



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

新疆火炬燃气股份有限公司
2025 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编号：京2662KC5X8B



目 录

一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5-6
5. 资产负债表	7-8
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	1-73



审计报告

中审亚太审字 (2026) 002724 号

新疆火炬燃气股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了新疆火炬燃气股份有限公司 (以下简称“新疆火炬”) 财务报表, 包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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, 公允反映了新疆火炬 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求, 我们独立于新疆火炬, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 天然气销售收入的确认

1、事项描述

参见财务报表“附注 3、重要会计政策及会计估计 3.26”及“附注 5、合并



财务报表项目附注 5.38 营业收入、营业成本”。

新疆火炬 2025 年度营业收入为 162,928.35 万元，其中天然气销售收入为 123,422.17 万元，占当期收入总额的比重为 75.75%。由于天然气销售金额占收入比重较大，并且涉及包括民用、商用、工业等各类客户，各类客户销售数量存在以实际抄表数量或按照日常用气量计算当期销售数量的情况，天然气销售数量的确认部分依赖于管理层对销售估值取数准确性的判断，可能存在潜在错报。因此，我们将天然气销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对天然气销售收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评估公司对天然气用户开户、供气、收费、确认收入等有关流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）了解本期客户新增情况，包括新增工业客户等情况；

（3）获取天然气销售价格执行文件，了解本期天然气销售价格的准确性；

（4）按照客户类别对销售数量、收入及毛利情况实施分析程序，复核本期销售数量、收入确认金额的匹配性；

（5）对于抄表客户（主要为商用、工业等），选取样本检查销售合同、抄表记录单、气量交接单、销售发票、收款记录等；

（6）对于非抄表用户（主要是居民用户），抽查了区域（或小区）为单位根据该区域最近抄表居民平均存、用气量及非抄表户数计算的存、用气量，对其计算过程和计算结果进行了复核；

（7）对于加气站业务，通过抽查加气站日报、充值记录、交款单据等，复核销售收入的真实、完整性；

（8）核对天然气预充值款与收费系统的一致性，并复核天然气销售经营月报表与财务报表的一致性；

（9）结合本期采购数量及行业损耗情况等，复核本期销售数量的准确性；

（10）对大额客户本期交易及期末余额情况实施函证。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表“附注 5、合并财务报表项目附注 5.16”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，新疆火炬合并报表中确认的商誉金额为 27,565.45 万元，系新疆



火炬于 2019 年 8 月完成收购光正燃气有限公司、2023 年 8 月完成收购江西国能燃气有限公司确认的商誉及 2025 年 12 月完成收购恒科鑫(深圳)智能科技有限公司确认的商誉。根据企业会计准则,新疆火炬管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断,商誉减值测试的评估过程复杂,其所基于的假设,受到未来市场和经济环境的影响而有可能改变,因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 对新疆火炬商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试;
- (2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划,以及行业的发展趋势;
- (3) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,复核相关假设和方法的合理性;
- (4) 了解管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;并复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告;
- (5) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表;比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,复核是否存在商誉减值情况;
- (6) 复核新疆火炬有关商誉减值测算过程以及所采用的关键假设的合理性。

四、其他信息

新疆火炬管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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



新疆火炬管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新疆火炬的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新疆火炬、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新疆火炬的财务报告过程。

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所导致，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，就可能对新疆火炬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新疆火炬不能持续经营。



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

(六) 就新疆火炬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。

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。

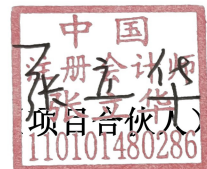


中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

(盖章)

中国注册会计师：张立华

(签名并盖章)



中国注册会计师：刘永坤

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二六年四月二十四日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	273,342,687.29	268,284,043.72
交易性金融资产	5.2	6,531,455.78	
衍生金融资产			
应收票据	5.3	269,021.05	
应收账款	5.4	155,407,529.68	154,620,460.58
应收款项融资	5.5	585,660.46	
预付款项	5.6	67,101,554.26	53,750,332.73
其他应收款	5.7	2,096,908.07	4,111,760.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	65,531,427.75	81,084,974.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	66,892,993.19	38,121,162.97
流动资产合计		637,759,237.53	599,972,735.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.10	29,766,665.63	31,760,501.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.11	69,140,239.94	
固定资产	5.12	952,851,539.76	890,493,698.35
在建工程	5.13	12,769,423.88	61,625,178.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.14	11,379,831.92	11,450,522.95
无形资产	5.15	534,828,005.28	492,455,832.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.16	275,654,537.36	219,964,537.36
长期待摊费用	5.17	9,604,473.92	9,572,465.39
递延所得税资产	5.18	60,110,055.81	49,343,265.40
其他非流动资产	5.19	11,097,751.22	36,359,929.04
非流动资产合计		1,967,202,524.72	1,803,025,929.71
资产总计		2,604,961,762.25	2,402,998,665.43

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：岳朝晖

会计机构负责人：岳朝晖



合并资产负债表（续）

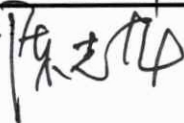
2025年12月31日

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

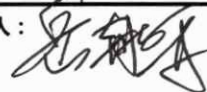
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.20	9,635,346.35	
交易性金融负债	5.21	4,600,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.22	82,337,561.09	85,085,979.65
预收款项			
合同负债	5.23	475,066,269.68	445,206,451.49
应付职工薪酬	5.24	27,108,338.21	20,129,225.00
应交税费	5.25	16,804,233.31	11,827,940.23
其他应付款	5.26	51,781,819.21	37,340,783.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.27	3,371,145.07	2,385,288.30
其他流动负债	5.28	42,873,608.95	40,071,988.08
流动负债合计		713,578,321.87	642,047,656.56
非流动负债：			
长期借款	5.29		14,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.30	6,979,603.44	7,875,406.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.31	1,988,846.78	2,186,014.46
递延所得税负债	5.18	85,548,352.79	75,936,677.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,516,803.01	100,248,098.38
负债合计		808,095,124.88	742,295,754.94
股东权益：			
股本	5.32	141,500,000.00	141,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.33	403,206,304.69	485,508,340.75
减：库存股			
其他综合收益	5.34	16,801,665.80	18,496,425.89
专项储备	5.35	21,267,090.31	16,911,339.54
盈余公积	5.36	59,754,767.01	54,485,797.81
未分配利润	5.37	933,864,253.65	807,532,390.40
归属于母公司股东权益合计		1,576,394,081.46	1,524,434,294.39
少数股东权益		220,472,555.91	136,268,616.10
股东权益合计		1,796,866,637.37	1,660,702,910.49
负债和股东权益总计		2,604,961,762.25	2,402,998,665.43

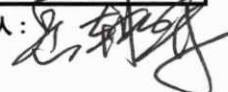
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2025年度

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,629,283,529.29	1,477,858,381.65
其中：营业收入	5.38	1,629,283,529.29	1,477,858,381.65
二、营业总成本		1,391,363,150.74	1,280,568,315.14
其中：营业成本	5.38	1,214,463,440.63	1,106,400,190.41
税金及附加	5.39	9,591,532.53	8,856,519.72
销售费用	5.40	95,161,151.95	99,573,071.76
管理费用	5.41	71,179,531.72	62,941,608.20
研发费用			
财务费用	5.42	967,493.91	2,796,925.05
其中：利息费用		1,690,225.01	2,158,177.51
利息收入		2,550,690.34	969,705.61
加：其他收益	5.43	899,565.35	1,939,303.34
投资收益（损失以“-”号填列）	5.44	11,500,267.73	5,431,503.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	5.45	6,531,455.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.46	19,557,820.12	-13,554,228.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.47	-12,967,546.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.48	-1,313,355.82	5,305.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,128,584.89	191,111,950.03
加：营业外收入	5.49	644,487.80	591,190.41
减：营业外支出	5.50	3,250,807.17	1,184,090.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,522,265.52	190,519,049.64
减：所得税费用	5.51	38,016,313.88	20,593,861.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,505,951.64	169,925,187.71
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,505,951.64	169,925,187.71
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）		210,840,832.45	156,846,077.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,665,119.19	13,079,110.37
六、其他综合收益的税后净额		-1,694,760.09	6,209,285.10
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,694,760.09	6,209,285.10
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,694,760.09	6,209,285.10
(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		-1,694,760.09	6,209,285.10
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		219,811,191.55	176,134,472.81
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		209,146,072.36	163,055,362.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,665,119.19	13,079,110.37
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.49	1.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.49	1.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为1,322,616.67元，上期被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：陈志华

主管会计工作负责人：岳朝晖

会计机构负责人：岳朝晖



合并现金流量表

2025年度

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

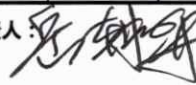
金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,815,050,291.95	1,629,681,814.91
收到的税费返还		440,515.17	
收到其他与经营活动有关的现金	5.52	49,592,595.37	8,157,390.78
经营活动现金流入小计		1,865,083,402.49	1,637,839,205.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,225,737,585.35	1,115,964,217.64
支付给职工以及为职工支付的现金		113,461,544.59	100,117,938.44
支付的各项税费		96,895,687.85	93,131,344.30
支付其他与经营活动有关的现金	5.52	43,174,987.65	56,288,545.90
经营活动现金流出小计		1,479,269,805.44	1,365,502,046.28
经营活动产生的现金流量净额	5.53	385,813,597.05	272,337,159.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,498,278.34	8,288,605.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,872,927.33	351,411.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,371,205.67	8,640,017.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,206,275.39	93,556,079.46
投资支付的现金		60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,622,229.15	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,828,504.54	93,556,079.46
投资活动产生的现金流量净额		-110,457,298.87	-84,916,061.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,877,870.02	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.52	1,371,137.23	
筹资活动现金流入小计		77,249,007.25	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		141,089,834.21	81,076,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,512,923.35	68,066,240.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.52	120,621,706.08	22,526,902.20
筹资活动现金流出小计		342,224,463.64	171,669,142.75
筹资活动产生的现金流量净额		-264,975,456.39	-149,669,142.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	5.53	261,558,610.66	223,806,655.92
六、期末现金及现金等价物余额			
	5.53	271,939,452.45	261,558,610.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额																
	归属于母公司股东权益																
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	141,500,000.00					485,508,340.75		485,508,340.75		18,496,425.89	16,911,339.54	54,485,797.81	807,532,390.40		1,524,434,294.39	136,268,616.10	1,660,702,910.49
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、本年年初余额	141,500,000.00					485,508,340.75		485,508,340.75		18,496,425.89	16,911,339.54	54,485,797.81	807,532,390.40		1,524,434,294.39	136,268,616.10	1,660,702,910.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-82,302,036.06		-82,302,036.06		-1,694,760.09	4,355,750.77	5,268,969.20	126,331,863.25		51,959,787.07	84,203,939.81	136,163,726.88
（一）综合收益总额										-1,694,760.09			210,840,832.45		209,146,072.36	10,665,119.19	219,811,191.55
（二）股东投入和减少资本						-82,302,036.06		-82,302,036.06							-82,302,036.06	73,500,000.00	-8,802,036.06
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他						-82,302,036.06		-82,302,036.06							-82,302,036.06	73,500,000.00	-8,802,036.06
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积												5,268,969.20	-84,508,969.20		-79,240,000.00		-79,240,000.00
2. 对股东的分配												5,268,969.20	-5,268,969.20				
3. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
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											4,355,750.77				4,355,750.77	38,820.62	4,394,571.39
2. 本期使用											22,463,738.71				22,463,738.71	1,291,067.95	23,754,806.66
（六）其他																	
四、本年年末余额	141,500,000.00					403,206,304.69		403,206,304.69		16,801,665.80	21,267,090.31	59,754,767.01	933,864,253.65		1,576,394,081.46	220,472,555.91	1,796,866,637.37

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

法定代表人： 



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	141,500,000.00				485,508,340.75			12,287,140.79	11,832,535.74	50,838,626.33	720,838,484.54		1,422,805,128.15	123,123,418.53	1,545,928,546.68
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	141,500,000.00				485,508,340.75			12,287,140.79	11,832,535.74	50,838,626.33	720,838,484.54		1,422,805,128.15	123,123,418.53	1,545,928,546.68
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,209,285.10	5,078,803.80	3,647,171.48	86,693,905.86		101,629,166.24	13,145,197.57	114,774,363.81
(一) 综合收益总额								6,209,285.10			156,846,077.34		163,055,362.44	13,079,110.37	176,134,472.81
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积										3,647,171.48	-70,152,171.48		-66,505,000.00		-66,505,000.00
2. 对股东的分配										3,647,171.48	-3,647,171.48		-66,505,000.00		-66,505,000.00
3. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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									5,078,803.80				5,078,803.80	66,087.20	5,144,891.00
1. 本期提取									19,030,707.86				19,030,707.86	1,154,878.96	20,185,586.82
2. 本期使用									-13,951,904.06				-13,951,904.06	-1,088,791.76	-15,040,695.82
(六) 其他															
四、本年年末余额	141,500,000.00				485,508,340.75			18,496,425.89	16,911,339.54	54,485,797.81	807,532,390.40		1,524,434,294.39	136,268,616.10	1,660,702,910.49

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

法定代表人: 



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		138,784,901.26	164,336,521.93
交易性金融资产		6,531,455.78	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	158,816,880.95	124,010,240.80
应收款项融资			
预付款项		32,302,526.39	29,593,369.91
其他应收款	14.2	78,584,886.64	67,261,297.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,358,213.66	13,547,990.16
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,899,788.96	29,001,761.24
流动资产合计		479,278,653.64	427,751,182.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	1,142,331,035.48	967,443,071.54
其他权益工具投资		29,766,665.63	31,760,501.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产		67,255,550.53	
固定资产		370,883,605.08	432,742,498.10
在建工程		2,433,795.28	17,239,357.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,798,669.57	11,096,563.53
无形资产		147,540,335.32	141,414,830.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		3,932,333.22	3,932,333.22
长期待摊费用		7,874,253.55	9,424,884.77
递延所得税资产		49,342,483.33	39,918,186.61
其他非流动资产		4,029,133.20	35,934,379.04
非流动资产合计		1,834,187,860.19	1,690,906,605.86
资产总计		2,313,466,513.83	2,118,657,787.87

法定代表人：陈少华

主管会计工作负责人：张新峰

会计机构负责人：张新峰



资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	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		4,600,000.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,463,465.14	163,331,333.11
预收款项			
合同负债		305,084,436.01	281,547,983.38
应付职工薪酬		11,769,235.08	10,203,488.66
应交税费		3,707,165.20	3,311,979.02
其他应付款		880,629,612.30	626,994,644.93
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,570,580.65	2,269,223.94
其他流动负债			
流动负债合计		1,416,282,093.62	1,113,003,507.26
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,060,634.55	7,631,215.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,791,703.85	1,954,585.85
递延所得税负债		6,250,252.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,102,590.65	9,585,801.05
负债合计		1,429,384,684.27	1,122,589,308.31
股东权益:			
股本		141,500,000.00	141,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		418,729,583.26	501,031,619.32
减: 库存股			
其他综合收益		16,801,665.80	18,496,425.89
专项储备		1,417,410.53	2,856,956.33
盈余公积		59,754,767.01	54,485,797.81
未分配利润		245,878,402.96	277,697,680.21
股东权益合计		884,081,829.56	996,068,479.56
负债和股东权益总计		2,313,466,513.83	2,118,657,787.87

法定代表人: 陈坤

主管会计工作负责人: 岳朝晖

会计机构负责人: 岳朝晖





利润表

2025年度

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	738,553,100.28	688,746,442.33
减：营业成本	14.4	578,408,575.88	555,117,155.35
税金及附加		5,152,553.25	4,291,431.36
销售费用		60,037,718.32	60,753,128.03
管理费用		37,010,232.51	35,688,900.69
研发费用			
财务费用		-469,188.11	1,350,306.06
其中：利息费用		749,548.87	1,131,632.29
利息收入		2,341,761.81	685,468.72
加：其他收益		516,611.94	729,237.49
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	12,861,009.49	5,446,966.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,531,455.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,887,890.70	4,655,015.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,967,546.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,288,398.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,178,449.47	42,376,739.77
加：营业外收入		99,566.37	211,119.47
减：营业外支出		1,864,066.50	163,273.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,413,949.34	42,424,586.07
减：所得税费用		6,724,257.39	5,952,871.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,689,691.95	36,471,714.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,689,691.95	36,471,714.77
（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		-1,694,760.09	6,209,285.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,694,760.09	6,209,285.10
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		-1,694,760.09	6,209,285.10
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		50,994,931.86	42,680,999.87

法定代表人：陈志刚

主管会计工作负责人：吴朝晖

会计机构负责人：吴朝晖





现金流量表

2025年度

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		775,104,879.92	773,455,984.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,573,291.68	55,184,565.95
经营活动现金流入小计		778,678,171.60	828,640,550.26
购买商品、接受劳务支付的现金		541,975,979.80	541,462,548.14
支付给职工以及为职工支付的现金		55,165,596.09	50,475,843.59
支付的各项税费		29,474,433.68	29,373,307.14
支付其他与经营活动有关的现金		26,511,492.38	34,427,197.33
经营活动现金流出小计		653,127,501.95	655,738,896.20
经营活动产生的现金流量净额		125,550,669.65	172,901,654.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,898,278.34	5,431,503.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,500,913.09	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,855.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,399,191.43	5,433,358.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,136,438.54	73,426,902.66
投资支付的现金		185,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		78,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		322,536,438.54	73,426,902.66
投资活动产生的现金流量净额		-268,137,247.11	-67,993,543.87
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		75,877,870.02	
收到其他与筹资活动有关的现金		837,623,736.05	
筹资活动现金流入小计		913,501,606.07	
偿还债务支付的现金		75,877,870.02	51,326,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,578,058.92	67,194,892.06
支付其他与筹资活动有关的现金		638,687,027.80	5,418,786.00
筹资活动现金流出小计		794,142,956.74	123,939,678.06
筹资活动产生的现金流量净额		119,358,649.33	-123,939,678.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-23,227,928.13	-19,031,567.87
六、期末现金及现金等价物余额		162,012,829.39	181,044,397.26
		138,784,901.26	162,012,829.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	141,500,000.00			501,031,619.32		18,496,425.89	2,856,956.33	54,485,797.81	277,697,680.21	996,068,479.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	141,500,000.00			501,031,619.32		18,496,425.89	2,856,956.33	54,485,797.81	277,697,680.21	996,068,479.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-82,302,036.06		-1,694,760.09	-1,439,545.80	5,268,969.20	-31,819,277.25	-111,986,650.00
（一）综合收益总额						-1,694,760.09			52,689,691.95	50,994,931.86
（二）股东投入和减少资本				-82,302,036.06						-82,302,036.06
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				-82,302,036.06						-82,302,036.06
1. 提取盈余公积								5,268,969.20	-84,508,969.20	-79,240,000.00
2. 对股东的分配								5,268,969.20	-5,268,969.20	
3. 其他									-79,240,000.00	-79,240,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										-1,439,545.80
2. 本期使用										7,410,644.13
（六）其他										-8,850,189.93
四、本年年末余额	141,500,000.00			418,729,583.26		16,801,665.80	1,417,410.53	59,754,767.01	245,878,402.96	884,081,829.56

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





股东权益变动表 (续)

2025年度

项 目	上年金额										
	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	141,500,000.00				501,031,619.32			12,287,140.79	50,838,626.33	311,378,136.92	1,017,035,523.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	141,500,000.00				501,031,619.32			12,287,140.79	50,838,626.33	311,378,136.92	1,017,035,523.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	141,500,000.00				501,031,619.32			18,496,425.89	54,485,797.81	277,697,680.21	996,068,479.56

编制单位：新疆火炬燃气股份有限公司

金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新疆火炬燃气股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

新疆火炬燃气股份有限公司（以下简称新疆火炬、本公司或公司）前身系喀什火炬燃气有限责任公司（以下简称喀什火炬），喀什火炬成立于 2003 年 4 月，并于 2014 年 9 月通过整体变更方式设立为股份有限公司，新疆火炬设立时注册资本和股本均为 9,300.00 万元。2015 年 7 月，根据新疆火炬 2015 年第四次临时股东大会和修改后的章程规定，新疆火炬新增发行股份 1,300 万股。2017 年 12 月，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆火炬燃气股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2262 号文）核准，首次向社会公开发行人民币普通股 3,550 万股，本次发行后公司的注册资本和股本由人民币 10,600.00 万元增加至人民币 14,150.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本和股本均为人民币 14,150.00 万元。

统一社会信用代码：91653100748663541B

法定代表人：陈志龙

公司住所：新疆喀什地区喀什市中亚南亚工业园区深圳产业园 C23-518-1 中国（新疆）自由贸易试验区喀什片区喀什市区块

公司经营范围：天然气的销售；销售：燃气具及其配件、长输管网、管材管件、仪器仪表；天然气集中供热；市政工程总承包；危险货物运输；成品油零售；汽车清洗服务；电动汽车充电设施的建设及运营管理；销售：日用百货、润滑油、石蜡、化工产品、预包装食品、烟草制品零售；电子过磅服务（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）

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 5 户，减少 0 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修



订) 的披露规定编制。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程项目	在建工程项目预算数 \geq 税前利润的 5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项/其他应收款	账面余额 \geq 税前利润的 5%
重要的非全资子公司	资产总额占集团总资产的比例超过 15%
支付的重要的投资活动有关的现金	发生额 \geq 收入总额的 5%

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并, 指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前, 是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的, 则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。



公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.14 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3. 7控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数



股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.14 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

B.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。



本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

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。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风



险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

④适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1 合并范围内关联方应收款项

组合 2 其他第三方应收款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内关联方的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。



对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。



(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

3.12 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 3.10 金融工具的减值。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。



3.13 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。



(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表



编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.15 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、已出租的建筑物等。

(1) 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

(2) 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.21 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

3.16 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法



固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	5-50	3、5	1.90-19.40
输气管线	年限平均法	5-30	3、5	3.17-19.40
机器设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40
办公及其他	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.21. 长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.17 在建工程

(1) 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

(2) 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点如下：



类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	所建造的房屋及建筑物达到预定可使用状态的时点
管线、加气站工程	竣工验收合格且达到预定可使用状态的时点

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.21 长期资产减值”。

3.18 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

(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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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的非正常中断、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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。



根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）本公司发生的初始直接费用；（4）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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.20 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

类别	摊销年限(年)	依据
土地使用权	40-50	法定使用权
特许权使用费	8-30	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证



据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.21. 长期资产减值”。

3.21 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的



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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.22 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

3.24 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.25 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.26 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



(2) 收入具体确认时点及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

城市燃气销售：本公司燃气销售收入于客户使用燃气时确认。①对于采用 IC 燃气卡用户，公司要求用户先向 IC 燃气卡进行充值，用户在使用燃气过程中 IC 燃气卡会适时扣款，月末财务人员根据普查结果算出采用 IC 燃气卡用户的总用气量，结合用气价格及预收充值款，确认收入，并结转相应的燃气成本。②对于抄表用户，月末财务人员与城网客服部核对全月实际抄表量及金额、实际收费气量和金额、期末欠费数据，核对无误后，确认收入，并结转相应的燃气成本。

城市 CNG 销售：本公司 CNG 销售收入于客户充装时确认。实际操作中于每个会计期末，财务人员与加气站经营人员核对全月实际销售量及金额、实际收费量和金额、期末欠费数据，核对无误后，确认收入，并结转相应的燃气成本。

成品油销售：本公司成品油销售收入于客户加油时确认，实际操作中于每个会计期末，财务人员与加油站经营人员核对全月实际销售量及金额、本期实际收款及期末欠费数据，核对无误后，确认收入，并结转相应的成品油成本。

供热业务：本公司供热业务收入根据与被供暖方确认实际的供热面积，按照物价部门的指导价格在供暖期内平均结转收入。

出租车承包业务：本公司按照与承包人签订的承包合同，按月确认承包收入。

燃气设施安装收入：本公司根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订燃气设施安装协议（合同），为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装劳务。燃气安装劳务主要材料由公司提供，并向用户收取安装费，安装工程竣工验收并达到通气条件，交付验收时确认收入。

3.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成



本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

3. 28 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、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单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

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

3. 29 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.16 固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评



估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

3. 30公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观



察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.31 安全生产费用

根据财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法（2022 年修订）》（财资〔2022〕136 号）规定，本公司以上年度实际营业收入为计提基数，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

3.32 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值：本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策的变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。



(3) 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

项目	计税依据	税率
增值税	销售或提供应税服务过程中的增值额	13%、9%、3%
房产税	房屋建筑物余值或租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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
新疆火炬燃气股份有限公司	15%
克州火炬燃气有限公司	15%
阿图什市光正热力有限责任公司	25%
新疆天能建设工程有限公司	20%
新疆光正南江燃气建设工程有限公司	20%
喀什光正燃气有限责任公司	20%
巴楚县光正燃气有限公司	20%
喀什创能设备安装有限公司	12.50%
新疆火炬设备安装有限公司	20%
玉山县利泰天然气有限公司	25%
新疆火炬供热有限公司	15%
图木舒克市火炬燃气有限公司	15%
麦盖提县火炬燃气有限公司	15%
伽师县火炬燃气有限公司	15%
阿克陶火炬燃气有限公司	15%
岳普湖县火炬燃气有限公司	15%
喀什鸿运设备安装有限公司	15%
喀什丝路途顺旅游汽车服务有限公司	20%
江西国能燃气有限公司	25%
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	15%
恒科鑫（东莞）智能科技有限公司	20%
恒科鑫（常州）智能科技有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据《财政部、税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号）的规定，执行至 2027 年供暖期结束，对供热企业向居民个人取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

(2) 所得税税收优惠



①新疆火炬燃气股份有限公司、克州火炬燃气有限公司、喀什创能设备安装有限公司、新疆火炬供热有限公司、图木舒克市火炬燃气有限公司、麦盖提县火炬燃气有限公司、伽师县火炬燃气有限公司、阿克陶火炬燃气有限公司、岳普湖县火炬燃气有限公司、喀什鸿运设备安装有限公司

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）和《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》（2021 年第 40 号令）文件的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。新疆火炬及克州火炬等子公司符合上述文件的规定，自 2021 至 2030 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

②喀什创能设备安装有限公司

根据《财政部、税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27 号）、《财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于印发新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》（财税[2021]42 号）和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66 号）文件的规定，喀什创能设备安装有限公司自 2020 至 2024 年度免征企业所得税，2025 至 2029 年度减半征收企业所得税。

③恒科鑫（深圳）智能科技有限公司

恒科鑫（深圳）智能科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202444201239 的高新技术企业证书，有效期三年，2025 年度所得税按优惠税率 15%申报缴纳。

④新疆天能建设工程有限公司、新疆光正南江燃气建设工程有限公司、喀什光正燃气有限责任公司、巴楚县光正燃气有限公司、新疆火炬设备安装有限公司、喀什丝路途顺旅游汽车服务有限公司、恒科鑫（东莞）智能科技有限公司、恒科鑫（常州）智能科技有限公司

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。



5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	284,164.06	535,597.70
银行存款	266,896,809.75	261,023,012.96
其他货币资金	6,161,713.48	6,725,433.06
存放财务公司款项		
合计	273,342,687.29	268,284,043.72
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,403,234.84	6,725,433.06

公司其他货币资金 2025 年末余额系在途资金 4,758,478.64 元、保证金账户余额 1,403,234.84 元。期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
业绩补偿	6,531,455.78	
合计	6,531,455.78	

5.3 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	269,021.05	
商业承兑汇票		
小计	269,021.05	
减：坏账准备		
合计	269,021.05	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	269,021.05	100.00			269,021.05
其中：					
组合 1					
组合 2	269,021.05	100.00			269,021.05
合计	269,021.05	/		/	269,021.05



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1					
组合 2					
合计		/		/	

A. 按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	269,021.05		
商业承兑汇票			
合计	269,021.05		

续：

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

5.4 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,416,104.13	106,835,672.90
1-2 年	72,741,017.07	24,589,328.16
2-3 年	19,251,167.50	31,342,191.07
3-4 年	12,659,174.09	6,389,920.05
4-5 年	8,770,647.85	10,541,877.03
5 年以上	24,688,430.93	45,816,306.58
小计	207,526,541.57	225,515,295.79
减：坏账准备	52,119,011.89	70,894,835.21
合计	155,407,529.68	154,620,460.58



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	458,000.00	0.22	458,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	207,068,541.57	99.78	51,661,011.89	24.95	155,407,529.68
其中：					
组合 1					
组合 2	207,068,541.57	99.78	51,661,011.89	24.95	155,407,529.68
合计	207,526,541.57	/	52,119,011.89	/	155,407,529.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	458,000.00	0.20	458,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	225,057,295.79	99.80	70,436,835.21	31.30	154,620,460.58
其中：					
组合 1					
组合 2	225,057,295.79	99.80	70,436,835.21	31.30	154,620,460.58
合计	225,515,295.79	/	70,894,835.21	/	154,620,460.58

A. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
喀什贵平商贸有限公司	458,000.00	458,000.00	100.00	预计无法收回
合计	458,000.00	458,000.00	100.00	/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
喀什贵平商贸有限公司	458,000.00	458,000.00	100.00	预计无法收回
合计	458,000.00	458,000.00	100.00	/

B. 按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,416,104.13	3,470,805.21	5.00
1-2 年	72,741,017.07	7,274,101.72	10.00
2-3 年	18,793,167.50	3,758,633.50	20.00
3-4 年	12,659,174.09	6,329,587.05	50.00
4-5 年	8,770,647.85	6,139,453.48	70.00
5 年以上	24,688,430.93	24,688,430.93	100.00



合计	207,068,541.57	51,661,011.89
----	----------------	---------------

续:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,377,672.90	5,318,883.63	5.00
1-2 年	24,589,328.16	2,458,932.82	10.00
2-3 年	31,342,191.07	6,268,438.22	20.00
3-4 年	6,389,920.05	3,194,960.04	50.00
4-5 年	10,541,877.03	7,379,313.92	70.00
5 年以上	45,816,306.58	45,816,306.58	100.00
合计	225,057,295.79	70,436,835.21	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	458,000.00					458,000.00
按组合计提坏账准备	70,436,835.21		19,553,773.74	912,888.83	1,690,839.25	51,661,011.89
合计	70,894,835.21		19,553,773.74	912,888.83	1,690,839.25	52,119,011.89

(4) 本期实际核销的应收账款 912,888.83 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
喀什城建投资集团有限公司	19,455,580.52	9.37	4,355,042.84
喀什经济开发区投资开发有限责任公司	17,001,876.52	8.19	7,253,778.67
喀什苏商恒业新型建材有限公司	8,787,048.20	4.23	487,379.82
喀什市顺祥物流有限责任公司	5,447,590.29	2.63	867,868.06
新疆金洋芋房地产开发有限责任公司	5,432,921.19	2.62	613,988.24
合计	56,125,016.72	27.04	13,578,057.63

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	585,660.46	
商业承兑汇票		
合计	585,660.46	

5.6 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,919,626.11	87.81	53,433,210.06	99.41
1-2 年	7,864,805.48	11.72	130,514.00	0.24
2-3 年	130,514.00	0.19	13,501.13	0.03
3 年以上	186,608.67	0.28	173,107.54	0.32
合计	67,101,554.26	100.00	53,750,332.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售新疆分公司	46,189,547.15	68.84
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江西分公司	4,803,546.00	7.16
中石油新疆销售有限公司喀什分公司	3,857,380.18	5.75
上海石油天然气交易中心有限公司	3,323,127.41	4.95
新疆喀什新捷能源有限公司	1,980,073.59	2.95
合计	60,153,674.33	89.65

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,096,908.07	4,111,760.90
合计	2,096,908.07	4,111,760.90

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	22,906,203.81	22,444,823.24
押金及保证金	2,030,880.41	4,452,435.63
小计	24,937,084.22	26,897,258.87
减：坏账准备	22,840,176.15	22,785,497.97
合计	2,096,908.07	4,111,760.90

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,267,063.82	3,319,946.22
1-2 年	646,480.56	872,220.13
2-3 年	371,206.20	81,248.88
3-4 年	28,800.00	
4-5 年		13,167,683.95
5 年以上	22,623,533.64	9,456,159.69
小计	24,937,084.22	26,897,258.87



减：坏账准备	22,840,176.15	22,785,497.97
合计	2,096,908.07	4,111,760.90

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,800,000.00	67.37	16,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,137,084.22	32.63	6,040,176.15	74.23	2,096,908.07
其中：					
组合 1					
组合 2	8,137,084.22	32.63	6,040,176.15	74.23	2,096,908.07
合计	24,937,084.22	/	22,840,176.15	/	2,096,908.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,800,000.00	62.46	16,800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,097,258.87	37.54	5,985,497.97	59.28	4,111,760.90
其中：					
组合 1					
组合 2	10,097,258.87	37.54	5,985,497.97	59.28	4,111,760.90
合计	26,897,258.87	/	22,785,497.97	/	4,111,760.90

A. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌市液化石油气有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00	100.00	预计无法收回
杨任清	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00	/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌市液化石油气有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00	100.00	预计无法收回
杨任清	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00	/

B. 按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,267,063.82	63,353.21	5.00
1-2 年	646,480.56	64,648.06	10.00



2-3 年	371,206.20	74,241.24	20.00
3-4 年	28,800.00	14,400.00	50.00
4-5 年			70.00
5 年以上	5,823,533.64	5,823,533.64	100.00
合计	8,137,084.22	6,040,176.15	

续:

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,319,946.22	165,997.33	5.00
1-2 年	872,220.13	87,222.01	10.00
2-3 年	81,248.88	16,249.78	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	359,382.64	251,567.85	70.00
5 年以上	5,464,461.00	5,464,461.00	100.00
合计	10,097,258.87	5,985,497.97	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日 余额	5,985,497.97		16,800,000.00	22,785,497.97
2025 年 1 月 1 日 余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,046.38			4,046.38
本期转销				
本期核销				
其他变动	58,724.56			58,724.56
2025 年 12 月 31 日余额	6,040,176.15		16,800,000.00	22,840,176.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提 坏账准备	16,800,000.00					16,800,000.00
按组合计提 坏账准备	5,985,497.97		4,046.38		58,724.56	6,040,176.15
合计	22,785,497.97		4,046.38		58,724.56	22,840,176.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况



(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
南昌市液化石油 气有限公司	13,800,000.00	55.34	往来款	5 年以上	13,800,000.00
阿图什市财政局	4,000,000.00	16.04	往来款	5 年以上	4,000,000.00
杨任清	3,000,000.00	12.03	往来款	5 年以上	3,000,000.00
阿图什新兴投资 建设有限公司	500,000.00	2.01	往来款	5 年以上	500,000.00
疏勒县自然资源 局	450,000.00	1.8	保证金	5 年以上	450,000.00
合计	21,750,000.00	87.22	/		21,750,000.00

5.8 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	48,863,800.25		48,863,800.25
合同履约成本	3,105,845.96		3,105,845.96
库存商品	13,561,781.54		13,561,781.54
合计	65,531,427.75		65,531,427.75

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	50,206,875.46		50,206,875.46
合同履约成本	28,760,752.44		28,760,752.44
库存商品	2,117,346.92		2,117,346.92
合计	81,084,974.82		81,084,974.82

(2) 存货期末余额中无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(3) 存货期末未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	30,075,259.22	27,284,963.92
预交城建税	243,056.52	241,216.38
预交教育费附加	124,085.62	122,554.32
预交地方教育附加	82,257.25	81,236.37
待抵扣及待认证进项税	5,998,909.04	9,746,239.75
预交企业所得税	368,350.58	644,952.23
一年内到期的其他债权投资	30,001,074.96	
合计	66,892,993.19	38,121,162.97



5.10 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
非上市权益工具投资	31,760,501.03				1,993,835.40	29,766,665.63
合计	31,760,501.03				1,993,835.40	29,766,665.63

续：

项目	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
非上市权益工具投资	11,400,138.41	19,766,665.63		非交易性权益投资
合计	11,400,138.41	19,766,665.63		/

(2) 本期无终止确认的其他权益工具投资。

5.11 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	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	73,277,491.57	73,277,491.57
(1) 外购	35,981,555.65	35,981,555.65
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	37,295,935.92	37,295,935.92
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	73,277,491.57	73,277,491.57
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,137,251.63	4,137,251.63
(1) 计提或摊销		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,137,251.63	4,137,251.63
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,137,251.63	4,137,251.63
三、减值准备		
1.期初余额		



2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	69,140,239.94	69,140,239.94
2.期初账面价值		

5.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	952,851,539.76	890,493,698.35
固定资产清理		
合计	952,851,539.76	890,493,698.35

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	输气管线	机械设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	331,696,594.30	977,194,794.30	328,426,889.69	53,697,449.02	40,152,574.23	1,731,168,301.54
2.本期增加金额	52,265,340.99	129,265,852.53	27,766,195.87	2,652,521.94	9,161,711.71	221,111,623.04
(1) 购置	3,945,619.14	7,139,210.08	10,763,171.14	1,275,786.63	5,768,522.47	28,892,309.46
(2) 在建工程转入	26,948,234.01	49,333,027.17	10,214,394.76		1,827,772.90	88,323,428.84
(3) 企业合并增加	21,371,487.84	72,793,615.28	6,788,629.97	1,376,735.31	1,565,416.34	103,895,884.74
3.本期减少金额	46,408,465.09	1,926,321.00	1,581,893.58	4,709,852.56	85,272.98	54,711,805.21
(1) 处置或报废	9,112,529.17	1,926,321.00	1,581,893.58	4,709,852.56	85,272.98	17,415,869.29
(2) 转入投资性房地产	37,295,935.92					37,295,935.92
4.期末余额	337,553,470.20	1,104,534,325.83	354,611,191.98	51,640,118.40	49,229,012.96	1,897,568,119.37
二、累计折旧						
1.期初余额	105,016,167.96	462,186,899.43	205,496,463.59	38,982,785.06	25,864,522.18	837,546,838.22
2.本期增加金额	18,379,139.57	71,799,709.20	13,182,298.12	2,900,829.76	4,975,377.52	111,237,354.17
(1) 计提	15,868,992.80	55,111,673.24	12,237,507.13	2,406,329.96	4,184,169.43	89,808,672.56
(2) 企业合并增加	2,510,146.77	16,688,035.96	944,790.99	494,499.80	791,208.09	21,428,681.61
3.本期减少金额	4,523,947.16		1,063,448.74	1,526,105.94	81,875.91	7,195,377.75
(1) 处置或报废	386,695.53		1,063,448.74	1,526,105.94	81,875.91	3,058,126.12
(2) 转入投资性房地产	4,137,251.63					4,137,251.63
4.期末余额	118,871,360.37	533,986,608.63	217,615,312.97	40,357,508.88	30,758,023.79	941,588,814.64
三、减值准备						
1.期初余额			3,020,917.54		106,847.43	3,127,764.97
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			3,020,917.54		106,847.43	3,127,764.97



四、账面价值						
1.期末账面价值	218,682,109.83	570,547,717.20	133,974,961.47	11,282,609.52	18,364,141.74	952,851,539.76
2.期初账面价值	226,680,426.34	515,007,894.87	119,909,508.56	14,714,663.96	14,181,204.62	890,493,698.35

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城区接收门站	239,188.48	该土地为农村三项用地公司无任何土地手续无法办理权证，目前需要与政府相关部门协调办理
B6 阀室接收门站	476,286.31	该土地为农村三项用地公司无任何土地手续无法办理权证，目前需要与政府相关部门协调办理
新时代锅炉房	158,959.62	需要与政府相关部门协调办理

5.13 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,555,385.70	60,490,091.29
工程物资	2,214,038.18	1,135,086.76
合计	12,769,423.88	61,625,178.05

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管线工程	3,079,586.70		3,079,586.7	2,232,901.36		2,232,901.36
加气站工程	28,888,089.52	24,021,120.41	4,866,969.11	55,244,969.52	11,053,573.59	44,191,395.93
其他工程	2,608,829.89		2,608,829.89	14,065,794.00		14,065,794.00
合计	34,576,506.11	24,021,120.41	10,555,385.70	71,543,664.88	11,053,573.59	60,490,091.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额
喀什伯什克然木乡加油、 加气站	1,000.00	1,542,278.66				1,542,278.66
喀什阿瓦提乡加油加气 站	1,377.00	5,551,258.41	467,034.98			6,018,293.39
314 国道加气站	1,000.00	5,440,008.31				5,440,008.31
喀什市三环立交桥加气 站	700.00	5,269,261.06	497,351.00			5,766,612.06
喀什三环东路加气站(原 国际汽车城加气站)	2,935.57	1,318,584.07			1,318,584.07	
红旗农场 LNG 加气站	320.00	63,870.36	3,081,848.79			3,145,719.15
阿克陶县火车站南侧 CNG 联合加气站	3,250.00	26,570,565.84	8,673,125.96	35,243,691.80		
合计		45,755,826.71	12,719,360.73	35,243,691.80	1,318,584.07	21,912,911.57



续：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
喀什伯什克然木乡加油、加气站	15.42%	15.42%				自筹
喀什阿瓦提乡加油加气站	43.71%	43.71%				自筹
314 国道加气站	54.40%	54.40%				募集资金
喀什市三环立交桥加气站	82.38%	82.38%				募集资金
喀什三环东路加气站(原国际汽车城加气站)	0.00%	0.00%				自筹
红旗农场 LNG 加气站	98.30%	98.30%				自筹
阿克陶县火车站南侧 CNG 联合加气站	108.44%	100.00%				自筹
合计	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
314 国道加气站	5,053,964.49	386,043.82		5,440,008.31	募投项目终止
喀什市三环立交桥加气站	4,220,095.05	1,546,517.01		5,766,612.06	募投项目终止
41 团加气站	1,325,488.64			1,325,488.64	项目终止
疏勒县物流加工园区创业路气化工程加气站	454,025.41	300,884.95		754,910.36	募投项目终止
阿克喀什乡加气站		1,472,097.50		1,472,097.50	项目终止
喀什阿瓦提乡加油加气站		6,018,293.39		6,018,293.39	项目终止
喀什伯什克然木乡加油、加气站		1,542,278.66		1,542,278.66	项目终止
喀什英吾斯坦乡加油、加气站		1,701,431.49		1,701,431.49	项目终止
合计	11,053,573.59	12,967,546.82		24,021,120.41	—

2、工程物资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,214,038.18		2,214,038.18	1,135,086.76		1,135,086.76
合计	2,214,038.18		2,214,038.18	1,135,086.76		1,135,086.76

5.14 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,754,494.91	14,754,494.91
2.本期增加金额	2,939,390.49	2,939,390.49
(1) 新增		
(2) 企业合并增加	2,939,390.49	2,939,390.49
3.本期减少金额		
其中：租赁期满		
4.期末余额	17,693,885.40	17,693,885.40
二、累计折旧		



1.期初余额	3,303,971.96	3,303,971.96
2.本期增加金额	3,010,081.52	3,010,081.52
(1)计提	2,458,945.82	2,458,945.82
(2)企业合并增加	551,135.70	551,135.70
3.本期减少金额		
(1)处置		
其中：租赁期满		
4.期末余额	6,314,053.48	6,314,053.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
其中：租赁期满		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,379,831.92	11,379,831.92
2.期初账面价值	11,450,522.95	11,450,522.95

5.15 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	242,429,142.70	355,383,333.33	3,215,285.95	601,027,761.98
2.本期增加金额	19,055,284.50		47,166,157.48	66,221,441.98
(1)购置			463,462.71	463,462.71
(2)企业合并增加	7,985,284.50		46,702,694.77	54,687,979.27
(3)其他转入	11,070,000.00			11,070,000.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	261,484,427.20	355,383,333.33	50,381,443.43	667,249,203.96
二、累计摊销				
1.期初余额	59,024,497.02	46,590,259.01	2,957,173.81	108,571,929.84
2.本期增加金额	7,037,721.08	16,693,199.82	118,347.94	23,849,268.84
(1)计提	6,525,092.51	16,693,199.82	113,697.94	23,331,990.27
(2)企业合并增加	512,628.57		4,650.00	517,278.57
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	66,062,218.10	63,283,458.83	3,075,521.75	132,421,198.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				



项目	土地使用权	特许经营权	软件及其他	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	195,422,209.10	292,099,874.50	47,305,921.68	534,828,005.28
2.期初账面价值	183,404,645.68	308,793,074.32	258,112.14	492,455,832.14

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

5.16 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
光正燃气	103,658,085.59					103,658,085.59
国能燃气	116,306,451.77					116,306,451.77
恒科鑫		55,690,000.00				55,690,000.00
合计	219,964,537.36	55,690,000.00				275,654,537.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
光正燃气						
国能燃气						
恒科鑫						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购光正燃气形成的商誉	注 1	天然气业务、燃气安装及管线工程业务	是
收购国能燃气形成的商誉	流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产和流动负债（不含溢余资产、非经营性资产）	直接归属于资产组的可辨认资产，能独立产生现金流，将其作为一个资产组	是
收购恒科鑫形成的商誉	流动资产、固定资产、无形资产和流动负债（不含溢余资产、非经营性资产）	直接归属于资产组的可辨认资产，能独立产生现金流，将其作为一个资产组	不适用

注 1：2020 年 4 月，光正燃气有限公司名称变更为克州火炬燃气有限公司，光正燃气有限公司保留了部分（喀什光正燃气有限责任公司、巴楚县光正燃气有限公司、新疆天能建设工程有限公司、阿图什市光正热力有限责任公司、新疆光正南江燃气建设工程有限公司）



包含商誉的业务资产组；光正燃气有限公司其他部分（岳普湖县光正燃气有限公司 2020 年 3 月变更为岳普湖县火炬燃气有限公司、伽师县光正燃气有限公司 2020 年 1 月变更为伽师县火炬燃气有限公司、麦盖提光正燃气有限公司 2020 年 3 月变更为麦盖提县火炬燃气有限公司、疏附县光正燃气有限公司 2020 年 2 月变更为疏附县火炬燃气有限公司、阿克陶光正燃气有限公司 2020 年 6 月变更为阿克陶火炬燃气有限公司、图木舒克市火炬燃气有限公司）包含商誉的业务资产组并入新疆火炬。二者形成一个完整的资产组，即在新疆火炬合并报表中形成归属收购方的并购商誉 10,365.81 万元，包括组成资产组的流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产、流动负债和非流动负债（不含溢余资产、非经营性资产）。

（4）可回收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

金额单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
光正燃气	51,873.95	73,300.00		5
国能燃气	53,358.34	55,107.93		5
恒科鑫	16,278.00	16,900.00		5
合计	121,510.29	145,307.93		—

续：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	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
光正燃气	收入增长率： 0.92%-1.32% 税前折现率： 10.37%	收入增长率根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	永续增长率： 0% 税前折现率： 10.37%	稳定期收入增长率为0%，税前折现率 与预测期最后一年一致
国能燃气	收入增长率： 3.57%-10.86% 税前折现率： 11.42%	收入增长率根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	永续增长率： 0% 税前折现率： 11.42%	稳定期收入增长率为0%，税前折现率 与预测期最后一年一致
恒科鑫	收入增长率： 25%-36% 税前折现率： 13.61%	收入增长率根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	永续增长率： 0% 税前折现率： 13.61%	稳定期收入增长率为0%，税前折现率 与预测期最后一年一致



合计	—	—	—	—
----	---	---	---	---

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

金额单位：万元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
国能燃气	4,500.00	3,846.85	85.49	4,000.00	4,133.61	103.34	—	—

5.17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	9,572,465.39	2,289,958.02	2,257,949.49		9,604,473.92
合计	9,572,465.39	2,289,958.02	2,257,949.49		9,604,473.92

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	47,805,979.33	8,144,579.50	32,819,122.07	6,646,170.15
内部交易未实现利润	23,565,290.82	3,534,793.62	23,977,266.80	3,596,590.02
可抵扣亏损	3,826,345.82	580,047.25	4,439,469.43	665,920.41
合同负债	305,084,436.01	45,762,665.40	281,547,983.38	42,232,197.51
递延收益	1,988,846.78	298,327.02	2,186,014.46	327,902.16
专项储备	1,417,410.53	212,611.58	2,529,166.27	379,374.94
租赁负债税会差异	10,350,748.51	1,577,031.44	12,922,731.40	1,974,713.19
合计	394,039,057.80	60,110,055.81	360,421,753.81	55,822,868.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	366,318,340.85	79,871,245.30	336,608,421.23	77,399,230.63
其他权益工具投资公允价值变动	19,766,665.63	2,964,999.84	21,760,501.03	3,264,075.14
使用权资产税会差异	11,379,831.92	1,732,389.28	11,450,522.94	1,752,974.39
业绩补偿	6,531,455.78	979,718.37		
合计	403,996,294.18	85,548,352.79	369,819,445.20	82,416,280.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债



项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			6,479,602.98	49,343,265.40
递延所得税负债			6,479,602.98	75,936,677.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	27,153,208.71	60,879,746.92
资产减值准备	27,148,885.38	14,181,338.56
可抵扣亏损	59,801,275.45	61,106,623.46
合计	114,103,369.54	136,167,708.94

(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	期初余额	备注
2025		7,304,750.11	
2026	933,842.07	4,204,946.61	
2027	1,069,252.17	3,101,555.81	
2028	16,133,969.67	19,789,014.27	
2029	31,801,444.20	26,706,356.66	
2030	9,862,767.34		
合计	59,801,275.45	61,106,623.46	/

5.19 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				35,723,929.04		35,723,929.04
预付工程设备款	7,761,138.02		7,761,138.02	636,000.00		636,000.00
预付房款	3,336,613.20		3,336,613.20			
合计	11,097,751.22		11,097,751.22	36,359,929.04		36,359,929.04

5.20 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,627,936.64	
已计提未到期利息	7,409.71	
合计	9,635,346.35	

5.21 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
非同一控制下企业合并或有支付对价	4,600,000.00	
合计	4,600,000.00	

5.22 应付账款

(1) 应付账款列示



项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,818,399.91	20,087,743.72
应付工程款	48,040,589.86	55,776,120.48
应付设备款	1,365,667.20	4,376,686.94
其他	4,112,904.12	4,845,428.51
合计	82,337,561.09	85,085,979.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.23 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收天然气款	406,165,993.53	358,398,662.18
预收安装费	59,859,162.39	79,076,405.63
其他	9,041,113.76	7,731,383.68
合计	475,066,269.68	445,206,451.49

5.24 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,129,225.00	117,214,677.63	110,235,564.42	27,108,338.21
二、离职后福利-设定提存计划		11,454,592.79	11,454,592.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,129,225.00	128,669,270.42	121,690,157.21	27,108,338.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,424,905.90	102,267,242.55	96,918,929.45	24,773,219.00
2、职工福利费		1,849,284.14	1,767,735.20	81,548.94
3、社会保险费		5,624,536.14	5,624,536.14	
其中：基本医疗保险费		4,971,979.79	4,971,979.79	
补充医疗保险费		150,880.99	150,880.99	
工伤保险费		491,249.73	491,249.73	
生育保险费		10,425.63	10,425.63	
4、住房公积金		2,816,988.00	2,816,988.00	
5、工会经费和职工教育经费	704,319.10	4,656,626.80	3,107,375.63	2,253,570.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	20,129,225.00	117,214,677.63	110,235,564.42	27,108,338.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,106,101.47	11,106,101.47	
2、失业保险费		348,491.32	348,491.32	
3、企业年金缴费				
合计		11,454,592.79	11,454,592.79	



5.25 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,091,310.29	7,272,373.30
增值税	2,002,804.05	3,724,120.45
城建税	131,856.44	321,009.23
印花税	186,847.02	202,635.58
教育费附加	63,792.75	142,775.85
地方教育附加	42,528.50	95,183.91
房产税	19,651.27	8,402.65
个人所得税	200,143.96	42,518.21
土地使用税	53,664.96	18,912.18
其他	11,634.07	8.87
合计	16,804,233.31	11,827,940.23

5.26 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,781,819.21	37,340,783.81
合计	51,781,819.21	37,340,783.81

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	15,601,122.17	
代收代缴款	3,917,240.34	3,914,836.24
保证金及押金	16,679,562.16	31,605,734.75
备用金及其他	15,583,894.54	1,820,212.82
合计	51,781,819.21	37,340,783.81

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.27 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,371,145.07	2,366,347.67
应计利息		18,940.63
合计	3,371,145.07	2,385,288.30

5.28 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,810,964.08	40,071,988.08
已背书未到期但不符合终止条件的应收票据	62,644.87	
合计	42,873,608.95	40,071,988.08

5.29 长期借款



项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款		14,250,000.00
小计		14,250,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计		14,250,000.00

5.30 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,145,626.78	11,297,484.47
减：未确认融资费用	794,878.27	1,055,730.06
小计	10,350,748.51	10,241,754.41
减：一年内到期的租赁负债	3,371,145.07	2,366,347.67
合计	6,979,603.44	7,875,406.74

5.31 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,186,014.46		197,167.68	1,988,846.78	与资产相关的政府补助
合计	2,186,014.46		197,167.68	1,988,846.78	—

5.32 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,500,000.00						141,500,000.00

5.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	485,508,340.75		82,302,036.06	403,206,304.69
其他资本公积				
合计	485,508,340.75		82,302,036.06	403,206,304.69

说明：公司收购玉山利泰，母公司冲减资本公积 82,302,036.06 元。

5.34 其他综合收益

项目	不能重分类进损益的其他综合收益	其中：其他权益工具投资公允价值变动	合计
期初余额	18,496,425.89	18,496,425.89	18,496,425.89
本期发生额			
本期所得税前发生额	-1,993,835.40	-1,993,835.40	-1,993,835.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益			
减：所得税费用	-299,075.31	-299,075.31	-299,075.31
税后归属于母公司	-1,694,760.09	-1,694,760.09	-1,694,760.09
税后归属于少数股东			



期末余额	16,801,665.80	16,801,665.80	16,801,665.80
------	---------------	---------------	---------------

5.35 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,911,339.54	22,463,738.71	18,107,987.94	21,267,090.31
合计	16,911,339.54	22,463,738.71	18,107,987.94	21,267,090.31

5.36 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,485,797.81	5,268,969.20		59,754,767.01
任意盈余公积				
合计	54,485,797.81	5,268,969.20		59,754,767.01

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

5.37 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	807,532,390.40	720,838,484.54
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	807,532,390.40	720,838,484.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	210,840,832.45	156,846,077.34
减：提取法定盈余公积	5,268,969.20	3,647,171.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,240,000.00	66,505,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	933,864,253.65	807,532,390.40

5.38 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,602,345,121.15	1,200,974,215.65	1,465,546,776.46	1,103,375,457.05
其他业务	26,938,408.14	13,489,224.98	12,311,605.19	3,024,733.36
合计	1,629,283,529.29	1,214,463,440.63	1,477,858,381.65	1,106,400,190.41

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	1,234,221,675.27	980,508,256.72	1,080,801,065.55	863,713,405.99
安装业务	251,875,767.52	103,356,494.21	281,318,982.09	118,508,737.88
成品油销售	51,225,798.73	53,072,414.79	34,902,012.95	36,345,296.25
供热业务	53,113,198.85	53,126,548.86	58,774,632.12	77,442,571.81
出租车承包及其他	11,908,680.78	10,910,501.07	9,750,083.75	7,365,445.12
合计	1,602,345,121.15	1,200,974,215.65	1,465,546,776.46	1,103,375,457.05



(3) 公司前五名客户的营业收入合计金额为 10,427.07 万元，占公司本期全部营业收入的比例为 6.40%。

5.39 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,499,501.36	2,277,478.27
教育费附加	1,243,544.42	1,129,982.93
地方教育附加	829,029.78	753,477.63
房产税	1,576,061.33	1,490,006.32
城镇土地使用税	2,301,872.94	2,158,415.79
车船使用税	108,230.61	108,203.51
印花税	1,026,427.95	938,113.63
其他	6,864.14	841.64
合计	9,591,532.53	8,856,519.72

5.40 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,368,824.40	53,902,571.10
折旧及摊销	18,909,389.95	28,321,784.77
修理检测费	12,939,186.04	14,114,644.23
劳务费	214,819.93	154,949.55
办公差旅费	751,915.06	687,340.27
广告宣传费	889,509.05	574,022.09
租赁费	234,977.55	225,183.49
其他	1,852,529.97	1,592,576.26
合计	95,161,151.95	99,573,071.76

5.41 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,230,879.98	31,298,325.88
折旧与摊销	10,540,889.70	10,475,954.20
中介服务费	10,478,039.16	7,359,430.31
修理费	387,007.45	1,129,126.28
业务招待费	2,423,795.80	3,562,589.53
车辆费用	2,289,948.57	2,353,263.79
保险费	982,185.95	758,699.05
办公差旅费	2,391,053.50	1,632,968.08
残疾人就业保障金	957,460.92	827,178.43
其他	3,498,270.69	3,544,072.65
合计	71,179,531.72	62,941,608.20

5.42 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,690,225.01	2,158,177.51
其中：租赁负债利息支出	760,541.34	508,830.71
减：利息收入	2,550,690.34	969,705.61



利息净支出	-860,465.33	1,188,471.90
银行手续费及其他	1,827,959.24	1,608,453.15
合计	967,493.91	2,796,925.05

5.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	835,999.14	1,553,344.95
代扣个人所得税手续费返回	63,566.21	21,420.71
增值税加计扣除抵减金额		364,537.68
合计	899,565.35	1,939,303.34

5.44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,400,138.41	5,431,503.10
理财产品收益	100,129.32	
合计	11,500,267.73	5,431,503.10

5.45 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿	6,531,455.78	
合计	6,531,455.78	

5.46 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	19,553,773.74	-13,398,158.67
其他应收款坏账损失	4,046.38	-156,069.76
合计	19,557,820.12	-13,554,228.43

5.47 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-12,967,546.82	
合计	-12,967,546.82	

5.48 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	-1,313,355.82	5,305.51
其中：固定资产	-1,313,355.82	5,305.51
合计	-1,313,355.82	5,305.51

5.49 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	67,203.54		67,203.54
其中：固定资产处置利得	67,203.54		67,203.54



无形资产处置利得			
赔偿收入	70,000.00		70,000.00
罚没收入	416,853.13	370,586.59	416,853.13
其他	90,431.13	220,603.82	90,431.13
合计	644,487.80	591,190.41	644,487.80

5.50 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,023.25	59,738.31	32,023.25
其中：固定资产处置损失	32,023.25	59,738.31	32,023.25
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	912,163.74	803,987.15	912,163.74
罚款支出	125,475.14	292,053.11	125,475.14
索赔支出	1,779,109.00		1,779,109.00
其他	402,036.04	28,312.23	402,036.04
合计	3,250,807.17	1,184,090.80	3,250,807.17

5.51 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,427,982.83	28,731,350.02
递延所得税费用	-7,411,668.95	-8,137,488.09
合计	38,016,313.88	20,593,861.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	259,522,265.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,928,339.83
子公司适用不同税率的影响	3,828,155.89
调整以前期间所得税的影响	-54,275.13
非应税收入的影响	-2,782,556.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,765,899.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,004,428.95
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	866,978.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	38,016,313.88

5.52 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,550,690.34	969,705.61
政府补助	623,810.39	1,356,177.27
往来款及其他	46,418,094.64	5,831,507.9
合计	49,592,595.37	8,157,390.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,699,949.04	30,504,802.15
保证金及押金	1,320,788.72	10,073,885.80
往来款及其他	14,154,249.89	15,709,857.95
合计	43,174,987.65	56,288,545.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保函保证金	1,371,137.23	
合计	1,371,137.23	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,713,316.20	5,526,902.20
支付股权款	117,868,852.59	
支付往来款		17,000,000.00
支付分红手续费	39,537.29	
合计	120,621,706.08	22,526,902.20

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		75,877,870.02	60,597,310.54	126,839,834.21		9,635,346.35
长期借款	14,250,000.00			14,250,000.00		
应付股利						
一年内到期的非流动负债	2,385,288.30		985,856.77			3,371,145.07
租赁负债	7,875,406.74		1,817,512.90	2,713,316.20		6,979,603.44
合计	24,510,695.04	75,877,870.02	63,400,680.21	143,803,150.41		19,986,094.86

5. 53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	221,505,951.64	169,925,187.71
加：资产减值准备	12,967,546.82	
信用减值损失	-19,557,820.12	13,554,228.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,808,672.56	84,665,152.61
使用权资产折旧	2,458,945.82	2,233,281.87
无形资产摊销	23,331,990.27	22,838,717.26
长期待摊费用摊销	2,257,949.49	1,838,282.88
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）	1,313,355.82	-5,305.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-35,180.29	59,738.31
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,531,455.78	



财务费用（收益以“-”号填列）	1,690,225.01	2,158,177.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,500,267.73	-5,431,503.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,781,459.05	-2,985,979.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,262,622.99	-5,151,508.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,431,020.83	7,365,577.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,474,602.80	-58,609,799.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,460,987.06	34,804,107.20
其他*注 1	12,205,114.51	5,078,803.80
经营活动产生的现金流量净额	385,813,597.05	272,337,159.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		596,994.06
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	271,939,452.45	261,558,610.66
减：现金的期初余额	261,558,610.66	223,806,655.92
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	10,380,841.79	37,751,954.74

注 1：其他系专项储备本期变动金额

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	203,400,000.00
其中：恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	78,400,000.00
..... 玉山县利泰天然气有限公司	125,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,908,918.26
其中：恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	777,770.85
..... 玉山县利泰天然气有限公司	7,131,147.41
取得子公司支付的现金净额	195,491,081.74

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	271,939,452.45	261,558,610.66
其中：库存现金	284,164.06	535,597.70
可随时用于支付的银行存款	266,896,809.75	261,023,012.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,758,478.64	
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	271,939,452.45	261,558,610.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



5.54 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,403,234.84	1,403,234.84	保证金	保函保证金
合计	1,403,234.84	1,403,234.84		

续：

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,725,433.06	6,725,433.06	保证金、在途资金	保函保证金和在途资金
固定资产	3,735,239.28	3,196,516.74	抵押	抵押借款
无形资产	2,043,826.87	1,606,019.13	抵押	抵押借款
合计	12,504,499.21	11,527,968.93	—	—

5.55 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2025 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	478,096.76
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除租赁负债的利息费用	760,541.34
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,215,317.80
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

项目	2025 年度金额
经营租赁	631,732.41
合计	631,732.41

5.56 政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,186,014.46			197,167.68		1,988,846.78	与资产相关
	2,186,014.46			197,167.68		1,988,846.78	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	835,999.14	1,553,344.95
营业外收入		
合计	835,999.14	1,553,344.95



6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	2025 年 12 月 3	132,190,000.00	51.00	现金购买	2025 年 12 月 3

续：

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	取得控制权	3,636,525.40	-2,062,972.69	-3,418,230.35

(2) 合并成本及商誉

合并成本	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司
— 现金	127,590,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	4,600,000.00
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	132,190,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76,500,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	55,690,000.00

业绩承诺的完成情况：恒科鑫（深圳）智能科技有限公司的业绩对赌期为 2026 年度、2027 年度和 2028 年度。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	168,059,975.69	17,211,712.03
负债总额	18,059,975.69	18,059,975.69
净资产	150,000,000.00	-848,263.66
减：少数股东权益	73,500,000.00	-415,649.19
取得的净资产	76,500,000.00	-432,614.47

6.2 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
--------	--------------	----------------	-----	----------



玉山县利泰天然气有限公司	100.00%	玉山利泰公司和本公司在合并前后均受同一控制人最终控制且该控制并非暂时性的。	2025年6月1日	取得控制权
--------------	---------	---------------------------------------	-----------	-------

续：

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
玉山县利泰天然气有限公司	12,281,108.07	1,322,616.67		

(2) 合并成本

合并成本	玉山县利泰天然气有限公司
— 现金	125,000,000.00
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	
合并成本合计	125,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	玉山县利泰天然气有限公司	
	合并日	上期年末
资产总额	122,961,885.29	124,391,144.88
负债总额	80,263,921.35	73,947,956.73
净资产	42,697,963.94	50,443,188.15
减：少数股东权益		
取得的净资产	42,697,963.94	50,443,188.15

6.3 其他

本年度新成立子公司新疆火炬设备安装有限公司，持股比例 100%。

7、在其他主体中的权益

7.1 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
喀什鸿运设备安装有限公司	5,000,000.00	喀什地区	喀什经济开发区	燃气入户安装	100.00		设立
喀什创能设备安装有限公司	40,000,000.00	喀什地区	喀什经济开发区	燃气入户安装	100.00		设立
喀什丝路途顺旅游汽车服务有限公司	5,000,000.00	喀什地区	喀什经济开发区	出租车客运服务	100.00		设立



克州火炬燃气有限公司	204,080,000.00	阿图什市	阿图什市	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
阿图什市光正热力有限责任公司	58,821,013.00	阿图什市	阿图什市	热力生产和供应		100.00	非同一控制下企业合并
新疆光正南江燃气建设工程有限公司	10,000,000.00	新疆喀什	新疆伽师县	燃气入户安装		100.00	非同一控制下企业合并
新疆天能建设工程有限公司	10,000,000.00	新疆伽师县	新疆伽师县	燃气入户安装		100.00	非同一控制下企业合并
喀什光正燃气有限责任公司	6,500,000.00	新疆疏勒县	新疆疏勒县	天然气销售		100.00	非同一控制下企业合并
巴楚县光正燃气有限公司	500,000.00	新疆巴楚县	新疆巴楚县	天然气销售		100.00	非同一控制下企业合并
新疆火炬供热有限公司	13,021,572.90	喀什地区	喀什经济开发区	供热业务	100.00		设立
麦盖提火炬燃气有限公司	8,000,000.00	新疆麦盖提县	新疆麦盖提县	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
伽师县火炬燃气有限公司	8,000,000.00	新疆伽师县	新疆伽师县	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
岳普湖县火炬燃气有限公司	5,000,000.00	新疆岳普湖县	新疆岳普湖县	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
图木舒克市火炬燃气有限公司	10,000,000.00	图木舒克市	图木舒克市	天然气销售	100.00		设立
阿克陶火炬燃气有限公司	5,000,000.00	新疆阿克陶县	新疆阿克陶县	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
江西国能燃气有限公司	16,000,000.00	江西省进贤县	江西省进贤县	天然气销售	60.00		非同一控制下企业合并
新疆火炬设备安装有限公司	40,000,000.00	喀什地区	喀什经济开发区	燃气入户安装	100.00		设立
玉山县利泰天然气有限公司	20,000,000.00	江西省玉山县	江西省玉山县	天然气销售	100.00		同一控制下企业合并
恒科鑫（深圳）智能科技有限公司	2,264,300.00	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
恒科鑫（东莞）智能科技有限公司	3,000,000.00	广东省东莞市	广东省东莞市	科学研究和技术服务业		51.00	非同一控制下企业合并
恒科鑫（常州）智能科技有限公司	3,000,000.00	江苏省常州市	江苏省常州市	科学研究和技术服务业		51.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西国能燃气有限公司	40.00%	11,675,975.81		147,983,412.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名	期末余额
------	------



称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西国能燃气有限公司	51,152,823.63	432,548,510.56	483,701,334.19	52,645,704.85	62,520,093.94	115,165,798.79

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西国能燃气有限公司	27,567,174.80	435,889,496.38	463,456,671.18	44,309,755.09	79,898,371.75	124,208,126.84

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西国能燃气有限公司	185,642,838.77	29,189,939.52	29,189,939.52	46,734,273.87

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西国能燃气有限公司	191,739,558.90	32,697,775.93	32,697,775.93	31,684,234.10

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阿图什兴源热力有限责任公司	新疆阿图什市	新疆阿图什市	供热	50.00		权益法
深圳伍轴机械设备有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	批发和零售业		30.00	权益法

(2) 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	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
阿图什兴源热力有限责任公司	-597,326.13		-597,326.13
深圳伍轴机械设备有限公司	-45,869.4	-2,997.95	-48,867.35

8、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程



序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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



(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.04%（比较期：28.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.22%（比较期：81.42%）。

8.2 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	82,337,561.09			
其他应付款	51,781,819.21			
一年内到期的非流动负债	3,371,145.07			
租赁负债		3,361,305.70	3,474,677.33	143,620.41
长期借款				
合计	137,490,525.37	3,361,305.70	3,474,677.33	143,620.41



续:

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	85,085,979.65			
其他应付款	37,340,783.81			
一年内到期的非流动负债	2,385,288.30			
租赁负债		2,671,749.90	2,571,645.35	2,632,011.49
长期借款		7,250,000.00	7,000,000.00	
合计	124,812,051.76	9,921,749.90	9,571,645.35	2,632,011.49

8.3 市场风险

(1) 外汇风险

本公司不存在外币货币性项目，汇率变动对公司不产生影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

9、公允价值的披露

9.1 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			6,531,455.78	6,531,455.78
其他权益工具投资			29,766,665.63	29,766,665.63
持续以公允价值计量的资产总额			36,298,121.41	36,298,121.41
交易性金融负债			4,600,000.00	4,600,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			4,600,000.00	4,600,000.00

9.2 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

本公司持有新疆喀什新捷能源有限公司，采用按照市场法（上市公司比较法）测算其公允价值的合理估计进行计量。

本公司因业绩承诺确认的交易性金融资产、或有支付对价确认的交易性金融负债，均划分为持续及非持续第三层次公允价值计量项目，采用情景分析法及折现现金流量法确定公允价值，主要参数包括标的公司未来业绩预测、业绩实现概率、风险调整折现率、剩余业绩承



诺期及结算安排等不可观察输入值,并综合考虑交易对手信用风险与货币时间价值等因素进行量化测算。

10、关联方及关联交易

10.1 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 (人民币万元)	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
江西中燃天然气投资有限公司	江西省 南昌市	租赁和商务 服务业	55,000.00	28.94%	28.94%

本企业最终控制方是雍芝君。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

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	与本公司的关系
阿图什兴源热力有限责任公司	合营企业
深圳佺轴机械设备有限公司	合营企业

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆喀什噶尔旅游股份有限公司	受原同一控制人控制
喀什建工(集团)有限责任公司	受原同一控制人控制
喀什华凌家居管理有限公司	受原同一控制人控制
喀什旅游汽车有限责任公司	受原同一控制人控制
喀什市开拓物业有限公司	受原同一控制人控制
喀什建工集团诚信商品混凝土有限公司	受原同一控制人控制
江西中久天然气集团有限公司	本公司间接控股股东
华奥能源科技(山西)有限公司	受同一控制人控制(已于2026-3-2注销)
玉山县利泰天然气有限公司	上年度为5%以上间接股东控制的公司
上饶市广信区利泰新能源有限公司	受同一控制人控制
江西省中联能源发展有限公司	受同一控制人控制

10.5 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆喀什噶尔旅游股份有限公司	住宿餐饮费	75,169.00	222,102.00
华奥能源科技(山西)有限公司	采购天然气		2,199,382.23
江西中燃天然气投资有限公司	采购天然气	2,829,629.78	2,615,905.81



合计		2,904,798.78	5,037,390.04
----	--	--------------	--------------

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
喀什建工（集团）有限责任公司	销售天然气、成品油	276,736.23	278,801.54
新疆喀什噶尔旅游股份有限公司	销售天然气、成品油	1,276,716.58	1,836,231.19
喀什华凌家居管理有限公司	销售天然气、成品油	6,592.92	1,418,430.57
喀什市开拓物业有限公司	销售成品油	7,603.54	5,263.72
喀什建工集团诚信商品混凝土有限公司	销售成品油	88,495.58	
玉山县利泰天然气有限公司	销售材料		5,429.42
上饶市广信区利泰新能源有限公司	销售材料	38,918.88	
合计		1,695,063.73	3,544,156.44

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
喀什建工（集团）有限责任公司	营业厅、办公楼	340,874.96		371,553.71		

续：

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
喀什建工（集团）有限责任公司	营业厅、办公楼	324,405.14		353,601.60		

(3) 公司无关联担保情况

(4) 公司无关联方资金拆借

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	946.05	605.12

10.6 应收、应付关联方等未结算项目情况



(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	喀什建工（集团）有限责任公司	698,542.51	34,927.13	3,442.00	172.10
应收账款	上饶市广信区利泰新能源有限公司	43,978.33	2,198.92		
其他应收款	江西省中联能源发展有限公司	1,638.64	163.86		
其他应收款	喀什建工（集团）有限责任公司	20,000.00	2,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上饶市广信区利泰新能源有限公司	3,357.52	
合同负债	新疆喀什噶尔旅游股份有限公司		174,549.69
合同负债	喀什市开拓物业有限公司		2,042.48

11、承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

根据《新疆火炬燃气股份有限公司与金东弼、一和起(东莞市)投资有限公司、恒科鑫(深圳)企业管理合伙企业(有限合伙)、李学哲关于恒科鑫(深圳)智能科技有限公司之现金收购股权及增资协议》，第五条交割及交割后义务 划款 5.1

“（2）第二期：业绩承诺期满后，投资方根据聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所出具的目标公司 2026 年度、2027 年度、2028 年度《审计报告》中列示的净利润金额，在目标公司 2028 年度《审计报告》出具后 5 个工作日内，以书面形式确认目标公司业绩承诺已完成，在书面确认业绩承诺已完成后的 5 个工作日内投资方向转让方指定的银行账户按照股权转让价款的 20% 支付股权转让价款，合计人民币肆佰陆拾万元整(4,600,000.00 元)。”

公司根据企业会计准则的规定，作为或有支付对价，相应确认交易性金融负债。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

12.1 利润分配情况

公司 2026 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了 2025 年度利润分配预案，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 5.20 元（含税），截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 141,500,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 7,358.00 万元（含税），剩余可供分配利润结转至以后年度。公司 2025 年度不送红股，不以公积金转增股本。

截至财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的其他资产负债表日后事项。

13、其他重要事项



13.1 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

根据以上条件并结合公司的实际情况，确定了燃气及成品油业务、燃气安装及管线工程业务、供热业务和出租车承包业务及其他四个报告分部，分部的会计政策与本公司主要的会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

项目	天然气及成品油业务	燃气安装及管线工程业务	供热业务	出租车承包业务及其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,395,877,612.36	273,692,306.50	53,113,198.85	11,908,680.78	132,246,677.34	1,602,345,121.15
主营业务成本	1,143,578,397.93	123,822,102.62	53,126,548.86	10,910,501.07	130,463,334.83	1,200,974,215.65
资产总额	3,540,098,492.58	917,713,476.31	115,351,996.11	141,071,348.63	2,109,273,551.38	2,604,961,762.25
负债总额	1,829,156,544.05	166,861,012.21	121,057,585.61	25,021,468.05	1,334,001,485.04	808,095,124.88

除上述事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	124,288,714.27	111,506,531.24
1-2 年	27,620,857.22	6,743,709.81
2-3 年	6,594,720.10	9,106,951.60
3-4 年	6,560,988.25	331,550.00
4-5 年	331,550.00	
5 年以上	5,929,567.49	5,960,365.17
小计	171,326,397.33	133,649,107.82
减：坏账准备	12,509,516.38	9,638,867.02
合计	158,816,880.95	124,010,240.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	458,000.00	0.27	458,000.00	100.00	



按组合计提坏账准备	170,868,397.33	99.73	12,051,516.38	7.05	158,816,880.95
其中：					
组合 1	128,436,256.71	74.97			128,436,256.71
组合 2	42,432,140.62	24.77	12,051,516.38	28.40	30,380,624.24
合计	171,326,397.33	/	12,509,516.38	/	158,816,880.95

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	458,000.00	0.35	458,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	133,191,107.82	99.65	9,180,867.02	6.89	124,010,240.80
其中：					
组合 1	99,869,220.22	74.72			99,869,220.22
组合 2	33,321,887.60	24.93	9,180,867.02	27.55	24,141,020.58
合计	133,649,107.82	100.00	9,638,867.02	7.21	124,010,240.80

A. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
喀什贵平商贸有限公司	458,000.00	458,000.00	100.00	预计无法收回
合计	458,000.00	458,000.00	100.00	/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
喀什贵平商贸有限公司	458,000.00	458,000.00	100.00	预计无法收回
合计	458,000.00	458,000.00	100.00	/

B. 按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并内关联方组合	128,436,256.71			预计收回不存在不确定性
合计	128,436,256.71			/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并内关联方组合	99,869,220.22			预计收回不存在不确定性
合计	99,869,220.22			/

C. 按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)



1 年以内	19,306,114.78	965,305.74	5.00
1-2 年	4,167,200.00	416,720.00	10.00
2-3 年	6,136,720.10	1,227,344.02	20.00
3-4 年	6,560,988.25	3,280,494.13	50.00
4-5 年	331,550.00	232,085.00	70.00
5 年以上	5,929,567.49	5,929,567.49	100.00
合计	42,432,140.62	12,051,516.38	

续：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,179,311.02	558,965.55	5.00
1-2 年	6,743,709.81	674,370.98	10.00
2-3 年	9,106,951.60	1,821,390.32	20.00
3-4 年	331,550.00	165,775.00	50.00
4-5 年			70.00
5 年以上	5,960,365.17	5,960,365.17	100.00
合计	33,321,887.60	9,180,867.02	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	458,000.00					458,000.00
按组合计提坏账准备	9,180,867.02	2,870,649.36				12,051,516.38
合计	9,638,867.02	2,870,649.36				12,509,516.38

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆火炬供热有限公司	103,478,838.45	60.40	
克州火炬燃气有限公司	23,444,090.65	13.68	
喀什苏商恒业新型建材有限公司	8,787,048.20	5.13	487,379.82
喀什市顺祥物流有限责任公司	5,447,590.29	3.18	867,868.06
喀什俊发土石方建筑工程公司	4,298,500.00	2.51	1,908,950.00
合计	145,456,067.59	84.90	3,264,197.88

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,584,886.64	67,261,297.97
合计	78,584,886.64	67,261,297.97



1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	78,316,493.50	66,995,663.49
押金及保证金	784,000.00	764,000.00
小计	79,100,493.50	67,759,663.49
减：坏账准备	515,606.86	498,365.52
合计	78,584,886.64	67,261,297.97

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,435,042.50	67,295,663.49
1-2 年	11,201,451.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		4,000.00
5 年以上	464,000.00	460,000.00
小计	79,100,493.50	67,759,663.49
减：坏账准备	515,606.86	498,365.52
合计	78,584,886.64	67,261,297.97

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,100,493.50	100.00	515,606.86	0.65	78,584,886.64
其中：					
组合 1	77,904,356.27	98.49			77,904,356.27
组合 2	1,196,137.23	1.51	515,606.86	43.11	680,530.37
合计	79,100,493.50	/	515,606.86	/	78,584,886.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,759,663.49	100.00	498,365.52	0.74	67,261,297.97
其中：					
组合 1	66,584,353.00	98.27			66,584,353.00
组合 2	1,175,310.49	1.73	498,365.52	42.40	676,944.97
合计	67,759,663.49	/	498,365.52	/	67,261,297.97

A. 按组合 1 计提坏账准备：



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并内关联方组合	77,904,356.27			预计收回不存在不确定性
合计	77,904,356.27			/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并内关联方组合	66,584,353.00			预计收回不存在不确定性
合计	66,584,353.00			/

B. 按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	432,137.23	21,606.86	5.00
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			70.00
5 年以上	464,000.00	464,000.00	100.00
合计	1,196,137.23	515,606.86	

续：

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	711,310.49	35,565.52	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	4,000.00	2,800.00	70.00
5 年以上	460,000.00	460,000.00	100.00
合计	1,175,310.49	498,365.52	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	498,365.52			498,365.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				



一转回第一阶段				
本期计提	17,241.34			17,241.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	515,606.86			515,606.86

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	498,365.52	17,241.34				515,606.86
合计	498,365.52	17,241.34				515,606.86

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
阿克陶火炬燃气有限公司	26,412,909.90	33.39	往来款	1 年以内	
玉山县利泰天然气有限公司	25,000,000.00	31.61	往来款	1 年以内	
新疆光正南江燃气建设工程有限公司	11,707,904.75	14.80	往来款	1 年以内	
新疆火炬供热有限公司	6,705,156.05	8.48	往来款	1 年以内、1-2 年	
图木舒克市火炬燃气有限公司	4,350,727.04	5.50	往来款	1 年以内、1-2 年	
合计	74,176,697.74	93.78	/		

14.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,142,331,035.48		1,142,331,035.48	967,443,071.54		967,443,071.54
对联营、合营企业投资						
合计	1,142,331,035.48		1,142,331,035.48	967,443,071.54		967,443,071.54

(2) 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
喀什鸿运设备安装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
喀什创能设备安装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
喀什丝路途顺旅游汽车服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
克州火炬燃气有限公司	559,721,498.64			559,721,498.64		
新疆火炬供热有限公司	13,021,572.90			13,021,572.90		
麦盖提县火炬燃气有限公司	21,900,000.00			21,900,000.00		
伽师县火炬燃气有限公司	24,200,000.00			24,200,000.00		
岳普湖县火炬燃气有限公司	11,700,000.00			11,700,000.00		
图木舒克市火炬燃气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阿克陶火炬燃气有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
江西国能燃气有限公司	297,000,000.00			297,000,000.00		
新疆火炬设备安装有限公司						
玉山县利泰天然气有限公司		42,697,963.94		42,697,963.94		
恒科鑫(深圳)智能科技有限公司		132,190,000.00		132,190,000.00		
合计	967,443,071.54	174,887,963.94		1,142,331,035.48		

14.4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,556,590.28	568,456,017.61	685,294,577.03	553,433,768.04
其他业务	15,996,510.00	9,952,558.27	3,451,865.30	1,683,387.31
合计	738,553,100.28	578,408,575.88	688,746,442.33	555,117,155.35

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	670,633,612.26	516,723,831.18	650,488,862.37	518,047,020.59
安装业务	5,522,008.67	5,134,852.10		
成品油销售	45,971,887.36	45,797,331.24	33,929,245.61	34,535,591.58



其他	429,081.99	800,003.09	876,469.05	851,155.87
合计	722,556,590.28	568,456,017.61	685,294,577.03	553,433,768.04

(3) 公司前五名客户的营业收入合计金额为 6,497.13 万元，占公司本期全部营业收入的比例为 8.80%。

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,360,741.76	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,400,138.41	5,431,503.10
理财产品收益	100,129.32	
处置长期股权投资产生的投资收益		15,463.16
合计	12,861,009.49	5,446,966.26

15、补充资料

15.1 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	-1,278,175.53	
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	638,831.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	121,588.89	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,322,616.67	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,641,499.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,531,455.78	
减：所得税影响额	673,155.19	
少数股东权益影响额（税后）	5,153.10	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,016,509.32	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	13.27	1.49	1.49
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.02	1.46	1.46



法定代表人：

签名：

主管会计工作负责人：

签名：

会计机构负责人：

签名：



统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)

扫描市场主体身
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 中申亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 王增明

经营范围

出资额 3360万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层
2206



登记机关



2025年09月08日



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



仅供报告使用

证书序号：0014490

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》。

发证机关：北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 张立华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986年12月15日
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 371423198612154121



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.

证书编号： 110101480286
No. of Certificate

批准注册协会： 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2016 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 刘永坤
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988年11月25日
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 Identity card No. 410928198811254230



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.

证书编号：420100051376
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024年12月19日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d