696.00	100.00			1,376,696.00

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	328,900.00		
小 计	328,900.00		

## (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款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	902,366.00
小 计	902,366.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,732,383.42	96.55		7,732,383.42
1-2 年	265,780.70	3.32		265,780.70
3 年以上	10,597.40	0.13		10,597.40
合 计	8,008,761.52	100.00		8,008,761.52

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,987,588.16	99.83		5,987,588.16
1-2 年	125.00	0.00		125.00
2-3 年	2,597.40	0.04		2,597.40
3 年以上	8,000.00	0.13		8,000.00
合 计	5,998,310.56	100.00		5,998,310.56

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司重庆销售部	4,245,258.31	53.01
中国石油天然气股份有限公司西南油气田重庆天然气销售与管道分公司	986,019.18	12.31
特瑞斯能源装备股份有限公司	769,800.00	9.61

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售贵州分公司	669,646.33	8.36
中国石油化工股份有限公司天然气分公司广西天然气销售中心	293,990.34	3.67
小 计	6,964,714.16	86.96

## 5. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府搬迁补偿款	4,750,000.00	4,750,000.00
押金保证金	89,480.00	126,156.63
备用金	3,000.00	138,500.00
往来款项	1,100,526.54	998,174.72
其他	38,945.34	35,101.00
合 计	5,981,951.88	6,047,932.35

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	152,794.43	192,179.77
1-2 年	7,415.00	755,522.42
2-3 年	722,555.79	6,302.42
3-4 年	5,258.92	4,780,000.00
4-5 年	4,780,000.00	
5 年以上	313,927.74	313,927.74
合 计	5,981,951.88	6,047,932.35

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,981,951.88	100.00	4,293,449.58	71.77	1,688,502.30
合 计	5,981,951.88	100.00	4,293,449.58	71.77	1,688,502.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,047,932.35	100.00	2,790,349.44	46.14	3,257,582.91
合 计	6,047,932.35	100.00	2,790,349.44	46.14	3,257,582.91

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,981,951.88	4,293,449.58	71.77
其中：1年以内	152,794.43	7,639.72	5.00
1-2年	7,415.00	741.50	10.00
2-3年	722,555.79	144,511.16	20.00
3-4年	5,258.92	2,629.46	50.00
4-5年	4,780,000.00	3,824,000.00	80.00
5年以上	313,927.74	313,927.74	100.00
小 计	5,981,951.88	4,293,449.58	71.77

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	9,608.98	75,552.24	2,705,188.22	2,790,349.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-370.75	370.75		
--转入第三阶段		-72,255.58	72,255.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,598.51	-2,925.91	1,507,624.56	1,503,100.14
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,639.72	741.50	4,285,068.36	4,293,449.58
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	73.60	71.77

各阶段划分依据：按账龄划分阶段，其中账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5% 计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按 10% 计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
安顺市平坝区 发展和改革局	应收政府 征收土地 款	4,750,000.00	4-5 年	79.41	3,800,000.00
大城县神州燃 气有限公司	往来款项	642,955.79	2-3 年	10.75	128,591.16
山东长乐集团 民生燃气有限 公司	往来款项	200,000.00	5 年以上	3.34	200,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
韶关洁能投资公司	往来款项	99,995.74	5年以上	1.67	99,995.74
重庆大学	往来款项	79,800.00	1年以内	1.33	3,990.00
小计		5,772,751.53		96.50	4,232,576.90

## (6) 其他说明

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	备注
安顺市平坝区发展和改革局	应收政府搬迁补偿款	4,750,000.00	4-5年	[注]
小计		4,750,000.00		

[注] 2019年10月21日，安顺市平坝区发展和改革局与公司子公司贵州神州燃气有限公司签订关于白云气化站搬迁补偿协议，协议约定子公司贵州神州燃气有限公司共获得补偿资金9,750,000.00元，2021年度已收回5,000,000.00元，截至2023年12月31日，剩余补偿金4,750,000.00元尚未收回。

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	2,698,597.65		2,698,597.65
库存商品	531,843.13		531,843.13
合同履约成本	12,673,693.69	3,994,415.43	8,679,278.26
合计	15,904,134.47	3,994,415.43	11,909,719.04

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	2,664,934.07		2,664,934.07
库存商品	1,395,283.20		1,395,283.20

合同履行成本	13,179,429.70	2,477,929.16	10,701,500.54
合 计	17,239,646.97	2,477,929.16	14,761,717.81

## (2) 合同履行成本减值准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履行成本	2,477,929.16	1,843,687.23		327,200.96		3,994,415.43
合 计	2,477,929.16	1,843,687.23		327,200.96		3,994,415.43

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
合同履行成本	货龄2年以上，无预收款项的项目，可变现净值为0		本期项目已结转实现销售

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	1,566,509.69		1,566,509.69	1,741,665.01		1,741,665.01
预缴所得税额	21,182.07		21,182.07	21,182.07		21,182.07
合 计	1,587,691.76		1,587,691.76	1,762,847.08		1,762,847.08

## 8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	22,375,955.58	22,375,955.58
本期增加金额		
本期减少金额	5,379,675.95	5,379,675.95

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 转固定资产自用	5,379,675.95	5,379,675.95
期末数	16,996,279.63	16,996,279.63
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,847,358.35	3,847,358.35
本期增加金额	384,594.95	384,594.95
1) 计提或摊销	384,594.95	384,594.95
本期减少金额	749,078.51	749,078.51
1) 转固定资产自用	749,078.51	749,078.51
期末数	3,482,874.79	3,482,874.79
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	13,513,404.84	13,513,404.84
期初账面价值	18,528,597.23	18,528,597.23

## 9. 固定资产

## 明细情况

项 目	房屋及建筑物	燃气管网	燃气管道配套设施及建筑物	运输工具	专用及通用机器设备	办公及电子设备	合 计
账面原值							
期初数	18,343,315.60	148,900,548.04	36,008,086.75	10,064,164.38	2,377,969.89	3,665,368.93	219,359,453.59
本期增加金额	5,379,675.95	9,082,192.73	49,092.93	6,800.00	18,937.04	556,181.01	15,092,879.66
1) 购置			24,628.85	6,800.00		127,179.20	158,608.05
2) 在建工程转入		9,082,192.73	24,464.08		18,937.04	429,001.81	9,554,595.66
3) 投资性房地产转入	5,379,675.95						5,379,675.95
本期减少金额			1,035,938.02	13,716.82		157,139.40	1,206,794.24
1) 处置或报废			1,035,938.02	13,716.82		157,139.40	1,206,794.24
期末数	23,722,991.55	157,982,740.77	35,021,241.66	10,057,247.56	2,396,906.93	4,064,410.54	233,245,539.01
累计折旧							
期初数	3,190,750.33	33,524,971.63	9,705,172.59	6,465,374.86	1,496,203.62	3,156,177.91	57,538,650.94
本期增加金额	1,374,389.64	7,177,034.50	1,895,333.02	563,229.49	179,051.40	259,535.60	11,448,573.65
1) 计提	625,311.13	7,177,034.50	1,895,333.02	563,229.49	179,051.40	259,535.60	10,699,495.14
2) 投资性房地产转入	749,078.51						749,078.51

项 目	房屋及建筑物	燃气管网	燃气管道配套设施及建筑物	运输工具	专用及通用机器设备	办公及电子设备	合 计
本期减少金额			696,752.60	2,880.57		150,853.83	850,487.00
1) 处置或报废			696,752.60	2,880.57		150,853.83	850,487.00
期末数	4,565,139.97	40,702,006.13	10,903,753.01	7,025,723.78	1,675,255.02	3,264,859.68	68,136,737.59
减值准备							
期初数							
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数							
账面价值							
期末账面价值	19,157,851.58	117,280,734.64	24,117,488.65	3,031,523.78	721,651.91	799,550.86	165,108,801.42
期初账面价值	15,152,565.27	115,375,576.41	26,302,914.16	3,598,789.52	881,766.27	509,191.02	161,820,802.65

## 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
分输站-站房	920,019.50	目前正处于办理中
横县六景镇化龙气站办公楼	1,558,707.57	因规划调整，经南宁东部新城开发建设指挥部2023年第三十五次会议审议，化龙LNG气化站址拟搬迁至景八路与景四路交叉口的西北侧，按现状用地面积给予搬迁
横县六景镇化龙气站(LNG气化站)	1,110,146.73	
横县六景镇化龙气站(消防工程)	301,645.38	
小 计	3,890,519.18	

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	5,136,023.97	2,560,461.97
工程物资	80,534.41	111,996.61
合 计	5,216,558.38	2,672,458.58

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南宁横县六景支线管网工程	2,873,257.63		2,873,257.63	20,745.95		20,745.95
韶关曲江经开区天然气管网工程	1,013,496.56		1,013,496.56	847,794.25		847,794.25
平坝城区支线管网工程	292,802.91		292,802.91	189,851.33		189,851.33
余庆县管网工程	385,311.49		385,311.49	1,404,469.53		1,404,469.53
双福环线供气工程	571,155.38		571,155.38	85,499.91		85,499.91
办公区停车场建设工程				12,101.00		12,101.00
小 计	5,136,023.97		5,136,023.97	2,560,461.97		2,560,461.97

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
南宁横县六景支线管网工程	1,032.30	20,745.95	4,082,737.06	1,230,225.38		2,873,257.63
余庆县管网工程	390.00	1,404,469.53	2,009,221.82	3,028,379.86		385,311.49

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
小 计		1,425,215.48	6,091,958.88	4,258,605.24		3,258,569.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
南宁横县六景支线管网工程	77.09	90.00				自有资金
余庆县管网工程	87.53	89.00				
小 计						

## (3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
专用材料	80,534.41		80,534.41	111,996.61		111,996.61
小 计	80,534.41		80,534.41	111,996.61		111,996.61

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	125,022.46	125,022.46
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	125,022.46	125,022.46
累计折旧		
期初数	39,635.12	39,635.12
本期增加金额	16,248.91	16,248.91
1) 计提	16,248.91	16,248.91
本期减少金额		
期末数	55,884.03	55,884.03
减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	69,138.43	69,138.43
期初账面价值	85,387.34	85,387.34

## 12. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	天然气利用项目 特许经营权	合 计
账面原值				
期初数	20,520,154.04	1,543,525.36	24,807,574.49	46,871,253.89
本期增加金额			1,901,962.82	1,901,962.82
1) 购置			1,901,962.82	1,901,962.82
本期减少金额	557,687.20			557,687.20
1) 处置	557,687.20			557,687.20
期末数	19,962,466.84	1,543,525.36	26,709,537.31	48,215,529.51
累计摊销				
期初数	3,932,414.13	1,013,089.16	6,553,782.86	11,499,286.15
本期增加金额	533,259.44	119,993.94	1,133,573.16	1,786,826.54
1) 计提	533,259.44	119,993.94	1,133,573.16	1,786,826.54
本期减少金额	197,962.73			197,962.73
1) 处置	197,962.73			197,962.73
期末数	4,267,710.84	1,133,083.10	7,687,356.02	13,088,149.96
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件	天然气利用项目 特许经营权	合 计
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	15,694,756.00	410,442.26	19,022,181.29	35,127,379.55
期初账面价值	16,587,739.91	530,436.20	18,253,791.63	35,371,967.74

## (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
龙溪 LNG 场站土地	183,680.00	目前正处于办理中，待政府补充招标流程后办理
小 计	183,680.00	

## 13. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韶关神州燃气有限公司	9,201,000.78		9,201,000.78	9,201,000.78		9,201,000.78
南宁神州燃气有限公司	10,124,825.26		10,124,825.26	10,124,825.26		10,124,825.26
合 计	19,325,826.04		19,325,826.04	19,325,826.04		19,325,826.04

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
韶关神州燃气有限公司	9,201,000.78				9,201,000.78
南宁神州燃气有限公司	10,124,825.26				10,124,825.26
合 计	19,325,826.04				19,325,826.04

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
韶关神州燃气有限公司的固定资产、	主营燃气销售与安装业务，具有燃气	其他地区分部，以经营实体所在地划分	是

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
无形资产等长期资产	经营许可权，可以带来独立的现金流，因此可将其长期资产认定为一个单独的资产组		
南宁神州燃气有限公司的固定资产、无形资产等长期资产	主营燃气销售与安装业务，具有燃气经营许可权，可以带来独立的现金流，因此可将其长期资产认定为一个单独的资产组	其他地区分部，以经营实体所在地划分	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
韶关神州燃气有限公司的固定资产、无形资产等长期资产	2,375.66	15,224.85	
南宁神州燃气有限公司的固定资产、无形资产等长期资产	4,690.05	8,140.48	
小计	7,065.71	23,365.33	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
韶关神州燃气有限公司的固定资产、无形资产等长期资产	5年	根据用气需求，2024年预测收入增长率为33.62%，2025年预测收入增长率为48.61%，其他年度收入增长率为0%；2024年利润率为18.03%，其他年度利润率为19%-20%；管理层根据韶关神州燃气有限公司未来市场需求及	稳定期收入增长率为0%，利润率为19.38%，管理层根据韶关神州燃气有限公司未来市场需求及在手订单等因素的综合分析	管理层采用的折现率为10.79%，系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
		在手订单等因素的综合分析，对未来五年的营业收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测		
南宁神州燃气有限公司的固定资产、无形资产等长期资产	5 年	根据用气需求，2024 年预测收入增长率为 33.12%，2025 年预测收入增长率为 11.53%，其他年度收入增长率为 0%；2024 年利润率为 29.03%，其他年度利润率为 34%-36%；管理层根据南宁神州燃气有限公司未来市场需求及在手订单等因素的综合分析，对未来五年的营业收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测	稳定期收入增长率为 0%，利润率为 34.78%，管理层根据南宁神州燃气有限公司未来市场需求及在手订单等因素的综合分析	管理层采用的折现率为 12.35%，系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

## (5) 其他说明

根据公司聘请的重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告》（重康评报字〔2024〕第 179 号），韶关神州燃气有限公司商誉的资产组或资产组组合可收回金额不低于 15,224.85 万元，包含商誉的资产组账面价值 2,375.66 万元，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《资产评估报告》（重康评报字〔2024〕第 178 号），南宁神州燃气有限公司商誉的资产组或资产组组合可收回金额不低于 8,140.48 万元，包含商誉的资产组账面价值为 4,690.05 万元，商誉并未出现减值损失。

## 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,042,394.05		259,533.67		782,860.38
固定资产大修理支出	251,580.20		122,924.53		128,655.67

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	1,293,974.25		382,458.20		911,516.05

## 15. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,465,374.17	1,290,742.59	6,395,991.11	978,088.31
内部交易未实现利润	607,443.78	91,116.57	596,150.40	89,422.56
递延收益	2,928,410.27	439,261.54	3,019,923.09	452,988.46
非同一控制下企业合并	2,668,581.71	667,145.43	2,859,070.32	714,767.58
租赁	55,931.96	10,793.62	65,650.12	12,983.09
可抵扣亏损	1,116,716.67	167,507.50		
合 计	15,842,458.56	2,666,567.25	12,936,785.04	2,248,250.00

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产税会差异	43,267,215.50	6,490,082.32	33,788,328.65	5,068,249.30
租赁	69,138.43	14,535.71	85,387.34	12,588.08
合 计	43,336,353.93	6,504,618.03	33,873,715.99	5,080,837.38

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,132.77	2,656,434.48	12,588.08	2,235,661.92
递延所得税负债	10,132.77	6,494,485.26	12,588.08	5,068,249.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,293,449.58	2,790,349.44
可抵扣亏损	71,644,226.93	75,158,733.08

项 目	期末数	期初数
合 计	75,937,676.51	77,949,082.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		2,288,077.16	
2024 年	8,862,651.63	8,870,297.03	
2025 年	459,533.71	459,533.71	
2026 年	43,620,176.69	51,161,683.70	
2027 年	9,606,660.10	12,379,141.48	
2028 年	9,095,204.80		
合 计	71,644,226.93	75,158,733.08	

#### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 明细情况

##### 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	926,206.00	847,771.57	质押	为银行长期借款提供质押
投资性房地产及固定资产	20,049,281.71	16,675,410.55	抵押	为银行长期借款提供抵押
应收账款	2,377,536.09	2,033,740.47	质押	售后回租质押
固定资产	13,413,271.92	9,800,542.56	抵押	售后回租抵押担保
无形资产	620,335.50	507,862.77	抵押	售后回租抵押担保
合 计	37,386,631.22	29,865,327.92		

##### 2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	15,603,785.48	14,502,842.79	质押	为银行长期借款提供质押
投资性房地产及固定资产	20,049,281.71	17,157,641.59	抵押	为银行长期借款提供抵押
无形资产	6,273,039.20	5,090,868.91	抵押	为银行长期借款提供抵押

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
合 计	41,926,106.39	36,751,353.29		

## 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	8,905,251.62	8,801,550.15
工程、设备款	6,612,200.21	11,642,214.54
合 计	15,517,451.83	20,443,764.69

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	14,648.15	
合 计	14,648.15	

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收安装款	21,505,588.34	23,584,635.69
预收天然气款	15,958,279.39	12,452,982.90
合 计	37,463,867.73	36,037,618.59

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,964,557.05	15,772,199.21	15,009,552.19	2,727,204.07
离职后福利—设定提 存计划		952,705.13	952,655.81	49.32
合 计	1,964,557.05	16,724,904.34	15,962,208.00	2,727,253.39

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	1,964,557.05	14,197,944.71	13,440,026.71	2,722,475.05
职工福利费		787,785.32	787,785.32	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		486,950.40	482,221.38	4,729.02
其中：医疗保险费		451,532.29	446,803.27	4,729.02
工伤保险费		35,418.11	35,418.11	
住房公积金		279,099.00	279,099.00	
工会经费和职工教育经费		20,419.78	20,419.78	
小 计	1,964,557.05	15,772,199.21	15,009,552.19	2,727,204.07

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		920,284.99	920,238.59	46.40
失业保险费		32,420.14	32,417.22	2.92
小 计		952,705.13	952,655.81	49.32

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	445,241.32	383,582.35
企业所得税	890,914.64	1,757,344.28
代扣代缴个人所得税	61,102.94	59,403.90
城市维护建设税	11,249.77	4,830.07
教育费附加	4,835.25	2,527.81
地方教育附加	3,223.50	1,685.21
印花税	21,534.03	9,677.07
房产税	3,850.93	
土地使用税	2,235.28	
合 计	1,444,187.66	2,219,050.69

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权收购款		2,858,072.09

项 目	期末数	期初数
往来款项	269,593.21	779,898.49
代垫款项	2,926.69	146,453.91
押金保证金	5,187,319.99	247,152.83
其他	246,333.51	179,579.61
合 计	5,706,173.40	4,211,156.93

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,100,000.00	19,035,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	39,681.35	84,623.15
一年内到期的租赁负债	6,923.78	6,642.78
一年内到期的长期应付款	7,406,276.02	
合 计	9,552,881.15	19,126,265.93

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,450,140.90	1,159,664.86
合 计	1,450,140.90	1,159,664.86

## 25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
质押借款	16,975,000.00	15,750,000.00
保证、质押借款		8,300,000.00
保证、质押及抵押借款		20,800,000.00
合 计	26,975,000.00	44,850,000.00

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	55,231.17	71,500.00
减：未确认融资费用	6,222.99	9,856.06
合 计	49,008.18	61,643.94

## 27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资性售后回租款	2,004,735.69	
合 计	2,004,735.69	

## 28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		950,821.44	
合 计		950,821.44	

## 29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,019,923.09		91,512.82	2,928,410.27	双福土地款补助
合 计	3,019,923.09		91,512.82	2,928,410.27	

## 30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,353,600						51,353,600

## 31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	563,246.59			563,246.59
其他资本公积	634,234.38			634,234.38
合 计	1,197,480.97			1,197,480.97

## 32. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,284,446.48	3,999,993.95	3,807,398.76	4,477,041.67
合 计	4,284,446.48	3,999,993.95	3,807,398.76	4,477,041.67

## 33. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,116,715.73	2,259,767.71		17,376,483.44
合 计	15,116,715.73	2,259,767.71		17,376,483.44

## (2) 其他说明

法定盈余公积本期增加 2,259,767.71 元，系按照本期母公司净利润的 10.00%提取。

## 34. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	88,875,806.68	76,510,183.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-633,839.37	-491,952.17
调整后期初未分配利润	88,241,967.31	76,018,231.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,433,443.95	37,900,535.74
减：提取法定盈余公积	2,259,767.71	
应付普通股股利	12,838,400.00	25,676,800.00
期末未分配利润	110,577,243.55	88,241,967.31

## (2) 调整期初未分配利润明细

- 1) 本期由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-634,234.38 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 395.01 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	286,205,309.32	212,090,213.56	270,213,678.88	203,745,715.44
其他业务收入	2,000,169.84	564,325.34	2,118,463.37	937,580.33
合 计	288,205,479.16	212,654,538.90	272,332,142.25	204,683,295.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	286,975,596.89	212,269,943.96	271,289,429.28	204,296,077.57

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	225,915,012.98	197,908,888.83	203,108,019.93	187,660,207.01
天然气安装	60,290,296.34	14,181,324.73	67,105,658.95	16,085,508.43
其他	770,287.57	179,730.40	1,075,750.40	550,362.13
小 计	286,975,596.89	212,269,943.96	271,289,429.28	204,296,077.57

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	286,975,596.89	271,289,429.28
小 计	286,975,596.89	271,289,429.28

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 29,780,798.95 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	157,784.42	139,608.95
教育费附加	68,330.76	61,511.58
地方教育附加	45,571.58	41,007.72
印花税	52,620.63	53,931.86
房产税	187,580.40	182,412.31
土地使用税	63,996.03	63,996.04
车船税	14,717.84	14,749.64

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金		1,483.55
合 计	590,601.66	558,701.65

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,440,421.84	1,440,857.81
折旧及摊销	16,102.06	13,978.91
办公费及通讯费	26,949.38	42,780.98
车辆使用费	29,154.03	22,124.68
业务招待费	8,671.00	12,524.60
其他	122,340.81	55,608.67
合 计	1,643,639.12	1,587,875.65

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,095,087.83	9,330,750.82
折旧及摊销	2,353,503.71	2,426,069.08
中介机构服务费	4,785,139.88	1,162,624.98
差旅费	349,429.28	137,922.50
车辆使用费	509,769.32	451,103.74
租赁及物管费	268,299.90	141,862.89
会务费	63,864.86	36,270.00
业务招待费	602,767.81	387,707.09
办公费及通讯费	411,200.51	365,684.87
其他	659,278.79	516,078.75
合 计	20,098,341.89	14,956,074.72

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,216,983.15	910,042.52
直接材料	217,393.91	496,134.68
委托外部研发费		194,174.76
办公费及通讯费	20,815.54	41,235.10
其他	51,521.34	47,803.98
合 计	1,506,713.94	1,689,391.04

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,964,255.62	3,548,556.53
减：利息收入	253,565.66	352,080.11
加：手续费	87,457.93	105,219.63
合 计	2,798,147.89	3,301,696.05

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	91,512.82	91,512.82	
与收益相关的政府补助	496,727.15	351,879.91	496,727.15
代扣个人所得税手续费返还	7,508.32	3,631.93	
合 计	595,748.29	447,024.66	496,727.15

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,137,204.18	-131,210.99
合 计	-2,137,204.18	-131,210.99

## 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,843,687.23	-820,534.85

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-1,843,687.23	-820,534.85

## 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-229,174.84	22,932.05	-229,174.84
合 计	-229,174.84	22,932.05	-229,174.84

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	246,306.77	312,369.52	246,306.77
无法支付的款项	149,072.11	162,442.78	149,072.11
其他	71,599.71	14,675.59	71,599.71
合 计	466,978.59	489,487.89	466,978.59

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,954.40	11,355.11	21,954.40
罚款及滞纳金		174,595.40	
对外捐赠	50,000.00	20,638.33	50,000.00
其他	401.38	8,400.00	401.38
合 计	72,355.78	214,988.84	72,355.78

## 13. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,102,726.46	7,728,481.09
递延所得税费用	1,005,463.40	-112,810.37
合 计	7,108,189.86	7,615,670.72

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	45,693,800.61	45,347,817.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,423,450.15	11,336,954.32
子公司适用不同税率的影响	-6,595,066.11	-5,646,789.70
调整以前期间所得税的影响	399,613.65	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,469.88	36,694.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-507,927.15	-637,591.90
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	2,736,327.93	2,526,403.93
加计扣除的影响	-376,678.49	
所得税费用	7,108,189.86	7,615,670.72

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付重要的投资活动有关的现金

##### (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
燃气管网建设工程	10,318,518.85	10,375,507.12
其他	1,925,128.98	1,183,541.27
合 计	12,243,647.83	11,559,048.39

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	266,500.00	148,580.46
押金保证金	490,303.02	21,300,551.32
政府补助	496,727.15	351,879.91
其他	368,989.98	431,731.47
合 计	1,622,520.15	22,232,743.16

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	775,775.91	3,452,151.91

项 目	本期数	上年同期数
经营费用	9,641,396.47	4,360,260.63
押金保证金	441,640.00	766,650.00
合 计	10,858,812.38	8,579,062.54

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
六景门站至伶俐园区燃气管道工程履约保证金	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资性售后租回收到的本金	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东股权支付的款项	2,858,072.09	25,713,654.21
售后租回支付的本金、利息以及手续费	6,444,166.00	
偿还租赁负债本金及利息	8,500.00	
合 计	9,310,738.09	25,713,654.21

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,585,610.75	37,732,146.57
加：资产减值准备	3,980,891.41	951,745.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,084,090.09	10,740,288.61
使用权资产折旧	16,248.91	16,769.37
无形资产摊销	1,786,826.54	1,620,442.63
长期待摊费用摊销	382,458.20	384,543.20
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）	229,174.84	-22,932.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,954.40	11,355.11

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,964,255.62	3,548,556.53
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）	-420,772.56	-161,082.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,426,235.96	48,271.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,008,311.54	1,741,341.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,366,269.03	14,207,700.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,545,865.23	-27,251,361.03
其他	101,082.37	-368,906.93
经营活动产生的现金流量净额	51,254,233.81	43,198,879.41
(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	14,081,419.92	13,754,368.02
减：现金的期初余额	13,754,368.02	33,908,729.48
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	327,051.90	-20,154,361.46
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项目	期末数	期初数
1) 现金	14,081,419.92	13,754,368.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,081,419.92	13,754,368.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,081,419.92	13,754,368.02
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		

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		4,900,000.00	46,030.10	4,946,030.10		
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	63,969,623.15	13,500,000.00	1,762,149.03	50,032,467.68	84,623.15	29,114,681.35
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	68,286.72			12,354.76		55,931.96
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)		15,000,000.00	2,049,164.00	6,444,166.00	1,193,986.29	9,411,011.71
小 计	64,037,909.87	33,400,000.00	3,857,343.13	61,435,018.54	1,278,609.44	38,581,625.02

## (四) 其他

## 租赁

## 1. 公司作为承租人

## (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	99,042.72	33,662.37
合 计	99,042.72	33,662.37

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,959.71	2,815.99
与租赁相关的总现金流出	107,542.72	36,735.56

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## (5) 售后租回交易

## ① 售后租回交易是否满足销售及其判断依据

2023年4月，公司子公司贵州神州燃气有限公司（以下简称贵州神州）与远东国际融资租赁有限公司，以贵州神州部分固定资产作为标的（截至2023年12月31日，固定资产账面价值9,800,542.56元），签订了总金额1,500.00万元的融资性售后回租合同。根据合同相关规定，租赁期限为两年，由贵州神州主导该标的资产的使用，并从中获得几乎全部的经济利益，远东国际融资租赁有限公司未取得标的资产的控制权，故贵州神州与远东国际融资租赁有限公司售后租回不满足销售的条件。

## ② 其他说明

本期售后租回交易属于筹资活动，收到的1,500.00万元作为收到其他与筹资活动有关的现金，支付本金、利息以及融资手续费6,444,166.00元作为支付其他与筹资活动有关的现金。

## 2. 公司作为出租人

## (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,229,882.27	1,042,712.97

## 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	13,513,404.84	18,528,597.23
小 计	13,513,404.84	18,528,597.23

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,318,327.59	522,369.37
1-2年	1,046,320.60	489,090.42
2-3年	324,258.85	434,081.42
3-4年	103,794.87	258,020.35
4-5年	144,436.81	221,044.45
5年以后	271,088.29	395,738.19
合 计	3,208,227.01	2,320,344.20

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,216,983.15	910,042.52
项目材料费	217,393.91	496,134.68
委托外部研发费		194,174.76
办公费及通讯费	20,815.54	41,235.10
其他	51,521.34	47,803.98
合 计	1,506,713.94	1,689,391.04
其中：费用化研发支出	1,506,713.94	1,689,391.04

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆神州天然气有限公司等7家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆神州天然气有限公司	50,000,000.00	重庆市双福新区	公用事业	100.00		设立
重庆神州商业管理有限公司	1,000,000.00	重庆市双福新区	租赁和商务服务业	100.00		子公司重庆神州分立
贵州神州燃气有限公司	11,000,000.00	贵州省安顺市平坝区	公用事业	100.00		同一控制下企业合并
余庆县神州燃气有限公司	10,000,000.00	贵州省遵义市余庆县	公用事业	100.00		同一控制下企业合并
南宁神州燃气有限公司	22,408,080.00	广西省横县	公用事业	100.00		非同一控制下企业合并
韶关神州燃气有限公司	20,000,000.00	广东省韶关市	公用事业	80.00		非同一控制下企业合并
重庆神州天然气管道有限公司	20,000,000.00	重庆市双福新区	公用事业	100.00		设立

### (二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
韶关神州燃气有限公司	20.00%	1,152,166.80		3,397,188.64

## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
韶关神州燃气有限公司	7,968,644.61	13,589,736.46	21,558,381.07	4,572,437.86		4,572,437.86

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
韶关神州燃气有限公司	5,872,855.17	14,511,950.18	20,384,805.35	9,405,797.71		9,405,797.71

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
韶关神州燃气有限公司	43,689,761.85	5,760,834.01	5,760,834.01	1,922,865.53

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
韶关神州燃气有限公司	34,694,681.38	88,295.46	88,295.46	919,402.35

## 八、政府补助

## (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	496,727.15
其中：计入其他收益	496,727.15
财政贴息	107,949.40
其中：冲减财务费用	107,949.40
合 计	604,676.55

## (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	3,019,923.09		91,512.82	
小 计	3,019,923.09		91,512.82	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				2,928,410.27	与资产相关
小 计				2,928,410.27	

## (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	588,239.97	443,392.73
财政贴息对利润总额的影响金额	107,949.40	
合 计	696,189.37	443,392.73

**九、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5 之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款的36.09%（2022年12月31日：42.04%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	29,114,681.35	31,008,798.93	3,390,572.92	27,618,226.01	
应付账款	15,517,451.83	15,517,451.83	13,142,804.29	1,984,659.41	389,988.13
其他应付款	5,706,173.40	5,706,173.40	5,211,344.22	315,264.35	179,564.83
租赁负债	55,931.96	60,500.00	13,500.00	32,000.00	15,000.00
长期应付款	9,411,011.71	10,104,998.00	9,104,998.00	1,000,000.00	
小 计	59,805,250.25	62,397,922.16	30,863,219.43	30,950,149.77	584,552.96

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	63,969,623.15	71,504,120.12	21,668,912.36	33,665,850.69	16,169,357.07
应付账款	20,443,764.69	20,443,764.69	17,682,763.05	2,468,028.93	292,972.71
其他应付款	4,211,156.93	4,211,156.93	3,797,744.01	313,412.92	100,000.00
租赁负债	68,286.72	74,000.00	13,500.00	27,000.00	33,500.00
小 计	88,692,831.49	96,233,041.74	43,162,919.42	36,474,292.54	16,595,829.78

### （三）市场风险

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。市场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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,075,000.00元（2022年12月31日：人民币57,450,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			328,900.00	328,900.00
持续以公允价值计量的资产总额			328,900.00	328,900.00

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

第三层次公允价值计量的金融资产中，银行承兑汇票按照账面价值作为公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	持股比例	表决权比例	备注
邹 梅	74.57%	74.57%	实际控制人
刘 湛	16.77%	16.77%	实际控制人
刘明燕	0.19%	0.19%	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡小亮	实际控制人邹梅的表亲
重庆神州燃气工程设计有限公司	自 2019 年 1 月处置后，由实际控制人控制的企业
重庆神缘智能科技有限公司	实际控制人刘湛控制的公司
重庆德亨建筑工程有限公司	实际控制人邹梅表亲胡小亮控制的公司
重庆神缘软件有限公司	实际控制人刘湛控制的公司

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆神缘智能科技有限公司	购买商品	4,782,653.10	1,488,275.22
重庆神缘智能科技有限公司	软件维护费	47,169.81	47,169.81
重庆神州燃气工程设计有限公司	接受劳务	1,822,411.85	1,246,411.17
重庆德亨建筑工程有限公司	接受劳务	4,965,104.74	5,730,839.34

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆德亨建筑工程有限公司	销售材料	470.36	828.92
重庆神缘智能科技有限公司	销售材料	7,038.77	

## 2. 关联租赁情况

## 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
胡小亮	房屋建筑物		112,120.94
重庆神缘智能科技有限公司	房屋建筑物	740,192.87	386,249.13
重庆神州燃气工程设计有限公司	房屋建筑物	74,366.97	79,935.78
重庆神缘软件有限公司	房屋建筑物	4,816.51	
重庆德亨建筑工程有限公司	房屋建筑物	34,764.66	27,784.28

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,230,663.99	3,803,920.59

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆德亨建筑工程有限公司			21,430.82	17,144.34
	重庆神州燃气工程设计有限公司	27,020.00	1,351.00	87,130.00	4,356.50
	重庆神缘智能科技有限公司	359,156.60	17,957.83		
小 计		386,176.60	19,308.83	108,560.82	21,500.84
预付款项					
	重庆德亨建筑工程有限公司	52,970.00		35,043.66	
小 计		52,970.00		35,043.66	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	重庆神缘智能科技有限公司	1,726,671.05	723,536.28
	重庆神州燃气工程设计有限公司	667,924.63	968,262.83
	重庆德亨建筑工程有限公司	3,864,519.39	3,149,738.29
小 计		6,259,115.07	4,841,537.40
其他应付款			
	重庆神缘智能科技有限公司		50,000.00
小 计			50,000.00

**十二、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2020年度至2022年度，公司子公司南宁神州燃气有限公司接受其少数股东广西宇泽森燃气有限公司及其关联方无偿借款，按权益性交易原则进行处理，按南宁神州燃气有限公司同期银行贷款利率计算借款利息计入财务费用，同时增加资本公积	本项差错经公司三届十四次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	资本公积	634,234.38
		未分配利润	-634,234.38
		财务费用	281,041.98
		少数股东损益	-137,710.57

#### (二) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

##### 2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	重庆	其他地区	分部间抵销	合 计
营业收入	160,992,765.52	148,071,269.56	-20,858,555.92	288,205,479.16
营业成本	108,267,661.41	121,327,565.88	-16,940,688.39	212,654,538.90
资产总额	447,533,635.48	176,884,737.67	-323,711,091.27	300,707,281.88
负债总额	202,023,897.05	92,532,360.31	-182,228,013.75	112,328,243.61

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	818,192.99	410,976.46
1-2年	12,221.53	74,361.06
2-3年	74,361.06	
4-5年		21,430.42
5年以上	21,430.42	
合计	926,206.00	506,767.94

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	926,206.00	100.00	78,434.43	8.47	847,771.57
合计	926,206.00	100.00	78,434.43	8.47	847,771.57

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	506,767.94	100.00	45,129.26	8.91	461,638.68
合计	506,767.94	100.00	45,129.26	8.91	461,638.68

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	818,192.99	40,909.65	5.00
1-2年	12,221.53	1,222.15	10.00
2-3年	74,361.06	14,872.21	20.00
5年以上	21,430.42	21,430.42	100.00
小计	926,206.00	78,434.43	8.47

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	45,129.26	33,305.17				78,434.43
合 计	45,129.26	33,305.17				78,434.43

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
明科	96,843.00	10.46	4,842.15
大城县神州燃气有限公司	68,656.34	7.41	13,731.27
重庆市九龙监狱	31,100.85	3.36	1,555.04
重庆硕德商贸有限公司	26,662.05	2.88	1,333.10
重庆市荣昌区西部天然气有限责任公司	24,120.16	2.60	2,071.93
小 计	247,382.40	26.71	23,533.49

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联款项	72,615,743.06	79,353,447.81
备用金	3,000.00	3,000.00
押金保证金	790.00	43,466.63
往来款	384,894.89	282,543.07
其他	10,242.00	10,032.00
合 计	73,014,669.95	79,692,489.51

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	31,741,292.65	79,391,127.50
1-2 年	41,006,025.42	60,286.51

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年	27,319.88	1,043.50
3-4年		30,000.00
4-5年	30,000.00	
5年以上	210,032.00	210,032.00
合计	73,014,669.95	79,692,489.51

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,014,669.95	100.00	246,295.48	0.34	72,768,374.47
合计	73,014,669.95	100.00	246,295.48	0.34	72,768,374.47

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,692,489.51	100.00	233,153.33	0.29	79,459,336.18
合计	79,692,489.51	100.00	233,153.33	0.29	79,459,336.18

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	72,615,743.06		
账龄组合	398,926.89	246,295.48	61.74
其中：1年以内	127,160.01	6,358.00	5.00
1-2年	4,415.00	441.50	10.00
2-3年	27,319.88	5,463.98	20.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	210,032.00	210,032.00	100.00
小计	73,014,669.95	246,295.48	0.34

## (4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	1,883.98	6,028.65	225,240.70	233,153.33
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-220.75	220.75		
--转入第三阶段		-2,731.99	2,731.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,694.77	-3,075.91	11,523.29	13,142.15
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,358.00	441.50	239,495.98	246,295.48
期末坏账准备计提比例（%）	0.02	0.001	89.58	0.34

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
余庆县神州燃气有限公司	关联方往来	31,550,630.45	1年以内、1-2年	43.21	
南宁神州燃气有限公司	关联方往来	27,023,097.70	1年以内、1-2年	37.01	
重庆神州商业管理有限公司	关联方往来	11,828,786.84	1年以内	16.20	
重庆神州天然气管道有限公司	关联方往来	2,213,228.07	1年以内、1-2年	3.03	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
山东长乐集团民生燃气有限公司	往来款项	200,000.00	5年以上	0.27	200,000.00
小计		72,815,743.06		99.73	200,000.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	152,373,741.62		152,373,741.62	152,043,741.62		152,043,741.62
合计	152,373,741.62		152,373,741.62	152,043,741.62		152,043,741.62

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动		期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	计提减值准备	账面价值	减值准备
重庆神州天然气有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
贵州神州燃气有限公司	34,164,497.89				34,164,497.89	
余庆县神州燃气有限公司	5,318,522.81				5,318,522.81	
南宁神州燃气有限公司	36,780,720.92				36,780,720.92	
韶关神州燃气有限公司	21,600,000.00				21,600,000.00	
重庆神州商业管理有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
重庆神州天然气管道有限公司	3,180,000.00		330,000.00		3,510,000.00	
小计	152,043,741.62		330,000.00		152,373,741.62	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,214,382.12	9,277,316.90	9,352,818.72	8,747,050.56

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	3,991,457.34	10,217.35	3,731,179.22	45,016.79
合 计	16,205,839.46	9,287,534.25	13,083,997.94	8,792,067.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,205,839.46	9,287,534.25	13,083,997.94	8,792,067.35

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,021,070.86 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,216,983.15	910,042.52
项目材料费	217,393.91	496,134.68
委托外部研发费		194,174.76
办公费及通讯费	20,815.54	41,235.10
其他	51,521.34	47,803.98
合 计	1,506,713.94	1,689,391.04

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	-251,129.24	
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	604,676.55	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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	416,577.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	770,124.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	61,143.21	
少数股东权益影响额（税后）	38,760.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	670,221.31	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	660,749.42
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	565,718.19
差异	95,031.23

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.04	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.66	0.72	0.72

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,433,443.95	
非经常性损益	B	670,221.31	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,763,222.64	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	160,194,210.49	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	C	12,838,400.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	D	1	
其他	安全生产费增加额归属于公司普通股股东的部分	I1	192,595.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 - C \times D/K + I \times J/K$	177,937,363.39	
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.04%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.66%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,433,443.95
非经常性损益	B	670,221.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,763,222.64
期初股份总数	D	51,353,600.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	51,353,600.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.73
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

神州能源集团股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,235,266.91	2,235,661.92	2,074,439.67	2,074,579.60
递延所得税负债	5,068,249.30	5,068,249.30	5,018,788.22	5,019,977.35
未分配利润	88,241,572.30	88,241,967.31	76,019,280.77	76,018,231.57
所得税费用	7,617,114.93	7,615,670.72	5,837,981.54	5,839,030.74

本报告附注“十四、（一）”中所述的会计差错更正，公司已于2023年6月20日披露的《2022年年度报告（更正后）》的数据中体现，此处不再重复披露。

#### (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

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。变更后的会计政策更能准确地反映公司的财务状况和经营成果。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-251,129.24
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	604,676.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	416,577.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>770,124.52</b>
减：所得税影响数	61,143.21
少数股东权益影响额（税后）	38,760.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>670,221.31</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用