

220101008148

山西华益会计师事务所

关于对临汾市城燃天然气有限
公司2021年度、2022
年1-4月合并及公司财务报表的审计报告
晋华益财审[2022]0199号

委托方：山西华新城市燃气集团有限公司

2022年 6月30日

目 录

1、审计报告	1-2
2、合并资产负债表	1-2
3、合并利润表	3
4、合并现金流量表	4
5、合并所有者权益变动表	5-6
6、资产负债表	7-8
7、利润表	9
8、现金流量表	10
9、所有者权益变动表	11-12
10、财务报表附注	1-58

审计报告

晋华益财审[2022]0199号

山西华新城市燃气集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了临汾市城燃天然气有限公司（以下简称“临汾城燃公司”）财务报表，包括2021年12月31日、2022年4月30日的合并及公司资产负债表，2021年度、2022年1-4月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了临汾城燃公司2021年12月31日、2022年4月30日的合并及公司财务状况以及2021年度、2022年1-4月的合并及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职业道德守则，我们独立于临汾城燃公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估临汾城燃公司的持续经营能力，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临汾城燃公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临汾城燃公司的财务报告过程。

四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对临汾城燃公司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临汾城燃公司不能持续经营。

(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。

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。

山西华益会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年六月三十日



合并资产负债表

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年4月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,106,892.67	5,753,064.36
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	八、（二）	100,000.00	
应收账款	八、（三）	50,907,231.75	43,801,381.43
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	7,251,432.28	5,196,101.51
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	八、（五）	32,594,309.15	22,707,044.18
其中：应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	八、（六）	2,719,364.49	8,158,564.70
其中：原材料	八、（六）	1,081,601.45	1,081,434.87
库存商品(产成品)	八、（六）	1,609,489.16	304,939.09
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	八、（七）	674,938.20	812,634.38
流动资产合计		97,354,168.54	86,428,790.56
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（八）	266,129,548.21	41,606,955.19
其中：固定资产原价	八、（八）	338,456,463.09	110,855,843.00
累计折旧	八、（八）	72,326,914.88	69,248,887.81
固定资产减值准备			
在建工程	八、（九）	9,899,086.02	196,845,816.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十）	18,644,243.95	18,073,758.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		294,672,878.18	256,526,530.50
资产总计		392,027,046.72	342,955,321.06

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



合并资产负债表（续）

编制单位：临汾市城热天然气有限公司

2022年4月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(十一)	124,100,218.68	88,955,593.35
预收款项			
合同负债	八、(十二)	19,108,245.96	32,499,240.60
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	八、(十三)	1,655,157.53	859,723.35
其中：应付工资	八、(十三)	612,849.54	695,039.25
应付福利费	八、(十三)	15,859.69	62,800.00
#其中：职工薪酬及福利费			
应交税费	八、(十四)	1,706,137.85	1,220,582.02
其中：应交税金	八、(十四)	1,705,253.91	1,173,897.38
其他应付款	八、(十五)	89,308,064.83	48,745,684.84
其中：应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、(十六)	1,719,742.14	2,924,931.64
流动负债合计		237,597,566.99	175,205,755.80
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	八、(十七)	62,500,000.00	72,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		62,500,000.00	72,500,000.00
负债合计		300,097,566.99	247,705,755.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、(十八)	28,000,000.00	28,000,000.00
集体资本			
民营资本	八、(十八)	52,000,000.00	52,000,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、(十九)	7,160,604.22	6,504,352.33
盈余公积	八、(二十)	4,439,021.34	4,439,021.34
其中：法定公积金	八、(二十)	4,439,021.34	4,439,021.34
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备*			
未分配利润	八、(二十一)	341,359.23	3,946,951.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,940,984.79	94,890,325.25
少数股东权益		-11,505.06	359,240.01
所有者权益（或股东权益）合计		91,929,479.73	95,249,565.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		392,027,046.72	342,955,321.06

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉庚

会计机构负责人：马峰



合并利润表

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入		88,846,406.85	157,508,889.42
其中：营业收入	八、(二十二)	88,846,406.85	157,508,889.42
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		93,415,274.64	173,879,003.02
其中：营业成本	八、(二十二)	82,100,171.03	134,774,977.91
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	八、(二十三)	248,980.54	536,532.54
销售费用	八、(二十四)	6,787,223.36	22,344,742.79
管理费用	八、(二十四)	3,024,154.12	11,488,615.51
研发费用			
财务费用	八、(二十四)	1,254,745.59	4,734,134.27
其中：利息费用	八、(二十四)	1,053,880.21	4,225,072.92
利息收入	八、(二十四)	3,898.86	45,390.10
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益	八、(二十五)	1,048.91	861,925.93
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)*			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(二十六)	752,662.27	-1,128,230.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(二十七)		642,248.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,815,156.61	-15,994,169.72
加：营业外收入	八、(二十八)	7,200.00	9,219.08
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、(二十九)	101,156.25	106,952.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,909,112.86	-16,091,903.33
减：所得税费用	八、(三十)	138,559.73	181,468.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,047,672.59	-16,273,371.54
(一) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		-3,605,592.35	-14,904,536.54
2. 少数股东损益		-442,080.24	-1,368,835.00
(二) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		-4,047,672.59	-16,273,371.54
2. 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,047,672.59	-16,273,371.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,605,592.35	-14,904,536.54
归属于少数股东的综合收益总额		-442,080.24	-1,368,835.00
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



合并现金流量表

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		60,249,278.42	169,906,890.88
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额*			
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			70,703.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,630,029.74	2,430,414.42
经营活动现金流入小计		62,879,308.16	172,408,008.96
购买商品、接受劳务支付的现金		41,466,276.60	107,692,468.30
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,472,331.91	17,292,492.95
支付的各项税费		1,394,264.60	2,012,522.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,875,849.75	11,570,453.83
经营活动现金流出小计		48,208,722.86	138,567,938.04
经营活动产生的现金流量净额	八、(三十一)	14,670,585.30	33,840,070.92
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,707,303.86	16,585,511.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,707,303.86	16,585,511.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,707,303.86	-16,585,511.00
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			48,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			48,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,609,453.13	3,951,531.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,609,453.13	68,951,531.26
筹资活动产生的现金流量净额		-11,609,453.13	-20,451,531.26
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	八、(三十一)	-2,646,171.69	-3,196,971.34
加：期初现金及现金等价物余额	八、(三十一)	5,753,064.36	8,950,035.70
六、期末现金及现金等价物余额	八、(三十一)	3,106,892.67	5,753,064.36

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰

董勇
1419393012105

王嘉康

马峰

合并所有者权益变动表

2022年1-4月

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备*	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	6,504,352.33	4,439,021.34	-	3,946,951.58	94,890,325.25	359,240.01	95,249,565.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	6,504,352.33	4,439,021.34	-	3,946,951.58	94,890,325.25	359,240.01	95,249,565.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	656,251.89	-	-	-3,605,592.35	-2,949,340.46	-370,745.07	-3,320,085.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,605,592.35	-3,605,592.35	-442,080.24	-4,047,672.59
(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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	656,251.89	-	-	-	656,251.89	71,335.17	727,587.06
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	881,121.68	-	-	-	881,121.68	86,291.61	967,413.29
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-224,869.79	-	-	-	-224,869.79	-14,956.44	-239,826.23
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	7,160,604.22	4,439,021.34	-	341,359.23	91,940,984.79	-11,505.06	91,929,479.73

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰

王嘉康

马峰

董勇
1410953012105

单位负责人：董勇

合并所有者权益变动表

2022年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										所有者权益合计					
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*		未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额		80,000,000.00							5,153,883.56	4,439,021.34				18,651,488.12	108,444,393.02	1,574,502.48	110,018,895.50
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额		80,000,000.00							5,153,883.56	4,439,021.34				18,651,488.12	108,444,393.02	1,574,502.48	110,018,895.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,350,468.77					-14,904,536.54	-13,554,067.77	-1,215,262.47	-14,769,330.24
(一) 综合收益总额														-14,904,536.54	-14,904,536.54	-1,368,835.00	-16,273,371.54
(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) 专项储备提取和使用									1,350,468.77						1,350,468.77	153,572.53	1,504,041.30
1. 提取专项储备									3,176,899.75						3,176,899.75	246,335.24	3,427,238.99
2. 使用专项储备									-1,828,430.98						-1,828,430.98	-94,766.71	-1,923,197.69
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
储备基金																	
企业发展基金																	
利润归还投资																	
2. 提取一般风险准备*																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
四、本年年末余额		80,000,000.00							6,504,352.33	4,439,021.34				3,946,951.58	94,890,323.25	359,240.01	95,249,565.26

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



母公司资产负债表

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年4月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,568,077.32	5,276,509.79
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		100,000.00	-
应收账款	十二、（一）	62,646,746.53	55,233,011.06
应收款项融资			
预付款项		4,625,439.30	2,570,108.53
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	十二、（二）	31,946,942.26	22,003,955.27
其中：应收股利			
买入返售金融资产*			
存货		2,701,508.63	8,113,662.82
其中：原材料		1,081,548.35	1,081,275.58
库存商品(产成品)		1,592,818.48	261,328.58
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		621,408.73	684,724.63
流动资产合计		105,210,122.77	93,881,972.10
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	十二、（三）	7,242,000.00	7,242,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		251,283,266.27	31,296,608.88
其中：固定资产原价		320,931,248.57	98,103,926.91
累计折旧		69,647,982.30	66,807,318.03
固定资产减值准备			
在建工程		9,844,090.67	194,150,872.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,045,653.59	17,469,871.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		286,415,010.53	250,159,352.46
资产总计		391,625,133.30	344,041,324.56

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰

董勇
1410983012105

王嘉康

马峰

母公司资产负债表（续）

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年4月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		124,100,218.68	88,955,593.35
预收款项			
合同负债		17,932,399.45	31,287,663.63
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬		1,424,931.11	752,186.71
其中：应付工资		522,244.07	590,092.31
应付福利费		15,859.69	62,800.00
#其中：职工薪酬及福利基			
▲			
应交税费		1,704,516.28	1,218,155.34
其中：应交税金		1,703,632.34	1,171,470.70
其他应付款		85,373,205.49	46,972,426.55
其中：应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,613,915.95	2,815,889.71
流动负债合计		232,149,186.96	172,001,915.29
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款		62,500,000.00	72,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		62,500,000.00	72,500,000.00
负债合计		294,649,186.96	244,501,915.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		28,000,000.00	28,000,000.00
集体资本			
民营资本		52,000,000.00	52,000,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		6,840,214.73	6,258,209.65
盈余公积		4,439,021.34	4,439,021.34
其中：法定公积金		4,439,021.34	4,439,021.34
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备*			
未分配利润		5,696,710.27	8,842,178.28
所有者权益（或股东权益）合计		96,975,946.34	99,539,409.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		391,625,133.30	344,041,324.56

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰

董勇
1410993012105

王嘉康

马峰

母公司利润表

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入		88,656,481.67	156,836,956.16
其中：营业收入	十二、（四）	88,656,481.67	156,836,956.16
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		92,326,591.08	169,966,380.49
其中：营业成本	十二、（四）	82,077,010.63	134,459,640.48
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		247,618.59	512,535.94
销售费用		6,059,033.25	20,064,197.20
管理费用		2,690,133.71	10,216,909.00
研发费用			
财务费用		1,252,794.90	4,713,097.87
其中：利息费用		1,053,880.21	4,225,072.92
利息收入		3,479.04	43,103.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		984.12	372,313.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		756,173.26	-1,128,096.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			642,248.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,912,952.03	-13,242,959.69
加：营业外收入		7,200.00	8,043.91
其中：政府补助			
减：营业外支出		101,156.25	63,446.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,006,908.28	-13,298,362.51
减：所得税费用		138,559.73	181,468.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,145,468.01	-13,479,830.72
（一）持续经营净利润		-3,145,468.01	-13,479,830.72
（二）终止经营净利润			
六、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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		-3,145,468.01	-13,479,830.72
八、每股收益		---	---
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



母公司现金流量表

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

2022年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,793,563.40	168,303,850.38
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额*			
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			70,703.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,391,819.87	2,321,947.63
经营活动现金流入小计		62,185,383.27	170,696,501.67
购买商品、接受劳务支付的现金		41,466,276.60	107,680,202.74
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,111,816.19	15,267,509.64
支付的各项税费		1,391,546.03	1,983,303.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,607,419.93	11,101,289.17
经营活动现金流出小计		47,577,058.75	136,032,305.44
经营活动产生的现金流量净额	十二、（四）	14,608,324.52	34,664,196.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,707,303.86	16,509,261.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,707,303.86	16,509,261.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,707,303.86	-16,509,261.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			48,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			48,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,609,453.13	3,951,531.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,609,453.13	68,951,531.26
筹资活动产生的现金流量净额		-11,609,453.13	-20,451,531.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（四）	5,276,509.79	7,573,105.82
六、期末现金及现金等价物余额			
	十二、（四）	2,568,077.32	5,276,509.79

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



董勇
1410933012105



王嘉康



马峰

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-4月

编制单位：临汾市城燃天然气有限公司

项 目	附注	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债								
一、上年年末余额		80,000,000.00	-	-	-	-	-	6,258,209.65	4,439,021.34	-	8,842,178.28	99,539,409.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额		80,000,000.00	-	-	-	-	-	6,258,209.65	4,439,021.34	-	8,842,178.28	99,539,409.27
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	582,005.08	-	-	-3,145,468.01	-2,563,462.93
(一) 综合收益总额												
(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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备								582,005.08				582,005.08
2. 使用专项储备								791,307.97				791,307.97
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备*												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额		80,000,000.00	-	-	-	-	-	6,840,214.73	4,439,021.34	-	5,696,710.27	96,975,946.34

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



母公司所有者权益变动表

2022年1-4月

单位：人民币元

项目	附注	上年金额							所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额		80,000,000.00					5,067,581.67	4,439,021.34		22,322,009.00	111,828,612.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		80,000,000.00					5,067,581.67	4,439,021.34		22,322,009.00	111,828,612.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,190,627.98			-13,479,830.72	-12,289,202.74
(一) 综合收益总额										-13,479,830.72	-13,479,830.72
(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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备							1,190,627.98				1,190,627.98
2. 使用专项储备							2,920,424.22				2,920,424.22
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备*											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额		80,000,000.00					6,258,209.65	4,439,021.34		8,842,178.28	99,539,409.27

单位负责人：董勇

主管会计工作负责人：王嘉康

会计机构负责人：马峰



临汾市城燃天然气有限公司

财务报表附注

2021 年度及 2022 年 1 月至 4 月

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

临汾市城燃天然气有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2009 年 8 月 13 日, 经临汾市行政审批服务管理局注册登记, 领取统一社会信用代码为 911410006922365742 的《营业执照》。

住所: 山西省临汾市尧都区尧庙镇华门新天地 6 号楼 512 室;

法定代表人: 董勇;

注册资本: 捌仟万圆整;

公司类型: 其他有限责任公司;

成立日期: 2009 年 08 月 13 日;

营业期限: 2009 年 08 月 13 日至 2026 年 08 月 12 日;

经营范围: 以自有资金投资: 天然气及液化天然气、压缩天然气加气站与管网的建设; 天然气技术开发、技术研究及咨询管理服务; 燃气经营: 天然气; 经销: 天然气灶具、锅炉及相关仪器、仪表设备、管材管件; 天然气工程施工、工程设计与工程咨询; 对外天然气管道及相关设备的维护、抢修业务的服务管理; 重型半挂牵引车辆租赁。(不得从事或变相从事非法集资、吸收存款、发放贷款等金融业务)(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)。

本公司下设安泽分公司、蒲县分公司、隰县分公司、大宁分公司、北卧加气站、应急调峰加气站六个分公司及古县城燃天然气有限责任公司一个控股子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日、2022年4月30日的财务状况以及2021年度、2022年1-4月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所

持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉(参见本附注商誉确认及处理), 如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额, 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动, 于购买日转入当期投资收益。

(3) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。本公司对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

2、企业合并合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 在合并日编制合并报表时, 视同该企业合并于最终控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生, 从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在购买日编制合并报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3、购买日或出售日的确定方法

(1) 对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的, 其购买日的确定方法:

同时满足下列条件的, 确定实现了控制权的转移的时点: ①企业合并合同或协议已获取股东大会(或股东会或类似权利机构)批准通过; ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准; ③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续; ④购买方已支付合并价款的 50%以上, 且有能力、有计划支付剩余款项; ⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动, 并享有可变回报。

(2) 对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过50%以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应

收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注四、（十六）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且

相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

i 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

ii 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下

与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（五）1 和（五）3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(八) 应收票据

1、单项计提减值准备的应收票据：

对于单项金额重大的商业承兑汇票采用单项计提方式。

2、按组合计提减值准备的应收票据：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值准备采用的计提方法
组合 1 信用等级较高的银行承兑的汇票	信用等级较高，信用评级AAA	参考历史信用损失经验，判断预期信用损失
组合 2 其他银行承兑的汇票	其他商业银行	
组合 3 商业承兑汇票	承兑人为一般企业	

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等，本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、单项计提减值准备的应收款项：

有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失。

2、按组合计提减值准备的应收款项：

组合名称	坏账计提比例
组合 1：关联方组合	0.00%
组合 2：无风险组合	0.00%
组合 3：保证金、押金组合	0.00%
组合 4：备用金组合	0.00%
组合 5：账龄组合	见下表

按账龄组合计提坏账准备的比例	
账 龄	比例
1 年以内(含 1 年)	0.05%
1-2 年 (含 2 年)	2%
2-3 年 (含 3 年)	10%
3-4 年(含 4 年)	40%
4-5 年(含 5 年)	50%
5 年以上	100%

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金

额确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资投资成本确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。对采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的重大判断和假设及变更情况

(1) 确定对被投资单位具有控制的依据：①当直接或间接持有50%以上的表决权且没有其他条款或合同安排表明不具有控制的情形；②虽不足50%应考虑下列因素，判断是否具有控制：

其一、能任命或批准被投资单位关键管理人员；

其二、出于自身利益决定或否决被投资单位相关活动；

其三、能掌控被投资方董事会等类似权利机构成员任命程序，或取得其他表决权代理权；

其四、与被投资单位关键管理人员或董事会等类似权利机构中的多数成员存在关联方关系；

其五、其他合同安排产生的权利。

(2) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，表明对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，并具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、构筑物、管网管线、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他等；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物、构筑物	10—30 年	2	3.27—9.8
管网管线	30 年	2	3.27
机器设备	10 年	2	9.8
运输工具	3—10 年	2	9.8—32.67
电子设备	2—6 年	2	16.33—49
办公设备	3—5 年	2	19.6—32.67
其他	3—25 年	2	32.67—3.92

3、固定资产后续支出的会计处理方法

(1) 资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：①具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；②能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。本公司在建工程初始计量按照实际造价成本确认。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产

出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化和费用化的确认原则

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

2、借款费用资本化的条件

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(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。

3、资本化金额的确定方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去

将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的确认为

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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、无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 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的义务作为合同负债列示。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，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，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业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，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业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。

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提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

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、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（十八）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制

本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（十九）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

1、政府补助的分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十) 公允价值计量

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

1、公允价值计量的范围

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资和衍生金融工具。

2、估值技术

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

按照财政部统一要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行以下新准则，对会计政策相关内容进行调整：

1、财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2、财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简

称“新收入准则”）。

3、财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称“新收入租赁准则”）。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进

（二）税收优惠及批文：无

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	古县城燃天然气有限责任公司	2	境内非金融子企业	临汾市古县	临汾市古县	天然气销售

续

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	古县城燃天然气有限责任公司	12,068,007.00	51%	51%	7,242,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；期初指2021年12月31日，期末指2022年4月30日，本期指2022年1-4月，上年指2021年度。

（一）货币资金

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,106,892.67	5,753,064.36
其他货币资金		
合 计	3,106,892.67	5,753,064.36
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			
商业承兑汇票						
合 计	100,000.00		100,000.00			

2、应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00
合 计	100,000.00	—			100,000.00

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计		—			

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	100,000.00		
信用等级较高的银行承兑的汇票	100,000.00		
合计	100,000.00		

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况：无

3、期末已质押的应收票据：无

4、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

5、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,966,424.03	100.00	1,059,192.28	2.04	50,907,231.75
其中：账龄组合	46,381,648.43	89.25	1,059,192.28	2.28	45,322,456.15
关联方组合	5,584,775.60	10.75			5,584,775.60
合计	51,966,424.03	—	1,059,192.28	2.04	50,907,231.75

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,245,451.31	100.00	2,444,069.88	5.28	43,801,381.43
其中：账龄组合	40,875,155.61	88.39	2,444,069.88	5.98	38,431,085.73

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
关联方组合	5,370,295.70	11.61			5,370,295.70
合计	46,245,451.31	—	2,444,069.88	5.28	43,801,381.43

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	8,392,893.58	30,045,356.29
1至2年	31,631,544.01	5,785,998.67
2至3年	5,785,998.67	619,190.95
3至4年	613,254.31	7,158,638.84
4至5年	4,935,499.34	2,636,266.56
5年以上	607,234.12	
小计	51,966,424.03	46,245,451.31
减: 坏账准备	1,059,192.28	2,444,069.88
合计	50,907,231.75	43,801,381.43

2、期末单项计提坏账准备的应收账款：无

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	39,389,619.04	84.93	19,694.81	35,084,961.84	85.83	17,543.95
1至2年	5,459,944.20	11.77	109,198.88	32,228.86	0.08	644.58
2至3年	32,228.86	0.07	3,222.89	411,517.75	1.01	40,858.11
3至4年	405,581.11	0.87	162,232.44	2,882,003.42	7.05	1,152,801.37
4至5年	658,863.92	1.42	329,431.96	2,464,443.74	6.03	1,232,221.87
5年以上	435,411.30	0.94	435,411.30			
合计	46,381,648.43	—	1,059,192.28	40,875,155.61	—	2,444,069.88

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	5,584,775.60			5,370,295.70		
合计	5,584,775.60			5,370,295.70		

4、收回或转回的坏账准备情况：无

5、本报告期实际核销的应收账款情况：无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
临汾市尧都区清洁取暖工程指挥部	7,310,600.00	14.07	5,519.41
山西金达丰天然气开发有限公司	5,428,992.94	10.45	0.00
山西太钢不锈钢股份有限公司临汾分公司	4,230,860.80	8.14	2,115.43
临汾城燃尧都区项目部	4,062,103.70	7.82	81,242.07
蒲县农业资源开发中心生态园	484,943.61	0.93	1,082.00
合计	21,517,501.05	41.41	89,958.91

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,479,602.20	34.19		1,837,783.81	35.37	
1至2年	1,580,179.06	21.79		324,987.54	6.25	
2至3年	324,987.54	4.48		1,351,311.98	26.01	
3年以上	2,866,663.48	39.54		1,682,018.18	32.37	
合计	7,251,432.28	—		5,196,101.51	—	

2、账龄超过一年的大额预付款项情况：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
临汾市城燃天然气有限公司	交银金融租赁有限责任公司	1,474,999.96	1-2年	融资利息，按期分摊

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

临汾市城燃天然气有限公司	歌思(天津)低温设备有限公司	310,973.12	1-2年	未结算
临汾市城燃天然气有限公司	太钢集团临汾钢铁有限公司	52,372.91	1-2年	房租,按期分摊
临汾市城燃天然气有限公司	中国电信集团公司山西省临汾市电信分公司	29,204.69	1-2年	宽带费
合计		1,867,550.68	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
延川诚辉工贸有限公司	2,402,560.20	33.13	
交银金融租赁有限责任公司	1,474,999.96	20.34	
歌思(天津)低温设备有限公司	310,973.12	4.29	
太钢集团临汾钢铁有限公司	52,372.91	0.72	
尧都区供电支公司	60,808.07	0.84	
合计	4,301,714.26	59.32	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	32,594,309.15	22,707,044.18
合计	32,594,309.15	22,707,044.18

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,736,229.44	100.00	2,141,920.29	6.17	32,594,309.15
合计	34,736,229.44	—	2,141,920.29	6.17	32,594,309.15

续

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,216,749.14	100.00	1,509,704.96	6.23	22,707,044.18
合计	24,216,749.14	—	1,509,704.96	6.23	22,707,044.18

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	18,139,258.69	5,723,239.81
1至2年	3,408,507.10	5,732,752.56
2至3年	781,291.48	5,675,384.62
3至4年	5,675,384.62	988,030.73
4至5年	988,030.73	1,363,054.14
5年以上	5,893,756.82	4,734,287.28
小计	34,886,229.44	24,216,749.14
减: 坏账准备	2,141,920.29	1,509,704.96
合计	32,744,309.15	22,707,044.18

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况: 无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,267,756.19	61.63	4,133.88	3,631,874.81	29.76	1,815.94
1至2年	1,720,500.00	12.83	34,410.00	5,353,202.56	43.87	107,064.05
2至3年	407,741.48	3.04	40,774.15	1,550,233.49	12.70	155,023.35
3至4年	1,550,233.49	11.56	620,093.40	51,651.73	0.42	20,660.69
4至5年	51,651.73	0.39	25,825.86	779,129.35	6.38	389,564.68
5年以上	1,416,683.00	10.55	1,416,683.00	837,430.25	6.87	835,576.25
合计	13,414,565.89	—	2,141,920.29	12,203,522.19	—	1,509,704.96

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	4,814,983.83			4,802,436.14		
关联方组合	1,780,227.93			1,778,849.53		
无风险组合	10,376,451.79			930,752.74		
保证金组合	4,350,000.00			4,350,000.00		
代扣职工个人保险	0.00			48,381.51		
职工保险	0.00			102,807.03		
合计	21,321,663.55			12,013,226.95		

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,509,704.96		1,509,704.96
期初余额在本期				
--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		632,215.33		632,215.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,141,920.29		2,141,920.29

其他应收款账面余额变动如下:

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	12,013,226.95	12,203,522.19		24,216,749.14

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

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				
本期新增	9,308,436.60	1,211,043.70		10,519,480.30
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	21,321,663.55	13,414,565.89		34,736,229.44

(3) 收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
安泽县住房和城乡建设管理局	工程款	5,141,700.00	1年以内	14.80	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	11.52	
蒲县住房和城乡建设管理局	工程款	4,304,000.00	1年以内	12.39	
赵下热源厂	工程款	2,108,162.93	1年以内	6.07	2,570.85
山西省工业设备安装公司	工程款	2,116,173.45	1年以内	6.09	1,058.09
合计	—	17,670,036.38	—	50.87	3,628.94

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：
无

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项：无

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末数		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面 价值
周转材料	1,081,601.45		1,081,601.45
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	1,609,489.16		1,609,489.16
其他	28,273.88		28,273.88
合 计	2,719,364.49		2,719,364.49

续：

项 目	期初数		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面 价值
周转材料	1,081,434.87		1,081,434.87
自制半成品及在产品	6,771,058.66		6,771,058.66
库存商品（产成品）	304,939.09		304,939.09
其他	1,132.08		1,132.08
合 计	8,158,564.70		8,158,564.70

2、存货期末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露：无

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	674,938.20	812,634.38
合 计	674,938.20	812,634.38

（八）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	266,129,548.21	41,606,955.19
固定资产清理		
合 计	266,129,548.21	41,606,955.19

1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	110,855,843.00	227,628,568.55	27,948.46	338,456,463.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	28,108,960.85	30,483,651.59		58,592,612.44

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	59,168,429.29	9,199,847.04		68,368,276.33
运输工具	8,837,715.57			8,837,715.57
电子设备	1,409,305.28		25,348.46	1,383,956.82
办公设备	463,864.94		2,600.00	461,264.94
酒店业家具				
其他	12,867,567.07	187,945,069.92		200,812,636.99
二、累计折旧合计:	69,248,887.81	3,105,416.56	27,389.49	72,326,914.88
其中:土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	5,479,187.24	391,414.62		5,870,601.86
机器设备	47,947,750.11	1,976,344.62		49,924,094.73
运输工具	8,605,632.83	5,772.96		8,611,405.79
电子设备	1,235,810.49	29,986.43	24,841.49	1,240,955.43
办公设备	372,228.62	10,863.83	2,548.00	380,544.45
酒店业家具				
其他	5,608,278.52	691,034.10		6,299,312.62
三、固定资产账面净值合计	41,606,955.19	—	—	266,129,548.21
其中:土地资产		—	—	
房屋及建筑物	22,629,773.61	—	—	52,722,010.58
机器设备	11,220,679.18	—	—	18,444,181.60
运输工具	232,082.74	—	—	226,309.78
电子设备	173,494.79	—	—	143,001.39
办公设备	91,636.32	—	—	80,720.49
酒店业家具		—	—	
其他	7,259,288.55	—	—	194,513,324.37
四、减值准备合计				
其中:土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	41,606,955.19	—	—	266,129,548.21
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	22,629,773.61	—	—	52,722,010.58
机器设备	11,220,679.18	—	—	18,444,181.60
运输工具	232,082.74	—	—	226,309.78
电子设备	173,494.79	—	—	143,001.39
办公设备	91,636.32	—	—	80,720.49
酒店业家具		—	—	
其他	7,259,288.55	—	—	194,513,324.37

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、应披露未办妥产权证书的固定资产情况：无

4、固定资产清理情况：无

(九) 在建工程

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
在建工程	7,465,413.80		7,465,413.80	194,335,283.18		194,335,283.18
工程物资	2,433,672.22		2,433,672.22	2,510,533.17		2,510,533.17
合 计	9,899,086.02		9,899,086.02	196,845,816.35		196,845,816.35

临汾市城燃天然气有限公司
2021 年度及 2022 年 1 月至 4 月
合并财务报表附注

1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
西外环 LNG 项目	23,750,000.00	15,629,561.12	2,845,506.99	18,475,068.11		
临钢阀室		5,311,160.75		5,311,160.75		
甘亭分输站	18,853,500.00	748,184.39		748,184.39		
安泽城网	33,708,700.00	22,058,516.75	347,956.31	22,123,328.86	283,144.20	
蒲县城网	24,867,900.00	34,162,862.10	4,940,391.16	38,459,218.66	644,034.60	
大宁城网、门站项目	12,703,600.00	18,371,389.70	3,903,824.99	21,926,686.52	348,528.17	
隰县、城网、门站、减压站项目	29,994,600.00	23,154,539.90	11,462,828.78	34,617,368.68		
新农村项目	105,982,000.00	14,818,724.15	3,389,867.50	18,208,591.65		
主管线		4,536,230.77		4,536,230.77		
安泽府城 LNG/L-CNG 合建站	18,780,000.00	7,465,413.80				7,465,413.80
尧都区煤改气城网项目	345,208,000.00	45,086,866.00	13,285,150.85	58,372,016.85		
物资库房项目		354,457.31	758,961.76	1,113,419.07		
五马门站项目		1,426,437.67	2,135,921.99	3,562,359.66		
秦王庙加气站		411,719.09		411,719.09		
古县中压管网一期燃气管道		799,219.68		799,219.68		
合计	613,848,300.00	194,335,283.18	43,070,410.33	228,664,572.74	1,275,706.97	7,465,413.80

临汾市城燃天然气有限公司
2021 年度及 2022 年 1 月至 4 月
合并财务报表附注

续

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
西外环 LNG 项目	77.79	100.00	270,985.43			自有资金
临钢阀室	0.00	100.00				自有资金
甘亭分输站	3.97	100.00				自有资金
安泽城网	65.63	100.00	1,276,213.18			自有资金
蒲县城网	154.65	100.00	1,865,548.84			自有资金
大宁城网、门站项目	172.60	100.00	471,389.27			自有资金
隰县、城网、门站、减压站项目	115.41	100.00	628,418.92			自有资金
新农村项目	17.18	100.00	1,138,580.39			自有资金
主管线		100.00				自有资金
安泽府城 LNG/L-CNG 合建站		50.00	187,024.31			自有资金
尧都区煤改气城网项目	16.91	100.00				自有资金
物资库房项目		100.00				自有资金
五马门站项目		100.00				自有资金
秦王庙加气站		100.00				自有资金
古县中压管网一期燃气管道		100.00				自有资金
合计	—	—	5,838,160.34		—	

2、本期计提在建工程减值准备情况：无

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	22,460,524.91	1,095,959.94		23,556,484.85
其中：软件	144,988.65			144,988.65
土地使用权	22,209,116.26	1,095,959.94		23,305,076.20
特许权	106,420.00			106,420.00
二、累计摊销合计	4,386,765.95	525,474.95		4,912,240.90
其中：软件	137,695.84	2,994.84		140,690.68
土地使用权	4,223,352.04	521,297.67		4,744,649.71
特许权	25,718.07	1,182.44		26,900.51
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	18,073,758.96	—	—	18,644,243.95
其中：软件	7,292.81	—	—	4,297.97
土地使用权	17,985,764.22	—	—	18,560,426.49
特许权	80,701.93	—	—	79,519.49

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,869,680.45	50,156,772.90
1-2年	43,031,717.78	31,822,249.81
2-3年	31,822,249.81	6,976,570.64
3年以上	376,570.64	
合计	124,100,218.68	88,955,593.35

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西华新城市燃气集团有限公司	14,779,182.46	按计划支付
山西燃气产业集团有限公司	1,371,099.24	按计划支付
山西天然气有限公司销售分公司	44,140,712.18	按计划支付
山西晋西南天然气有限责任公司	12,583,715.54	按计划支付
合计	72,874,709.42	—

(十二) 合同负债情况

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	19,108,245.96	32,499,240.60
合 计	19,108,245.96	32,499,240.60

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	859,723.35	4,270,814.73	3,886,136.43	1,244,401.65
二、离职后福利-设定提存计划		409,675.38	-1,080.50	410,755.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	859,723.35	4,680,490.11	3,885,055.93	1,655,157.53

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	695,039.25	2,759,908.98	2,842,098.69	612,849.54
二、职工福利费	62,800.00	164,908.39	211,848.70	15,859.69
三、社会保险费		317,805.16	-827.12	318,632.28
其中：医疗保险费及生育保险费		296,691.60	-768.88	297,460.48
工伤保险费		21,113.56	-58.24	21,171.80
其他				
四、住房公积金		270,650.72	2,376.00	268,274.72
五、工会经费和职工教育经费	34,023.80	45,486.74	50,725.12	28,785.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	67,860.30	712,054.74	779,915.04	
合 计	859,723.35	4,270,814.73	3,886,136.43	1,244,401.65

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		392,353.60	-1,035.20	393,388.80
二、失业保险费		17,321.78	-45.30	17,367.08
三、企业年金缴费				
合 计		409,675.38	-1,080.50	410,755.88

(十四) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	933,692.70	1,615,741.93	1,044,963.52	1,504,471.11
消费税				
资源税				
企业所得税		138,559.73	138,559.73	
城市维护建设税	64,774.90	110,688.24	70,150.16	105,312.98
房产税				
土地使用税				
个人所得税	160,562.98	5,957.27	145,390.05	21,130.20
教育费附加(含地方教育费附加)	46,684.64	80,215.25	51,676.33	75,223.56
其他税费	14,866.80	58,077.05	72,943.85	
合 计	1,220,582.02	2,009,239.47	1,523,683.64	1,706,137.85

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		555,572.92
应付股利		
其他应付款项	89,308,064.83	48,190,111.92
合 计	89,308,064.83	48,745,684.84

1、应付利息情况:

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		555,572.92
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计		555,572.92

2、应付股利情况: 无

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
往来款	88,601,317.91	48,072,816.81
代扣保险等暂收代付款项	686,746.92	97,295.11
保证金、质保金、押金	20,000.00	20,000.00
合计	89,308,064.83	48,190,111.92

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西君益盛工贸有限公司	5,368,642.66	未结算
山西隆鑫德昌商贸有限公司	2,481,654.99	未结算
临汾市尧都区清洁取暖工程指挥部	1,000,000.00	未结算
山西开源益通建设监理有限公司	676,270.24	未结算
特瑞斯能源装备股份有限公司	661,140.00	未结算
余姚市承通塑业有限公司	638,348.95	未结算
陕西方诚石油化工建设监理有限责任公司	578,333.38	未结算
合计	11,404,390.22	—

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,719,742.14	2,924,931.64
合计	1,719,742.14	2,924,931.64

(十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款			
抵押借款	62,500,000.00	72,500,000.00	4.65%
保证借款			
信用借款			
合计	62,500,000.00	72,500,000.00	

注:2019年7月31日,本公司与交银金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同(回租)》,租赁物总价款5,000.00万元,租赁期限60个月,同期贷款基准利率下浮5%。截止2022年4月30日,借款余额2,250.00万元。

2021年4月,本公司与交银金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同(回租)》,租赁物总价款5,000.00万元,租赁期限60个月,租息率为中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心2021年1月20日公布的5年期LPR。截止2022年4月30日,借款余

额 4,000.00 万元。

本公司按照等额本金后付法计算租金，按季支付。

本公司将未设置抵押权、质押权和其他担保权益、不存在优先权、拥有完全所有权的租赁物转让给交银金融租赁有限责任公司，再由交银金融租赁有限责任公司出租给本公司。

本公司依据业务实质，简化核算，将本融资金额纳入长期借款核算。

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00
山西华新城市燃气集团有限公司	28,000,000.00	35.00			28,000,000.00	35.00
临汾市擎之天然气投资有限公司	25,600,000.00	32.00			25,600,000.00	32.00
临汾市蓝源天然气投资有限公司	24,000,000.00	30.00			24,000,000.00	30.00
临汾市乐天房地产开发有限责任公司	2,400,000.00	3.00			2,400,000.00	3.00

(十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	6,504,352.33	881,121.68	224,869.79	7,160,604.22	
维简费					
其他					
合计	6,504,352.33	881,121.68	224,869.79	7,160,604.22	—

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,439,021.34			4,439,021.34
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,439,021.34			4,439,021.34

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,946,951.58	18,851,488.12
期初调整金额		
本期期初余额	3,946,951.58	18,851,488.12
本期增加额	-3,605,592.35	-14,904,536.54
其中：本期净利润转入	-3,605,592.35	-14,904,536.54
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	341,359.23	3,946,951.58

(二十二) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	71,909,874.73	67,523,984.42	147,668,839.14	129,448,438.44
天然气	71,909,874.73	67,523,984.42	147,668,839.14	129,448,438.44
2、其他业务小计	16,936,532.12	14,576,186.61	9,840,050.28	5,326,539.47
服务费收入	27,835.38	66,867.82	938,880.22	391,120.28
管输收入	270,063.02	63,481.83	263,134.49	50,373.77
燃气工程收入	16,611,775.57	14,439,094.86	7,980,627.61	4,401,345.65
水电费收入	3,778.76		18,194.69	
材料销售收入	20,185.97	5,276.16	572,355.77	480,733.73
租赁收入			58,584.08	
燃气卡	2,893.42	1,465.94	8,273.42	2,966.04
合 计	88,846,406.85	82,100,171.03	157,508,889.42	134,774,977.91

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	89,873.14	87,448.45
教育费附加	62,997.09	38,588.73

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项 目	本期发生额	上年发生额
地方教育费附加	38,033.26	25,725.82
印花税	55,063.85	157,072.20
房产税		116,343.82
土地使用税		103,122.72
车船使用税	3,013.20	8,230.80
合 计	248,980.54	536,532.54

(二十四) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
展览费及业务宣传费	36,300.00	2,290.00
广告费	-	20,045.00
维修费	78,365.52	1,184,137.01
计量费	-	14,040.00
劳务费	633,399.74	3,188,311.46
低值易耗品摊销	-	3,924.76
职工薪酬	1,413,109.08	5,970,719.19
折旧费	2,977,899.77	6,935,434.83
物料消耗	369.00	21,297.41
办公费	606.00	161,430.48
水电费	22,256.59	159,820.90
安全生产费	655,172.91	3,545,670.95
过磅费	-	8,960.00
租赁费	42,106.79	131,288.77
差旅费(含交通费)	-	2,992.88
通讯费	83,269.08	219,821.38
车辆费	1,404.27	57,750.76
检测费	-	25,139.70
信息系统维护费	3,000.00	-
仓储保管费	2,113.21	-
无形资产摊销	517,182.83	555,175.11
其他	320,668.57	136,492.20
合 计	6,787,223.36	22,344,742.79

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

2、管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,263,492.52	8,412,125.59
保险费	-	10,241.51
折旧费	124,928.57	423,795.05
维修费	3,000.00	73,556.83
低值易耗品摊销	-	18,964.92
差旅费	3,006.02	21,661.20
办公费	4,184.00	262,227.25
水电费	37,286.40	134,639.33
租赁费	203,204.64	790,910.67
诉讼费	128,777.92	128,254.58
聘请中介机构费	88,207.54	470,988.23
取暖制冷费	19,659.63	51,644.69
物业管理费	-	1,537.00
公务车费	67,622.99	469,717.29
邮电通讯费	30,694.72	83,899.08
宣传费	-	1,190.07
无形资产摊销	2,542.00	7,626.00
税费	-	82,754.30
咨询费	28,301.89	891.09
信息技术服务费	-	6,698.11
安保服务费	10,000.00	-
其他	9,245.28	35,292.72
合 计	3,024,154.12	11,488,615.51

3、财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息费用	1,053,880.21	4,225,072.92
减：利息收入	3,898.86	45,390.10
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	204,764.24	554,451.45
合 计	1,254,745.59	4,734,134.27

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
稳岗补贴		12,811.00
收到“三代”手续费返还	1,048.91	1,851.69
转岗职工补助		359,278.37
划转人员安置补助		487,984.87
合计	1,048.91	861,925.93

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	752,662.27	-1,128,230.08
合计	752,662.27	-1,128,230.08

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		642,248.03	
合计		642,248.03	

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,175.17	
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
罚款收入	7,200.00	6,900.00	7,200.00
其他		1,143.91	
合计	7,200.00	9,219.08	7,200.00

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	71,156.25		71,156.25
对外捐赠支出			
罚款	30,000.00	93,884.92	30,000.00
滞纳金		5.47	
赔偿金		8,250.00	

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
自然灾害燃气损耗		4,812.30	
合计	101,156.25	106,952.69	101,156.25

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	138,559.73	181,468.21
递延所得税调整		
其他		
合计	138,559.73	181,468.21

(三十一) 现金流量表

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-4,047,672.59	-16,273,371.54
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	-752,662.27	1,128,230.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,105,416.56	7,546,739.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	525,474.95	564,159.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-1,175.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,609,453.13	3,951,531.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,439,200.21	2,995,003.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,880,317.70	-19,936,742.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,671,693.01	53,865,695.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,670,585.30	33,840,070.92

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

补充资料	本期发生额	上年发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	3,106,892.67	5,753,064.36
减：现金的期初余额	5,753,064.36	8,950,035.70
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	-2,646,171.69	-3,196,971.34

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额：无

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,106,892.67	5,753,064.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,106,892.67	5,753,064.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,106,892.67	5,753,064.36
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的子企业有关信息，详见本财务报表附注七

(二) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
山西天然气有限公司销售分公司	股东的关联方
山西天然气有限公司	股东的关联方
山西华新城市燃气集团有限公司	股东之一
山西燃气产业集团有限公司	股东的关联方
山西晋西南天然气有限责任公司	股东的关联方
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	股东的关联方
山西金达丰天然气开发有限公司	股东的关联方
太原市煤气安装工程有限公司	股东的关联方
山西华新燃气销售有限公司	

(三) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
山西天然气有限公司销售分公司	天然气	16,622,945.92	15,045,089.28
山西华新城市燃气集团有限公司	天然气		16,773,491.20
山西华新燃气销售有限公司	天然气	7,761,317.35	
山西燃气产业集团有限公司	天然气	789,222.66	1,768,589.62
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	天然气	20,817,396.21	
山西晋西南天然气有限责任公司	天然气		7,455,467.85

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	材料	1,106.55	382,456.41
山西金达丰天然气开发有限公司	天然气		229,334.03

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	155,782.66	155,782.66
	山西金达丰天然气开发有限公司	5,428,992.94	5,428,992.94

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	87,887.80	86,637.40
	山西天然气有限公司	247,451.13	247,451.13
	山西华新城市燃气集团有限公司	128.00	
	太原市煤气安装工程有限公司	1,444,761.00	1,444,761.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山西华新燃气销售有限公司	8,411,850.07	
	山西华新城市燃气集团有限公司	14,779,182.46	14,779,182.46
	太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	12,283,608.56	92,646.83
	山西燃气产业集团有限公司	2,166,035.27	1,521,099.24
	山西天然气有限公司销售分公司	62,275,780.34	50,740,712.18
	山西晋西南天然气有限责任公司	12,583,715.54	12,583,715.54
其他应付款			
	山西华新城市燃气集团有限公司		523,104.60
	太原煤炭气化(集团)临汾燃气有限公司	43,613.97	43,613.97

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	63,702,294.19	100.00	1,055,547.66	1.66	62,646,746.53
其中：账龄组合	46,195,109.87	72.52	1,055,547.66	2.28	45,139,562.21
关联方组合	17,507,184.32	27.48			17,507,184.32
合计	63,702,294.19	—	1,055,547.66	1.66	62,646,746.53

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	57,676,947.31	100.00	2,443,936.25	4.24	55,233,011.06
其中：账龄组合	40,607,896.41	100.00	2,443,936.25	6.02	38,163,960.16
关联方组合	17,069,050.90	42.03			17,069,050.90
合 计	57,676,947.31	—	2,443,936.25	4.24	55,233,011.06

按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	20,310,884.06	41,476,852.29
1至2年	31,449,423.69	5,785,998.67
2至3年	5,785,998.67	619,190.95
3至4年	613,254.31	7,158,638.84
4至5年	4,935,499.34	2,636,266.56
5年以上	607,234.12	
小 计	63,702,294.19	57,676,947.31
减：坏账准备	1,055,547.66	2,443,936.25
合 计	62,646,746.53	55,233,011.06

2、期末单项计提坏账准备的应收账款：无

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含 1年)	39,385,200.80	85.25	19,692.60	34,817,702.64	85.74	17,410.32

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

1至2年	5,277,823.88	11.43	105,556.47	32,228.86	0.08	644.58
2至3年	32,228.86	0.07	3,222.89	411,517.75	1.01	40,858.11
3至4年	405,581.11	0.88	162,232.44	2,882,003.42	7.10	1,152,801.37
4至5年	658,863.92	1.43	329,431.96	2,464,443.74	6.07	1,232,221.87
5年以上	435,411.30	0.94	435,411.30			
合计	46,195,109.87	—	1,055,547.66	40,607,896.41	—	2,443,936.25

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	17,507,184.32			17,069,050.90		
合计	17,507,184.32			17,069,050.90		

4、收回或转回的坏账准备情况：无

5、本报告期实际核销的应收账款情况：无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
临汾城燃客服部	20,370,984.30	31.98	10,185.49
临汾市尧都区清洁取暖工程指挥部	7,310,600.00	11.48	5,519.41
山西金达丰天然气开发有限公司	5,428,992.94	8.52	0.00
山西太钢不锈钢股份有限公司临汾分公司	4,230,860.80	6.64	2,115.43
临汾城燃尧都区项目部	4,062,103.70	6.38	81,242.07
合计	41,403,541.74	65.00	99,062.40

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,946,942.26	22,003,955.27
合计	31,946,942.26	22,003,955.27

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,088,862.55	100.00	2,141,920.29	6.28	31,946,942.26
合计	34,088,862.55	—	2,141,920.29	6.28	31,946,942.26

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,513,660.23	100.00	1,509,704.96	6.42	22,003,955.27
合计	23,513,660.23	—	1,509,704.96	6.42	22,003,955.27

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	17,981,414.56	5,562,200.90
1至2年	3,311,034.34	5,648,702.56
2至3年	697,241.48	5,225,384.62
3至4年	5,225,384.62	988,030.73
4至5年	988,030.73	1,363,054.14
5年以上	5,885,756.82	4,726,287.28
小计	34,088,862.55	23,513,660.23
减：坏账准备	2,141,920.29	1,509,704.96
合计	31,946,942.26	22,003,955.27

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况：无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,267,756.19	61.62	4,133.88	3,631,874.81	29.77	1,815.94
1至2年	1,720,500.00	12.83	34,410.00	5,353,202.56	43.87	107,064.05
2至3年	407,741.48	3.04	40,774.15	1,550,233.49	12.70	155,023.35
3至4年	1,550,233.49	11.56	620,093.40	51,651.73	0.42	20,660.69
4至5年	51,651.73	0.39	25,825.86	779,129.35	6.38	389,564.68
5年以上	1,416,683.00	10.56	1,416,683.00	837,430.25	6.86	835,576.25
合计	13,414,565.89	—	2,141,920.29	12,203,522.19	—	1,509,704.96

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	4,367,616.94			4,497,728.74		
无风险组合	10,376,451.79			930,752.74		
保证金	4,000,000.00			4,000,000.00		
职工保险	0.00			102,807.03		
关联单位	1,930,227.93			1,778,849.53		
合计	20,674,296.66			11,310,138.04	—	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,509,704.96		1,509,704.96
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

临汾市城燃天然气有限公司
2021年度及2022年1月至4月
合并财务报表附注

—转回第一阶段			
本期计提		632,215.33	632,215.33
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额		2,141,920.29	2,141,920.29

其他应收款账面余额变动如下:

(3) 收回或转回的坏账准备情况: 无

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	11,310,138.04	12,203,522.19		23,513,660.23
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	9,364,158.62	1,211,043.70		10,575,202.32
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	20,674,296.66	13,414,565.89		34,088,862.55

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
安泽县住房和城乡建设管理局	工程款	5,141,700.00	1年以内	15.08	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	11.73	
蒲县住房和城乡建设管理局	工程款	4,304,000.00	1年以内	12.63	
赵下热源厂	工程款	2,108,162.93	1年以内	6.18	2,570.85
山西省工业设备安装公司	工程款	2,116,173.45	1年以内	6.21	1,058.09
合计	—	17,670,036.38	—	51.83	3,628.94

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：
无

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项：无

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,242,000.00			7,242,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,242,000.00			7,242,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,242,000.00			7,242,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
合计	7,242,000.00	7,242,000.00				
古县城燃天然气有限责任公司	7,242,000.00	7,242,000.00				

续：

被投资单位	本期增减变动					减值准备期末余额
	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	期末余额	
合计					7,242,000.00	
古县城燃天然气有限责任公司					7,242,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	71,737,436.97	67,506,867.43	147,056,117.26	129,170,383.73
天然气	71,737,436.97	67,506,867.43	147,056,117.26	129,170,383.73
2、其他业务小计	16,919,044.70	14,570,143.20	9,780,838.90	5,289,256.75
服务费收入	27,835.38	66,867.82	938,880.22	391,120.28

临汾市城燃天然气有限公司
2021 年度及 2022 年 1 月至 4 月
合并财务报表附注

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
管输收入	270,063.02	63,481.83	263,134.49	50,373.77
燃气工程收入	16,594,686.39	14,433,212.51	7,943,645.09	4,393,365.65
水电费收入	3,778.76		18,194.69	
材料销售收入	20,097.47	5,221.29	551,268.51	451,714.20
租赁收入			58,584.08	
燃气卡	2,583.68	1,359.75	7,131.82	2,682.85
合 计	88,656,481.67	82,077,010.63	156,836,956.16	134,459,640.48

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无

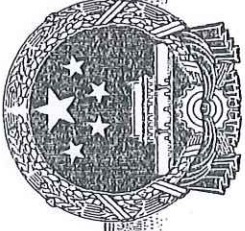
十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 30 日决议批准。

临汾市城燃天然气有限公司

2022 年 6 月 30 日





营业执照

(副本)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91140108719855579U (1-1)



名称 山西华益会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张洁

经营范围 注册会计师业务；工程造价咨询业务；招标投标代理服务***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2000年02月25日

营业期限 / 长期

住所 太原市杏花岭区胜利街302号



登记机关

2021年09月02日

证书序号: 0000683

说明

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



发证机关:

二〇一八年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山西华益会计师事务所有限公司

首席合伙人: 张洁

主任会计师: 张洁

经营场所: 太原市杏花岭区五利街32号



有限责任

14010035

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号: 晋财会执字(1999)44号

批准执业日期: 1999年12月08日

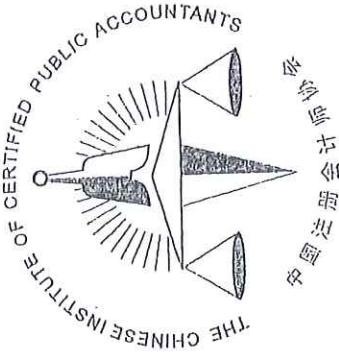
2013年3月8日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	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.

2014年2月21日





发证日期: 1999 年 03 月 21 日
 Date of Issuance
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs
 证书编号: 1-10100056007
 No. of Certificate

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名	山西华兴会计师事务所有限公司
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1968-10-14
Date of birth	
工作单位	山西华兴会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	140101196810145421
Identity card No.	

