

山西省国新能源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。

报告编码: 沪26309828C5



山西省国新能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-158



审计报告

信会师报字[2026]第 ZA11938 号

山西省国新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西省国新能源股份有限公司（以下简称国新能源）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国新能源 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国新能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 主营业务收入确认	
<p>如财务报表附注三、(二十七)及五、(四十一) 营业收入和营业成本所述，2025 年度国新能源营业收入为 1,536,067.42 万元；其中主营业务收入为 1,510,961.74 万元，占营业收入总额的比重为 98.37%。主营业务收入金额重大，为利润表的重要组成部分，固有风险较高，且为国新能源关键绩效指标之一，因此我们将国新能源主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解和评估管理层对主营业务收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价主营业务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 结合产品类型对主营业务收入以及毛利情况执行分析，判断本期主营业务收入金额是否出现异常波动的情况； (4) 对本年记录的主营业务收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关主营业务收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (5) 结合应收账款审计，选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对，并执行了期后回款查证程序； (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 会计估计变更	
<p>如财务报表附注三、(三十五)重要会计政策和会计估计的变更所述，国新能源自 2025 年 6 月 1 日起将天然气长输管道的折旧年限估计由 30 年调整为 40 年。会计估计变更影响国新能源营业成本减少 7,629.49 万元，其他收益减少 157.89 万元，合计影响国新能源利润总额增加 7,471.60 万元。会计估计变更主要依赖管理层的判断，并受管理层偏向影响，由管理层根据以往经验并结合行业特性改变而确定，且影响金额较大，因此我们将会计估计变更识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于会计估计变更所实施的重要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试会计估计变更事项确认、计量和披露相关的内部控制； 2、检查会计估计变更是否经过公司管理层、董事会、或股东大会审批，履行了相应的决策程序，分析变更会计估计的合规性； 3、向管理层了解会计估计变更的依据，并结合同行业其他上市公司固定资产折旧政策，评价会计估计变更的合理性； 4、现场查看固定资产的使用状况； 5、对本期会计估计变更的相关会计处理进行检查； 6、重新计算折旧年限变更对利润总额的影响； 7、检查在财务报表中会计估计变更的披露是否符合企业会计准则的要求。



四、 其他信息

国新能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国新能源 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国新能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国新能源的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国新能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国新能源不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就国新能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

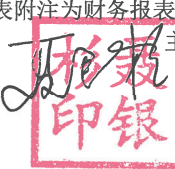


2026年4月22日

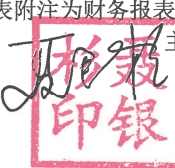


山西省国新能源股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,656,337,927.11	2,870,747,523.58
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	(二)	1,216,237,378.93	1,486,087,932.06
应收款项融资	(三)	26,869,573.44	71,261,067.96
预付款项	(四)	229,465,124.46	445,211,917.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	238,009,003.94	208,756,028.71
买入返售金融资产			
存货	(六)	363,410,391.15	357,392,605.50
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产	(七)	3,065,494.66	
一年内到期的非流动资产	(八)	48,657,473.56	8,884,790.54
其他流动资产	(九)	285,178,163.03	216,336,508.87
流动资产合计		4,067,230,530.28	5,664,678,374.22
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	(十)	91,142,150.73	24,774,634.33
长期股权投资	(十一)	896,149,714.87	1,015,937,959.94
其他权益工具投资	(十二)	4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十三)	149,034,035.30	156,311,432.42
固定资产	(十四)	17,887,649,329.06	18,429,994,760.35
在建工程	(十五)	448,903,045.34	639,269,908.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	79,966,149.04	95,288,600.81
无形资产	(十七)	734,363,913.22	758,840,059.77
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十八)	2,578,825.53	2,578,825.53
长期待摊费用	(十九)	108,458.90	418,072.23
递延所得税资产	(二十)	69,258,993.51	71,339,544.38
其他非流动资产	(二十一)	72,313,952.31	68,214,972.16
非流动资产合计		20,435,968,567.81	21,267,468,770.36
资产总计		24,503,199,098.09	26,932,147,144.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 


印银


印建

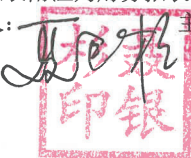
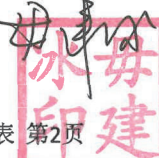


印云



山西省国新能源股份有限公司
合并资产负债表(续)
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	1,463,636,702.94	1,305,424,733.65
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	(二十四)	924,816,225.92	1,357,882,609.51
应付账款	(二十五)	411,995,499.85	418,891,035.77
预收款项			
合同负债	(二十六)	766,944,636.75	744,046,560.87
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	(二十七)	106,502,432.49	132,581,100.33
应交税费	(二十八)	125,662,426.38	105,990,442.33
其他应付款	(二十九)	1,324,216,966.53	1,349,025,158.07
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	(三十)	2,612,950,562.08	2,771,698,642.00
其他流动负债	(三十一)	69,025,017.34	66,964,190.47
流动负债合计		7,805,750,470.28	8,252,504,473.00
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	11,705,871,138.36	13,471,566,945.67
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十三)	69,964,395.17	83,014,902.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	354,987,131.23	370,452,291.46
递延所得税负债	(二十)	2,184,241.88	2,306,366.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,133,006,906.64	13,927,340,506.88
负债合计		19,938,757,376.92	22,179,844,979.88
所有者权益:			
股本	(三十五)	1,929,191,776.00	1,929,191,776.00
其他权益工具	(三十六)	797,886,792.45	797,886,792.45
其中: 优先股			
永续债		797,886,792.45	797,886,792.45
资本公积	(三十七)	1,053,598,966.46	1,055,221,652.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十八)	66,537,545.21	64,251,714.25
盈余公积	(三十九)	90,510,661.34	78,838,306.01
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	-79,300,970.96	239,123,979.29
归属于母公司所有者权益合计		3,858,424,770.50	4,164,514,220.72
少数股东权益		706,016,950.67	587,787,943.98
所有者权益合计		4,564,441,721.17	4,752,302,164.70
负债和所有者权益总计		24,503,199,098.09	26,932,147,144.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

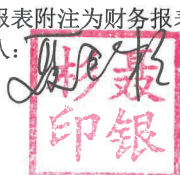


山西省国新能源股份有限公司
母公司资产负债表
2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		658,378,928.66	1,301,904,161.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	49,229,385.63	1,197,960.00
应收款项融资			
预付款项		10,000.00	10,435.55
其他应收款	(二)	449,258.96	1,318,684.79
存货			
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		360,000,000.00	
其他流动资产		265,000,000.00	520,200,000.00
流动资产合计		1,333,067,573.25	1,824,631,241.46
非流动资产:			
债权投资		858,000,000.00	1,947,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	7,253,487,356.33	7,253,487,356.33
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		600,231.01	645,961.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,112,087,587.34	9,201,133,317.88
资产总计		9,445,155,160.59	11,025,764,559.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





山西省国新能源股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

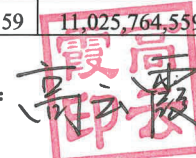
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			1,810,324.14
应付职工薪酬		4,031,237.08	2,891,034.37
应交税费		2,894,616.85	4,956,091.96
其他应付款		1,435,865,277.00	1,834,297,091.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		459,100,000.00	1,523,000,000.00
其他流动负债			162,929.17
流动负债合计		1,901,891,130.93	3,367,117,470.71
非流动负债：			
长期借款		409,800,000.00	524,100,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		409,800,000.00	524,100,000.00
负债合计		2,311,691,130.93	3,891,217,470.71
所有者权益：			
股本		1,929,191,776.00	1,929,191,776.00
其他权益工具		797,886,792.45	797,886,792.45
其中：优先股			
永续债		797,886,792.45	797,886,792.45
资本公积		4,218,479,463.35	4,218,479,463.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,016,002.85	103,900,308.75
未分配利润		81,889,995.01	85,088,748.08
所有者权益合计		7,133,464,029.66	7,134,547,088.63
负债和所有者权益总计		9,445,155,160.59	11,025,764,559.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

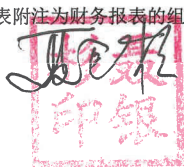



山西省国新能源股份有限公司
合并利润表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,360,674,174.59	16,144,628,432.93
其中：营业收入	(四十一)	15,360,674,174.59	16,144,628,432.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,524,533,180.01	16,440,057,753.87
其中：营业成本	(四十一)	14,223,478,580.48	14,920,370,063.30
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	(四十二)	63,613,335.16	67,596,015.19
销售费用	(四十三)	50,125,464.30	52,869,713.48
管理费用	(四十四)	629,171,424.57	666,608,725.64
研发费用	(四十五)	27,328,406.56	19,170,404.76
财务费用	(四十六)	530,815,968.94	713,442,831.50
其中：利息费用	(四十六)	548,123,798.01	726,100,907.13
利息收入	(四十六)	20,056,698.83	24,807,379.03
加：其他收益	(四十七)	338,462,481.92	328,263,879.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-30,924,154.90	-101,327,757.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	-33,073,095.89	-101,444,747.38
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-34,018,611.56	-50,609,144.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-36,526,847.03	-7,513,987.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	5,655,469.31	11,492,685.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,789,332.32	-115,123,645.35
加：营业外收入	(五十二)	4,908,160.98	4,813,102.59
减：营业外支出	(五十三)	6,678,383.14	8,561,511.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,019,110.16	-118,872,054.13
减：所得税费用	(五十四)	181,876,390.61	127,014,720.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,857,280.45	-245,886,774.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,857,280.45	-245,886,774.53
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）		-284,512,594.92	-339,687,607.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		179,655,314.47	93,800,833.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		-104,857,280.45	-245,886,774.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-284,512,594.92	-339,687,607.78
归属于少数股东的综合收益总额		179,655,314.47	93,800,833.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十五)	-0.16	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十五)	-0.16	-0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





山西省国新能源股份有限公司

母公司利润表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	341(四)	48,305,508.44	50,551,097.72
减: 营业成本	(四)		
税金及附加		506,782.41	911,969.13
销售费用			6,757.29
管理费用		23,265,846.84	23,268,544.10
研发费用			
财务费用		1,871,227.35	8,605,829.42
其中: 利息费用		7,291,460.08	15,199,744.50
利息收入		5,590,049.63	7,258,856.83
加: 其他收益		110,892.42	64,967.51
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	2,148,940.99	116,989.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-34,851.11	-11,680.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,886,634.14	17,928,274.37
加: 营业外收入			2.40
减: 营业外支出			6,467.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,886,634.14	17,921,809.11
减: 所得税费用		3,729,693.11	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,156,941.03	17,921,809.11
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,156,941.03	17,921,809.11
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,156,941.03	17,921,809.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0006	0.0083
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0006	0.0083

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









山西省国新能源股份有限公司
合并现金流量表
2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,476,400,757.42	20,303,606,084.30
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		63,678,476.85	54,842,891.37
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	505,009,153.48	383,016,748.87
经营活动现金流入小计		20,045,088,387.75	20,741,465,724.54
购买商品、接受劳务支付的现金		16,476,905,451.48	17,638,114,983.16
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		865,367,736.88	855,085,301.25
支付的各项税费		499,593,894.65	444,763,958.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	331,253,930.01	305,102,638.51
经营活动现金流出小计		18,173,121,013.02	19,243,066,881.59
经营活动产生的现金流量净额		1,871,967,374.73	1,498,398,842.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			200,008,000.00
取得投资收益收到的现金		105,797,547.42	51,457,477.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,069,240.50	16,328,699.70
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	(五十六)	15,062,030.31	2,261,458.00
投资活动现金流入小计		146,928,818.23	270,055,635.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,546,324.41	387,621,892.90
投资支付的现金		4,900,000.00	161,840,000.00
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	(五十六)	6,809,268.70	3,583,124.46
投资活动现金流出小计		404,255,593.11	553,045,017.36
投资活动产生的现金流量净额		-257,326,774.88	-282,989,381.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			6,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,430,000.00
取得借款收到的现金		3,749,229,773.53	8,337,282,516.57
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	380,789.97	802,170,000.00
筹资活动现金流入小计		3,749,610,563.50	9,145,882,516.57
偿还债务支付的现金		4,938,833,826.04	9,166,710,298.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,062,735.63	875,684,984.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		62,863,427.98	61,264,017.46
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	682,411,113.95	755,892,430.36
筹资活动现金流出小计		6,162,307,675.62	10,798,287,713.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,412,697,112.12	-1,652,405,197.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,716.49	-409,362.84
五、现金及现金等价物净增加额		-798,066,228.76	-437,405,098.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,840,025,827.43	2,277,430,926.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,041,959,598.67	1,840,025,827.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



山西省国新能源股份有限公司
母公司现金流量表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			159,479,732.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,342,928.17	11,478,070.79
经营活动现金流入小计		7,342,928.17	170,957,803.56
购买商品、接受劳务支付的现金		965,943.21	1,697,225.74
支付给职工以及为职工支付的现金		16,634,668.07	16,552,410.40
支付的各项税费		10,805,928.40	3,877,696.17
支付其他与经营活动有关的现金		412,161,376.94	740,406,890.22
经营活动现金流出小计		440,567,916.62	762,534,222.53
经营活动产生的现金流量净额		-433,224,988.45	-591,576,418.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			200,008,000.00
取得投资收益收到的现金		2,270,579.16	200,116,989.57
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		1,698,305,288.34	1,931,522,612.52
投资活动现金流入小计		1,700,575,867.50	2,331,647,602.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,982.50	
投资支付的现金			300,000,000.00
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		660,000,000.00	1,885,200,000.00
投资活动现金流出小计		660,129,982.50	2,185,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,040,445,885.00	146,447,602.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		345,000,000.00	1,097,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			797,760,000.00
筹资活动现金流入小计		345,000,000.00	1,894,960,000.00
偿还债务支付的现金		1,523,200,000.00	1,524,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,539,500.95	278,314,986.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,595,739,500.95	1,802,414,986.51
筹资活动产生的现金流量净额		-1,250,739,500.95	92,545,013.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,716.49	-409,362.84
五、现金及现金等价物净增加额		-643,528,320.89	-352,993,166.23
加: 期初现金及现金等价物余额		1,301,904,161.12	1,654,897,327.35
六、期末现金及现金等价物余额		658,375,840.23	1,301,904,161.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张银
印银

张建
印建

高云霞
印云



山西省国新能源股份有限公司

合并所有者权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45		1,055,221,652.72			64,251,714.25	78,838,306.01		239,123,979.29	4,164,514,220.72	587,787,943.98	4,752,302,164.70
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45		1,055,221,652.72			64,251,714.25	78,838,306.01		239,123,979.29	4,164,514,220.72	587,787,943.98	4,752,302,164.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,622,686.26			2,285,830.96	11,672,355.33		-318,424,950.25	-306,089,450.22	118,229,006.69	-187,860,443.53
(一) 综合收益总额											-284,512,594.92	-284,512,594.92	179,655,314.47	-104,857,280.45
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									11,672,355.33		-33,912,355.33	-22,240,000.00	-59,090,427.98	-81,330,427.98
2. 提取一般风险准备									11,672,355.33		-11,672,355.33			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								2,285,830.96				2,285,830.96	-2,335,879.80	-50,048.84
1. 本期提取								67,928,471.05				67,928,471.05	10,142,773.21	78,071,244.26
2. 本期使用								65,642,640.09				65,642,640.09	12,478,653.01	78,121,293.10
(六) 其他														
四、本期末余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45		1,053,598,966.46			66,537,545.21	90,510,661.34		-79,300,970.96	3,858,424,770.50	706,016,950.67	4,564,441,721.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

 印

主管会计工作负责人:

 印

会计机构负责人:

 印



山西省新能源股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2025年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,377,994,126.00				1,381,854,382.37			65,732,049.06	78,838,306.01		778,620,736.99	3,683,039,600.43	404,357,186.54	4,087,396,786.97
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,377,994,126.00				1,381,854,382.37			65,732,049.06	78,838,306.01		778,620,736.99	3,683,039,600.43	404,357,186.54	4,087,396,786.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	551,197,650.00			797,886,792.45	-326,632,729.65			-1,480,334.81			-539,496,757.70	481,474,620.29	183,430,757.44	664,905,377.73
(一)综合收益总额				797,886,792.45							-339,687,607.78	-339,687,607.78	93,800,833.25	-245,886,774.53
1.所有者投入的普通股				797,886,792.45	214,521,397.42							1,012,408,189.87	153,212,117.80	1,165,620,307.67
2.其他权益工具持有者投入资本					3,307,500.00							3,307,500.00	6,430,000.00	9,737,500.00
3.股份支付计入所有者权益的金额				797,886,792.45								797,886,792.45		797,886,792.45
4.其他														
(二)利润分配					211,213,897.42							211,213,897.42	146,782,117.80	357,996,015.22
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														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	551,197,650.00				-551,197,650.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	551,197,650.00				-551,197,650.00									
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								-1,480,334.81				-1,480,334.81	-1,953,360.48	-3,433,695.29
1.本期提取								56,680,909.27				56,680,909.27	11,328,630.90	68,009,540.17
2.本期使用								-58,161,244.08				-58,161,244.08	13,281,991.38	71,443,235.46
(六)其他					10,043,522.93							10,043,522.93	664,184.33	10,707,707.26
四、本期期末余额	1,929,191,776.00			797,886,792.45	1,055,221,652.72			64,251,714.25	78,838,306.01		239,123,979.29	4,164,514,220.72	587,787,943.98	4,752,302,164.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山西省新能源股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2025年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	
一、上年年末余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45		4,218,479,463.35	7,134,547,088.63
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45		4,218,479,463.35	7,134,547,088.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						-1,083,058.97
(二) 所有者投入和减少资本						21,156,941.03
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						-22,240,000.00
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45		4,218,479,463.35	7,133,464,029.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

 印

主管会计工作负责人:

 印

会计机构负责人:

 印





 山西省新能源股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2025 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额					所有者权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债、 其他	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
一、上年年末余额	1,377,994,126.00			4,769,677,113.35				102,108,127.84	268,768,269.80	6,518,547,636.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,377,994,126.00			4,769,677,113.35				102,108,127.84	268,768,269.80	6,518,547,636.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	551,197,650.00		797,886,792.45	-551,197,650.00				1,792,180.91	-183,679,521.72	615,999,451.64
（一）综合收益总额			797,886,792.45					1,792,180.91	17,921,809.11	17,921,809.11
（二）所有者投入和减少资本			797,886,792.45							797,886,792.45
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			797,886,792.45							797,886,792.45
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,792,180.91	-201,601,330.83	-199,809,149.92
2. 对所有者（或股东）的分配								1,792,180.91	-1,792,180.91	
3. 其他									-199,809,149.92	-199,809,149.92
（四）所有者权益内部结转	551,197,650.00			-551,197,650.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	551,197,650.00			-551,197,650.00						
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,929,191,776.00		797,886,792.45	4,218,479,463.35				103,900,308.75	85,088,748.08	7,134,547,088.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





山西省国新能源股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山西省国新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海联华合纤股份有限公司,于1992年4月经上海市经济委员会(92)292号文批准,采用公开募集方式由中外合资经营企业改制设立的股份有限公司。公司于1992年10月13日在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91140000607220384L的营业执照。

根据公司2013年7月2日与山西天然气股份有限公司(现更名为“山西天然气有限公司”,以下简称“天然气公司”)全部3名股东签署的《上海联华合纤股份有限公司发行股份购买资产协议》,经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1545号文批准,公司以8.89元/股的价格,向天然气公司全体3名股东发行股份395,842,666股,于2013年12月20日收购了天然气公司100%股权,公司股本由人民币167,194,800.00元变更为人民币563,037,466.00元,注册资本由人民币167,194,800.00元变更为人民币563,037,466.00元。

2013年12月16日,各方签订了资产交割确认书。

2013年12月20日,天然气公司在山西省工商行政管理局办理完毕工商变更手续,其100%的股权过户至本公司名下。

2013年12月20日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次非公开发行股份购买资产进行了验资,并出具信会师报字(2013)第114198号《验资报告》。

2013年12月23日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》。

根据公司2013年第二次临时股东大会决议,申请增加注册资本30,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1545号文批准,公司非公开发行人民币普通股(A股)30,000,000股,募集发行股份购买资产的配套资金,每股面值1.00元,发行价格16.00元/股,变更后的注册资本为人民币593,037,466.00元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字(2014)第110039号验资报告。

根据公司2014年度股东大会决议,公司以2014年12月31日公司总股本593,037,466股为基数,以资本公积每10股转增7股,变更后注册资本为人民币1,008,163,692.00元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2015]第115673号验资报告。



根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议，申请增加注册资本 76,500,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2087 号文批准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）76,500,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格 13.14 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,084,663,692.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 115625 号验资报告。

2014 年 7 月 8 日，公司名称由“上海联华合纤股份有限公司”变更为“山西省国新能源股份有限公司”，公司注册地址由上海市陆家浜路 1378 号变更为山西示范区中心街 6 号。

根据公司 2020 年 7 月 20 日召开的第九届董事会第八次会议、2020 年 11 月 20 日召开的第九届董事会第十二次会议、2020 年 8 月 19 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]104 号文《关于核准山西省国新能源股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司非公开发行股份 293,330,434 股，每股面值 1.00 元，发行价格 3.45 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,377,994,126.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2021]000115 号验资报告。

根据公司 2024 年 4 月 25 日召开的第十届董事会第十五次会议、2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会决议，公司以 2023 年 12 月 31 日股本总数 1,377,994,126 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司股本总数为 1,929,191,776 股，注册资本为 1,929,191,776 元，注册地：山西示范区中心街 6 号，总部地址：山西示范区中心街 6 号。本公司实际从事的主要经营活动为：燃气经营，天然气的销售管道输送服务。

本公司的母公司为华新燃气集团有限公司（原名：山西省国新能源发展集团有限公司，以下简称“华新燃气”），集团最终实际控制人为山西省国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。



(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。



(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。



（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：



- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
 - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：
- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
 - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。



持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。



本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：



项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、长期应收款	低风险组合	华新燃气合并范围内关联方客户应收款项、联营、合营企业应收款项以及应收政府部门的款项
应收账款、其他应收款、长期应收款	信用风险组合	包括除上述组合之外的应收款项，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时库存商品天然气及煤层气发出时按先进先出法计价，CNG 及 LNG 发出时按移动加权平均法计价；原材料、周转材料、合同履约成本等发出时按个别计价法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。



产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。



(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	2-10	3.17-9.80
输气管线	年限平均法	30-40	0-5	2.38-3.33
专用设备	年限平均法	5-20	2-5	4.75-19.60
通用设备	年限平均法	3-20	2-10	4.75-32.67
运输设备	年限平均法	5-10	2-10	9.00-19.60



3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	2-10 年	直线法	0.00	预计受益年限
土地使用权	30-50 年	直线法	0.00	土地使用权期限
特许经营权	30 年	直线法	0.00	特许经营期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。



4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	2-5年

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。



2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。



预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。



2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。



(二十七) 收入

1、 收入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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。



- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）天然气及煤层气收入

公司主要销售收入为天然气及煤层气销售收入。下游客户包括城市燃气运营商、直供工业用户及公福用户等。公司对下游客户的供气量，双方每日进行交接确认，并在计量单上签字盖章；天然气及煤层气的销售价格实行政府指导价，公司与下游客户在政府指导价的基础上协商并签订销售合同；业务部门根据供气计量单与销售合同所约定价格出具气款结算单，财务部收到气款结算单并复核无误后开具销售发票，确认销售收入。

（2）LNG 及 CNG 收入

公司 LNG 及 CNG 用户分为充值用户及零散用户。在公司提供加气业务后，用户根据流量计显示的加气量和加气金额结算，公司向用户开具销售小票，确认销售收入。

（3）发电收入

公司发电收入为向电网公司销售电力产品收入。电力产品上网销售后，电网公司按月出具电量结算报表；公司对电量结算核对无误后，根据结算电价开具销售发票，确认销售收入。

（4）燃气工程安装收入

公司燃气工程安装收入，公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气工程安装合同并组织施工，相关工程竣工并交付验收；公司按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气工程安装收入。



(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；



与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。



资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。



本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。



（3）短期租赁和低价值资产租赁

本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的，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。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价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）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：

- 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；
- 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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。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视为新租赁的收款额。



（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。



售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）套期会计

1、套期保值的分类

（1）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。

（2）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，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）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、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与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。



(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。



(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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



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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

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

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上，且金额大于 1,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5% 以上，且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 5,000 万元的在建工程
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额超过集团总资产、总收入 5% 以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	被投资单位的长期股权投资账面价值超过公司归属于母公司净资产的 5% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益（绝对值）占公司合并利润总额 10% 以上
重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 2% 以上，且金额大于 500 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 2% 以上，且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款 / 其他应付款占应付账款 / 其他应付款总额的 2% 以上且金额大于 1,000 万元



(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

国家发改委于 2021 年发布了《天然气管道运输价格管理办法（暂行）》和《天然气管道运输定价成本监审办法（暂行）》（发改价格规〔2021〕818 号），山西省于 2024 年发布了《管道燃气运输和输配价格管理办法》（晋发改规发〔2024〕1 号），上述办法中将天然气管道运输定价成本折旧年限从 30 年延长到 40 年。多年来，公司持续对长输管线进行技术改造和安全隐患治理改造，增加防腐投入，并进行定期检修及维护保养，提升了长输管线的物理性能，延长了长输管线的使用年限。为了进一步夯实资产价值，更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，提高会计信息质量，使资产预计使用年限与实际使用寿命更加接近，根据新的信息、经验积累及实际情况发展变化，公司根据实际可使用情况将天然气长输管道的折旧年限估计由 30 年调整为 40 年。

公司于 2025 年 4 月 14 日召开第十届董事会第二十三次会议、第十届监事会第十四次会议，审议通过了《关于变更天然气长输管道折旧年限的议案》；上述议案经公司 2025 年 5 月 7 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过。

本次会计估计变更自 2025 年 6 月 1 日起开始执行。



受影响的报表项目名称和金额情况如下：

受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产	76,294,912.92
递延收益	1,578,900.39
营业成本	-76,294,912.92
其他收益	-1,578,900.39

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、25%

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
永和国新燃气销售有限公司（以下简称“永和国新”）	5.00%
华新燃气销售（晋城）有限公司（以下简称“晋城销售”）	5.00%
山西华泰联合能源有限公司（以下简称“华泰联合”）	5.00%
山西中昊泰能源有限公司（以下简称“中昊泰”）	5.00%
山西华新瑞洁天然气有限公司（以下简称“华新瑞洁”）	5.00%
山西华新晋豫天然气有限公司（以下简称“华新晋豫”）	5.00%

(二) 税收优惠

（1）根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）规定：一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

公司子公司天然气公司、山西国化能源有限责任公司（以下简称“国化能源”）、山西国化能源燃气输配有限公司（以下简称“燃气输配”）、山西国化科思燃气有限公司（以下简称“国化科思”）享受增值税即征即退政策。



(2) 根据国家税务总局财税[2008]5号《关于有机肥产品免征增值税的通知》的要求，公司子公司山西华新生物质能源开发有限公司（以下简称“生物质”）沼渣销售收入免征增值税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条：企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

公司子公司生物质生物质气收入减按90%计入所得税应纳税所得额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,613.96	4,658.74
银行存款	1,072,921,153.61	1,839,384,923.34
其他货币资金	583,407,159.54	1,031,357,941.50
存放财务公司款项		
合计	1,656,337,927.11	2,870,747,523.58
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	824,995,004.59	1,157,316,508.32
1至2年	319,260,225.17	151,910,474.19
2至3年	73,106,180.58	88,176,571.09
3至4年	46,122,856.83	134,555,207.99
4至5年	45,581,149.32	54,668,865.21
5年以上	132,344,266.43	89,742,831.30
小计	1,441,409,682.92	1,676,370,458.10
减：坏账准备	225,172,303.99	190,282,526.04
合计	1,216,237,378.93	1,486,087,932.06



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	111,026,785.76	7.70	84,105,837.28	75.75	101,478,834.66	6.05	56,188,222.99	55.37	45,290,611.67
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	1,330,382,897.16	92.30	141,066,466.71	10.60	1,574,891,623.44	93.95	134,094,303.05	8.51	1,440,797,320.39
其中：									
低风险组合	459,760,992.46		8,726,741.77		759,490,710.94		17,118,421.86		742,372,289.08
信用风险组合	870,621,904.70		132,339,724.94		815,400,912.50		116,975,881.19		698,425,031.31
合计	1,441,409,682.92	100.00	225,172,303.99		1,676,370,458.10	100.00	190,282,526.04		1,486,087,932.06

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
临汾市城燃天然气有限公司	89,736,494.92	62,815,546.44	70.00	按预计可回收金额计提	90,581,223.34	45,290,611.67
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款合计	21,290,290.84	21,290,290.84	100.00	收回可能性较小	10,897,611.32	10,897,611.32
合计	111,026,785.76	84,105,837.28			101,478,834.66	56,188,222.99



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

1) 低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,424,300.66	282,424.29	0.10
1—2 年	98,823,819.74	296,471.46	0.30
2—3 年	34,137,203.57	170,686.02	0.50
3—4 年	17,879,109.50	214,549.31	1.20
4—5 年	2,329,462.64	512,481.78	22.00
5 年以上	24,167,096.35	7,250,128.91	30.00
合计	459,760,992.46	8,726,741.77	

2) 信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	536,453,552.91	26,822,677.68	5.00
1—2 年	214,215,930.38	21,421,593.04	10.00
2—3 年	36,005,580.83	7,201,116.17	20.00
3—4 年	10,011,821.64	5,005,910.82	50.00
4—5 年	6,821,972.37	4,775,380.66	70.00
5 年以上	67,113,046.57	67,113,046.57	100.00
合计	870,621,904.70	132,339,724.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	56,188,222.99	28,233,776.54		316,162.25		84,105,837.28
按组合计提坏账准备	134,094,303.05	15,363,843.75	8,391,680.09			141,066,466.71
其中：低风险组合	17,118,421.86		8,391,680.09			8,726,741.77
信用风险组合	116,975,881.19	15,363,843.75				132,339,724.94
合计	190,282,526.04	43,597,620.29	8,391,680.09	316,162.25		225,172,303.99



4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	316,162.25

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
清徐县住房和城乡建设管理局	190,933,197.16		190,933,197.16	13.25	11,871,298.92
山西中燃燃气发展有限公司	97,975,479.37		97,975,479.37	6.80	7,125,593.53
临汾市城燃天然气有限公司	89,736,494.92		89,736,494.92	6.23	62,815,546.44
国网山西省电力有限公司	67,739,395.77		67,739,395.77	4.70	3,386,969.79
山西华新定襄燃气有限公司	61,270,628.85		61,270,628.85	4.25	109,097.39
合计	507,655,196.07		507,655,196.07	35.23	85,308,506.07

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,869,573.44	71,261,067.96

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，应收款项融资系银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若，故期末以账面价值代替公允价值。

3、 期末公司已质押的应收款项融资：无

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,831,716.74	



(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	228,099,784.17	99.40	440,816,968.10	99.01
1至2年	541,348.41	0.24	2,695,801.45	0.61
2至3年	389,677.30	0.17	957,394.79	0.21
3年以上	434,314.58	0.19	741,752.66	0.17
合计	229,465,124.46	100.00	445,211,917.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中海石油气电集团有限责任公司山西销售分公司	79,935,977.18	34.84
中国石油天然气股份有限公司天然气销售山西分公司	67,115,136.96	29.25
山西长城华新能源有限责任公司	14,746,522.37	6.43
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	13,367,622.47	5.83
山西兰花煤层气有限公司	8,953,099.26	3.90
合计	184,118,358.24	80.25

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	3,400,000.00	20,000,000.00
其他应收款项	234,609,003.94	188,756,028.71
合计	238,009,003.94	208,756,028.71

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
阳泉华润燃气有限公司		20,000,000.00
长治华润燃气有限公司	3,400,000.00	
小计	3,400,000.00	20,000,000.00
减: 坏账准备		
合计	3,400,000.00	20,000,000.00



2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	215,080,388.91	171,613,788.38
1 至 2 年	13,165,769.72	4,056,705.33
2 至 3 年	2,264,988.28	1,503,619.65
3 至 4 年	229,491.98	4,464,274.12
4 至 5 年	132,521.06	3,366,556.47
5 年以上	51,988,232.34	56,293,797.06
小计	282,861,392.29	241,298,741.01
减：坏账准备	48,252,388.35	52,542,712.30
合计	234,609,003.94	188,756,028.71



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	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	44,542,708.79	15.75	32,659,167.39	73.32	11,883,541.40	47,618,278.69	19.73	35,716,927.07	75.01	11,901,351.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	238,318,683.50	84.25	15,593,220.96	6.54	222,725,462.54	193,680,462.32	80.27	16,825,785.23	8.69	176,854,677.09
其中：										
低风险组合	185,470,744.25		380,233.46		185,090,510.79	161,056,171.78		724,729.99		160,331,441.79
信用风险组合	52,847,939.25		15,212,987.50		37,634,951.75	32,624,290.54		16,101,055.24		16,523,235.30
合计	282,861,392.29	100.00	48,252,388.35		234,609,003.94	241,298,741.01	100.00	52,542,712.30		188,756,028.71

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山西原平国新压缩天然气有限公司	20,921,298.85	20,921,298.85	100.00	收回可能性较小	20,921,298.85	20,921,298.85	100.00	收回可能性较小
长治市明瑞宏能源发展有限公司	11,883,541.40			收回性不存在风险	11,901,351.62			收回性不存在风险
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计	11,737,868.54	11,737,868.54	100.00	收回可能性较小	14,795,628.22	14,795,628.22	100.00	收回可能性较小
合计	44,542,708.79	32,659,167.39			47,618,278.69	35,716,927.07		



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

1) 低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,950,208.20	179,950.20	0.10
1—2 年	4,668,130.21	14,004.39	0.30
2—3 年	201,000.00	1,005.00	0.50
3—4 年	35,235.72	422.83	1.20
4—5 年			
5 年以上	616,170.12	184,851.04	30.00
合计	185,470,744.25	380,233.46	

2) 信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,942,190.53	1,741,013.04	4.98
1—2 年	4,370,291.11	435,674.38	9.97
2—3 年	613,275.93	120,762.83	19.69
3—4 年	12,488.88	6,244.45	50.00
4—5 年	500.00	100.00	20.00
5 年以上	12,909,192.80	12,909,192.80	100.00
合计	52,847,939.25	15,212,987.50	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	912,951.30	15,912,833.93	35,716,927.07	52,542,712.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-912,951.30	912,951.30		
--转入第三阶段				



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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,920,963.24			1,920,963.24
本期转回		3,153,527.51	98,098.00	3,251,625.51
本期转销				
本期核销			2,959,661.68	2,959,661.68
其他变动				
期末余额	1,920,963.24	13,672,257.72	32,659,167.39	48,252,388.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	35,716,927.07		98,098.00	2,959,661.68		32,659,167.39
按组合计提坏账准备	16,825,785.23		1,232,564.27			15,593,220.96
其中：低风险组合	724,729.99		344,496.53			380,233.46
信用风险组合	16,101,055.24		888,067.74			15,212,987.50
合计	52,542,712.30		1,330,662.27	2,959,661.68		48,252,388.35

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,959,661.68

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	82,620,234.90	85,944,570.89
应收政府补助	175,700,000.00	152,515,000.00
保证金	24,541,157.39	2,839,170.12
合计	282,861,392.29	241,298,741.01

注：应收政府补助资金于 2026 年 3 月 30 日实际拨付。



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省财政厅	应收政府补助及往来款	179,517,330.67	1年以内	63.46	179,517.33
山西原平国新压缩天然气有限公司	往来款	20,921,298.85	2-5年	7.40	20,921,298.85
国家石油天然气管网集团有限公司共享运营分公司	保证金	13,289,135.64	1年以内	4.70	664,456.78
长治市明瑞宏能源发展有限公司	往来款	11,883,541.40	5年以上	4.20	
重庆石油天然气交易中心有限公司	保证金	7,398,872.63	1年以内	2.62	369,943.63
合计		233,010,179.19		82.38	22,135,216.59



(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	28,835,052.55		28,835,052.55	29,552,395.21		29,552,395.21
周转材料	6,750,802.92		6,750,802.92	6,202,245.59		6,202,245.59
库存商品	261,465,001.96	2,621,498.41	258,843,503.55	259,910,726.52	5,963,166.43	253,947,560.09
合同履约成本	68,981,032.13		68,981,032.13	67,690,404.61		67,690,404.61
合计	366,031,889.56	2,621,498.41	363,410,391.15	363,355,771.93	5,963,166.43	357,392,605.50

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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		
库存商品	5,963,166.43	2,621,498.41			5,963,166.43		2,621,498.41	



(七) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	3,065,494.66	
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	3,065,494.66	



1、划分为持有待售的资产

类别	期末余额		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备						
长期股权投资	3,065,494.66		3,065,494.66		2026年	股权转让	所持股权部分转让	

其他说明：公司子公司山西华新燃气销售有限公司（以下简称“华新销售”）于2025年12月19日与晋能控股电力集团有限公司签订产权交易合同，华新销售拟将所持山西龙城中石油昆仑燃气有限公司2%股权转让至晋能控股电力集团有限公司。截至资产负债表日双方尚未完成交易，公司将该部分长期股权投资分类至持有待售资产。



(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	48,657,473.56	8,884,790.54

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税	279,729,267.47	210,700,228.69
预缴所得税	4,892,564.83	4,967,776.89
待认证进项税	556,330.73	668,503.29
合计	285,178,163.03	216,336,508.87



(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	140,000,276.38	200,652.09	139,799,624.29	57,318.46	3%-4%
减：一年内到期部分	48,657,473.56		48,657,473.56	8,884,790.54	
合计	91,342,802.82	200,652.09	91,142,150.73	24,831,952.79	

2、长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组						
合计计提坏账准备	140,000,276.38	200,652.09	139,799,624.29	33,716,743.33	57,318.46	33,659,424.87
其中：						
低风险组合	140,000,276.38	200,652.09	139,799,624.29	33,716,743.33	57,318.46	33,659,424.87
合计	140,000,276.38	200,652.09	139,799,624.29	33,716,743.33	57,318.46	33,659,424.87



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

低风险组合

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	109,674,373.29	109,674.37	0.10
1-2年	30,325,903.09	90,977.72	0.30
合计	140,000,276.38	200,652.09	

3、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,318.46	143,333.63				200,652.09
其中：						
低风险组合	57,318.46	143,333.63				200,652.09
合计	57,318.46	143,333.63				200,652.09



(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	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
1. 合营企业												
山西普华燃气有限公司	28,173,115.52			-12,082,094.68							16,091,020.84	
山西压缩天然气集团有限公司	47,358,213.74			-47,358,213.74								
太原燃气集团有限公司	199,991,939.73			-35,903,792.27							164,088,147.46	
河北新天国化燃气有限责任 公司	53,451,883.15			-4,212,494.51							49,239,388.64	
山西长城华新能源有限责任 公司	42,033,804.74			9,208,260.60							36,561,864.64	
小计	371,008,956.88			-90,348,334.60							265,980,421.58	
2. 联营企业												
大同华润燃气有限公司	178,492,588.52			3,735,879.85				-1,087,312.95				169,051,621.86
山西龙城中石油昆仑燃气有 限公司	47,195,108.44			24,718,495.51								52,113,409.29
临汾市城燃天然气有限公司	3,410,171.26			-3,410,171.26								
朔州京朔天然气管道有限公司	28,022,288.30			6,150,541.26								27,872,829.56
霍州华润燃气有限公司	4,669,854.63			-875,383.99								3,712,011.98



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	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		
阳泉华润燃气有限公司	31,179,619.67				201,417.90					-5,000,000.00			26,381,037.57	
山西三晋新能源发展有限公司	52,523,551.32				341,757.89			-452,914.65					52,412,394.56	
华新永和综合开发有限公司	5,622,365.81				-1,719,813.86								3,902,551.95	
古交市国新燃气综合利用有 限公司	26,549,672.28				-1,586,206.03								24,963,466.25	
山西中燃国新城市燃气有限 公司	80,440,780.48				21,279,152.97					-23,449,734.00			78,270,199.45	
山西综改示范区燃气有限公司	4,253,278.07				1,035,001.54								5,288,279.61	
太原东山中石油昆仑燃气有 限公司	24,129,724.28				7,538,548.10					-5,272,800.00			26,395,472.38	
长治华润燃气有限公司	158,440,000.00				-142,030.21					-3,400,000.00			154,897,969.79	
山西鲁晋特种设备检验检测 有限公司					4,900,000.00								4,908,049.04	
小计	644,929,003.06				57,275,238.71			-1,622,686.26		-72,246,767.56		-3,065,494.66	630,169,293.29	
合计	1,015,937,959.94				-33,073,095.89			-1,622,686.26		-86,926,968.26		-3,065,494.66	896,149,714.87	

注：如附注五（七）所述，公司子公司华新销售于 2025 年 12 月 19 日与晋能控股电力集团有限公司签订产权交易合同，华新销售拟将所持山西龙城中石油昆仑燃气有限公司 2%股权转让至晋能控股电力集团有限公司。截止资产负债表日双方尚未完成交易，公司将该部分长期股权投资分类至持有待售资产。



(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动			本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	其他				
洪洞华润恒富燃气有限公司	4,500,000.00							



(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	217,303,633.40
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	217,303,633.40
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	60,992,200.98
(2) 本期增加金额	7,277,397.12
—计提或摊销	7,277,397.12
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	68,269,598.10
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	149,034,035.30
(2) 上年年末账面价值	156,311,432.42

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,887,649,329.06	18,429,994,760.35
固定资产清理		
合计	17,887,649,329.06	18,429,994,760.35



2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	输气管线	运输设备	专用设备	通用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	4,044,546,883.81	14,868,071,337.64	85,172,346.66	6,899,674,543.41	755,143,268.79	26,652,608,380.31
(2) 本期增加金额	-79,892,767.91	552,837,663.78	8,759,810.47	32,722,918.94	-13,846,534.56	500,581,090.72
—购置	34,990,826.70	136,590.41	8,759,810.47	39,120,430.95	15,058,270.91	98,065,929.44
—在建工程转入	-114,883,594.61	552,701,073.37		-6,397,512.01	-28,904,805.47	402,515,161.28
(3) 本期减少金额	2,379,525.78	263,494.02	13,710,077.16	7,147,193.01	5,133,996.08	28,634,286.05
—处置或报废	2,379,525.78	263,494.02	13,710,077.16	7,147,193.01	5,133,996.08	28,634,286.05
(4) 期末余额	3,962,274,590.12	15,420,645,507.40	80,222,079.97	6,925,250,269.34	736,162,738.15	27,124,555,184.98
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	904,250,649.09	4,122,673,586.89	71,533,302.95	2,528,798,279.51	573,125,705.42	8,200,381,523.86
(2) 本期增加金额	102,105,349.41	513,163,932.51	3,921,541.88	370,956,795.28	19,799,926.77	1,009,947,545.85
—计提	102,105,349.41	513,163,932.51	3,921,541.88	370,956,795.28	19,799,926.77	1,009,947,545.85
(3) 本期减少金额	795,977.80	77,950.31	13,392,512.67	6,976,416.25	4,966,260.05	26,209,117.08
—处置或报废	795,977.80	77,950.31	13,392,512.67	6,976,416.25	4,966,260.05	26,209,117.08
(4) 期末余额	1,005,560,020.70	4,635,759,569.09	62,062,332.16	2,892,778,658.54	587,959,372.14	9,184,119,952.63
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	1,887,056.08		26,233.61	20,316,146.98	2,659.43	22,232,096.10
(2) 本期增加金额	5,042,739.05			25,511,068.14		30,553,807.19
—计提	5,042,739.05			25,511,068.14		30,553,807.19
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	6,929,795.13		26,233.61	45,827,215.12	2,659.43	52,785,903.29
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,949,784,774.29	10,784,885,938.31	18,133,514.20	3,986,644,395.68	148,200,706.58	17,887,649,329.06
(2) 上年年末账面价值	3,138,409,178.64	10,745,397,750.75	13,612,810.10	4,350,560,116.92	182,014,903.94	18,429,994,760.35

固定资产说明：固定资产房屋建筑物、专用设备、通用设备本期由在建工程转入金额为负数，原因系公司进行财务竣工决算审计资产类别进行重分类调整所致。



3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,444,274,928.84	正在办理中

4、固定资产的减值测试情况

本期，本公司对灵石液化天然气调峰储气设施进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 30,553,807.19 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
灵石液化天然气调峰储气设施	70,553,807.19	40,000,000.00	30,553,807.19	公允价值采用处置预计可回收金额确定	处置预计可回收金额	处置预计可回收金额根据法院一审判决及裁定确定

(十五) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	420,089,419.64	66,222,802.08	611,632,276.65	64,150,443.54
工程物资	95,036,427.78		91,788,075.33	
合计	515,125,847.42	66,222,802.08	703,420,351.98	64,150,443.54
				账面价值
				547,481,833.11
				91,788,075.33
				639,269,908.44



2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柳庄输气站-国化公司固县站输气管道工程 项目				43,755,207.91		43,755,207.91
太谷县天然气利用工程项目				407,901.57		407,901.57
山西农谷综合能源供应燃气利用工程项目				1,520,926.93		1,520,926.93
煤层气集输中心（町店配气站二期扩容改 造工程）	96,815,215.81		96,815,215.81	94,882,370.59		94,882,370.59
大同液化调峰储备集散中心二期项目	46,889,933.83		46,889,933.83	1,285,107.00		1,285,107.00
吉县—延长输气管道项目（一期工程）				254,005,982.61		254,005,982.61
盐湖-平陆-三门峡天然气管道工程	5,551,767.41		5,551,767.41	2,506,291.93		2,506,291.93
西气东输上载项目	27,292,143.18		27,292,143.18	470,654.83		470,654.83
祁县液化调峰储备集散中心二期项目	11,948,932.88		11,948,932.88	7,678,124.94		7,678,124.94
黎城站增压扩容	16,036,691.91		16,036,691.91			
其他	215,554,734.62	66,222,802.08	149,331,932.54	205,119,708.34	64,150,443.54	140,969,264.80
合计	420,089,419.64	66,222,802.08	353,866,617.56	611,632,276.65	64,150,443.54	547,481,833.11



3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
柳庄输气站-国化公司固 县站输气管道工程项目	7,704.63	43,755,207.91	364,811.69	44,120,019.60			57.26	完工转固	7,299,021.59	50,675.52	3.18	自有资金及 金融贷款
太谷县天然气利用工程 项目	28,816.54	407,901.57	3,192,048.66	3,599,950.23			57.11	完工转固				自有资金
山西农谷综合能源供应 燃气利用工程项目	8,989.31	1,520,926.93	295,615.48	1,816,542.41			78.89	完工转固	876,798.65			自有资金
煤层气集输中心(町店 配气站二期)扩容改造工 程)	25,000.00	94,882,370.59	1,932,845.22			96,815,215.81	38.73	工程中期	2,798,472.44	1,619,326.50	3.09	自有资金及 金融贷款
大同液化调峰储备集散 中心二期项目	15,000.00	1,285,107.00	45,604,826.83			46,889,933.83	31.26	工程中期				自有资金
吉县—延长输气管道项 目(一期工程)	34,900.00	254,005,982.61	29,604,018.07	283,610,000.68			81.26	完工转固	8,973,828.05	1,499,989.69	3.66	自有资金及 金融贷款
盐湖-平陆-三门峡天然 气管道工程	41,904.00	2,506,291.93	3,045,475.48			5,551,767.41	1.32	工程前期				自有资金
西气东输上载项目	7,200.00	470,654.83	26,821,488.35			27,292,143.18	37.91	工程中期	23,390.03	23,390.03	2.10	自有资金及 金融贷款
祁县液化调峰储备集散 中心二期项目	15,000.00	7,678,124.94	4,270,807.94			11,948,932.88	7.97	工程中期				自有资金
黎城站增压扩容	7,307.00		16,036,691.91			16,036,691.91	21.95	工程中期				自有资金
其他		205,119,708.34	79,803,674.64	69,368,648.36		215,554,734.62			3,659,635.25			
合计		611,632,276.65	210,972,304.27	402,515,161.28		420,089,419.64			23,631,146.01	3,193,381.74		



4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
国化燃气加气站	46,132,524.99			46,132,524.99	项目处于停建状态
郑村加气站	18,017,918.55			18,017,918.55	项目处于停建状态
煤层气调度中心		2,072,358.54		2,072,358.54	项目处于停建状态
合计	64,150,443.54	2,072,358.54		66,222,802.08	

5、 在建工程的减值测试情况

本期，本公司对煤层气调度中心进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 2,072,358.54 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
煤层气调度中心	2,072,358.54		2,072,358.54	预计处置可回收金额	预计处置金额	预计处置可回收金额为零



6、 工程物资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	43,892,361.28		43,892,361.28	45,835,290.17		45,835,290.17
专用设备	42,255,059.77		42,255,059.77	39,417,079.19		39,417,079.19
工器具	8,889,006.73		8,889,006.73	6,535,705.97		6,535,705.97
合计	95,036,427.78		95,036,427.78	91,788,075.33		91,788,075.33

(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	专用设备	输气管线	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	59,783,747.98	16,568,904.41	309,100.93	44,157,357.68	120,819,111.00
(2) 本期增加金额	214,899.09				214,899.09
—新增租赁	214,899.09				214,899.09
—企业合并增加					
—重估调整					
(3) 本期减少金额	8,729,209.72	61,666.95			8,790,876.67
—转出至固定资产					
—租赁到期	8,729,209.72	61,666.95			8,790,876.67
(4) 期末余额	51,269,437.35	16,507,237.46	309,100.93	44,157,357.68	112,243,133.42
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	19,843,236.60	4,942,347.15	85,861.40	659,065.04	25,530,510.19
(2) 本期增加金额	6,003,506.96	1,522,029.78	103,033.64	7,908,780.48	15,537,350.86
—计提	6,003,506.96	1,522,029.78	103,033.64	7,908,780.48	15,537,350.86
(3) 本期减少金额	8,729,209.72	61,666.95			8,790,876.67
—转出至固定资产					
—租赁到期	8,729,209.72	61,666.95			8,790,876.67
(4) 期末余额	17,117,533.84	6,402,709.98	188,895.04	8,567,845.52	32,276,984.38
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					



项目	房屋及建筑物	土地使用权	专用设备	输气管线	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—转出至固定资产					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	34,151,903.51	10,104,527.48	120,205.89	35,589,512.16	79,966,149.04
(2) 上年年末账面价值	39,940,511.38	11,626,557.26	223,239.53	43,498,292.64	95,288,600.81

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	875,357,093.47	91,692,063.42	1,240,000.00	968,289,156.89
(2) 本期增加金额	11,274,426.16	640,270.68		11,914,696.84
—购置	11,274,426.16	640,270.68		11,914,696.84
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	12,085,074.07			12,085,074.07
—处置	12,085,074.07			12,085,074.07
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	874,546,445.56	92,332,334.10	1,240,000.00	968,118,779.66
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	148,409,615.94	60,715,703.36	323,777.82	209,449,097.12
(2) 本期增加金额	19,463,452.45	7,167,359.45	41,333.40	26,672,145.30
—计提	19,463,452.45	7,167,359.45	41,333.40	26,672,145.30
(3) 本期减少金额	3,645,558.87			3,645,558.87
—处置	3,645,558.87			3,645,558.87
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	164,227,509.52	67,883,062.81	365,111.22	232,475,683.55
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				



项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
(2) 本期增加金额	1,279,182.89			1,279,182.89
—计提	1,279,182.89			1,279,182.89
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	1,279,182.89			1,279,182.89
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	709,039,753.15	24,449,271.29	874,888.78	734,363,913.22
(2) 上年年末账面价值	726,947,477.53	30,976,360.06	916,222.18	758,840,059.77

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	8,500,000.00	政府拟有偿收回
土地使用权	2,199,834.04	正在办理中

3、 无形资产的减值测试情况

本期，本公司对煤层气调度中心土地使用权进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 1,279,182.89 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
煤层气调度中心土地使用权	9,779,182.89	8,500,000.00	1,279,182.89	预计处置可回收金额	预计处置金额	政府承诺有偿回收金额



(十八) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	本期计提		
账面原值					
山西临县国新燃气有限公司（以下简称“临县燃气公司”）	22,267,305.67				22,267,305.67
山西煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“煤层气公司”）	11,348,736.03				11,348,736.03
长子县华新城市燃气有限公司（以下简称“长子城燃”）	3,533,120.80				3,533,120.80
山西沁水国新煤层气综合利用有限公司（以下简称“沁水国新”）	5,410,983.00				5,410,983.00
忻州市宏业管道工程有限公司（以下简称“宏业管道公司”）	576,442.53				576,442.53
小计	43,136,588.03				43,136,588.03
减值准备					
临县燃气公司	22,267,305.67				22,267,305.67
煤层气公司	11,348,736.03				11,348,736.03
长子城燃	3,533,120.80				3,533,120.80
沁水国新	3,408,600.00				3,408,600.00
小计	40,557,762.50				40,557,762.50
账面价值	2,578,825.53				2,578,825.53

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
临县燃气公司	临县燃气公司全部主营业务经营性长期资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组组合为依据确认	是
煤层气公司	煤层气公司全部主营业务经营性长期资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组组合为依据确认	是
长子城燃	长子城燃全部主营业务经营性长期资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组组合为依据确认	是
沁水国新	沁水国新全部主营业务经营性长期资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组组合为依据确认	是
宏业管道公司	宏业管道全部主营业务经营性长期资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组组合为依据确认	是



3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	含商誉资产组账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
沁水国新	14,109.70	15,300.00		5年	收入增长率-1.64%-1%、毛利率4.05%-4.07%、折现率9.60%	根据历史年度情况及预计的市场发展情况综合确定	保持预测期末2030年水平不变，毛利率为4.05%，折现率为9.60%	根据预测期末年情况确定
宏业管道	84.45	1,760.00		5年	收入增长率3%-1%、毛利率20.12%-21.11%、折现率10.07%	根据历史年度情况及预计的市场发展情况综合确定	保持预测期末2030年水平不变，毛利率为20.18%，折现率为10.07%	根据预测期末年情况确定
合计	14,194.15	17,060.00						



(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	418,072.23		309,613.33		108,458.90

(二十) 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		上年年末余额	
	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	122,504,229.04	30,626,057.26	126,473,246.08	31,618,311.52
固定资产折旧	11,805,319.64	2,951,329.91	5,235,819.64	1,308,954.91
无形资产摊销	99,031.84	24,757.96	99,031.84	24,757.96
政府补助	29,346,795.48	7,336,698.87	39,230,928.04	9,807,732.01
预提费用	112,831,237.00	28,207,809.25	115,332,384.60	28,833,096.15
租赁负债	79,293,920.60	19,823,480.15	92,486,989.80	23,121,747.45
合计	355,880,533.60	88,970,133.40	378,858,400.00	94,714,600.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	6,632,614.12	1,658,153.53	7,077,531.44	1,769,382.86
使用权资产	76,879,564.04	19,219,891.01	91,325,193.92	22,831,298.48
固定资产折旧	4,069,348.92	1,017,337.23	4,322,964.88	1,080,741.22
合计	87,581,527.08	21,895,381.77	102,725,690.24	25,681,422.56

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	19,711,139.89	69,258,993.51	23,375,055.62	71,339,544.38
递延所得税负债	19,711,139.89	2,184,241.88	23,375,055.62	2,306,366.94



4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	277,306,326.06	208,697,698.32
可抵扣亏损	2,468,207,315.28	2,502,476,139.48
合计	2,745,513,641.34	2,711,173,837.80

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		462,972,085.21	
2026 年	422,908,421.59	463,348,752.17	
2027 年	524,434,188.90	524,765,032.69	
2028 年	421,101,942.46	434,015,840.08	
2029 年	467,444,767.16	617,374,429.33	
2030 年	632,317,995.17		
合计	2,468,207,315.28	2,502,476,139.48	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地购置款、工程款及工程物资款	68,862,470.12		68,862,470.12	64,763,489.97		64,763,489.97
留抵进项税	3,451,482.19		3,451,482.19	3,451,482.19		3,451,482.19
合计	72,313,952.31		72,313,952.31	68,214,972.16		68,214,972.16



(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	470,203,696.67	470,203,696.67	保证金受限	银行承兑汇票保 证金	849,459,734.58	849,459,734.58	保证金受限	银行承兑汇票保 证金
货币资金	65,000,034.72	65,000,034.72	保证金受限	信用证保证金	116,829,784.15	116,829,784.15	保证金受限	信用证保证金
货币资金	48,198,799.61	48,198,799.61	保证金受限	履约保证金	64,423,177.42	64,423,177.42	保证金受限	履约保证金
货币资金	9,000.00	9,000.00	保证金受限	用于担保的定期 存款或通知存款	9,000.00	9,000.00	保证金受限	用于担保的定期 存款或通知存款
货币资金	30,954,587.50	30,954,587.50	银行存款受限	专户存款受限				
货币资金	12,209.94	12,209.94	银行存款受限	诉讼冻结				
固定资产					410,039,200.00	343,440,597.94	抵押借款	抵押借款
合计	614,378,328.44	614,378,328.44			1,440,760,896.15	1,374,162,294.09		



公司以固定资产进行售后租回，导致资产所有权受限：

售后租回资产	资金提供方	协议约定租赁物价值	融资租赁本金	起始日期	截止日期
原平-代县-繁峙输气管道工程、孝义-临县输气管道工程	工银金融租赁有限公司	443,185,423.41	400,000,000.00	2018-1-2	2026-1-2
定襄-五台输气管线	工银金融租赁有限公司	220,747,349.67	130,000,000.00	2018-7-13	2026-7-13
大孟-太原、洪洞-安泽-长子、临汾-洪洞-霍州、临汾-侯马、临汾-河津输气管线	建信金融租赁有限公司	1,018,799,680.02	600,000,000.00	2022-12-19	2028-12-01
临长线东段线路	昆仑金融租赁有限责任公司	823,506,290.06	361,040,000.00	2022-12-8	2027-12-14
			88,000,000.00	2025-9-19	2027-12-08
孝义-灵石-霍州、新绛-侯马-运城、安泽-沁源	建信金融租赁有限公司	416,507,245.57	250,000,000.00	2023-3-1	2029-2-20
和顺-寿阳-太原煤层气输气管道	中银金融租赁有限公司	254,695,644.00	100,000,000.00	2023-9-30	2031-9-15
孟县-寿阳输气管道工程项目	中银金融租赁有限公司	63,495,132.00	50,000,000.00	2023-9-30	2031-9-15
金沙滩至大同、长子至长治、南大门站至郭家岭、阳明堡至峨口、繁城至沙河至金山铺	中银金融租赁有限公司	212,947,551.00	200,000,000.00	2023-11-13	2028-10-15
怀仁-原平、祁县-交城、太原-平遥输气管线	工银金融租赁有限公司	329,950,000.00	325,000,000.00	2024-6-20	2029-6-18
临汾-长治输气管线、临汾-永固支线输气管线	中银金融租赁有限公司	225,079,576.22	120,000,000.00	2024-3-28	2029-3-15
右玉-平鲁（七墩）、段纯-回龙、榆次-清徐（杨李青至水秀）支线、屯留长子一期、朔州应县-应张、原代繁西马阎室-西马阎室计量站输气管线及配套设备	中银金融租赁有限公司	210,591,296.00	200,000,000.00	2024-8-19	2029-8-15
昔阳煤层气热电联产工程	中银金融租赁有限公司	315,637,237.68	300,000,000.00	2024-7-31	2029-7-15
临长线东段输气管道（郑庄-固县段）	昆仑金融租赁有限公司	43,974,981.68	30,000,000.00	2024-12-25	2027-12-8



(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	419,397,341.33	300,654,261.40
信用借款	1,044,213,389.39	1,004,500,000.00
未到期应付利息	25,972.22	270,472.25
合计	1,463,636,702.94	1,305,424,733.65

短期借款分类的说明：

子公司山西华新液化天然气集团有限公司（以下简称“液化集团”）保证金质押取得借款 41,939.73 万元。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	526,882,863.35	844,759,734.58
信用证	395,996,795.35	508,737,673.63
供应链数字信用凭据	1,936,567.22	4,385,201.30
合计	924,816,225.92	1,357,882,609.51

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	356,475,458.27	319,464,194.69
1—2 年	12,159,467.28	34,420,742.13
2—3 年	5,530,296.33	11,888,009.42
3 年以上	37,830,277.97	53,118,089.53
合计	411,995,499.85	418,891,035.77

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	766,944,636.75	744,046,560.87



(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	129,575,639.39	759,469,804.39	784,443,701.72	104,601,742.06
离职后福利-设定提存计划	3,005,460.94	87,780,974.89	88,885,745.40	1,900,690.43
辞退福利		293,950.06	293,950.06	
一年内到期的其他福利				
合计	132,581,100.33	847,544,729.34	873,623,397.18	106,502,432.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	93,429,950.66	506,113,622.21	526,991,074.96	72,552,497.91
(2) 职工福利费		65,582,781.50	65,582,781.50	
(3) 社会保险费	1,172,349.60	48,249,883.77	48,664,112.63	758,120.74
其中：医疗保险费	938,457.74	41,165,369.99	41,516,295.20	587,532.53
工伤保险费	136,292.30	7,081,208.51	7,112,396.88	105,103.93
生育保险费	97,599.56	3,305.27	35,420.55	65,484.28
(4) 住房公积金	2,234,331.13	60,372,700.20	61,244,501.66	1,362,529.67
(5) 工会经费和职工教育经费	23,774,971.07	15,126,027.48	15,762,960.15	23,138,038.40
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	8,964,036.93	64,024,789.23	66,198,270.82	6,790,555.34
合计	129,575,639.39	759,469,804.39	784,443,701.72	104,601,742.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,424,386.17	84,297,170.07	85,103,475.88	1,618,080.36
失业保险费	529,545.81	3,451,708.29	3,718,106.72	263,147.38
企业年金缴费	51,528.96	32,096.53	64,162.80	19,462.69
合计	3,005,460.94	87,780,974.89	88,885,745.40	1,900,690.43



(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	40,564,876.48	40,417,078.50
企业所得税	76,393,380.53	54,461,089.50
城市维护建设税	1,545,498.76	1,839,307.36
教育费附加	721,830.80	870,469.67
地方教育费附加	481,220.51	577,777.03
土地使用税	30,640.42	13,428.74
房产税	7,169.79	399,262.57
印花税	4,655,459.62	4,974,657.83
个人所得税	499,758.39	1,585,539.69
其他	762,591.08	851,831.44
合计	125,662,426.38	105,990,442.33

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	8,826,077.78	12,599,077.78
其他应付款项	1,315,390,888.75	1,336,426,080.29
合计	1,324,216,966.53	1,349,025,158.07

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	8,826,077.78	12,599,077.78

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程及设备款	1,128,084,931.40	1,145,233,923.51
个人部分薪酬	8,622,625.50	9,483,066.02
其他采购及往来款	156,892,685.94	143,361,975.05
中介机构费	2,688,379.17	2,844,988.14
租赁费及运营费	10,942,166.74	11,055,845.31
保证金	8,160,100.00	11,796,902.98
内部单位存款		12,649,379.28
合计	1,315,390,888.75	1,336,426,080.29



(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化胜利油建工程有限公司	63,790,730.63	工程量尚未完成结算审核

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,592,536,490.13	2,758,934,027.84
一年内到期的租赁负债	20,414,071.95	12,764,614.16
合计	2,612,950,562.08	2,771,698,642.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	69,025,017.34	66,964,190.47

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,351,571,013.12	3,556,920,001.79
抵押借款	1,735,982,612.04	2,510,431,694.17
保证借款	1,133,816,760.61	1,272,338,995.05
信用借款	8,072,072,871.89	8,885,103,365.50
未到期应付利息	4,964,370.83	5,706,917.00
减：一年内到期的长期借款	2,592,536,490.13	2,758,934,027.84
合计	11,705,871,138.36	13,471,566,945.67

长期借款分类的说明：

1) 质押借款系天然气公司以 44 条线路管输费收入质押取得的借款余额 265,801.10 万元；天然气公司以太原至平遥输气管线、大孟到原平输气管线应收气款收费权质押取得的借款余额 69,356.00 万元。

2) 抵押借款系子公司天然气公司以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 102,754.11 万元，子公司山西昔阳华新热电有限公司（以下简称“昔阳热电”）以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 22,500.00 万元，子公司国化能源以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 36,998.49 万元，子公司燃气输配以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 7,563.77 万元，子公司国化科思以固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款 3,781.89 万元。



(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,894,844.94	16,448,401.52
1-2 年	15,871,217.42	15,546,157.70
2-3 年	15,025,945.56	15,217,027.26
3-4 年	14,637,886.11	15,265,101.40
4-5 年	10,134,823.28	14,880,843.93
5 年以上	27,590,209.51	40,197,444.39
租赁付款额总额小计	107,154,926.82	117,554,976.20
减：未确认融资费用	16,776,459.70	21,775,459.23
租赁付款额现值小计	90,378,467.12	95,779,516.97
减：一年内到期的租赁负债	20,414,071.95	12,764,614.16
合计	69,964,395.17	83,014,902.81

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	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	154,287,003.81	5,690,000.00	9,945,363.52	150,031,640.29	资本相关政府补助
与收益相关政府补助	148,157,917.75	259,829,507.89	267,042,612.26	140,944,813.38	收益相关政府补助
售后租回固定资产递延收益	68,007,369.90		3,996,692.34	64,010,677.56	售后租回固定资产
合计	370,452,291.46	265,519,507.89	280,984,668.12	354,987,131.23	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	1,929,191,776.00						1,929,191,776.00



(三十六) 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	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2024 年面向专业投资者非公开发行可续期公司债券（第一期）	2024/11/22	权益工具	本期永续债票面利率为通过询价方式确定，票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个交易日由中国债券信息网公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与信息网公布的中债基准利率一致的国债收益率算数平均值；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期当期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期永续债的票面利率通过市场询价确定为 2.78%	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	本期债券以每 2 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，公司有选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期未到期全额兑付本期债券。公司续期选择权的行使不受次数的限制。	不适用	不适用

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		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
2024 年面向专业投资者非公开发行可续期公司债券（第一期）	8,000,000	797,886,792.45					8,000,000	797,886,792.45



其他权益工具说明：

公司 2024 年 11 月 27 日向专业投资者非公开发行永续期公司债券（第一期）。

会计处理依据：

（1）债券期限：本期债券以每 2 个计息年度为 1 个重新定价周期，在每个重新定价周期末，公司有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。公司续期选择权的行使不受次数的限制。公司可以自主决定永续债是否续期，是否行使续期选择权取决于公司的选择。

（2）递延支付利息选择权：本期债券附设公司递延支付利息选择权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息或其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于公司未能按照约定足额支付利息的行为。公司可以无限期地递延且没有任何支付被递延的利息的合同义务，当未发生强制付息事件时，可以自主决定是否支付利息，可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息或孳息推迟至下一付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制，不具有负债的特征。

（3）强制付息事件的限制事项：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：1）向普通股股东分红（国有独资企业上缴利润除外）；2）减少注册资本。强制付息事项无论是“向普通股股东分红”还是“减少注册资本”，都属于公司可自主决策的事项。

（4）票面利率调整机制：如果公司行使续期选择权，本期债券后续每个周期当期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。当期基准利率为重新定价周期起息日前 250 个交易日由中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算数平均值。本期债券仅在票面重置日进行有限的调整，并不高于“同期同行业同类型工具的平均利率水平”，不构成公司交付现金或其他金融资产的间接义务。

（5）清偿顺序：本期债券在破产清算时的清偿顺序劣后于公司普通债务。公司没有交付现金或其他金融资产的合同义务。

（6）增信情况：本次债券未设置增信机制。

基于本期债券的条款和条件，本期债券符合准则第 37 号“第二章金融负债和权益工具的区分”第九条规定的权益工具定义和条件，分类为权益工具。



(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,029,118,156.90			1,029,118,156.90
其他资本公积	26,103,495.82	-1,622,686.26		24,480,809.56
合计	1,055,221,652.72	-1,622,686.26		1,053,598,966.46

资本公积说明：权益法核算被投资单位其他权益变动影响资本公积减少 1,622,686.26 元。

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	64,251,714.25	67,928,471.05	65,642,640.09	66,537,545.21

专项储备说明：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，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,838,306.01	11,672,355.33		90,510,661.34

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	239,123,979.29	778,620,736.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	239,123,979.29	778,620,736.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-284,512,594.92	-339,687,607.78
减：提取法定盈余公积	11,672,355.33	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		199,809,149.92
转作股本的普通股股利		
应付可续期公司债利息	22,240,000.00	
期末未分配利润	-79,300,970.96	239,123,979.29



(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,109,617,377.09	14,083,444,595.83	15,838,453,668.12	14,755,996,236.26
其他业务	251,056,797.50	140,033,984.65	306,174,764.81	164,373,827.04
合计	15,360,674,174.59	14,223,478,580.48	16,144,628,432.93	14,920,370,063.30

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	15,344,364,419.32	16,130,018,536.28
租赁收入	16,309,755.27	14,609,896.65
合计	15,360,674,174.59	16,144,628,432.93

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	上期金额
业务类型：		
其中：燃气相关业务	14,484,346,721.22	15,478,531,490.10
工程相关业务	194,141,278.35	257,170,724.38
电力相关业务	573,020,057.08	316,794,791.14
其他业务	92,856,362.67	77,521,530.66
合计	15,344,364,419.32	16,130,018,536.28
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	15,342,147,438.19	16,127,801,555.12
在某一时段内确认	2,216,981.13	2,216,981.16
合计	15,344,364,419.32	16,130,018,536.28

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	15,067,537.75	12,648,008.43
教育费附加	6,788,410.88	5,688,840.32
地方教育费附加	4,525,777.85	3,710,845.25



项目	本期金额	上期金额
印花税	16,602,984.53	22,094,886.84
房产税	13,929,075.76	15,681,812.69
土地使用税	5,248,750.54	6,991,215.86
其他	1,450,797.85	780,405.80
合计	63,613,335.16	67,596,015.19

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,920,713.08	43,598,101.12
租赁费	1,319,092.03	1,543,318.73
折旧费	1,359,513.52	1,397,114.99
劳务费	726,961.79	1,205,956.87
差旅费	657,061.14	502,768.21
办公费	194,876.86	378,939.83
其他	3,947,245.88	4,243,513.73
合计	50,125,464.30	52,869,713.48

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	355,895,223.75	337,903,208.52
折旧费	150,605,258.50	181,281,899.13
物业费	15,316,247.08	15,806,398.42
租赁费	12,916,619.25	17,183,229.98
水电费	9,333,903.65	9,422,401.63
无形资产摊销	9,216,703.13	9,383,576.70
聘请中介机构费	8,741,619.13	9,408,044.74
办公费	7,666,743.47	8,428,955.62
税金	4,143,052.89	4,491,063.71
其他	55,336,053.72	73,299,947.19
合计	629,171,424.57	666,608,725.64



(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	15,576,321.34	14,799,085.82
折旧费及摊销	329,481.76	266,166.02
外包费用	10,824,610.30	2,456,237.41
其他	597,993.16	1,648,915.51
合计	27,328,406.56	19,170,404.76

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	548,123,798.01	726,100,907.13
其中：租赁负债利息费用	3,979,575.83	2,703,426.34
减：利息收入	20,056,698.83	24,807,379.03
汇兑损益	813,978.91	8,301,129.77
银行手续费	1,934,890.85	3,848,173.63
合计	530,815,968.94	713,442,831.50

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	276,863,975.78	279,426,121.26
个人所得税手续费返还	139,871.51	89,080.22
即征即退增值税	61,458,634.63	48,748,678.05
合计	338,462,481.92	328,263,879.53

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,073,095.89	-101,444,747.38
债权投资持有期间取得的利息收入	2,148,940.99	116,989.57
合计	-30,924,154.90	-101,327,757.81



(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	35,205,940.20	47,617,759.59
其他应收款坏账损失	-1,330,662.27	2,934,066.78
长期应收款坏账损失	143,333.63	57,318.46
合计	34,018,611.56	50,609,144.83

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,621,498.41	5,963,166.43
固定资产减值损失	30,553,807.19	
在建工程减值损失	2,072,358.54	
无形资产减值损失	1,279,182.89	
商誉减值损失		1,550,820.80
合计	36,526,847.03	7,513,987.23

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	5,655,469.31	832,227.16	5,655,469.31
无形资产处置利得或损失		10,273,925.55	
使用权资产处置利得或损失		386,533.22	
合计	5,655,469.31	11,492,685.93	5,655,469.31

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		171,311.00	
赔偿款、违约金及罚款收入	3,599,114.32	4,267,947.20	3,599,114.32
其他	1,309,046.66	373,844.39	1,309,046.66
合计	4,908,160.98	4,813,102.59	4,908,160.98



(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	5,444,130.70	7,200,772.16	5,444,130.70
非流动资产毁损报废损失	24,603.02	60,885.67	24,603.02
对外捐赠	516,000.00	1,061,220.00	516,000.00
其他	693,649.42	238,633.54	693,649.42
合计	6,678,383.14	8,561,511.37	6,678,383.14

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	179,917,964.80	115,751,914.22
递延所得税费用	1,958,425.81	11,262,806.18
合计	181,876,390.61	127,014,720.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	77,019,110.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,254,777.54
子公司适用不同税率的影响	-699,516.38
调整以前期间所得税的影响	3,818,647.69
非应税收入的影响	8,111,788.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,229,564.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,800,315.22
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	184,961,444.72
所得税费用	181,876,390.61

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：



项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-284,512,594.92	-339,687,607.78
其他权益工具利息	22,240,000.00	1,853,333.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,929,191,776.00	1,929,191,776.00
基本每股收益	-0.16	-0.18
其中：持续经营基本每股收益	-0.16	-0.18
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-284,512,594.92	-339,687,607.78
其他权益工具利息	22,240,000.00	1,853,333.33
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,929,191,776.00	1,929,191,776.00
稀释每股收益	-0.16	-0.18
其中：持续经营稀释每股收益	-0.16	-0.18
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 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

项目	本期金额	上期金额
政府补助	242,607,238.67	114,192,606.91
收到的招投标保证金	110,625,300.00	138,854,509.75
利息收入	19,692,040.33	27,815,043.20
房屋租赁费及信息服务费等	24,535,436.18	17,496,163.51
保函保证金退回及收到的保证金	74,935,025.71	54,416,559.48
其他	32,614,112.59	30,241,866.02
合计	505,009,153.48	383,016,748.87



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投标保证金退回	112,898,259.80	135,461,395.86
营业成本中付现费用	21,697,996.02	21,526,750.54
销售费用中付现费用	919,475.03	2,387,305.33
管理费用中付现费用	27,004,840.58	38,782,801.12
财务费用中付现费用	1,934,890.85	3,848,173.63
营业外支出中付现支出	5,943,677.09	8,046,392.10
供气保证金及履约保证金	81,597,434.90	68,550,964.49
其他	79,257,355.74	26,498,855.44
合计	331,253,930.01	305,102,638.51

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫土地补偿款退回	8,042,195.15	2,011,458.00
股权收购保证金退回	2,000,000.00	250,000.00
众能应收票据还款本息到期	2,200,000.00	
预付工程款及设备款退回	2,621,054.66	
其他	198,780.50	
合计	15,062,030.31	2,261,458.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地复垦保证金		3,043,266.50
土地竞买保证金	6,790,000.00	450,000.00
股权转让影响现金及现金等价物减少		89,857.96
其他	19,268.70	
合计	6,809,268.70	3,583,124.46



(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
收回国债逆回购投资		200,008,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
永续债发行		797,760,000.00
收太原市宏展房地产开发有限公司赔偿承诺款		4,410,000.00
其他	380,789.97	
合计	380,789.97	802,170,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	591,732,437.02	651,363,726.05
信用证、福费廷等短期借款融资保证金	65,000,000.00	56,829,584.90
租赁负债	9,894,384.21	9,166,024.52
信用证等融资手续费	15,784,292.72	19,321,574.89
贷款承诺费		19,211,520.00
合计	682,411,113.95	755,892,430.36



(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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（不含应付利息）	1,305,154,261.40	2,026,714,847.65		1,811,428,793.43	56,829,584.90	1,463,610,730.72
应付利息	5,977,389.25		529,301,996.96	530,289,043.16		4,990,343.05
应付股利	12,599,077.78		81,330,427.98	85,103,427.98		8,826,077.78
长期借款（不含应付利息）	16,224,794,056.51	1,722,514,925.88	804,262.42	3,654,669,987.15		14,293,443,257.66
租赁负债	95,779,516.97		4,194,474.92	9,339,838.21	255,686.56	90,378,467.12
合计	17,644,304,301.91	3,749,229,773.53	615,631,162.28	6,090,831,089.93	57,085,271.46	15,861,248,876.33



(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-104,857,280.45	-245,886,774.53
加：信用减值损失	34,018,611.56	50,609,144.83
资产减值损失	36,526,847.03	7,513,987.23
固定资产折旧	1,017,046,931.05	1,116,984,554.92
油气资产折耗		
使用权资产折旧	15,537,350.86	8,191,386.95
无形资产摊销	25,684,666.73	27,727,872.85
长期待摊费用摊销	308,059.93	357,276.24
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)	-5,655,469.31	-11,492,685.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,603.02	-110,425.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	548,937,776.92	734,402,036.90
投资损失(收益以“-”号填列)	30,924,154.90	101,327,757.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,080,550.87	11,633,066.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-122,125.06	-370,260.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,639,284.06	-37,912,263.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	679,334,004.80	181,551,555.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-399,182,024.06	-446,127,387.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,871,967,374.73	1,498,398,842.95
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,041,959,598.67	1,840,025,827.43
减：现金的期初余额	1,840,025,827.43	2,277,430,926.39
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	-798,066,228.76	-437,405,098.96



2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,041,959,598.67	1,840,025,827.43
其中：库存现金	9,613.96	4,658.74
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,041,945,345.69	1,839,384,923.34
可随时用于支付的其他货币资金	4,639.02	636,245.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,041,959,598.67	1,840,025,827.43
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	470,203,696.67	849,459,734.58	保证金使用受限
信用证保证金	65,000,034.72	116,829,784.15	保证金使用受限
履约保证金	48,198,799.61	64,423,177.42	保证金使用受限
用于担保的定期存款或通知存款	9,000.00	9,000.00	保证金使用受限
专户存款受限	30,954,587.50		银行存款受限
诉讼冻结	12,209.94		银行存款受限
合计	614,378,328.44	1,030,721,696.15	

3、 采用净额列报的依据及财务影响

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
国债逆回购投资	公司使用短期闲置资金进行国债逆回购投资，投资期限为 7-14 天	国债逆回购投资金额大、期限短，净额更能说明其对支付能力、偿债能力的影响	影响公司收回投资收到的现金及投资支付的现金同时减少 7,056,591,000.00 元



4、 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

1) 应付票据供应商融资安排

国内信用证付款：公司根据金融机构提供的授信额度，与金融机构签订一年期国内信用证合同，公司通过国内信用证向供应商支付采购款；同时，供应商与金融机构签订买方付息的福费廷业务协议，供应商将信用证项下索款权利无追索权转让至金融机构。金融机构将信用证项下应收款项全部支付给供应商，由公司支付福费廷利息及费用。公司根据国内信用证期限，到期后支付相关应付款项。

供应链付款：公司根据金融机构提供的授信额度，公司在向供应商支付采购款时，上传采购发票及采购协议，由金融机构开具6个月期的供应链付款凭证。

2) 其他应付款供应商融资安排

供应商与保理公司签订《无追索权商业保理合同》，供应商将对公司的应收账款无追索权转让至保理公司；保理公司开具6个月期的保理付款凭证。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债

列报项目	期末余额	上年年末余额
应付票据		
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	397,933,362.57	438,122,874.93
其他应付款		
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	4,438,169.20	13,461,436.40

(3) 付款到期日区间

	期末	期初
属于供应商融资安排的金融负债	6个月至12个月	6个月至12个月
不属于供应商融资安排的可比金融负债	1个月至12个月	1个月至12个月

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			428,436.01
其中：美元	60,954.36	7.0288	428,436.01



(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,979,575.83	2,703,426.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	17,473,807.14	18,119,967.19

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	23,894,844.94
1 至 2 年	15,871,217.42
2 至 3 年	15,025,945.56
3 至 4 年	14,637,886.11
4 至 5 年	10,134,823.28
5 年以上	27,590,209.51
合计	107,154,926.82

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	16,309,755.27	14,609,896.65

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,576,321.34	14,799,085.82
外包费用	10,824,610.30	2,456,237.41
折旧摊销	329,481.76	266,166.02
其他费用	597,993.16	1,648,915.51
合计	27,328,406.56	19,170,404.76
其中：费用化研发支出	27,328,406.56	19,170,404.76
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本期子公司山西华新城市燃气集团有限公司（以下简称“华新城市”）新设子公司临汾市华新城市燃气有限公司（以下简称“临汾华新”）。



八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天然气公司	302,200.00	山西省	山西示范区中心街6号	商业	100.00		重大资产重组置入
煤层气公司	44,750.00	山西省	山西示范区长治路345号	商业		100.00	非同一控制下企业合并
沁源县煤层气(天然气)集输有限公司(以下简称“沁源公司”)	3,000.00	山西省	沁源县沁河镇胜利路南端	商业		51.00	设立
长子县远东燃气有限公司(以下简称“长子远东”)	3,000.00	山西省	长治市长子县漳源南路	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国新晋高天然气有限公司(以下简称“国新晋高”)	1,500.00	山西省	山西省晋城市高平市育红街3号	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国新下孔天然气有限公司(以下简称“国新下孔”)	2,300.00	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下孔村	商业		68.04	同一控制下企业合并
临县燃气公司	3,000.00	山西省	临县临泉镇胜利坪村	商业		51.00	设立
临县新源管输有限公司(以下简称“新源管输公司”)	3,000.00	山西省	临县临泉镇胜利坪村	商业		60.00	设立
山西晋西北天然气有限责任公司(以下简称“晋西北公司”)	28,000.00	山西省	山西省五寨县北环路	工业		51.00	设立
忻州市燃气有限公司(以下简称“忻州燃气”)	3,622.33	山西省	忻州市忻府区七一路路西、雁门大道南燃气大楼	商业		51.00	非同一控制下企业合并
宏业管道公司	500.00	山西省	山西省忻州市忻府区雁门大道燃气附属楼	商业		100.00	非同一控制下企业合并
山西平遥液化天然气有限责任公司(以下简称“平遥液化公司”)	10,000.00	山西省	晋中市平遥县段村镇西安社村	工业		51.00	设立
灵石县通义天然气有限责任公司(以下简称“灵石通义公司”)	3,000.00	山西省	晋中市灵石县翠峰镇新建街南(通宇办公大楼一层)	商业		41.00	设立
山西晋西南天然气有限责任公司(以下简称“晋西南公司”)	12,000.00	山西省	天津市蓟县镇南平方村北	商业		51.00	设立
山西寿阳华新热电有限公司(以下简称“寿阳热电公司”)	10,000.00	山西省	晋中市寿阳县南燕竹镇白家庄	工业		51.00	设立
上海国新能源贸易有限公司(以下简称“上海国新公司”)	1,000.00	山西省	中国(上海)自由贸易试验区基隆路55号11层1142室	商业		51.00	设立
液化集团	30,000.00	山西省	山西转型综合改革示范区学府产业园中心街6号	商业		100.00	设立
山西霍州华新液化天然气有限公司(以下简称“霍州液化”)	10,000.00	山西省	山西省临汾市霍州市大张镇西张村	工业		100.00	设立
洪洞县通达物流有限公司(以下简称“通达物流”)	1,300.00	山西省	洪洞县赵城镇侯村	运输业		70.00	非同一控制下企业合并



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
昔阳热电	20,000.00	山西省	山西省晋中市昔阳县大寨镇厚庄村	工业		100.00	设立
山西保德华新热电有限公司(以下简称“保德热电”)	20,000.00	山西省	山西省忻州市保德县杨家湾镇故城村	工业		100.00	设立
晋中华新液化天然气有限公司(以下简称“晋中液化”)	15,000.00	山西省	山西省晋中市祁县经济开发区张家堡村朝阳东街20号	工业		100.00	设立
临汾华新液化天然气有限公司(以下简称“临汾液化”)	10,000.00	山西省	山西省洪洞县甘亭镇甘亭工业园第一大道1号	工业		100.00	设立
大同华新液化天然气有限公司(以下简称“大同液化”)	10,000.00	山西省	山西省大同市云冈区口泉乡张留庄村南	工业		100.00	设立
长治华新液化天然气有限公司(以下简称“长治液化”)	15,000.00	山西省	山西省长治市襄垣县长安大道3157号	工业		100.00	设立
山西中液互联能源有限公司(以下简称“中液互联公司”)	4,000.00	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园长治路345号1幢B座14层	商业		51.00	设立
山西华新交通服务有限公司(以下简称“华新交通”)	3,000.00	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园中心街6号2幢2号	商业		100.00	设立
平遥远东燃气有限公司(以下简称“平遥远东”)	1,000.00	山西省	山西省晋中市平遥县中都乡西胡村	商业		51.00	同一控制下企业合并
沁水国新	10,000.00	山西省	山西省晋城市沁水县龙港镇龙岗路梅园城市综合体	商业		60.00	非同一控制下企业合并
国化能源	100,000.00	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园中心街6号山西天然气生产调度控制中心西楼16层1613室	商业		51.00	同一控制下企业合并
燃气输配	13,877.55	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园中心街6号山西天然气生产调度控制中心西楼15层1501室	商业		100.00	同一控制下企业合并
国化科思	4,000.00	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园中心街6号山西天然气生产调度控制中心西楼15层1502室	商业		70.00	同一控制下企业合并
山西国化晋南天然气有限公司(以下简称“国化晋南”)	1,000.00	山西省	山西省运城市河津市城区街道新耿南街H酒店5层	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国化盛达燃气有限公司(以下简称“国化盛达”)	3,000.00	山西省	山西省长治经济技术开发区南环西街10号	商业		60.00	同一控制下企业合并
秦晋天然气有限责任公司(以下简称“秦晋天然气”)	15,000.00	山西省	山西省临汾市尧都区贾得乡南孙村国化输气站综合楼一层	商业		51.00	同一控制下企业合并
山西国化燃气有限责任公司(以下简称“国化燃气”)	12,000.00	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园长治路345号华新燃气西楼16层1608室	商业		51.00	同一控制下企业合并



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华新瑞洁	5,000.00	山西省	山西省大同市平城区魏都大道富临宝城 A 座 12 楼 1206 号	商业		51.00	设立
华新晋豫	15,000.00	山西省	山西省运城市盐湖高新技术产业开发区复旦大街东延线与振兴大道交叉口路西	商业		51.00	设立
华新城市	80,000.00	山西省	山西示范区中心街 6 号	商业	100.00		设立
晋中市太谷区华新城市燃气有限公司 (以下简称“太谷城燃”)	10,000.00	山西省	山西省晋中市太谷县水秀乡政府东楼	商业		90.00	设立
忻州五台山风景区国新能源天然气有限公司 (以下简称“五台山公司”)	3,000.00	山西省	山西省忻州市五台山风景区名胜区金岗库移民商住小区 126 号	商业		90.00	设立
运城市华新城市燃气有限公司 (以下简称“运城城燃”)	6,000.00	山西省	山西示范区中心街 6 号	商业		100.00	同一控制下企业合并
晋中市中心城区洁源天然气有限公司 (以下简称“晋中洁源”)	3,000.00	山西省	山西省晋中市榆次区焦化街 54 号	商业		88.67	同一控制下企业合并
襄垣县华新城市燃气有限公司 (以下简称“襄垣城燃”)	3,000.00	山西省	长治市襄垣县府前南路 291 号	商业		60.00	设立
长子城燃	1,000.00	山西省	山西省长治市长子县丹朱镇丹朱西街 92 号东	商业		70.00	非同一控制下企业合并
长治市国新远东燃气有限公司 (以下简称“长治远东”)	3,000.00	山西省	山西省长治市城北西街 191 号 (德式工业园山西西安防爆电机制造有限公司三楼)	商业		51.00	同一控制下企业合并
沁县国新远东燃气有限公司 (以下简称“沁县远东”)	500.00	山西省	长治市沁县新店镇新店村	商业		100.00	同一控制下企业合并
山西华新中昊盛天然气有限公司 (以下简称“中昊盛”)	6,000.00	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下李丘村银通大厦九楼	商业		51.00	同一控制下企业合并
华泰联合	1,500.00	山西省	山西省晋城市阳城县北留镇南留村	商业		100.00	同一控制下企业合并
阳城县森众燃气有限公司 (以下简称“阳城森众”)	5,200.00	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下李丘村银通大厦 8 层 810 室	商业		100.00	同一控制下企业合并
中昊泰	500.00	山西省	山西转型综合改革示范区学研产业园晋阳街 89 号君威国际金融中心 B 座 803-1	商业		100.00	同一控制下企业合并
清徐县凯通天燃气有限公司 (以下简称“清徐天然气公司”)	3,000.00	山西省	清徐县徐沟镇金川路锦绣苑小区 8-005 号	商业		70.00	非同一控制下企业合并
华新城市燃气长治有限公司 (以下简称“长治城燃”)	1,000.00	山西省	山西省长治市上党经济技术开发区现代物流园海珠商贸二楼	商业		100.00	设立
华新城市燃气吕梁有限公司 (以下简称“吕梁城燃”)	1,000.00	山西省	山西省吕梁市岚县东村镇东村龙山街东十六巷 1 号	商业		100.00	设立



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华新城市燃气晋中有限公司(以下简称“晋中城燃”)	1,000.00	山西省	山西省晋中市寿阳县安捷文化苑南11号商铺	商业		100.00	设立
临汾华新	1,000.00	山西省	山西省临汾市曲沃县乐昌镇吉祥中路晋鹤北街14号	商业		100.00	设立
华新销售	20,000.00	山西省	山西综改示范区太原学府园区中心街6号2幢1层3号	商业	100.00		设立
永和国新	10,000.00	山西省	山西省临汾市永和县药家湾一中北边门面	商业		100.00	设立
晋城销售	1,000.00	山西省	山西省晋城市沁水县嘉峰镇卧虎庄村沁水煤层气产业科技服务园区主体功能楼604室	商业		100.00	设立
华新同辉	6,000.00	山西省	山西综改示范区太原学府园区长治路345号东楼	商业	100.00		同一控制下企业合并
生物质	5,000.00	山西省	山西省朔州市应县南河种镇应县经济技术开发区南区办公楼	工业		75.00	同一控制下企业合并
山西华新阳光科技咨询有限公司(以下简称“华新阳光”)	200.00	山西省	山西综改示范区太原学府园区长治路345号东楼23层	服务业		51.00	同一控制下企业合并
山西国新航产综合能源有限公司(以下简称“国新航产”)	1,000.00	山西省	山西综改示范区太原学府园区长治路345号东楼23层	商业		51.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

煤层气公司于2019年1月对子公司国新下孔进行了单方增资,增资完成后国新下孔注册资本为2,300.00万元,其中:煤层气公司出资1,565.00万元,出资比例为68.04%。根据国新下孔股东会及修改后章程规定,煤层气公司表决权比例、利润分配比例为68.674%。
燃气输配注册资本人民币138,775,510.00元,其中:国化能源出资人民币70,775,510.00元,持股比例51.00%;天然气公司出资人民币68,000,000.00元,持股比例49.00%。天然气公司持有国化能源51.00%的股权,因此公司对燃气输配直接加间接持股比例75.01%,表决权比例100%。

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:

公司持有灵石通义公司41.00%股权,为灵石通义公司大股东,灵石通义公司董事会成员7人,其中公司派出4人,有能力主导灵石通义公司的相关活动。



(二) 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	对本公司活动是否具有重要性
				直接	间接		
山西普华燃气有限公司	山西省	大同市开发区云州街 1169 号	商业		50.00	权益法	是
山西压缩天然气集团有限公司	山西省	山西示范区长治路 345 号	商业		50.00	权益法	是
太原燃气集团有限公司	山西省	山西示范区长治路 345 号 1 幢 A 座 10 层	商业		50.00	权益法	是
山西长城华新能源有限责任公司	山西省	山西转型综合改革示范区阳曲产业园东峰路北段 21 号唐久总部大楼 1708 室	商业		50.00	权益法	是
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	山西省	太原市阳曲县大孟镇大泉沟村京昆线与纬五路交叉口	商业		36.00	权益法	是
山西中燃国新城市燃气有限公司	山西省	山西省太原市万柏林区和平北路 56 号 107 幢 5 层 0506 号	商业		49.00	权益法	是

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：

公司子公司天然气公司持有太原东山中石油昆仑燃气有限公司 10%股权，天然气公司向被投资单位派驻董事，该董事在关键决策上拥有表决权；参与制定年度预算、经营计划、重大投资方案；在重要经营会议上拥有发言权；天然气公司对太原东山中石油昆仑燃气有限公司的财务和经营政策有参与决策的权力。



2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	山西普华燃气有限公司	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司	山西长城华新能源有限责任公司	山西普华燃气有限公司	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司	山西长城华新能源有限责任公司
流动资产	11,650,004.34	1,252,579,750.20	301,821,034.58	120,760,119.54	15,984,685.40	1,335,049,677.66	596,189,620.14	124,012,649.21
其中：现金和现金等价物	1,778,144.62	200,269,729.43	101,914,939.01	92,053,191.40	602,197.20	169,936,316.46	98,519,554.71	40,955,217.69
非流动资产	202,373,934.58	6,247,720,314.04	2,015,198,586.39	1,549,914.98	207,934,940.41	6,175,955,721.77	2,013,101,874.25	2,159,052.07
资产合计	214,023,938.92	7,500,300,064.24	2,317,019,620.97	122,310,034.52	223,919,625.81	7,511,005,399.43	2,609,291,494.39	126,171,701.28
流动负债	128,188,462.62	2,077,531,660.17	925,236,129.03	48,803,900.45	107,728,640.57	2,386,315,442.49	1,337,564,454.41	41,964,166.25
非流动负债	53,653,434.61	3,906,664,688.93	1,012,916,023.32	382,404.78	59,844,754.18	3,272,398,234.49	820,801,353.88	139,925.53
负债合计	181,841,897.23	5,984,196,349.10	1,938,152,152.35	49,186,305.23	167,573,394.75	5,658,713,676.98	2,158,365,808.29	42,104,091.78
少数股东权益		172,137,875.92	47,893,776.44			257,575,294.96	50,941,806.68	
归属于母公司股东权益	32,182,041.69	1,343,965,839.22	330,973,692.18	73,123,729.29	56,346,231.06	1,594,716,427.49	399,983,879.42	84,067,609.50
按持股比例计算的净资产份额	16,091,020.84	671,982,919.61	165,486,846.09	36,561,864.64	28,173,115.52	797,358,213.74	199,991,939.73	42,033,804.74
调整事项		-671,982,919.61	-1,398,698.63			-750,000,000.00		
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他		-671,982,919.61	-1,398,698.63			-750,000,000.00		



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	山西普华燃气有限公司	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司	山西长城华新能源有限责任公司	山西普华燃气有限公司	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司	山西长城华新能源有限责任公司
对合营企业权益投资的账面价值	16,091,020.84		164,088,147.46	36,561,864.64	28,173,115.52	47,358,213.74	199,991,939.73	42,033,804.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
公允价值								
营业收入	317,504,289.45	2,448,914,394.98	3,066,022,303.94	667,738,143.55	320,074,039.19	3,519,240,376.18	2,591,013,836.32	466,057,183.00
财务费用	12,338,109.38	100,112,354.78	31,015,287.62	-1,072,163.66	9,844,041.46	169,196,225.75	9,978,651.04	-1,443,589.85
所得税费用	-201,374.01	1,599,845.60	326,775.70	6,269,996.73	114,815.82	2,650,372.14	2,000,484.77	10,993,629.10
净利润	-24,164,189.37	-339,339,418.98	-75,270,824.12	18,416,521.19	-3,928,967.21	-365,410,976.41	300,937.20	31,429,087.98
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-24,164,189.37	-339,339,418.98	-75,270,824.12	18,416,521.19	-3,928,967.21	-365,410,976.41	300,937.20	31,429,087.98
本期收到的来自合营企业的股利				14,680,200.70				5,905,445.64



3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	山西中燃国新城市燃气有限公司	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	山西中燃国新城市燃气有限公司
流动资产	226,893,596.13	294,860,723.60	145,156,247.08	271,590,413.80
非流动资产	288,628,761.38	65,226,865.26	222,972,909.36	117,128,686.21
资产合计	515,522,357.51	360,087,588.86	368,129,156.44	388,719,100.01
流动负债	350,632,139.30	200,352,487.95	236,619,903.88	224,554,241.89
非流动负债	1,109,794.50		411,706.87	
负债合计	351,741,933.80	200,352,487.95	237,031,610.75	224,554,241.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	163,780,423.71	159,735,100.91	131,097,545.69	164,164,858.12
按持股比例计算的净资产份额	55,685,344.06	78,270,199.45	47,195,108.44	80,440,780.48
调整事项	-3,571,934.77			
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-3,571,934.77			
对联营企业权益投资的账面价值	52,113,409.29	78,270,199.45	47,195,108.44	80,440,780.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,701,385,686.93	155,343,007.92	1,715,244,238.52	62,304,265.30
净利润	66,898,764.98	43,426,842.79	64,563,050.79	-2,700,838.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	66,898,764.98	43,426,842.79	64,563,050.79	-2,700,838.15
本期收到的来自联营企业的股利	16,734,700.00	23,449,734.00	11,842,100.00	

注：调整事项—其他调整中山西压缩天然气集团有限公司其他权益工具（永续债）调整-750,000,000.00元，合营企业发生的超额亏损调整83,024,045.38元，其余为合营企业或联营企业专项储备变动影响调整。



4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	49,239,388.64	53,451,883.15
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,212,494.51	111,300.65
—净利润	-4,212,494.51	111,300.65
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,212,494.51	111,300.65
联营企业：		
投资账面价值合计	499,785,684.55	517,293,114.14
下列各项按持股比例计算的合计数	11,277,590.23	-6,347,713.42
—净利润	11,277,590.23	-6,347,713.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	11,277,590.23	-6,347,713.42

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	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
山西原平国新压缩天然气有限公司	4,116,457.61	313,871.42	4,430,329.03
临汾市城燃天然气有限公司		5,355,240.46	5,355,240.46
山西压缩天然气集团有限公司		83,024,045.38	83,024,045.38

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

详见附注十二、（五）关联方交易中关联担保情况。

九、 政府补助

（一） 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	9,945,363.52	8,814,359.46
与收益相关的政府补助	266,918,612.26	270,611,761.80
合计	276,863,975.78	279,426,121.26



(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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
递延收益	154,287,003.81	5,690,000.00		9,945,363.52			150,031,640.29	与资产相关政府补助
递延收益	148,157,917.75	259,829,507.89		266,918,612.26		-124,000.00	140,944,813.38	与收益相关政府补助

其他说明：本期递延收益其他变动-124,000.00 元系子公司忻州燃气三项强制措施改造转入营业收入。



十、与金融工具相关的风险

(一) 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。

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注五（十三）、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根



据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截至 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	26,869,573.44	
应收账款	1,441,409,682.92	225,172,303.99
其他应收款	286,261,392.29	48,252,388.35
长期应收款	140,000,276.38	200,652.09
合计	1,894,540,925.03	273,625,344.43

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的余额为 13,624.98 万元，财务担保合同的具体情况详见附注十二（五）关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为太原燃气集团有限公司、山西燃气产业集团有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 35.23%（2024 年 12 月 31 日：27.64%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。



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。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 297.11 亿元，其中：已使用授信金额为 135.51 亿元。



本公司各项金融负债按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	1,463,636,702.94					1,463,636,702.94
应付票据	924,816,225.92					924,816,225.92
应付账款	411,995,499.85					411,995,499.85
其他应付款	1,324,216,966.53					1,324,216,966.53
长期借款	2,592,536,490.13	3,946,051,437.17	2,642,819,092.98	1,093,958,375.95	4,023,042,232.26	14,298,407,628.49
租赁负债	20,414,071.95	12,889,988.38	12,570,870.71	21,404,296.64	23,099,239.44	90,378,467.12
合计	6,737,615,957.32	3,958,941,425.55	2,655,389,963.69	1,115,362,672.59	4,046,141,471.70	18,513,451,490.85

项目	上年年末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	1,305,424,733.65					1,305,424,733.65
应付票据	1,357,882,609.51					1,357,882,609.51
应付账款	418,891,035.77					418,891,035.77
其他应付款	1,349,025,158.07					1,349,025,158.07
长期借款	2,758,934,027.84	2,710,153,397.94	3,735,772,429.85	2,278,151,757.97	4,747,489,359.91	16,230,500,973.51
租赁负债	12,764,614.16	11,949,567.10	12,107,831.49	25,442,729.44	33,514,774.78	95,779,516.97
合计	7,202,922,179.00	2,722,102,965.04	3,747,880,261.34	2,303,594,487.41	4,781,004,134.69	20,757,504,027.48



3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层判断未来一段期间市场借款利率会呈下降趋势，在借款安排时会选择浮动利率的合同，以降低借款的公允价值利率风险。管理层会持续监控和预判利率的变动趋势，依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(2) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产：						
货币资金	428,436.01		428,436.01	396,386.92		396,386.92
小计	428,436.01		428,436.01	396,386.92		396,386.92
外币金融负债：						
长期借款				490,096,153.46		490,096,153.46
小计				490,096,153.46		490,096,153.46

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则公司将增加或减少净利润 4.28 万元（2024 年度约 4,897.00 万元）。



(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
应收票据背书	应收票据	116,831,716.74	终止确认	银行承兑汇票承兑人主要为国有大行及股份制银行
福费廷业务	应收账款	398,260,000.00	终止确认	无追索权转让
合计		515,091,716.74		

终止确认情况判断依据的说明：

公司接收应收票据承兑人主要为国有大行及股份制银行，承兑能力较强，到期不能兑付的风险极低。

客户通过国内信用证支付货款，公司与金融机构办理买方付息的福费廷业务；公司将信用证项下的索款权利无追索权的转让给金融机构，相关金融资产终止确认。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据背书	应收票据	116,831,716.74	
应收账款	福费廷业务	398,260,000.00	
合计		515,091,716.74	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。



(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
◆ 应收款项融资			26,869,573.44	26,869,573.44
◆ 其他权益工具投资			4,500,000.00	4,500,000.00

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

因公司获取其他权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，公司认为其他权益工具投资的成本代表了对其公允价值的最佳估计。因此公司以其他权益工具投资的成本作为公允价值的估计。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

(三) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华新燃气	山西省晋城市城区凤台东街 2229号万通商业广场C区六楼	商务服务业	800,000.00	46.19	46.19

本公司的母公司情况的说明：

工商登记类型：有限责任公司

法定代表人：刘军

经营范围：天然气、煤层气、页岩气、砂岩气勘探、开发、利用；燃气经营：输气管网的规划、设计、建设管理、经营管理及对外专营管理；城镇天然气项目开发；天然气加气站、加油站、油气合建站的建设；电动汽车充电设施的建设与经营；工程项目的勘察、设计、施工、监理与管理；涉气产业装备的研发、制造与销售；煤



矿瓦斯治理服务及低浓度瓦斯的输配和利用（非危险化学品）；燃气、煤炭、新能源技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；铁路运输：铁路货物运输；信息技术管理咨询服务；自有房屋租赁；会议服务；以自有资金对气化项目投资；以自有资金对中医药实业投资；中医药健康养老。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制方是山西省国有资产监督管理委员会。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西压缩天然气集团有限公司	合营企业及同一母公司
太原燃气集团有限公司	合营企业
山西普华燃气有限公司	合营企业
河北新天国化燃气有限责任公司	合营企业
山西长城华新能源有限责任公司	合营企业
大同华润燃气有限公司	联营企业
山西原平国新压缩天然气有限公司	联营企业
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	联营企业
临汾市城燃天然气有限公司	联营企业
朔州京朔天然气管道有限公司	联营企业
霍州华润燃气有限公司	联营企业
阳泉华润燃气有限公司	联营企业
山西三晋新能源发展有限公司	联营企业及同受华新燃气控制
山西中油新捷天然气有限公司	联营企业
华新永和综合开发有限公司	联营企业及同受华新燃气控制
古交市国新燃气综合利用有限公司	联营企业
山西中燃国新城市燃气有限公司	联营企业
山西综改示范区燃气有限公司	联营企业
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	联营企业
长治华润燃气有限公司	联营企业
山西鲁晋特种设备检验检测有限公司	联营企业



(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西国新产业运营管理有限公司	同一母公司
山西国新和盛新能源有限公司	同一母公司
山西国新液化煤层气有限公司	同一母公司
山西国新正泰新能源有限公司	同一母公司
山西华新交通能源集团有限公司	同一母公司
山西华新晋药集团有限公司	同一母公司
山西华新煤成气勘查开发有限公司	同一母公司
山西华新煤焦销售有限公司	同一母公司
山西华新气体能源研究院有限公司	同一母公司
山西华新数智科技有限公司	同一母公司
山西华新维抢工程建设有限公司	同一母公司
山西华新物业服务服务有限公司	同一母公司
山西燃气产业集团有限公司	同一母公司
山西燃气集团有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团吕梁煤炭有限公司	同一母公司
山西省冶金物资有限公司	同一母公司
山西省中国青年旅行社有限公司	同一母公司
山西远东实业有限公司	同一母公司
山西众能天然气有限公司	同一母公司
上海晋燃能源投资有限公司	同一母公司
大同国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
高平市长焰煤层气利用有限公司	同受华新燃气控制
国汇(天津)商业保理有限公司	同受华新燃气控制
怀仁煤气化燃气有限公司	同受华新燃气控制
绛县民利燃气有限公司	同受华新燃气控制
晋城华新新能天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
晋城市诚安物流有限公司	同受华新燃气控制
晋城市银焰新能源有限公司	同受华新燃气控制
晋城天煜新能源有限公司	同受华新燃气控制
晋中晨光物流有限公司	同受华新燃气控制
晋中国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黎城森众燃气有限公司	同受华新燃气控制
陵川县惠民煤层气利用有限公司	同受华新燃气控制
柳林太燃燃气有限公司	同受华新燃气控制
吕梁国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	同受华新燃气控制
祁县国运昭馥天然气有限公司	同受华新燃气控制
山西晨光物流有限公司	同受华新燃气控制
山西国宏燃气工程技术有限公司	同受华新燃气控制
山西国强天然气输配有限公司	同受华新燃气控制
山西国新华储能源有限公司	同受华新燃气控制
山西国新晋药集团阳泉药业有限公司	同受华新燃气控制
山西国新晋药中药开发有限公司	同受华新燃气控制
山西国新盛和贸易有限公司	同受华新燃气控制
山西国新亿华能源科技有限公司	同受华新燃气控制
山西国运液化天然气发展有限公司	同受华新燃气控制
山西华新定襄燃气有限公司	同受华新燃气控制
山西华新晋药集团大同药业有限公司	同受华新燃气控制
山西华新晋药集团道地药材经营有限公司	同受华新燃气控制
山西华新晋药集团能源销售有限公司	同受华新燃气控制
山西华新晋药集团阳泉药业有限公司	同受华新燃气控制
山西华新晋药集团医药有限公司	同受华新燃气控制
山西华新科莱天然气有限公司	同受华新燃气控制
山西华焰煤层气有限公司	同受华新燃气控制
山西华焰能源开发有限公司	同受华新燃气控制
山西金达丰天然气开发有限公司	同受华新燃气控制
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	同受华新燃气控制
山西蓝焰控股股份有限公司	同受华新燃气控制
山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司	同受华新燃气控制
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	同受华新燃气控制
山西煤层气有限责任公司	同受华新燃气控制
山西铭汇燃气工程有限公司	同受华新燃气控制
山西铭石煤层气利用股份有限公司	同受华新燃气控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西铭石煤层气销售有限公司	同受华新燃气控制
山西能源产业集团有限责任公司	同受华新燃气控制
山西能源煤层气有限公司	同受华新燃气控制
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	同受华新燃气控制
山西燃气用具检测有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团昌平有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团洪鑫煤炭有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司	同受华新燃气控制
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	同受华新燃气控制
山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	同受华新燃气控制
山西四方通能源科技有限公司	同受华新燃气控制
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	同受华新燃气控制
山西中鼎燃气设计监理有限公司	同受华新燃气控制
山西中发煤炭运销有限公司	同受华新燃气控制
陕西国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
朔州国新交通能源有限公司	同受华新燃气控制
太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司	同受华新燃气控制
太原煤炭气化（集团）临汾燃气有限公司	同受华新燃气控制
太原市存生燃气具供销有限公司	同受华新燃气控制
太原市煤气安装工程有限公司	同受华新燃气控制
太原市液化石油气有限公司	同受华新燃气控制
太原天然气有限公司	同受华新燃气控制
武乡县森众燃气有限公司	同受华新燃气控制
忻州国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
忻州长峰燃气有限公司	同受华新燃气控制
阳曲县众凯天然气有限公司	同受华新燃气控制
阳泉国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
漾泉蓝焰煤层气有限责任公司	同受华新燃气控制
原平华新液化天然气有限公司	同受华新燃气控制
运城国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长治国新天然气利用有限公司	同受华新燃气控制
左权蓝焰煤层气有限责任公司	同受华新燃气控制
左权燃气有限责任公司	同受华新燃气控制
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	同受华新燃气控制
山西国新物流有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西晋东新源天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西晋东旭能天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西省文水县旺家燃气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团交城有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团晋东有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团晋中有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团临汾有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团朔州有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团忻州有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西压缩天然气集团运城有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
朔州华新京平天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
阳泉华新液化天然气有限公司	合营企业子公司及同受华新燃气控制
山西国新清洁能源开发利用有限公司	合营企业子公司
太原华新液化天然气有限公司	合营企业子公司
古县城燃天然气有限责任公司	联营企业子公司
山西中石化华新燃气有限公司	母公司之子公司的合营企业
山西中石油国新能源有限公司	母公司之子公司的合营企业
娄烦华润燃气有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西国兴煤层气输配有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西华腾能源科技有限公司	母公司之子公司的联营企业
中联山西煤层气有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西国新延长能源有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西晋睿世创能源有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西能投生物质能开发利用股份有限公司	母公司之子公司的联营企业
阳曲华润燃气有限公司	母公司之子公司的联营企业



(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北新天国化燃气有限责任公司	管输费	11,246,766.72	16,176,217.96
华新燃气	服务费	1,685,365.98	1,292,864.10
华新燃气	设备款	1,828,792.00	
华新永和综合开发有限公司	其他	545,921.43	396,253.84
晋城市诚安物流有限公司	煤层气	33,489,661.00	71,793,995.94
晋城市诚安物流有限公司	CNG	1,061,558.27	1,450,899.44
晋城市诚安物流有限公司	其他	43,987.17	
晋城市银焰新能源有限公司	服务费		3,118.87
晋城天煜新能源有限公司	服务费		16,981.13
晋中国新天然气利用有限公司	LNG	2,261,562.21	4,083,470.64
山西晨光物流有限公司	服务费、其他	3,425,706.48	2,674,050.70
山西国强天然气输配有限公司	天然气	225,188,824.92	214,168,145.30
山西国强天然气输配有限公司	管输费	26,591,428.92	24,918,550.03
山西国新晋药集团阳泉药业有限公司	其他		13,805.31
山西国新清洁能源开发利用有限公司	其他	5,595.82	10,094.71
山西国新物流有限公司	LNG	7,736,707.21	21,894,993.83
山西国新物流有限公司	其他	533,563.13	9,533.94
山西国新延长能源有限公司	天然气	8,000.00	
山西国新液化煤层气有限公司	服务费		18,867.92
山西国新液化煤层气有限公司	其他		4,760.96
山西国兴煤层气输配有限公司	服务费	283,018.87	188,679.24
山西国兴煤层气输配有限公司	天然气	30,181,146.23	158,721,538.85
山西华腾能源科技有限公司	物资款	32,116,061.95	781,799.99
山西华新交通能源集团有限公司	LNG		57,982,615.35
山西华新交通能源集团有限公司	天然气		8,947,344.97
山西华新交通能源集团有限公司	服务费	733,811.33	718,018.88
山西华新交通能源集团有限公司	其他	3,079.65	2,194.69
山西华新晋药集团大同药业有限公司	其他	179,110.47	207,048.11
山西华新晋药集团道地药材经营有限公司	其他	13,798.62	62,473.43



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西华新晋药集团能源销售有限公司	其他	130,926.39	
山西华新晋药集团有限公司	其他	4,809,879.13	2,672,750.23
山西华新科莱天然气有限公司	管输费	441,814.18	328,546.49
山西华新数智科技有限公司	服务费、设备款等	11,028,329.31	11,053,145.55
山西华新维抢工程建设有限公司	服务费	36,204,470.14	27,183,137.79
山西华新物业服务有限公司	物业费、餐费等	32,205,356.34	24,129,477.59
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	物资款		538,452.21
山西晋东新源天然气有限公司	其他	9,295.47	9,016.56
山西蓝焰控股股份有限公司	煤层气	812,180,763.67	799,804,362.49
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	服务费	266,540.39	337,968.61
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	煤层气	62,999,176.70	88,547,384.54
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	物资款		750.95
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	天然气	59,600,221.66	65,468,024.96
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	其他	1,840.71	
山西铭石煤层气利用股份有限公司	服务费		594,339.62
山西铭石煤层气销售有限公司	天然气	3,753,109.97	
山西普华燃气有限公司	天然气	240,355,845.98	246,755,885.69
山西普华燃气有限公司	物资款	148,382.90	
山西燃气产业集团有限公司	服务费	1,163,256.66	188,679.30
山西燃气产业集团有限公司	天然气	48,481,942.65	43,498,693.54
山西燃气产业集团有限公司	管输费	307,044,897.78	307,585,060.54
山西燃气用具检测有限公司	服务费	718,811.87	386,708.15
山西三晋新能源发展有限公司	煤层气	126,061,441.05	126,331,173.70
山西三晋新能源发展有限公司	管输费		554,581.25
山西省国新能源发展集团昌平有限公司	其他	1,466.21	847.73
山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	服务费	7,309,819.12	4,512,285.53
山西省中国青年旅行社有限公司	服务费	15,081.44	44,448.30
山西压缩天然气集团晋东有限公司	天然气	43,678.32	
山西压缩天然气集团晋东有限公司	管输费	20,355,677.74	18,174,832.04
山西压缩天然气集团晋中有限公司	LNG	852,447.15	1,324,008.49
山西压缩天然气集团晋中有限公司	CNG	12,445,104.60	13,235,453.00



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西压缩天然气集团晋中有限公司	天然气	47,125.23	258,846.42
山西压缩天然气集团有限公司	天然气		7,405,101.69
山西压缩天然气集团运城有限公司	管输费	26,686,003.77	28,795,421.35
山西长城华新能源有限责任公司	天然气	805,351,905.12	1,214,276,862.63
山西中鼎燃气设计监理有限公司	服务费	1,311,708.67	3,109,445.01
山西综改示范区燃气有限公司	物资款		84,509.52
上海晋燃能源投资有限公司	服务费	82,516.05	55,578.59
朔州京朔天然气管道有限公司	管输费	4,954,128.44	4,816,513.76
太原华新液化天然气有限公司	服务费		37,735.85
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	物资款	783,064.23	1,530,685.65
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	水电费	358,310.83	
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	煤层气		8,305,436.99
太原燃气集团有限公司	天然气		223,415.91
太原燃气集团有限公司	管输费	20,059,660.62	19,938,725.62
太原天然气有限公司	服务费	12,434.52	5,471.70
太原天然气有限公司	煤层气	1,057,984.41	1,168,985.16
太原天然气有限公司	其他	835.66	
武乡县森众燃气有限公司	管输费	6,393.03	6,724.13
忻州国新天然气利用有限公司	天然气	1,157,590.64	708,698.45
阳泉华润燃气有限公司	天然气	1,943,312.54	4,528,947.60
长治国新天然气利用有限公司	天然气		1,502,008.44
左权燃气有限责任公司	物资款	169,620.61	102,006.69
左权燃气有限责任公司	管输费	6,724.13	
中联山西煤层气有限公司	其他	34,146.80	
山西能投生物质能开发利用股份有限公司	天然气	643,965.57	
山西铭石煤层气利用股份有限公司	物资款	29,983.19	
长治华润燃气有限公司	天然气	1,001,490.52	
合计		3,033,491,950.49	3,666,659,454.14



出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大同国新天然气利用有限公司	服务费	24,339.62	25,188.68
大同华润燃气有限公司	天然气	378,249,158.80	376,172,937.40
高平市长焰煤层气利用有限公司	服务费	395,824.55	169,984.90
高平市长焰煤层气利用有限公司	天然气	2,265,935.92	
古交市国新燃气综合利用有限公司	服务费	125,689.61	89,353.76
古县城燃天然气有限责任公司	服务费		849.06
国汇(天津)商业保理有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
河北新天国化燃气有限责任公司	天然气	272,886,311.62	208,906,565.40
河北新天国化燃气有限责任公司	服务费		152,830.19
华新燃气	服务费	641,720.89	5,578,542.45
华新燃气	工程收入		1,751,795.81
华新永和综合开发有限公司	服务费	18,867.92	18,867.92
怀仁煤气化燃气有限公司	天然气	165,787,992.10	179,861,303.47
怀仁煤气化燃气有限公司	服务费	37,735.84	4,026.41
霍州华润燃气有限公司	天然气	25,133,898.07	24,579,483.53
绛县民利燃气有限公司	天然气	88,805,454.36	108,819,968.05
绛县民利燃气有限公司	服务费	15,094.34	20,424.53
晋城华新新能天然气利用有限公司	服务费		2,830.19
晋城市诚安物流有限公司	服务费	103,547.25	65,897.16
晋城市银焰新能源有限公司	服务费		2,830.19
晋城天煜新能源有限公司	天然气		76,576,988.57
晋城天煜新能源有限公司	服务费	455,846.50	246,534.06
晋中晨光物流有限公司	服务费	9,283.02	860.38
晋中晨光物流有限公司	材料销售	26,547.96	
晋中国新天然气利用有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34
黎城森众燃气有限公司	天然气	19,834,276.23	19,423,841.92
黎城森众燃气有限公司	服务费	64,847.06	41,590.57
临汾市城燃天然气有限公司	服务费	144,528.30	2,122.64
临汾市城燃天然气有限公司	管输费	97,064.27	813,016.92
陵川县惠民煤层气利用有限公司	服务费	24,347.17	17,269.81
柳林太燃燃气有限公司	服务费	29,550.00	15,801.89



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
娄烦华润燃气有限公司	天然气	3,091,585.69	1,868,559.35
吕梁国新天然气利用有限公司	服务费	36,603.77	37,452.83
吕梁蓝焰煤层气有限责任公司	服务费	19,292.46	17,584.91
山西晨光物流有限公司	服务费	17,169.81	80,787.04
山西国强天然气输配有限公司	服务费	95,853.73	91,571.70
山西国新产业运营管理有限公司	服务费	18,867.92	2,830.19
山西国新和盛新能源有限公司	天然气	142,670.69	12,455.70
山西国新晋药集团阳泉药业有限公司	服务费		2,830.19
山西国新晋药中药开发有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
山西国新清洁能源开发利用有限公司	服务费	11,415.11	
山西国新盛和贸易有限公司	服务费		1,698.12
山西国新物流有限公司	LNG	196,507,879.36	196,328,678.49
山西国新物流有限公司	服务费	18,867.92	21,645.28
山西国新延长能源有限公司	LNG		3,334,721.28
山西国新液化煤层气有限公司	服务费	528,554.92	393,274.25
山西国新液化煤层气有限公司	水电费	97,517.05	281,520.17
山西国新亿华能源科技有限公司	服务费	18,867.92	18,867.92
山西国新正泰新能源有限公司	服务费		2,830.19
山西国兴煤层气输配有限公司	服务费	6,490.56	5,056.61
山西国兴煤层气输配有限公司	管输费	3,597,811.31	7,685,184.99
山西国兴煤层气输配有限公司	天然气	3,064,303.60	
山西国运液化天然气发展有限公司	LNG	13,018.59	
山西国运液化天然气发展有限公司	服务费		1,698.11
山西华腾能源科技有限公司	服务费	3,962.26	18,679.26
山西华新定襄燃气有限公司	服务费		1,415.09
山西华新定襄燃气有限公司	天然气	513,929,173.02	440,567,778.30
山西华新定襄燃气有限公司	管输费		146,961.65
山西华新交通能源集团有限公司	服务费	95,541.46	154,501.89
山西华新交通能源集团有限公司	天然气	15,191,112.69	14,430,244.77
山西华新晋药集团大同药业有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
山西华新晋药集团道地药材经营有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34
山西华新晋药集团能源销售有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西华新晋药集团阳泉药业有限公司	服务费	2,830.19	
山西华新晋药集团医药有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34
山西华新晋药集团有限公司	服务费	35,382.60	19,811.33
山西华新科莱天然气有限公司	材料销售	127,554.87	273,091.88
山西华新科莱天然气有限公司	水费、污水费、 服务费等	82,875.12	53,704.70
山西华新煤成气勘查开发有限公司	服务费	2,830.19	49,076.43
山西华新煤焦销售有限公司	服务费	18,867.92	18,867.92
山西华新数智科技有限公司	水费、污水费、 服务费等		34,622.65
山西华新维抢工程建设有限公司	服务费	259,875.26	169,603.77
山西华新物业服务服务有限公司	水费、污水费、 服务费等	45,556.62	53,122.64
山西华焰煤层气有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
山西华焰能源开发有限公司	服务费		2,830.19
山西金达丰天然气开发有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	服务费	63,584.90	61,886.79
山西晋东旭能天然气有限公司	服务费	26,179.25	
山西晋睿世创能源有限公司	服务费	377.36	377.36
山西蓝焰控股股份有限公司	服务费	74,055.12	2,830.19
山西蓝焰控股股份有限公司	天然气	2,748,257.06	
山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司	服务费	313,050.20	52,452.84
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	服务费	458,759.82	513,537.72
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	服务费	4,393.90	94,339.62
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	管输费	141,185,628.18	139,363,252.97
山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	天然气	335,591,348.96	696,094,100.24
山西煤层气有限责任公司	服务费	55,330.19	55,754.72
山西铭汇燃气工程有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34
山西铭石煤层气利用股份有限公司	天然气	41,232,945.79	76,458,238.56
山西铭石煤层气利用股份有限公司	服务费	159,969.83	89,633.97
山西铭石煤层气利用股份有限公司	管输费	18,184,398.91	5,376,510.69
山西铭石煤层气销售有限公司	服务费	2,830.19	



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西铭石煤层气销售有限公司	天然气	38,739,960.30	
山西能源产业集团有限责任公司	服务费	11,310.27	
山西能源煤层气有限公司	天然气	28,539,025.86	
山西能源煤层气有限公司	服务费	123,146.21	55,539.63
山西能源煤层气有限公司	管输费	1,403,547.24	
山西普华燃气有限公司	天然气		11,608,534.59
山西沁盛煤层气作业有限责任公司	服务费	533,397.40	611,705.65
山西燃气产业集团有限公司	水费、污水费、 服务费等		1,548,508.50
山西燃气产业集团有限公司	天然气	1,742,981,145.91	1,700,102,526.15
山西燃气产业集团有限公司	服务费	1,597,517.24	
山西燃气集团有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
山西燃气用具检测有限公司	服务费	11,157.26	5,660.38
山西三晋新能源发展有限公司	服务费	315,581.14	314,607.54
山西省国新能源发展集团昌平有限公司	服务费	15,094.34	18,867.92
山西省国新能源发展集团洪鑫煤炭有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司	服务费	18,867.92	18,867.92
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	服务费	18,867.92	18,867.92
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	天然气	378.59	
山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	服务费	15,094.34	30,188.68
山西省文水县旺家燃气有限公司	服务费	26,556.61	47,445.28
山西省文水县旺家燃气有限公司	天然气	32,544,616.47	32,867,633.39
山西省冶金物资有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
山西四方通能源科技有限公司	服务费	2,321.70	
山西田森物业管理股份有限公司	天然气		27,698.81
山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	服务费	254,119.97	102,943.40
山西压缩天然气集团交城有限公司	服务费	27,547.17	26,556.61
山西压缩天然气集团交城有限公司	管输费	3,553,051.59	4,900,936.58



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西压缩天然气集团交城有限公司	天然气	17,736,820.66	24,801,691.50
山西压缩天然气集团晋东有限公司	服务费	266,994.36	299,920.78
山西压缩天然气集团晋东有限公司	天然气	61,589,802.72	58,681,130.58
山西压缩天然气集团晋东有限公司	材料销售	89,843.94	
山西压缩天然气集团晋中有限公司	服务费	36,897.16	33,332.08
山西压缩天然气集团临汾有限公司	服务费	69,272.63	53,019.82
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	服务费	58,569.80	44,026.40
山西压缩天然气集团朔州有限公司	服务费	29,622.64	29,622.64
山西压缩天然气集团忻州有限公司	服务费	173,477.36	167,922.63
山西压缩天然气集团忻州有限公司	天然气	15,118,684.95	17,401,937.69
山西压缩天然气集团忻州有限公司	材料销售	2,336.28	
山西压缩天然气集团忻州有限公司	接驳收入	3,486.24	
山西压缩天然气集团有限公司	LNG	666,710.09	1,727,643.50
山西压缩天然气集团有限公司	服务费	21,027.66	18,867.92
山西压缩天然气集团有限公司	管输费	309,174.31	304,249.31
山西压缩天然气集团运城有限公司	服务费	1,120,246.57	834,672.63
山西压缩天然气集团运城有限公司	天然气	23,376,233.03	22,790,245.99
山西压缩天然气集团运城有限公司	管输费		173,137.61
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	服务费	37,735.84	
山西远东实业有限公司	服务费	15,094.34	15,094.34
山西中鼎燃气设计监理有限公司	服务费		283.02
山西中发煤炭运销有限公司	服务费	18,867.92	18,867.92
山西中燃国新城市燃气有限公司	天然气	25,847,332.19	51,041,318.48
山西中石化华新燃气有限公司	LNG		11,183.09
山西众能天然气有限公司	服务费	17,807.54	
山西众能天然气有限公司	天然气	397,101.35	
山西综改示范区燃气有限公司	服务费	20,456.76	111,609.43
山西综改示范区燃气有限公司	天然气	130,326,575.06	130,403,416.93
山西综改示范区燃气有限公司	接驳收入		115,087.13
陕西国新天然气利用有限公司	服务费	15,094.34	15,943.40
上海晋燃能源投资有限公司	服务费	2,830.19	2,830.19
朔州华新京平天然气有限公司	天然气	28,744,679.70	32,230,447.62



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
朔州京朔天然气管道有限公司	天然气	24,968,222.10	67,492,764.97
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	管输费	94,608,826.31	89,633,641.93
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	天然气	10,901,750.51	979,486.68
太原华新液化天然气有限公司	LNG		37,102.60
太原华新液化天然气有限公司	服务费	612,840.53	472,049.53
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	天然气	164,650,650.78	155,648,829.62
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	服务费	19,575.47	24,713.20
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	材料销售	35,044.25	
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	天然气	79,759,204.24	141,573,174.36
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	服务费	143,679.25	95,283.02
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	管输费	5,968,835.18	
太原燃气集团有限公司	水费、污水费、 服务费等	117,264.15	156,711.31
太原燃气集团有限公司	管输费	6,409,731.95	7,638,384.81
太原燃气集团有限公司	天然气	2,390,548,638.12	2,255,946,795.36
太原市存生燃气具供销有限公司	服务费	4,984.91	
太原市煤气安装工程有限公司	服务费	117,614.24	95,303.01
太原市液化石油气有限公司	服务费	2,468.64	
太原天然气有限公司	服务费	718,338.64	172,056.61
武乡县森众燃气有限公司	天然气	37,520,305.24	40,964,022.23
武乡县森众燃气有限公司	服务费	22,788.31	23,505.66
忻州国新天然气利用有限公司	服务费	15,094.34	3,679.25
忻州市田森商务服务有限公司	天然气		573,912.39
忻州长峰燃气有限公司	服务费	23,955.82	16,006.59
忻州长峰燃气有限公司	天然气	11,563,035.78	14,108,111.16
阳曲华润燃气有限公司	天然气	119,087,674.97	147,204,493.22
阳泉国新天然气利用有限公司	服务费	51,132.08	123,577.37
阳泉华润燃气有限公司	服务费	106,918.24	
阳泉华润燃气有限公司	天然气	130,940,308.56	179,166,631.73
阳泉华新液化天然气有限公司	服务费	716,292.03	645,282.27
漾泉蓝焰煤层气有限责任公司	服务费	141,338.11	96,471.70
原平华新液化天然气有限公司	服务费	926,665.94	685,789.61



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
原平华新液化天然气有限公司	材料销售		334,513.27
运城国新天然气利用有限公司	服务费	47,358.49	48,207.55
长治华润燃气有限公司	管输费		780,427.69
长治华润燃气有限公司	天然气	139,077,456.72	149,835,383.17
左权蓝焰煤层气有限责任公司	服务费	16,792.45	31,415.10
左权燃气有限责任公司	材料销售		1,592.92
左权燃气有限责任公司	天然气	935,992.39	4,450,152.51
左权燃气有限责任公司	服务费	88,769.83	306,752.83
山西华新数智科技有限公司	服务费	13,824.21	
高平市长焰煤层气利用有限公司	代理采购服务费		98,732.67
陵川县惠民煤层气利用有限公司	代理采购服务费		11,867.80
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	代理采购服务费		4,526.55
山西铭汇燃气工程有限公司	代理采购服务费	110,088.52	20,099.14
山西铭石煤层气利用股份有限公司	代理采购服务费		124,054.44
山西综改示范区燃气有限公司	代理采购服务费		266,875.11
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司	代理采购服务费		364,358.07
左权燃气有限责任公司	代理采购服务费		31,765.95
晋城天煜新能源有限公司	代理采购服务费		407,003.81
山西燃气产业集团有限公司	代理采购服务费		63,119.27
山西压缩天然气集团有限公司	代理采购服务费		310,062.61
晋城天煜新能源有限公司(注1)	代理销售服务费	458,344.60	1,044,737.24
山西国新物流有限公司(注1)	代理销售服务费		389,556.46
山西国新液化煤层气有限公司(注1)	代理销售服务费	1,258,321.08	246,998.55
山西压缩天然气集团有限公司(注1)	代理销售服务费	3,579,351.99	5,080,747.86
山西压缩天然气集团运城有限公司(注1)	代理销售服务费		250,748.17
太原华新液化天然气有限公司(注1)	代理销售服务费	1,390,487.74	1,040,443.66
阳泉华新液化天然气有限公司(注1)	代理销售服务费	19,944.50	702,587.21
原平华新液化天然气有限公司(注1)	代理销售服务费	968,925.91	2,370,516.22
山西国新延长能源有限公司(注2)	代理销售服务费	354,943.52	477,397.36
合计		7,618,340,542.76	7,954,125,573.65



购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

注 1：本公司向关联方采购 LNG 后，代理关联方对外销售，本报告期销售商品的合同金额为 1,572,392,549.70 元，采购合同金额为 1,564,717,173.88 元；其中：向阳泉华新液化天然气有限公司采购金额 3,211,063.76 元；向山西压缩天然气集团有限公司采购金额 725,690,386.44 元；向太原华新液化天然气有限公司采购金额 286,586,888.07 元，向原平华新液化天然气有限公司采购金额 202,042,117.44 元；向山西国新液化煤层气有限公司采购金额 254,139,537.44 元；向晋城天煜新能源有限公司采购金额 93,047,180.73 元。上述采购其中向关联方山西压缩天然气集团有限公司销售金额 3,485,496.34 元；向关联方山西众能天然气有限公司销售金额 240,746.42 元，向关联方山西国新物流有限公司销售金额 277,820,312.65 元；按净额法确认代理销售收入合计 7,675,375.82 元。

注 2：本公司向关联方采购天然气后，代理关联方对外销售，本报告期销售商品的合同金额为 111,836,024.86 元，采购合同金额为 111,481,081.34 元；其中：向山西国新延长能源有限公司采购金额 111,481,081.34 元，按净额法确认代理销售收入 354,943.52 元。

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：

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
华新燃气	山西省国新能源股份有限公司	山西华新交通能源集团有限公司股权	2021/6/1	无	双方协商	1,132,075.47
山西燃气集团有限公司	华新城市	山西燃气集团有限公司下属子公司股权	2021/9/1	无	双方协商	1,084,905.66
合计						2,216,981.13



3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西压缩天然气集团临汾有限公司	设备		53,097.35
山西国强天然气输配有限公司	房屋	797,148.52	785,552.29
山西燃气产业集团有限公司	房屋	5,452,438.83	5,382,370.85
山西华新交通能源集团有限公司	加气站	275,229.36	275,229.36
山西中石油国新能源有限公司	加气站	1,693,118.69	
国汇（天津）商业保理有限公司	房屋	365,368.48	207,792.42
山西国运液化天然气发展有限公司	房屋	531,757.65	562,570.89
山西华新晋药集团有限公司	房屋		32,543.37
山西华新数智科技有限公司	房屋	1,240,918.06	1,245,627.34
山西华新物业服务有限公司	房屋	1,251,116.54	781,240.20
左权蓝焰煤层气有限责任公司	房屋	22,935.78	22,935.78
太原东山中石油昆仑燃气有限公司	房屋	90,366.97	90,366.97
山西华新科莱天然气有限公司	房屋	2,037,104.07	2,118,096.30
山西压缩天然气集团朔州有限公司	设备	7,720.95	
山西铭石煤层气利用股份有限公司	设备	68,807.34	
合计		13,834,031.24	11,557,423.12



本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山西华新物业服务有限公司	车位	351,584.22		335,160.00				253,460.00			
山西华新物业服务有限公司	房屋	264,220.18		288,000.00				288,000.00			
华新燃气	车辆					150,000.00		169,500.00			
华新燃气	房屋	646,874.80		1,949,956.34		646,874.73		1,872,661.23	72,210.85		
山西燃气产业集团有限公司	土地	68,807.34		450,000.00		825,688.08		900,000.00			
太原燃气集团有限公司	房屋	125,963.02		137,299.69		214,843.47		234,179.38			
晋中国新天然气利用有限公司	储罐			120,000.00	3,709.23				5,241.74	309,100.93	
晋城华新新能源天然气利用有限公司	房屋			203,422.61	6,460.31			203,422.61	10,649.04		
山西省中国青年旅行社有限公司	车辆	11,573.00		11,573.00				25,200.00			
忻州国新天然气利用有限公司	储罐	54,414.04									
合计		1,523,436.60		3,495,411.64	10,169.54	2,305,406.13		3,946,423.22	88,101.63		309,100.93



4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	实际担保余额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	2021/4/30	2026/4/15	否
山西普华燃气有限公司	80,000,000.00	11,497,597.98	2022/8/15	2027/8/14	否
华新城市	50,000,000.00		2022/12/2	2025/12/2	是
山西普华燃气有限公司	60,000,000.00	25,403,968.72	2023/10/24	2028/11/30	否
华新城市	250,000,000.00		2023/9/6	2026/9/4	是
中昊盛	25,500,000.00	24,583,219.95	2023/12/26	2035/12/21	否
山西普华燃气有限公司	35,000,000.00	18,852,205.18	2024/8/5	2029/8/4	否
中昊盛	63,750,000.00	4,299,786.01	2024/11/27	2035/11/27	否
山西普华燃气有限公司	50,000,000.00	46,612,972.87	2025/7/23	2030/9/15	否

注：公司对子公司华新城市担保 25,000.00 万元，借款到期日为 2026 年 9 月 4 日，华新城市本年度提前还款。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	实际担保余额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
山西压缩天然气集团有限公司	470,000,000.00	461,000,000.00	2021/10/26	2028/10/25	否
山西压缩天然气集团有限公司	190,000,000.00	181,000,000.00	2021/11/2	2028/10/25	否



5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华新燃气	167,072,400.00	2019/6/14	2029/6/14	
华新燃气	75,000,000.00	2019/7/23	2034/7/23	
华新燃气	80,400,000.00	2019/6/14	2029/6/14	
华新燃气	45,000,000.00	2019/7/23	2034/7/23	
华新燃气	55,920,000.00	2020/1/21	2040/1/21	
华新燃气	173,344,800.00	2020/1/21	2040/1/21	
华新燃气	7,000,000.00	2020/8/18	2040/8/18	
华新燃气	62,000,000.00	2020/12/10	2034/7/23	
华新燃气	20,000,000.00	2021/12/1	2040/1/21	
华新燃气	27,610,200.00	2021/7/2	2028/7/9	
华新燃气	130,327,500.00	2021/10/1	2028/7/9	
华新燃气	10,160,000.00	2021/12/1	2040/1/21	
华新燃气	58,045,000.00	2021/12/1	2040/1/21	
华新燃气	81,140,000.00	2021/5/17	2028/5/17	
华新燃气	100,000,000.00	2024/12/27	2029/12/26	
拆出				
山西原平国新压缩天然气有限公司	17,595,261.86			

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华新燃气	处置众能天然气股权		1.00
华新燃气	购买长治华润股权		161,840,000.00

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	243.76	361.37



(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华新燃气	1,200,000.00	1,200.00	8,593,645.81	14,609.20
	太原燃气集团有限公司	15,549.92	15.55	72,030,147.10	549,159.69
	山西压缩天然气集团有限公司			15,272,768.19	992,979.91
	山西压缩天然气集团吕梁有限公司	16,000.00	16.00	32,367.92	1,916.95
	长治华润燃气有限公司	3,897,012.61	309,521.53	711,930.70	45,777.14
	山西综改示范区燃气有限公司	24,935,995.88	40,164.75	25,869,519.17	111,647.17
	山西华新定襄燃气有限公司	61,270,628.85	109,097.39	71,275,598.58	393,346.24
	临汾市城燃天然气有限公司	89,736,494.92	62,815,546.44	90,581,223.34	45,290,611.67
	山西压缩天然气集团运城有限公司	13,742,156.93	27,334.02	18,916,048.10	243,865.67
	山西压缩天然气集团晋中有限公司	16,000.00	16.00	26,468.10	45.00
	山西新华交通能源集团有限公司	3,093,839.75	3,093.84	7,107,328.17	199,215.87
	山西国新华储能源有限公司			457,501.95	29,783.38
	阳泉国新天然气利用有限公司	54,200.00	54.20	108,400.00	184.28
	山西三晋新能源发展有限公司			761,062.84	1,293.81
	潞泉蓝焰煤层气有限责任公司	96,005.69	4,800.28	50,300.00	2,515.00
	山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司			32,000.00	1,600.00
	山西沁盛煤层气作业有限责任公司	138,692.85	6,934.64	40,000.00	2,000.00
	左权蓝焰煤层气有限责任公司			32,000.00	1,600.00
	山西能源煤层气有限公司	11,332,407.17	566,620.36	61,560.00	4,167.00



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	太原市煤气安装工程有限责任公司			16,000.00	800.00
	山西国运液化天然气发展有限公司	176,952.09	176.95	1,319,719.32	49,134.92
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	12,316,338.83	12,316.34	2,416,172.33	4,107.49
	山西华新数智科技有限公司			6,967,768.11	184,486.55
	山西华新晋药集团有限公司	4,294.78	4.29	2,945,176.56	183,712.77
	山西华新物业服务有限公司			129,555.56	220.24
	国汇(天津)商业保理有限公司			173,505.29	294.96
	太原华新液化天然气有限公司	160,500.00	160.50	241,556.00	410.65
	山西燃气产业集团有限公司	9,251,385.15	9,251.39	43,537,015.53	74,012.93
	山西国宏燃气工程技术有限公司			316,162.25	31,905.87
	山西华新科莱天然气有限公司	6,854.40	6.85	20,000.00	34.00
	山西国强天然气输配有限公司			338,321.50	575.15
	山西国兴煤层气输配有限公司	5,743,455.70	5,743.46	28,169,573.74	1,760,539.15
	原平华新液化天然气有限公司	447,139.00	447.14	377,800.00	642.26
	山西燃气集团有限公司			3,000.00	150.00
	山西金达丰天然气开发有限公司			3,000.00	5.10
	山西晨光物流有限公司			16,000.00	800.00
	武乡县森众燃气有限公司	103,926.25	5,196.31	3,509,431.10	175,471.56
	黎城森众燃气有限公司	152,020.20	7,601.01	1,774,321.29	88,716.06
	绛县民利燃气有限公司	64,792.24	3,239.61	8,353,752.57	417,687.63
	柳林太燃燃气有限公司			16,000.00	800.00
	山西国新正泰新能源有限公司			3,000.00	5.10



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海晋燃能源投资有限公司			3,000.00	5.10
	山西蓝焰控股股份有限公司	63,427.62	3,171.38	3,000.00	150.00
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	6,141.90	307.10	336,100.00	16,805.00
	山西煤层气有限责任公司			54,300.00	2,715.00
	山西西山蓝焰煤层气有限责任公司	226,216.82	11,310.84	50,300.00	2,515.00
	吕梁蓝焰煤层气有限责任公司			16,000.00	800.00
	山西华焰煤层气有限公司			3,000.00	150.00
	华新永和综合开发有限公司			20,000.00	34.00
	山西国新亿华能源科技有限公司			20,000.00	34.00
	山西华新晋药集团大同药业有限公司			3,000.00	5.10
	山西国新晋药集团大同药业有限公司			3,000.00	5.10
	山西华新晋药集团阳泉药业有限公司			3,000.00	5.10
	山西华新晋药集团道地药材经营有限公司			16,000.00	27.20
	山西华新晋药集团医药有限公司			16,000.00	27.20
	山西华新晋药集团能源销售有限公司			16,000.00	27.20
	山西华新维抢工程建设有限公司	28,500.00	28.50	48,000.00	81.60
	山西华新焦煤销售有限公司			20,000.00	34.00
	山西远东实业有限公司			16,000.00	27.20
	山西省国新能源发展集团洪鑫煤炭有限公司			16,000.00	27.20
	山西省冶金物资有限公司	6,000.00	12.00	3,000.00	5.10
	山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司			20,000.00	34.00
	山西省国新能源发展集团昌平有限公司			20,000.00	34.00



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西中发煤炭运销有限公司			20,000.00	34.00
	山西国新产业运营管理有限公司			3,000.00	5.10
	山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司			20,000.00	34.00
	山西压缩天然气集团临汾有限公司			30,888.00	52.51
	山西国新物流有限公司	441,232.40	441.23	20,000.00	34.00
	山西压缩天然气集团交城有限公司	6,989,162.55	6,989.16	19,404,009.28	32,986.82
	山西压缩天然气集团朔州有限公司			171,320.00	9,162.17
	山西压缩天然气集团忻州有限公司	3,290,318.09	3,290.32	12,205,192.51	20,748.83
	山西省文水县旺家燃气有限公司	6,745,155.19	6,745.16	17,046,720.58	28,979.42
	山西华新煤层气勘查开发有限公司			45,625.00	77.56
	大同国新天然气利用有限公司	25,800.00	25.80	25,800.00	43.86
	忻州国新天然气利用有限公司	16,000.00	16.00	3,000.00	5.10
	吕梁国新天然气利用有限公司	38,800.00	38.80	38,800.00	65.96
	晋城华新新能天然气利用有限公司			3,000.00	5.10
	运城国新天然气利用有限公司	50,200.00	50.20	50,200.00	85.34
	晋中国新天然气利用有限公司	16,000.00	16.00	16,000.00	27.20
	古交市国新燃气综合利用有限公司	406.00	0.41	77,498.00	131.75
	山西国新清洁能源开发有限公司			41,261.00	471.01
	陕西国新天然气利用有限公司	16,000.00	16.00	16,000.00	27.20
	山西国新和盛新能源有限公司	504,802.47	79,030.04	353,643.42	35,286.98
	山西国新液化煤层气有限公司	18,600.00	18.60	726,600.21	16,917.04
	左权燃气有限责任公司	141,415.64	7,107.96	558,906.48	27,945.32



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西中燃国新城市燃气有限公司		24,369,841.05	24,369.84	111,109,116.26	188,885.50
阳泉华新液化天然气有限公司		166,485.60	166.49	160,500.00	272.85
晋城天煜新能源有限公司		274,940.00	13,747.00	160,500.00	8,025.00
太原东山中石油昆仑燃气有限公司		7,656,989.10	7,656.99	7,264,814.52	12,350.18
山西铭汇燃气工程有限公司		598,198.56	44,079.79	1,113,514.38	103,099.40
太原煤炭气化(集团)晋中燃气有限公司		704,256.51	35,212.83	27,604,905.42	2,140,227.01
山西田森集团房地产开发有限公司				269,744.04	24,019.27
山西山江村房地产开发有限公司				140,847.50	14,084.75
山西铭石煤层气利用股份有限公司		117,222.93	9,380.69	6,745,455.00	337,272.75
陵川县惠民煤层气利用有限公司		7,375.83	737.58	694,362.31	62,060.40
高平市长焰煤层气利用有限公司		1,575,431.51	81,839.69	3,082,346.19	245,800.05
山西晋城煤层气天然气集输有限公司				22,506.00	1,125.30
太原天然气有限公司		425,511.44	21,275.57		
朔州华新京平天然气有限公司		5,573,231.68	5,573.23	5,001,530.80	8,502.60
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司				16,457,208.71	822,860.44
怀仁煤气化燃气有限公司		20,000.00	1,000.00	9,488,499.98	474,425.00
忻州长峰燃气有限公司		2,999,147.38	2,999.15	25,212,547.35	208,084.39
山西众能天然气有限公司		1,166.18	1.17	26,424,071.37	44,920.92
阳曲县众凯天然气有限公司		2,656.00	2.66	103,500.00	20,700.00
河北新天国化燃气有限责任公司		462,182.34	462.18		
大同华润燃气有限公司		5,351,559.06	5,351.56		
霍州华润燃气有限公司		5,273,826.25	5,273.83		



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	山西中石油国新能源有限公司	1,422,042.97	1,422.04		
	山西压缩天然气集团有限公司			40,000,000.00	
	山西国新物流有限公司	14,000,000.00			
预付款项	华新燃气	195,313.38		195,313.39	
	山西压缩天然气集团有限公司			20,467,079.80	
	山西压缩天然气集团晋中有限公司			1,795,021.87	
	山西华新交通能源集团有限公司			535,716.22	
	山西华新数智科技有限公司			2,547.20	
	山西国强天然气输配有限公司			23,364,567.53	
	原平华新液化天然气有限公司			4,576,754.38	
	山西蓝焰控股股份有限公司			2,215,934.90	
	山西华新维抢工程建设有限公司			77,735.85	
	山西省国新能源发展集团昌平平有限公司			41,895.58	
	山西国新物流有限公司	136,297.00		3,566,691.81	
	晋中国新天然气利用有限公司			388,272.77	
	山西国新清洁能源开发有限公司			11,018.59	
	山西省燃气规划设计研究院有限责任公司			119,671.20	
	阳泉华新液化天然气有限公司			7,628,634.48	
	山西国新延长能源有限公司	3,000.00		4,300,000.00	
	阳泉华润燃气有限公司	126,055.27		124,265.95	



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河北新天国化燃气有限责任公司			268,429.71	
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	13,367,622.47		16,490,862.44	
	晋城市诚安物流有限公司	116,955.78		538,241.92	
	山西长城华新能源有限责任公司	14,746,522.37		24,421,277.07	
	长治国新天然气利用有限公司			227,810.80	
	山西晨光物流有限公司	14,809.30			
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	112,935.05			
	太原天然气有限公司	37,511.93			
	山西普华燃气有限公司	2,629,270.98			
其他应收款					
	太原燃气集团有限公司	80,000.00	240.00	80,000.00	136.00
	山西综改示范区燃气有限公司			5,354.12	9.10
	山西压缩天然气集团运城有限公司			2,440.00	4.15
	山西华新交通能源集团有限公司	300,000.00	300.00	600,000.00	6,060.00
	山西国新华储能源有限公司			3,801.19	247.46
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	95,479.50	98.52	7,422.19	12.62
	山西华新晋药集团有限公司			2,735.67	547.13
	山西华新物业服务集团有限公司	9,270.00	9.27	4,900.00	8.33
	山西国宏燃气工程技术有限公司			828.22	165.64
	山西国强天然气输配有限公司			49.00	3.15
	山西燃气集团有限公司	1,150,000.00	57,500.00	3,833,333.33	594,166.67
	山西鑫达丰天然气开发有限公司			98,962.06	19,792.41



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西晨光物流有限公司			363,656.80	363,656.80
	山西华新维抢工程建设有限公司	27,000.00	27.00	98,885.00	168.10
	山西国新产业运营管理有限公司			0.82	
	山西压缩天然气集团临汾有限公司			180,000.00	2,322.00
	山西压缩天然气集团朔州有限公司			81,000.00	5,208.30
	山西压缩天然气集团忻州有限公司			100,000.00	170.00
	山西华新煤成气勘查开发有限公司			6,640.84	11.29
	运城国新天然气利用有限公司	0.02		0.02	
	左权燃气有限责任公司	1,800.00	180.00	30,684.38	2,324.63
	山西中油新捷天然气有限公司			3,157,613.96	3,157,613.96
	山西原平国新压缩天然气有限公司	20,921,298.85	20,921,298.85	20,921,298.85	20,921,298.85
	山西华新气体能源研究院有限公司			379.90	0.65
	山西铭汇燃气工程有限公司			31,488.58	6,297.72
	山西铭石煤层气利用股份有限公司			0.04	0.01
	山西压缩天然气集团晋中有限公司	2,222.22	2.22		
其他非流动资产					
	山西华新科莱天然气有限公司	305,368.39		15,087.68	
	山西晨光物流有限公司			72,471.25	
	山西华新数智科技有限公司	698,292.45		61,500.00	



2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	太原燃气集团有限公司	3,223,812.88	11,294,978.93
	山西压缩天然气集团有限公司		30,188,012.80
	山西压缩天然气集团吕梁有限公司	5,905.24	5,905.24
	长治华润燃气有限公司	2,582,977.07	296,631.52
	临汾市城燃天然气有限公司	247,451.13	247,451.13
	山西压缩天然气集团运城有限公司	18,113,499.89	11,580,144.22
	山西压缩天然气集团晋中有限公司	421,831.79	330,792.90
	山西华新交通能源集团有限公司		1,183,516.84
	山西三晋新能源发展有限公司	5,749,577.87	18,225,494.57
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	9,353,257.33	3,473,615.43
	山西华新数智科技有限公司	1,340,000.00	1,455,766.34
	山西华新晋药集团有限公司	84,630.00	
	山西华新物业服务有限公司	227,524.39	177,558.10
	太原华新液化天然气有限公司	11,842,120.90	200,426.00
	山西燃气产业集团有限公司	139,360,972.80	32,341,473.56
	山西华新科莱天然气有限公司	135,117.24	1,884,705.59
	山西国强天然气输配有限公司	9,685,704.61	
	山西国兴煤层气输配有限公司	11,543,426.22	20,502,360.04
	山西晨光物流有限公司		1,753.10
	武乡县森众燃气有限公司	6,968.40	7,329.30
	山西蓝焰控股股份有限公司	5,956,638.83	2,332,760.77
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司		674.51
	山西华新维抢工程建设有限公司	390,323.59	455,752.03
	山西省国新能源发展集团昌平有限公司	32,607.89	32,607.89
	山西压缩天然气集团临汾有限公司	0.40	0.40
	山西国新物流有限公司		10,392.00
	山西压缩天然气集团朔州有限公司		84.96
	忻州国新天然气利用有限公司	54,414.04	408,698.45
	晋中国新天然气利用有限公司		123,985.00
	山西国新液化煤层气有限公司		7,382,478.40



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	山西原平国新压缩天然气有限公司	310,135.68	310,135.68
	山西普华燃气有限公司		4,043,795.70
	山西中鼎燃气设计监理有限公司	97,513.95	3,693.20
	山西华腾能源科技有限公司	1,623,775.12	134,394.60
	阳泉华新液化天然气有限公司		3,438,022.36
	太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司		10,890,526.77
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司		279,549.89
	朔州京朔天然气管道有限公司	5,250,000.00	50,000.00
	山西众能天然气有限公司		26,854,063.54
	原平华新液化天然气有限公司	9,900,780.84	
	山西铭石煤层气销售有限公司	649,851.10	
	河北新天国化燃气有限责任公司	2,225,399.13	
	山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	99,056.60	
	华新永和综合开发有限公司	53,196.00	
	山西能投生物质能开发利用股份有限公司	207,718.23	
应付票据			
	阳泉华新液化天然气有限公司		75,000,000.00
	山西华新数智科技有限公司	305,710.50	274,700.00
	晋城市诚安物流有限公司	6,000,000.00	11,000,000.00
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	21,000,000.00	13,400,000.00
	山西三晋新能源发展有限公司	30,000,000.00	61,000,000.00
	山西蓝焰控股股份有限公司	222,720,745.45	317,815,555.56
	山西国兴煤层气输配有限公司		25,000,000.00
	山西燃气产业集团有限公司	156,504,151.64	295,562,118.07
	山西国强天然气输配有限公司	36,459,406.02	39,360,000.00
	山西晨光物流有限公司	143,724.55	
	山西国新液化煤层气有限公司	27,913,912.12	
	山西华腾能源科技有限公司	635,308.00	
	山西华新晋药集团有限公司	284,768.50	
	山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	67,413.60	
	山西压缩天然气集团有限公司	21,932,442.42	
其他应付款			



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	华新燃气	2,021,062.33	9,231,137.63
	太原燃气集团有限公司	2,050.00	2,050.00
	山西压缩天然气集团有限公司	5,540,688.04	5,733,197.11
	长治华润燃气有限公司	6,780.00	6,686.86
	山西综改示范区燃气有限公司	58,354.00	808,410.59
	临汾市城燃天然气有限公司	343,960.20	346,225.99
	山西压缩天然气集团运城有限公司	8,484.48	8,592.48
	山西华新交通能源集团有限公司	1,060.00	3,289,158.76
	山西三晋新能源发展有限公司		141.92
	山西蓝焰煤层气工程研究有限责任公司		130,000.00
	山西沁盛煤层气作业有限责任公司		500,000.00
	山西能源煤层气有限公司	5,684.00	2,709.65
	太原市煤气安装工程有限责任公司	785,596.48	1,357,582.79
	山西国运液化天然气发展有限公司		794.87
	山西华新数智科技有限公司	1,833,091.19	5,766,654.94
	山西华新晋药集团有限公司	2,538,567.59	1,604,633.01
	山西华新物业服务有限责任公司	7,982,351.21	5,087,881.48
	国汇(天津)商业保理有限公司(注1)	4,438,169.20	13,461,436.40
	山西燃气产业集团有限公司	1,956,286.11	1,531,638.62
	山西国宏燃气工程技术有限公司		45,000.00
	山西国兴煤层气输配有限公司	300,000.00	488,679.24
	山西晨光物流有限公司	2,241,123.01	1,586,474.81
	黎城森众燃气有限公司		10,000.00
	山西国新正泰新能源有限公司	108.00	
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	85,825.47	123,481.13
	山西华新维抢工程建设有限公司	41,729,372.66	20,362,551.41
	山西远东实业有限公司		2,613.00
	山西省冶金物资有限公司	46,725.04	46,725.04
	山西省国新能源发展集团昌平有限公司	5,295.34	362,337.52
	山西国新产业运营管理有限公司	82,354.30	114,458.46
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	60,000.01	60,000.01
	晋中国新天然气利用有限公司		106,194.69



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	古交市国新燃气综合利用有限公司	5,396.00	5,507.39
	山西国新液化煤层气有限公司	29,711.76	6,345.25
	左权燃气有限责任公司	40,715.04	285,324.70
	山西中燃国新城市燃气有限公司	14,931,533.28	3,006,511.59
	大同华润燃气有限公司	3,932,976.04	3,927,510.25
	霍州华润燃气有限公司	15,177.49	13,063.49
	祁县国运昭馥天然气有限公司		84.43
	山西普华燃气有限公司	194,464.11	458,889.75
	山西省燃气规划设计研究院有限责任公司	3,745,287.46	1,746,447.75
	朔州国新交通能源有限公司		389,601.60
	山西中鼎燃气设计监理有限公司	1,526,836.66	1,446,825.72
	山西华腾能源科技有限公司	22,456,021.93	316,115.04
	山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司		4,723.23
	阳泉华新液化天然气有限公司		14,233.72
	阳泉华润燃气有限公司	126,374.76	118,004.74
	山西燃气用具检测有限公司	696,118.80	321,000.00
	河北新天国化燃气有限责任公司	1,999.73	9,679.51
	太原东山中石油昆仑燃气有限公司	2,371.02	2,370.94
	山西铭汇燃气工程有限公司		10,000.00
	太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司	779,956.56	3,951,114.23
	山西铭石煤层气利用股份有限公司	5,957,011.91	1,044,613.54
	山西省国新能源发展集团吕梁煤炭有限公司		52.80
	太原天然气有限公司		1,398.08
	山西中石化华新燃气有限公司		300,000.00
	山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	149,306.17	149,306.17
	山西众能天然气有限公司		20,268.70
	阳曲县众凯天然气有限公司		6,710.19
	山西众能天然气有限公司		10,903,422.97
	阳曲县众凯天然气有限公司		1,745,956.31



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	华新永和综合开发有限公司	6,666.00	
	山西华新晋药集团大同药业有限公司	31,668.00	
	晋城市诚安物流有限公司	3,350.00	
	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	834.75	
合同负债及其他流动负债			
	山西压缩天然气集团有限公司		1,053,460.90
	山西压缩天然气集团吕梁有限公司		29,367.92
	长治华润燃气有限公司	1,452,790.94	5,568,716.05
	山西华新定襄燃气有限公司	5,038.35	5,038.35
	山西压缩天然气集团运城有限公司		652,352.44
	阳泉国新天然气利用有限公司		23,957.60
	左权蓝焰煤层气有限责任公司		140,000.00
	山西国运液化天然气发展有限公司		1,369.59
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	27,006.80	27,006.80
	国汇(天津)商业保理有限公司	213,131.61	
	山西燃气产业集团有限公司	2,848,124.94	1,040,792.74
	山西华新科莱天然气有限公司		929,517.63
	山西国兴煤层气输配有限公司		4,000,000.00
	山西国新产业运营管理有限公司		13,000.00
	山西压缩天然气集团临汾有限公司		142,058.20
	山西国新物流有限公司	103,818.32	16,700,916.26
	山西压缩天然气集团忻州有限公司		1,537.40
	左权燃气有限责任公司		3,959,143.73
	山西原平国新压缩天然气有限公司	286,914.66	286,914.66
	娄烦华润燃气有限公司	1,509,820.93	757,964.49
	山西中燃国新城市燃气有限公司	166,162.83	92,905.05
	大同华润燃气有限公司		10,340,024.00
	霍州华润燃气有限公司		1,075,118.61
	山西国新延长能源有限公司		54,986.10
	阳泉华润燃气有限公司	9,777,800.55	10,107,090.86
	晋中晨光物流有限公司	0.73	0.73
	河北新天国化燃气有限责任公司		663,639.82



山西省国新能源股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	太原煤炭气化（集团）晋中燃气有限公司	1,691,351.87	401,379.27
	山西铭石煤层气利用股份有限公司	1,368,283.34	3,269,625.04
	山西龙城中石油昆仑燃气有限公司	35,647,952.68	876,295.54
	晋城市银焰新能源有限公司		104.00
	朔州京朔天然气管道有限公司	2,173,552.89	965,216.73
	阳曲华润燃气有限公司	11,283,572.05	11,355,932.90
	中联山西煤层气有限公司	517,327.98	
	太原燃气集团有限公司	5,515,165.05	
	太原煤炭气化（集团）临汾燃气有限公司	10,685,328.31	
	怀仁煤气化燃气有限公司	151,675.53	
	山西国强天然气输配有限公司	563,325.61	
	山西煤层气有限责任公司	900.00	
	山西铭石煤层气销售有限公司	2,586,685.18	
	山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	2,862.91	
长期借款			
	华新燃气	1,093,019,900.00	1,093,019,900.00
一年内到期的非流动负债			
	华新燃气		1,545,902.13
	晋中国新天然气利用有限公司	105,662.52	102,485.47
	晋城华新新能天然气利用有限公司		175,463.47
租赁负债			
	晋中国新天然气利用有限公司		105,662.51

注 1：国汇（天津）商业保理有限公司与供应商签订《无追索权商业保理合同》，供应商将对公司的债权转让给国汇（天津）商业保理有限公司，国汇（天津）商业保理有限公司成为公司债权人。2024 年度供应商向国汇（天津）商业保理有限公司转让债权 29,746,854.05 元，公司支付国汇（天津）商业保理有限公司债务 24,763,802.17 元。2025 年度供应商向国汇（天津）商业保理有限公司转让债权 12,071,272.41 元，公司支付国汇（天津）商业保理有限公司债务 21,094,539.61 元。



十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺事项详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容。

公司子公司华新城市与太原煤炭气化（集团）有限责任公司共同设立了山西综改示范区燃气有限公司。根据山西综改示范区燃气有限公司章程约定，山西综改示范区燃气有限公司注册资本 50,000.00 万元，其中太原煤炭气化（集团）有限公司出资 30,000.00 万元，占注册资本的 60.00%，首期出资 18,000.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳；华新城市出资 20,000.00 万元，占注册资本的 40.00%，首期出资 12,000.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳；截止 2025 年 12 月 31 日华新城市实际出资 1,200.00 万元。

公司子公司华新城市与深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司共同设立了山西中燃国新城市燃气有限公司。根据山西中燃国新城市燃气有限公司章程约定，山西中燃国新城市燃气有限公司注册资本 20,000.00 万元，其中深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司出资 10,200.00 万元，占注册资本的 51.00%；华新城市出资 9,800.00 万元，占注册资本的 49.00%；截止 2025 年 12 月 31 日华新城市实际出资 7,572.23 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司子公司清徐天然气公司因设备采购及安装合同纠纷被广东老万格洛尼热能科技有限公司提起诉讼，诉讼金额 319.78 万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

公司子公司清徐天然气公司因设备采购及安装合同纠纷被山东惠德节能环保科技有限公司提起诉讼，诉讼金额 392.49 万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

公司子公司国化盛达因施工合同纠纷被河南万竣工程有限公司提起诉讼，诉讼金额 148.03 万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

公司子公司长子远东因施工合同纠纷被天津市管道工程集团有限公司提起仲裁，仲裁金额为 83.58 万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。



(2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注五（十二）关联方交易之关联担保情况”；截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

(3) 开出保函

子公司华新销售根据《关于售电公司及虚拟电厂参与 2025 年市场交易提交履约保障凭证的通知》的要求，通过交通银行股份有限公司山西省分行向国网山西省电力公司开具见索即付履约保函，保函保证金 500.00 万元。保函开立日期为 2024 年 11 月 29 日，到期日为 2026 年 12 月 31 日。

子公司华新销售与国家管网集团中原储气库有限责任公司签订了《储气库使用合同》、《2023-2027 年度储气库使用合同第一次补充协议》，华新销售通过交通银行股份有限公司山西省分行向国家管网集团中原储气库有限责任公司开具履约保函，保函保证金 839.28 万元。保函开立日期为 2025 年 4 月 28 日，到期日为 2026 年 4 月 30 日。

子公司华新销售根据《关于售电公司及虚拟电厂参与 2026 年市场交易提交履约保障凭证的通知》的要求，通过兴业银行股份有限公司太原分行向国网山西省电力有限公司开具见索即付履约保函，保函保证金 500.00 万元。保函开立日期为 2025 年 12 月 5 日，到期日为 2027 年 12 月 31 日。

子公司中昊盛与阳城县住房保障和城乡建设管理局于 2018 年 4 月签订的《煤层气管网建设及综合利用特许经营协议》，根据协议要求公司于交通银行股份有限公司晋城分行开具履约保函，金额不超过 200.00 万元，保函保证金 200.00 万元；开立日期为 2024 年 5 月 23 日，到期日为 2027 年 5 月 22 日。

子公司中昊盛与国家管网集团联合管道有限责任公司西气东输分公司于 2024 年 2 月 27 日签订的第 GWHT20240003405 合同（输气设施接入协议），根据合同要求公司于交通银行股份有限公司晋城分行开具履约保函，保函编号：Z2404LC1569002500002-1，金额不超过 1,000.00 万元，保函保证金 1,000.00 万元；开立日期为 2024 年 4 月 29 日，到期日为 2026 年 4 月 28 日。

子公司中昊盛与国家管网集团联合管道有限责任公司西气东输分公司于 2024 年 2 月 27 日签订的第 GWHT20240003405 合同（输气设施接入协议），根据合同要求公司于交通银行股份有限公司晋城分行开具履约保函，保函编号：Z2404LC1569002500003-1，金额不超过 1,000.00 万元，保函保证金 1,000.00 万元；开立日期为 2024 年 4 月 29 日，到期日为 2027 年 4 月 28 日。

子公司中昊盛与国家管网集团联合管道有限责任公司西气东输分公司于 2024 年 2 月 28 日签订的第 GWHT20240003405 号合同（输气设施接入协议），根据合同要求公司于中国民生银行股份有限公司太原分行开具履约保函，保函编号：0900DG25000293，金额不超过 255.74 万元，保函保证金 245.74 万元；开立日期为 2025 年 12 月 24 日，到期日为 2028 年 12 月 24 日。



子公司阳城森众与山东亿嘉润建设有限公司于 2025 年 6 月 25 日签订的第 SZ-XM/(2025)002 号合同（城网集中供气工程协议），根据合同要求公司于中国农业银行股份有限公司阳城县支行开具履约保函，保函编号：14050220250000308，金额不超过 73.00 万元，保函保证金 73.00 万元；开立日期为 2025 年 8 月 11 日，到期日为 2026 年 8 月 10 日。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2026 年 4 月 22 日，本公司召开第十一届董事会第八次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案，决定 2025 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,230,585.63	1,200,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,553,795.95	2,553,795.95
小计	51,784,381.58	3,753,795.95
减：坏账准备	2,554,995.95	2,555,835.95
合计	49,229,385.63	1,197,960.00



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,784,381.58	100.00	2,554,995.95	4.93	49,229,385.63	100.00
其中：						
低风险组合	49,230,585.63		1,200.00		49,229,385.63	
信用风险组合	2,553,795.95		2,553,795.95		2,553,795.95	
合计	51,784,381.58	100.00	2,554,995.95		49,229,385.63	100.00
					2,555,835.95	
					3,753,795.95	
					2,040.00	
					2,553,795.95	
					3,753,795.95	
					2,555,835.95	
					1,197,960.00	
					1,197,960.00	



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

1) 低风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,230,585.63	1,200.00	

2) 信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,553,795.95	2,553,795.95	100.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,555,835.95		840.00			2,554,995.95
其中：低风险组合	2,040.00		840.00			1,200.00
信用风险组合	2,553,795.95					2,553,795.95
合计	2,555,835.95		840.00			2,554,995.95

4、 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
华新销售	48,030,585.63		48,030,585.63	92.75	
华新燃气	1,200,000.00		1,200,000.00	2.32	1,200.00
绍兴县振兴公司	1,725,489.43		1,725,489.43	3.33	1,725,489.43
湖州常物资有限公司	111,596.86		111,596.86	0.22	111,596.86
武进市旷达化纤布厂	33,150.13		33,150.13	0.06	33,150.13
合计	51,100,822.05		51,100,822.05	98.68	1,871,436.42



(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	449,258.96	1,318,684.79
合计	449,258.96	1,318,684.79

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	411,090.56	1,244,825.28
1 至 2 年	27,094.75	40,611.54
2 至 3 年	13,516.79	
3 至 4 年		500.00
4 至 5 年	500.00	47,999.00
5 年以上	7,379,339.99	7,331,340.99
小计	7,831,542.09	8,665,276.81
减：坏账准备	7,382,283.13	7,346,592.02
合计	449,258.96	1,318,684.79



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	4,540,133.82	57.97	4,540,133.82	100.00	4,540,133.82	52.39	4,540,133.82	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,291,408.27	42.03	2,842,149.31	86.35	4,125,142.99	47.61	2,806,458.20	68.03
其中：								
低风险组合	275,612.68				540,770.01		50.37	540,719.64
信用风险组合	3,015,795.59		2,842,149.31		3,584,372.98		2,806,407.83	777,965.15
合计	7,831,542.09	100.00	7,382,283.13		8,665,276.81	100.00	7,346,592.02	1,318,684.79

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提依据
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款合计	4,540,133.82	4,540,133.82	100.00	4,540,133.82	4,540,133.82	回收可能性较小



按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

1) 低风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	275,612.68		

2) 信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,477.88	677.39	0.50
1—2年	27,094.75	1,354.74	5.00
2—3年	13,516.79	811.01	6.00
3—4年			
4—5年	500.00	100.00	20.00
5年以上	2,839,206.17	2,839,206.17	100.00
合计	3,015,795.59	2,842,149.31	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,570.65	2,802,887.55	4,540,133.82	7,346,592.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-3,570.65	3,570.65		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	677.39	35,013.72		35,691.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	677.39	2,841,471.92	4,540,133.82	7,382,283.13



(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	4,540,133.82					4,540,133.82
按组合计提坏账准备	2,806,458.20	35,741.48	50.37			2,842,149.31
其中：低风险组合	50.37		50.37			
信用风险组合	2,806,407.83	35,741.48				2,842,149.31
合计	7,346,592.02	35,741.48	50.37			7,382,283.13

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	7,831,542.09	8,665,276.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州和隆	往来款	4,279,111.05	5年以上	54.64	4,279,111.05
梁红	往来款	330,000.00	5年以上	4.21	330,000.00
太仓多服化纤公司	往来款	419,902.00	5年以上	5.36	419,902.00
连宝军	往来款	270,000.00	5年以上	3.45	270,000.00
华新城市	往来款	185,333.34	1年以内	2.37	
合计		5,484,346.39		70.03	5,299,013.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,253,487,356.33		7,253,487,356.33	7,253,487,356.33		7,253,487,356.33
对联营、合营企 业投资						
合计	7,253,487,356.33		7,253,487,356.33	7,253,487,356.33		7,253,487,356.33



1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年末 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	本期计提减值准备 其他		
天然气公司	6,207,234,279.85					6,207,234,279.85	
华新城市	800,115,300.00					800,115,300.00	
华新销售	200,518,843.56					200,518,843.56	
华新同辉	45,618,932.92					45,618,932.92	
合计	7,253,487,356.33					7,253,487,356.33	



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,173,432.97		49,419,022.22	
其他业务	1,132,075.47		1,132,075.50	
合计	48,305,508.44		50,551,097.72	

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	48,305,508.44	50,551,097.72

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	上期金额
业务类型：		
燃气业务相关收入	47,173,432.97	49,419,022.22
托管收入	1,132,075.47	1,132,075.50
合计	48,305,508.44	50,551,097.72
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	47,173,432.97	49,419,022.22
在某一时段内确认	1,132,075.47	1,132,075.50
合计	48,305,508.44	50,551,097.72

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	2,148,940.99	116,989.57



十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,630,866.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	276,863,975.78	
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	2,148,940.99	
受托经营取得的托管费收入	2,216,981.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,745,619.14	
小计	285,115,145.05	
所得税影响额	54,284,394.78	
少数股东权益影响额（税后）	6,168,349.58	
合计	224,662,400.69	

对于公司根据定义和原则将《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（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	139,871.51	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
即征即退增值税	61,458,634.63	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



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.55	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-16.54	-0.28	-0.28





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者主体身份
码了解更多登记、备案、许可、
监管信息、体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15650.0000万元整
 成立日期 2011年01月24日
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;法律、法规规定的其他业务。
 【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】

登记机关

2026年03月11日



仅供出报告使用,其他无效



证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建荣

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





姓名: 刘亚红

Sex: 男


Date of birth: 1967-10-22

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 立信会计师事务所

身份证号码: 140102671022234

Identity card No: 140102671022234



仅供出报告使用，其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

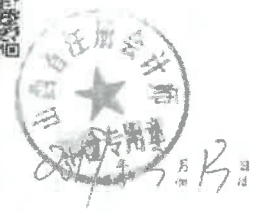


年检二维码

证书编号: 14010003006
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 0 月 0 日
Date of issuance





姓名: 魏振宇
 Full name: WEI ZHENYU
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1982-09-24
 Date of birth: 1982-09-24
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所
 Working unit: LIXIN CPAs Shanxi Branch
 身份证号码: 140176198209240011
 Identity card No.: 140176198209240011



年检二维码

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

仅供2019年12月31日以前出具报告使用，其他无效

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

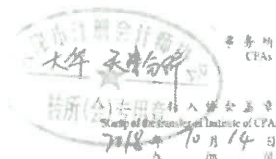
发证日期: 2008 年 08 月 12 日
Date of issuance: 2008 年 08 月 12 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:



同意调入
Agree the holder to be transferred to:



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:



同意调入
Agree the holder to be transferred to:

