



海贤能源

NEEQ:873225



上海海贤能源股份有限公司
SHANGHAI HAI XIAN ENERGY CO.,LTD.



半年度报告

2025

重要提示

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海贤能源	指	上海海贤能源股份有限公司
交能集团	指	上海奉贤交通能源（集团）有限公司
大众燃气	指	上海大众燃气有限公司
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
信永中和会计师事务所	指	信永中和师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	上海海贤能源股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海海贤能源股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI HAIXIAN ENERGY CO., LTD		
法定代表人	石东	成立时间	1996 年 11 月 5 日
控股股东	控股股东为（上海奉贤交通能源（集团）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（上海市奉贤区国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-燃气生产和供应业（D45）-燃气生产和供应业（D450）-燃气生产和供应业（D4500）		
主要产品与服务项目	公司主要从事城市燃气运营业务，提供城市燃气供应以及燃气设施设备的安装服务。公司业务可分为提供管道天然气、瓶装液化气、燃气工程三个类别。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海贤能源	证券代码	873225
挂牌时间	2019 年 3 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	400,000,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄劭英	联系地址	上海市奉贤区南桥镇运河北路 1239 号
电话	021-57419191	电子邮箱	shanghaifxg@126.com
传真	021-67582301		
公司办公地址	上海市奉贤区南桥镇运河北路 1239 号	邮政编码	201499
公司网址	http://www.shfxg.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310120630507068Q		
注册地址	上海市奉贤区南桥镇运河北路 1239 号		
注册资本（元）	400,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司作为一家燃气服务企业，主要从事城区燃气设施设备安装和燃气销售业务。目前公司销售的燃气分为管道燃气销售和瓶装液化气销售，采购气源后，需经过储存、运输、调压、输送等环节使产品达到最终销售状态。天然气部分，由上游高压管道进入本区域调压站，经各级调压后输送给工商用户和居民用户。液化气部分，通过槽罐车运输至液化气储配站，经充装将液化气充装至液化气钢瓶中，再根据每个区域供应站的需求量运送到各个供应站，由各个供应站输送到居民用户和工商用户使用。

(一) 采购模式

公司主要采购燃气和燃气工程材料、设备。燃气包括天然气和液化石油气。公司主要向上海燃气有限公司采购天然气，签订了《天然气购销合同》，该合同为双方签订的框架协议，具体的购气数量由实际需求决定。公司燃气工程采购材料主要包括钢管、PE管、燃气专用阀门和报警器等。公司筛选评比出一批供应商名录，对相关材料、设备在供应商名录中进行选择、采购。

(二) 销售模式

天然气部分，对于工业用户、大型商业用户、房地产开发商等，由公司的项目管理人员上门与用户进行接入方案洽谈，在技术、经济上为其设计可行方案，与其签订天然气工程配套合同，然后施工安装燃气管线，为其供应天然气；对于居民用户、小型商业用户等，公司通过加快天然气管网建设，扩大燃气管网供气范围，发展潜在客户；用户在公司建设管理部办理完燃气安装手续及签订合同并安装燃气管线后，为其供应天然气。液化气部分，由公司液化气站点工作人员确认客户用气条件、办理开户手续后供应瓶装液化气石油气。

(三) 燃气储存、输配、充装、运输模式

公司销售的燃气分为管道燃气和瓶装液化气。天然气部分，公司通过高压调压站接收上游公司气源，经过滤、调压、计量、加臭后进入城市次高压和中压管线，次高压管线经高中压调压站调压至 0.4MPa 进入城市中压管线。居民用户经过调压箱再次调压后以 2KPa 的灶前压力供应，非居民用户则根据用气设备的技术参数要求，通过专用调压装置再次调压后向用气设备供气。

液化气部分，公司通过槽车从气源单位运输至液化气储配站，并经卸液后储存至储罐内。根据生产计划，将储罐内的液化气通过烃泵、管道、充装设备将液化气充装至液化气钢瓶内。根据各供应站点需求，安排危险品运输车辆将钢瓶运送至供应站，并将空瓶装车返回储配站。由供应站向用户销售瓶装液化气。

(四) 盈利模式

公司属于燃气生产和供应行业，主要业务为管道天然气、瓶装液化气销售及提供燃气工程安装服务。公司采购气源后，经过储配、运输、调压、输送等环节，销售给终端客户，包括生产经营中需使用天然气的工、商业用户，使用天然气的居民用户等，以取得燃气销售收入；在此过程中，公司通过为燃气用户提供燃气设施、设备安装服务，以取得燃气工程业务收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	446,746,089.58	483,010,240.55	-7.51%
毛利率%	10.63%	11.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,981,100.60	7,336,387.70	-59.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	252,294.39	3,183,075.73	-92.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.39%	0.97%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.03%	0.42%	-
基本每股收益	0.0075	0.0200	-62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,589,008,624.35	1,628,646,737.60	-2.43%
负债总计	835,757,044.44	872,130,588.74	-4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	753,251,579.91	756,516,148.86	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.89	-0.53%
资产负债率%（母公司）	52.60%	53.55%	-
资产负债率%（合并）	52.60%	53.55%	-
流动比率	1.1807	1.1807	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,523,577.98	30,867,032.11	-69.15%
应收账款周转率	9.81	15.17	-
存货周转率	17.28	15.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.43%	1.04%	-
营业收入增长率%	-7.51%	-11.20%	-
净利润增长率%	-59.37%	-14.97%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	743,574,520.95	46.79%	731,497,721.40	44.91%	1.65%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	35,219,975.46	2.22%	51,288,730.42	3.15%	-31.33%
存货	21,594,110.88	1.36%	24,618,238.47	1.51%	-12.28%
合同资产	83,518,249.97	5.26%	83,266,489.17	5.11%	0.30%
固定资产	485,003,734.10	30.52%	500,615,974.29	30.74%	-3.12%
应付账款	383,265,618.68	24.12%	407,532,664.02	25.02%	-5.95%
合同负债	300,444,328.59	18.91%	305,050,030.06	18.73%	-1.51%

项目重大变动原因

应收账款同比减少31.33%，主要原因是天然气销售下降及回款及时
 存货同比减少12.28%，主要原因是本期工程进度加快消耗

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	446,746,089.58	-	483,010,240.55	-	-7.51%
营业成本	399,262,252.67	89.37%	425,684,559.14	88.13%	-6.21%
毛利率	10.63%	-	11.87%	-	-
销售费用	21,513,482.91	4.82%	24,003,964.20	4.97%	-10.38%
管理费用	24,056,538.34	5.38%	24,159,794.07	5.00%	-0.43%
财务费用	-1,045,113.29	-0.23%	-1,808,710.91	-0.37%	-42.22%
其他收益	2,897,165.02	0.65%	3,191,838.89	0.66%	-9.23%
投资收益	1,778,532.27	0.40%	1,651,042.48	0.34%	7.72%
净利润	2,981,100.60	0.67%	7,336,387.70	1.52%	-59.37%
经营活动产生的现金流量净额	9,523,577.98	-	30,867,032.11	-	-69.15%
投资活动产生的现金流量净额	12,553,221.57	-	-34,477,006.53	-	136.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-	0.00	-	-100.00%

项目重大变动原因

财务费用同比减少 42.22%，主要原因是利率下降导致利息收入减少
 净利润同比减少 59.37%，主要原因是天然气销售量减少
 经营活动产生的现金流量净额同比减少 69.15%，主要原因是天然气销售下降
 投资活动产生的现金流量净额同比增长 136.41%，主要原因是跨期大额存单到期

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贤能智慧科技发展（上海）有限公司	参股公司	计算机信息系统安全专用产品销售等	30,000,000.00	10,290,189.10	8,514,385.96	4,882,764.35	-32,266.92
上海奉贤申龙燃气工程有限公司	参股公司	从事燃气专业、给排水专业领域内的技术服务等。	6,000,000.00	161,223,938.00	126,383,845.97		-1,235,378.03

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贤能智慧科技发展（上海）有限公司	参与智慧城市中的相关业务，智慧能源、智慧楼宇、无人驾驶应用以及智慧交通等细分业务，利用城市燃气服务平台共同布局。	为求更快更有力的做到上海海贤能源股份有限公司从传统的公共服务型企业向具有强大市场竞争能力、具有科技技术与高端人才沉淀的综合能源企业转型。
上海奉贤申龙燃气工程有限公司	从事燃气工程配套建设	服务于推进奉贤地区及临港片区交通一体化、能源管理和服服务智能化、市政建设及城市服务智慧化等建设目标，进而辐射长三角区域，逐步走向全国市场。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

年初，公司积极参与第三十一届“蓝天下的至爱”慈善一日捐活动，共收到员工捐款 40200 元；同时，以公司名义向该届“蓝天下的至爱”慈善活动捐款 150 万元。此外，公司向云南省大理州云龙县宝丰乡宝丰村提供帮扶资金 15 万元。一直以来，海贤能源积极助力公益事业发展，彰显了国有企业的社会责任担当，为提升城市温暖底色持续贡献力量。

2 月 12 日，公司在“东方美谷·风雨彩虹——圆梦行动在贤城”活动平台上主动认领梦想，为困境儿童送去冬被及四件套，用实际行动为困难群体送去冬日温暖，积极履行社会责任。

3 月 1 日，公司积极参与奉贤区委社会工作部在宝龙广场举办的“3.5 学雷锋”主题活动。并一同参与了“燃气安全·暖在社区”志愿服务专项行动启动仪式。

3 月 4 日，公司分别在柘林如意家园、南桥贝港社区开展“3.5 学雷锋”燃气安全志愿服务活动，共发放宣传资料 200 余份，切实发挥了文明创建工作的宣传者、引导者和践行者的作用，以实际行动书写新时代的雷锋志愿服务精神。

3 月 18 日，公司积极响应无偿献血号召，共计献血 2000 毫升。此次献血活动体现了我们职工以实际行动践行社会责任，为社会公益事业注入更多温暖与力量。

3 月中旬，有序推进南桥镇老化管网新旧切换工作，切实提高了属地居民的生活便利度和安全性。彰显了公众企业的担当作为。公司将不断提升安全服务质量，用实际行动守护城市“烟火气”。

5 月，公司燃气科普基地举办“科技助力生活”2025 年科技节活动。依托基地平台，向社区居民、学校学生科普燃气相关知识，积极营造热爱科学、崇尚创新的良好社会氛围，助力提升公众科学素养。

5 月 29 日，公司积极响应区燃气管理所开展的“为 70 岁以上免费配送卡液化气用户更换安全型燃气灶具活动”，计划于 2025 年内完成首批 1006 户液化气灶具更换任务，并在三年内全面完成此项工作。这一举措将以实际行动助力奉贤区燃气安全升级，为老年居民营造更安全、更温暖的生活环境。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司存在无证土地、房产的风险	公司存在部分经营场所未能办理土地使用权证书、房屋所有权证书的情形。虽然上海市奉贤区城市管理行政执法局出具《情况说明》，不会因公司未办理相关权属证书而拆除上述房屋；上海市奉贤区规划和土地管理局出具《情况说明》：认定海贤能源所属的三处土地：新寺高高压站（奉贤区新寺社区南胜村 7 组前）、高中压门站（光明社区杨王村牌楼 6 组）、西渡工作井（沿江路到底、S4 高速西侧）符合规划用途；公司未因无证土地、房产收到过行政处罚。但是长期看来，公司无证土地房产尚需整改，公司存在无证土地、房产影响公司正常经营的风险。

2、公司应收账款回款风险	2023 年末、2024 年末、2025 年 6 月末公司应收账款（含合同资产）余额分别为 15,836.00 万元、15,794.87 万元、14,180.97 万元。公司对应收关联方组合及政府组合款项按照“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”的坏账准备计提政策。 公司若是按照账龄组合对关联方组合及政府组合应收款项（含合同资产）进行计提坏账，2023 年末、2024 年末、2025 年 6 月公司对关联方组合及政府组合应收账款（含合同资产）的坏账准备影响金额分别为 5,473.20 万元、5,937.15 万元、6,178.17 万元，合计对公司各期末净资产影响金额为 5,473.20 万元、5,937.15 万元、6,178.17 万元，影响净资产比例为 7.35%、7.85%、8.20%。 2023 年、2024 年度、2025 年 1-6 月增加信用减值损失为 -1,173.19 万元、463.95 万元、241.02 万元，减少利润总额 -1,173.19 万元、463.95 万元、241.02 万元，对利润总额的影响比例数为 58.27%、29.13%、53.88%。 现关联方及政府职能部门的客户信用良好，但如果关联方及政府职能部门的客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同约定及时收回，将会导致公司产生坏账风险，进而影响公司经营业绩和现金流状况。
3、依赖单一气源及关联供应商的风险	报告期内公司向上游企业上海燃气有限公司采购天然气等关联交易金额为 330,398,012.78 元，由于采购金额及占比均较大，公司对关联方上海燃气有限公司具有依赖性。公司依赖单一供应商是由于能源行业资源高度集中形成的，具有行业普遍性。虽然公司在长期经营中与上海燃气有限公司建立了长期稳定的密切合作关系，并按照天然气行业的惯例与其签订了长期合同，但经营中对于单一供应商的依赖性仍然存在，若上海燃气有限公司的天然气供应量大幅减少或出现其他不可抗力因素，不能按照合同约定供应稳定、价格合理的天然气，则会对公司的经营业务产生重大影响。
4、控股股东不当控制风险	交能集团直接持有海贤能源 28,000 万股，占比 70%，处于对公司的绝对控制地位，能够通过行使表决权，对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项施加绝对影响。公司存在股权结构过于集中而产生控股股东不当控制的风险。
5、天然气运营的安全生产管理风险	天然气具有易燃、易爆的特性，一旦燃气设施设备产生泄漏极易发生火灾、爆炸事故，因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。报告期内，公司严格执行与安全生产管理相关的法律法规，认真接受安全生产监督管理部门的监管，未发生重大燃气安全责任事故。尽管公司在天然气管道运输及城市燃气安全生产管理方面积累了丰富的经验，并及时巡管维护，严格执行各项安全管理制度，但输气管道及城市燃气管网还是可能存在安全事故隐患，仍然存在发生安全责任事故的可能，从而对公司的正常经营造成不利影响。

6、公司业务区域局限性风险	公司主要是在上海市奉贤地区从事城市燃气运营，提供城市燃气供应以及燃气设施设备的安装服务，如该地区的人口及经济规模不能持续增长，将不利于公司经营业绩的持续增长。
7、天然气价格调整风险	因公司所处的行业属于公用事业，供气价格的变化关系到千家万户，地方价格主管部门在调整燃气终端价格时一般会存在滞后性。在天然气出厂价格日益市场化的背景下，当公司上游天然气价格频繁变动时，若公司所在地的价格主管部门不能同步对终端销售价格进行调整，将会对公司的经营业绩和财务状况造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	909,300,000.00	332,276,683.63
销售产品、商品, 提供劳务	6,502,260.12	682,586.31
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	212,000.00	66,553.93
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2018 年 12 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	400,000,000	100%	0	400,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	280,000,000	70%	0	280,000,000	70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		400,000,000	—	0	400,000,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海奉贤交通能源（集团）有限公司	280,000,000	0	280,000,000	70%	280,000,000	0	0	0
2	上海大众燃气有限	120,000,000	0	120,000,000	30%	120,000,000	0	0	0

	公司								
合计		400,000,000	-	400,000,000	100%	400,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
石东	董事长	男	1967年5月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
颜达峰	副董事长	男	1981年7月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
冯震华	董事	男	1984年5月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
万友青	董事、总经理	男	1975年11月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
陈海燕	董事	女	1985年6月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
张玉婷	董事	女	1987年12月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
吴蓓蓓	董事、副总经理	女	1977年4月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
黄劭英	董事、财务总监、董事会秘书	女	1976年7月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
周叶	董事、副总经理	男	1983年3月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
孙黎明	监事会主席	男	1967年6月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
张乙珺	监事	女	1972年2月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
陈欢燕	职工监事	男	1982年5月	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-
褚立群	副总经	男	1968	2024年4月18日	2027年4月17日	-	-	-	-

	理		年6月					
--	---	--	-----	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、共同实际控制人相互间无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	27	27
生产人员	198	197
技术人员	24	24
财务人员	7	7
行政人员	28	28
员工总计	284	283

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	743,574,520.95	731,497,721.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	35,219,975.46	51,288,730.42
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,281,471.49	3,406,001.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 3	37,223.85	25,348.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	21,594,110.88	24,618,238.47
其中：数据资源			
合同资产	注释 6	83,518,249.97	83,266,489.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 7	-	32,797,375.00
其他流动资产	注释 8	-	622,920.13
流动资产合计		887,225,552.60	927,522,824.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	66,597,677.36	67,210,724.14
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	注释 10	485,003,734.10	500,615,974.29
在建工程	注释 11	70,634,732.37	52,175,431.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	18,709,526.35	19,536,133.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	991,512.27	1,105,260.63
递延所得税资产	注释 14	26,855,279.20	27,489,778.01
其他非流动资产	注释 15	32,990,610.10	32,990,610.10
非流动资产合计		701,783,071.75	701,123,912.67
资产总计		1,589,008,624.35	1,628,646,737.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	383,265,618.68	407,532,664.02
预收款项			
合同负债	注释 18	300,444,328.59	305,050,030.06
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	注释 19	9,095,837.59	15,479,650.57
应交税费	注释 20	15,754,825.96	14,420,028.54
其他应付款	注释 17	40,038,521.67	40,316,055.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 21	2,813,122.65	2,770,756.63
流动负债合计		751,412,255.14	785,569,185.12
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	84,344,789.30	86,561,403.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,344,789.30	86,561,403.62
负债合计		835,757,044.44	872,130,588.74
所有者权益：			
股本	注释 23	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	184,922,553.62	184,922,553.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 25	23,709,191.42	19,954,860.97
盈余公积	注释 26	23,451,026.17	23,152,916.11
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	121,168,808.70	128,485,818.16
归属于母公司所有者权益合计		753,251,579.91	756,516,148.86
少数股东权益			
所有者权益合计		753,251,579.91	756,516,148.86
负债和所有者权益总计		1,589,008,624.35	1,628,646,737.60

法定代表人：石东主管会计工作负责人：黄劭英会计机构负责人：黄劭英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	注释 28	446,746,089.58	483,010,240.55
其中：营业收入		446,746,089.58	483,010,240.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		445,509,260.09	473,951,957.34

其中：营业成本	注释 28	399,262,252.67	425,684,559.14
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	注释 29	1,722,099.46	1,912,350.84
销售费用	注释 30	21,513,482.91	24,003,964.20
管理费用	注释 31	24,056,538.34	24,159,794.07
研发费用			
财务费用	注释 32	-1,045,113.29	-1,808,710.91
其中：利息费用			
利息收入		1,239,909.51	2,121,525.39
加：其他收益	注释 33	2,897,165.02	3,191,838.89
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	1,778,532.27	1,651,042.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-613,046.78	-754,215.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	826,193.57	-341,931.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-615,250.20	-760,123.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,123,470.15	12,799,109.57
加：营业外收入	注释 37	450.00	2,552.00
减：营业外支出	注释 38	1,650,785.79	61,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,473,134.36	12,739,761.57
减：所得税费用	注释 39	1,492,033.76	5,403,373.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,981,100.60	7,336,387.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,981,100.60	7,336,387.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,981,100.60	7,336,387.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,981,100.60	7,336,387.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0075	0.0200
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：石东主管会计工作负责人：黄劭英会计机构负责人：黄劭英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,152,702.37	517,239,444.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	1,618,472.19	3,099,301.96
经营活动现金流入小计		500,771,174.56	520,338,746.61
购买商品、接受劳务支付的现金		426,378,939.87	416,453,199.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,016,128.40	50,040,044.24
支付的各项税费		5,317,663.99	10,206,965.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	10,534,864.32	12,771,505.26
经营活动现金流出小计		491,247,596.58	489,471,714.50
经营活动产生的现金流量净额		9,523,577.98	30,867,032.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,037,954.05	2,405,258.41
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		33,151,000.00	
投资活动现金流入小计		35,188,954.05	2,405,258.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,635,732.48	36,882,264.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,635,732.48	36,882,264.94
投资活动产生的现金流量净额		12,553,221.57	-34,477,006.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	

筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,076,799.55	-3,609,974.42
加：期初现金及现金等价物余额	注释 41	731,497,721.40	720,793,671.09
六、期末现金及现金等价物余额	注释 41	743,574,520.95	717,183,696.67

法定代表人：石东主管会计工作负责人：黄劭英会计机构负责人：黄劭英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

上海海贤能源股份有限公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 4 月 18 日召开的年度股东会审议通过，以公司现有总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.25 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 10,000,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

上海海贤能源股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“海贤能源”，曾用名：上海奉贤燃气股份有限公司，简称：“奉贤燃气”），前身为上海奉贤燃气有限公司（以下

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

简称“奉燃有限”)，系由奉贤县煤气液化气管理所、上海市煤气公司于 1996 年 11 月共同出资组建。组建时注册资本人民币 1,000.00 万元，其中：奉贤县煤气液化气管理所出资 700.00 万元、占注册资本的 70.00%，上海市煤气公司出资 300.00 万元、占注册资本的 30.00%。

经历次变更，公司于股份制改造前的出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本额		实缴注册资本额		
	金额（元）	占注册资本比例（%）	出资方式	金额（元）	占注册资本比例（%）
上海奉贤交通能源（集团）有限公司	258,728,683.98	70.00	货币+实物+股权	258,728,683.98	70.00
上海大众燃气有限公司	110,883,721.71	30.00	货币	110,883,721.71	30.00
合计	369,612,405.69	100.00		369,612,405.69	100.00

上述出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了“大华验字[2017]000521 号”验资报告。

2. 股份制改制情况

奉燃有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，奉燃有限整体变更为上海奉贤燃气股份有限公司，注册资本为人民币 40,000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2017 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2017 年 6 月 30 日，奉燃有限经审计后净资产共 60,687.97 万元，共折合为 40,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2018 年 3 月 22 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字（2018）000006 号验资报告、“大华特字[2018]003746 号”专项说明验证。本公司于 2018 年 4 月 8 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91310120630507068Q 的营业执照。

3. 新三板挂牌情况

2019 年 2 月 21 日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2019]611 号《关于同意上海奉贤燃气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2019 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；股票代码：873225；股票名称：奉贤燃气。2021 年 8 月 31 日公司更名为上海海贤能源股份有限公司，股票名称：海贤能源。

4. 注册地和总部地址

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 40,000.00 万元，公司现持有统一社会信用代码为 91310120630507068Q 的营业执照，注册地址：上海市奉贤区南桥镇运河北路 1239 号，母公司为上海奉贤交通能源（集团）有限公司，最终实际控制人为上海市奉贤区国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：许可项目：燃气经营；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；家用电器销售；日用品销售；日用品批发；日用家电零售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；五金产品批发；五金产品零售；阀门和旋塞销售；管道运输设备销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；会议及展览服务；物业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）

本公司属燃气生产和供应业，主要产品和服务为天然气销售及其管道等工程施工。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2025 年 6 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该应收款项总额的比重 5%以上的且单项金额超过 250 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年、应付账款/其他应付款单项金额占应付账款/其他应付款总额的比重 5%以上且单项金额超过 250 万元的

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式

等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产为其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产为交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。本公司将应收账款划分为 3 个组合，具体为：应收账款组合、应收关联方组合、应收政府组合。对于账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为2个组合，具体为：应收账款组合、应收关联方组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要

发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7. (4) 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准

备情况下该资产在转回日的账面价值。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权

投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

12. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公家具、燃气管网、表具器具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
3	运输工具	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
4	电子设备	3.00	5.00	31.67
5	办公家具	5.00	5.00	19.00
6	燃气管网	30.00	5.00	3.17
7	表具、器具	10.00	5.00	9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得机动车行驶证书
燃气管网	实际开始使用
表具器具	实际开始使用
其他	无需安装调试的固定资产在实际开始使用时

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	50.00	法定使用权出让年限
软件	年限平均法	3.00	预计使用年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括资产维修、改造工程。本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。资产维修、改造工程费用的摊销年限分别为 10 年。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，自 2017 年 1 月 1 日起，公司执行企业年金方案，对依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务，已与本公司依法建立劳动关系且试用期满的员工可在公司审核通过后参加年金方案。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在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。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。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：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，即客户已实物占有该商品；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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括天然气销售收入、液化气销售收入、燃气工程项目收入。

1) 天然气销售

本公司天然气销售业务属于在某一时点履行的履约义务，于客户使用燃气时确认。①对于采用 IC 燃气卡用户，公司要求用户先向 IC 燃气卡进行充值，用户在使用燃气过程中燃气表会适时扣款，每会计年度或会计期间末财务人员根据实际抄表量算出采用 IC 燃气卡用户的总用气量、总用气金额及预收充值款，确认收入。②对于抄表用户，每会计年度或会计期间末财务人员与市场部核对实际抄表量及金额、实际收费气量和金额、期末欠费数据，核对无误后，确认收入。

2) 液化气销售

本公司液化气销售业务属于在某一时点履行的履约义务，确认政策如下：①客户直接现场购买液化气的，于购气时确认收入；②客户一次购买多张液化气购气券后，用液化气券换购液化气的，于购气券使用时确认收入。

3) 燃气工程项目收入

本公司燃气工程项目属于在某一时段内履行的履约义务，根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订合同，为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装劳务。燃气安

装劳务主要材料由公司提供，并向用户收取安装费。安装工程完成并通过质检验收后，为用户办理通气手续。

本公司从事的燃气管道安装劳务具有业务量多、单项工程价值量小、正常安装周期较短的特点，基于会计核算的成本效益原则，本公司将其按提供燃气安装劳务收取的安装费，按照下述会计政策进行核算。

本公司燃气安装劳务在同一会计年度或会计期间内开始并完成的，在完成劳务并验收合格时确认收入并结转实际发生的成本。

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度或会计期间内，在提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，公司将其按合同金额大小进行划分，对合同金额在 100 万元以上（含 100 万元）的安装工程按照产出法确认收入并结转实际发生的成本，对合同金额小于 100 万元（不含 100 万元），待整体完成劳务并验收合格时一次性确认收入并结转实际发生的成本。

4) 收取的一次性入网费的会计处理方法

按照财政部财会[2003]16 号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，公司作为提供城市燃气服务的企业，在收取燃气安装业务初装费时，并未在与客户签订的服务合同中明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理的会计估计，因此收到的入网费按十年分期确认收入，如果公司在提供服务的期间内终止提供服务或将该公共服务设施对外转让的，公司将该部分尚未确认的入网费余额全部确认为终止服务或转让当期的收入。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司的政府补助包括老区改造工程补助款、日常经营补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

21. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与

租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。本公司的租赁业务均为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

22. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2024 年度涉及的会计政策变更：①自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；②自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。

上述重要会计政策变更未对报表项目产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	天然气、液化气销售、建筑工程等	9%
	零配件销售	13%
	其他应税销售服务行为	6%

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

2. 税收优惠

本公司无税收优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,239.64	130,328.84
银行存款	743,500,281.31	731,367,392.56
合计	743,574,520.95	731,497,721.40

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,604,672.53	52,610,683.62
4-5 年		141,463.14
5 年以上	1,432,162.24	1,290,699.10
合计	37,036,834.77	54,042,845.86

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,036,834.77	100.00	1,816,859.31	4.91	35,219,975.46
其中：账龄组合	34,704,672.53	93.70	1,735,233.63	5.00	32,969,438.90
关联方组合	1,432,162.24	3.87	50,125.68	3.50	1,382,036.56
政府组合	900,000.00	2.43	31,500.00	3.50	868,500.00

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	37,036,834.77	100.00	1,816,859.31	4.91	35,219,975.46
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	110,437.56	0.20	110,437.56	100.00	
按组合计提坏账准备	53,932,408.30	99.80	2,643,677.88	4.90	51,288,730.42
其中：账龄组合	50,402,906.06	93.27	2,520,145.30	5.00	47,882,760.76
关联方组合	1,432,162.24	2.65	50,125.68	3.50	1,382,036.56
政府组合	2,097,340.00	3.88	73,406.90	3.50	2,023,933.10
合计	54,042,845.86	100.00	2,754,115.44	5.10	51,288,730.42

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额				期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海铭源数康生物芯片有限公司	61,081.40	61,081.40	100.00	清算中				
上海桦厦实业有限公司	49,356.16	49,356.16	100.00	清算中				
合计	110,437.56	110,437.56	100.00				—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,704,672.53	1,735,233.63	5.00
合计	34,704,672.53	1,735,233.63	—

关联方组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,432,162.24	50,125.68	3.50

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,432,162.24	50,125.68	—

政府组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府组合	900,000.00	31,500.00	3.50
合计	900,000.00	31,500.00	—

（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按 单 项 计 提 坏账准备	110,437.56			110,437.56		
按 组 合 计 提 坏账准备	2,643,677.88	-826,818.57				1,816,859.31
合计	2,754,115.44	-826,818.57		110,437.56		1,816,859.31

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
远纺工业（上海）有限公司	5,757,731.94	15.55	287,886.60
上海申能奉贤热电有限公司	4,044,836.28	10.92	202,241.81
上海塞迪维尔玻璃制品有限公司	1,888,318.88	5.10	94,415.94
上海奉贤申龙燃气工程有限公司	1,432,162.24	3.87	50,125.68
上海雷允上药业有限公司	1,078,489.20	2.91	53,924.46
合计	17,666,087.57	38.35	861,821.95

3. 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	29,583.00	29,583.00
备用金	12,500.00	
合计	42,083.00	29,583.00

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,183.00	26,683.00
5 年以上	2,900.00	2,900.00

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	42,083.00	29,583.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,083.00	100.00	4,859.15	11.55	37,223.85
其中：账龄组合	42,083.00	100.00	4,859.15	11.55	37,223.85
合计	42,083.00	100.00	4,859.15	11.55	37,223.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,583.00	100.00	4,234.15	14.31	25,348.85
其中：账龄组合	29,583.00	100.00	4,234.15	14.31	25,348.85
合计	29,583.00	100.00	4,234.15	14.31	25,348.85

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,183.00	1,959.15	5.00
5 年以上	2,900.00	2,900.00	100.00
合计	42,083.00	4,859.15	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,234.15			4,234.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	625.00			625.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	4,859.15			4,859.15

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,234.15	625.00				4,859.15
其中: 账龄组合	4,234.15	625.00				4,859.15
合计	4,234.15	625.00				4,859.15

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
奉贤新金汇城镇建设投资管理有限公司	保证金	26,683.00	1 年内	63.41	1,334.15
合计	—	26,683.00		63.41	1,334.15

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,894,607.57	88.21	3,328,947.09	97.74
1—2 年	309,809.52	9.44	77,054.40	2.26
2—3 年	77,054.40	2.35		
合计	3,281,471.49	100.00	3,406,001.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海市奉贤区财政局	813,163.86	24.78
中国电信股份有限公司上海分公司(奉贤)	452,439.52	13.79
上海朗驿建筑工程有限公司	374,388.00	11.41
中国石化炼油销售有限公司	304,346.66	9.27
上海港通市政建筑工程有限公司	276,480.00	8.43
合计	2,220,818.04	67.68

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,296,584.57		2,296,584.57	4,234,333.70		4,234,333.70
库存商品	1,890,405.98		1,890,405.98	2,268,808.30		2,268,808.30
合同履约成本	17,407,120.33		17,407,120.33	18,115,096.47		18,115,096.47
合计	21,594,110.88		21,594,110.88	24,618,238.47		24,618,238.47

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
燃气工程款	104,772,859.00	21,254,609.03	83,518,249.97	103,905,848.00	20,639,358.83	83,266,489.17
合计	104,772,859.00	21,254,609.03	83,518,249.97	103,905,848.00	20,639,358.83	83,266,489.17

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,772,859.00	100.00	21,254,609.03	20.29	83,518,249.97
其中：账龄组合	21,985,920.13	20.98	18,357,066.16	83.49	3,628,853.97
关联方组合	39,891,735.81	38.07	1,396,210.76	3.50	38,495,525.05
政府组合	42,895,203.06	40.94	1,501,332.11	3.50	41,393,870.95

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	104,772,859.00	100.00	21,254,609.03	20.29	83,518,249.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,905,848.00	100.00	20,639,358.83	19.86	83,266,489.17
其中：账龄组合	21,204,791.53	20.41	17,744,821.85	83.68	3,459,969.68
关联方组合	39,650,649.21	38.16	1,387,772.73	3.50	38,262,876.48
政府组合	43,050,407.26	41.43	1,506,764.25	3.50	41,543,643.01
合计	103,905,848.00	100.00	20,639,358.83	19.86	83,266,489.17

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,297,587.06	64,879.35	5.00
1—2 年	1,716,459.62	171,645.96	10.00
2—3 年	140,205.00	28,041.00	20.00
3—4 年	252,922.89	126,461.45	50.00
4—5 年	2,042,357.20	1,429,650.04	70.00
5 年以上	16,536,388.36	16,536,388.36	100.00
合计	21,985,920.13	18,357,066.16	—

关联方组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	39,891,735.81	1,396,210.76	3.50
合计	39,891,735.81	1,396,210.76	—

政府组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府组合	43,050,407.26	1,506,764.25	3.50

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	43,050,407.26	1,506,764.25	—

（3）合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
关联方组合	1,387,772.73	8,438.03				1,396,210.76	
政府组合	1,506,764.25	-5,432.14				1,501,332.11	
账龄组合	17,744,821.85	612,244.31				18,357,066.16	
合计	20,639,358.83	615,250.20				21,254,609.03	—

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的保本固定收益的大额存单		32,797,375.00
合计		32,797,375.00

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		622,920.13
合计		622,920.13

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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		
联营企业												
上海奉贤申龙 燃气工程有限 公司	63,809,612.00				-617,689.02						63,191,922.98	
贤能智慧科技 发展（上海） 有限公司	3,401,112.14				4,642.24						3,405,754.38	
合计	67,210,724.14				-613,046.78						66,597,677.36	

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	办公设备	燃气管网	表具、器具	合计
一、账面原值								
1.期初余额	213,226,624.96	6,720,030.84	7,147,454.08	63,668,785.10	55,896,072.93	539,844,186.20	93,071,862.23	979,575,016.34
2.本期增加金额		28,517.77			469,341.06		3,964,317.08	4,462,175.91
（1）购置		28,517.77			469,341.06		3,595,413.16	4,093,271.99
（2）在建工程转入							368,903.92	368,903.92
3.本期减少金额								

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	机器设备	办公设备	燃气管网	表具、器具	合计
（1）处置或报废								
4.期末余额	213,226,624.96	6,748,548.61	7,147,454.08	63,668,785.10	56,365,413.99	539,844,186.20	97,036,179.31	984,037,192.25
二、累计折旧								
1.期初余额	114,484,867.54	5,347,150.06	6,071,221.63	43,879,232.53	50,379,632.28	240,732,761.94	18,064,176.07	478,959,042.05
2.本期增加金额	5,005,166.18	232,507.84	261,755.62	2,157,674.28	949,795.09	6,759,439.47	4,708,077.62	20,074,416.10
（1）计提	5,005,166.18	232,507.84	261,755.62	2,157,674.28	949,795.09	6,759,439.47	4,708,077.62	20,074,416.10
3.本期减少金额								
（1）处置或报废								
4.期末余额	119,490,033.72	5,579,657.90	6,332,977.25	46,036,906.81	51,329,427.37	247,492,201.41	22,772,253.69	499,033,458.15
三、减值准备								
四、账面价值								
1.期末账面价值	93,736,591.24	1,168,890.71	814,476.83	17,631,878.29	5,035,986.62	292,351,984.79	74,263,925.62	485,003,734.10
2.期初账面价值	98,741,757.42	1,372,880.78	1,076,232.45	19,789,552.57	5,516,440.65	299,111,424.26	75,007,686.16	500,615,974.29

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,507,990.62
合计	25,507,990.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	114,716.25	正在办理中
燃气管网	16,648,012.90	正在办理中
合计	16,762,729.15	

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大叶公路（金海公路-南沙港、浦星公路-泰西路）次高压天然气排管工程	18,063,871.53		18,063,871.53	17,757,267.76		17,757,267.76
2024 老旧管网改造	50,350,102.06		50,350,102.06	33,693,038.62		33,693,038.62
人力资源数智运营管理系统 1.0	221,691.51		221,691.51	221,691.51		221,691.51
项目管理系统 2.4				14,150.94		14,150.94
四团高高压天然气调压站	8,150.94		8,150.94	8,150.94		8,150.94
新建燃气工程施工管网信息智能数字化	311,320.76		311,320.76	311,320.76		311,320.76
OA 系统 1.3				23,584.91		23,584.91
AI 数仓模型应用	134,905.66		134,905.66	134,905.66		134,905.66
光明站大修工程	83,018.86		83,018.86	11,320.75		11,320.75
服务器及网关系统	261,618.55		261,618.55			
调压站压力远传设备	876,106.19		876,106.19			
储配站视频监控系统改造	186,026.97		186,026.97			
反恐安防项目整改	100,183.49		100,183.49			
客户服务系统 1.1	37,735.85		37,735.85			
合计	70,634,732.37		70,634,732.37	52,175,431.85		52,175,431.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
大叶公路（金海公路-南沙港、浦星公路-泰西路）燃气排管工程	17,757,267.76	306,603.77			18,063,871.53
天然气表具安装费		368,903.92	368,903.92		

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
2024 老旧管网改造	33,693,038.62	16,657,063.44			50,350,102.06
人力资源数智运营管理系统 1.0	221,691.51				221,691.51
项目管理系统 2.4	14,150.94	14,150.94		28,301.88	
四团高高压天然气调压站	8,150.94				8,150.94
新建燃气工程施工管网信息智能数字化	311,320.76				311,320.76
OA 系统 1.3	23,584.91	23,584.91		47,169.82	
AI 数仓模型应用	134,905.66				134,905.66
光明站大修工程	11,320.75	71,698.11			83,018.86
服务器及网关系统		261,618.55			261,618.55
调压站压力远传设备		876,106.19			876,106.19
储配站视频监控系统改造		186,026.97			186,026.97
反恐安防项目整改		100,183.49			100,183.49
客户服务系统 1.1		37,735.85			37,735.85
合计	52,175,431.85	18,903,676.14	368,903.92	75,471.70	70,634,732.37

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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
大叶公路（金海公路-南沙港、浦星公路-泰西路）燃气排管工程	5,614.80	32.17	32.17				自筹
天然气表具安装费	36.89	100.00	100.00				自筹
人力资源数智运营管理系统 1.0	47.00	50.00	94.34				自筹
2024 老旧管网改造	9,807.84	51.34	51.34				自筹
项目管理系统 2.4	3.00	100.00	100.00				自筹
四团高高压天然气调压站	72.00	1.20	1.20				自筹
新建燃气工程施工管网信息智能数字化	33.00	50.00	94.34				自筹
OA 系统 1.31	5.00	100.00	100.00				自筹
AI 数仓模型应用	14.30	50.00	50.00				自筹
光明站大修工程	877.16	0.95	0.95				自筹
服务器及网关系统	29.27	100.00	89.39				自筹
调压站压力远传设备	99.00	100.00	88.50				自筹
储配站视频监控系统改造	67.59	27.52	27.52				自筹
反恐安防项目整改	35.60	28.14	28.14				自筹
客户服务系统 1.1	4.00	100.00	94.34				—
合计	16,746.45	—	—				

注：在建工程本期其他减少系转入无形资产。

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,616,814.00	13,536,561.19	38,153,375.19
2.本期增加金额		75,471.70	75,471.70
(1)在建工程转入		75,471.70	75,471.70
3.本期减少金额			
4.期末余额	24,616,814.00	13,612,032.89	38,228,846.89
二、累计摊销			
1.期初余额	7,342,475.63	11,274,765.91	18,617,241.54
2.本期增加金额	246,228.24	655,850.76	902,079.00
(1)本期计提	246,228.24	655,850.76	902,079.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,588,703.87	11,930,616.67	19,519,320.54
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,028,110.13	1,681,416.22	18,709,526.35
2.期初账面价值	17,274,338.37	2,261,795.28	19,536,133.65

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
液化气供应站	20,674.69		4,594.44		16,080.25
青村站维修	74,958.38		16,657.44		58,300.94
防雷检测，高高压、高中压及无人站维修	33,593.98		7,465.26		26,128.72
高高压、高中压、无人站墙面维修	21,378.02		4,750.68		16,627.34
新寺调压站大修工程修缮及绿化费用	190,669.98		52,265.82		138,404.16
新寺天然气高高压站零星维修工程	763,985.58		28,014.72		735,970.86
合计	1,105,260.63		113,748.36		991,512.27

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	23,076,327.49	5,769,081.87	23,397,708.42	5,849,427.11
政府补助	84,344,789.30	21,086,197.33	86,561,403.62	21,640,350.91
合计	107,421,116.79	26,855,279.20	109,959,112.04	27,489,778.01

15. 其他非流动资产

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
青村高高压天然气调压站出站管排管工程	32,990,610.10		32,990,610.10	32,990,610.10		32,990,610.10
合计	32,990,610.10		32,990,610.10	32,990,610.10		32,990,610.10

注:根据上海市奉贤区发展和改革委员会文件“沪奉发改[2017]126号”,青村高高压天然气调压站出站管排管工程立项在海贤能源,并由财政配套资金,但根据公司既往经验,相关配套资金可能需归还给财政,由于对青村高高压门站出站管的权利归属待定,因此按已发生的不含增值税金额暂挂在其他非流动资产项目。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	333,947,372.33	334,408,540.91
应付天然气款	21,177,394.50	38,260,116.53
应付设备款	7,733,752.10	10,098,409.36
应付材料款	16,398,497.50	22,175,878.81
其他	4,008,602.25	2,589,718.41
合计	383,265,618.68	407,532,664.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海奉贤申龙燃气工程有限公司	120,125,420.19	未到结算时点
上海连通实业有限公司	57,093,500.49	未到结算时点
上海能源建设集团有限公司	47,963,463.64	未到结算时点
上海嘉顺燃气具有限公司	8,879,096.34	未到结算时点
上海东方无损检测技术有限公司	7,380,257.93	未到结算时点
合计	241,441,738.59	—

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	3,508,095.73	3,760,759.75
押金及保证金	1,200.00	2,000.00
代收代付款	240,187.42	239,887.42
暂收财政款项	35,492,487.16	35,492,487.16
其他	796,551.36	820,920.97
合计	40,038,521.67	40,316,055.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海奉贤区财政局	35,492,487.16	暂收财政款项详见本附注三、注释 15
合计	35,492,487.16	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收燃气工程款	214,868,928.59	213,267,754.83
天然气用户预充值	85,115,627.52	91,518,875.23
IC 卡表	250,000.00	250,000.00
液化气用户	27,858.62	11,900.00
其他	181,913.86	1,500.00
合计	300,444,328.59	305,050,030.06

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,335,941.35	36,324,296.58	42,698,749.06	7,961,488.87
离职后福利-设定提存计划	1,143,709.22	6,816,752.70	6,826,113.20	1,134,348.72
合计	15,479,650.57	43,141,049.28	49,524,862.26	9,095,837.59

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,889,535.88	28,527,227.95	34,904,679.65	7,512,084.18
职工福利费	-	1,185,333.68	1,185,333.68	-
社会保险费	446,405.47	2,700,657.50	2,697,658.28	449,404.69
其中：医疗保险费	419,554.12	2,500,609.44	2,504,048.00	416,115.56
工伤保险费	26,851.35	200,048.06	193,610.28	33,289.13
住房公积金		3,334,094.00	3,334,094.00	
工会经费和职工教育经费		576,983.45	576,983.45	

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	14,335,941.35	36,324,296.58	42,698,749.06	7,961,488.87

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	745,871.68	4,445,514.24	4,451,627.20	739,758.72
失业保险费	23,309.14	138,926.16	139,117.20	23,118.10
企业年金缴费	374,528.40	2,232,312.30	2,235,368.80	371,471.90
合计	1,143,709.22	6,816,752.70	6,826,113.20	1,134,348.72

设定提存计划说明:

自 2017 年 1 月 1 日起,公司执行企业年金方案。

参加条件:对依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务,同时已与公司依法建立劳动关系且试用期满的员工可在满足上述条件当月申请并经公司审核通过后参加年金方案。

退出条件:职工与本公司终止或解除劳动合同或职工达到本方案规定的企业年金待遇领取条件。

费用筹集:企业年金所需费用由公司和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行;职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。单位年缴费总额为上期度工资总额的 8.33%以内,按照职工个人上期度工资全额等比例分配至职工个人账户,当年累计记入职工个人账户的最高额度不超过本单位当年人均记账额的 5 倍。

账户管理:个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户,分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。

权益归属:职工个人缴费部分及其投资运营收益全部归属职工个人。单位缴费划入个人账户部分及形成的权益,按以下规则归属于职工个人(1)本单位职工按国家规定办理离、退休手续,或合同期满正常离职的或因单位原因解除劳动关系的,其单位缴费划入个人账户部分及相应的投资收益全额归属职工个人;(2)职工合同期未满足且因个人原因导致提前解除劳动关系的,单位缴费划入个人账户部分及形成的权益具体归属比例根据下表确定:

加入计划时间	归属比例(%)
不满 1 年	0.00
满一年不足三年	30.00
满三年不足五年	60.00
满五年	100.00

根据上述原则进行权益调整所形成的未归属权益划入企业账户,用于再次分配(或奖励有突出贡献的职工,用于奖励时需履行民主流程),企业账户的资金结余一般不超过当年公司缴费总量的 10.00%。

基金管理:采取法人受托管理模式。

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,080,477.06	11,471,710.32
企业所得税	848,683.99	
个人所得税	18,446.68	98,558.04
城市维护建设税	311,160.33	276,575.71
房产税	2,113,637.28	2,113,637.28
土地使用税	19,111.04	19,111.04
教育费附加	311,160.33	276,575.7
印花税	52,149.25	163,860.45
合计	15,754,825.96	14,420,028.54

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,813,122.65	2,770,756.63
合计	2,813,122.65	2,770,756.63

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	86,561,403.62		2,216,614.32	84,344,789.30	
合计	86,561,403.62		2,216,614.32	84,344,789.30	—

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老 区 改 造 工程	86,561,403.62			2,216,614.32			84,344,789.30	
合计	86,561,403.62			2,216,614.32			84,344,789.30	

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海奉贤交通能源（集团）有限公司	280,000,000.00						280,000,000.00
上海大众燃气有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00
合计	400,000,000.00						400,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,757,058.98			182,757,058.98
其他资本公积	2,165,494.64			2,165,494.64
合计	184,922,553.62			184,922,553.62

25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,954,860.97	5,828,775.12	2,074,444.67	23,709,191.42
合计	19,954,860.97	5,828,775.12	2,074,444.67	23,709,191.42

专项储备情况说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定， 以上一年度燃气营业收入为依据，按照 1.5%的标准平均逐月提取安全生产费。

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,152,916.11	298,110.06		23,451,026.17
合计	23,152,916.11	298,110.06		23,451,026.17

27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	128,485,818.16	114,153,633.05

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	128,485,818.16	114,153,633.05
加：本期净利润	2,981,100.60	15,924,650.12
减：提取法定盈余公积	298,110.06	1,592,465.01
减：应付普通股股利	10,000,000.00	
本期期末余额	121,168,808.70	128,485,818.16

28. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,818,366.96	397,270,231.52	479,652,434.86	423,754,536.58
天然气	393,672,795.02	354,917,667.38	430,531,734.14	380,527,219.64
液化气	4,352,142.22	8,581,221.32	4,629,197.24	8,243,649.41
燃气工程	45,793,429.72	33,771,342.82	44,491,503.48	34,983,667.53
其他业务	2,927,722.62	1,992,021.15	3,357,805.69	1,930,022.56
合计	446,746,089.58	399,262,252.67	483,010,240.55	425,684,559.14

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同类型	营业收入	营业成本
业务类型	446,746,089.58	399,262,252.67
其中：天然气	393,672,795.02	354,917,667.38
液化气	4,352,142.22	8,581,221.32
燃气工程	45,793,429.72	33,771,342.82
出租	1,818,630.04	1,294,261.10
其他	1,109,092.58	697,760.05
按商品转让的时间分类	446,746,089.58	399,262,252.67
其中：某一时点转让	399,134,029.82	364,196,648.75
某一时段内转让	47,612,059.76	35,065,603.92
合计	446,746,089.58	399,262,252.67

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,722.80	283,574.90
教育费附加	203,722.79	283,574.90
房产税	1,153,592.74	1,153,592.74
土地使用税	38,222.08	38,222.08
车船使用税	3,410.50	2,482.18

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	119,428.55	150,904.04
合计	1,722,099.46	1,912,350.84

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,776,666.36	13,712,634.51
业务宣传费	28,776.32	54,850.00
折旧费	4,661,760.96	4,063,022.06
办公费用	118,975.02	141,287.68
通讯费	283,674.36	842,443.73
车辆费	108,798.91	147,478.43
无形资产摊销	484,595.16	398,903.34
安全费	354,891.41	1,562,234.61
修理费	152,780.19	128,910.26
低值易耗品	4,690.94	14,615.64
外包服务费	890,347.07	1,022,358.00
其他	1,647,526.21	1,915,225.94
合计	21,513,482.91	24,003,964.20

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	16,630,635.61	16,727,903.54
修理费	542,129.39	550,740.37
固定资产折旧	3,728,619.69	3,867,688.49
无形资产摊销	201,062.72	350,373.46
办公费	215,235.81	95,940.16
业务招待费	18,059.93	28,063.50
差旅费	17,908.37	13,282.73
中介机构费用	421,873.33	422,536.89
水电费	220,833.10	334,691.05
车辆费	31,386.23	57,018.18
退休职工费用	65,000.00	169,981.66
食堂	339,584.38	402,549.86
后勤物资	156,100.97	141,801.58
劳务工工资	118,192.18	116,331.84
通讯费	184,577.90	196,340.39
低值易耗品	2,220.23	5,167.49
安全费	492,722.30	168.14

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
协会会费	24,500.00	14,000.00
物业费	471,429.33	511,184.44
其他	107,337.77	149,218.00
党团活动费	6,638.53	3,302.87
考察会务费	60,490.57	1,509.43
合计	24,056,538.34	24,159,794.07

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,239,909.51	2,121,525.39
加：银行手续费	194,796.22	312,814.48
合计	-1,045,113.29	-1,808,710.91

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,877,589.32	2,851,879.32
个税手续费返还	17,575.70	18,695.87
稳岗及扩岗补贴	2,000.00	321,263.70
合计	2,897,165.02	3,191,838.89

本公司政府补助详见附注七、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-613,046.78	-754,215.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,037,954.05	2,405,258.41
其他非流动资产持有期间取得的利息收入	353,625.00	
合计	1,778,532.27	1,651,042.48

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	826,193.57	-341,931.08
合计	826,193.57	-341,931.08

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-615,250.20	-760,123.93

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-615,250.20	-760,123.93

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	450.00	2,552.00	450.00
合计	450.00	2,552.00	450.00

38. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	1,650,000.00		1,650,000.00
罚款及滞纳金	785.79	57,900.00	785.79
纠纷损失			
其他		4,000.00	
合计	1,650,785.79	61,900.00	1,650,785.79

39. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	857,534.95	5,113,650.34
递延所得税费用	634,498.81	289,723.53
合计	1,492,033.76	5,403,373.87

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	4,473,134.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,118,283.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	8,850.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,261.70
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	
所得税费用	1,492,033.76

40. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
往来	-302,438.02	
利息收入	1,239,909.51	2,121,525.39
营业外收入	450.00	2,552.00
其他收益	680,550.70	975,224.57
合计	1,618,472.19	3,099,301.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来	12,500.00	285,956.19
付现销售费用	2,678,861.48	5,829,404.29
付现管理费用	3,923,476.16	3,213,828.58
财务费用-手续费和其他	194,796.22	312,814.48
营业外支出	1,650,785.79	61,900.00
专项储备支出	2,074,444.67	3,067,601.72
合计	10,534,864.32	12,771,505.26

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单到期收到的现金	33,151,000.00	
合计	33,151,000.00	

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,981,100.60	7,336,387.70
加：资产减值准备	615,250.20	760,123.93
信用减值损失	-826,193.57	341,931.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,074,416.10	19,435,848.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	902,079.00	1,218,535.22
长期待摊费用摊销	113,748.36	113,748.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-1,778,532.27	-1,651,042.48
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	634,498.81	289,723.53
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	3,024,127.59	3,312,200.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	17,489,200.42	-10,620,986.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-33,706,117.26	10,330,562.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,523,577.98	30,867,032.11
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	743,574,520.95	717,183,696.67
减: 现金的期初余额	731,497,721.40	720,793,671.09
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	12,076,799.55	-3,609,974.42

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	743,574,520.95	717,183,696.67
其中: 库存现金	74,239.64	134,734.64
可随时用于支付的银行存款	743,500,281.31	717,048,962.03
期末现金和现金等价物余额	743,574,520.95	717,183,696.67

42. 租赁

1) 本公司作为出租人的经营租赁

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
房屋及建筑物	1,818,630.04	1,818,630.04
合计	1,818,630.04	1,818,630.04

六、 在其他主体中的权益

1. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
上海奉贤申龙燃气工程有限公司	上海	上海	燃气工程	50.00		权益法
贤能智慧科技发展(上海)有限公司	上海	上海	技术服务	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	申龙燃气	贤能智慧	申龙燃气	贤能智慧
流动资产	159,273,968.98	10,043,829.77	160,676,437.47	8,997,786.87
其中: 现金和现金等价物	14,103,768.16	1,685.55	15,102,718.71	8,436,844.83
非流动资产	1,949,969.02	246,359.33	2,148,719.50	273,860.09
资产合计	161,223,938.00	10,290,189.10	162,825,156.97	9,271,646.96
流动负债	34,840,092.03	1,775,803.14	35,205,932.97	768,866.61
负债合计	34,840,092.03	1,775,803.14	35,205,932.97	768,866.61
净资产合计	126,383,845.97	8,514,385.96	127,619,224.00	8,502,780.35
其中: 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	63,191,922.98	3,405,754.38	63,809,612.00	3,401,112.14
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	63,191,922.98	3,405,754.38	63,809,612.00	3,401,112.14
营业收入		4,882,764.35		2,940,777.06
净利润	-1,235,378.03	-32,266.92	-1,422,452.26	-107,474.51
综合收益总额	-1,235,378.03	-32,266.92	-1,422,452.26	-107,474.51
本期度收到的来自联营企业的股利			6,297,500.00	

七、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

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	86,561,403.62			2,216,614.32		84,344,789.30	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
老区改造工程	2,216,614.32	2,216,614.32
液化气统一配送拨款	660,975.00	512,265.00
先进企业奖励		10,000.00
网络安全管理员培训企业补贴		113,000.00
合计	2,877,589.32	2,851,879.32

八、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：73,814,366.99元，占本公司应收账款及合同资产总额的52.05%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，

本公司也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	37,036,834.77	1,816,859.31
其他应收款	42,083.00	4,859.15
合同资产	104,772,859.00	21,254,609.03
合计	141,851,776.77	23,076,327.49

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司应收账款余额前五大客户占应收账款总额的 38.34%(2024 年：32.69%)，合同资产余额前五大客户占合同资产总额的 70.45%(2024 年：71.88%)。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额：

项目	2025 年 6 月 30 日余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	743,574,520.95				743,574,520.95
应收账款	37,036,834.77				37,036,834.77
其他应收款	42,083.00				42,083.00
金融负债					
应付账款	72,992,891.68	104,448,005.39	38,693,379.69	167,122,941.92	383,257,218.68
其他应付款	40,038,521.67				40,038,521.67

九、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
上海奉贤交通能源（集团）有限公司	上海	投资开发	150,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方是上海市奉贤区国有资产监督管理委员会。

(2) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、1.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
上海大众燃气有限公司	公司股东
上海燃气有限公司	公司股东上海大众燃气有限公司股东
上海肖塘投资发展有限公司	受同一控制的关联方
上海贤力新能源科技有限公司	受同一控制的关联方
上海市自来水奉贤有限公司	受同一控制的关联方
上海航天能源股份有限公司	同一关键管理人员
上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司	受同一控制的关联方
上海贤誉建设发展有限公司	受同一控制的关联方
上海奉贤交通能源集团工程建设管理有限公司	受同一控制的关联方
上海庄行郊野公园建设发展有限公司	受同一控制的关联方

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海燃气有限公司	采购天然气	330,398,012.78	355,335,560.84
上海航天能源股份有限公司	购买设备	690,975.33	430,237.54
上海贤力新能源科技有限公司	采购天然气	432,307.61	316,185.84
贤能智慧科技发展（上海）有限公司	购买服务	755,387.91	24,360.00
合计		332,276,683.63	356,106,344.22

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海肖塘投资发展有限公司	工程服务	67,279.95	1,227,335.27
上海市自来水奉贤有限公司	天然气	5,489.05	6,049.18
上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司	工程服务	518,034.31	
上海奉贤交通能源集团工程建设管理有限	工程服务	91,783.00	

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司			
合计		682,586.31	1,233,384.45

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海贤力新能源科技有限公司	房屋建筑物	35,160.55	35,160.55
贤能智慧科技发展（上海）有限公司	房屋建筑物	31,393.38	31,393.38
合计		66,553.93	66,553.93

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	182.59 万元	178.89 万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海奉贤申龙燃气工程有限公司	1,432,162.24	50,125.68	1,432,162.24	50,125.68
合同资产					
	上海奉贤申龙燃气工程有限公司	1,344,000.00	47,040.00	1,344,000.00	47,040.00
	上海奉贤交通能源（集团）有限公司	35,753,379.80	1,251,368.29	35,753,379.80	1,251,368.29
	上海庄行郊野公园建设发展有限公司	2,388,857.60	83,610.02	2,239,554.00	78,384.39
	上海奉贤交通能源集团工程建设管理有限公司	405,498.41	14,192.44	313,715.41	15,685.77

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	上海航天能源股份有限公司		690,975.33
	上海燃气有限公司	21,177,394.50	38,260,116.53
	上海奉贤申龙燃气工程有限公司	120,125,420.19	120,125,420.19
合同负债			
	上海肖塘投资发展有限公司	2,420,712.20	2,487,992.15

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	上海市奉贤区轨道交通建设投资有限公司	2,140,997.33	1,168,794.03

十、 承诺及或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的其他重要事项。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
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）	2,897,165.02	
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	2,391,579.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,650,335.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,638,408.28	
减：所得税影响额	909,602.07	
合计	2,728,806.21	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.39	0.0075	0.0075
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.03	0.0006	0.0006

上海海贤能源股份有限公司

二〇二五年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,897,165.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	2,391,579.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,650,335.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目（本期处置子公司投资收益）	
非经常性损益合计	3,638,408.28
减：所得税影响数	909,602.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,728,806.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

上海海贤能源股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用