

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话：(028) 85560449
传真：(028) 85560449
邮编：610041
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

德龙汇能集团股份有限公司

2025年度审计报告

川华信审 2026 第 0026000 号

目录：

- | | |
|---------------|-----------------|
| 1、审计报告 | 4、合并及母公司现金流量表 |
| 2、合并及母公司资产负债表 | 5、合并及母公司股东权益变动表 |
| 3、合并及母公司利润表 | 6、财务报表附注 |



审计报告

川华信审 2026 第 0026000 号

德龙汇能集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了德龙汇能集团股份有限公司（以下简称“德龙汇能”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了德龙汇能 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德龙汇能，遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项—销售收入的确认

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“（二十五）收入”、“六、合



并财务报表项目注释”中的“（四十）营业收入及营业成本”以及“十八、母公司财务报表主要项目注释”中的“（四）营业收入及营业成本”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>德龙汇能 2025 年度营业收入 151,949.59 万元，主要为燃气供应及相关收入。营业收入是公司关键业绩指标之一，业绩压力使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和测试德龙汇能与销售循环相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(2) 了解德龙汇能收入确认方法，并对合同的关键条款进行核实，对公司在交易中的身份进行分析，判断公司收入确认原则是否符合企业会计准则要求，且得到一贯的正确执行；</p> <p>(3) 对销售收入进行分析，包括毛利率分析、购销差分析，检查本期燃气销售是否出现异常情况；</p> <p>(4) 对销售收入进行细节测试，包括检查燃气销售采购合同、气量结算单、抄表单、收款回单等，检查燃气配套工程合同、工程预算、领料单、工程结算单等，对重要燃气配套工程实地查看完工进度情况；检查报告日前后的重要收入凭证和银行流水清单，对收入截止性进行测试；</p> <p>(5) 对主要客户执行函证程序，对本期主要客户燃气销售量及工程配套收入金额、资产负债表日的应收账款余额、合同负债余额等实施函证，并全程控制发函、回函过程；</p> <p>(6) 检查财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。</p>

（二）关键审计事项—商誉减值的计提

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“（二十一）长期资产减值”、“六、合并财务报表项目注释”中的“（十七）商誉”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2025 年 12 月 31 日，德	(1) 了解、评价及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的



<p>龙汇能商誉原值 64,468.25 万元，本年度计提商誉减值损失 0 万元，期末累计减值准备 46,510.56 万元。按照企业会计准则要求，公司管理层每年末需要对商誉进行减值测试。管理层进行减值测试时，涉及对多项关键指标进行估计和判断，包括未来收入增长率、毛利率及适用的折现率等，采用不同的估计和假设对商誉的可收回价值判断有重大影响。因此，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>设计及运行有效性；</p> <p>(2) 与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括资产组的认定，及每个组成部分盈利状况的判断和评估；了解公司预测数据的背景及相关依据，与管理层和评估机构沟通预测数据的合理性，将预测使用数据与历史数据进行对比，包括收入增长率、毛利率等关键指标；</p> <p>(3) 利用评估专家的工作，对独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了解与评价；</p> <p>(4) 对评估价值类型、评估方法的合理性，以及减值评估中采用的折现率等关键假设的合理性予以评价；</p> <p>(5) 将管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键评估假设和参数、预测的未来收入及现金流等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年实际经营情况等对比；</p> <p>(6) 复核商誉减值测试披露的合理性。</p>
---	--

四、其他信息

德龙汇能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



德龙汇能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，管理层负责评估德龙汇能的持续经营能力，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德龙汇能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德龙汇能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德龙汇能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德龙汇能不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就德龙汇能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：

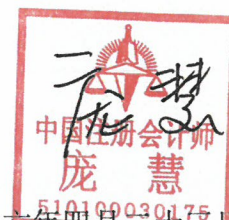


(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十二日





合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德龙汇能集团股份有限公司

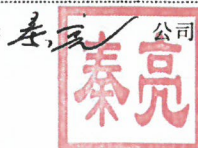
金额单位: 人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、(一)	150,869,464.60	141,579,324.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	-	4,470,293.96
应收账款	六、(三)	123,578,556.08	107,445,814.69
应收款项融资	六、(四)	50,715,709.18	49,683,828.26
预付款项	六、(五)	54,055,139.34	59,580,759.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	12,407,151.85	33,455,683.11
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	70,031,037.00	88,382,453.04
其中: 数据资源			
合同资产	六、(八)	13,027,928.21	21,808,608.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	12,363,345.95	12,602,061.01
流动资产合计		487,048,332.21	519,008,826.63
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	40,590,448.53	64,976,639.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(十一)	4,341,650.33	8,851,730.33
投资性房地产	六、(十二)	86,078,567.20	93,546,279.83
固定资产	六、(十三)	829,598,914.48	847,891,619.13
在建工程	六、(十四)	109,106,183.13	90,505,493.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	2,518,003.87	3,203,435.59
无形资产	六、(十六)	82,068,149.96	72,837,476.69
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	六、(十七)	179,576,939.35	179,576,939.35
长期待摊费用	六、(十八)	55,393,475.58	48,402,827.10
递延所得税资产	六、(十九)	29,837,018.62	25,967,767.47
其他非流动资产	六、(二十)	1,655,363.94	2,679,685.00
非流动资产合计		1,420,764,714.99	1,438,439,893.13
资产总计		1,907,813,047.20	1,957,448,719.76

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

陈嘉迪





合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德龙汇能集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、(二十二)	189,832,273.84	154,537,530.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	六、(二十三)	176,607,610.17	157,784,872.24
预收款项		-	-
合同负债	六、(二十四)	200,563,413.98	216,906,200.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十五)	3,610,361.57	4,446,423.51
应交税费	六、(二十六)	20,586,473.49	16,238,202.90
其他应付款	六、(二十七)	41,908,137.93	41,823,824.98
其中: 应付利息		-	-
应付股利	六、(二十七)	1,851,458.80	1,851,458.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十八)	100,647,139.71	241,951,508.49
其他流动负债	六、(二十九)	9,747,540.85	9,250,720.78
流动负债合计		743,502,951.54	842,939,283.38
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(三十)	189,240,000.00	151,365,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十一)	2,029,411.98	2,362,686.78
长期应付款	六、(三十二)	198,588.39	17,888,588.39
专项应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十三)	13,655,797.96	3,384,596.70
递延所得税负债	六、(十九)	4,948,077.61	5,851,314.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		210,071,875.94	180,852,186.49
负债合计		953,574,827.48	1,023,791,469.87
所有者权益:			
股本	六、(三十四)	358,631,009.00	358,631,009.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十五)	646,306,222.29	646,306,222.29
减: 库存股	六、(三十六)	16,998,909.00	16,998,909.00
其他综合收益		-	-
专项储备	六、(三十七)	1,351,731.58	2,264,547.69
盈余公积	六、(三十八)	25,885,921.18	25,885,921.18
一般风险准备金			
未分配利润	六、(三十九)	-146,962,064.77	-167,298,554.14
归属于母公司股东权益合计		868,213,910.28	848,790,237.02
少数股东权益		86,024,309.44	84,867,012.87
股东权益合计		954,238,219.72	933,657,249.89
负债和股东权益总计		1,907,813,047.20	1,957,448,719.76

公司法定代表人:

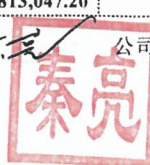
田春田

主管会计工作的公司负责人:

秦亮

公司会计机构负责人:

陈嘉勇





合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信会计师事务所

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

Table with columns: 项目, 附注, 2025年度, 2024年度. Rows include: 营业总收入, 营业成本, 营业利润, 净利润, 综合收益总额, 每股收益.

公司法定代表人：

樊春田 (Signature and Stamp)

主管会计工作的公司负责人：

秦亮 (Signature)

公司会计机构负责人：

陈嘉翌 (Signature)





合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德汇能集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,775,207,431.16	1,773,672,086.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,806.06	540,019.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	30,177,024.52	29,870,001.08
经营活动现金流入小计		1,805,389,261.74	1,804,082,106.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,456,542,645.62	1,416,044,863.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		100,282,742.96	109,744,711.14
支付的各项税费		56,466,472.90	63,723,358.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	60,355,282.49	79,506,344.44
经营活动现金流出小计		1,673,647,143.97	1,669,019,277.63
经营活动产生的现金流量净额		131,742,117.77	135,062,829.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		3,732,480.00	-
取得投资收益收到的现金		144,770.00	120,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,045.00	258,729.65
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		4,203,295.00	378,829.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,485,585.52	60,705,264.52
投资支付的现金		-	3,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		46,485,585.52	64,105,264.52
投资活动产生的现金流量净额		-42,282,290.52	-63,726,434.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得借款收到的现金		343,890,000.00	314,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)	5,689,992.00	52,100,000.00
筹资活动现金流入小计		351,579,992.00	366,490,000.00
偿还债务支付的现金		411,485,000.00	481,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,823,346.16	23,184,535.06
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		769,105.37	633,941.75
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)	3,250,446.54	32,132,542.43
筹资活动现金流出小计		432,558,792.70	536,497,077.49
筹资活动产生的现金流量净额		-80,978,800.70	-170,007,077.49
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		8,481,026.55	-98,670,683.25
加: 期初现金及现金等价物余额		132,084,316.01	230,754,999.26
六、期末现金及现金等价物余额		140,565,342.56	132,084,316.01

公司法定代表人:

樊春田
5101085974952

主管会计工作的公司负责人:

秦亮

公司会计机构负责人:

陈嘉明



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位:人民币元

项目	归属于母公司股东权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	358,631,009.00	-	646,306,222.29	16,998,909.00	-	2,264,547.69	25,885,921.18	-	-167,298,554.14	84,867,012.87	933,657,249.89
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	358,631,009.00	-	646,306,222.29	16,998,909.00	-	2,264,547.69	25,885,921.18	-	-167,298,554.14	84,867,012.87	933,657,249.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-912,816.11	-	-	20,336,489.37	1,157,296.57	20,580,969.83
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-912,816.11	-	-	20,336,489.37	-73,598.06	20,262,891.31
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-769,105.37	-769,105.37
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-769,105.37	-769,105.37
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-912,816.11	-	-	-	-	-912,816.11
1.本期提取	-	-	-	-	-	11,041,475.56	-	-	-	-	11,041,475.56
2.本期使用	-	-	-	-	-	11,954,291.67	-	-	-	-	11,954,291.67
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	358,631,009.00	-	646,306,222.29	16,998,909.00	-	1,351,731.58	25,885,921.18	-	-146,962,064.77	86,024,309.44	954,238,219.72

陈嘉恩

公司会计机构负责人:

秦亮

主管会计工作的公司负责人:

樊春田印

樊春田

公司法定代表人:



四川华信(集团)会计师事务所
 随同审计报告一并使用

合并股东权益变动表(续)

德龙氢能集团股份有限公司

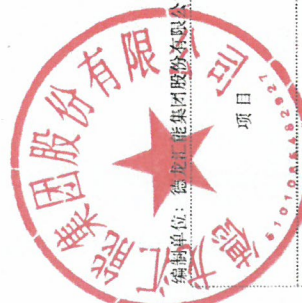
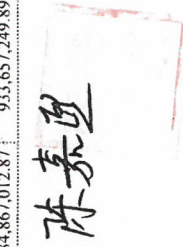
金额单位:人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	358,631,009.00	-	649,371,379.68	-	-	136,330.52	25,885,921.18	-	-186,345,608.65	90,834,682.29	938,513,714.02	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	358,631,009.00	-	649,371,379.68	-	-	136,330.52	25,885,921.18	-	-186,345,608.65	90,834,682.29	938,513,714.02	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-3,065,157.39	16,998,909.00	-	2,128,217.17	-	-	19,047,054.51	-5,967,669.42	-4,856,464.13	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	19,047,054.51	1,469,344.91	20,516,399.42	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-3,065,157.39	16,998,909.00	-	-	-	-	-	-6,803,072.58	-26,867,138.97	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-2,795.89	16,998,909.00	-	-	-	-	-	-	-17,001,704.89	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-3,062,361.50	-	-	-	-	-	-	-6,803,072.58	-9,865,434.08	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-633,941.75	-633,941.75	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-633,941.75	-633,941.75	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	2,128,217.17	-	-	-	-	2,128,217.17	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	15,292,170.89	-	-	-	-	15,292,170.89	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	13,163,953.72	-	-	-	-	13,163,953.72	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	358,631,009.00	-	646,306,222.29	16,998,909.00	-	2,264,547.69	25,885,921.18	-	-167,298,554.14	84,867,012.87	933,657,249.89	

公司法定代表人: 樊春田

主管会计工作的公司负责人: 秦亮

公司会计机构负责人: 陈嘉翌





母公司资产负债表

编制单位：德龙汇能集团股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,746,334.24	60,984,416.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十八、（一）	21,302,134.47	14,100,255.30
应收款项融资		28,168,452.59	-
预付款项		79,690.25	1,125,649.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十八、（二）	84,668,888.50	138,613,059.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		1,795,546.75	1,795,546.75
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		23,981.61	38,113.78
流动资产合计		170,785,028.41	216,657,041.47
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	1,349,640,082.75	1,386,940,992.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,341,650.33	4,341,650.33
投资性房地产		27,534,646.27	31,510,566.82
固定资产		1,635,606.93	1,842,989.67
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		991,351.30	1,379,474.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		81,334.90	58,800.00
递延所得税资产		780,643.43	780,630.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,385,005,315.91	1,426,855,104.38
资产总计		1,555,790,344.32	1,643,512,145.85

公司法定代表人：

樊春田
5101085974952

主管会计工作的公司负责人：

秦亮

公司会计机构负责人：

陈嘉迪





母公司资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德龙工能集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款		70,066,305.55	20,053,472.22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		28,278,302.21	23,613,670.00
预收款项		-	-
合同负债		558,533.85	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,809.40	36,088.50
应交税费		566,428.91	681,464.58
其他应付款		291,906,074.49	308,324,951.19
其中: 应付利息		-	-
应付股利		1,851,458.80	1,851,458.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,924,119.22	201,680,266.24
其他流动负债		72,609.40	-
流动负债合计		433,409,183.03	554,389,912.73
非流动负债:			
长期借款		152,750,000.00	116,365,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		198,588.39	198,588.39
专项应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		152,948,588.39	116,563,588.39
负债合计		586,357,771.42	670,953,501.12
所有者权益:			
股本		358,631,009.00	358,631,009.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		741,416,667.34	741,416,667.34
减: 库存股		16,998,909.00	16,998,909.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,885,921.18	25,885,921.18
一般风险准备金			
未分配利润		-139,502,115.62	-136,376,043.79
股东权益合计		969,432,572.90	972,558,644.73
负债及股东权益总计		1,555,790,344.32	1,643,512,145.85

公司法定代表人:

樊春印
5101085974352

主管会计工作的公司负责人:

秦亮

公司会计机构负责人:

陈嘉烈





母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元
2025年度 2024年度

编制单位: 德龙汇能集团股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八、(四)	71,917,073.33	77,598,124.49
减: 营业成本	十八、(四)	43,445,837.12	48,247,565.82
税金及附加		3,122,800.20	3,106,437.87
销售费用		12,000.00	14,390.00
管理费用		17,535,062.20	16,720,102.60
研发费用		-	-
财务费用		8,605,454.12	5,900,392.13
其中: 利息费用		11,540,339.39	15,160,006.72
利息收入		2,947,970.40	9,274,671.22
加: 其他收益		66,645.50	176,651.76
投资收益(损失以“-”填列)	十八、(五)	11,127,069.67	4,534,278.99
其中: 对合营企业和联营企业投资收益		-23,900,909.51	-2,231,331.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-52.00	5.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-13,400,000.00	-51,944,522.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-3,010,417.14	-43,624,349.87
加: 营业外收入		3,500.94	1,572,699.82
减: 营业外支出		119,168.63	2,023.90
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-3,126,084.83	-42,053,673.95
减: 所得税费用		-13.00	-
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-3,126,071.83	-42,053,673.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,126,071.83	-42,053,673.95
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		-3,126,071.83	-42,053,673.95

公司法定代表人:

樊春田
5101065971992

主管会计工作的公司负责人:

秦亮

公司会计机构负责人:

陈嘉熙





母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 德龙汇能集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,080,241.39	69,523,388.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,153,882.42	1,102,374.00
经营活动现金流入小计		49,234,123.81	70,625,762.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,117,157.57	12,382,367.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,674,603.55	11,567,246.70
支付的各项税费		5,393,097.60	5,269,481.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,589,085.69	4,463,527.50
经营活动现金流出小计		27,773,944.41	33,682,623.20
经营活动产生的现金流量净额		21,460,179.40	36,943,138.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		3,500,000.00	17,100,000.00
取得投资收益收到的现金		35,027,979.18	6,765,610.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		38,527,979.18	23,865,610.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,250.00	541,181.03
投资支付的现金		2,630,946.54	17,234,487.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,658,196.54	17,775,668.57
投资活动产生的现金流量净额		35,869,782.64	6,089,941.86
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		160,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		669,062,239.79	946,737,696.30
筹资活动现金流入小计		829,062,239.79	1,056,737,696.30
偿还债务支付的现金		233,185,000.00	154,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,187,041.98	14,126,046.03
支付其他与筹资活动有关的现金		668,258,242.32	996,498,965.73
筹资活动现金流出小计		912,630,284.30	1,165,415,011.76
筹资活动产生的现金流量净额		-83,568,044.51	-108,677,315.46
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		-26,238,082.47	-65,644,234.64
加: 期初现金及现金等价物余额		60,984,416.71	126,628,651.35
六、期末现金及现金等价物余额		34,746,334.24	60,984,416.71

公司法定代表人:

樊春田

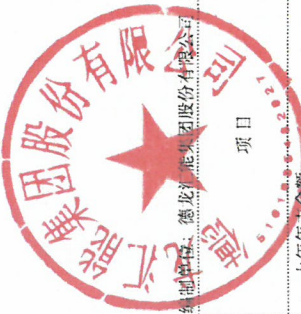
主管会计工作的公司负责人:

秦亮

公司会计机构负责人:

陈嘉盟





母公司股东权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元

项目	2025年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	358,631,009.00	-	741,416,667.34	16,998,909.00	-	-	972,558,644.73
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	358,631,009.00	-	741,416,667.34	16,998,909.00	-	-	972,558,644.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-3,126,071.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,126,071.83
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	358,631,009.00	-	741,416,667.34	16,998,909.00	-	25,885,921.18	969,432,572.90

公司法定代表人:

樊春田印
3101085974092

主管会计工作的公司负责人:

秦亮

公司会计机构负责人:

陈嘉熙



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元

母公司股东权益变动表(续)

项目	2024年度							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险 准备
一、上年年末余额	358,631,009.00	-	741,419,463.23	-	-	-	25,885,921.18	-94,322,369.84	1,031,614,023.57
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	358,631,009.00	-	741,419,463.23	-	-	-	25,885,921.18	-94,322,369.84	1,031,614,023.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-2,795.89	16,998,909.00	-	-	-	-42,053,673.95	-59,055,378.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-42,053,673.95	-42,053,673.95
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-2,795.89	16,998,909.00	-	-	-	-	-17,001,704.89
1. 所有者投入的普通股	-	-	-2,795.89	16,998,909.00	-	-	-	-	-17,001,704.89
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	358,631,009.00	-	741,416,667.34	16,998,909.00	-	-	25,885,921.18	-136,376,043.79	972,558,644.73

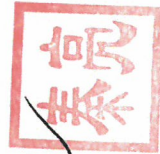
公司法定代表人:

樊春田



主管会计工作的公司负责人:

秦亮



公司会计机构负责人:

陈嘉熙



财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

1、设立及股份变动情况

德龙汇能集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都华贸股份有限公司，1994年3月经成都市体改委以成体改函（1994）字第19号同意更名为成都华联商厦股份有限公司，2003年7月经成都华联商厦股份有限公司第二次临时股东大会同意更名为四川宝光药业科技开发股份有限公司，2006年9月5日更名为四川大通燃气开发股份有限公司，2022年1月更名为现名。

本公司于1996年3月在深圳证券交易所挂牌交易，2006年9月完成股权分置改革；经历次转增、非公开发行等总股本已增至358,631,009股。

本公司于2024年4月启动股份回购，用于股权激励或员工持股计划；截至资产负债表日，已回购公司股份3,226,800股，占公司总股本比例0.8998%。

2、实际控制人变更情况

1999年2月第一大股东由成都市国有资产管理局变更为四川郎酒集团有限责任公司；2002年3月变更为泸州宝光集团有限公司；2005年9月变更为天津大通投资集团有限公司；2018年9月变更为北京顶信瑞通科技发展有限公司，最终实际控制人为丁立国。

2025年10月28日，公司控股股东北京顶信瑞通科技发展有限公司（以下简称“顶信瑞通”）与东阳诺信芯材企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“诺信芯材”）签订了《股份转让协议》，拟通过协议转让方式向诺信芯材转让公司股份106,280,700股，占公司总股本的29.64%。本次股份转让价格为9.41元/股，股份转让的交易价款合计为人民币1,000,000,000元。公司于2026年2月25日收到顶信瑞通的通知，其通过协议转让方式向诺信芯材转让持有公司股份106,280,700股（占公司总股本的29.64%）事项，已在中国证券登记结算有限责任公司办理完成相关股份的过户登记手续，取得了《证券过户登记确认书》，过户日期为2026年2月24日。本次协议转让股份过户完成后，公司控股股东变更为诺信芯材，公司实际控制人变更为孙维佳女士。

(二) 公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于四川省成都市建设路55号，组织形式为股份有限公司。

(三) 公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

1、业务性质

本公司所处行业为燃气加工和供应业。

2、主要提供的产品和服务



本公司主要从事城市管道燃气供应；LNG/CNG的生产、配输与营销；分布式能源的投资与运营业务。

3、经营范围

本公司业务范围主要包括：城市管道燃气的开发及投资、燃气购销，货物进出口业务，燃气器材的购销和维修；天然气利用工程建设与经营和相关专业技术服务；仓储服务；实业投资；高新科技技术及产品的开发；房地产项目的投资及开发。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。（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）。

（四）财务报表的批准报出

本公司财务报表业经董事会于2026年4月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（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。

（二）持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和营业周期

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

本公司营业周期为12个月。

（三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据



项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% (绝对值) 以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30% (绝对值) 以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的投资活动	单项投资活动金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上且绝对金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算占公司最近一期经审计净资产的 10%以上且绝对金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占报告期末集团合并报表净资产 10%以上, 或非全资子公司净利润占集团报告期合并净利润的 10%以上

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和 (通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证



券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 控制的判断标准和合并会计报表的编制方法

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。



2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金等价物的确定标准

将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日的人民币中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费



用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应当向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方。

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（债务人）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，且新金融负债与原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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价



或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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



4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6、金融资产减值（不含应收款项）

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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的



不利变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

(1) 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2) 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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



(3) 应收款项融资

本公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列报为“应收款项融资”，其预期信用损失确定方法及会计处理与应收票据、应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法一致。

(4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来12个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
合并范围外应收款账龄组合	款项性质	按照账龄分析法计提

本公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(十二) 存货核算方法

1、存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、合同履约成本。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

3、存货计价方法和摊销方法

各类存货购入时采用实际成本核算。原材料发出时按加权平均法结转成本；包装物、低值易耗品在领用时一次性摊销；库存商品发出按加权平均法结转成本。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以



按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

(十三) 合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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本附注四（十）。

2、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 划分为持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售组成部分：

(1) 该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资核算方法

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

1) 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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



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

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

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

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

3、后续计量和损益确认方法

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

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



权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类：分为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、已出租的房屋建筑物。

2、投资性房地产的计量模式：

投资性房地产按购置或实际建造成本进行初始计量，后续计量采用成本计量模式。

3、按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法：

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。

(十七) 固定资产及累计折旧核算方法

1、固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产作为固定资产：A、为生产商品、提供劳务、出租和经营管理而持有；B、使用年限超过一年；C、单位价值超过 2,000.00 元。

2、固定资产计价

按固定资产取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3、固定资产分类和折旧方法

各类固定资产采用直线法计提折旧，预计残值率为 5%。固定资产分类、预计使用年限、年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用年限	残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	30—35	5%	2.71—3.17
专用设备	直线法	5—15	5%	6.33—19.00
通用设备	直线法	4—20	5%	4.75—23.75
运输设备	直线法	8—12	5%	7.92—11.88
管网设备	直线法	20—30	5%	3.17—4.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提减值准备）以及尚可使用年限重新计算折旧率和折旧额。



(十八) 在建工程核算方法

在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程和需安装设备等实际发生的支出。各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前且满足借款费用资本化的三个条件时计入该项资产的成本，在达到预定可使用状态后列入财务费用。交付使用但尚未办理竣工决算的工程，依据估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数。

(十九) 借款费用的会计处理方法

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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及其辅助费用，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，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十) 无形资产核算方法

1、无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

2、无形资产成本的计量。

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

(2) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(3) 自行开发的无形资产，应当区分研究阶段支出与开发阶段支出。企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，符合资本化条件的才能确认为无形资产。

(4) 投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、无形资产的摊销

企业应当于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产应摊销的金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，



还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值应当视为零，但下列情况除外：

(1) 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产。

(2) 可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

无形资产类别及摊销期限如下：

项目	摊销方法	预计使用年限	摊销年限	依据
土地使用权	直线法	按合同约定的使用年限	按合同约定的使用年限	法定使用权
计算机软件	直线法	3-5年	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

企业至少应当于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定进行处理。

4、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；



(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十一) 长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值计量的投资性房地产、金融资产外的其他资产。上述资产减值的确认方法，见本会计政策各资产相关内容。

1、资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据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较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

2、资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面



价值的，应当确认商誉的减值损失。

3、资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

(二十二) 长期待摊费用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将该项目尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、养老保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划主要系参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应



缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债核算方法

1、预计负债的确认原则：与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其确认为预计负债：（1）该义务是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公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。



(5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入的具体原则

(1) 燃气销售业务

公司管道燃气销售在客户使用后，按照抄表量和当月单价确认收入；对于部分居民和商业 IC 卡表用户，客户会预先充值，使用过程中扣减气量，公司根据非 IC 卡用户用量，对 IC 卡用户用气量进行估算并确认收入。

对于 LNG\CNG 供气用户，按照与客户签订的合同条款不同，分为按流量计实际使用量确认收入以及按照交付的充装钢瓶组或槽车储罐整体称重确认收入。

对于 LNG 票据贸易业务，以签署货权转移证明并开具发票时，按照销售净额确认收入。

(2) 燃气工程业务

公司提供的燃气配套安装，在工程完工并交付验收时确认收入，如部分重要工程跨越不同会计年度，将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在资产负债表日按履约进度确认相关配套安装收入。

(3) 其他业务

本公司其他销售和服务合同，主要包括零售、酒店、租赁、发电供冷等业务，公司按照业务合同条款，在履行了履约义务时确认收入。

(二十六) 合同成本

本公司合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是该资产摊销期限未超过一年的，在发生时将其计入当期损益。

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

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

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。



2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益；确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产、负债

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- 1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- 2、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。公司取得资产、负债时，确定其计税基础。



资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额和适用的所得税税率确定递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断，主要是依据公司经营活动正常，预计未来一个会计年度所实现利润的应纳税所得额不低于已确认的递延所得税资产。

(二十九) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(三十) 租赁

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

1、本公司作为出租人

在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁出租方时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，对进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

对于使用权资产，本公司采用直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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，折现率为租赁内含利率。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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对已计提减值准备的使用权资产，按使用权资产的账面价值、估计尚可使用年限确定折



旧率和折旧额。

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

(三十一) 会计政策和会计估计变更

- 1、本期无重要的会计政策变更。
- 2、本期无重要的会计估计变更。
- 3、2025年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：无。

(三十二) 其他

无。

五、税项

(一) 税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	应税收入	3、5、6、9、13	注
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5	
房产税	计税房产余值	1.2	
房产税	房屋租赁收入	12	
所得税	应纳税所得额	25、20、15	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
价格调节基金	应税收入	0.10、0.07	
河道维护管理费	应税收入	0.12	

注：餐饮住宿等服务收入增值税率为6%；燃气销售及管道安装收入增值税率为9%；燃气器具及华联商厦部分商品销售增值税率为13%；出租2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率缴纳增值税；部分子公司为小规模纳税人按照3%征收率征收。

(二) 税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），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。德阳市旌能天然气有限公司、德阳市旌能天然气管道工程有限公司、德阳罗江兴能天然气有限公司、曲靖市马龙区盛能燃气有限公司2025年度享受西部大开发企业所得税优惠政策事先备案，按15%优惠税率减征企业所得税。



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），及《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），2023年1月1日至2027年12月31日小型微利企业年应纳税所得额不超过300万的部分均减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合优惠条件的子公司享受该政策。

六、合并财务报表项目注释（期末余额是指2025年12月31日余额，期初余额是指2024年12月31日余额；本期发生额是指2025年度发生额，上期发生额是指2024年度发生额；除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,022.92	103,967.12
银行存款	139,936,723.18	131,446,923.43
其他货币资金	10,904,718.50	10,028,433.78
合计	150,869,464.60	141,579,324.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限资金具体详见附注“六（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		4,470,293.96
合计		4,470,293.96

2、按坏账计提方法分类披露

期末余额：无

期初余额：

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%	
按组合计提坏账准备	4,597,746.98	100.00	127,453.02	2.77	4,470,293.96
其中：商业承兑汇票	4,597,746.98	100.00	127,453.02	2.77	4,470,293.96
合计	4,597,746.98	100.00	127,453.02	2.77	4,470,293.96

3、坏账准备变动情况：



种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	127,453.02		127,453.02			
合计	127,453.02		127,453.02			

- 4、期末公司无已质押的应收票据。
- 5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 6、本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	101,053,179.05	75,442,200.69
1至2年	11,510,287.06	18,083,305.82
2至3年	6,266,320.56	22,025,020.60
3至4年	21,792,100.87	1,194,955.47
4至5年	1,171,955.47	8,780,311.37
5年以上	14,659,051.25	7,694,884.95
合计	156,452,894.26	133,220,678.90

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	13,452,663.03	8.60	13,452,663.03	100.00	
其中: 单项金额重大	8,992,668.56	5.75	8,992,668.56	100.00	
单项金额不重大	4,459,994.47	2.85	4,459,994.47	100.00	
按组合计提	143,000,231.23	91.40	19,421,675.15	13.58	123,578,556.08
其中: 按信用风险特征组合	143,000,231.23	91.40	19,421,675.15	13.58	123,578,556.08
合计	156,452,894.26	100.00	32,874,338.18	21.01	123,578,556.08

续上表



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	14,115,126.51	10.60	14,115,126.51	100.00	
其中：单项金额重大	7,853,712.23	5.90	7,853,712.23	100.00	
单项金额不重大	6,261,414.28	4.70	6,261,414.28	100.00	
按组合计提	119,105,552.39	89.40	11,659,737.70	9.79	107,445,814.69
其中：按信用风险特征组合	119,105,552.39	89.40	11,659,737.70	9.79	107,445,814.69
合计	133,220,678.90	100.00	25,774,864.21	19.35	107,445,814.69

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山西森焱坤商贸有限公司	4,287,484.22	4,287,484.22	100.00	4,287,484.22	4,287,484.22	100.00	预计无法收回
陕西大湾新能源有限公司	2,434,628.01	2,434,628.01	100.00	2,434,628.01	2,434,628.01	100.00	预计无法收回
江苏博昆能源科技有限公司注	1,138,956.33	1,138,956.33	100.00				预计无法收回
德阳皇城房地产有限公司	1,131,600.00	1,131,600.00	100.00	1,131,600.00	1,131,600.00	100.00	预计无法收回
其他金额不重大的应收账款	4,459,994.47	4,459,994.47	100.00	6,261,414.28	6,261,414.28	100.00	预计无法收回
合计	13,452,663.03	13,452,663.03	100.00	14,115,126.51	14,115,126.51	100.00	

注：应收江苏博昆能源科技有限公司期初坏账准备系按账龄组合计提，期初计提坏账准备 113,895.63 元，本期单项分析全额计提坏账准备，补提坏账准备 1,025,060.70 元。

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	101,053,179.05	2,021,063.58	2.00
1 至 2 年	10,928,214.13	1,092,821.42	10.00
2 至 3 年	4,927,335.03	985,467.01	20.00



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3至4年	21,292,100.87	10,646,050.44	50.00
4至5年	615,647.24	492,517.79	80.00
5年以上	4,183,754.91	4,183,754.91	100.00
合计	143,000,231.23	19,421,675.15	13.58

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	11,659,737.70	7,761,937.45				19,421,675.15
其中: 信用风险特征组合	11,659,737.70	7,761,937.45				19,421,675.15
单项计提	14,115,126.51	364,070.73		1,026,534.21		13,452,663.03
其中: 单项金额重大	7,853,712.23	1,138,956.33				8,992,668.56
单项金额不重大	6,261,414.28	-774,885.60		1,026,534.21		4,459,994.47
合计	25,774,864.21	8,126,008.18		1,026,534.21		32,874,338.18

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,026,534.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
珠海绿源金石天然气有限公司	13,358,656.30		13,358,656.30	7.84	6,679,328.15
北京龙源惟德能源科技有限公司	9,705,300.03		9,705,300.03	5.70	194,106.00
延安市宝塔区宏东货运配载有限公司	7,414,165.60		7,414,165.60	4.35	3,707,082.80
中玻(宿迁)新材料有限公司	7,082,332.87		7,082,332.87	4.16	141,646.66



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中汇建投工程集团(新疆)有限责任公司	6,243,164.95		6,243,164.95	3.66	124,863.30
合计	43,803,619.75		43,803,619.75	25.71	10,847,026.91

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,715,709.18	49,683,828.26
合计	50,715,709.18	49,683,828.26

注：应收款项融资余额全部为银行承兑汇票。本公司收到的银行承兑汇票根据业务需求既用于背书转让、票据贴现，也用于到期承兑收款，按照持有目的，将其列报为应收款项融资。由于银行承兑汇票期限基本在半年以内，账面金额与公允价值差异较小，因此本公司以账面金额确认其公允价值。

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					
按组合计提坏账准备	50,715,709.18	100.00			50,715,709.18
其中：银行承兑汇票	50,715,709.18	100.00			50,715,709.18
合计	50,715,709.18	100.00			50,715,709.18

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,683,828.26	100.00			49,683,828.26
其中：银行承兑汇票	49,683,828.26	100.00			49,683,828.26



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%	
合计	49,683,828.26	100.00			49,683,828.26

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	50,715,709.18		
合计	50,715,709.18		

注：应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

3、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,330,000.00
合计	2,330,000.00

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,734,692.90	
合计	109,734,692.90	

5、本年无实际核销的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、分账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	46,998,616.54	86.95	56,105,055.07	94.17
1-2年	4,403,053.51	8.15	1,446,569.58	2.43
2-3年	1,148,764.98	2.13	1,291,107.16	2.17
3年以上	1,504,704.31	2.77	738,027.95	1.23
合计	54,055,139.34	100.00	59,580,759.76	100.00



2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司天然气分公司四川天然气销售中心	12,240,001.61	22.64	
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江西分公司	6,030,518.57	11.16	
中国石油天然气股份有限公司天然气销售湖北分公司	5,403,520.86	10.00	
中海石油气电集团有限责任公司东北分公司	5,230,351.19	9.68	
如东新奥城际能源有限公司	4,356,358.94	8.06	
合计	33,260,751.17	61.54	

(六) 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	12,407,151.85	33,455,683.11
合计	12,407,151.85	33,455,683.11

注：上表所列其他应收款系指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款项。

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来	31,085,212.05	30,800,728.27
保证金及押金	5,168,670.01	5,400,274.30
员工备用金借款	1,011,044.56	1,916,106.61
其他	1,151,396.79	2,393,276.26
小计	38,416,323.41	40,510,385.44
减：坏账准备	26,009,171.56	7,054,702.33
合计	12,407,151.85	33,455,683.11



(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,346,458.93	10,270,023.69
1至2年	6,634,862.99	3,670,832.25
2至3年	2,462,366.00	24,988,211.54
3至4年	24,555,517.53	147,719.24
4至5年	142,969.24	114,410.20
5年以上	274,148.72	1,319,188.52
合计	38,416,323.41	40,510,385.44

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	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	24,241,047.56	63.10	24,241,047.56	100.00	
其中: 单项金额重大	24,200,000.00	62.99	24,200,000.00	100.00	
单项金额不重大	41,047.56	0.11	41,047.56	100.00	
按组合计提	14,175,275.85	36.90	1,768,124.00	12.47	12,407,151.85
其中: 按信用风险特征组合	14,175,275.85	36.90	1,768,124.00	12.47	12,407,151.85
合计	38,416,323.41	100.00	26,009,171.56	67.70	12,407,151.85

续上表

种类	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	1,141,047.56	2.82	1,141,047.56	100.00	
其中: 单项金额重大	1,000,000.00	2.47	1,000,000.00	100.00	
单项金额不重大	141,047.56	0.35	141,047.56	100.00	
按组合计提	39,369,337.88	97.18	5,913,654.77	15.02	33,455,683.11
其中: 按信用风险特征组合	39,369,337.88	97.18	5,913,654.77	15.02	33,455,683.11
合计	40,510,385.44	100.00	7,054,702.33	17.41	33,455,683.11

1) 按单项计提坏账准备



名称	期末余额			期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东广骏新能源科技有限公司注1	24,200,000.00	24,200,000.00	100.00				已起诉, 预计无法收回
成都攀川无缝钢管销售有限公司注2				1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他金额不重大的应收账款	41,047.56	41,047.56	100.00	141,047.56	141,047.56	100.00	预计无法收回
合计	24,241,047.56	24,241,047.56	100.00	1,141,047.56	1,141,047.56	100.00	

注 1: 应收广东广骏新能源科技有限公司期初坏账准备系按账龄组合计提, 期初计提坏账准备 4,840,000.00 元, 本期单项分析全额计提坏账准备, 补提坏账准备 19,360,000.00 元。

注 2: 应收成都攀川无缝钢管销售有限公司款项, 本年度已核销。

2) 按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,346,458.93	86,929.18	2.00
1 至 2 年	6,634,862.99	663,486.30	10.00
2 至 3 年	2,462,366.00	492,473.20	20.00
3 至 4 年	355,517.53	177,758.77	50.00
4 至 5 年	142,969.24	114,375.39	80.00
5 年以上	233,101.16	233,101.16	100.00
合计	14,175,275.85	1,768,124.00	12.47

(4) 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)	
期初余额	1,073,654.77	4,840,000.00	1,141,047.56	7,054,702.33
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		4,840,000.00		4,840,000.00



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	694,469.23		19,360,000.00	20,054,469.23
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,100,000.00	1,100,000.00
其他变动		-4,840,000.00	4,840,000.00	
期末余额	1,768,124.00		24,241,047.56	26,009,171.56

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	5,913,654.77	694,469.23			-4,840,000.00	1,768,124.00
其中: 信用风险特征组合	5,913,654.77	694,469.23			-4,840,000.00	1,768,124.00
单项计提	1,141,047.56	19,360,000.00		1,100,000.00	4,840,000.00	24,241,047.56
其中: 单项金额重大	1,000,000.00	19,360,000.00		1,000,000.00	4,840,000.00	24,200,000.00
单项金额不重大	141,047.56			100,000.00		41,047.56
合计	7,054,702.33	20,054,469.23		1,100,000.00		26,009,171.56

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,100,000.00

(7) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东广骏新能源科技有限公司	贸易款	24,200,000.00	3-4年	62.99	24,200,000.00
成都天华源酒店管理有限公司	借款	4,749,800.00	1-2年	12.36	474,980.00
如东新奥城际能源有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	5.21	40,000.00



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
瓦房店市得利寺镇人民政府	垫付补偿款	1,759,882.00	2-3年	4.58	351,976.40
上海石油交易所有限公司	押金及保证金	783,854.07	1年以内	2.04	15,677.08
合计		33,493,536.07		87.18	25,082,633.48

(8) 本年无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	22,650,019.30	1,389,671.34	21,260,347.96	25,773,408.28	1,443,109.52	24,330,298.76
库存商品	335,234.38		335,234.38	804,633.54		804,633.54
合同履约成本	48,314,191.48		48,314,191.48	63,116,163.31		63,116,163.31
低值易耗品	184,159.44	62,896.26	121,263.18	194,253.69	62,896.26	131,357.43
合计	71,483,604.60	1,452,567.60	70,031,037.00	89,888,458.82	1,506,005.78	88,382,453.04

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,443,109.52			53,438.18		1,389,671.34
低值易耗品	62,896.26					62,896.26
合计	1,506,005.78			53,438.18		1,452,567.60

3、计提存货跌价准备的依据：成本高于预计可变现净值。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
燃气配套工程	13,900,218.54	872,290.33	13,027,928.21	22,253,682.11	445,073.64	21,808,608.47
合计	13,900,218.54	872,290.33	13,027,928.21	22,253,682.11	445,073.64	21,808,608.47



2、报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
燃气配套工程	-8,780,680.26	系本年度燃气配套工程项目满足无条件收款条件转入应收账款或已收到款项所致。

3、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	13,900,218.54	100.00	872,290.33	6.28	13,027,928.21	22,253,682.11	100.00	445,073.64	2.00	21,808,608.47
合计	13,900,218.54	100.00	872,290.33	6.28	13,027,928.21	22,253,682.11	100.00	445,073.64	2.00	21,808,608.47

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	445,073.64	427,216.69				872,290.33
合计	445,073.64	427,216.69				872,290.33

5、本期无实际核销的合同资产情况。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,970,676.90	12,187,984.46
预缴税金及其他	1,392,669.05	414,076.55
合计	12,363,345.95	12,602,061.01



(十) 长期股权投资

1、分类列示

被投资单位	期末账面价值	减值准备期初余额	本期增减变动							期末账面价值	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
大连大通鑫矿业 有限公司		3,120,392.53										3,120,392.53
珠海金石石油化工 有限公司	34,003,919.25	30,821,971.22			-23,900,909.51						10,103,009.74	30,821,971.22
好欢时光信息技术(成 都)有限公司	10,433,203.31				-462,077.32						9,971,125.99	
河北馨普能源科技 有限公司	17,141,125.22				-74,592.78						17,066,532.44	
成都双华原晋管 理有限公司	3,398,391.63				51,388.73						3,449,780.36	
小计	64,976,639.41	33,942,363.75			-24,386,190.88						40,590,448.53	33,942,363.75
合计	64,976,639.41	33,942,363.75			-24,386,190.88						40,590,448.53	33,942,363.75



(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中铁信托有限责任公司	4,341,650.33	4,341,650.33
四川森普管材股份有限公司 注 1		4,510,080.00
成都华高药业有限公司 注 2		
合计	4,341,650.33	8,851,730.33

注1: 公司之子公司德阳市旌能天然气有限公司于2025年1月将所持有的四川森普管材股份有限公司3.6%的股权进行了出售转让。

注2: 成都华高药业有限公司投资账面原值2,020,661.29元, 已全额计提减值准备。

(十二) 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	275,241,960.55	4,077,470.95	279,319,431.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	275,241,960.55	4,077,470.95	279,319,431.50
二、累计折旧			
1.期初余额	183,247,514.21	2,525,637.46	185,773,151.67
2.本期增加金额	7,368,484.12	99,228.51	7,467,712.63
(1) 计提	7,368,484.12	99,228.51	7,467,712.63
3.本期减少金额			
4.期末余额	190,615,998.33	2,624,865.97	193,240,864.30
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	84,625,962.22	1,452,604.98	86,078,567.20
2.期初账面价值	91,994,446.34	1,551,833.49	93,546,279.83

2、本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

3、本期无转换为投资性房地产并采用公允价值计量。



4、期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

5、投资性房地产抵押情况：详见本附注“六（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	829,595,563.75	847,886,422.31
固定资产清理	3,350.73	5,196.82
合计	829,598,914.48	847,891,619.13

注：上表所列固定资产是指扣除固定清理后的固定资产。

1、固定资产分类列示

项目	房屋及构筑物	专用设备	通用设备	运输设备	管网设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	205,843,524.19	477,315,499.86	24,230,432.35	14,121,084.14	776,762,853.88	1,498,273,394.42
2.本期增加金额	10,663,554.55	5,942,508.27	1,393,527.50	592,453.63	51,544,446.38	70,136,490.33
(1) 购置	1,415,746.92	2,970,919.50	1,495,342.77	470,869.32	763,244.83	7,116,123.34
(2) 在建工程转入	881,628.77	2,991,357.81			50,781,201.55	54,654,188.13
(3) 资产类别调整		-19,769.04	-101,815.27	121,584.31		
(4) 长期待摊费用转入	8,366,178.86					8,366,178.86
3.本期减少金额	18,300.00	3,689,350.70	261,146.15	1,165,951.00	20,398,509.53	25,533,257.38
(1) 处置或报废	18,300.00	3,270,845.98	261,146.15	1,165,951.00	1,807,794.21	6,524,037.34
(2) 转入长期待摊费用		418,504.72				418,504.72
(3) 其他减少					18,590,715.32	18,590,715.32
4.期末余额	216,488,778.74	479,568,657.43	25,362,813.70	13,547,586.77	807,908,790.73	1,542,876,627.37
二、累计折旧						
1.期初余额	61,442,682.86	174,050,430.03	20,495,831.53	10,777,963.93	237,329,753.91	504,096,662.26
2.本期增加金额	10,092,196.38	28,244,733.33	907,093.82	1,004,833.61	27,908,984.74	68,157,841.88
(1) 计提	7,027,163.38	28,244,790.76	983,870.63	927,999.37	27,908,984.74	65,092,808.88
(2) 资产类别调整		-57.43	-76,776.81	76,834.24		
(3) 长期待摊费用转入	3,065,033.00					3,065,033.00
3.本期减少金额	17,751.00	2,454,311.65	248,595.43	1,109,110.35	1,433,981.94	5,263,750.37
(1) 处置或报废	17,751.00	2,178,045.86	248,595.43	1,109,110.35	1,218,570.56	4,772,073.20
(2) 转入长期待摊费用		276,265.79				276,265.79
(3) 其他减少					215,411.38	215,411.38



项目	房屋及构筑物	专用设备	通用设备	运输设备	管网设备	合计
4.期末余额	71,517,128.24	199,840,851.71	21,154,329.92	10,673,687.19	263,804,756.71	566,990,753.77
三、减值准备						
1.期初余额	32,682,340.23	82,338,407.02	2,542.91		31,267,019.69	146,290,309.85
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	32,682,340.23	82,338,407.02	2,542.91		31,267,019.69	146,290,309.85
四、账面价值						
1.期末账面价值	112,289,310.27	197,389,398.70	4,205,940.87	2,873,899.58	512,837,014.33	829,595,563.75
2.期初账面价值	111,718,501.10	220,926,662.81	3,732,057.91	3,343,120.21	508,166,080.28	847,886,422.31

2、闲置的固定资产及减值情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及构筑物	24,791,362.28	6,392,609.49	18,398,752.79		
专用设备	112,678,215.01	29,696,363.03	76,010,063.33	6,971,788.65	
通用设备	39,794.52	36,708.43	2,545.17	540.92	
合计	137,509,371.81	36,125,680.95	94,411,361.29	6,972,329.57	

注：年末闲置未运营的固定资产账面价值（计提减值准备后）主要为公司分布式能源项目减值后剩余残值。公司聘请了中联资产评估集团有限公司对子公司上海环川和北京百祥所持有的分布式能源站资产组可回收金额进行评估，中联评估于2026年4月13日出具了《德龙汇能集团股份有限公司拟进行资产减值测试涉及上海环川实业投资有限公司、北京睿恒百祥能源科技发展有限公司所持有分布式能源站资产组可收回金额评估项目》（中联评报字[2026]第1311号）评估报告。根据评估结果，截止2025年12月31日，该分布式能源站资产组可回收金额大于账面净额，未出现进一步减值情况。

3、本期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
房屋建筑物	11,066,092.63	正在办理中
合计	11,066,092.63	

5、固定资产抵押情况：详见本附注“六（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

6、固定资产清理



项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	111,690.88	118,583.45
减：固定资产累计折旧	108,340.15	113,386.63
减：固定资产减值准备		
合计	3,350.73	5,196.82

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,897,875.80	82,899,660.72
工程物资	5,208,307.33	7,605,832.51
合计	109,106,183.13	90,505,493.23

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
上饶市管网工程及天然气利用工程及配套设施	67,818,961.90	117,000.00	67,701,961.90	45,187,940.42	346,344.00	44,841,596.42
德阳市管网工程	3,407,357.31		3,407,357.31	5,598,465.01		5,598,465.01
罗江县管网工程	5,424,623.70		5,424,623.70	7,615,542.82		7,615,542.82
阳新县管网工程	5,588,989.41		5,588,989.41	2,522,435.06		2,522,435.06
瓦房店市管网工程	7,317,070.45		7,317,070.45	16,007,482.19		16,007,482.19
其他零星工程	15,905,904.36	1,448,031.33	14,457,873.03	7,762,170.55	1,448,031.33	6,314,139.22
合计	105,462,907.13	1,565,031.33	103,897,875.80	84,694,036.05	1,794,375.33	82,899,660.72

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
上饶市管网工程及天然气利用工程及配套设施	—	45,187,940.42	42,264,572.08	19,633,550.60		67,818,961.90
德阳市管网工程	—	5,598,465.01	11,641,265.91	13,451,470.84	380,902.77	3,407,357.31
罗江县管网工程	—	7,615,542.82	6,022,503.43	1,677,083.18	6,536,339.37	5,424,623.70
阳新县管网工程	—	2,522,435.06	6,034,713.73	2,968,159.38		5,588,989.41
瓦房店市管网工程	—	16,007,482.19	11,855,748.83	15,202,268.07	5,343,892.50	7,317,070.45
其他零星工程	—	7,762,170.55	9,865,389.87	1,721,656.06		15,905,904.36
合计	—	84,694,036.05	87,684,193.85	54,654,188.13	12,261,134.64	105,462,907.13



续上表

项目	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
上饶市管网工程及天然气利用工程及配套设施	—	0-100.00	—	—	—	自筹
德阳市管网工程	—	0-100.00	—	—	—	自筹
罗江县管网工程	—	0-100.00	—	—	—	自筹
阳新县管网工程	—	0-100.00	—	—	—	自筹
瓦房店市管网工程	—	0-100.00	—	—	—	自筹
其他零星工程	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

注 1: 本期其他减少 12,261,134.64 元, 系转入长期待摊费用。

注 2: 公司城市燃气业务由多家下属区域城燃子公司运营, 涉及大量分散式管网修建、老旧管网改造等工程, 因管网工程点多面广、单体规模不大、区域分散, 故以各城燃子公司区域为单位, 汇总披露在建工程情况。

3、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
工程物资	5,208,307.33		5,208,307.33	7,605,832.51		7,605,832.51
合计	5,208,307.33		5,208,307.33	7,605,832.51		7,605,832.51

(十五) 使用权资产

项目	租入房产	租入土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,573,312.07	1,090,384.27	4,663,696.34
2.本期增加金额	154,536.52		154,536.52
(1) 本期租入	154,536.52		154,536.52
3.本期减少金额		1,090,384.27	1,090,384.27
(1) 租赁终止		1,090,384.27	1,090,384.27
4.期末余额	3,727,848.59		3,727,848.59
二、累计折旧			
1.期初余额	674,871.57	785,389.18	1,460,260.75
2.本期增加金额	534,973.15	304,995.09	839,968.24



项目	租入房产	租入土地	合计
(1) 计提	534,973.15	304,995.09	839,968.24
3.本期减少金额		1,090,384.27	1,090,384.27
(1) 租赁终止		1,090,384.27	1,090,384.27
4.期末余额	1,209,844.72		1,209,844.72
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,518,003.87		2,518,003.87
2.期初账面价值	2,898,440.50	304,995.09	3,203,435.59

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,818,591.54	84,579,158.89	363,864.65	94,761,615.08
2.本期增加金额	308,388.50	11,655,736.00		11,964,124.50
(1) 购置	308,388.50	11,655,736.00		11,964,124.50
3.本期减少金额	53,330.10			53,330.10
(1) 处置	53,330.10			53,330.10
4.期末余额	10,073,649.94	96,234,894.89	363,864.65	106,672,409.48
二、累计摊销				
1.期初余额	4,240,558.96	17,516,457.57	167,121.86	21,924,138.39
2.本期增加金额	755,473.47	1,941,591.30	36,386.46	2,733,451.23
(1) 摊销	755,473.47	1,941,591.30	36,386.46	2,733,451.23
3.本期减少金额	53,330.10			53,330.10
(1) 处置	53,330.10			53,330.10
4.期末余额	4,942,702.33	19,458,048.87	203,508.32	24,604,259.52
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				



项目	软件	土地使用权	专利技术	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,130,947.61	76,776,846.02	160,356.33	82,068,149.96
2.期初账面价值	5,578,032.58	67,062,701.32	196,742.79	72,837,476.69

2、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 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	其他	处置	其他	
阳新县华川天然气有限公司	29,826,817.88					29,826,817.88
德阳市旌能天然气有限公司	397,102,059.57					397,102,059.57
德阳罗江兴能天然气有限公司	93,710,079.78					93,710,079.78
上海环川实业投资有限公司	505,360.58					505,360.58
苏州天泓燃气有限公司	71,593,681.87					71,593,681.87
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	51,944,522.21					51,944,522.21
合计	644,682,521.89					644,682,521.89

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	其他	处置	其他	
阳新县华川天然气有限公司	29,826,817.88					29,826,817.88
德阳市旌能天然气有限公司	261,235,200.00					261,235,200.00
德阳罗江兴能天然气有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
上海环川实业投资有限公司	505,360.58					505,360.58
苏州天泓燃气有限公司	71,593,681.87					71,593,681.87
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	51,944,522.21					51,944,522.21
合计	465,105,582.54					465,105,582.54

3、商誉账面净值

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	其他	处置	其他	
阳新县华川天然气有限公司						



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
德阳市旌能天然气有限公司	135,866,859.57			135,866,859.57
德阳罗江兴能天然气有限公司	43,710,079.78			43,710,079.78
上海环川实业投资有限公司				
苏州天泓燃气有限公司				
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司				
合计	179,576,939.35			179,576,939.35

4、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
阳新县华川天然气有限公司	包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用及对应的商誉	经营现金流独立于其他资产	是
德阳市旌能天然气有限公司	包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用及对应的商誉	经营现金流独立于其他资产	是
德阳罗江兴能天然气有限公司	包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用及对应的商誉	经营现金流独立于其他资产	是
上海环川实业投资有限公司	包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用及对应的商誉	经营现金流独立于其他资产	是
苏州天泓燃气有限公司	包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用及对应的商誉	经营现金流独立于其他资产	是
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	包括固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用及对应的商誉	经营现金流独立于其他资产	是

5、可收回金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定不适用。

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期的年限
德阳市旌能天然气有限公司	393,529,408.22	508,000,000.00		2026年-2030年
德阳罗江兴能天然气有限公司	95,166,365.07	96,700,000.00		2026年-2030年
合计	488,695,773.29	604,700,000.00		

(续上表)



项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的参数的确定依据
德阳市旌能天然气有限公司	营业收入增长率(-13.36%至2.97%)、利润率(9.34%至9.98%)、折现率(11.38%)	依据公司管理层规划及财务预算	营业收入增长率、利润率、折现率	稳定期收入增长率为0%，利润率与预测期最后一年一致(9.89%)，折现率与预测期一致(11.38%)
德阳罗江兴能天然气有限公司	营业收入增长率-16.10%至1.96%)、利润率(1.40%至3.40%)、折现率(12.13%)：	依据公司管理层规划及财务预算	营业收入增长率、利润率、折现率：	稳定期收入增长率为(0%)，利润率与预测期最后一年一致(2.90%)，折现率与预测期一致(12.13%)
合计	/	/	/	/

注：本年度公司聘请中联资产评估集团有限公司对商誉进行减值测试，中联评估于2026年4月8日分别出具了《德龙汇能集团股份有限公司拟对合并德阳市旌能天然气有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目》（中联评报字【2026】第1387号）、《德龙汇能集团股份有限公司拟对合并德阳罗江兴能天然气有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目》（中联评报字【2026】第1388号）的资产评估报告，根据评估报告结果，本年度商誉不存在减值情况。

(3) 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因不适用。

(4) 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因不适用。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

公司2023年3月末收购曲靖市马龙区盛能燃气有限公司（以下简称“盛能燃气”或“标的公司”）时，形成商誉51,944,522.21元，收购时盛能燃气原股东承诺盛能燃气经收购方聘请的具有证券、期货从业资格的会计师事务所审计的2023、2024和2025年度（以下称“承诺期”）对应的合并报表归属于标的公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非归母净利润”）累计不低于90,000,000.00元；2023年至2024年度，盛能燃气合并报表累计扣非归母净利润为12,130,862.64元，完成率为13.48%。2023年度至2025年度，盛能燃气合并报表累计扣非归母净利润为1,175,594.62元，完成率为1.31%。

2024年末，公司聘请了中联资产评估有限公司对涉及曲靖市马龙区盛能燃气有限公司商誉相关资产的预计未来现金流量现值进行了评估，并出具了《德龙汇能集团股份有限公司



司拟对合并曲靖市马龙区盛能燃气有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组可收回金额项目资产评估报告》(中联评报字[2025]第 1452 号), 评估范围为与商誉相关的长期资产。按照 2024 年末评估结果, 该资产组 2024 年末已全额计提商誉减值损失 51,944,522.21 元。

6、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按照资产组预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2026 年财务预算及对 2027 年至 2030 年的预测为基础确定, 该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有: 基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。

折现率的确定: 本次测试采用选取对比公司进行分析, 使用资本资产定价模型 (CAPM) 估算期望投资回报率。为此, 第一步, 基于持续经营假设采用十年期国债的到期收益率作为无风险利率; 第二步, 在同行业上市公司中选取与目标公司经营风险、业务模式相似的对比公司, 获取其市场 β 系数, 并通过去杠杆化处理得到无杠杆 β 系数 (Unlevered Beta); 第三步, 根据基准日的市场期望回报率, 还原成税前市场期望报酬率, 并计算市场风险溢价; 第四步, 考虑在公司规模、企业发展阶段、核心竞争力、企业对上下游的依赖程度、企业融资能力及融资成本、盈利预测的稳健程度等方面的差异, 确定特性风险调整系数; 代入 CAPM 公式计算出目标公司的期望投资回报率, 并以此作为折现率。

(十八) 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	15,083,535.61	728,407.79	1,876,751.26	9,050,588.16	4,884,603.98
检测费用	1,856,271.75	1,285,804.27	1,186,225.07	-138,364.53	2,094,215.48
改良支出	10,180,676.06	1,771,527.49	1,866,866.04	5,542,755.27	4,542,582.24
超期表更换	11,055,562.54	6,895,471.77	1,780,470.94	-94,652.02	16,265,215.39
老旧小区业主共有及户内改造	9,216,345.89	9,578,104.33	2,076,630.57	-6,423,507.15	23,141,326.80
维修费等其他	1,010,435.25	1,453,404.86	633,982.29	-2,635,673.87	4,465,531.69
合计	48,402,827.10	21,712,720.51	9,420,926.17	5,301,145.86	55,393,475.58

注: 改良支出其他减少金额中有 5,301,145.86 元系转入固定资产, 改良支出剩余其他减少及其余项目其他减少均系类别调整所致。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产



项目	期末余额		期初余额	
	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
减值准备\损失影响	72,501,793.16	11,236,429.09	51,191,742.57	8,583,904.20
租赁负债影响	2,414,779.66	377,856.47	3,154,606.77	471,637.98
暂估费用影响	23,558,500.33	5,889,625.08	24,847,292.34	6,211,823.09
内部未实现毛利影响	72,846,352.94	10,926,952.94	67,295,997.07	10,094,399.56
递延收益影响	9,287,655.72	1,393,148.36	127,715.97	19,157.40
可抵扣亏损影响	260,133.56	13,006.68	4,002,141.14	586,845.24
合计	180,869,215.37	29,837,018.62	150,619,495.86	25,967,767.47

2、未经抵销的递延所得税负债

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
子公司资产公允价值高于账面价值金额影响	24,930,468.33	3,739,570.25	26,951,250.80	4,224,905.22
固定资产税法折旧大于会计折旧金额影响	3,202,578.48	800,644.62	4,555,034.17	1,138,758.54
使用权资产影响	2,518,003.87	407,862.74	3,203,435.59	487,650.86
合计	30,651,050.68	4,948,077.61	34,709,720.56	5,851,314.62

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备\损失影响	637,630,523.27	632,869,649.17
可抵扣亏损影响	154,898,089.90	167,681,234.28
递延收益影响	4,368,142.24	3,256,880.73
合计	796,896,755.41	803,807,764.18

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2025年		31,803,119.16
2026年	37,667,455.74	32,153,792.59
2027年	30,741,725.01	32,978,496.35
2028年	41,817,420.88	46,749,173.39
2029年	14,836,636.29	23,996,652.79



项目	期末余额	期初余额
2030年及以后年度	29,834,851.98	
合计	154,898,089.90	167,681,234.28

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	155,363.94	1,179,685.00
预付其他长期资产款项	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,655,363.94	2,679,685.00

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,230.97	7,230.97	其他	只收不付受限
货币资金	408,995.07	408,995.07	其他	工资专户资金及押金
货币资金	3,843,096.00	3,843,096.00	冻结	开具保函及保函质押冻结
货币资金	6,044,800.00	6,044,800.00	其他	保证金
投资性房地产	214,164,544.96	57,114,849.13	抵押	金融机构借款抵押
固定资产	5,888,611.41	3,190,028.81	抵押	金融机构借款抵押
固定资产	1,941,458.29	970,881.81	其他	开具保函
无形资产	3,312,683.00	2,471,519.43	其他	开具保函
合计	235,611,419.70	74,051,401.22		

续上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,027.17	16,027.17	冻结	营业执照变更期间冻结
货币资金	408,693.27	408,693.27	其他	工资专户资金及押金
货币资金	2,980,687.88	2,980,687.88	冻结	开具保函及保函质押冻结
货币资金	6,089,600.00	6,089,600.00	其他	保证金
投资性房地产	211,522,585.01	61,790,446.93	抵押	金融机构借款抵押
固定资产	8,145,502.41	4,185,091.92	抵押	金融机构借款抵押



项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,941,458.29	1,060,695.79	其他	开具保函
无形资产	3,312,683.00	2,539,232.31	其他	开具保函
合计	234,417,237.03	79,070,475.27		

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	59,900,000.00	19,200,000.00
保证借款	59,800,000.00	85,200,000.00
抵押+保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
质押+保证借款	20,000,000.00	
计提的贷款利息	132,273.84	137,530.00
合计	189,832,273.84	154,537,530.00

2、本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

3、借款明细情况

借款单位	借款银行	借款本金	抵押物/保证人/质押物
本公司	上海浦东发展银行成都分行	50,000,000.00	房产抵押
本公司	成都银行股份有限公司华兴支行	20,000,000.00	房产抵押、成都华联商厦有限责任公司保证
成都华联商厦有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司西区支行	10,000,000.00	房产抵押、本公司保证
成都华联商厦有限责任公司	成都银行股份有限公司华兴支行	10,000,000.00	房产抵押、本公司保证
大连新世纪燃气有限公司	中国光大银行股份有限公司大连瓦房店支行	10,000,000.00	本公司保证
德阳罗江兴能天然气有限公司	成都银行股份有限公司华兴支行	10,000,000.00	本公司保证
德阳罗江兴能天然气有限公司	德阳农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	房产抵押
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	德阳农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	本公司保证
德阳市旌能天然气有限公司	德阳农村商业银行股份有限公司天元支行	9,900,000.00	本公司保证
德阳市旌能天然气有限公司	成都银行股份有限公司华兴支行	10,000,000.00	本公司保证
上饶市大通燃气工程有限公司	交通银行上饶分行营业部	20,000,000.00	本公司保证、质押
四川大通睿恒能源有限公司	成都银行股份有限公司华兴支行	10,000,000.00	房产抵押、本公司保证



借款单位	借款银行	借款本金	抵押物/保证人/质押物
内部开立的信用证议付	/	10,000,000.00	子公司票据保证金
合计		189,700,000.00	

注：抵押情况详见附注“六（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	126,683,118.65	71.73	108,896,986.64	69.02
1—2年	13,159,167.17	7.45	34,168,260.83	21.65
2—3年	22,962,706.81	13.00	1,925,830.34	1.22
3年以上	13,802,617.54	7.82	12,793,794.43	8.11
合计	176,607,610.17	100.00	157,784,872.24	100.00

2、期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西建工建筑安装有限责任公司	3,854,702.11	工程款未结算
德阳麒胜特种设备安装工程有限公司	3,491,754.69	工程款未结算
德阳市福兴建筑劳务有限公司	2,973,658.35	工程款未结算
四川中晟鼎业建设工程有限公司	1,740,379.38	工程款未结算
罗江区安林安装工程服务部	1,379,815.80	工程款未结算
河北京能中电电力工程有限公司	1,383,480.00	工程款未结算
合计	14,823,790.33	

3、按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

公司名称	期末余额	占期末余额合计数的比例%
四川军臣安装工程有限公司	6,366,692.24	3.60
上饶市烨瑞建筑工程有限公司	5,557,713.70	3.15
成都建工第三建筑工程有限公司	5,391,805.25	3.05
四川品极建筑工程有限公司	4,349,936.81	2.46
江西建工建筑安装有限责任公司	3,854,702.11	2.18
合计	25,520,850.11	14.44

（二十四）合同负债

1、合同负债情况



项目	期末余额	期初余额
燃气费	90,218,314.88	56,421,083.82
工程款	102,754,807.65	152,293,198.40
其他	7,590,291.45	8,191,918.26
合计	200,563,413.98	216,906,200.48

2、账龄超过1年的重要合同负债

无。

3、报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因。

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	4,375,353.71	91,003,043.62	91,770,653.00	3,607,744.33
离职后福利-设定提存计划	71,069.80	8,757,164.83	8,825,617.39	2,617.24
辞退福利		428,300.35	428,300.35	
合计	4,446,423.51	100,188,508.80	101,024,570.74	3,610,361.57

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,887,393.04	76,729,885.40	77,412,955.59	3,204,322.85
职工福利费		4,107,978.97	4,107,978.97	
社会保险费	55,469.10	4,645,219.92	4,676,843.70	23,845.32
其中：医疗保险费	52,271.68	4,070,139.85	4,098,656.79	23,754.74
工伤保险费	1,667.42	370,769.25	372,346.09	90.58
生育保险费	1,530.00	121,200.77	122,730.77	
其他保险费		83,110.05	83,110.05	
住房公积金	50,981.00	4,458,776.00	4,509,757.00	
工会经费和职工教育经费	307,573.39	1,061,183.33	1,063,117.74	305,638.98
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	73,937.18			73,937.18
合计	4,375,353.71	91,003,043.62	91,770,653.00	3,607,744.33

3、设定提存计划列示



项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	67,956.32	8,455,417.84	8,522,225.20	1,148.96
失业保险费	3,113.48	301,746.99	303,392.19	1,468.28
合计	71,069.80	8,757,164.83	8,825,617.39	2,617.24

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	10,558,153.82	9,715,534.41
增值税	7,959,610.93	4,795,760.27
房产税	672,301.62	653,581.70
城市建设税	573,145.15	331,396.21
教育费附加	251,022.10	141,463.39
地方教育费附加	173,672.36	90,930.03
个人所得税	110,232.89	125,764.65
土地使用税	13,183.00	10,697.50
其他	275,151.62	373,074.74
合计	20,586,473.49	16,238,202.90

注：本公司各项应交税费以主管税务机关汇算为准。

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,851,458.80	1,851,458.80
其他应付款	40,056,679.13	39,972,366.18
合计	41,908,137.93	41,823,824.98

1、应付利息

无。

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,851,458.80	1,851,458.80
合计	1,851,458.80	1,851,458.80

注：期末应付股利余额为本公司非流通股改制前形成的股东未领取分红。

3、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
单位及个人往来	24,515,771.53	19,314,778.01
保证金及押金	13,085,110.61	14,634,335.49
员工往来款	64,307.80	99,745.16
其他	2,391,489.19	5,923,507.52
合计	40,056,679.13	39,972,366.18

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
高戈	20,602,409.79	股权回购尚未完成
江西省国信中联汽车投资管理有限公司	1,800,000.00	保证金
合计	22,402,409.79	

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位全称	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例 (%)
高戈	20,602,409.79	股权回购款及其他	51.43
德龙氢辰联盈商务咨询(扬州)合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	借款	4.99
江西省国信中联汽车投资管理有限公司	1,800,000.00	保证金	4.49
成都如家酒店管理有限公司经华北路店	964,544.00	保证金	2.41
上饶市烨瑞建筑工程有限公司	680,000.00	保证金	1.70
合计	26,046,953.79		65.02

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	99,920,000.00	240,690,000.00
一年内到期的租赁负债	436,233.07	791,919.99
一年内到期的长期借款利息	290,906.64	469,588.50
合计	100,647,139.71	241,951,508.49

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,747,540.85	9,250,720.78
合计	9,747,540.85	9,250,720.78

(三十) 长期借款

1、长期借款分类



项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	135,750,000.00	190,330,000.00
保证借款	85,370,000.00	144,350,000.00
抵押借款	68,040,000.00	57,375,000.00
长期借款利息	290,906.64	469,588.50
小计:	289,450,906.64	392,524,588.50
减: 一年内到期的长期借款本金	99,920,000.00	240,690,000.00
减: 一年内到期的长期借款利息	290,906.64	469,588.50
合计	189,240,000.00	151,365,000.00

2、长期借款明细

借款单位	借款银行	借款本金	抵押物/保证人/质押物
本公司	兴业银行股份有限公司成都金牛支行	9,970,000.00	德阳市旌能天然气有限公司保证
本公司	成都银行华兴支行	10,000,000.00	房产抵押、成都华联商厦有限责任公司保证
本公司	成都农村商业银行股份有限公司西区支行	48,750,000.00	房产抵押
本公司	成都农村商业银行股份有限公司西区支行	125,750,000.00	房产抵押、德阳市旌能天然气有限公司保证
德阳罗江兴能天然气有限公司	中国农业银行四川省彭州市支行	9,300,000.00	房产抵押
德阳市旌能天然气有限公司	昆仑银行西安含光路支行	51,000,000.00	本公司保证
德阳智诚安达管线检测技术有限公司	中国农业银行股份有限公司彭州市支行	9,990,000.00	房产抵押
上饶市大通燃气工程有限公司	昆仑银行股份有限公司大庆龙凤支行	15,000,000.00	本公司保证
阳新县华川天然气有限公司	湖北省新农村商业银行股份有限公司	9,400,000.00	本公司保证
合计		289,160,000.00	

注：抵押情况详见附注“六（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,875,875.23	3,694,635.22
减: 未确认融资费用	410,230.18	540,028.45
减: 一年内到期的租赁负债	436,233.07	791,919.99
合计	2,029,411.98	2,362,686.78



(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	198,588.39	17,888,588.39
专项应付款		
合计	198,588.39	17,888,588.39

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
代管集体企业公积金等	198,588.39	198,588.39
上饶拆迁款项		17,690,000.00
合计	198,588.39	17,888,588.39

2、专项应付款。

无。

(三十三) 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	3,384,596.70	10,523,501.88	252,300.62	13,655,797.96	收到补助款
合计	3,384,596.70	10,523,501.88	252,300.62	13,655,797.96	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	358,631,009.00						358,631,009.00

(三十五) 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	609,894,324.58			609,894,324.58
其他资本公积	36,411,897.71			36,411,897.71
合计	646,306,222.29			646,306,222.29

(三十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购普通股	16,998,909.00			16,998,909.00
合计	16,998,909.00			16,998,909.00

(三十七) 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	2,264,547.69	11,041,475.56	11,954,291.67	1,351,731.58
合计	2,264,547.69	11,041,475.56	11,954,291.67	1,351,731.58

(三十八) 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	25,885,921.18			25,885,921.18
合计	25,885,921.18			25,885,921.18

(三十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-167,298,554.14	-186,345,608.65
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-167,298,554.14	-186,345,608.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,336,489.37	19,047,054.51
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-146,962,064.77	-167,298,554.14

(四十) 营业收入及营业成本

1、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,475,759,586.88	1,293,427,016.58	1,701,643,365.12	1,499,893,390.46
其他业务	43,736,301.60	10,809,596.06	34,943,843.82	10,542,997.44
合计	1,519,495,888.48	1,304,236,612.64	1,736,587,208.94	1,510,436,387.90

2、主营业务收入分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气供应及其相关收入	1,424,756,212.02	1,277,889,583.33	1,654,580,344.90	1,482,405,729.15



行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节能服务收入	35,379,314.66	11,042,871.30	27,841,833.58	11,478,947.90
其他主营业务收入	15,624,060.20	4,494,561.95	19,221,186.64	6,008,713.41
合计	1,475,759,586.88	1,293,427,016.58	1,701,643,365.12	1,499,893,390.46

3、主营业务收入分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省	545,177,149.60	463,834,299.67	513,418,801.26	425,488,956.96
江苏省	265,675,880.95	248,258,849.17	424,186,896.35	413,139,151.15
江西省	241,661,137.25	204,787,039.49	318,680,208.60	254,464,982.53
云南省	158,006,328.79	165,361,168.52	176,995,088.43	177,783,311.63
湖北省	152,720,867.79	131,968,762.55	153,669,499.07	136,060,582.16
辽宁省	72,157,858.12	62,560,063.88	67,464,265.68	61,474,833.18
天津市	35,029,846.85	10,862,628.69	27,783,029.46	11,418,765.50
内蒙古自治区	5,330,517.53	5,794,204.61	19,445,576.27	20,062,807.35
合计	1,475,759,586.88	1,293,427,016.58	1,701,643,365.12	1,499,893,390.46

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,694,169.56	1,626,590.23
教育费附加	770,491.68	740,719.32
地方教育费附加	556,229.02	493,812.73
其他	7,991,918.54	7,708,476.25
合计	11,012,808.80	10,569,598.53

注：其他主要为房产税、印花税和土地使用税。

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,255,741.68	23,661,621.45
修理费	881,130.58	1,033,937.70
业务招待费	757,518.46	701,351.47
服务费	359,356.96	677,842.65
机物料消耗	108,259.30	442,724.55



项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,905,435.23	5,010,174.87
合计	28,267,442.21	31,527,652.69

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,147,805.37	42,109,742.04
折旧及摊销	6,158,149.99	6,752,863.15
业务招待费	5,025,748.55	5,164,021.43
差旅费及交通费	3,112,079.04	3,684,890.06
中介机构费用	1,982,869.50	2,228,573.99
服务咨询费	1,329,586.56	1,782,258.06
办公费用	759,463.89	1,065,729.46
其他	8,456,329.56	8,083,318.53
合计	66,972,032.46	70,871,396.72

(四十四) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	264,226.88	264,658.32
其他	25,370.68	29,301.59
合计	289,597.56	293,959.91

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,961,418.33	22,996,094.58
减：利息收入	339,789.05	2,065,151.35
加：未确认融资费用摊销	133,661.75	157,205.00
加：银行手续费及其他	1,349,046.99	1,599,186.80
合计	18,104,338.02	22,687,335.03

(四十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	597,279.89	1,489,238.97	597,279.89
个人所得税手续费返还收入	66,006.14	218,168.28	
合计	663,286.03	1,707,407.25	597,279.89



(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得收益	144,770.00	120,100.00
应收款项融资贴现利息	-136,652.11	-452,113.68
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-777,600.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-24,386,190.88	-3,633,468.83
合计	-25,155,672.99	-3,965,482.51

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	127,453.02	-127,453.02
应收账款坏账损失	-8,126,008.18	-3,509,224.09
其他应收款坏账损失	-20,054,469.23	-2,791,649.17
合计	-28,053,024.39	-6,428,326.28

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,602.65	7,276.27
合同资产减值损失	-427,216.69	-445,073.64
商誉减值损失		-51,944,522.21
合计	-425,614.04	-52,382,319.58

(五十) 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
非流动资产的处置损益	210,552.00	26,299.19
租赁资产处置利得或损失		-1.06
合计	210,552.00	26,298.13

(五十一) 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
非流动资产毁损报废利得	229,344.00		229,344.00
核销长期挂账的无需支付款项	56,367.00	7,330,285.76	56,367.00
其他	181,847.14	142,982.54	181,847.14
合计	467,558.14	7,473,268.30	467,558.14

(五十二) 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
税收滞纳金	532,399.55		532,399.55
非流动资产报废损失	34,505.33	181,481.42	34,505.33
违约金支出		700,000.00	
其他	396,400.15	78,823.06	396,400.15
合计	963,305.03	960,304.48	963,305.03

(五十三) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	21,866,433.36	22,869,877.58
递延所得税	-4,772,488.16	-7,714,858.01
合计	17,093,945.20	15,155,019.57

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	37,356,836.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,339,209.13
子公司适用不同税率的影响	-3,668,368.04
调整以前期间所得税的影响	1,329,689.90
非应税收入的影响	6,187,272.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,693.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,727.53
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	4,437,692.98
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和其他可抵扣差异在本期确认递延所得税资产的影响	-632.22
前期确认的递延所得税资产的可抵扣亏损转回的影响	-899,885.11
所得税费用	17,093,945.20

(五十四) 现金流量表项目注释

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收财政补贴款	15,935,424.92	4,873,835.67
收存款息	712,125.99	2,065,151.35



项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他款项	13,529,473.61	22,931,014.06
合计	30,177,024.52	29,870,001.08

(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
现金支付的与管理费用相关款项	19,580,696.36	21,864,446.41
保证金、代付费用等	8,021,089.63	9,401,824.91
现金支付的与销售费用相关款项	2,511,893.40	2,285,424.01
其他往来支出	30,241,603.10	45,954,649.11
合计	60,355,282.49	79,506,344.44

2、与筹资活动有关的现金

(1) 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
收到股权回购款	3,500,000.00	17,100,000.00
子公司江苏汇能氢能源公司收到少数股东借款	2,000,000.00	
收到天华源公司支付的含税借款利息	189,992.00	
期初受限票据保证金转回		35,000,000.00
合计	5,689,992.00	52,100,000.00

(2) 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
购买少数股东股权所支付的对价	2,630,946.54	7,234,487.54
支付的租赁费	619,500.00	1,146,550.00
回购库存股		17,001,704.89
向天华源公司提供借款		4,749,800.00
集团内部开具并已贴现对应的票据保证金		2,000,000.00
合计	3,250,446.54	32,132,542.43

(3) 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	
银行借款	547,062,118.50	343,890,000.00	16,870,302.77	428,539,240.79		479,283,180.48
租赁负债	3,154,606.77			619,500.00	69,461.72	2,465,645.05
合计	550,216,725.27	343,890,000.00	16,870,302.77	429,158,740.79	69,461.72	481,748,825.53



3、以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,262,891.31	20,516,399.42
加: 资产减值损失	425,614.04	52,382,319.58
信用减值损失	28,053,024.39	6,428,326.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧	72,560,521.51	75,268,696.67
使用权资产折旧	839,968.24	875,481.24
无形资产摊销	2,733,451.23	2,605,165.54
长期待摊费用摊销	9,420,926.17	8,612,557.61
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)	-210,552.00	-26,298.13
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-194,838.67	181,481.42
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	16,915,842.36	23,153,299.58
投资损失 (收益以“-”号填列)	25,019,020.88	3,513,368.83
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,869,251.15	-6,556,179.24
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-903,237.01	-1,158,678.77
存货的减少 (增加以“-”号填列)	18,353,018.69	2,392,689.56
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-103,437,946.59	-28,344,543.10
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	45,773,664.37	-24,781,257.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,742,117.77	135,062,829.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	140,565,342.56	132,084,316.01
减：现金的期初余额	132,084,316.01	230,754,999.26
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	8,481,026.55	-98,670,683.25

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,565,342.56	132,084,316.01
其中：库存现金	28,022.92	103,967.12
可随时用于支付的银行存款	139,520,497.14	131,022,202.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,016,822.50	958,145.90
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	140,565,342.56	132,084,316.01
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		

本期公司现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”中不包括应收票据背书导致的销售商品提供劳务未收到的现金 143,443,021.07 元。

5、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	416,226.04	424,720.44	使用受限



项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,887,896.00	9,070,287.88	使用受限
合计	10,304,122.04	9,495,008.32	

(五十六) 租赁

1、本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：408,949.56 元。
- (3) 涉及售后租回交易的情况：无。

2、本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	37,920,745.70	
合计	37,920,745.70	

(2) 作为出租人的融资租赁
无。

(3) 未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	38,642,218.13	31,791,944.53
第二年	38,309,340.86	31,444,479.58
第三年	35,384,660.03	31,341,777.02
第四年	32,807,451.44	31,455,520.11
第五年	32,820,741.84	30,404,140.58
五年后未折现租赁收款额总额	224,216,799.18	238,734,136.00

七、研发支出

单位：元

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	264,226.88	264,658.32
其他	25,370.68	29,301.59
合计	289,597.56	293,959.91



类别	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	289,597.56	293,959.91
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

2、重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、本期丧失子公司控制权的交易或事项

无。

2、本期通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

无。

2、清算分公司

公司名称	减少方式	注销时点	注册资本
成都华联商厦有限责任公司华联东环酒店分公司	注销清算	2025年7月22日	0元

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都华联商厦有限责任公司	8,400.00	成都市	成都市	商业零售	100.00		新设



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都华联投资开发有限公司	1,000.00	成都市	成都市	实业投资 (不含国家限制项目); 房地产开发和物业管理; 企业管理咨询。		100.00	新设
成都华联物业管理有限公司	100.00	成都市	成都市	物业管理		100.00	新设
德阳市旌能天然气有限公司	7,000.00	德阳市	德阳市	天然气经营管理	100.00		非同一控制下企业合并
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	4,000.00	德阳市	德阳市	燃气管道工程安装		100.00	非同一控制下企业合并
德阳市旌能燃气设计有限公司	50.00	德阳市	德阳市	燃气管道工程设计		100.00	非同一控制下企业合并
阳新县华川天然气有限公司	2,120.00	湖北阳新县	湖北阳新县	管道燃气供应、销售, 燃气管道工程安装等, CNG 加气站经营		80.00	非同一控制下企业合并
阳新县华川燃气服务有限公司	100.00	阳新县	阳新县	燃气服务		80.00	新设
德阳智诚安达管线检测技术有限公司	200.00	德阳市	德阳市	检验、检测、测绘服务		100.00	新设
四川大通睿恒能源有限公司	12,600.00	成都市	成都市	实业投资	95.24		新设
上海环川实业投资有限公司	6,000.00	上海市	上海市	实业投资, 燃气发电项目		95.24	非同一控制下企业合并
北京睿恒百祥能源科技发展有限公司	6,000.00	北京市	北京市	新能源项目开发		95.24	新设
天津睿成能源发展有限公司	900.00	天津市	天津市	电力供应, 合同能源管理		95.24	新设
上饶市大通燃气工程有限公司	8,800.00	上饶市	上饶市	管道燃气供应、销售, 燃气管道工程安装等	100.00		同一控制下企业合并
上饶市广信区德龙汇能燃气有限公司	2,000.00	上饶市	上饶市	管道燃气供应、销售, 燃气管道工程安装等		100.00	新设
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	6,000.00	上饶市	上饶市	管道燃气供应、销售, 燃气管道工程安装等		80.00	新设
江西大通能源服务有限公司	1,000.00	上饶市	上饶市	能源工程建设, 节能技术服务		68.00	新设
上饶市城镇汇能燃气有限公司	4,000.00	上饶市	上饶市	燃气经营, 建筑施工		100.00	新设
浙江津德能源有限公司	5,780.00	舟山市	舟山市	能源贸易		100.00	新设
大连新世纪燃气有限	18,440.00	大连瓦房店	大连瓦房	管道燃气供应、销售,	100.00		同一控制下企业



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
公司		市	店市	燃气管道工程安装等			合并
德阳罗江兴能天然气有限公司	1,000.00	德阳市罗江县	德阳市罗江县	管道燃气供应、销售、燃气管道工程安装等、CNG加气站经营	100.00		非同一控制下企业合并
苏州天泓燃气有限公司	2,488.89	苏州市	苏州市	天然气销售	90.00		非同一控制下企业合并取得
苏州建坤天然气利用有限公司	2,450.00	苏州市	苏州市	天然气销售		90.00	非同一控制下企业合并取得
苏州平庄工业天然气有限公司	300.00	扬州市	扬州市	天然气销售		72.00	非同一控制下企业合并取得
扬州益广天然气有限公司	2,000.00	扬州市	扬州市	天然气销售		90.00	非同一控制下企业合并取得
扬州益杰燃气有限公司	300.00	扬州	扬州	天然气销售		90.00	非同一控制下企业合并取得
南通建坤新能源有限公司	450.00	南通市	南通市	天然气销售		90.00	非同一控制下企业合并取得
南通金鸿天然气有限公司	1,000.00	南通市	南通市	天然气销售		90.00	非同一控制下企业合并取得
二连浩特市中泰能源有限责任公司	2,000.00	二连浩特市	二连浩特市	筹建天然气加气站及城市燃气管网、加油站。	60.00		非同一控制下企业合并取得
苏尼特右旗德龙燃气有限公司	1,000.00	苏尼特右旗	苏尼特右旗	天然气管道的建设及燃气销售		60.00	非同一控制下企业合并取得
苏州德运通信息科技有限公司	200.00	苏州市	苏州市	软件开发	100.00		新设
江苏汇能清洁能源有限公司	5,000.00	南京市	南京市	发电、输电、供(配)电业务; 新兴能源技术研发等	100.00		新设
江苏汇能氢能能源科技有限公司	1,000.00	仪征市	仪征市	发电、输电、供(配)电业务; 新兴能源技术研发等		80.00	新设
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	18,000.00	曲靖市	曲靖市	液化天然气、压缩天然气生产、销售; 天然气设备及配件销售、租赁等	70.00		非同一控制下企业合并
云南金瑞新能源开发有限公司	1,000.00	曲靖市	曲靖市	燃气经营		70.00	非同一控制下企业合并
曲靖市马龙区泓鹏能源有限公司	500.00	曲靖市	曲靖市	燃气经营; 燃气汽车加气经营等		70.00	非同一控制下企业合并
曲靖市沾益区盛合能	700.00	曲靖市	曲靖市	天然气生产和供应业		49.00	非同一控制下企业



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
源有限公司							业合并

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
四川大通睿恒能源有限公司	2.44%	326,992.91		210,147.25
阳新县华川天然气有限公司	20.00%	1,744,375.83		8,234,397.23
苏州天泓燃气有限公司	10.00%	465,392.32		17,643,132.79
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	30.00%	-3,260,060.48		47,691,906.90
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	20.00%	270,625.61	769,105.37	8,364,619.15

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末					
	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
四川大通睿恒能源有限公司	25,167,994.01	50,000,494.69	75,168,488.70	64,399,631.01	282,568.10	64,682,199.11
阳新县华川天然气有限公司	15,349,668.93	133,599,558.77	148,949,227.70	95,874,307.13	12,547,404.19	108,421,711.32
苏州天泓燃气有限公司	113,011,795.99	78,620,188.95	191,631,984.94	13,590,519.65	42,767.10	13,633,286.75
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	32,005,623.02	137,544,922.24	169,550,545.26	9,888,772.23	688,750.00	10,577,522.23
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	36,791,924.33	28,395,070.71	65,186,995.04	23,363,900.25		23,363,900.25
子公司名称	期初					
	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
四川大通睿恒能源有限公司	36,549,154.84	56,218,728.18	92,767,883.02	95,556,764.76	131,467.92	95,688,232.68
阳新县华川天然气有限公司	21,609,243.25	135,970,138.42	157,579,381.67	121,863,209.43	3,908,021.18	125,771,230.61



子公司名称	期末					
	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
苏州天泓燃气有限公司	101,754,960.33	91,888,456.21	193,643,416.54	20,151,944.64	213,639.54	20,365,584.18
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	27,028,748.77	147,056,309.73	174,085,058.50	4,245,167.22		4,245,167.22
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	37,429,478.74	27,037,765.64	64,467,244.38	20,151,750.80		20,151,750.80

续上表

单位：元

子公司名称	本期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川大通睿恒能源有限公司	35,029,846.85	13,406,709.28	13,406,709.28	22,674,734.41
阳新县华川天然气有限公司	152,728,546.76	8,721,879.17	8,721,879.17	33,028,811.16
苏州天泓燃气有限公司	268,688,335.29	4,720,865.83	4,720,865.83	-17,354,879.36
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	159,040,643.16	-10,866,868.25	-10,866,868.25	-7,816,822.38
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	33,515,784.92	1,353,128.07	1,353,128.07	6,831,477.60
子公司名称	上期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川大通睿恒能源有限公司	27,783,029.46	5,566,356.77	5,566,356.77	14,277,129.08
阳新县华川天然气有限公司	153,689,835.68	4,723,869.29	4,723,869.29	32,164,699.84
苏州天泓燃气有限公司	436,529,102.34	5,308,748.74	5,308,748.74	11,965,458.71
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	177,195,513.92	-3,996,172.47	-3,996,172.47	2,446,033.97
上饶高铁经济试验区燃气有限公司	44,875,956.45	4,161,108.86	4,161,108.86	-6,778,476.86

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响



无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
珠海金石石油 化工有限公司	珠海市	珠海市	LNG 业务	48.00		权益法

2、重要的联营企业的主要财务信息

(1) 珠海金石石油化工有限公司

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产：	54,655,905.93	104,691,901.75
其中：现金和现金等价物	562,536.65	5,249,497.25
非流动资产	10,839,393.41	11,547,024.48
资产合计	65,495,299.34	116,238,926.23
流动负债	44,447,362.39	45,397,427.77
非流动负债		
负债合计	44,447,362.39	45,397,427.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,047,936.95	70,841,498.46
按持股比例计算的净资产份额	10,103,009.74	34,003,919.26
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,103,009.74	34,003,919.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	601,572.17	11,973,526.59
财务费用	432,759.60	599,865.16
所得税费用		
净利润	-49,793,561.51	-4,648,607.16
终止经营的净利润		



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	-49,793,561.51	-4,648,607.16
本期收到的来自联营企业的股利		

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：无		
联营企业：		
投资账面价值合计	30,487,438.79	30,972,720.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	-485,281.37	-1,402,137.39
-其他综合收益		
-综合收益总额	-485,281.37	-1,402,137.39

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
不适用。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
不适用。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺
不适用。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
不适用。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目



单位：元

资产负债 表列报项 目	期初金额	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	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,384,596.70	10,523,501.88		252,300.62		13,655,797.96	与资产相 关
合计	3,384,596.70	10,523,501.88		252,300.62		13,655,797.96	

(三) 计入当期损益的政府补助

单位：元

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	597,279.89	1,489,238.97

十一、与金融工具相关的风险**(一) 金融工具的风险**

本公司正常生产经营所面临的金融风险主要为信用风险、市场风险及流动性风险。本公司从事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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司所面临信用风险主要为赊销导致的客户应收款项违约。为此，公司会对交易客户进行调查，综合评估其信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，并确保就无法回收的款项计提了充分的坏账准备。

2、利率风险

本公司利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3、流动性风险

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性



与灵活性之间的平衡。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	88,342,613.90	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	21,392,079.00	终止确认	
合计		109,734,692.90		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	88,342,613.90	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	21,392,079.00	-136,652.11
合计		109,734,692.90	-136,652.11

3、继续涉入的转移金融资产

无。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年12月31日公允价值			
	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				
(一) 金融资产			4,341,650.33	4,341,650.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产			4,341,650.33	4,341,650.33
(二) 应收款项融资			50,715,709.18	50,715,709.18

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。



(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 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

其他非流动金融资产：因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值进行计量。

应收款项融资：由于银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十三、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京顶信瑞通科技发展有限公司	北京市丰台区南四环西路188号五区5号楼二层206(园区)	技术开发、技术推广、技术培训、技术咨询、技术服务、技术转让	105,000.00 万元	32.00%	32.00%

截至资产负债表日，本公司最终控制人为丁立国。

2025年10月28日，公司控股股东北京顶信瑞通科技发展有限公司（以下简称“顶信瑞通”）与东阳诺信芯材企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“诺信芯材”）签订了《股份转让协议》，拟通过协议转让方式向诺信芯材转让公司股份106,280,700股，占公司总股本的29.64%。本次股份转让价格为9.41元/股，股份转让的交易价款合计为人民币1,000,000,000元。公司于2026年2月25日收到顶信瑞通的通知，其通过协议转让方式向诺信芯材转让持



有公司股份 106,280,700 股（占公司总股本的 29.64%）事项，已在中国证券登记结算有限责任公司办理完成相关股份的过户登记手续，取得了《证券过户登记确认书》，过户日期为 2026 年 2 月 24 日。本次协议转让股份过户完成后，公司控股股东变更为诺信芯材，公司实际控制人已变更为孙维佳女士。

2、本企业的子公司情况

见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

3、本企业的合营和联营企业的情况

见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津大通投资集团有限公司	持股 5%以上股东
河北睿睿能源科技有限公司	子公司睿恒能源的联营企业
成都天华源酒店管理有限公司	子公司华联投资的联营企业
北京龙源惟德能源科技有限公司	原最终控制方丁立国控制企业
高戈	子公司盛能燃气少数股东
德龙氢辰联盈商务咨询(扬州)合伙企业(有限合伙)	子公司氢能科技少数股东

(二) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京龙源惟德能源科技有限公司	节能服务	35,029,846.85	27,783,029.46
成都天华源酒店管理有限公司	租赁服务	3,331,548.56	
成都天华源酒店管理有限公司	资金利息收入	179,237.72	
合计		38,540,633.13	27,783,029.46

注：睿恒能源和北京龙源惟德能源科技有限公司签署合同，由睿恒能源实施对天津钢铁集团有限公司烧结环冷余热发电系统进行节能改造和运营，并按照运营后的发电量获取收益。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方



无。

(2) 本公司作为承租方

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上饶市大通燃气工程有限公司	30,000,000.00	2025/9/28	2026/11/20	否
上饶市大通燃气工程有限公司	30,000,000.00	2025/9/17	2027/9/16	否
德阳市旌能天然气有限公司	70,000,000.00	2024/6/25	2027/6/24	否
德阳市旌能天然气有限公司	39,000,000.00	2025/6/25	2026/6/24	否
德阳市旌能天然气有限公司	9,900,000.00	2025/2/5	2028/2/4	否
德阳市旌能天然气有限公司	10,000,000.00	2024/11/26	2027/11/25	否
德阳罗江兴能天然气有限公司	10,000,000.00	2024/3/26	2027/3/25	否
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	9,900,000.00	2025/9/28	2028/9/27	否
德阳市旌能天然气管道工程有限公司	10,000,000.00	2024/12/16	2027/12/15	否
成都华联商厦有限责任公司	13,000,000.00	2024/4/19	2027/4/18	否
成都华联商厦有限责任公司	10,000,000.00	2023/3/28	2026/3/27	否
四川大通睿恒能源有限公司	10,000,000.00	2023/3/28	2026/3/27	否
阳新县华川天然气有限公司	9,900,000.00	2025/2/26	2028/2/25	否
大连新世纪燃气有限公司	10,000,000.00	2025/7/7	2026/7/6	否
合计	271,700,000.00			

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都华联商厦有限责任公司	110,000,000.00	2023/12/22	2026/12/21	否
成都华联商厦有限责任公司	50,000,000.00	2021/1/20	2027/1/19	否
成都华联商厦有限责任公司	11,000,000.00	2023/3/28	2026/3/27	否
苏州天泓燃气有限公司	20,000,000.00	2023/9/22	2026/9/21	否
德阳市旌能天然气有限公司	130,000,000.00	2025/6/9	2027/6/8	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德阳市旌能天然气有限公司	240,000,000.00	2023/10/20	2025/1/5	否
合计	561,000,000.00			

5、关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
德龙氢辰联盈商务咨询（扬州）合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2025/08/06	2028/08/05	注 1
拆出：				
成都天华源酒店管理有限公司	4,749,800.00	2024/12/31	2029/12/30	注 2

注 1：本公司之全资子公司江苏汇能清洁能源有限公司于 2025 年 7 月 21 日与德龙氢辰联盈商务咨询(扬州)合伙企业(有限合伙)（以下简称“氢辰联盈”）签订《股权转让协议》，将其持有全资子公司江苏汇能氢能源科技有限公司（以下简称“氢能科技”）20%的股权转让给氢辰联盈。并且各方约定，氢能科技注册资本全部实缴后，氢能科技一期项目仍存在项目投资资金缺口，各方确认向其提供股东借款。2025 年 8 月 6 日，氢能科技注册资本全部实缴到账。2025 年 8 月 6 日，氢辰联盈向氢能科技提供了 200 万元的项目借款，用于氢能科技一期项目建设。

注 2：成都天华源酒店管理有限公司是本公司之全资子公司成都华联投资开发有限公司的参股公司，华联投资持股 34%，另一股东持股 66%；双方股东约定按出资比例向天华源公司提供借款补足酒店装修及开业资金，在不影响正常业务开展及资金使用的情况下，华联投资以自有资金向天华源公司提供财务资助本金人民币 474.98 万元，借款期限 5 年，借款年利率 4%，另一股东通过其实控人向天华源公司提供财务资助本金人民币 922.02 万元，其他借款条件与华联投资一致。该事项已经本公司于 2024 年 12 月 26 日召开的第十三届董事会第十二次会议审议通过，并进行了公告。

6、关联方资产转让、债务重组情况

(1) 关联方资产转让情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高戈	出售股权		57,000,000.00
合计			57,000,000.00

注：公司于 2024 年 12 月 26 日召开了第十三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于



转让曲靖市马龙区盛能燃气有限公司部分股权的议案》，同意高戈以 5,700 万元回购公司持有的盛能燃气 21% 的股权。截至 2025 年 12 月 31 日，交易对手方高戈合计支付股权转让款 2,060.00 万元，该交易暂未完成。

(2) 债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	426.90	427.25

8、其他关联交易

无。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北磐睿能源科技有限公司	1,108,650.00	1,108,650.00	1,108,650.00	1,108,650.00
应收账款	北京龙源惟德能源科技有限公司	9,705,300.03	194,106.00	7,940,464.15	158,809.28
其他应收款	成都天华源酒店管理有限公司	4,749,800.00	474,980.00	4,749,800.00	94,996.00

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高戈	20,602,409.79	17,102,409.79
其他应付款	德龙氢辰联盈商务咨询(扬州)合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	

(四) 关联方承诺

1、2013 年 8 月，公司将持有的天津新天投资有限公司 11.93% 股权作价 7,000 万元转让给原控股股东大通集团，大通集团承诺，如果未来新天投资主要资产金谷大厦 1 号楼地下一层的规划性质发生变化，变为可售房产并产生销售收益，大通集团将向本公司支付新天投资 11.93% 股权相对应的投资收益。截止本报告日，该承诺不涉及需要执行的情况。

2、公司 2016 年 5 月通过非公开发行股票收购了中航信托股份有限公司所持有的德阳市



旌能天然气有限公司（以下简称“旌能天然气”）和德阳罗江兴能天然气有限公司（原名“罗江县天然气有限公司”）（以下简称“罗江天然气”）各 88% 股权，而原控股股东大通集团持有旌能天然气和罗江天然气其余的各 12% 股权。

大通集团已向本公司出具承诺函，对于上市公司收购旌能天然气 88% 股权及罗江天然气 88% 股权事项，如果旌能天然气、罗江天然气（含两家公司的子公司）存在收购前未向上市公司充分披露的或有负债（包括但不限于经营债务、诉讼仲裁纠纷、对外担保责任等），且收购的交易对方或其他相关利益主体没有相应作出补偿承诺或虽作出补偿承诺但未来不能及时足额履行补偿义务的部分，大通集团承诺对上市公司先行补偿，补偿款项应在上市公司确认触发承诺履行条件并书面告知大通集团后 30 日内支付至上市公司账户。先行补偿后，如交易对方或其他利益主体向上市公司支付补偿款的，大通集团有权对该等款项中不超过其实际支付的先行补偿款金额的部分主张权利。截止本报告日，该承诺不涉及需要执行的情况。

3、2016 年 6 月，本公司通过非公开发行股票方式募集资金，控股股东大通集团及其实际控制人李占通承诺，若因发行人及其子公司的房屋建筑物未办理权属证书而导致大通燃气及其下属公司遭受经济损失或对生产经营构成不利影响，大通集团及李占通愿意承担由此产生的相关费用、罚款等一切经济损失。截止本报告日，该承诺不涉及需要执行的情况。

十四、 股份支付

无。

十五、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、起诉高戈案未决诉讼

公司之控股子公司盛能燃气在 2024 年度时净利润就未达到业绩承诺的 1,500 万元，触发公司与盛能燃气原股东高戈、艾雪、郝梦宇签订的《股权转让协议》业绩承诺股权回购约定，原股东应当按照协议约定回购公司持有的盛能燃气剩余股权。由于高戈未及时支付股权转让款，为切实维护上市公司及全体股东权益，公司于 2025 年 5 月特诉至四川省成都市中级人民法院，并于 2025 年 5 月 26 日收到法院案件受理通知书，案号为 (2025) 川 01 民初 523 号。2025 年 6 月，高戈提起管辖权异议；2025 年 8 月，法院裁定驳回其异议。2025 年 5 月，公司申请诉中保全，2025 年 7 月法院初步冻结被告银行账户。

截至资产负债表日，公司仍对盛能燃气持有控制，仍将其纳入合并报表范围。截至本报告日，公司仅收到高戈支付的股权款 2,060 万元。本案法院已一审开庭审理，截至本报告日，尚未判决。

2、起诉广东广骏案未决诉讼



公司之全资子公司旌能天然气向广东广骏新能源科技有限公司（以下简称“广东广骏”）采购液化天然气，双方停止交易并最终结算后，广东广骏未按合同约定向旌能天然气退还其多收取的液化天然气预付款。经多次催告未果，旌能天然气于 2025 年 9 月特诉至四川省德阳市旌阳区人民法院，并于 2025 年 10 月收到法院案件受理通知书，案号为（2025）川 0603 民初 7049 号。

本案法院已一审开庭审理，截至本报告日，尚未判决。根据公司代理律师出具的法律意见，被告很可能没有执行能力，公司已对该笔债权单项分析全额计提坏账准备。

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2026 年 4 月 23 日，公司召开第十三届董事会第二十四次会议，审议通过了《2025 年利润分配预案》，由于截至 2025 年 12 月 31 日母公司报表未分配利润为-139,502,115.62 元，因此公司 2025 年度拟不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

（三）重要的销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

1、关于控股股东协议转让公司股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的情况

公司控股股东北京顶信瑞通科技发展有限公司（以下简称“顶信瑞通”）于 2025 年 10 月 28 日与东阳诺信芯材企业管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“诺信芯材”）签订了《股份转让协议》，拟通过协议转让方式向诺信芯材转让公司股份 106,280,700 股，占公司总股本的 29.64%。本次股份转让价格为 9.41 元/股，股份转让的交易价款合计为人民币 1,000,000,000 元。公司于 2026 年 2 月 25 日收到顶信瑞通的通知，其通过协议转让方式向诺信芯材转让持有公司股份 106,280,700 股（占公司总股本的 29.64%）事项，已在中国证券登记结算有限责任公司办理完成相关股份的过户登记手续，取得了《证券过户登记确认书》，过户日期为 2026 年 2 月 24 日。本次协议转让股份过户完成后，公司控股股东变更为诺信芯材，公司实际控制人变更为孙维佳女士。

2、对外投资设立全资子公司

公司于 2025 年 12 月 22 日召开第十三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。根据公司战略规划和业务布局需要，公司拟以自有资金 5,000 万元至 10,000 万元投资设立全资子公司深圳大有芯联投资有限公司。该子公司于 2026 年 2 月 10 日注册成立，注册资本 5000 万元，注册地址为深圳市南山区，主营业务为以自有资金



从事投资活动，创业投资等。

截至本报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

（一）前期会计差错调整

无。

（二）重要债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

2025年度，公司主要业务集中于燃气行业，故无需再按业务类别进行分部报告。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、持股5%以上股东部分股份将被司法拍卖

天津大通投资集团有限公司（以下简称“大通集团”）所持公司16,093,618股股份于2025年7月10日10时至2025年7月11日10时被天津市第三中级人民法院在京东网络司法拍卖平台进行司法拍卖，根据京东网络司法拍卖平台公布的《成交确认书》显示，竞买人闫岩（竞买号：233711738）以92,388,542.50元竞价成功，并于2025年7月28日过户登记成功。

本次权益变动后，大通集团持有公司股份减少至22,638,910股，持股比例从10.80%下降至6.31%，大通集团非公司第一大股东、控股股东或实际控制人及其一致行动人，其所持部分股份被司法拍卖不会导致公司实际控制权发生变更，对公司正常生产经营不会产生不利影响。

2、子公司睿恒能源分布式能源项目合同纠纷一案二次诉讼情况

公司之控股子公司四川大通睿恒能源有限公司（以下简称“睿恒能源”）及其全资子公司北京睿恒百祥能源科技发展有限公司（以下简称“北京百祥”）就与光环新网科技股份有限公司（以下简称“光环新网”）及其全资子公司北京科信盛彩云计算有限公司（以下简称“科信盛彩”）分布式能源项目合同纠纷一案，于2024年2月向四川自由贸易试验区人民法院提起诉讼，要求法院解除各方签订的投资合同及附件，以及要求光环新网及科信盛彩赔偿损失5,915.08万元并承担诉讼费用。

2025年2月，睿恒能源及北京百祥收到四川自由贸易试验区人民法院出具的（2024）川



0193 民初 2122 号《民事判决书》，判决结果为驳回原告诉讼请求。本次判决为一审判决，公司已积极与代理律师及相关方磋商沟通，并依法提起二次上诉。

2025 年 12 月睿恒能源及北京百祥收到四川省成都市中级人民法院出具的 (2025) 川 01 民终 7595 号《民事判决书》，二次上诉判决结果为驳回上诉，维持原判。

该案件涉及的公司相关分布式能源项目资产，已在 2023 年末充分计提减值准备，本次诉讼判决事件对公司本期及期后利润不会产生重大不利影响。

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (期末余额是指 2025 年 12 月 31 日余额，期初余额是指 2024 年 12 月 31 日余额；本期发生额是指 2025 年度发生额，上期发生额是指 2024 年度发生额；除特别注明外，金额单位为人民币元)

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,302,134.47	14,100,255.30
合计	21,302,134.47	14,100,255.30

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					
按组合计提	21,302,134.47	100.00			21,302,134.47
其中: 合并范围内关联方的应收账款	21,302,134.47	100.00			21,302,134.47
合计	21,302,134.47	100.00			21,302,134.47

续上表

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					
按组合计提	14,100,255.30	100.00			14,100,255.30
其中: 合并范围内关联方的应收账款	14,100,255.30	100.00			14,100,255.30
合计	14,100,255.30	100.00			14,100,255.30

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	21,302,134.47		
合计	21,302,134.47		

注：1年以内系合并范围内关联方的应收账款，无风险，未计提坏账准备。

3、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

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情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上饶市大通燃气工程有限公司	16,228,696.71		16,228,696.71	76.18	
阳新县华川天然气有限公司	1,954,320.83		1,954,320.83	9.17	
大连新世纪燃气有限公司	1,436,747.92		1,436,747.92	6.74	
阳新县华川燃气服务有限公司	1,043,848.30		1,043,848.30	4.90	
德阳市旌能天然气有限公司	607,038.71		607,038.71	2.85	
合计	21,270,652.47		21,270,652.47	99.84	

(二) 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	84,668,888.50	138,613,059.55
合计	84,668,888.50	138,613,059.55

注：上表所列其他应收款系指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款项。

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况



项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	84,666,340.50	138,613,059.55
保证金、押金及其他	4,729.16	2,129.16
小计	84,671,069.66	138,615,188.71
减：坏账准备	2,181.16	2,129.16
合计	84,668,888.50	138,613,059.55

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	84,668,940.50	138,613,059.55
5年以上	2,129.16	2,129.16
合计	84,671,069.66	138,615,188.71

(3) 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					
按组合计提	84,671,069.66	100.00	2,181.16	0.003	84,668,888.50
其中：合并范围内关联方	84,666,340.50	99.99			84,666,340.50
按信用风险特征组合	4,729.16	0.01	2,181.16	46.12	2,548.00
合计	84,671,069.66	100.00	2,181.16	0.003	84,668,888.50

续上表

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					
按组合计提	138,615,188.71	100.000	2,129.16	0.002	138,613,059.55
其中：合并范围内关联方	138,613,059.55	99.998			138,613,059.55
按信用风险特征组合	2,129.16	0.002	2,129.16	100.00	



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%	
合计	138,615,188.71	100.00	2,129.16	0.002	138,613,059.55

1) 按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	84,668,940.50	52.00	0.0001
5年以上	2,129.16	2,129.16	100.00
合计	84,671,069.66	2,181.16	0.003

注：1年以内其他应收款中有 84,666,340.50 元系合并范围内关联方的其他应收款，无风险，未计提坏账准备。

2) 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	2,129.16			2,129.16
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	52.00			52.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,181.16			2,181.16

(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	
组合计提						
其中：信用风险特征组合	2,129.16	52.00				2,181.16
合计	2,129.16	52.00				2,181.16

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
四川大通睿恒能源有限公司	内部往来款	35,073,735.34	1年以内	41.42	
德阳罗江兴能天然气有限公司	内部往来款	20,329,365.00	1年以内	24.01	
上海环川实业投资有限公司	内部往来款	11,416,943.05	1年以内	13.48	
二连浩特市中泰能源有限责任公司	内部往来款	7,278,252.56	1年以内	8.60	
苏尼特右旗德龙燃气有限公司	内部往来款	6,374,262.40	1年以内	7.53	
合计		80,472,558.35		95.04	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。



(三) 长期股权投资

1、分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	1,787,710,477.09	448,173,404.08	1,339,537,073.01	434,773,404.08
对联营、合营企业投资	44,045,373.49	33,942,363.75	10,103,009.74	33,942,363.75
合计	1,831,755,850.58	482,115,767.83	1,349,640,082.75	468,715,767.83

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
德阳罗江兴能天然气有限公司	83,548,900.00	50,000,000.00				83,548,900.00	50,000,000.00
德阳市涌能天然气有限公司	416,483,300.00	261,235,200.00				416,483,300.00	261,235,200.00
曲靖市马龙区盛能燃气有限公司	118,155,477.79	51,944,522.21				118,155,477.79	51,944,522.21
苏州天泓燃气有限公司	108,577,499.34	71,593,681.87				108,577,499.34	71,593,681.87
二连浩特市中泰能能源有限责任公司	12,000,000.00				12,000,000.00		12,000,000.00
四川大通睿恒能能源有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
江苏汇首清洁能源有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
成都华联商厦有限责任公司	102,240,000.00					102,240,000.00	
上饶市大通燃气工程有限公司	149,272,749.23					149,272,749.23	
大连新世纪燃气有限公司	191,259,146.65					191,259,146.65	
苏州德云通信信息科技有限公司	1,400,000.00				1,400,000.00		1,400,000.00



被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
合计	1,352,937,073.01	434,773,404.08		13,400,000.00		1,339,537,073.01	448,173,404.08

注：增减子公司情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额		
			追加 投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他	
一、合营企业													
二、联营企业													
大连大通鑫裕 矿业有限公 司		3,120,392.53											3,120,392.53
珠海金石石油 化工有限公司	34,003,919.25	30,821,971.22			-23,900,909.51							10,103,009.74	30,821,971.22
合计	34,003,919.25	33,942,363.75			-23,900,909.51							10,103,009.74	33,942,363.75



(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,305,298.22	39,403,799.66	47,727,560.79	43,489,689.18
其他业务	27,611,775.11	4,042,037.46	29,870,563.70	4,757,876.64
合计	71,917,073.33	43,445,837.12	77,598,124.49	48,247,565.82

(五) 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	34,883,209.18	6,645,510.43
其他非流动金融资产在持有期间取得收益	144,770.00	120,100.00
权益法核算的长期股权投资收益	-23,900,909.51	-2,231,331.44
合计	11,127,069.67	4,534,278.99

十九、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	210,552.00	详见附注六（五十）
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	597,279.89	详见附注六（四十六）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	179,237.72	详见附注六（四十五）
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；	-777,600.00	详见附注六（四十七）
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	638,937.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,746.89	详见附注六（五十一）、（五十二）
减：所得税影响额	37,251.14	
少数股东权益影响额（税后）	22,698.51	
合计	292,710.76	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	2.370	0.0570	0.0570
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.330	0.0560	0.0560

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。



德龙汇能集团股份有限公司

公司法定代表人:

樊春田



主管会计工作的公司负责人:

秦亮

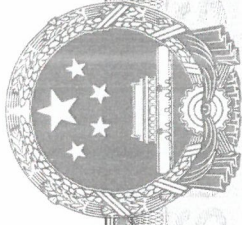


公司会计机构负责人:

陈嘉烈

二〇二六年四月二十三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描经营主体信息码，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟叁佰万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月27日

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

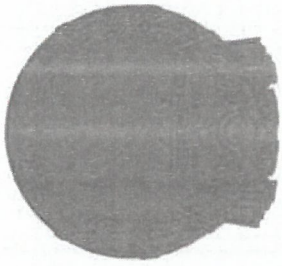
2025

年12月15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日



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》。

其他无效



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日

中华人民共和国财政部制





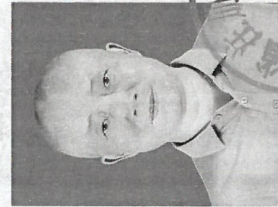
何寿福 510100390663

证书编号：510100390663
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998年5月8日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	何寿福
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1962年9月13日
Date of birth	
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	510821196209130010
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



姓名	凡波
Full name	男
性别	1987年6月10日
Sex	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
出生日期	510802198706102619
Date of birth	
工作单位	
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



凡波 510100033106

证书编号: 510100033106
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年4月28日
Date of Issuance /y /m /d

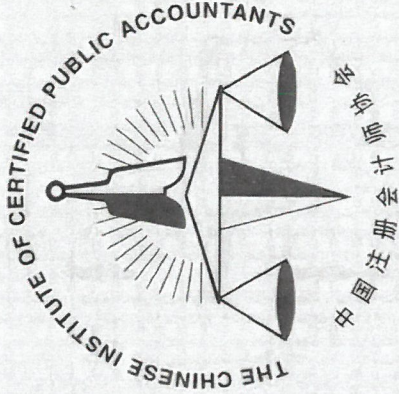
年度检验登记

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.



2015年5月1日
/y /m /d



510100030175
庞慧

证书编号： 510100030175
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2024 年 12 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	庞慧
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1995年10月5日
Date of birth	
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	513821199510051588
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d