



**佛燃能源**  
**FORAN ENERGY**

佛燃能源集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：佛燃能源集团股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,934,975,926.76	2,066,643,253.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		184,641,980.14
衍生金融资产		9,950,926.25
应收票据	922,316.14	11,471,250.00
应收账款	845,689,289.69	907,344,695.92
应收款项融资	444,000.00	6,960,000.00
预付款项	1,235,585,256.66	948,023,527.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,178,429.47	211,552,389.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,587,092,405.55	852,084,541.94
其中：数据资源		
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	288,039,640.21	294,582,155.26
流动资产合计	6,972,927,264.48	5,493,254,720.91

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	341,304,512.50	331,812,097.13
其他权益工具投资	1,035,400,800.00	1,035,400,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,078,252,594.08	6,991,906,064.60
在建工程	1,009,118,745.76	1,135,645,645.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	86,987,776.24	94,716,924.11
无形资产	2,093,938,882.71	2,133,773,404.16
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	56,283,077.21	56,283,077.21
长期待摊费用	124,957,353.96	99,554,662.07
递延所得税资产	167,114,620.35	153,376,144.92
其他非流动资产	365,759,301.30	31,490,938.85
非流动资产合计	12,359,117,664.11	12,063,959,758.73
资产总计	19,332,044,928.59	17,557,214,479.64
流动负债：		
短期借款	2,205,676,510.31	1,002,128,757.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,056,751,138.40	777,231,900.00
衍生金融负债	61,926,254.82	1,548,986.49
应付票据	193,519,218.72	101,250,000.00
应付账款	1,737,329,854.75	1,950,418,990.99
预收款项		
合同负债	1,622,793,351.16	1,313,720,445.62
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	97,272,151.09	177,171,168.62
应交税费	173,708,056.51	224,468,163.22
其他应付款	337,490,843.08	741,892,939.63
其中：应付利息		

应付股利	882,000.00	2,842,000.00
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	662,320,754.88	1,001,603,923.86
其他流动负债	54,971,080.44	44,488,979.13
流动负债合计	8,203,759,214.16	7,335,924,255.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,535,614,762.54	1,528,614,230.12
应付债券		500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	75,759,983.40	82,796,866.01
长期应付款	60,976,440.00	60,976,440.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	707,754.21	377,754.21
递延收益	58,625,119.12	57,829,935.41
递延所得税负债	585,451,998.84	590,744,347.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,317,136,058.11	2,821,339,573.56
负债合计	10,520,895,272.27	10,157,263,828.62
所有者权益：		
股本	1,287,422,933.00	986,801,900.00
其他权益工具	3,789,528,301.88	2,292,358,490.56
其中：优先股		
永续债	3,789,528,301.88	2,292,358,490.56
资本公积	285,255,082.12	359,432,535.61
减：库存股	166,878,600.00	152,496,509.43
其他综合收益	419,445,142.88	503,940,867.31
专项储备	25,701,975.82	20,516,685.14
盈余公积	378,972,300.60	378,972,300.60
一般风险准备		
未分配利润	1,844,127,321.72	2,148,177,199.91
归属于母公司所有者权益合计	7,863,574,458.02	6,537,703,469.70
少数股东权益	947,575,198.30	862,247,181.32
所有者权益合计	8,811,149,656.32	7,399,950,651.02
负债和所有者权益总计	19,332,044,928.59	17,557,214,479.64

法定代表人：徐中    主管会计工作负责人：谢丹颖    会计机构负责人：黄首跃

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,549,174,922.56	1,104,173,710.75

交易性金融资产		
衍生金融资产		9,715,780.61
应收票据		
应收账款	255,937,679.18	38,545,158.76
应收款项融资		
预付款项	11,196,551.33	13,102,475.14
其他应收款	4,144,458,364.95	3,094,795,248.33
其中：应收利息		
应收股利		15,000,000.00
存货	143,718.44	143,718.44
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,960,911,236.46	4,260,476,092.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,152,460,374.38	4,084,824,561.43
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	247,007,810.96	149,752,837.78
在建工程	599,839.10	80,631,181.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,107,625.84	24,517,058.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	224,089.37	286,978.73
递延所得税资产	46,412,926.85	32,463,334.77
其他非流动资产	557,976,510.00	140,000,000.00
非流动资产合计	5,028,789,176.50	4,512,475,952.61
资产总计	10,989,700,412.96	8,772,952,044.64
流动负债：		
短期借款	1,686,086,763.86	586,482,808.27
交易性金融负债	1,056,751,138.40	777,231,900.00

衍生金融负债	56,853,690.66	1,055,322.30
应付票据		
应付账款	240,866,168.08	28,201,170.38
预收款项		
合同负债	112,379,526.05	128,048,665.88
应付职工薪酬	32,896,598.75	51,396,421.06
应交税费	86,938,538.30	147,616,882.49
其他应付款	865,204,968.83	822,432,427.38
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	523,140,301.33	858,259,945.23
其他流动负债	2,348,567.72	3,429,447.49
流动负债合计	4,663,466,261.98	3,404,154,990.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,255,958.74	12,738,425.62
递延所得税负债		2,428,945.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,255,958.74	515,167,370.77
负债合计	4,675,722,220.72	3,919,322,361.25
所有者权益：		
股本	1,287,422,933.00	986,801,900.00
其他权益工具	3,789,528,301.88	2,292,358,490.56
其中：优先股		
永续债	3,789,528,301.88	2,292,358,490.56
资本公积	366,698,411.00	579,357,349.59
减：库存股	166,878,600.00	152,496,509.43
其他综合收益	-78,367,778.11	6,495,343.74
专项储备		
盈余公积	404,918,971.17	404,918,971.17
未分配利润	710,655,953.30	736,194,137.76
所有者权益合计	6,313,978,192.24	4,853,629,683.39
负债和所有者权益总计	10,989,700,412.96	8,772,952,044.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	14,124,367,671.37	11,084,029,616.69
其中：营业收入	14,124,367,671.37	11,084,029,616.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,746,314,988.09	10,753,415,056.73
其中：营业成本	13,222,299,067.90	10,326,584,104.28
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	19,356,534.92	12,289,544.98
销售费用	56,924,016.93	43,194,073.87
管理费用	238,063,838.43	171,146,033.41
研发费用	175,660,300.04	141,167,657.78
财务费用	34,011,229.87	59,033,642.41
其中：利息费用	61,275,960.15	91,631,109.65
利息收入	29,401,043.97	15,419,437.56
加：其他收益	16,946,357.15	43,204,890.17
投资收益（损失以“—”号填列）	144,915,370.08	131,567,187.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-189,681.28	832,321.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,174,128.99	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,756,597.65	6,556,127.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,187,263.25	-13,180,864.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）	180,079.43	133,504.84
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	540,837,953.33	498,895,405.29
加：营业外收入	842,798.29	1,102,333.57
减：营业外支出	2,771,069.75	4,923,722.72
四、利润总额（亏损总额以“—”号	538,909,681.87	495,074,016.14

填列)		
减：所得税费用	223,895,962.27	204,936,940.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	315,013,719.60	290,137,076.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	315,013,719.60	290,137,076.12
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	288,709,785.16	273,810,983.21
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	26,303,934.44	16,326,092.91
六、其他综合收益的税后净额	-84,495,724.43	-3,068,220.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-84,495,724.43	-3,068,220.27
（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	-84,495,724.43	-3,068,220.27
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	-84,495,724.43	-3,068,220.27
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	230,517,995.17	287,068,855.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,214,060.73	270,742,762.94
归属于少数股东的综合收益总额	26,303,934.44	16,326,092.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2306	0.2207
（二）稀释每股收益	0.2306	0.2207

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：徐中 主管会计工作负责人：谢丹颖 会计机构负责人：黄首跃

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,028,711,813.66	1,353,182,280.70
减：营业成本	961,591,682.54	1,294,188,896.76
税金及附加	2,556,140.81	825,530.46
销售费用	1,506,127.22	2,123,674.09
管理费用	109,722,055.57	77,252,952.66
研发费用	403,727.62	1,131,518.89
财务费用	13,534,796.36	39,075,587.69
其中：利息费用	26,972,788.86	42,936,105.94
利息收入	13,800,677.45	2,574,368.77
加：其他收益	519,966.88	4,460,687.73
投资收益（损失以“—”号填列）	711,024,250.42	533,591,016.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-424,187.05	-18,803.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,717.06	19,432.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	180,079.43	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	651,123,297.33	476,655,256.10
加：营业外收入	3,000.82	246,049.39
减：营业外支出	345,260.00	96,154.47
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	650,781,038.15	476,805,151.02
减：所得税费用	83,559,559.26	74,443,035.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	567,221,478.89	402,362,115.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	567,221,478.89	402,362,115.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-84,863,121.85	-3,068,220.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-84,863,121.85	-3,068,220.27
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	-84,863,121.85	-3,068,220.27
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	482,358,357.04	399,293,895.41
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,417,013,284.96	13,330,694,118.22
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	18,024,345.50	30,839,382.36
收到其他与经营活动有关的现金	818,170,930.79	125,052,368.34
经营活动现金流入小计	18,253,208,561.25	13,486,585,868.92
购买商品、接受劳务支付的现金	16,420,032,085.15	12,143,528,015.28
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		
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	357,026,051.98	323,712,445.38
支付的各项税费	365,740,280.99	234,887,410.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,012,779,571.37	187,985,183.07
经营活动现金流出小计	18,155,577,989.49	12,890,113,054.23
经营活动产生的现金流量净额	97,630,571.76	596,472,814.69
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	303,060.40	3,503,535.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,077,903.35	
收到其他与投资活动有关的现金	4,365,855.45	
投资活动现金流入小计	6,746,819.20	3,503,535.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	449,165,969.97	413,747,492.97
投资支付的现金		139,641,126.68
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	11,760,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	460,925,969.97	553,388,619.65
投资活动产生的现金流量净额	-454,179,150.77	-549,885,084.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,582,875,499.87	80,880,899.64
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,940,000.00	3,038,000.00
取得借款收到的现金	2,816,030,856.77	1,669,978,411.25
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	4,399,906,356.64	1,750,859,310.89
偿还债务支付的现金	2,412,933,359.69	1,010,442,319.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	774,935,400.87	585,724,905.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	83,765,000.00	43,325,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,002,063.34	542,238.17
筹资活动现金流出小计	3,197,870,823.90	1,596,709,462.75
筹资活动产生的现金流量净额	1,202,035,532.74	154,149,848.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,453,823.11	22,063,330.02
五、现金及现金等价物净增加额	849,940,776.84	222,800,908.30
加：期初现金及现金等价物余额	2,002,844,673.30	1,399,875,841.36
六、期末现金及现金等价物余额	2,852,785,450.14	1,622,676,749.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,135,672,965.62	2,378,205,518.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	826,315,309.68	12,720,623.62
经营活动现金流入小计	1,961,988,275.30	2,390,926,141.67
购买商品、接受劳务支付的现金	978,798,243.87	2,148,492,289.38
支付给职工以及为职工支付的现金	67,430,581.84	77,246,172.40
支付的各项税费	149,925,701.87	10,336,239.83
支付其他与经营活动有关的现金	608,956,528.27	150,327,278.63
经营活动现金流出小计	1,805,111,055.85	2,386,401,980.24
经营活动产生的现金流量净额	156,877,219.45	4,524,161.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	692,852,479.85	482,821,404.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,659,076,510.00	2,037,500,000.00
投资活动现金流入小计	4,351,928,989.85	2,520,321,404.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,426,796.53	8,895,817.29
投资支付的现金	68,060,000.00	189,162,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,206,976,210.00	2,725,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,291,463,006.53	2,923,057,817.29
投资活动产生的现金流量净额	-939,534,016.68	-402,736,413.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,579,935,499.87	77,842,899.64
取得借款收到的现金	1,774,799,700.00	1,093,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,355,735,199.87	1,170,842,899.64
偿还债务支付的现金	1,475,899,700.00	505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	654,148,140.52	496,594,462.78
支付其他与筹资活动有关的现金	1,014,797.83	4,007.50
筹资活动现金流出小计	2,131,062,638.35	1,001,598,470.28
筹资活动产生的现金流量净额	1,224,672,561.52	169,244,429.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,985,447.52	3,038,937.64
五、现金及现金等价物净增加额	445,001,211.81	-225,928,884.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,104,173,710.75	743,232,590.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,549,174,922.56	517,303,705.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	986,801,900.00		2,292,358,490.56		359,432,535.61	152,496,509.43	503,940,867.31	20,516,685.14	378,972,300.60		2,148,177,199.91		6,537,703,469.70	7,399,950,651.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他														
二、本年期初余额	986,801,900.00		2,292,358,490.56		359,432,535.61	152,496,509.43	503,940,867.31	20,516,685.14	378,972,300.60		2,148,177,199.91		6,537,703,469.70	7,399,950,651.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,621,033.00		1,497,169,811.32		-74,177,453.49	14,382,090.57	-84,495,724.43	5,185,290.68	0.00		-304,049,878.19		1,325,870,988.32	1,411,199,005.30
（一）综合收益总额							-84,495,724.43				288,709,785.16		204,214,060.73	230,517,995.17
（二）所有者投入和减少资本	4,241,200.00		1,497,169,811.32		83,720,894.41	14,382,090.57	0.00	0.00	0.00		0.00		1,570,749,815.16	1,573,689,815.16
1. 所有者投入的普通股	4,241,200.00				21,112,479.40	14,382,090.57							10,971,583.00	13,911,583.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,497,169,811.32										1,497,169,811.32	1,497,169,811.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					62,608,415.01								62,608,415.01	62,608,415.01
4. 其他													0.00	0.00
（三）利润分配	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		592,759,663.35		592,759,663.35	676,524,663.35
1. 提取盈余公积								0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股											-592		-592	-676

东)的分配												,75 9,6 63. 35		,75 9,6 63. 35	765 ,00 0.0 0	,52 4,6 63. 35
4. 其他			0.0 0											0.0 0	0.0 0	0.0 0
(四)所有者权益内部结转	296 ,37 9,8 33. 00				- 296 ,37 9,8 33. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0					0.0 0		0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)	296 ,37 9,8 33. 00				- 296 ,37 9,8 33. 00									0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损														0.0 0		0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.0 0		0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益														0.0 0		0.0 0
6. 其他																
(五)专项储备							5,1 85, 290 .68							5,1 85, 290 .68	1,3 67, 597 .43	6,5 52, 888 .11
1. 本期提取							36, 021 ,27 1.3 4							36, 021 ,27 1.3 4	3,8 18, 063 .99	39, 839 ,33 5.3 3
2. 本期使用							30, 835 ,98 0.6 6							30, 835 ,98 0.6 6	2,4 50, 466 .56	33, 286 ,44 7.2 2
(六)其他					138 ,48 1,4 85. 10									138 ,48 1,4 85. 10	138 ,48 1,4 85. 11	276 ,96 2,9 70. 21
四、本期期末余额	1,2 87, 422 ,93 3.0 0		3,7 89, 528 ,30 1.8 8		285 ,25 5,0 82. 12	166 ,87 8,6 00.	419 ,44 5,1 42. 88	25, 701 ,97 5.8 2	378 ,97 2,3 00. 60			1,8 44, 127 ,32 1.7 2		7,8 63, 574 ,45 8.0 2	947 ,57 5,1 98. 30	8,8 11, 149 ,65 6.3 2

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	952,480.00		1,494,622.64		354,739.04	0.00	446,793.38	17,534.30	349,023.60		1,817,280.82		5,433,015.22	996,206.38	6,429,221.36
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	952,480.00		1,494,622.64		354,739.04	0.00	446,793.38	17,534.30	349,023.60		1,817,280.82		5,433,015.22	996,206.38	6,429,221.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,164.00		0.00		43,542.99	0.00	-3,068.22	7,436.47	0.00		155,785.47		105,710.22	40,230.25	145,940.83
（一）综合收益总额							-3,068.22				273,810.98		270,742.79	16,326.09	287,068.85
（二）所有者投入和减少资本	2,164.00		0.00		43,542.99	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		45,706.99	3,038.00	48,744.99
1. 所有者投入的普通股	2,164.00				15,645.72								17,809.72	3,000.00	20,847.72
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有					27,897								27,897		27,897

者权益的金额					,27 5.2 3							,27 5.2 3		,27 5.2 3
4. 其他														0.0 0
(三) 利润分配	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		- 429 ,59 6,4 60. 00	- 429 ,59 6,4 60. 00	- 61, 325 ,00 0.0 0	- 490 ,92 1,4 60. 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											- 429 ,59 6,4 60. 00	- 429 ,59 6,4 60. 00	- 61, 325 ,00 0.0 0	- 490 ,92 1,4 60. 00
4. 其他	0.0 0													
(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							7,4 36, 479 .05					7,4 36, 479 .05	1,7 30, 304 .84	9,1 66, 783 .89
1. 本期提 取							14, 834 ,00 6.1 1					14, 834 ,00 6.1 1	5,8 52, 013 .82	20, 686 ,01 9.9 3
2. 本期使 用							7,3 97, 527					7,3 97, 527	4,1 21, 708	11, 519 ,23

								.06					.06	.98	6.04
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	954,658,800.00		1,494,622,641.50		398,204,439.99	0.00	443,725,162.42	24,970,785.60	349,550,236.00		1,661,495,345.44		5,327,305,002.10	955,975,536.69	6,283,280,538.79

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	986,801,900.00		2,292,358,490.56		579,357,349.59	152,496,509.43	6,495,343.74	0.00	404,918,971.17	736,194,137.76		4,853,629,683.39
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	986,801,900.00		2,292,358,490.56		579,357,349.59	152,496,509.43	6,495,343.74	0.00	404,918,971.17	736,194,137.76		4,853,629,683.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,621,033.00		1,497,169,811.32		212,658,938.59	14,382,090.57	84,863,121.85	0.00	0.00	25,538,184.46		1,460,348,508.85
（一）综合收益总额							84,863,121.85			567,221,478.89		482,358,357.04
（二）所有者投入和减少资本	4,241,200.00		1,497,169,811.32		83,720,894.41	14,382,090.57	0.00	0.00	0.00	0.00		1,570,749,815.16
1. 所有者投入的普通股	4,241,200.00				21,112,479.40	14,382,090.57						10,971,588.83
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,497,169,811.32									1,497,169,811.32

			2									2
3. 股份支付计入所有者权益的金额					62,608,415.01							62,608,415.01
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	592,759,663.35		592,759,663.35
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										592,759,663.35		592,759,663.35
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	296,379,833.00		0.00		296,379,833.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	296,379,833.00				296,379,833.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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												0.00
(五) 专项储备								0.00				0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,287,422,933.00		3,789,528,301.88		366,698,411.00	166,878,600.00	-78,367,778.11	0.00	404,918,971.17	710,655,953.30		6,313,978,192.24

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	952,494,800.00		1,494,622,641.50		350,341,976.23	0.00	0.00	0.00	375,496,894.17	955,531,904.74		4,128,488,216.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	952,494,800.00		1,494,622,641.50		350,341,976.23	0.00	0.00	0.00	375,496,894.17	955,531,904.74		4,128,488,216.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,164,000.00		0.00		43,542,995.23	0.00	-3,068,220.27	0.00	0.00	-27,234,344.32		15,404,430.64
（一）综合收益总额							-3,068,220.27			402,362,115.68		399,293,895.41
（二）所有者投入和减少资本	2,164,000.00		0.00		43,542,995.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		45,706,995.23
1. 所有者投入的普通股	2,164,000.00				15,645,720.00							17,809,720.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,897,275.23							27,897,275.23
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-429,596,460.00		-429,596,460.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-429,596,460.00		-429,596,460.00
3. 其他												0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
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												0.00
(五) 专项储备								0.00				0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	954,658,800.00		1,494,622,641.50		393,884,971.46	0.00	-3,068,220.27	0.00	375,496,894.17	928,297,560.42		4,143,892,647.28

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

佛燃能源集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经佛山市人民政府国有资产监督管理委员会《关于佛山市燃气集团有限公司改制上市的批复》（佛国资〔2007〕288号）、中华人民共和国商务部《商务部关于同意佛山市燃气集团有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商资批〔2008〕589号）批准，在佛山市燃气集团有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，2017年10月，经中国证监会证监许可[2017]1921号文批准，首次公开发行5600万股，2017年11月在深圳证券交易所中小板上市。

截至2024年6月30日，本公司累计发行股本总数1,287,422,933股，注册资本为94,520.00万元；公司本期新增股本已办理股东名册变更，注册资本变更尚在办理中，股本情况详见附注七、53。

公司注册地址：佛山市禅城区季华五路25号。

公司总部地址：佛山市禅城区南海大道中 18 号。公司的业务性质和主要经营活动：公司五大业务板块为城市燃气业务、新能源业务、科技研发与装备制造业务、供应链业务以及延伸业务。公司的主要业务范围为：一般项目：以自有资金从事投资活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；站用加氢及储氢设施销售；非居住房地产租赁；住房租赁；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；办公设备租赁服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：生物质燃气生产和供应；燃气经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## （二）公司财务报告批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2024 年 8 月批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五之 24、附注五之 27 和附注五之 34。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司及境外子公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、重要的应收款项坏账准备收回或转回、重要的应收款项实际核销	1,000 万人民币
重要的在建工程	预算金额人民币 1 亿元，发生额 2,000 万人民币
重要的联营合营企业	1,000 万人民币
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、净利润、少数股东权益任一指标超过合并报表 10%、或者营业收入超过合并报表 3%作为披露标准。除此之外若有特殊业务和事项的非全资子公司也作为重要披露。

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

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

##### A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行

会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## ②处置子公司以及业务

### A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B.分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

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

### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

### ③金融资产的后续计量

#### A.以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：**A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**；**B.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**；**C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺**；**D.以摊余成本计量的金融负债**。

## ②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

## ③金融负债的后续计量

### A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### B.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。

### C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及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孰高进行计量。

### D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以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负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## （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给转入方的，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）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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；

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；

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。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信

用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。（此处公司根据实际选择的会计政策进行披露列示）

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产(根据公司资产负债表应收款项进行列示，若没有的科目应予以删除，下同)，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A.应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

##### 应收票据组合

a.应收票据组合 1：银行承兑汇票

b.应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

a.应收账款组合 1：应收并表方款项

b.应收账款组合 2：应收外部客商款项

##### 合同资产

a.合同资产组合 1：工程款

b.合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B.其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

a.其他应收款组合 1：应收并表方款项

b.其他应收款组合 2：应收保证金押金及其他

c.其他应收款组合 3：应收股权激励行权款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

②信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### ③已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### ⑤预期信用损失准备的列报

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

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括合同履约成本、在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：按加权平均法、个别认定法计价。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次转销法”核算。

### （5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

① 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

② 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (3) 后续计量和损益确认方法

①成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5-10	2.00-4.75
中低压管道	年限平均法	30	5-10	3.00-3.17
高压管道	年限平均法	40	5-10	2.25-2.38
专用设备	年限平均法	3-30	5-10	3.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-12	5-10	7.50-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-12	5-10	7.50-31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 固定资产的处置

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

## 25、在建工程

### （1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### （3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、28。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权、软件使用权、特许经营权等。

#### (1) 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-70	法定使用权
专利权	10	法定使用权
软件使用权	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	20-40	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、28。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用以及其他费用等

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **31、预计负债**

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### （2）收入确认的具体方法

本公司收入主要包括：天然气销售、专有材料、燃气具及其他商品销售业务、燃气工程服务、光伏发收入及容量气价等。

##### 1) 天然气销售

公司向客户销售天然气，包括住宅、商业和工业客户等，本公司根据客户用气量乘以适用单价确认销售收入，客户用气量根据安装于客户处所的燃气表计算。

##### 2) 专有材料、燃气具及其他商品销售业务

公司的专有材料、燃气具及其他商品销售在商品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

### 3) 燃气工程服务

公司燃气工程服务根据合同约定判断是否满足在某一时段内履行履约义务，若满足条件则采用时段法确认收入若不满足条件则在办理验收或交付后确认收入。

### 4) 光伏发电收入

电站并网发电，根据实际用电量与客户结算确认收入。

### 5) 容量气价

根据佛山市物价局佛价〔2007〕101号文，公司收取的管道气用户开户时交纳的容量气价从收取当年起分20.5年平均摊销计入各期营业收入；对于佛山市以外地区收取的容量气价，收到款项或取得收款权利时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 35、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## 36、政府补助

### (1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### (4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### （1）递延所得税资产的确认

①公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （2）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 38、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### ②本公司作为承租人

除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。

##### A. 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：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 承租人发生的初始直接费用；
- d. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。

##### B. 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。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

### ③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### ④售后回租交易

售后回租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，计量售后回租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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后回租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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ①本公司作为出租人

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。

#### A. 经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### B. 融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②租赁变更

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### ③售后回租交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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本公司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本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### （2）专项储备

公司提取的安全生产费用直接计入成本费用，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的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。

#### （3）套期会计

##### ①套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A.公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

B.现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

C.境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### ②套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A.套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B.在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C.套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

### ③套期会计确认和计量

A.公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B.现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

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

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（B）套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

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

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

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

C.境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

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

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

#### 40、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 41、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市高明能源有限公司	15%
南雄市佛燃能源有限公司	15%
佛山市三水能源有限公司	15%
佛山市华禅能燃气设计有限公司	15%
佛山市华燃能建设有限公司	15%
佛山市顺德区港华燃气有限公司	15%
肇庆佛燃能源有限公司	15%
佛山市禅城能源有限公司	15%
广东佛燃科技有限公司	15%
佛山综合能源（公控）有限公司	15%
香港华源能国际能源贸易有限公司	8.25%、16.5%

#### 2、税收优惠

本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2024年度按15%的税率计缴企业所得税：

编号	纳税主体名称	获得证书的时间	有效期
1	佛山市高明能源有限公司	2022年	三年
2	南雄佛燃能源有限公司	2021年	三年
3	佛山市三水能源有限公司	2021年	三年
4	佛山市华禅能燃气设计有限公司	2021年	三年
5	佛山市华燃能建设有限公司	2021年	三年
6	佛山市顺德区港华燃气有限公司	2022年	三年
7	肇庆佛燃能源有限公司	2022年	三年
8	佛山市禅城能源有限公司	2022年	三年
9	广东佛燃科技有限公司	2022年	三年

编号	纳税主体名称	获得证书的时间	有效期
10	佛山综合能源（公控）有限公司	2022年	三年

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	246,142.82	86,918.37
银行存款	2,852,522,172.93	2,001,726,699.77
其他货币资金	82,207,611.01	64,829,635.58
合计	2,934,975,926.76	2,066,643,253.72
其中：存放在境外的款项总额	2,033,289.48	4,773,848.70

其他说明

注：受限货币资金参见本附注五、31。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		184,641,980.14
其中：		
业绩承诺补偿		184,641,980.14
其中：		
合计		184,641,980.14

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		9,950,926.25
合计		9,950,926.25

其他说明

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	922,316.14	11,471,250.00
合计	922,316.14	11,471,250.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	922,316.14	100.00%			922,316.14	11,471,250.00	100.00%			11,471,250.00
其中：										
银行承兑汇票	922,316.14	100.00%			922,316.14	11,471,250.00	100.00%			11,471,250.00
合计	922,316.14	100.00%			922,316.14	11,471,250.00	100.00%			11,471,250.00

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	922,316.14		
合计	922,316.14		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	821,726,710.91	891,207,196.72
1至2年	44,064,145.74	47,053,908.35
2至3年	15,972,814.55	9,598,872.88
3年以上	23,269,625.31	16,538,707.85
3至4年	13,122,919.62	16,538,707.85
4至5年	10,146,705.69	
合计	905,033,296.51	964,398,685.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,050,703.02	4.65%	42,050,703.02	100.00%	0.00	41,236,396.56	4.28%	41,236,396.56	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	862,982,593.49	95.35%	17,293,303.80	2.00%	845,689,289.69	923,162,289.24	95.72%	15,817,593.32	1.71%	907,344,695.92
其中：										
应收外部客商款项	862,982,593.49	95.35%	17,293,303.80	2.00%	845,689,289.69	923,162,289.24	95.72%	15,817,593.32	1.71%	907,344,695.92
合计	905,033,296.51	100.00%	59,344,006.82	6.56%	845,689,289.69	964,398,685.80	100.00%	57,053,989.88	5.92%	907,344,695.92

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,504,123.53	4,504,123.53	4,504,123.53	4,504,123.53	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
第二名	3,132,269.39	3,132,269.39	3,132,269.39	3,132,269.39	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
第三名	2,836,854.88	2,836,854.88	2,836,854.88	2,836,854.88	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
第四名	2,288,585.43	2,288,585.43	2,288,585.43	2,288,585.43	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
其他	28,474,563.33	28,474,563.33	29,288,869.79	29,288,869.79	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
合计	41,236,396.56	41,236,396.56	42,050,703.02	42,050,703.02		

按组合计提坏账准备类别名称：预期信用损失率组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失率组合	862,982,593.49	17,293,303.80	2.00%
合计	862,982,593.49	17,293,303.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	41,236,396.56	814,306.46				42,050,703.02
预期信用损失率组合	15,817,593.32	1,475,710.48				17,293,303.80
合计	57,053,989.88	2,290,016.94				59,344,006.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	288,402,945.93		288,402,945.93	31.87%	
第二名	89,181,521.41		89,181,521.41	9.85%	
第三名	31,223,306.33		31,223,306.33	3.45%	
第四名	20,929,438.63		20,929,438.63	2.31%	

第五名	12,897,437.06		12,897,437.06	1.43%	
合计	442,634,649.36		442,634,649.36	48.91%	

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	444,000.00	6,960,000.00
合计	444,000.00	6,960,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	444,000.00	100.00%			444,000.00	6,960,000.00	100.00%			6,960,000.00
其中：										
银行承兑汇票	444,000.00	100.00%			444,000.00	6,960,000.00	100.00%			6,960,000.00
合计	444,000.00	100.00%			444,000.00	6,960,000.00	100.00%			6,960,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,055,410.97	
合计	4,055,410.97	

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,178,429.47	211,552,389.89
合计	80,178,429.47	211,552,389.89

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	47,790,400.63	122,019,201.79
押金及其他	44,640,752.98	50,525,372.59
股权激励行权款		58,341,138.24
合计	92,431,153.61	230,885,712.62

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	72,060,210.34	203,122,540.54
1至2年	3,255,493.55	7,101,637.65
2至3年	4,274,850.05	3,543,451.07
3年以上	12,840,599.67	17,118,083.36
3至4年	7,937,178.44	17,118,083.36
4至5年	4,903,421.23	
合计	92,431,153.61	230,885,712.62

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,421,488.00	6.95%	6,421,488.00	100.00%		15,121,488.00	6.55%	15,121,488.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	86,009,665.61	93.05%	5,831,236.14	6.78%	80,178,429.47	215,764,224.62	93.45%	4,211,834.73	1.95%	211,552,389.89
其中：										
保证金、押金及其他	86,009,665.61	93.05%	5,831,236.14	6.78%	80,178,429.47	157,423,086.38	68.18%	4,211,834.73	2.68%	153,211,251.65
应收股权激励行权款						58,341,138.24	25.27%			58,341,138.24
合计	92,431,153.61	100.00%	12,252,724.14	13.26%	80,178,429.47	230,885,712.62	100.00%	19,333,322.73	8.37%	211,552,389.89

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	15,000,000.00	15,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	已逾期。
第二名			300,000.00	300,000.00	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
第三名	117,543.00	117,543.00	117,543.00	117,543.00	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。

第四名	3,945.00	3,945.00	3,945.00	3,945.00	100.00%	客户财务困难，回款可能性低。
合计	15,121,488.00	15,121,488.00	6,421,488.00	6,421,488.00		

按组合计提坏账准备类别名称：保证金押金及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金押金及其他	86,009,665.61	5,831,236.14	6.78%
合计	86,009,665.61	5,831,236.14	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	4,211,834.73		15,121,488.00	19,333,322.73
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	1,619,401.41		300,000.00	1,919,401.41
本期转回			9,000,000.00	9,000,000.00
2024年6月30日余额	5,831,236.14		6,421,488.00	12,252,724.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,121,488.00	300,000.00	9,000,000.00			6,421,488.00
按组合计提坏账准备	4,211,834.73	1,619,401.41				5,831,236.14
合计	19,333,322.73	1,919,401.41	9,000,000.00			12,252,724.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	45,589,561.38	1年以内	49.30%	
第二名	押金及其他	6,000,000.00	3年以上	6.49%	6,000,000.00
第三名	押金及其他	3,000,000.00	1年以内	3.24%	
第四名	押金及其他	2,617,883.70	1年以内	2.83%	
第五名	押金及其他	2,260,000.00	3年以上	2.44%	2,260,000.00
合计		59,467,445.08		64.30%	8,260,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,231,654,859.32	99.68%	944,619,011.73	99.64%
1至2年	1,018,815.79	0.08%	341,663.48	0.04%
2至3年	2,511,581.55	0.20%	2,654,210.84	0.28%
3年以上	400,000.00	0.03%	408,641.74	0.04%
合计	1,235,585,256.66		948,023,527.79	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五名的预付款项的期末余额为 893,570,829.50 元，占预付款项期末余额合计数的 72.31 %。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	85,599,054.25		85,599,054.25	66,367,802.72		66,367,802.72
在产品	37,601,736.75		37,601,736.75	19,324,608.51		19,324,608.51
库存商品	1,328,378,216.11	8,366,374.08	1,320,011,842.03	564,360,286.89	908,260.18	563,452,026.71
合同履约成本	137,360,714.75		137,360,714.75	125,798,714.36		125,798,714.36
发出商品	907,991.77		907,991.77	394,422.39		394,422.39
委托加工物资	1,478,611.73		1,478,611.73	1,052,129.39		1,052,129.39
在途物资	4,132,454.27		4,132,454.27	75,694,837.86		75,694,837.86
合计	1,595,458,779.63	8,366,374.08	1,587,092,405.55	852,992,802.12	908,260.18	852,084,541.94

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		590,240.37				
库存商品	908,260.18	7,776,133.71		908,260.18		8,366,374.08
合计	908,260.18	8,366,374.08		908,260.18		8,366,374.08

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税额	276,408,565.14	283,312,193.23
预缴税费	11,631,075.07	11,269,962.03
合计	288,039,640.21	294,582,155.26

其他说明：

### 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债	期末余额	期初余额
-----	------	------

权项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
-----	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	9,874,000.00			8,624,000.00			9,874,000.00	非交易性战略投资
广东大鹏液化天然气有限公司	487,121,000.00			429,907,398.00			487,121,000.00	非交易性战略投资
广东珠海金湾液化天然气有限公司	538,405,800.00			274,394,449.67			538,405,800.00	非交易性战略投资
合计	1,035,400,800.00			712,925,847.67			1,035,400,800.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
广东华恩能源供应链有限公司	2,719,691.03										2,719,691.03	
小计	2,719,691.03										2,719,691.03	
二、联营企业												
广东能源集团台山合和天然气有限公司	24,350,774.29				-237,090.39						24,113,683.90	
广东广海	31,947,869				-187,0						31,760,772	

湾能源控股有限公司	.65				96.66						.99	
广东中研能源有限公司	21,525,671.64				-102,207.41						21,423,464.23	
广州小虎石化码头有限公司	72,455,006.32				411,165.88						72,866,172.20	
广东智美家科技有限公司	2,175,797.37			2,077,903.35	-97,894.02							
中山市中润能源有限公司	36,591,275.45				20,098.44						36,611,373.89	
佛山福能智造科技有限公司	134,665,542.94				227,783.88						134,893,326.82	
佛山市高明区安誉新能源有限公司	5,380,468.44		11,760,000.00		-224,441.00						16,916,027.44	
小计	329,092,406.10		11,760,000.00	2,077,903.35	-189,681.28						338,584,821.47	
合计	331,812,097.13		11,760,000.00	2,077,903.35	-189,681.28						341,304,512.50	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,078,216,450.89	6,991,906,064.60
固定资产清理	36,143.19	
合计	7,078,252,594.08	6,991,906,064.60

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	中低压管道	高压管道	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,876,753,379.69	3,680,830,044.40	1,715,998,445.97	2,497,919,817.20	73,621,017.13	143,906,852.77	9,989,029,557.16
2. 本期增加金额	115,382,009.84	95,117,692.05	20,875,469.44	70,044,553.70	1,747,668.83	5,856,660.98	309,024,054.84

1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,890,460.98	1,736,373.01	5,104,066.69	8,730,900.68
2) 在建工程转入	115,382,009.84	95,117,692.05	20,875,469.44	68,154,092.72	11,295.82	752,594.29	300,293,154.16
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	0.00	5,008,899.32	0.00	22,579,673.16	1,249,708.66	731,353.94	29,569,635.08
1) 处置或报废	0.00	5,008,899.32	0.00	22,579,673.16	1,249,708.66	731,353.94	29,569,635.08
4. 期末余额	1,992,135,389.53	3,770,938,837.13	1,736,873,915.41	2,545,384,697.74	74,118,977.30	149,032,159.81	10,268,483,976.92
二、累计折旧							
1. 期初余额	669,790,361.56	796,504,996.23	410,107,912.86	966,955,287.31	45,112,730.73	87,689,691.43	2,976,160,980.12
2. 本期增加金额	27,833,081.01	60,157,607.05	19,655,554.54	96,228,604.99	2,155,966.75	11,864,220.43	217,895,034.77
1) 计提	27,833,081.01	60,157,607.05	19,655,554.54	96,228,604.99	2,155,966.75	11,864,220.43	217,895,034.77
3. 本期减少金额	0.00	1,453,153.35	0.00	16,239,071.42	1,116,237.00	653,462.65	19,461,924.42
1) 处置或报废	0.00	1,453,153.35	0.00	16,239,071.42	1,116,237.00	653,462.65	19,461,924.42
4. 期末余额	697,623,442.57	855,209,449.93	429,763,467.40	1,046,944,820.88	46,152,460.48	98,900,449.21	3,174,594,090.47
三、减值准备							
1. 期初余额	1,642,306.40	0.00	0.00	19,269,036.09	21,276.64	29,893.31	20,962,512.44
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,019.53	46,019.53
1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,019.53	46,019.53
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	5,295,424.38	0.00	39,672.03	5,335,096.41
1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	5,295,424.38	0.00	39,672.03	5,335,096.41
4. 期末	1,642,306.40	0.00	0.00	13,973,611.71	21,276.64	36,240.81	15,627,435.56

余额							
四、账面价值							0.00
1. 期末账面价值	1,292,869,640.56	2,915,729,387.20	1,307,110,448.01	1,484,466,265.15	27,945,240.18	50,095,469.79	7,078,216,450.89
2. 期初账面价值	1,205,320,711.73	2,884,325,048.17	1,305,890,533.11	1,511,695,493.80	28,487,009.76	56,187,268.03	6,991,906,064.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	68,234,793.43	办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	36,143.19	
合计	36,143.19	

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	944,839,416.69	1,090,174,074.18
工程物资	64,279,329.07	45,471,571.50
合计	1,009,118,745.76	1,135,645,645.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市政管道工程项目	150,395,012.26		150,395,012.26	165,311,886.84		165,311,886.84
恩平市燃气管道近期工程	61,108,736.83		61,108,736.83	50,682,599.40		50,682,599.40
三水工业园天然气专线	26,792.45		26,792.45	11,611,398.37		11,611,398.37
场站工程	6,269,263.74		6,269,263.74	1,949,608.08		1,949,608.08
华远东路燃气信息中心工程				80,031,342.34		80,031,342.34
武强县乡镇民用、商业及工业管道天然气综合利用开发工程项目	3,107,567.19		3,107,567.19	2,473,755.09		2,473,755.09
其他零星工程	100,299,495.40		100,299,495.40	164,325,732.99		164,325,732.99
佛燃三水水都分布式能源站项目（父项目）	530,054,431.02		530,054,431.02	521,396,153.49		521,396,153.49
乐平至白坭天然气高压管道工程	82,531,134.11		82,531,134.11	74,963,534.11		74,963,534.11
2021-2022年三水区城市燃气配气工程（一期）	11,046,983.69		11,046,983.69	17,428,063.47		17,428,063.47
合计	944,839,416.69		944,839,416.69	1,090,174,074.18		1,090,174,074.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
恩平市燃气管道近期工程	341,830,000.00	50,682,599.40	55,741,441.73	45,100,472.82	214,831.48	61,108,736.83	74.86%	74.86%	8,354,350.12	35,685.21	4.01%	金融机构贷款
华远东路燃气信息	149,966,600.00	80,031,342.34	22,921,023.66	102,952,366.00		0.00	100.00%	100.00%				其他

中心工程													
三水区城市燃气配气工程（一期）	141,538,000.00	17,428,063.47	16,129,652.48	22,396,386.32	114,345.94	11,046,983.69	72.70%	72.70%	86,817.00	29,162.77	4.15%	金融机构贷款	
三水区天然气利用工程二期	293,650,000.00	44,016.34		41,916.49		2,099.85	97.62%	97.62%	2,537,711.41			募集资金	
三水区工业园天然气专线工程（II标段）	235,870,000.00	11,611,398.37	26,792.45	11,611,398.37		26,792.45	37.34%	37.34%	480,482.62			金融机构贷款	
乐平至白坭天然气高压管道工程	970,080,000.00	74,963,534.11	7,567,600.00			82,531,134.11	8.51%	8.51%				其他	
高明管道三期工程（市政管道工程）	369,140,000.00	8,569,654.77	17,147,553.65	20,986,303.52		4,730,904.90	54.96%	54.96%	188,287.64			金融机构贷款	
天然气利用二期工程（市政管道工程）	598,320,000.00	49,754,333.17	42,423,887.67	51,639,959.21		40,538,261.63	87.59%	87.59%	1,744,328.14	1,228,809.15	4.35%	金融机构贷款	
高要市管道天然气项目二期工程（市	785,650,000.00	498,114.81	10,564,332.85	11,062,447.66		0.00	45.81%	45.81%				其他	

政管道工程)												
佛燃三水分布式能源站项目(父项目)	1,188,890,000.00	521,396,153.49	8,658,277.53			530,054,431.02	44.58%	44.58%	14,454,294.71	4,325,176.75	4.31%	金融机构贷款
合计	5,074,934,600.00	814,979,210.27	181,180,562.02	265,791,250.39	329,177.42	730,039,344.48			27,846,271.64	5,618,833.88		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网建设等工程物资	64,279,329.07		64,279,329.07	45,471,571.50		45,471,571.50
合计	64,279,329.07		64,279,329.07	45,471,571.50		45,471,571.50

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	109,583,918.51	687,293.62	18,084,118.77	128,355,330.90
2. 本期增加金额	1,594,710.03		798.26	1,595,508.29
(1) 购置	1,594,710.03		798.26	1,595,508.29
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	111,178,628.54	687,293.62	18,084,917.03	129,950,839.19
二、累计折旧				
1. 期初余额	28,467,027.42	321,168.27	4,850,211.10	33,638,406.79
2. 本期增加金额	8,938,198.22	225,470.37	160,987.57	9,324,656.16
(1) 计提	8,938,198.22	225,470.37	160,987.57	9,324,656.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	37,405,225.64	546,638.64	5,011,198.67	42,963,062.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	73,773,402.90	140,654.98	13,073,718.36	86,987,776.24
2. 期初账面价值	81,116,891.09	366,125.35	13,233,907.67	94,716,924.11

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,258,872.04 4.30	13,634,524.5 2		108,134,529. 11	164,801,784. 17	2,545,442,88 2.10
2. 本期增加金额	10,310,850.0 0	80,188.38		4,829,697.02		15,220,735.4 0
(1) 购置	10,310,850.0 0	80,188.38		4,829,697.02		15,220,735.4 0
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,269,182.89 4.30	13,714,712.9 0		112,964,226. 13	164,801,784. 17	2,560,663,61 7.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	291,784,471. 04	2,786,159.58		73,421,440.1 2	43,677,407.2 0	411,669,477. 94
2. 本期增加金额	44,106,607.7 4	676,695.55		5,105,949.80	5,166,003.76	55,055,256.8 5
(1) 计提	44,106,607.7 4	676,695.55		5,105,949.80	5,166,003.76	55,055,256.8 5
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	335,891,078. 78	3,462,855.13		78,527,389.9 2	48,843,410.9 6	466,724,734. 79
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,933,291.81 5.52	10,251,857.7 7		34,436,836.2 1	115,958,373. 21	2,093,938,88 2.71
2. 期初账面价值	1,967,087.57 3.26	10,848,364.9 4		34,713,088.9 9	121,124,376. 97	2,133,773,40 4.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
佛山市顺德区港华燃气有限公司	5,570,423.33					5,570,423.33
广东粤港能源发展有限公司	20,645,226.8 2					20,645,226.8 2
广州南沙弘达仓储有限公司	154,472,258. 48					154,472,258. 48
合计	180,687,908.					180,687,908.

	63					63
--	----	--	--	--	--	----

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东粤港能源发展有限公司	20,645,226.82					20,645,226.82
广州南沙弘达仓储有限公司	103,759,604.60					103,759,604.60
合计	124,404,831.42					124,404,831.42

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
南沙仓储净利润	0.00	0.00	0.00%	149,205,708.00	3,316,314.29	2.22%	0.00	0.00

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造支出	20,635,359.84	1,503,902.99	2,997,701.33		19,141,561.50
临时管线	10,495,894.53		2,253,182.44		8,242,712.09
蛟塘站护坡等安全设施（租赁土地上建设）	6,134,050.64		119,587.92		6,014,462.72
禄步 LNG 气化站护坡等安全设施（租赁土地上建设）	3,190,450.01		81,310.80		3,109,139.21
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司 LNG 气化站（乐城 LNG 气化站）设备基础	1,578,374.76		131,531.22		1,446,843.54
佛山市第一人民医院热水供应系统改造项目	1,059,380.81		78,472.68		980,908.13
肇庆市金欧雅陶瓷有限公司 LNG 气化站项目	26,948,593.61		820,769.34		26,127,824.27
广东陶一郎陶瓷有限公司 LNG 气化站项目		31,773,382.06	1,270,935.28		30,502,446.78
其他	29,512,557.87	1,822,378.55	1,943,480.70		29,391,455.72
合计	99,554,662.07	35,099,663.60	9,696,971.71		124,957,353.96

其他说明

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,927,490.65	10,830,655.28	71,300,923.68	11,790,868.89
内部交易未实现利润			56,986,619.12	14,246,654.78
容量气价	433,582,966.80	72,186,184.94	433,879,524.85	72,596,990.05
递延收益	51,516,459.82	11,369,162.01	57,829,935.41	12,908,379.01
租赁	117,636,036.03	25,767,911.37	102,521,006.49	21,053,650.64
其他	218,811,129.92	46,960,706.75	113,798,101.50	20,779,601.55
合计	886,474,083.22	167,114,620.35	836,316,111.05	153,376,144.92

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,348,634,631.80	337,158,657.95	1,405,144,856.96	351,286,214.24
其他权益工具投资公	712,925,847.69	178,231,461.93	712,925,847.69	178,231,461.93

允价值变动				
境外子公司未分配利润	542,838,196.33	45,612,195.95	425,861,691.62	35,518,600.85
租赁	98,223,835.97	20,479,461.68	94,716,924.11	19,308,904.31
固定资产一次性税前扣除	25,935,228.02	3,970,221.33	25,935,228.02	3,970,221.33
现金流量套期公允价值变动			9,715,780.61	2,428,945.15
合计	2,728,557,739.81	585,451,998.84	2,674,300,329.01	590,744,347.81

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		167,114,620.35		153,376,144.92
递延所得税负债		585,451,998.84		590,744,347.81

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,118,677,393.22	794,868,182.63
可抵扣亏损	225,672,897.36	547,693,593.16
合计	1,344,350,290.58	1,342,561,775.79

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		11,313,361.88	
2025	8,693,314.24	242,352,823.72	
2026	19,402,681.64	30,967,548.31	
2027	51,306,767.59	158,139,224.40	
2028	109,122,057.97	104,920,634.85	
2029	37,148,075.92		
合计	225,672,897.36	547,693,593.16	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款及其他	356,238,301.30		356,238,301.30	21,969,938.85		21,969,938.85
长期租赁保证金	9,521,000.00		9,521,000.00	9,521,000.00		9,521,000.00
合计	365,759,301.30		365,759,301.30	31,490,938.85		31,490,938.85

	30		30	5		5
--	----	--	----	---	--	---

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	82,190,476.62	82,190,476.62	保证金等	保函保证金、履约保证金、工资保证金等	64,960,985.20	64,960,985.20	保证金等	保函保证金、履约保证金、工资保证金等
固定资产	849,595,166.27	380,062,208.06	抵押	抵押借款	850,875,220.00	632,677,406.06	抵押	抵押借款
无形资产	1,849,899,334.36	1,606,037,683.56	抵押	抵押借款	1,849,899,334.36	1,645,609,026.72	抵押	抵押借款
合计	2,781,684,977.25	2,068,290,368.24			2,765,735,539.56	2,343,247,417.98		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,205,676,510.31	1,002,128,757.50
合计	2,205,676,510.31	1,002,128,757.50

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,056,751,138.40	777,231,900.00
其中：		
长期采购合约	1,056,751,138.40	777,231,900.00
其中：		
合计	1,056,751,138.40	777,231,900.00

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	61,926,254.82	1,548,986.49
合计	61,926,254.82	1,548,986.49

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,519,218.72	101,250,000.00
合计	193,519,218.72	101,250,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	263,582,626.23	120,996,236.33
应付工程款	915,783,846.16	1,275,903,380.89
应付燃气款	485,526,052.31	485,743,563.13
应付设备款	21,182,963.38	29,565,820.44
其他	51,254,366.67	38,209,990.20
合计	1,737,329,854.75	1,950,418,990.99

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	882,000.00	2,842,000.00
其他应付款	336,608,843.08	739,050,939.63
合计	337,490,843.08	741,892,939.63

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	882,000.00	2,842,000.00
合计	882,000.00	2,842,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
用气押金	1,679,121.32	762,826.02
应付费用	36,303,676.37	64,932,218.39
质保金	1,112,374.43	3,006,400.32
保证金	15,099,369.81	15,290,898.47
限制性股票回购义务	167,819,527.78	152,955,000.00
其他	114,594,773.37	502,103,596.43
合计	336,608,843.08	739,050,939.63

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	491,057,677.02	459,845,962.47
燃气款	451,765,797.74	324,976,378.76
容量气价	415,055,702.28	433,879,524.85
综合能源业务	158,672,486.90	43,768,910.78
其他	106,241,687.22	51,249,668.76
合计	1,622,793,351.16	1,313,720,445.62

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,980,639.32	248,381,554.60	326,275,573.12	96,086,620.80
二、离职后福利-设定提存计划	3,190,529.30	37,553,331.53	39,558,330.54	1,185,530.29
三、辞退福利		1,509,804.73	1,509,804.73	
合计	177,171,168.62	287,444,690.86	367,343,708.39	97,272,151.09

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	172,582,475.07	203,469,235.48	281,131,193.29	94,920,517.26
2、职工福利费	0.00	12,711,659.15	12,699,779.15	11,880.00
3、社会保险费	58,559.20	7,482,245.69	7,473,808.72	66,996.17

其中：医疗保险费	56,240.80	6,111,133.06	6,104,484.76	62,889.10
工伤保险费	2,318.40	1,360,237.05	1,358,448.38	4,107.07
生育保险费	0.00	10,875.58	10,875.58	0.00
4、住房公积金	0.00	17,928,756.64	17,670,352.64	258,404.00
5、工会经费和职工教育经费	1,339,605.05	6,789,657.64	7,300,439.32	828,823.37
合计	173,980,639.32	248,381,554.60	326,275,573.12	96,086,620.80

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,197.76	23,229,563.75	23,195,914.70	163,846.81
2、失业保险费	2,576.00	1,260,088.49	1,258,350.88	4,313.61
3、企业年金缴费	3,057,755.54	13,063,679.29	15,104,064.96	1,017,369.87
合计	3,190,529.30	37,553,331.53	39,558,330.54	1,185,530.29

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,827,236.50	22,173,382.41
企业所得税	147,050,886.78	190,171,053.40
个人所得税	4,851,246.25	7,290,949.66
城市维护建设税	956,715.55	1,520,339.74
房产税	2,907,621.32	79,359.74
教育费附加	683,689.31	1,085,755.12
印花税	1,486,858.07	2,106,724.18
土地使用税	943,802.73	34,860.76
文化事业建设费		5,738.21
合计	173,708,056.51	224,468,163.22

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	118,298,320.87	123,619,838.15
一年内到期的应付债券	523,140,301.33	858,259,945.23
一年内到期的租赁负债	20,882,132.68	19,724,140.48
合计	662,320,754.88	1,001,603,923.86

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	54,971,080.44	44,488,979.13
合计	54,971,080.44	44,488,979.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	998,195,202.86	1,027,727,995.64
保证借款	361,257,653.02	350,599,000.82
信用借款	294,460,227.53	273,907,071.81
减：一年内到期长期借款及利息	-118,298,320.87	-123,619,838.15
合计	1,535,614,762.54	1,528,614,230.12

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佛燃能源 2022 年度第一期中期票据	523,140,301.33	510,582,191.78
佛燃能源 2021 年度第二期中期票据		205,127,945.20
佛燃能源 2021 年度第一期中期票据		622,425,205.52

佛燃能源 2019 年度第一期中期票据		20,124,602.73
减：一年内到期应付债券及利息	-523,140,301.33	-858,259,945.23
合计		500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
佛燃能源 2022 年度第一期中期票据	500,000,000.00	3.09%	2022 年 04 月 26 日	3	500,000,000.00	510,582,191.78		7,703,835.61		15,450,000.00		502,836,027.39	否
佛燃能源 2021 年度第二期中期票据	200,000,000.00	3.67%	2021 年 04 月 21 日	3	200,000,000.00	205,127,945.20		2,232,164.38		207,340,000.00		20,109.56	否
佛燃能源 2021 年度第一期中期票据	600,000,000.00	3.80%	2021 年 01 月 07 日	3	600,000,000.00	622,425,205.52		374,794.46		622,800,000.00			否
佛燃能源 2019 年度第一期中期票据	200,000,000.00	3.70%	2019 年 09 月 04 日	3+2	200,000,000.00	20,124,602.73		159,561.64				20,284,164.38	否
减：一年内到期应付债券及利息						-858,259,945.23						-523,140,301.33	否
合计					1,500,000,000.00	500,000,000.00		10,470,356.09		845,590,000.00			

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	125,436,713.04	119,419,802.50
减：未确认融资费用	-28,794,596.96	-16,898,796.01
减：一年内到期的租赁负债	-20,882,132.68	-19,724,140.48
合计	75,759,983.40	82,796,866.01

其他说明：

### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,976,440.00	60,976,440.00
合计	60,976,440.00	60,976,440.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
肇庆市高要区住房和城乡建设局	60,976,440.00	60,976,440.00

其他说明：

#### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	377,754.21	377,754.21	
待执行的亏损合同	330,000.00		
合计	707,754.21	377,754.21	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,375,536.04		693,419.79	7,682,116.25	
拆改管补偿款	49,454,399.37	1,932,340.97	443,737.47	50,943,002.87	
合计	57,829,935.41	1,932,340.97	1,137,157.26	58,625,119.12	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	986,801,900.00	4,241,200.00		296,379,833.00		300,621,033.00	1,287,422,933.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格(元)	数量	金额(元)	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2021/12/02	其他权益工具	4.07%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	无到期日	无	无
永续债	2022/07/29	其他权益工具	3.14%	100.00	7,000,000.00	700,000,000.00	无到期日	无	无
永续债	2023/11/20	其他权益工具	3.20%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	无到期日	无	无
永续债	2024/01/04	其他权益工具	3.10%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	无到期日	无	无
合计					38,000,000.00	3,800,000,000.00			

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	23,000,000.00	2,292,358,490.56	15,000,000.00	1,497,169,811.32			38,000,000.00	3,789,528,301.88
合计	23,000,000.00	2,292,358,490.56	15,000,000.00	1,497,169,811.32			38,000,000.00	3,789,528,301.88

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	359,432,535.61	225,779,356.45	299,956,809.94	285,255,082.12
合计	359,432,535.61	225,779,356.45	299,956,809.94	285,255,082.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	152,496,509.43	14,382,090.57	0.00	166,878,600.00
合计	152,496,509.43	14,382,090.57		166,878,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	497,815,7 71.71							497,815,7 71.71
其他 权益工具 投资公允 价值变动	497,815,7 71.71							497,815,7 71.71
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	6,125,095 .60	- 84,495,72 4.43				- 84,495,72 4.43		- 78,370,62 8.83
现金 流量套期 储备	6,125,095 .60	- 84,495,72 4.43				- 84,495,72 4.43		- 78,370,62 8.83
其他综合 收益合计	503,940,8 67.31	- 84,495,72 4.43				- 84,495,72 4.43		419,445,1 42.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,516,685.14	36,021,271.34	30,835,980.66	25,701,975.82
合计	20,516,685.14	36,021,271.34	30,835,980.66	25,701,975.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	378,972,300.60			378,972,300.60
合计	378,972,300.60			378,972,300.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,148,177,199.91	1,817,280,822.23
调整后期初未分配利润	2,148,177,199.91	1,817,280,822.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,709,785.16	844,454,914.68
减：提取法定盈余公积		29,422,077.00
应付普通股股利	592,759,663.35	429,596,460.00
应付永续债利息		54,540,000.00
期末未分配利润	1,844,127,321.72	2,148,177,199.91

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,088,829,826.51	13,207,944,637.24	11,058,315,492.11	10,315,307,028.40
其他业务	35,537,844.86	14,354,430.66	25,714,124.58	11,277,075.88
合计	14,124,367,671.37	13,222,299,067.90	11,084,029,616.69	10,326,584,104.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,019,390.08	2,695,793.64
教育费附加	2,880,801.54	1,949,187.95
房产税	3,671,399.88	2,451,123.95
土地使用税	975,858.17	628,898.05
车船使用税	42,976.09	37,834.10
印花税	7,740,308.05	4,439,235.43

其他	25,801.11	87,471.86
合计	19,356,534.92	12,289,544.98

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	165,498,402.13	111,743,682.30
折旧与摊销费用	28,187,645.88	22,860,225.66
中介费用	16,232,745.55	12,786,404.56
业务招待费	2,166,241.96	2,942,373.55
修理费	1,254,347.88	1,338,755.74
办公费	1,185,933.15	1,461,800.11
车辆使用费	1,586,317.08	1,935,308.46
差旅费	828,230.29	664,058.91
租赁费	490,919.39	1,890,083.05
其他	20,633,055.12	13,523,341.07
合计	238,063,838.43	171,146,033.41

其他说明

无

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,518,940.95	29,839,071.14
折旧与摊销费用	6,757,288.29	6,522,315.19
广告及业务宣传费	600,811.18	395,231.64
租赁费	67,161.07	1,380,401.46
业务招待费	972,568.80	920,112.81
办公费	159,630.58	111,438.40
差旅费	594,320.62	607,868.83
中介费用	8,848,026.18	2,060,586.08
其他	2,405,269.26	1,357,048.32
合计	56,924,016.93	43,194,073.87

其他说明：

无

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	62,405,061.93	66,716,172.13
人工费用	61,527,192.86	49,356,215.33
折旧与摊销	31,542,313.93	18,765,419.59
其他费用	20,185,731.32	6,329,850.73
合计	175,660,300.04	141,167,657.78

其他说明

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,275,960.15	91,631,109.65
减：利息收入	29,401,043.97	15,419,437.56
手续费及其他	5,269,195.68	4,925,771.98
汇兑损益	-3,132,881.99	-22,103,801.66
合计	34,011,229.87	59,033,642.41

其他说明

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	363,607.92	337,207.90
与收益相关的政府补助	8,597,917.65	32,701,059.96
即征即退税额	7,755,907.80	9,959,812.82
个税手续费返还	225,742.58	206,809.49
增值税加计抵减	3,181.20	
合计	16,946,357.15	43,204,890.17

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
套期工具损益	1,174,128.99	
合计	1,174,128.99	

其他说明：

无

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,681.28	832,321.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,105,051.36	130,734,865.88
合计	144,915,370.08	131,567,187.62

其他说明

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,110,959.54	6,467,923.28
其他应收款坏账损失	6,867,557.19	88,204.01
合计	4,756,597.65	6,556,127.29

其他说明

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,187,263.25	-13,180,864.59
合计	-5,187,263.25	-13,180,864.59

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	180,079.43	
处置使用权资产利得		133,504.84
合计	180,079.43	133,504.84

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废利得	265,917.18	250,599.25	
违约赔偿收入	26,550.67	154,755.91	
其他	550,330.44	696,978.41	
合计	842,798.29	1,102,333.57	

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	537,662.61	285,973.89	537,662.61
非流动资产毁损报废损失	2,068,767.03	511,837.24	2,068,767.03
其他	164,640.11	4,125,911.59	164,640.11
合计	2,771,069.75	4,923,722.72	2,771,069.75

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	212,420,693.16	202,577,652.42
递延所得税费用	11,475,269.11	2,359,287.60
合计	223,895,962.27	204,936,940.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	538,909,681.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,479,101.53
子公司适用不同税率的影响	-10,652,171.14
调整以前期间所得税的影响	6,199,334.20
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,077,932.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,639,488.38
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	99,239,324.37
研发费用加计扣除的影响	17,188,832.33

所得税费用	223,895,962.27
-------	----------------

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来单位款、收到押金等	779,013,177.54	67,783,021.58
利息收入	29,401,043.97	24,661,643.48
政府补助及补偿	9,756,709.28	32,607,703.28
合计	818,170,930.79	125,052,368.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金及职工备用金等	877,650,070.31	15,540,248.63
费用性支出	135,129,501.06	172,444,934.44
合计	1,012,779,571.37	187,985,183.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	4,365,855.45	
合计	4,365,855.45	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付外部单位借款		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,000,000.00	
租赁付款	8,987,265.51	538,230.67
其他	14,797.83	4,007.50
合计	10,002,063.34	542,238.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,002,128.75 7.50	2,705,230.49 6.31	26,165,401.0 5	1,527,848.14 4.55		2,205,676.51 0.31
其他应付款- 应付股利	2,842,000.00		676,524,663. 35	678,484,663. 35		882,000.00
一年内到期的 非流动负债	1,001,603.92 3.86		651,240,049. 19	990,523,218. 17		662,320,754. 88

长期借款	1,528,614,230.12	110,800,360.46			103,799,828.04	1,535,614,762.54
租赁负债	82,796,866.01		2,917,861.21		9,954,743.82	75,759,983.40
应付债券	500,000,000.00				500,000,000.00	
长期应付款	60,976,440.00					60,976,440.00
合计	4,178,962,217.49	2,816,030,856.77	1,356,847,974.80	3,196,856,026.07	613,754,571.86	4,541,230,451.13

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	315,013,719.60	290,137,076.12
加：资产减值准备	430,665.60	6,624,737.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,854,318.59	184,965,414.59
使用权资产折旧	6,448,809.30	7,114,105.71
无形资产摊销	54,734,862.79	56,664,644.29
长期待摊费用摊销	9,696,971.71	6,282,731.58
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）	-180,079.43	-384,104.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,802,849.85	511,837.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,174,128.99	
财务费用（收益以“－”号填列）	53,689,255.05	69,567,779.63
投资损失（收益以“－”号填列）	189,681.28	-131,520,029.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,125,722.06	-12,145,422.73
递延所得税负债增加（减少以	-5,292,348.97	14,504,710.33

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-743,374,237.69	-324,273,072.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-152,620,800.77	-874,823,368.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	291,928,340.89	1,303,245,774.83
其他	62,608,415.01	
经营活动产生的现金流量净额	97,630,571.76	596,472,814.69
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	2,852,785,450.14	1,622,676,749.66
减: 现金的期初余额	2,002,844,673.30	1,399,875,841.36
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	849,940,776.84	222,800,908.30

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,852,785,450.14	2,002,844,673.30
其中：库存现金	246,142.82	86,918.37
可随时用于支付的银行存款	2,852,522,172.93	2,001,726,699.77
可随时用于支付的其他货币资金	17,134.39	1,031,055.16
三、期末现金及现金等价物余额	2,852,785,450.14	2,002,844,673.30

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

无

#### (7) 其他重大活动说明

无

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

### 81、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			983,858,225.40
其中：美元	137,947,800.99	7.1268	983,126,388.10
欧元	0.03	7.6617	0.23
港币	801,837.48	0.9127	731,837.07

应收账款			288,394,852.68
其中：美元	40,466,247.50	7.1268	288,394,852.68
欧元			
港币			
其他应收款			5,813,871.81
其中：美元	774,700.00	7.1268	5,521,131.96
欧元			
港币	320,740.50	0.9127	292,739.85
应付账款			25,674,653.63
其中：美元	3,602,550.04	7.1268	25,674,653.63
欧元			
港币			
其他应付款			10,627,368.36
其中：美元	1,490,900.00	7.1268	10,625,346.12
欧元			
港币	2,215.67	0.9127	2,022.24
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：4,065,569.09 元。

本期与租赁相关的总现金流出：13,052,834.60 元。

涉及售后租回交易的情况

无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	4,046,814.14	
合计	4,046,814.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	62,405,061.93	66,716,172.13
人工费用	61,527,192.86	49,356,215.33
折旧与摊销	31,542,313.93	18,765,419.59
其他费用	20,185,731.32	6,329,850.73
合计	175,660,300.04	141,167,657.78
其中：费用化研发支出	175,660,300.04	141,167,657.78

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
佛山市天然气高压管网有限公司	850,000,000.00	佛山市	佛山市	城镇天然气高压管网运营	64.00%	18.08%	同一控制下的企业合并
广东粤港能源发展有限公司	202,037,600.00	广州市	广州市	项目投资		82.08%	非同一控制下的企业合并
佛山市禅城能源有限公司	140,000,000.00	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	100.00%		出资成立
佛山市顺德区港华燃气有限公司	100,000,000.00	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	60.00%		非同一控制下的企业合并
佛山市三水能源有限公司	252,020,000.00	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	100.00%		同一控制下的企业合并
佛山市高明能源有限公司	100,000,000.00	佛山市	佛山市	城镇天然气管网运营	51.00%		非同一控制下的企业合并
肇庆佛燃能源有限公司	304,882,200.00	肇庆市	肇庆市	城镇天然气管网运营	100.00%		出资成立
云浮市佛燃天然气有限公司	50,000,000.00	云浮市	云浮市	城镇天然气管网运营	100.00%		出资成立
南雄市佛燃能源有限公司	50,000,000.00	南雄市	南雄市	城镇天然气管网运营	55.00%	5.10%	出资成立
恩平市佛燃能源有限公司	40,000,000.00	恩平市	恩平市	城镇天然气管网运营	80.00%		出资成立
佛山市华燃	50,000,000.00	佛山市	佛山市	天然气中低	100.00%		出资成立

能建设有限公司	.00			压管道等市政公用工程施工			
佛山市华禅能燃气设计有限公司	3,000,000.00	佛山市	佛山市	天然气工程设计等	100.00%		出资成立
佛山市燃气有限公司	50,000,000.00	佛山市	佛山市	车用燃气销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳前海佛燃能源有限公司	430,000,000.00	深圳市	深圳市	LNG 贸易等	100.00%		出资成立
佛山市华源能能源贸易有限公司	8,000,000.00	佛山市	佛山市	LNG 贸易等		100.00%	出资成立
香港华源能国际能源贸易有限公司	10,000,000.00	香港	香港	LNG 贸易等		100.00%	出资成立
佛山市华兆能投资有限公司	300,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气能源产业项目投资	100.00%		出资成立
武强县中顺天然气有限公司	25,000,000.00	衡水市	衡水市	农村天然气管网运营		80.00%	非同一控制下的企业合并
浏阳中蓝燃气有限公司	100,000,000.00	浏阳市	浏阳市	城镇天然气管网运营		51.00%	出资成立
广宁县新锐达燃气有限公司	10,000,000.00	肇庆市	肇庆市	城镇天然气管网运营		51.00%	非同一控制下的企业合并
中山市华骐能能源有限公司	10,000,000.00	中山市	中山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
华翌(广东)能源科技有限公司	5,000,000.00	江门市	江门市	燃气销售等		51.00%	出资成立
江门市佛燃能源有限公司	5,000,000.00	江门市	江门市	燃气销售等		100.00%	出资成立
华吉(广东)新能源有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	燃气销售等		51.00%	出资成立
华汉(广东)能源科技有限公司	18,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
台山市海岛天然气有限公司	8,000,000.00	台山市	台山市	燃气销售等		51.00%	出资成立
梅州市佛燃天然气有限公司	10,000,000.00	梅州市	梅州市	燃气销售等		65.00%	出资成立
肇庆新为能源有限公司	20,000,000.00	肇庆市	肇庆市	热力生产和供应		100.00%	出资成立
广东长为能源科技有限公司	13,000,000.00	肇庆市	肇庆市	燃气销售等		65.00%	出资成立
肇庆市高新区华发能源有限公司	1,000,000.00	肇庆市	肇庆市	热力生产和供应		80.00%	出资成立

广东佛燃珠江燃气有限公司	20,000,000.00	恩平市	恩平市	燃气销售等	51.00%		出资成立
佛山市华粤能新能源有限公司	100,000,000.00	佛山市	佛山市	新能源产业项目投资	100.00%		出资成立
佛山市高明中明能源有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	热力生产和供应		51.00%	出资成立
佛山市三水蓝聚能能源有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	热力生产和供应		100.00%	出资成立
佛山市三水陶聚能能源有限公司	15,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气销售等		66.60%	出资成立
佛山市顺德蓝宇能源有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	热力生产和供应	60.00%		出资成立
佛山市华昊能能源投资有限公司	300,000,000.00	佛山市	佛山市	能源投资	100.00%		出资成立
佛山市华拓能能源投资有限公司	124,676,700.00	佛山市	佛山市	能源投资		82.08%	出资成立
广东佛燃科技有限公司	300,000,000.00	佛山市	佛山市	能源技术开发	100.00%		出资成立
佛山市华盛能贸易有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气工程材料经营	100.00%		出资成立
佛山市华融能投资运营有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	能源投资	100.00%		出资成立
广东省华智能信息技术有限公司	20,000,000.00	佛山市	佛山市	信息技术	100.00%		出资成立
佛山市华裕能企业管理有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	投资管理	100.00%		出资成立
广州南沙弘达仓储有限公司	647,432,800.00	广州市	广州市	仓储贸易	70.00%		非同一控制下的企业合并
佛山综合能源（公控）有限公司	185,750,000.00	佛山市	佛山市	新能源	100.00%		同一控制下的企业合并
佛山三水佛燃热电有限公司	100,000,000.00	佛山市	佛山市	发电、输电、供电		100.00%	同一控制下的企业合并
肇庆市中正能源有限公司	60,000,000.00	肇庆市	肇庆市	燃气销售等		100.00%	出资成立
佛山市华延能科技有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	技术开发等	100.00%		出资成立
佛山市华瑞能能源有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气销售等		82.08%	出资成立
清远市华凯	18,000,000	清远市	清远市	能源技术推		51.00%	出资成立

能源科技有限公司	.00			广等			
广东佛瑞节能科技有限公司	15,000,000.00	佛山市	佛山市	技术开发等		51.00%	出资成立
广东佛燃天高流体机械设备有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	机械制造等		51.00%	出资成立
佛山市佛科优燃科技有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	技术开发等		51.00%	出资成立
广东康普锐斯能源科技有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	技术开发等		45.00%	出资成立
佛山市华骐能源有限公司	11,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气经营		100.00%	出资成立
佛山市中鎬能源有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气经营	51.00%		出资成立
佛燃能源(海南)有限公司	22,000,000.00	儋州市	儋州市	技术开发等	100.00%		出资成立
佛山市华睿能工程咨询有限公司	3,000,000.00	佛山市	佛山市	工程管理服务	100.00%		出资成立
广东省洁氢新能科技有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	技术开发等		100.00%	出资成立
佛山市华常能能源科技有限公司	8,000,000.00	佛山市	佛山市	燃气经营等		100.00%	出资成立
广东华瀚建设有限公司	40,000,000.00	广州市	广州市	工程施工		100.00%	出资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

香港华源能国际能源贸易有限公司的注册资本为1千万港币。

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

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
佛山市天然气高压管网有限公司	17.92%	13,127,363.80	21,504,000.00	174,991,219.51
佛山市顺德区港华燃气有限公司	40.00%	19,731,530.76	24,000,000.00	156,291,814.93
佛山市高明能源有限公司	49.00%	18,064,376.52	19,600,000.00	127,384,826.53

广州南沙弘达仓储有限公司	30.00%	-8,482,598.90	151,726,115.13
--------------	--------	---------------	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
佛山市天然气高压管网有限公司	987,285,272.16	1,976,410,754.89	2,963,696,027.05	1,936,490,158.15	40,538,154.39	1,977,028,312.54	829,801,580.64	2,003,996,587.14	2,833,798,167.78	1,769,111,584.51	41,428,459.89	1,810,540,044.40
佛山市顺德区港华燃气有限公司	152,733,002.86	1,103,396,205.17	1,256,129,208.03	750,486,127.97	180,922,566.73	931,408,694.70	135,273,081.08	1,165,210,812.41	1,300,483,893.49	739,966,028.35	159,225,977.90	899,192,006.25
佛山市高明能源有限公司	77,855,469.83	754,594,158.06	832,449,627.89	438,815,026.47	139,881,600.51	578,696,626.98	72,412,216.21	759,563,075.39	831,975,291.60	430,866,921.47	138,005,410.91	568,872,332.38
广州南沙弘达仓储有限公司	106,150,413.47	1,190,889,413.75	1,297,039,827.22	988,166,718.91	813,600,000.00	1,801,766,718.91	115,315,590.68	2,610,049,676.36	2,725,365,267.04	990,106,440.88	1,201,286,214.24	2,191,392,655.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市天然气高压管网有限公司	5,282,762,434.79	77,501,983.91	77,501,983.91	58,068,243.80	5,870,473,508.07	74,197,321.09	74,197,321.09	-12,336,469.35
佛山市顺德区港华燃气有限公司	764,937,975.68	55,425,426.52	55,425,426.52	42,389,822.83	729,500,198.79	30,263,627.91	30,263,627.91	46,465,808.07
佛山市高明能源有限公司	656,782,312.94	36,927,311.81	36,927,311.81	87,679,066.42	635,845,754.06	25,066,238.90	25,066,238.90	1,559,987.27

广州南沙弘达仓储有限公司	152,762,641.34	14,107,339.25	14,107,339.25	72,185,579.22	345,139,687.44	-41,648,431.50	-41,648,431.50	-90,916,782.92
--------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东能源集团台山合和天然气有限公司	台山市	台山市	燃气销售等	23.40%		权益法
广东广海湾能源控股有限公司	台山市	台山市	燃气销售等	19.90%		权益法
广东中研能源有限公司	佛山市	佛山市	充电桩运营		46.00%	权益法
广州小虎石化码头有限公司	广州市	广州市	码头运营		30.00%	权益法

中山市中润能源有限公司	中山市	中山市	燃气销售等		36.00%	权益法
佛山福能智造科技有限公司	佛山市	佛山市	通用设备制造		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	广东	广东	广东	广州	中山	佛山	广东	广东	广东	广州	中山	佛山

	能源集团台山合和天然气有限公司	广海湾能源控股有限公司	中研能源有限公司	小虎石化码头有限公司	市中润能源有限公司	福能智造科技有限公司	能源集团台山合和天然气有限公司	广海湾能源控股有限公司	中研能源有限公司	小虎石化码头有限公司	市中润能源有限公司	福能智造科技有限公司
流动资产	72,879,679.45	139,484,603.17	16,137,087.87	30,779,728.28	20,285,951.95	123,840,891.68	4,069,792.50	142,117,731.48	15,100,466.02	18,055,357.98	18,580,860.86	135,951,915.97
非流动资产	211,298,510.17	31,506,549.07	24,569,188.81	240,759,509.88	89,374,898.29	104,276,557.60	100,000.00	30,154,768.06	26,309,450.56	245,525,074.71	92,195,305.91	99,035,814.23
资产合计	284,178,189.62	170,991,152.24	40,706,276.68	271,539,238.16	109,660,850.24	228,117,449.28	104,069,792.50	172,272,499.54	41,409,916.58	263,580,432.69	110,776,166.77	234,987,730.20
流动负债	8,289,190.58	345,150.51	4,386,411.24	9,715,166.70	2,053,297.72	433,350.57		848,570.03	4,530,921.62	5,948,075.77	2,813,308.29	533,144.55
非流动负债	74,388,039.43	1,057,626.77	3,747,778.70	96,005,126.61	6,162,053.73			895,370.35	4,086,946.34	93,183,965.00	6,575,119.67	7,235,352.00
负债合计	82,677,230.01	1,402,777.28	8,134,189.94	105,720,293.31	8,215,351.45	433,350.57		1,743,940.38	8,617,867.96	99,132,040.77	9,388,427.96	7,768,496.55
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	201,500,959.61	169,588,374.96	32,572,086.74	165,818,944.85	101,445,498.79	227,684,098.71	104,069,792.50	170,528,559.16	32,792,048.62	164,448,391.92	101,387,738.81	227,219,233.65
按持股比例计算的净资产份额	47,151,224.55	33,748,086.62	14,983,159.90	49,745,683.46	36,518,659.47	111,565,208.37	24,352,331.45	33,935,183.28	15,084,342.37	49,334,517.58	36,499,585.97	111,337,424.49
调整事项	-23,037,540.65	-1,987,313.63	6,441,329.27	23,120,488.74	91,689.48	23,328,118.45	-1,557.16	-1,987,313.63	6,441,329.27	23,120,488.74	91,689.48	23,328,118.45
—商誉			339,613.27						339,613.27			
—内部交易未实现利润												
—其他	-23,037,540.65	-1,987,313.63	6,101,716.27	23,120,488.74	91,689.48	23,328,118.45	-1,557.16	-1,987,313.63	6,101,716.27	23,120,488.74	91,689.48	23,328,118.45

	7,540 .65	,313. 63	00	.74		.45	.16	,313. 63	00	.74		.45
对联营企业权益投资的账面价值	24,113,683.90	31,760,772.99	21,424,489.17	72,866,172.20	36,610,348.95	134,893,326.82	24,350,774.29	31,947,869.65	21,525,671.64	72,455,006.32	36,591,275.45	134,665,542.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入	11,584,796.23		5,909,195.68	25,701,296.12	4,200,006.53					34,212,034.25	107,827,122.58	5,075,722.56
净利润	-1,013,206.78	-940,184.21	-222,190.02	1,370,552.94	52,981.94	543,344.66		-325,241.89	-1,806,048.44	1,405,042.98	1,810,963.19	426,680.47
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	-1,013,206.78	-940,184.21	-222,190.02	1,370,552.94	52,981.94	543,344.66		-325,241.89	-1,806,048.44	1,405,042.98	1,810,963.19	426,680.47
本年度收到的来自联营企业的股利												

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

投资账面价值合计	2,719,691.03	2,719,691.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	247,125.81	-21,651.94
--综合收益总额	247,125.81	-21,651.94
联营企业:		
投资账面价值合计	16,917,052.38	7,556,265.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-212,048.59	-330,025.41
--综合收益总额	-212,048.59	-330,025.41

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(1) 根据广东能源集团台山合和天然气有限公司章程，本公司认缴广东能源集团台山合和天然气有限公司出资人民币 26,676,000.00 元，以货币出资，在 2050 年 6 月 30 日前缴足，截止至 2024 年 6 月 30 日，公司累计实际出资人民币 24,336,000.00 元，尚未履行的出资承诺人民币 2,340,000.00 元。

(2) 根据公司与广东广海湾能源控股有限公司（以下简称“广海湾能源”）及其股东签署的增资协议，本公司以人民币 320,612,880.00 元的增资总价款认缴广海湾能源 278,600,000.00 元的新增注册资本，截止至 2024 年 6 月 30 日，公司累计实际缴纳增资总价款 32,061,288.00 元，尚未履行的出资承诺 288,551,592.00 元。

(3) 根据广东中氢佛燃新能源有限公司章程，本公司子公司广东佛燃科技有限公司认缴出资 3,400,000.00 元，截止至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资，尚未履行的出资承诺人民币 3,400,000.00 元。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：10,687,754.78 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

公司子公司佛山市华粤能新能源有限公司按照发电量确认的佛山市分布式光伏发电项目补助资金，确认应收账款并计入营业收入

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,672,242.44			329,811.87		2,342,430.57	与收益相关
递延收益	5,703,293.60			363,607.92		5,339,685.68	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	16,717,433.37	43,204,890.17

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是

否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的交易性金融资产和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

#### 2. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### 3. 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“外币货币性项目”。

2024 年 6 月 30 日以人民币为记账本位币的公司，其外币余额的资产和负债按币种列示如下：

项目	期末数	
	美元折人民币	其他外币折人民币
货币资金	983,126,388.10	731,837.30
应收账款	288,394,852.68	
其他应收款	5,521,131.96	292,739.85
应付账款	25,674,653.63	
其他应付款	10,625,346.12	2,022.24

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，假设人民币对美元升值或贬值 10%，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约 12,407.42 万元。

本公司境外主要经营地为香港，以人民币作为记账本位币。不存在以外币作为记账本位币的公司。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司面临的利率风险主要来源于债权类投资和有息负债，本公司债权类投资包括银行结构性存款，有息负债主要包括长短期借款、银行间市场发行的短融、超短融和中期票据，本公司债权类投资和有息负债配置以固定利率为主，本公司认为利率风险不重大。

(3) 其他价格风险

截止期末本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
LNG 预期采购	使用衍生工具管理预期采购的价格变动风险	预期的天然气采购价格基于 市场价格指数确定	套期工具的价格指数与被套期项目相匹配	预期套期高度有效	不适用
成品油库存	使用衍生工具管理成品油库存价格变动风险	成品油价格受原油价格波动影响	成品油定价中的原油价格组成部分由相关能源价格为主导，高度拟合	预期套期高度有效	不适用
美元外汇	使用衍生工具管理汇率变动风险	受汇率波动影响	均与汇率变动相关	预期套期高度有效	不适用

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
<b>套期风险类型</b>				
价格风险				
衍生金融负债	61,926,254.82		预期套期高度有效	无
<b>套期类别</b>				
公允价值套期				
衍生金融负债	5,069,713.44		预期套期高度有效	无
现金流量套期				
衍生金融负债	56,856,541.38		预期套期高度有效	无

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,055,410.97	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		4,055,410.97		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	4,055,410.97	
合计		4,055,410.97	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,035,400,800.00	1,035,400,800.00
应收款项融资			444,000.00	444,000.00
（六）交易性金融负债			1,056,751,138.40	1,056,751,138.40
其他			1,056,751,138.40	1,056,751,138.40
衍生金融负债		61,926,254.82		61,926,254.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二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

持续和非持续第二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：衍生金融资产和衍生金融负债为公司进行套期管理而持有的期货、期权、远期外汇合约；公允价值根据公开市场查询的相应合约指数和汇率换算确定。

## 4、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

### （1）其他权益工具投资

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	1,035,400,800.00	市场法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
			流动性折价	13.70%
			控制权溢价	

### （2）应收款项融资

对于期末持有的银行承兑汇票，公司采用票面金额确定其公允价值。

### （3）交易性金融负债

期末持有交易性金融负债，为长期采购合约，通过专业机构采用收益法进行估值确定其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	交易性金融资产	衍生金融资产	其他权益工具投资	应收款项融资	交易性金融负债	衍生金融负债
2024年1月1日	184,641,980.14	9,950,926.25	1,035,400,800.00	6,960,000.00	777,231,900.00	1,548,986.49

日余额						
当期利得或损失总额		-235,145.64				-83,086,449.80
—计入损益		-235,145.64				1,409,274.63
—计入其他综合收益						-84,495,724.43
购买						
发行						
转入				444,000.00		
转出	184,641,980.14	9,715,780.61				
出售结算				6,960,000.00	279,519,238.40	-702,502,194.93
2024年6月30日余额			1,035,400,800.00	444,000.00	1,056,751,138.40	61,926,254.82
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动						1,409,274.63

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券、长期应付款、长期借款和应付债券等。

#### 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市投资控股集团有限公司	佛山市	资本市场服务	3,378,079,004.50	40.23%	40.23%

本企业的母公司情况的说明

注1：佛山市投资控股集团有限公司系佛山市人民政府国有资产监督管理委员会和广东省财政厅设立的公司，本公司实际控制人为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。注2：公司原股东为佛山市气业集团有限公司，公司于2022年10月29日收到佛控集团发来的《关于筹划佛燃能源控股权变动相关事项的通知》，公司国有股权无偿划转事项于2023年3月16日完成证券过户登记手续，本次国有股权无偿划转事项完成后，气业集团不再持有公司股份；佛控集团持有公司398,480,000股股份，股份性质为无限售流通股；公司控股股东由气业集团变更为佛控集团。本次国有股权无偿划转事项不会导致公司实际控制人发生变化，公司实际控制人仍为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东华恩能源供应链有限公司	本公司的合营企业
广东智美家科技有限公司	本公司的联营企业
广东中研能源有限公司	本公司的联营企业
广州小虎石化码头有限公司	本公司的联营企业
中山市中润能源有限公司	本公司的联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山电建集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市禅城区供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市电子政务科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市高明佛水供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市国资资源整理利用中心	本公司实际控制人控制的公司
佛山市汇之源驿岗污水处理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市劲能电力工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市绿能环保有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市三水佛水供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市三水区汇通市政工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市水业集团有限公司（含所属禅城、三水、高明等供水公司）	本公司实际控制人控制的公司
佛山市文旅有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市新金叶贸易发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
佛山市新泉供水有限公司	本公司实际控制人控制的公司
福能东方装备科技股份有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东国通物流城有限公司	本公司实际控制人控制的公司
上海石油天然气交易中心有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
海南众城投资股份有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
佛山市福能发电有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东烟草佛山市有限责任公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业

港华国际能源贸易有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
港华辉信工程塑料（中山）有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
港华天然气销售有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司控制的公司
港华紫荆燃具（深圳）有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
广州港华燃气有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
美家整体厨房有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
名气家（深圳）信息服务有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
名气家（广东）信息服务有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
名气家信息服务有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
清远港华燃气有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司控制的公司
山东港华培训学院	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
中山小榄港华燃气有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司
卓锐智高（武汉）科技有限公司	主要股东港华燃气投资有限公司的实际控制人控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山电建集团有限公司	其他服务	83,672.26		否	124,553.28
佛山市水业集团有限公司（含所属禅城、三水、高明等供水公司）	水费及垃圾处理费服务			否	163,486.52
佛山市三水区汇通市政工程有限公司	水费	16,128.68		否	14,279.43
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	其他服务	31,936.74		否	16,857.18
佛山市电子政务科技有限公司	信息技术服务		2,500,000.00	否	744,790.20
佛山市新金叶贸易发展有限公司	采购商品	1,712.50		否	8,375.20
港华辉信工程塑料（中山）有限公司	购设备、管网PE燃气管送检	12,466.35	341,000.00	否	57,987.21
广东智美家科技有限公司	购买茶叶、咖啡			否	27,258.37
广东中研能源有限公司	充电服务费、运维服务费、租赁费等	103,805.15		否	719,241.08
广州小虎石化码头有限公司（注1）	仓储费、港口作业包干费	11,571,462.64		否	22,122,374.85
名气家（深圳）信息服务有限公司	采购商品	7,939.50		否	10,387.37

清远港华燃气有限公司	采购天然气	1,640,212.17	26,000,000.00	否	11,678,481.49
山东港华培训学院	接受培训咨询服务			否	9,433.96
中山市中润能源有限公司（注2）	管道运输	3,952,614.64		否	5,075,722.56
卓锐智高（武汉）科技有限公司	通讯费、短信费、采购短信费服务		3,900,000.00	否	1,073,348.58
佛山市禅城区供水有限公司	水费	54,891.16		否	
佛山市高明佛水供水有限公司	用水费	59,138.80		否	
佛山市劲能电力工程有限公司	电房维保	9,833.01		否	
佛山市三水佛水供水有限公司	水费	40,505.24		否	
佛山市文旅有限公司	策划服务费	4,245.28		否	
佛山市新泉供水有限公司	水费	6,175.85		否	
港华紫荆燃具（深圳）有限公司	采购燃气具	63.41	9,000,000.00	否	
名气家信息服务有限公司	购买粮油，大米，预制菜等	24,275.24		否	
上海石油天然气交易中心有限公司	会员费	94,339.62		否	
卓通管道系统（中山）有限公司	材料采购	3,963,812.95	8,000,000.00	否	
名气家（广东）信息服务有限公司	材料采购	2,043,070.40	9,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电建集团有限公司	提供劳务		110,863.68
佛山市福能发电有限公司	管网使用费	4,212,793.01	6,247,786.78
佛山市绿能环保有限公司	天然气销售	1,962,104.78	1,005,729.32
佛山市汇之源驿岗污水处理有限公司	光伏发电	156,400.18	215,713.49
佛山市三水佛水供水有限公司	销售天然气	6,066.60	6,732.00
佛山市三水高顿泰新热能有限公司	蒸汽销售	47,578,637.24	52,129,670.72
广东烟草佛山市有限责任公司	销售天然气	23,210.17	22,624.19
广东中研能源有限公司	电费及其他	211,935.73	69,146.62
广州港华燃气有限公司	天然气销售及物探销售	20,295,843.17	6,581,436.93
广州小虎石化码头有限公司	油品仓储收入	3,219,320.72	12,805,505.54
名气家（深圳）信息服务有限公司	销售粮油，大米，预制菜等		1,254.77

清远港华燃气有限公司	销售天然气	17,628,672.02	4,052,298.04
中山市中润能源有限公司	外派服务费及其他	54,288.81	308,967.68
中山小榄港华燃气有限公司	天然气销售	-783.58	1,153,256.14
卓通管道系统(中山)有限公司	代理服务		91,557.01
广东智美家科技有限公司	销售商品		16,893.90
佛山市国资资源整理利用中心	水电费	2,278.01	
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	水电费	13,871.50	
港华国际能源贸易有限公司	销售天然气	7,569,933.02	
港华天然气销售有限公司	销售天然气	21,504,737.61	
广东华恩能源供应链有限公司(注3)	仓租及成品油销售	26,699,700.03	
美家整体厨房有限公司	销售粮油,大米,预制菜等	49,861.08	
名气家信息服务有限公司	销售粮油,大米,预制菜等	600.42	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位:元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位:元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位:元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋出租	294,275.23	294,275.23
佛山市国资资源整理利用中心	房屋出租	85,211.01	85,211.01
海南众城投资股份有限公司	房屋出租	8,256.88	
广东智美家科技有限公司	房屋出租		440,322.82

本公司作为承租方:

单位:元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	------------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山电建集团有限公司	房屋租赁					90,869.72	151,566.28				
广东中研能源有限公司	车辆					9,911.50	29,734.51				
中山市中润能源有限公司								29,243.25		96,192.30	

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恩平市佛燃能源有限公司	177,000,000.00	2019年08月14日	2022年08月13日	否
佛山市华昊能源投资有限公司	200,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	是
佛山市华源能源贸易有限公司	200,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
深圳前海佛燃能源有限公司	200,961,600.00	2023年11月09日	2024年11月09日	是
佛山市华源能源贸易有限公司	500,000,000.00	2023年03月20日	2024年12月02日	否
香港华源能国际能源贸易有限公司	800,000,000.00	2023年06月19日	2024年12月02日	否
恩平市佛燃能源有限公司	180,000,000.00	2019年01月01日	2029年01月01日	否
广州南沙弘达仓储有限公司	400,000,000.00	2021年08月20日	2030年07月21日	否
浏阳中蓝燃气有限公司	30,600,000.00	2020年05月13日	2033年05月12日	否
佛山三水佛燃热电有限公司	816,090,000.00	2023年01月06日	2040年01月05日	否
深圳前海佛燃能源有限公司	248,769,500.00	2024年05月22日	2025年05月22日	否
佛山市华昊能源投资有限公司	248,769,500.00	2024年05月22日	2025年05月22日	否
佛山市华昊能源投资有限公司	200,000,000.00	2024年06月19日	2025年06月18日	否
佛山市华昊能源投资有限公司	40,000,000.00	2024年06月19日	2025年06月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员		4,234,002.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	31,223,306.33		28,054,757.64	
应收账款	港华天然气销售有限公司	7,174,836.00			
应收账款	佛山市福能发电有限公司	1,042,671.00		2,116,175.64	
应收账款	广州小虎石化码头有限公司	800,000.00			
应收账款	港华国际能源贸易有限公司	75,573.00			
应收账款	佛山市汇之源驿岗污水处理有限公司	63,098.10		60,309.60	
应收账款	中山市中润能源有限公司	56,700.00		8,480.00	
应收账款	广东中研能源有限公司	3,925.00			

应收账款	佛山市三水佛水供水有限公司	1,138.48			
应收账款	名气家信息服务有限公司			464.60	
其他应收款	佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	336,364.66			
其他应收款	佛山市国资资源整理利用中心	95,440.01			
其他应收款	中山市中润能源有限公司	39,320.00		39,320.00	
其他应收款	海南众城投资股份有限公司	4,500.00			
其他应收款	福能东方装备科技股份有限公司			4,365,855.45	
其他应收款	广东中研能源有限公司			9,304.80	
预付款项	广州小虎石化码头有限公司	943,396.23			
预付款项	广东华恩能源供应链有限公司	311,482.31			
预付款项	清远港华燃气有限公司	12,218.74		916,819.83	
预付款项	卓锐智高(武汉)科技有限公司			7,699.75	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山恒益热电有限公司	28,351,707.28	27,105,907.61
应付账款	广州小虎石化码头有限公司	3,071,007.52	3,243,910.84
应付账款	广东中研能源有限公司	2,127,788.00	2,127,788.00
应付账款	名气家(广东)信息服务有限公司	1,994,672.16	
应付账款	卓通管道系统(中山)有限公司	1,848,219.45	1,451,750.14
应付账款	中山市中润能源有限公司	297,417.25	988,757.26
应付账款	名气家信息服务有限公司	249,000.00	358,087.28
应付账款	卓锐智高(武汉)科技有限公司	145,162.50	145,162.50
应付账款	名气家(深圳)信息服务有限公司	50,000.00	
应付账款	港华辉信工程塑料(中山)有限公司	33,352.69	37,311.58
应付账款	佛山市高明佛水供水有限公司	667.74	667.74
应付账款	佛山市三水高顿泰新热能有限公司	229.60	229.60
其他应付款	佛山市禅城区供水有限公司	10,933.01	12,500.00
其他应付款	佛山市三水佛水供水有限公司	200.00	
其他应付款	广东中研能源有限公司		105,454.40
其他应付款	佛山市高明佛水供水有限公司		5,943.52

其他应付款	广州小虎石化码头有限公司		1,886.79
其他应付款	中山市中润能源有限公司		215.60
合同负债	佛山市绿能环保有限公司	334,409.44	
合同负债	广东国通物流城有限公司	197,184.78	1,733,315.66
合同负债	广东中研能源有限公司	12,457.80	19,583.11
合同负债	中山小榄港华燃气有限公司	6,052.07	5,197.97
合同负债	佛山市三水佛水供水有限公司	982.94	982.94
合同负债	清远港华燃气有限公司	14,747.50	169,610.00
合同负债	广东华恩能源供应链有限公司		1,408,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,830,000	13,923,600.00	1,411,200.00	10,979,136.00				
合计	2,830,000	13,923,600.00	1,411,200.00	10,979,136.00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员：				
股票期权首次授予	5.52 元/股	至 2025 年 12 月 6 日		
股票期权预留授予	5.84 元/股	至 2025 年 6 月 20 日		
限制性股票首次授予			6.18 元/股	至 2028 年 8 月 31 日
限制性股票预留授予			4.92 元/股	至 2029 年 5 月 20 日

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	<p>1、股票期权：公司选择Black-Scholes 期权定价模型来计算期权的公允价值，并用该模型以董事会当天作为基准日对本次授予的股票期权的公允价值进行测算。</p> <p>2、限制性股票：授予日市价</p>
------------------	--

授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日取得的可行权与可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	144,230,392.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,608,415.01

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	62,608,415.01	
合计	62,608,415.01	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

根据公司2019年股票期权激励计划的相关规定，自激励计划公告日起，若在行权前本公司有派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股、配股等事项，应对行权价格及股票期权数量进行相应的调整。

2021年，公司将首次授予股票期权的行权价格由15.35元/股调整为8.68元/股。将首次授予数量由1,424万股调整为2,420.8万股，预留授予股票期权数量由236万股调整为401.2万股。

2022年，公司将首次授予股票期权的行权价格由8.68元/股调整为8.23元/股。将首次授予数量由2,420.8万股调整为2,364.7万股，预留授予股票期权的行权价格由9.09元/股调整为8.64元/股。

2023年，公司将首次授予股票期权的行权价格由8.23元/股调整为7.78元/股；首次授予激励对象总人数由77人调整为76人，公司2019年股权激励计划中首次授予但尚未行权的股票期权数量由1418.82万份调整为1410.66万份。预留授予股票期权的行权价格由8.64元/股调整为8.19元/股。

2024年，公司将首次授予股票期权的行权价格由7.78元/股调整为5.52元/股；公司2019年股权激励计划中首次已授予但尚未行权股票期权的数量由730.83万份调整为950.0168万份；预留已授予但尚未行权股票期权的数量由200.60万份调整为260.7629万份。预留授予股票期权的行权价格由8.19元/股调整为5.84元/股。

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、公司于2021年12月29日召开的第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司全资子公司与碧辟（中国）投资有限公司签署〈天然气销售合同〉的议案》，会议同意公司全资子公司深圳前海佛燃能源有限公司（以下简称“前海佛燃”）与碧辟（中国）投资有限公司（以下简称“bp中国”）签署《天然气销售合同》，向bp中国采购天然气，采购期为十个合同年，自2023年4月1日至2032年12月31日，其中2023年4月1日至2024年合同量为4,102,500吉焦/年（约合7.5万吨/年），2025年至2032年合同量为5,470,000吉焦/年（约合10万吨/年）。

2、2004年4月30日本公司与广东大鹏液化天然气有限公司签订了《天然气销售合同》（编号：DPLNG-ZR-CT-FS-001），约定广东大鹏液化天然气有限公司向本公司供应天然气的年合同量和买方下浮宽限量及天然气价格，合同的基本期限为商业运转起始日开始的25年。同时合同约定了照付不议量，即当本公司的实际提气量少于照付不议量时，卖方有权向买方要求即使未提取也应按照照付不议量向其付款。

3、2006年8月8日，广东大鹏液化天然气有限公司出具了《关于同意天然气销售合同之转让生效的确认函》（粤LNG[2006]175号），同意本公司将在天然气销售合同项下的所有权利义务转让给佛山市天然气高压管网有限公司，转让生效日期为2006年8月8日。转让生效后至今，佛山市天然气高压管网有限公司成为上述天然气销售合同项下的买方，承担合同项下的全部权利和义务。

4、2022年1月27日公司召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于签署管道天然气电子交易合同的议案》，会议同意公司全资子公司佛山市华源能源贸易有限公司（以下简称“佛山华源能”）与中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司（以下简称“中海油广东销售公司”）、中海石油气电集团有限责任公司珠海销售分公司（以下简称“中海油珠海销售公司”）通过上海石油天然气交易中心（以下简称“交易中心”）的电子交易系统签署《管道天然气电子交易合同》（以下简称“管道气合同”）。买方：佛山华源能，卖方：中海油广东销售公司、中海油珠海销售公司；合同期：2022年至2026年；月合同量：4,900万方/月；合同价格与日本一揽子进口原油JAPANCRAUDECOCKTAIL（以下简称“JCC”）价格挂钩。由与JCC价格指数挂钩部分、接收站加工费用及管输费用等中间费用组成。2022年1月28日合同通过上海石油天然气交易中心的电子交易系统签署完成。

5、2022年3月30日公司召开的第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司拟与中化新加坡国际石油有限公司签订液化天然气销售和购买协议的议案》，同意公司或其下属子公司与中化新加坡国际石油有限公司（SINOCHEMINTERNATIONALOIL(SINGAPORE)PTE.LTD.，以下简称“中化新加坡”）签署《液化天然气销售和购买协议》（LNGSALEANDPURCHASEAGREEMENT，以下简称“SPA”），供应期自2023年1月1日起至2039年12月31日，供应期内拟采购总量不超过61船，总货量不超过22,875百万英热单位。

6、2023年10月30日召开第五届董事会第五十六次会议审议通过了《关于公司与切尼尔营销有限责任公司签署〈液化天然气销售和购买协议〉的议案》，会议同意公司与切尼尔营销有限责任公司（有限责任）（CheniereMarketingLLC，以下简称“切尼尔营销公司”）签署《液化天然气销售和购买协议》（LNGSALEANDPURCHASEAGREEMENT，以下简称“SPA”），供应期预计2028年后起供，供应期为20年，供应期内每个合同年采购约4,500百万英热（约86万吨）。

7、截至2024年6月30日，本公司尚未确认的对外投资承诺详见本财务报告第十节、3之（7）、与合营企业投资相关的未确认承诺。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

本公司第四届董事会第八次会议决议通过了本公司企业年金方案，本公司遵循有利于本单位发展、公平与效率结合、自愿平等协商、保障安全适度收益和适时调整的原则制定年金方案，实施范围包括本公司及所属的佛山市天然气高压管网有限公司、广东粤港能源发展有限公司、佛山市华燃能建设有限公司、佛山市华禅能燃气设计有限公司、佛山市高明能源有限公司、佛山市三水能源有限公司等单位职工。单位年缴费总额为本单位上年度职工工资总额的 8%，职工个人年缴费为职工上年度工资总额的 3%。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及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：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

本公司产品角度将公司业务划分为城市燃气业务、新能源业务、科技研发与装备制造业务、供应链业务以及延伸业务等五大板块，根据行业特点将上述五大板块划分为三大报告分部，城市燃气业务和新能源业务作为能源分部，科技研发与装备制造作为一个报告分部，供应链业务及延伸业务作为一个报告分部。分部报告信息所采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	城燃等能源业务	科技研发与装备制造业务	供应链及延伸业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	23,018,816,044.02	59,692,935.25	245,189,989.49	9,199,331,297.39	14,124,367,671.37
二、营业成本	21,996,420,079.75	13,021,305.98	178,245,155.76	8,965,387,473.59	13,222,299,067.90
三、利润总额	1,214,337,485.78	2,360,205.67	49,862,122.20	-727,650,131.78	538,909,681.87
四、资产总额	28,214,514,935.10	412,395,083.42	1,426,101,134.95	10,720,966,224.88	19,332,044,928.59
五、负债总额	17,320,207,771.57	103,974,282.12	699,374,719.22	7,602,661,500.64	10,520,895,272.27

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

本公司子公司南沙仓储在纳入本公司合并范围前已将其持有的广州华南石化交易中心有限公司 70%的股权、粤（2020）广州市不动产权第 11800156 号土地使用权（新土地证号：粤（2023）广州市不动产权第 11078356 号）对外转让或划转并进行账务处理，截止至报告期末，相应的股权变更的工商登记及土地使用权证的分割、变更尚在办理中。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	255,937,679.18	38,545,158.76
3 个月以内	255,937,679.18	38,545,158.76
3 个月到 1 年		
合计	255,937,679.18	38,545,158.76

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	255,937,679.18	100.00%			255,937,679.18	38,545,158.76	100.00%			38,545,158.76
其中：										
应收合并范围内客户	255,937,679.18	100.00%			255,937,679.18	38,545,158.76	100.00%			38,545,158.76
合计	255,937,679.18	100.00%			255,937,679.18	38,545,158.76	100.00%			38,545,158.76

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	255,937,679.18		255,937,679.18	100.00%	
合计	255,937,679.18		255,937,679.18	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		15,000,000.00

其他应收款	4,144,458,364.95	3,079,795,248.33
合计	4,144,458,364.95	3,094,795,248.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
普通股股利		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	41,253,497.69	49,529,200.00
其他往来款	3,366,160.56	7,059,546.21
公司间借款	4,099,854,589.64	2,964,882,963.88
股权激励行权款		58,341,138.24
合计	4,144,474,247.89	3,079,812,848.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,144,454,394.21	3,079,790,848.33
3年以上	19,853.68	22,000.00
3至4年		22,000.00
4至5年	19,853.68	
合计	4,144,474,247.89	3,079,812,848.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,144,474,247.89	100.00%	15,882.94	0.00%	4,144,458,364.95	3,079,812,848.33	100.00%	17,600.00	0.00%	3,079,795,248.33
其中：										
应收并表方往来款	4,099,854,589.64	98.92%			4,099,854,589.64	2,964,882,963.88	96.27%			2,964,882,963.88
保证金押金及其他	44,619,658.25	1.08%	15,882.94	0.04%	44,603,775.31	56,588,746.21	1.84%	17,600.00	0.03%	56,571,146.21
股权激励行权款						58,341,138.24	1.89%			58,341,138.24
合计	4,144,474,247.89	100.00%	15,882.94	0.00%	4,144,458,364.95	3,079,812,848.33	100.00%	17,600.00	0.00%	3,079,795,248.33

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	17,600.00			17,600.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,717.06			1,717.06
2024 年 6 月 30 日余额	15,882.94			15,882.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,600.00		1,717.06			15,882.94
合计	17,600.00		1,717.06			15,882.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	公司间借款	1,254,900,000.00	1年以内	30.28%	
第二名	公司间借款	937,800,000.00	1年以内	22.63%	
第三名	公司间借款	440,000,000.00	1年以内	10.62%	
第四名	公司间借款	275,000,000.00	1年以内	6.64%	
第五名	公司间借款	200,000,000.00	1年以内	4.82%	
合计		3,107,700,000.00		74.99%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,096,585,917.49		4,096,585,917.49	4,028,525,917.49		4,028,525,917.49
对联营、合营企业投资	55,874,456.89		55,874,456.89	56,298,643.94		56,298,643.94
合计	4,152,460,374.38		4,152,460,374.38	4,084,824,561.43		4,084,824,561.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山市天	593,972,5						593,972,5	

燃气高压 管网有限 公司	48.81						48.81	
佛山市三 水能源有 限公司	244,554,3 69.59						244,554,3 69.59	
佛山市燃 气有限公 司	38,753,03 2.37						38,753,03 2.37	
佛山市高 明能源有 限公司	55,224,79 4.02						55,224,79 4.02	
佛山市华 燃能建设 有限公司	51,921,37 7.46						51,921,37 7.46	
佛山市华 禅能燃气 设计有限 公司	3,956,000 .00						3,956,000 .00	
南雄市佛 燃能源有 限公司	27,500,00 0.00						27,500,00 0.00	
云浮市佛 燃天然气 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
肇庆佛燃 能源有限 公司	304,882,2 00.00						304,882,2 00.00	
佛山市顺 德区港华 燃气有限 公司	163,800,0 00.00						163,800,0 00.00	
深圳前海 佛燃能源 有限公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
恩平市佛 燃能源有 限公司	32,000,00 0.00						32,000,00 0.00	
佛山市华 兆能投资 有限公司	210,000,0 00.00						210,000,0 00.00	
佛山市顺 德蓝宇能 源有限公 司	6,000,000 .00						6,000,000 .00	
广东佛燃 珠江燃气 有限公司	5,100,000 .00						5,100,000 .00	
佛山市华 吴能能源 投资有限 公司	628,574,6 02.00						628,574,6 02.00	
佛山市华 粤能新能 源有限公 司	70,100,00 0.00		55,000,00 0.00				125,100,0 00.00	
佛山市禅	140,000,0						140,000,0	

城能源有限公司	00.00							00.00	
广东佛燃科技有限公司	220,000,000.00							220,000,000.00	
佛山市华盛能贸易有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
佛山市华裕能企业管理有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
佛山市华融能投资运营有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
广东省华智能信息技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00					20,000,000.00	
广州南沙弘达仓储有限公司	879,516,930.00							879,516,930.00	
佛山综合能源（公控）有限公司	205,630,063.24							205,630,063.24	
佛山市华延能科技有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00	
佛山市华睿能工程咨询有限公司	3,000,000.00							3,000,000.00	
佛燃能源（海南）有限公司	22,000,000.00							22,000,000.00	
佛山市中鎬能源有限公司	2,040,000.00		3,060,000.00					5,100,000.00	
合计	4,028,525,917.49		68,060,000.00					4,096,585,917.49	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

广东能源集团台山合和天然气有限公司	24,350,774.29				-237,090.39						24,113,683.90	
广东海湾能源控股有限公司	31,947,869.65				-187,096.66						31,760,772.99	
小计	56,298,643.94				-424,187.05						55,874,456.89	
合计	56,298,643.94				-424,187.05						55,874,456.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,303,143.45	943,230,325.55	1,266,372,290.39	1,266,372,290.45
其他业务	85,408,670.21	18,361,356.99	86,809,990.31	27,816,606.31
合计	1,028,711,813.66	961,591,682.54	1,353,182,280.70	1,294,188,896.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	616,865,000.00	455,395,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-424,187.05	-18,803.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,185,525.46	26,578,257.69
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	58,397,912.01	51,636,561.77
合计	711,024,250.42	533,591,016.12

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	180,079.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,961,525.57	
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	1,174,128.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,928,271.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,923.78	
减：所得税影响额	3,571,955.60	
少数股东权益影响额（税后）	-128,549.46	
合计	14,172,980.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,755,907.80	计入其他收益的管道运输服务增值税即征即退属于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，因此未作为非经常性损益。
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	145,105,788.78	公司按照金融资产核算的 LNG 长期合约形成的净损益，因其业务模式稳定、公司具有可持续经营能力和稳定的业务团队并具备匹配的经营管理能力。该长期合约形成的损益与公司正常经营业务直接相关，因此未作为非经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.2306	0.2306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.2074	0.2074

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无