

广汇能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011018430号

大华
审字

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：京24RW50SLKZ



广汇能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-153





大华会计师事务所

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层[100039]

电话: 86 (10) 5835 0011 传真: 86 (10) 5835 0006

www.dahua-cpa.com

审计报告

大华审字[2024]0011018430号

广汇能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广汇能源股份有限公司(以下简称广汇能源公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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,公允反映了广汇能源公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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职业道德守则,我们独立于广汇能源公司,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、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入确认
2. 应收账款坏账准备

(一) 营业收入确认

1. 事项描述

如广汇能源公司财务报表附注三“(三十七)收入”和附注五“注释 46”所述，广汇能源公司 2023 年度合并营业收入 6,147,513.12 万元，营业收入为关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

对于营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、测试、评价营业收入相关的内部控制制度的关键内部控制设计与运行的有效性；

(2) 检查销售合同，查看主要合同条款或条件，评价营业收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并核实波动原因；

(4) 选取重要客户查询其工商信息，必要时选取部分进行走访，期末结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；



(5) 按照抽样原则选择本年度的样本，从顺查与逆查方向分别检查产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，评估营业收入的真实性和完整性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收单及其他支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层营业收入的确认符合收入的会计政策，营业收入是真实、完整的，并记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

如广汇能源公司财务报表附注三、(十三) 应收账款及附注五、注释 4 应收账款所述，广汇能源公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额 204,868.21 万元，坏账准备余额 12,851.37 万元。由于应收账款金额重大且其坏账准备的计量需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

我们对于应收账款坏账准备事项所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 获取管理层评估应收账款是否发生信用损失以及确认预期信用损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和合理性；

(3) 分析主要客户本年度往来情况，并执行应收账款信用损失测试程序，结合管理层对应收账款本期及期后回款的评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取应收账款坏账准备计提明细表，分析检查关键假设及



数据的合理性，及管理层坏账准备计提金额的准确性。

基于以上审计程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

四、其他信息

广汇能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

广汇能源公司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，广汇能源公司管理层负责评估广汇能源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广汇能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汇能源公司的财务报告过程。



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，就可能导致对广汇能源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告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广汇能源公司不能持续经营。



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。

6. 就广汇能源公司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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：_____

(项目合伙人)



薛祈明

中国注册会计师：_____



胡进科

二〇二四年四月十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	4,760,467,690.76	5,264,015,281.86
交易性金融资产	注释2	62,754,569.84	69,169,065.90
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	1,616,079,404.57	3,735,145,282.07
应收账款	注释4	1,920,168,396.34	1,914,691,027.90
应收款项融资	注释5	42,662,559.04	202,305,375.46
预付款项	注释6	1,732,947,223.24	1,736,738,607.96
其他应收款	注释7	202,932,997.44	492,343,024.24
存货	注释8	1,351,335,158.49	1,560,001,453.25
合同资产	注释9	-	13,135,492.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释10	1,170,199,811.74	1,141,629,182.95
其他流动资产	注释11	431,189,258.20	129,643,568.43
流动资产合计		13,290,737,069.66	16,258,817,362.17
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	注释12	1,428,953,547.09	2,599,339,783.83
长期股权投资	注释13	1,748,902,625.47	1,452,222,568.78
其他权益工具投资	注释14	18,697,024.45	22,349,701.19
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	注释15	4,662,005.53	4,832,561.11
固定资产	注释16	25,087,161,965.34	25,904,855,308.68
在建工程	注释17	5,373,128,142.56	3,831,621,347.09
生产性生物资产		-	-
油气资产	注释18	2,538,528,771.30	2,744,761,200.30
使用权资产	注释19	61,216,087.03	79,442,042.81
无形资产	注释20	7,027,037,882.58	6,524,113,478.75
开发支出		-	-
商誉	注释21	704,534,161.35	889,230,001.97
长期待摊费用	注释22	1,249,405.44	1,068,796.06
递延所得税资产	注释23	178,605,013.56	309,111,074.05
其他非流动资产	注释24	1,100,080,020.70	966,963,118.95
非流动资产合计		45,272,756,652.40	45,329,910,983.57
资产总计		58,563,493,722.06	61,588,728,345.74

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释25	10,442,754,678.07	8,671,179,422.51
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释26	288,017,500.00	1,663,246,719.18
应付账款	注释27	2,512,291,837.85	2,753,479,709.55
预收款项		-	-
合同负债	注释28	1,160,287,706.41	1,387,282,116.55
应付职工薪酬	注释29	85,656,979.54	283,240,806.03
应交税费	注释30	700,194,337.17	1,596,800,792.96
其他应付款	注释31	1,196,318,276.62	605,702,959.17
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释32	3,622,227,329.82	3,281,856,141.50
其他流动负债	注释33	1,689,437,240.17	3,384,545,315.15
流动负债合计		21,697,185,885.65	23,627,333,982.60
非流动负债：			
长期借款	注释34	6,421,859,994.72	7,465,264,670.31
应付债券		-	-
租赁负债	注释35	39,999,580.86	52,570,625.23
长期应付款	注释36	1,272,741,097.08	1,087,627,453.55
预计负债	注释37	62,312,869.66	51,386,019.09
递延收益	注释38	290,176,433.97	264,926,982.53
递延所得税负债	注释23	408,187,684.00	431,258,121.33
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,495,277,660.29	9,353,033,872.04
负债合计		30,192,463,545.94	32,980,367,854.64
股东权益：			
股本	注释39	6,565,755,139.00	6,565,755,139.00
其他权益工具		-	-
资本公积	注释40	169,280,853.75	162,376,217.07
减：库存股	注释41	923,060,428.07	966,116,603.07
其他综合收益	注释42	122,128,668.44	48,561,386.18
专项储备	注释43	59,401,979.34	60,997,859.66
盈余公积	注释44	3,050,792,283.93	2,064,780,265.69
未分配利润	注释45	19,921,003,136.06	20,930,555,663.72
归属于母公司股东权益合计		28,965,301,632.45	28,866,909,928.25
少数股东权益		-594,271,456.33	-258,549,437.15
股东权益合计		28,371,030,176.12	28,608,360,491.10
负债和股东权益总计		58,563,493,722.06	61,588,728,345.74

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释46	61,475,131,175.08	59,408,725,478.43
减：营业成本	注释46	51,426,970,466.07	42,397,866,838.47
税金及附加	注释47	649,980,933.32	778,781,159.25
销售费用	注释48	272,427,265.40	316,585,178.43
管理费用	注释49	569,472,493.49	642,326,565.86
研发费用	注释50	306,996,115.26	397,217,579.96
财务费用	注释51	922,209,557.32	1,004,547,943.60
其中：利息费用		935,850,901.14	1,135,243,430.90
利息收入		39,566,128.20	57,613,815.05
加：其他收益	注释52	107,986,209.44	49,243,156.07
投资收益（损失以“-”号填列）	注释53	-106,914,943.56	272,054,485.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,008,020.29	55,034,907.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释54	-6,414,496.06	-8,766,206.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	44,488,601.50	-17,315,830.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释56	-267,729,944.16	-447,126,892.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释57	-63,490.20	17,375,398.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,098,426,281.18	13,736,864,322.95
加：营业外收入	注释58	22,592,526.95	30,817,235.92
减：营业外支出	注释59	651,851,703.84	36,926,829.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,469,167,104.29	13,730,754,728.90
减：所得税费用	注释60	1,545,451,669.91	2,575,816,682.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,923,715,434.38	11,154,938,046.15
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,923,715,434.38	11,154,938,046.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,173,297,761.78	11,336,706,120.74
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-249,582,327.40	-181,768,074.59
五、其他综合收益的税后净额		60,938,444.61	-86,515,437.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		73,516,600.45	-43,548,914.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-269,003.49	646,597.96
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
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		-269,003.49	646,597.96
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		73,785,603.94	-44,195,512.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 外币财务报表折算差额		73,785,603.94	-44,195,512.86
3. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,578,155.84	-42,966,522.42
六、综合收益总额		4,984,653,878.99	11,068,422,608.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,246,814,362.23	11,293,157,205.84
归属于少数股东的综合收益总额		-262,160,483.24	-224,734,597.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.7953	1.7266
（二）稀释每股收益		0.7953	1.7266

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,046,729,344.36	61,622,907,659.50
收到的税费返还		49,928,794.11	495,198,212.84
收到其他与经营活动有关的现金	注释61	248,685,452.56	356,216,161.14
经营活动现金流入小计		66,345,343,591.03	62,474,322,033.48
购买商品、接受劳务支付的现金		53,709,326,289.19	46,424,575,900.33
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,218,747.92	983,335,114.83
支付的各项税费		4,531,517,355.14	4,570,995,345.79
支付其他与经营活动有关的现金	注释61	384,580,177.03	349,072,673.20
经营活动现金流出小计		59,747,642,569.28	52,327,979,034.15
经营活动产生的现金流量净额		6,597,701,021.75	10,146,342,999.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	13,051,901.68
取得投资收益收到的现金		18,249,221.60	1,395,014.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,091,894.00	40,579,307.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,253,776,504.77	201,292,258.05
收到其他与投资活动有关的现金	注释61	182,209,211.74	2,379,588,115.64
投资活动现金流入小计		1,478,326,832.11	2,635,906,596.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,092,940,828.66	1,962,498,023.56
投资支付的现金		113,165,262.45	187,710,601.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	742,034,515.60
支付其他与投资活动有关的现金	注释61	248,578,706.09	126,190,676.86
投资活动现金流出小计		2,454,684,797.20	3,018,433,817.04
投资活动产生的现金流量净额		-976,357,965.09	-382,527,220.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000.00	-
取得借款收到的现金		16,580,041,366.73	13,835,857,422.13
收到其他与筹资活动有关的现金	注释61	3,298,815,801.58	3,882,319,007.47
筹资活动现金流入小计		19,878,887,168.31	17,718,176,429.60
偿还债务支付的现金		16,402,344,186.73	15,598,855,587.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,028,194,519.22	3,650,001,459.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,380,000.00	36,020,222.60
支付其他与筹资活动有关的现金	注释61	2,881,570,705.88	6,284,731,644.36
筹资活动现金流出小计		25,312,109,411.83	25,533,588,691.53
筹资活动产生的现金流量净额		-5,433,222,243.52	-7,815,412,261.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,092,100.32	-15,509,493.78
五、现金及现金等价物净增加额		185,028,712.82	1,932,894,023.55
加：期初现金及现金等价物余额	注释62	3,869,346,554.64	1,936,452,531.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,054,375,267.46	3,869,346,554.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	6,565,755,139.00	162,376,217.07	966,116,603.07	48,561,386.18	60,997,859.66	2,064,780,265.69	20,930,555,663.72	-258,549,437.15	28,608,360,491.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	6,565,755,139.00	162,376,217.07	966,116,603.07	48,561,386.18	60,997,859.66	2,064,780,265.69	20,930,555,663.72	-258,549,437.15	28,608,360,491.10
三、本年增减变动金额	-	6,904,636.68	-43,056,175.00	73,567,282.26	-1,595,880.32	986,012,018.24	-1,009,552,527.66	-335,722,019.18	-237,330,314.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	73,516,600.45	-	-	5,173,297,761.78	-262,160,483.24	4,984,653,878.99
(二) 股东投入和减少资本	-	25,944,560.43	-	-	-	-	-	-14,880,468.51	11,064,091.92
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	30,000.00	30,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	25,009,061.85	-	-	-	-	-	374,657.87	25,383,719.72
4. 其他	-	935,498.58	-	-	-	-	-	-15,285,126.38	-14,349,627.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	986,012,018.24	-6,182,850,289.44	-58,648,626.50	-5,255,486,897.70
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	986,012,018.24	-986,012,018.24	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-5,196,838,271.20	-58,648,626.50	-5,255,486,897.70
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-43,056,175.00	50,681.81	-	-	-	2,667.46	43,109,524.27
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-43,056,175.00	50,681.81	-	-	-	2,667.46	53,349.27
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	43,056,175.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-1,595,880.32	-	-	-35,108.39	-1,630,988.71
1. 本期提取	-	-	-	-	573,804,401.96	-	-	6,871,473.71	580,675,875.67
2. 本期使用	-	-	-	-	575,400,282.28	-	-	6,906,582.10	582,306,864.38
(六) 其他	-	-19,039,923.75	-	-	-	-	-	-594,271,456.33	-19,039,923.75
四、本期末余额	6,565,755,139.00	169,280,853.75	923,060,428.07	122,128,668.44	59,401,979.34	3,050,792,283.93	19,921,003,136.06	-594,271,456.33	28,371,030,176.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	6,565,755,139.00	54,658,825.39	165,116,603.07	92,110,301.08	100,518,955.25	1,684,317,356.09	12,599,967,201.38	-152,152,623.39	20,780,058,551.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-15,321.87	-1,142,371.33	-1,003.72	-1,158,696.92
二、本年初余额	6,565,755,139.00	54,658,825.39	165,116,603.07	92,110,301.08	100,518,955.25	1,684,302,034.22	12,598,824,830.05	-152,153,627.11	20,778,899,854.81
三、本年增减变动金额	-	107,717,391.68	801,000,000.00	-43,548,914.90	-39,521,095.59	380,478,231.47	8,331,730,833.67	-106,395,810.04	7,829,460,636.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-43,548,914.90	-	-	11,336,706,120.74	-224,734,597.01	11,068,422,608.83
(二) 股东投入和减少资本	-	107,863,819.73	801,000,000.00	-	-	-	-	139,136,460.16	-553,999,720.11
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	107,863,819.73	-	-	-	-	-	1,203,576.11	109,067,395.84
4. 其他	-	-	801,000,000.00	-	-	-	-	137,932,884.05	-663,067,115.95
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	380,478,231.47	-3,004,975,287.07	-20,507,468.57	-2,645,004,524.17
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	380,478,231.47	-380,478,231.47	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-2,624,497,055.60	-20,507,468.57	-2,645,004,524.17
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-292,942.03	-	-	-39,521,095.59	-	-	-293,011.86	-40,107,049.48
1. 本期提取	-	-	-	-	543,404,366.49	-	-	6,839,871.82	550,244,238.31
2. 本期使用	-	-292,942.03	-	-	-582,925,462.08	-	-	-7,132,883.68	-590,351,287.79
(六) 其他	-	146,513.98	-	-	-	-	-	2,807.24	149,321.22
四、本期末余额	6,565,755,139.00	162,376,217.07	966,116,603.07	48,561,386.18	60,997,859.66	2,064,780,265.69	20,930,555,663.72	-258,549,437.15	28,608,360,491.10

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		1,569,941,251.34	1,335,657,678.28
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		24,750,000.00	840,446,226.08
应收账款	注释1	648,711,787.68	1,019,435,160.82
应收款项融资		4,820,000.00	54,918,429.36
预付款项		2,478,582,438.55	260,939,135.70
其他应收款	注释2	10,987,349,582.70	8,021,810,019.22
存货		13,410,837.42	61,521,493.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,170,199,811.74	1,141,629,182.95
其他流动资产		18,363,805.40	11,873,928.44
流动资产合计		16,916,129,514.83	12,748,231,254.31
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		1,428,953,547.09	2,599,339,783.83
长期股权投资	注释3	19,023,321,738.21	18,464,309,002.50
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		28,602,290.79	27,484,555.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		6,504,285.07	7,649,956.54
无形资产		31,435,872.80	28,614,038.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,035,243.02	1,067,789.33
递延所得税资产		6,556,206.51	23,508,726.91
其他非流动资产		11,788,767.22	2,753,687.99
非流动资产合计		20,538,197,950.71	21,154,727,541.13
资产总计		37,454,327,465.54	33,902,958,795.44

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		4,700,517,421.27	3,464,543,313.48
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		450,000,000.00	562,940,000.00
应付账款		181,004,385.15	1,055,584,014.37
预收款项		-	-
合同负债		982,854,954.48	329,850,002.33
应付职工薪酬		4,875,506.06	25,216,815.47
应交税费		7,276,279.41	109,009,497.64
其他应付款		2,554,171,947.42	3,851,598,969.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		871,415,196.48	504,105,811.38
其他流动负债		144,749,511.19	843,977,850.88
流动负债合计		9,896,865,201.46	10,746,826,274.57
非流动负债：			
长期借款		2,913,659,961.72	3,082,309,961.72
应付债券		-	-
租赁负债		2,555,821.30	6,084,237.30
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,783,104.65	7,050,000.00
递延所得税负债		1,620,718.39	-
其他非流动负债		2,821,851,241.20	2,963,136,530.34
非流动负债合计		5,745,470,847.26	6,058,580,729.36
负债合计		15,642,336,048.72	16,805,407,003.93
股东权益：			
股本		6,565,755,139.00	6,565,755,139.00
其他权益工具		-	-
资本公积		614,194,420.22	606,092,881.06
减：库存股		923,060,428.07	966,116,603.07
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,825,650,686.54	1,839,638,668.30
未分配利润		12,729,451,599.13	9,052,181,706.22
股东权益合计		21,811,991,416.82	17,097,551,791.51
负债和股东权益总计		37,454,327,465.54	33,902,958,795.44

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	6,847,355,164.87	7,962,221,979.23
减：营业成本	注释4	6,491,875,064.20	7,662,452,827.36
税金及附加		15,675,264.93	16,541,104.96
销售费用		7,969,213.56	12,293,292.42
管理费用		92,184,112.40	154,357,841.75
研发费用		-	-
财务费用		-67,587,856.05	32,183,075.02
其中：利息费用		-32,618,185.10	45,238,697.33
利息收入		12,301,641.65	20,450,395.26
加：其他收益		2,912,118.35	294,640.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	10,097,446,278.30	3,817,732,316.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-74,437,349.89	-9,581,157.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		32,562,868.81	-10,754,091.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		312,941.16	94,451.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,440,473,572.45	3,891,761,154.77
加：营业外收入		5,090.42	614,563.54
减：营业外支出		561,600,799.24	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,878,877,863.63	3,892,325,718.31
减：所得税费用		18,757,681.28	87,543,403.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,860,120,182.35	3,804,782,314.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,860,120,182.35	3,804,782,314.79
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		9,860,120,182.35	3,804,782,314.79

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,343,448,120.53	6,704,247,684.71
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		70,102,526.29	109,735,259.51
经营活动现金流入小计		7,413,550,646.82	6,813,982,944.22
购买商品、接受劳务支付的现金		8,589,932,759.80	7,663,842,280.70
支付给职工以及为职工支付的现金		47,184,065.53	128,856,410.85
支付的各项税费		219,887,369.02	95,695,320.66
支付其他与经营活动有关的现金		92,600,908.34	355,001,936.69
经营活动现金流出小计		8,949,605,102.69	8,243,395,948.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,536,054,455.87	-1,429,413,004.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	209,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,412,257,176.90	731,152,289.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		892,167.13	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,253,661,154.50	-
收到其他与投资活动有关的现金		20,937,775.16	19,432,005.91
投资活动现金流入小计		3,687,748,273.69	959,584,295.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,285,389.28	73,694,029.05
投资支付的现金		447,838,062.45	1,152,391,802.02
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		12,478,930.35	5,393,496.00
投资活动现金流出小计		742,602,382.08	1,231,479,327.07
投资活动产生的现金流量净额		2,945,145,891.61	-271,895,031.18
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		5,956,495,000.00	5,637,995,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,487,578,944.62	19,277,754,321.99
筹资活动现金流入小计		31,444,073,944.62	24,915,749,321.99
偿还债务支付的现金		5,428,185,000.00	5,377,145,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,546,984,829.09	3,006,858,682.93
支付其他与筹资活动有关的现金		21,344,414,451.71	14,094,470,346.34
筹资活动现金流出小计		32,319,584,280.80	22,478,474,029.27
筹资活动产生的现金流量净额		-875,510,336.18	2,437,275,292.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,768,255.21	-12,765,883.52
五、现金及现金等价物净增加额		522,812,844.35	723,201,373.34
加：期初现金及现金等价物余额		918,314,225.77	195,112,852.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,441,127,070.12	918,314,225.77

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					股东权益合计
	股本	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	6,565,755,139.00	606,092,881.06	966,116,603.07	-	-	17,097,551,791.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,565,755,139.00	606,092,881.06	966,116,603.07	-	-	17,097,551,791.51
三、本年增减变动金额	-	8,101,539.16	-43,056,175.00	-	-	4,714,439,625.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	9,860,120,182.35
(二) 股东投入和减少资本	-	8,101,539.16	-	-	-	8,101,539.16
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	8,101,539.16	-	-	-	8,101,539.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-5,196,838,271.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-6,182,850,289.44
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-986,012,018.24
3. 其他	-	-	-	-	-	-5,196,838,271.20
(四) 股东权益内部结转	-	-	-43,056,175.00	-	-	43,056,175.00
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-43,056,175.00	-	-	43,056,175.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,565,755,139.00	614,194,420.22	923,060,428.07	-	12,729,451,599.13	21,811,991,416.82

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

11

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,565,755,139.00	481,619,345.32	165,116,603.07	-	-	1,459,175,758.70	8,252,512,575.37	16,593,946,215.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-15,321.87	-137,896.87	-153,218.74
二、本年初余额	6,565,755,139.00	481,619,345.32	165,116,603.07	-	-	1,459,160,436.83	8,252,374,678.50	16,593,792,996.58
三、本年增减变动金额	-	124,473,535.74	801,000,000.00	-	-	380,478,231.47	799,807,027.72	503,758,794.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,804,782,314.79	3,804,782,314.79
(二) 股东投入和减少资本	-	124,473,535.74	801,000,000.00	-	-	-	-	-676,526,464.26
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	48,558,023.12	-	-	-	-	-	48,558,023.12
4. 其他	-	75,915,512.62	801,000,000.00	-	-	-	-	-725,084,487.38
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	380,478,231.47	-3,004,975,287.07	-2,624,497,055.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	380,478,231.47	-380,478,231.47	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-2,624,497,055.60	-2,624,497,055.60
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,565,755,139.00	606,092,881.06	966,116,603.07	-	-	1,839,638,668.30	9,052,181,706.22	17,097,551,791.51

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：



广汇能源股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广汇能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新疆广汇晨晖花岗岩石材开发有限公司，是经乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会和新疆维吾尔自治区对外贸易经济合作厅批准，于 1995 年 1 月 20 日成立的中外合资经营企业。1999 年 3 月 14 日经新疆维吾尔自治区人民政府以新政函[1999]40 号文批准，于 1999 年 4 月 10 日改组为新疆广汇石材股份有限公司，于 2002 年 4 月公司名称更名为新疆广汇实业股份有限公司，领取 6500002300265 号企业法人营业执照。2009 年 6 月企业法人营业执照号变更为 650000060000192 号。2011 年度经股东大会审议通过，同意公司中文名称由“新疆广汇实业股份有限公司”变更为“广汇能源股份有限公司”，公司证券简称由“广汇股份”变更为“广汇能源”。截止报告期，公司注册资本为 6,565,755,139 元，公司股份总数为 6,565,755,139 股。

公司现持有统一社会信用代码 9165000071296668XK 号营业执照。公司法定代表人：韩士发；注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区上海路 16 号，总部地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 27 层，母公司为新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合行业，主要的经营业务包括：许可项目：燃气经营；危险化学品经营；煤炭及制品销售；货物进出口；技术进出口；国内贸易代理；采购代理服务；机械设备销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；金属材料销售；金属制品销售；针纺织品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；五金产品批发；五金产品零售；消防器材销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；新兴能源技术研发；温室气体排放控制技术研发；煤制活性炭及其他煤炭加工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 155 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 7 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。



(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款	账龄一年以上且金额 500 万以上的认定为重要
本期重要的应收款项核销	金额 500 万以上的认定为重要



项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额 500 万以上的认定为重要
本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款	账龄一年以上且金额 500 万以上的认定为重要
本期重要的其他应收款项核销	金额 500 万以上的认定为重要
重要的在建工程	单个项目预算金额占公司最近一期经审计净资产 1%以上或单个项目本期实际投资金额 1 亿元以上的认定为重要
账龄超过一年的重要应付账款	金额 1000 万以上的认定为重要
账龄超过一年的重要合同负债	金额 1000 万以上的认定为重要
账龄超过一年的重要其他应付款	金额 1000 万以上的认定为重要
收到的重要的与投资活动有关的现金	单个项目或公司金额 500 万以上
支付的重要的与投资活动有关的现金	单个项目或公司金额 500 万以上
重要的非全资子公司	资产总额占最近一期经审计净资产 5%以上认定为重要
重要的联营公司	长期股权投资账面价值 1 亿元或绝对值金额本期投资收益联营金额的 20%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其



他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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。



本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。



对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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



2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：



- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或



其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。



本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。



(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

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而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。



满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。



(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应



当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、以及继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。



本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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。如果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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、信用风险评级等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。



2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 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:

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

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

对于应收票据, 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, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失; 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 2：商业承兑汇票	出票人为上述组合以外的银行或者非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	除组合一外的应收账款	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判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十四) 应收款项融资

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合二	本组合为具有抵押物且短于 1 年内还款的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合三	除组合一和组合二外的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照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；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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（十一）6. 金融工具减值。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

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或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。



(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、



合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。



(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被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。

(二十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公



司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30-40	5	3.167-2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。



(4) 购买固定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，固定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，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

本公司对伊吾县煤矿矿建工程采用工作量法计提折旧，其他固定资产均按照年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1. 房屋及建筑物	年限平均法			
其中：城市天然气管网	年限平均法	25-30	3	3.88-3.233
房屋建筑物-装修	年限平均法	5	3	19.400
非生产性房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	3.167-2.375
生产性房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	4.750-3.167
2. 公路及道路	年限平均法			
其中：城际公路	年限平均法	20	---	5.000
其他公路	年限平均法	10-20	---	10.000-5.000
3. 机器设备	年限平均法			
其中：LNG 气化设备	年限平均法	15	3-5	6.467
LNG 液化设备	年限平均法	15-22	3	6.467-4.409
LNG 罐箱	年限平均法	12	3	8.083
动力机器设备	年限平均法	18-22	5	5.278-4.218
化工及通用及其设备	年限平均法	10-20	5	9.500-4.750
其他机器设备	年限平均法	10	3	9.700
4. 运输设备	年限平均法			
其中：LNG 专用运输工具	年限平均法	8	3	12.125
其他运输工具	年限平均法	5	3	19.400
5. 办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.400



(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(二十三) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十五) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

1. 油气资产计价

(1) 为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

(2) 油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。



钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程，在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益；若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日（除非有证据合理保证该权利能够得到延期），通过地球科学和工程数据的分析，采用确定性评估或概率性评估，以现有经济、作业和政府管制条件，可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

（3）油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

2. 对资产弃置义务的估计

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。

3. 油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

4. 油气资产减值

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

（二十六）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。



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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十九）长期资产减值。

（二十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权及探矿权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	该资产通常的产品寿命周期



项目	预计使用寿命	依据
专利权	20 年	该专利的使期期限
土地使用权	40-50 年	土地使用权证载明的使用期限

采矿权按工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且煤矿投产日开始，采用工作量法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。



(二十八) 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

(二十九) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。



(三十)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	
其他	5 年	

(三十一)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十二)职工薪酬

职工薪酬，是指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。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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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。



(三十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



(三十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。



对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十六）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）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；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具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的，如该金融工具为非衍生工具，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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十七) 收入

公司的收入主要来源于煤炭、天然气业务、煤化工产品。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：



1) 公司自第三方取得商品或其他资产控制权后, 再转让给客户; 2) 公司能够主导第三方代表公司向客户提供服务; 3) 公司自第三方取得商品控制权后, 通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时, 不仅局限于合同的法律形式, 并综合考虑所有相关事实和情况, 这些事实和情况包括: 1) 公司承担向客户转让商品的主要责任; 2) 公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险; 3) 公司有权自主决定所交易商品的价格; 4) 其他相关事实和情况。

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

公司取得收入的主要经营活动为销售煤炭、天然气、煤化工产品, 均属于在某一时点履行的履约义务, 即在控制权转移给购货方时予以确认, 公司根据合同约定将产品交付给客户, 并取得购货单位签字或盖章确认的送货单, 商品控制权即转移给购货方并确认收入; 其他服务均在劳务完成时确认; 利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即, 不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售, 如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务, 该质量保证构成单项履约义务。否则, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 主要责任人和代理人

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



(三十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。



与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	---

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(四十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十一) 租赁

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. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。



2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。



一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(四十二) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- (2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- (3) 套期关系符合套期有效性要求。



套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；



2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。



6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(四十三) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(四十四) 安全生产费

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

(四十五) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。



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

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

1.1 本报告期重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税



不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	150,628,341.28	17,075,661.26	167,704,002.54
递延所得税负债	405,741,878.05	18,234,358.18	423,976,236.23
盈余公积	1,684,317,356.09	-15,321.87	1,684,302,034.22
未分配利润	12,599,967,201.38	-1,142,371.33	12,598,824,830.05
少数股东权益	-152,152,623.39	-1,003.72	-152,153,627.11

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	295,819,897.53	13,291,176.52	309,111,074.05
递延所得税负债	415,403,983.03	15,854,138.30	431,258,121.33
盈余公积	2,064,782,909.68	-2,643.99	2,064,780,265.69
未分配利润	20,932,660,977.58	-2,105,313.86	20,930,555,663.72
少数股东权益	-258,094,433.22	-455,003.93	-258,549,437.15

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	2,574,412,417.89	1,404,264.86	2,575,816,682.75
少数股东损益	-181,314,074.38	-454,000.21	-181,768,074.59

（2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。



执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、5%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25.8%、24.94%、21%、20%、19%、17%、15%、12.5%等	注 2

不同纳税主体所得税税率明细：

纳税主体名称	所得税税率
LuxembourgIrtys Petroleum S.à.r.l	24.94%
Volga Petroleum B.V	应纳税所得额小于 20 万欧元 19%，超过 20 万欧元的部分 25.8%
Rifkamp B.V.	应纳税所得额小于 20 万欧元 19%，超过 20 万欧元的部分 25.8%
GH America Energy LLC	21%
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	20%
Asia Africa Energy PTE.LTD	17%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 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)“一、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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。”，具体享受优惠政策的清单如下：

公司名称	享受优惠期间
甘肃汇燃天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
额敏县广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
富蕴县广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
平凉市广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
胡杨河市广汇天然气有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
柯坪县广汇天然气发展有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
阿克苏广汇天然气发展有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
甘南州广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日



公司名称	享受优惠期间
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
哈密广汇环保科技有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
伊吾广汇能源物流有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
伊吾广汇矿业有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇陆友硫化工有限公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告自 2021 年 1 月 1 日起施行, 2022 年 12 月 31 日终止执行; 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。具体享受优惠政策的清单如下:

公司名称	享受优惠期间
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
鄯善县时代燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
额敏县大众燃气服务有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城市天瑞能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
迭部县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
阜康市孚远燃气销售有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
祁连祁铭广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
舟曲县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
高台县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
张掖市广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

公司名称	享受优惠期间
石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
威海广汇新能源科技有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
山东汇科能源发展有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆广汇煤化工有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
哈密广汇消防灭火器材有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吉木乃县广汇运输有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
特克斯广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊宁县广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
双河市凯威燃气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
博乐市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
察布查尔广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
第五师广汇九零天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊宁市国惠天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
霍城广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
霍城县长城石油有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
精河县新广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
尼勒克县广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆盛焰燃气开发有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
伊宁市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
沙湾县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌苏市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌苏市宇天燃气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
第九师广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
额敏县一六八广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城市一六四广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城市一六二广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石河子市广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌鲁木齐广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆汇中燃气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
阿坝县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
宕昌县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
甘孜县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日



公司名称	享受优惠期间
果洛广汇天然气发展有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
红原县广汇天然气发展有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
通渭县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
额济纳旗广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
酒泉广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
民勤县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
陕西广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
罗山县新奥能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
杞县广华能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石家庄广汇能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
南通海门广汇天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
江苏广汇交通能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
青岛西能董家口天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
青岛西能华森天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
潍坊西能宝泉天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
济宁西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
德州西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
滨州西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
莱芜西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
枣庄西能新远大天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
沂水盛泽天然气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
济南广能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
临沂西能天然气利用有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
冠县恒丰燃气有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
山东广汇能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
岷县广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
裕民县一六一广汇燃气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
塔城广汇天然气有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
克州广汇天然气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
喀什广汇天然气发展有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
喀什广汇能源开发有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日



公司名称	享受优惠期间
伊吾广投综合能源有限公司**	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
新疆德铭新能源有限责任公司**	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
贵州广汇天然气有限公司*	2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日
贵州创世财智能源有限责任公司*	2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
日照西能天然气利用有限公司*	2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
聊城广能天然气利用有限公司*	2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
潍坊西能天然气利用有限公司*	2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
新疆环景园林艺术有限公司*注	2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

注：*表示本年已注销或转让；**表示本年新增子公司。

(3) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号）。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠。

1) 控股子公司新疆广汇新能源有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202165000198, 有效期三年，按 15%的税率计缴企业所得税。

2) 控股子公司辽宁普星合金材料有限公司被辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202121000443，发证时间 2021 年 9 月 24 日，有效期三年，高新技术企业按 15%税率。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	307,386.24	298,751.25
银行存款	4,053,658,861.23	3,868,766,400.84
其他货币资金	706,501,443.29	1,394,950,129.77
合计	4,760,467,690.76	5,264,015,281.86
其中：存放在境外的款项总额	60,770,846.77	227,611,054.55

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在冻结 30,522,350.29 元款项；其他货币资金中财付通余额 409,019.99 元。

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	83,751,080.31	587,961,572.36
其他使用受限制的存款	622,341,342.99	806,707,154.86
合计	706,092,423.30	1,394,668,727.22



说明：(1) 期末汇票保证金主要是本公司为开具汇票而在银行存放的保证金及利息。

(2) 期末其他使用受限制的存款包括：1) 本公司、控股子公司新疆广汇新能源有限公司（以下简称“广汇新能源公司”）、全资子公司新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司（以下简称“广汇清洁炼化公司”）开具信用保证金 212,110,838.33 元；2) 全资子公司广汇国际天然气贸易有限责任公司（简称“广汇国贸公司”）办理保函保证金 86,416,049.83 元、办理押汇保证金 122,319,772.53 元；3) 控股子公司伊吾广汇矿业有限公司（以下简称“伊吾矿业公司”）的环境治理恢复基金资金户 139,088,155.43 元；4) 控股子公司广汇新能源公司、控股子公司平凉市广汇天然气有限责任公司因涉诉导致法院冻结款项 30,522,350.29 元；5) 本公司存入定期存单 27,650,000.00 元；6) 控股子公司广汇能源综合物流发展有限责任公司（以下简称“广汇综合物流公司”）国家开发银行项目贷款资金 2,252,278.93 元；7) 控股子公司新疆广汇安装工程有限公司办理履约保证金 1,810,039.65 元；8) 全资子公司 GH America Energy LLC（以下简称“GHAE”）的融资保证金 158,757.09 元；9) 本公司证券回购户的资金余额 13,100.91 元。

2. 本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	62,754,569.84	69,169,065.90
债务工具投资	62,754,569.84	69,169,065.90
合计	62,754,569.84	69,169,065.90

说明：交易性金融资产期末余额比期初减少 6,414,496.06 元，减少比例为 9.27%，主要系本期公允价值变动所致。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,616,079,404.57	3,731,754,104.64
商业承兑汇票	---	3,391,177.43
合计	1,616,079,404.57	3,735,145,282.07

说明：2023 年 12 月 31 日，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。



2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收票据	1,616,079,404.57	100.00	---	---	1,616,079,404.57
其中：组合1（银行承兑汇票）	1,616,079,404.57	100.00	---	---	1,616,079,404.57
组合2（商业承兑汇票）	---	---	---	---	---
合计	1,616,079,404.57	100.00	---	---	1,616,079,404.57

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,735,323,765.09	100.00	178,483.02	0.01	3,735,145,282.07
其中：组合1（银行承兑汇票）	3,731,754,104.64	99.91	---	---	3,731,754,104.64
组合2（商业承兑汇票）	3,569,660.45	0.09	178,483.02	5.00	3,391,177.43
合计	3,735,323,765.09	100.00	178,483.02	0.01	3,735,145,282.07

3. 本期转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	178,483.02	73,493.96	---	---	-251,976.98	---
其中：组合1（银行承兑汇票）	---	---	---	---	---	---
组合2（商业承兑汇票）	178,483.02	73,493.96	---	---	-251,976.98	---
合计	178,483.02	73,493.96	---	---	-251,976.98	---

注：其他变动系处置子公司所致。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	---	1,572,546,563.33
合计	---	1,572,546,563.33

5. 应收票据期末余额比期初减少 2,119,065,877.50 元，减少比例为 56.73%，主要系本期未终止确认票据减少所致。

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。



注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,006,472,825.35	1,951,018,814.46
1—2 年	15,763,523.51	43,996,435.70
2—3 年	8,287,776.52	2,501,580.28
3 年以上	18,157,928.15	114,786,920.05
小计	2,048,682,053.53	2,112,303,750.49
减：坏账准备	128,513,657.19	197,612,722.59
合计	1,920,168,396.34	1,914,691,027.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,359,154.98	0.36	7,359,154.98	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	2,041,322,898.55	99.64	121,154,502.21	5.94	1,920,168,396.34
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	2,041,322,898.55	99.64	121,154,502.21	5.94	1,920,168,396.34
合计	2,048,682,053.53	100.00	128,513,657.19	6.27	1,920,168,396.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	82,102,034.76	3.89	82,102,034.76	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	2,030,201,715.73	96.11	115,510,687.83	5.69	1,914,691,027.90
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	2,030,201,715.73	96.11	115,510,687.83	5.69	1,914,691,027.90
合计	2,112,303,750.49	100.00	197,612,722.59	9.36	1,914,691,027.90

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 1	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	估计无法收回
应收客户 2	1,724,305.77	1,724,305.77	100.00	估计无法收回
应收客户 3	1,455,354.71	1,455,354.71	100.00	估计无法收回
应收客户 4	374,055.30	374,055.30	100.00	估计无法收回
应收客户 5	205,439.20	205,439.20	100.00	估计无法收回
合计	7,359,154.98	7,359,154.98		



4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,006,472,825.35	108,225,736.96	5.39
1—2 年	15,763,523.51	1,700,277.52	10.79
2—3 年	4,687,776.52	1,795,027.53	38.29
3 年以上	14,398,773.17	9,433,460.20	65.52
合计	2,041,322,898.55	121,154,502.21	5.94

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动 (+加-减)	
单项计提坏账准备的应收账款	82,102,034.76	1,455,354.71	200,000.00	75,998,234.49	—	7,359,154.98
按组合计提坏账准备的应收账款	115,510,687.83	50,937,666.97	43,385,373.00	—	-1,908,479.59	121,154,502.21
其中：组合一	—	—	—	—	—	—
组合二	115,510,687.83	50,937,666.97	43,385,373.00	—	-1,908,479.59	121,154,502.21
合计	197,612,722.59	52,393,021.68	43,585,373.00	75,998,234.49	-1,908,479.59	128,513,657.19

注：其他变动系本期处置子公司减少以及外币报表变动增加综合影响所致。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,998,234.49

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户 6	货款	67,912,636.05	无可供执行财产	经董事会批准	否
应收客户 7	货款	6,110,000.00	无可供执行财产	经董事会批准	否
合计		74,022,636.05			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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 (%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
应收客户 8	370,635,445.78	—	370,635,445.78	18.09	19,384,480.30
应收客户 9	134,026,325.21	—	134,026,325.21	6.54	7,036,382.07
应收客户 10	88,097,689.90	—	88,097,689.90	4.30	4,625,128.72
应收客户 11	87,160,000.00	—	87,160,000.00	4.25	4,575,900.00
应收客户 12	76,355,750.85	—	76,355,750.85	3.73	4,008,676.92
合计	756,275,211.74	—	756,275,211.74	36.91	39,630,568.01



8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 期末余额中应收关联方款项 111,344,285.63 元，占应收账款期末余额的 5.80%，详见本附注十一、(五) 12。

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,662,559.04	202,305,375.46
合计	42,662,559.04	202,305,375.46

说明：本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	202,305,375.46	---	-159,642,816.42	---	42,662,559.04	---
合计	202,305,375.46	---	-159,642,816.42	---	42,662,559.04	---

说明：于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,916,092,647.94	---
合计	1,916,092,647.94	---

4. 期末公司无质押的应收票据。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,694,735,096.79	97.79	1,714,684,266.14	98.73
1-2 年	27,813,642.40	1.60	12,554,555.62	0.72
2-3 年	3,725,804.45	0.22	1,502,950.63	0.09
3 年以上	6,672,679.60	0.39	7,996,835.57	0.46
合计	1,732,947,223.24	100.00	1,736,738,607.96	100.00



2. 期末账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
预付供应商 1	20,000,000.00	1-2 年	尚未到结算期

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付供应商 2	货款	240,103,530.00	13.86
新疆红淖三铁路有限公司	货款	142,007,201.23	8.19
预付供应商 3	货款	105,480,715.10	6.09
预付供应商 4	货款	96,755,993.80	5.58
预付供应商 5	货款	60,000,000.00	3.46
合计		644,347,440.13	37.18

4. 期末预付关联方款项为 162,295,254.30 元，占预付款项期末余额的 9.37%，详见本附注十一、(五) 12。

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	202,932,997.44	492,343,024.24
合计	202,932,997.44	492,343,024.24

说明：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,056,697.39	138,447,224.06
1-2 年	105,398,385.97	313,015,580.03
2-3 年	41,421,018.86	67,089,514.09
3 年以上	48,326,184.68	87,908,083.26
小计	263,202,286.90	606,460,401.44
减：坏账准备	60,269,289.46	114,117,377.20
合计	202,932,997.44	492,343,024.24

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	61,474,065.02	321,040,791.89
保证金	186,052,395.71	271,878,748.71
代收代支款	6,582,189.76	6,100,938.53
个人往来款	6,084,897.20	4,102,205.36
保险理赔款	30,000.00	30,000.00



款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	1,022,400.00	1,822,400.00
应收出口退税款	1,051,801.01	489,017.94
其他	904,538.20	996,299.01
小计	263,202,286.90	606,460,401.44
减：坏账准备	60,269,289.46	114,117,377.20
合计	202,932,997.44	492,343,024.24

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	22,400,268.92	8.51	22,400,268.92	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	240,802,017.98	91.49	37,869,020.54	15.73	202,932,997.44
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	---	---	---	---	---
组合三	240,802,017.98	91.49	37,869,020.54	15.73	202,932,997.44
合计	263,202,286.90	100.00	60,269,289.46	22.90	202,932,997.44

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	26,574,683.06	4.38	26,574,683.06	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	579,885,718.38	95.62	87,542,694.14	15.10	492,343,024.24
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	---	---	---	---	---
组合三	579,885,718.38	95.62	87,542,694.14	15.10	492,343,024.24
合计	606,460,401.44	100.00	114,117,377.20	18.82	492,343,024.24

4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收客户 1	7,968,024.47	7,968,024.47	100.00	估计无法收回
其他应收客户 2	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	估计无法收回
其他应收客户 3	3,665,993.00	3,665,993.00	100.00	估计无法收回
其他应收客户 4	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
其他应收客户 5	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	估计无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收客户 6	1,616,251.45	1,616,251.45	100.00	估计无法收回
其他应收客户 7	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	22,400,268.92	22,400,268.92	100.00	

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合三

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,056,697.39	3,627,460.21	5.33
1—2 年	105,398,385.97	11,049,875.67	10.48
2—3 年	41,421,018.86	6,597,033.07	15.93
3 年以上	25,925,915.76	16,594,651.59	64.01
合计	240,802,017.98	37,869,020.54	15.73

6. 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	---	87,542,694.14	26,574,683.06	114,117,377.20
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	---	14,133,160.43	---	14,133,160.43
本期转回	---	63,748,504.57	3,754,400.00	67,502,904.57
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	41,138.89	552,876.42	594,015.31
其他变动	---	-17,190.57	132,862.28	115,671.71
期末余额	---	37,869,020.54	22,400,268.92	60,269,289.46

说明：其他变动为外币报表折算差异以及处置子公司综合影响所致。

(1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
甘肃宏汇能源化工有限公司	27,330,123.65	债转股	
其他应收客户 8	18,900,000.00	现金收回	
其他应收客户 9	5,250,000.00	现金收回	
合计	51,480,123.65		



7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	594,015.31

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收客户 10	保证金	45,000,000.00	1-2 年	17.10	4,725,000.00
		27,000,000.00	2-3 年	10.26	4,252,500.00
其他应收客户 8	保证金	30,000,000.00	1 年以内	11.40	1,575,000.00
		30,000,000.00	1-2 年	11.40	3,150,000.00
其他应收客户 11	保证金	24,000,000.00	1-2 年	9.12	2,520,000.00
其他应收客户 12	保证金	10,000,000.00	2-3 年	3.80	1,575,000.00
其他应收客户 13	往来款	9,561,645.00	1 年以内	3.63	501,986.36
合计		175,561,645.00		66.71	18,299,486.36

9. 期末公司不涉及政府补助的其他应收款。

10. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

12. 期末余额中其他应收关联方款项 3,781,492.36 元，占其他应收款期末余额比例为 1.86%，详见本附注十一、（五）12。



注释8. 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	880,456.53	---	880,456.53	2,258,583.95	---	2,258,583.95
原材料	281,183,485.36	25,438,031.80	255,745,453.56	265,778,252.84	23,677,840.54	242,100,412.30
在产品	131,835,844.89	---	131,835,844.89	406,170,700.31	---	406,170,700.31
库存商品	826,270,478.84	982,158.00	825,288,320.84	1,053,702,552.54	250,162,504.76	803,540,047.78
发出商品	115,220,439.21	---	115,220,439.21	88,342,252.78	1,273,482.91	87,068,769.87
周转材料	11,691,988.32	---	11,691,988.32	11,103,295.99	---	11,103,295.99
委托加工物资	10,672,655.14	---	10,672,655.14	7,759,643.05	---	7,759,643.05
合计	1,377,755,348.29	26,420,189.80	1,351,335,158.49	1,835,115,281.46	275,113,828.21	1,560,001,453.25

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	转回	转销	
原材料	23,677,840.54	1,586,459.84	266,448.90	---	92,717.48	25,438,031.80
库存商品	250,162,504.76	38,405,820.02	---	---	287,586,166.78	982,158.00
发出商品	1,273,482.91	---	---	---	1,273,482.91	---
合计	275,113,828.21	39,992,279.86	266,448.90	---	288,952,367.17	26,420,189.80

存货跌价准备说明：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

3. 期末无用于抵押的存货。



注释9. 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算建造合同*注	---	---	---	14,702,271.69	1,566,779.54	13,135,492.15
合计	---	---	---	14,702,271.69	1,566,779.54	13,135,492.15

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动(+加-减)	
未结算建造合同	1,566,779.54	520,937.94	---	---	-2,087,717.48	---
合计	1,566,779.54	520,937.94	---	---	-2,087,717.48	---

注：其他变动主要系处置子公司变动所致。

注释10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,170,199,811.74	1,141,629,182.95
合计	1,170,199,811.74	1,141,629,182.95

说明：期末余额中应收关联方款项 1,170,199,811.74 元，详见本附注十一、（五）12。

注释11. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	331,998,686.74	121,104,319.95
预缴所得税	87,888,503.84	1,302,186.25
预交环保税等	6,545,998.87	5,268,233.99
待摊资产	4,756,068.75	1,968,828.24
合计	431,189,258.20	129,643,568.43

说明：其他流动资产期末余额比期初增加 301,545,689.77 元，增加比例为 232.60%，主要系留抵增值税增加所致。

注释12. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款的股权转让款	2,599,153,358.83	---	2,599,153,358.83	3,740,968,966.78	---	3,740,968,966.78	3.96%
其中：未实现融 资收益	32,741,477.92	---	32,741,477.92	226,302,533.22	---	226,302,533.22	
减：一年内到期的 长期应收款	1,170,199,811.74	---	1,170,199,811.74	1,141,629,182.95	---	1,141,629,182.95	
合计	1,428,953,547.09	---	1,428,953,547.09	2,599,339,783.83	---	2,599,339,783.83	



说明：

1. 本公司分别于 2022 年 5 月 30 日、6 月 24 日及 7 月 26 日召开了董事会第八届第二十次、第二十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了关于公司将控股子公司新疆红淖三铁路有限公司（简称“红淖铁路公司”）92.7708%的股权全部以现金方式转让给广汇物流股份有限公司（简称“广汇物流”）等交易事项。2022 年 10 月 17 日，本公司与广汇物流签署了《资产交割确认书》，双方确认交易标的已正式完成交割。对于股权转让款 4,176,271,500.00 元按照自《支付现金购买资产协议》生效之日起约定收款：15 个工作日内支付交易对价的 5%、6 个月内支付交易对价的 20%、12 个月内支付交易对价的 10%、24 个月内支付交易对价的 30%、36 个月内支付交易对价的 35%；对于上述股权转让款在未来 3 年时间内收回，需将股权转让款进行折现，对于折现率参考借款利率确定为 3.96%。

2. 期末余额中应收关联方款项 1,428,953,547.09 元，详见本附注十一、（五）12。



注释13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		外币报表折算差额
一、合营企业										
1. 甘肃宏汇能源化工有限公司(简称“甘肃宏汇化工”)*注	922,496,963.67	419,001,800.00	—	-74,527,573.55	—	—	—	—	—	1,266,971,190.12
2. 新疆信汇峡清洁能源有限公司(以下简称“信汇峡”)	326,550,173.66	—	—	-11,488,048.50	—	935,498.58	—	—	—	298,997,623.74
小计	1,249,047,137.33	419,001,800.00	—	-86,015,622.05	—	935,498.58	—	—	—	1,565,968,813.86
二、联营企业										
1. 辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司(简称“辽宁广汇”)	5,176,987.77	—	—	-34,995.45	—	—	—	—	—	5,141,992.32
2. 启东广汇新能源发展有限公司(简称“启东新能源”)	2,530,181.74	—	—	-174,955.02	—	—	—	—	—	2,355,226.72
3. 江苏省广汇燃料有限公司(简称“广汇燃料”)	18,930,019.96	—	—	-194,676.61	—	—	—	—	—	18,037,836.12
4. 江苏华电华汇能源有限公司(简称“江苏华电”)	65,330,756.35	—	—	-16,593,023.90	—	—	—	—	—	48,737,732.45
5. 乌鲁木齐中汇晟业清洁能源有限公司(简称“中汇晟业”)	16,705,651.10	—	—	-231,279.61	—	—	—	—	—	16,474,371.49
6. 南通广汇华顿能源有限公司(简称“南通华顿”)	3,724,235.17	—	—	—	—	—	—	—	—	3,724,235.17
7. 甘肃丝路宏聚煤炭有限公司(简称“甘肃宏聚”)	6,392,361.39	—	—	125,219.11	—	—	—	—	—	5,965,866.10
8. 江苏腾易天然气有限公司(简称“江苏腾易”)	72,291,944.36	—	—	-1,790,967.44	—	—	—	—	—	70,500,976.92
9. 江苏广汇新能源有限公司(简称“江苏新能源”)	3,733,150.48	—	—	-371,566.56	—	—	—	—	—	3,361,583.92
10. Foren Associates B.V. (简称“Foren”)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—



被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
11. 北京松鼠乐居酒店管理公司（简称“松鼠乐居”）	8,360,143.13	—	—	273,847.27	—	—	—	8,633,990.40	—
小计	203,175,431.45	—	—	-18,992,398.24	—	—	1,249,221.60	182,933,811.61	—
合计	1,452,222,568.78	419,001,800.00	—	-105,008,020.29	—	935,498.58	18,249,221.60	1,748,902,625.47	—

注：2023 年 10 月 30 日，甘肃宏汇化工 2023 年第四次股东会临时会议决议通过了《关于拟将前期股东借款本金及利息转为资本金并补足剩余资本的的议案》，本期以货币资金及债权合计出资 419,001,800.00 元；上述出资后，本公司认缴注册资本金已出资到位。

注释 14. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
CAOC PTE. LTD.	16,329,550.36	—	—	—	65,573.36	—	16,263,977.00
伊吾县永结建材有限公司	2,446,650.73	—	2,500,000.00	53,349.27	—	—	—
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	3,573,500.10	—	—	—	1,140,452.65	—	2,433,047.45
合计	22,349,701.19	—	2,500,000.00	53,349.27	1,206,026.01	—	18,697,024.45

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
CAOC PTE. LTD.	—	—	50,134,309.18	—
伊吾县永结建材有限公司	—	—	—	—
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	—	—	1,188,786.86	—
合计	—	—	51,323,096.04	—



本期存在终止确认的情况说明

项目	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
CAOG PTE. LTD.	---	---	---
伊吾县永结建材有限公司	---	---	终止财务投资
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	---	---	---
合计	---	---	---

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
CAOG PTE. LTD.	基于战略目的长期持有	---	---	50,134,309.18	---	---
伊吾县永结建材有限公司	基于战略目的长期持有	---	---	---	53,349.27	终止财务投资
共青城招银千鹰展翼赢利壹号投资合伙企业（有限合伙）	基于战略目的长期持有	---	---	1,188,786.86	---	---
合计		---	---	51,323,096.04	53,349.27	---

注释15. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,308,197.74	5,308,197.74
2. 本期增加金额	---	---
非同一控制下企业合并	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	5,308,197.74	5,308,197.74
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	131,884.96	131,884.96
2. 本期增加金额	170,555.58	170,555.58
本期计提	170,555.58	170,555.58
非同一控制下企业合并	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	302,440.54	302,440.54
三. 减值准备		
1. 期初余额	343,751.67	343,751.67
2. 本期增加金额	---	---
非同一控制下企业合并	---	---
3. 本期减少金额	---	---



项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	343,751.67	343,751.67
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,662,005.53	4,662,005.53
2. 期初账面价值	4,832,561.11	4,832,561.11

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,662,005.53	取得房屋时间较早，登记部门未存立档案
合计	4,662,005.53	

注释16. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,087,161,965.34	25,904,855,308.68
固定资产清理	---	---
合计	25,087,161,965.34	25,904,855,308.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。



(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿建设工程	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	12,919,911,331.19	17,800,150,961.05	58,440,130.21	409,961,481.02	942,765,950.98	3,274,893,391.61	35,406,123,246.06
2. 本期增加金额	260,402,423.65	606,084,428.64	57,211,259.81	26,839,210.53	---	---	950,537,322.63
购置	3,635,938.61	28,080,181.25	2,124,024.04	12,548,064.08	---	---	46,388,207.98
在建工程转入	276,793,654.49	574,658,352.69	54,924,336.64	13,368,264.50	---	---	919,744,608.32
外币报表折算差额	1,520,086.52	3,718,485.66	162,899.13	761,400.49	---	---	6,162,871.80
其他*注	-21,547,255.97	-372,590.96	---	161,481.46	---	---	-21,758,365.47
3. 本期减少金额	3,275,339.60	161,983,699.97	3,540,730.21	4,540,110.29	---	---	173,339,880.07
处置或报废	3,275,339.60	161,874,573.99	3,540,730.21	4,287,781.47	---	---	172,978,425.27
处置子公司	---	109,125.98	---	252,328.82	---	---	361,454.80
4. 期末余额	13,177,038,415.24	18,244,251,689.72	112,110,659.81	432,260,581.26	942,765,950.98	3,274,893,391.61	36,183,320,688.62
二. 累计折旧							
1. 期初余额	2,470,236,445.51	5,620,158,229.63	38,516,441.74	180,150,606.84	461,741,096.03	430,893,232.63	9,201,696,052.38
2. 本期增加金额	423,160,438.22	959,154,548.73	6,868,947.27	26,070,208.72	47,170,294.85	228,902,933.17	1,691,327,370.96
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---	---	---
本期计提	422,390,205.39	958,140,280.48	6,742,926.99	25,611,945.36	47,170,294.85	228,902,933.17	1,688,958,586.24
外币报表折算差额	770,232.83	1,014,268.25	126,020.28	458,263.36	---	---	2,368,784.72
其他	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	1,644,810.83	12,093,649.34	3,205,655.79	4,195,441.75	---	---	21,139,557.71
处置或报废	1,644,810.83	12,009,461.32	3,205,655.79	3,999,494.90	---	---	20,859,422.84
处置子公司	---	84,188.02	---	195,946.85	---	---	280,134.87



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿建设工程	合计
4. 期末余额	2,891,752,072.90	6,567,219,129.02	42,179,733.22	202,025,373.81	508,911,390.88	659,796,165.80	10,871,883,865.63
三. 减值准备							
1. 期初余额	73,847,226.28	225,589,313.71	109,351.23	25,993.78	---	---	299,571,885.00
2. 本期增加金额	38,955,353.95	4,458,168.91	---	---	---	---	43,413,522.86
本期计提	38,955,353.95	2,272,949.55	---	---	---	---	41,228,303.50
非同一控制下企业合并	---	---	---	---	---	---	---
外币报表折算差额	---	2,185,219.36	---	---	---	---	2,185,219.36
3. 本期减少金额	---	118,710,509.47	---	40.74	---	---	118,710,550.21
处置或报废	---	118,710,509.47	---	40.74	---	---	118,710,550.21
4. 期末余额	112,802,580.23	111,336,973.15	109,351.23	25,953.04	---	---	224,274,857.65
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	10,172,483,762.11	11,565,695,587.55	69,821,575.36	230,209,254.41	433,854,560.10	2,615,097,225.81	25,087,161,965.34
2. 期初账面价值	10,375,827,659.40	11,954,403,417.71	19,814,337.24	229,784,880.40	481,024,854.95	2,844,000,158.98	25,904,855,308.68

注：其他主要为冲减上期多暂估转固金额所致。

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	164,519,540.43	40,659,250.63	31,963,149.91	91,897,139.89	等待复工
机器设备	144,055,052.15	92,676,005.61	10,950,599.78	40,428,446.76	等待复工
运输设备	2,751,825.68	2,573,874.83	109,351.23	68,599.62	等待处置
办公设备及其他设备	6,462,555.77	5,960,153.11	25,826.41	476,576.25	等待复工
合计	317,788,974.03	141,869,284.18	43,048,927.33	132,870,762.52	



3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	307,412,485.69
机器设备	65,375,868.51
运输设备	52,720,276.97
办公及其他设备	1,681,642.99
合计	427,190,274.16

经营租赁未来五年收款额:

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	100,996,488.31	63,713,153.12
1-2 年	85,165,922.68	74,544,188.31
2-3 年	21,177,100.00	58,713,622.68
3-4 年	17,471,700.00	21,177,100.00
4-5 年	15,711,700.00	17,471,700.00
5 年以上	16,675,000.00	32,386,700.00
合计	257,197,910.99	268,006,464.11

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	283,957,917.18	待项目整体竣工后统一办理
合计	283,957,917.18	

5. 用于抵押或担保的固定资产账面价值 8,617,277,956.94 元, 详见附注五、注释 63。 注释17. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,270,763,591.49	3,697,537,152.95
工程物资	102,364,551.07	134,084,194.14
合计	5,373,128,142.56	3,831,621,347.09

说明: 上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。



(一) 在建工程
1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气加注站及管网项目	176,476,908.84	35,715,281.28	140,761,627.56	156,960,433.28	35,817,658.28	121,142,775.00
哈密新能源煤化工项目及技改项目	662,854,097.09	---	662,854,097.09	747,862,324.13	---	747,862,324.13
伊吾矿业工程项目	1,618,501,327.29	---	1,618,501,327.29	174,022,501.90	---	174,022,501.90
启东港口工程项目	406,721,424.61	---	406,721,424.61	250,186,908.56	---	250,186,908.56
哈密煤炭分级提质综合利用项目	542,461,510.65	---	542,461,510.65	705,053,772.88	---	705,053,772.88
伊吾能源开发项目	477,580,215.70	---	477,580,215.70	454,561,347.78	---	454,561,347.78
石油勘探项目	443,064,742.27	98,848,448.70	344,216,293.57	434,670,060.56	97,200,206.96	337,469,853.60
硫化工项目	107,417,808.55	---	107,417,808.55	107,457,602.23	---	107,457,602.23
哈密环保乙二醇工程项目	---	---	---	36,473,978.01	---	36,473,978.01
巴里坤马朗矿项目	967,101,233.68	---	967,101,233.68	499,936,595.28	---	499,936,595.28
其他项目	3,148,052.79	---	3,148,052.79	263,369,493.58	---	263,369,493.58
合计	5,405,327,321.47	134,563,729.98	5,270,763,591.49	3,830,555,018.19	133,017,865.24	3,697,537,152.95

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	外币报表折算差额 (+加-减)	期末余额
启东港口工程项目	250,186,908.56	174,749,991.84	18,215,475.79	---	---	406,721,424.61
哈密煤炭分级提质综合利用项目	705,053,772.88	48,670,139.95	155,922,624.92	55,339,777.26	---	542,461,510.65
石油勘探项目	434,670,060.56	2,387,338.35	---	1,367,324.22	7,374,667.58	443,064,742.27
巴里坤马朗矿项目	499,936,595.28	481,824,428.49	14,659,790.09	---	---	967,101,233.68
伊吾矿业工程项目	174,022,501.90	1,554,870,907.08	110,392,081.69	---	---	1,618,501,327.29



工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	外币报表折算差额 (+加-减)	期末余额
哈密新能源煤化工项目及技改项目	747,862,324.13	112,332,052.86	197,340,279.90	---	---	662,854,097.09
合计	2,811,732,163.31	2,374,834,858.57	496,530,252.39	56,707,101.48	7,374,667.58	4,640,704,335.59

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占 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		本期利息本 利率(%)	资金来源
					工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)		
启东港口工程项目	651,450,000.00	65.23	65.23	10,912,186.14	8,019,686.13	4.37	自筹及金融机构贷款	
哈密煤炭分级提质综合利用项目	1,211,645,000.00	57.64	57.64	---	---	---	自筹及金融机构贷款	
石油勘探项目	8,419,552,624.00	47.29	47.29	---	---	---	自筹及金融机构贷款	
巴里坤马朗矿项目	3,749,133,800.00	26.19	26.19	---	---	---	自筹及金融机构贷款	
伊吾矿业工程项目	2,521,010,000.00	68.58	68.58	---	---	---	自筹及金融机构贷款	
哈密新能源煤化工项目及技改项目	1,085,429,898.44	79.25	79.25	8,566,599.41	6,258,391.07	4.20	自筹及金融机构贷款	
合计	17,638,221,322.44			19,478,785.55	14,278,077.20			

说明：1) 上表披露的工程项目不含减值准备。

2) 启东港口项目预算变动原因：现预算是 6#20 万 m³ 储罐项目。

3) 哈密煤炭分级提质综合利用项目预算变动原因：现预算是新变电站工程、煤场粉尘治理项目、荒煤气管道项目、生产管控信息化智能化升级、炭化炉改造及污水扩容减排（二期）等项目。

4) 煤化工技改项目预算：670t/h 煤粉锅炉项目、气化炉技改、污水池封闭及废气 VOCs 收集综合治理项目、备煤控制系统及动力站蒸汽吹灰控制系统升级改造项目、VOCs 及异味综合治理项目配套 10KV 开闭所项目、蒸发池底泥清理及池体维护项目、中央控制室迁建及抗爆改造等项目。

5) 其他减少：哈密煤炭分级提质综合利用项目其他减少是因为本期按照实际审核后的工程进度结算，冲回多计提暂估工程进度款。

3. 期末无用于抵押的在建工程。



(二) 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
工程用材料	36,181,884.01	10,693,987.33	25,487,896.68	69,142,629.83	10,457,594.00	58,685,035.83
尚未安装的设备	80,359,661.44	3,483,007.05	76,876,654.39	78,882,165.36	3,483,007.05	75,399,158.31
合计	116,541,545.45	14,176,994.38	102,364,551.07	148,024,795.19	13,940,601.05	134,084,194.14

注释18. 油气资产

项目	探明矿区权益	井及相关设施	油气区块地面设施	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,126,657,744.57	659,055,800.23	884,875,942.53	4,670,589,487.33
2. 本期增加金额	53,019,309.02	14,307,676.78	16,098,126.15	83,425,111.95
自行建造	---	3,136,119.54	1,072,907.58	4,209,027.12
外币报表折算差额	53,019,309.02	11,171,557.24	15,025,218.57	79,216,084.83
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	3,179,677,053.59	673,363,477.01	900,974,068.68	4,754,014,599.28
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,072,728,278.55	339,348,570.46	474,389,062.87	1,886,465,911.88
2. 本期增加金额	149,601,226.82	10,021,233.60	129,367,605.51	288,990,065.93
本期计提	130,911,828.64	4,250,631.90	120,862,661.05	256,025,121.59
外币报表折算差额	18,689,398.18	5,770,601.70	8,504,944.46	32,964,944.34
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	1,222,329,505.37	349,369,804.06	603,756,668.38	2,175,455,977.81
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	8,303,561.77	31,058,813.38	39,362,375.15
2. 本期增加金额	---	140,805.01	526,670.01	667,475.02
外币报表折算差额	---	140,805.01	526,670.01	667,475.02
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	8,444,366.78	31,585,483.39	40,029,850.17
四. 账面价值				
期末账面价值	1,957,347,548.22	315,549,306.17	265,631,916.91	2,538,528,771.30
期初账面价值	2,053,929,466.02	311,403,668.00	379,428,066.28	2,744,761,200.30

注释19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	73,845,937.11	7,488,395.36	28,902,785.84	110,237,118.31
2. 本期增加金额	---	1,199,013.24	11,349,767.58	12,548,780.82



项目	房屋及建筑物	土地	运输工具	合计
租赁	---	1,199,013.24	11,349,767.58	12,548,780.82
3. 本期减少金额	13,124,874.01	1,342,172.03	11,349,767.58	25,816,813.62
处置子公司	---	1,342,172.03	---	1,342,172.03
提前终止	13,124,874.01	---	11,349,767.58	24,474,641.59
4. 期末余额	60,721,063.10	7,345,236.57	28,902,785.84	96,969,085.51
二. 累计折旧				
1. 期初余额	14,852,077.36	3,195,406.77	12,747,591.37	30,795,075.50
2. 本期增加金额	10,837,508.33	853,287.33	11,207,524.61	22,898,320.27
本期计提	10,837,508.33	853,287.33	11,207,524.61	22,898,320.27
3. 本期减少金额	8,474,604.64	1,148,792.16	8,317,000.49	17,940,397.29
处置子公司	---	1,148,792.16	---	1,148,792.16
提前终止	8,474,604.64	---	8,317,000.49	16,791,605.13
4. 期末余额	17,214,981.05	2,899,901.94	15,638,115.49	35,752,998.48
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	43,506,082.05	4,445,334.63	13,264,670.35	61,216,087.03
2. 期初账面价值	58,993,859.75	4,292,988.59	16,155,194.47	79,442,042.81

注释20. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权及探矿权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	809,154,760.44	6,055,847,356.07	15,830,177.01	6,880,832,293.52
2. 本期增加金额	56,838,917.16	504,559,716.99	4,506,650.69	565,905,284.84
购置	56,838,917.16	500,607,533.51	4,460,600.51	561,907,051.18
外币报表折算差额	---	3,952,183.48	46,050.18	3,998,233.66
3. 本期减少金额	1,062,390.00	---	1,496,676.02	2,559,066.02
处置	1,062,390.00	---	1,451,424.37	2,513,814.37
处置子公司	---	---	45,251.65	45,251.65
4. 期末余额	864,931,287.60	6,560,407,073.06	18,840,151.68	7,444,178,512.34
二. 累计摊销				
1. 期初余额	140,134,756.90	206,950,676.65	9,633,381.22	356,718,814.77
2. 本期增加金额	19,222,369.11	41,911,753.93	763,446.04	61,897,569.08



项目	土地使用权	采矿权及探矿权	软件	合计
本期计提	19,222,369.11	41,008,064.48	733,714.22	60,964,147.81
外币报表折算差额	---	903,689.45	29,731.82	933,421.27
3. 本期减少金额	---	---	1,475,754.09	1,475,754.09
处置	---	---	1,451,424.37	1,451,424.37
处置子公司	---	---	24,329.72	24,329.72
4. 期末余额	159,357,126.01	248,862,430.58	8,921,073.17	417,140,629.76
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	705,574,161.59	6,311,544,642.48	9,919,078.51	7,027,037,882.58
2. 期初账面价值	669,020,003.54	5,848,896,679.42	6,196,795.79	6,524,113,478.75

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产；

(2) 截止期末，本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	6,279,713.06	办理中
合计	6,279,713.06	

4. 期末用于抵押或担保的无形资产

项目	原值	累计摊销	减值准备	净值
土地使用权	243,253,678.97	59,604,860.33	---	183,648,818.64
探矿权	1,806,633.20	1,235,486.30	---	571,146.90
合计	245,060,312.17	60,840,346.63	---	184,219,965.54

注释21. 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	外币报表折算差额	处置	
新疆合金投资股份有限公司(以下简称合金投资)	713,552,502.41	---	---	---	713,552,502.41
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership(以下简称TBM)	69,174,031.48	---	1,172,996.75	---	70,347,028.23



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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	外币报表折算差额	处置	
Rifkamp B. V. (以下简称 RIF)	66,944,243.48	—	1,135,185.81	—	68,079,429.29
青岛西能天然气利用有限公司	96,425,147.50	—	—	—	96,425,147.50
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	48,767,108.29	—	—	—	48,767,108.29
Asia Africa Energy Ptd.Ltd (以下简称 AAE)	25,212,372.87	—	—	—	25,212,372.87
额敏县大众燃气服务有限公司	14,060,000.00	—	—	—	14,060,000.00
双河市凯威燃气有限责任公司	13,802,069.44	—	—	—	13,802,069.44
贵州创世财智能源有限责任公司	5,020,000.00	—	—	5,020,000.00	—
新疆盛焰燃气开发有限公司	3,654,567.54	—	—	—	3,654,567.54
霍城县长城石油有限责任公司	3,503,285.97	—	—	—	3,503,285.97
罗山新奥能源有限公司	1,564,423.43	—	—	—	1,564,423.43
鄯善县时代燃气有限公司	1,375,000.00	—	—	—	1,375,000.00
塔城市天瑞能源有限责任公司	730,000.00	—	—	—	730,000.00
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	325,469.71	—	—	—	325,469.71
阜康市孚远燃气销售有限公司	106,610.13	—	—	—	106,610.13
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	94,121.56	—	—	—	94,121.56
南通海门广汇天然气有限公司	33,286.61	—	—	—	33,286.61
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	25,019.49	—	—	—	25,019.49
合计	1,064,369,259.91	—	2,308,182.56	5,020,000.00	1,061,657,442.47

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	外币报表折算差额	处置	
新疆合金投资股份有限公司	—	175,951,638.42	—	—	175,951,638.42
青岛西能天然气利用有限公司	96,425,147.50	—	—	—	96,425,147.50
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	30,436,573.88	—	516,118.56	—	30,952,692.44
Rifkamp B. V.	29,455,467.12	—	499,481.76	—	29,954,948.88
双河市凯威燃气有限责任公司	13,802,069.44	—	—	—	13,802,069.44
贵州创世财智能源有限责任公司	5,020,000.00	—	—	5,020,000.00	—
新疆盛焰燃气开发有限公司	—	3,654,567.54	—	—	3,654,567.54
霍城县长城石油有限责任公司	—	3,503,285.97	—	—	3,503,285.97
罗山县新奥能源有限公司	—	1,564,423.43	—	—	1,564,423.43
塔城市天瑞能源有限责任公司	—	730,000.00	—	—	730,000.00
乌鲁木齐瑞龙加油站(有限公司)	—	325,469.71	—	—	325,469.71
阜康市孚远燃气销售有限公司	—	106,610.13	—	—	106,610.13



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	外币报表折算差额	处置	
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	—	94,121.56	—	—	94,121.56
南通海门广汇天然气有限公司	—	33,286.61	—	—	33,286.61
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	—	25,019.49	—	—	25,019.49
合计	175,139,257.94	185,988,422.86	1,015,600.32	5,020,000.00	357,123,281.12

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司收购合金投资、TBM、RIF、AAE 等所形成商誉对应资产组能够独立于公司内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将与商誉相关实体分别作为资产组。

公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。除收购合金投资形成的商誉外，其他商誉所在的资产组可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税前折现率在 11.0%至 14.2%的区间。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。

公司管理层在确定收购合金投资形成商誉所在的资产组的可收回金额时，按照采用市场法计算的公允价值减去处置费用后的净额来确认。采用市场法时，以上市公司股价经必要的调整后(包括调整流动资产或负债、非经营性资产或负债以及带息负债等)估算资产组的公允价值，其中涉及的关键输入值或假设主要为上市公司股价。于 2023 年 12 月 31 日，管理层对合金投资资产组进行了商誉减值测试，认为需计提商誉减值准备。

4. 对于重要的资产组或者资产组组合，具体列示如下

可收回金额的具体确定方法：

可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确认依据
合金投资	3,752,157,065.54	2,872,398,873.44	879,758,192.10	市价法	上市公司股价	采用市场法
合计	3,752,157,065.54	2,872,398,873.44	879,758,192.10			

注释22. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	939,494.83	490,560.00	783,197.33	—	646,857.50
其他	129,301.23	555,001.00	81,754.29	—	602,547.94
合计	1,068,796.06	1,045,561.00	864,951.62	—	1,249,405.44



注释23. 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
资产减值准备	178,056,097.10	28,234,656.97	474,636,293.85	101,700,168.27
内部交易未实现利润	406,791,308.11	75,260,094.09	593,080,825.96	121,703,819.18
预计负债	9,669,401.56	1,450,410.23	9,669,401.55	1,450,410.23
交易性金融资产公允价值变动	292,245,430.16	59,824,818.03	285,830,934.10	50,585,068.28
员工持股计划	42,118,200.83	7,290,769.27	116,816,590.28	20,380,431.57
租赁负债	46,132,587.92	6,544,264.97	66,598,638.79	13,291,176.52
合计	975,013,025.68	178,605,013.56	1,546,632,684.53	309,111,074.05

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,964,939,018.76	393,826,268.75	2,072,657,300.37	415,403,983.03
使用权资产	61,216,087.03	14,361,415.25	79,192,426.06	15,854,138.30
合计	2,026,155,105.79	408,187,684.00	2,151,849,726.43	431,258,121.33

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	450,536,223.20	600,010,891.80
预计负债	52,643,468.10	41,716,617.54
可抵扣亏损	1,238,619,548.75	1,194,571,409.41
合计	1,741,799,240.05	1,836,298,918.75

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

年份	期末余额	期初余额
2023 年度	---	76,072,972.49
2024 年度	69,143,945.49	89,560,407.84
2025 年度	67,135,779.40	111,009,574.86
2026 年度	82,967,655.38	366,552,129.93
2027 年度	341,092,053.11	551,376,324.29
2028 年度	678,280,115.37	---
合计	1,238,619,548.75	1,194,571,409.41



注释24. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程设备款	1,030,814,567.08	892,895,036.62
留抵增值税	61,605,367.92	51,614,060.15
预付土地款	7,660,085.70	20,747,600.16
其他	---	1,706,422.02
合计	1,100,080,020.70	966,963,118.95

说明：1. 其他非流动资产期末余额比期初余额增加 133,116,901.75 元，增加比例为 13.77%，主要系本期工程设备采购款增加所致。

2. 其他非流动资产期末余额中关联方款项为 2,567,495.84 元，详见本附注十一、（五）12。

注释25. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,828,407,956.83	6,122,918,225.61
抵押加保证借款	2,580,000,000.00	1,765,000,000.00
质押加保证借款	647,650,000.00	530,000,000.00
抵押加质押加保证借款	274,000,000.00	224,000,000.00
抵押借款	87,500,000.00	---
信用借款	6,000,000.00	5,160,000.00
未到期应付利息	19,196,721.24	24,101,196.90
合计	10,442,754,678.07	8,671,179,422.51

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

注释26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	287,200,000.00	1,365,860,000.00
商业承兑汇票	817,500.00	297,386,719.18
合计	288,017,500.00	1,663,246,719.18

1. 本期末无已到期未支付的应付票据。
2. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的票据。
3. 期末余额中无应付其他关联方的票据。
4. 期末应付票据本公司及下属各公司合计提供 83,751,080.31 元银行存款作为保证金。
5. 应付票据期末余额比期初余额减少 1,375,229,219.18 元，减少比例为 82.68%，主要系本期兑付到期票据所致。



注释27. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	1,080,653,120.27	1,341,683,626.12
应付设备款	244,550,673.37	640,764,451.25
应付货款	1,187,088,044.21	771,031,632.18
合计	2,512,291,837.85	2,753,479,709.55

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
应付供应商 1	160,519,463.33	未竣工结算的工程款
应付供应商 2	114,049,272.71	未竣工结算的工程款
应付供应商 3	38,027,656.36	未竣工结算的工程款
应付供应商 4	37,569,612.43	未竣工结算的工程款
应付供应商 5	16,769,752.75	未竣工结算的工程款
应付供应商 6	15,566,862.02	未竣工结算的工程款
应付供应商 7	14,115,641.17	未竣工结算的工程款
应付供应商 8	14,051,000.00	未竣工结算的工程款
应付供应商 9	13,502,537.74	未竣工结算的工程款
应付供应商 10	12,546,635.06	未竣工结算的工程款
应付供应商 11	11,612,314.45	未竣工结算的工程款
合计	448,330,748.02	

2. 应付账款期末余额比期初余额减少 241,187,871.70 元，减少比例为 8.76%，主要系本期支付工程设备款减少所致。

3. 应付账款期末余额中应付关联方款项为 55,832,694.27 元，占应付账款期末余额 2.22%，详见本附注十一、（五）12。

注释28. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收天然气款	592,807,699.47	531,510,243.48
预收煤款	203,679,635.54	280,510,474.93
预收煤化工产品款	81,182,426.62	338,036,615.16
其他	282,617,944.78	237,224,782.98
合计	1,160,287,706.41	1,387,282,116.55

2. 期末无重大账龄超过一年的重要合同负债。

3. 合同负债期末余额比期初余额减少 226,994,410.14 元，减少比例为 16.36%，主要系本期预收煤化工产品款减少所致。

4. 合同负债期末余额中关联方款项为 531,897.04 元，详见本附注十、（五）12。



注释29. 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
短期薪酬	281,812,437.82	870,509,796.84	1,066,696,038.02	85,626,196.64
离职后福利-设定提存计划	1,428,368.21	77,993,213.45	79,390,798.76	30,782.90
辞退福利	---	---	---	---
合计	283,240,806.03	948,503,010.29	1,146,086,836.78	85,656,979.54

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	254,198,739.42	718,474,906.89	907,309,402.22	65,364,244.09
职工福利费	---	86,612,791.10	85,367,561.78	1,245,229.32
社会保险费	162,593.15	42,330,733.03	42,479,611.52	13,714.66
其中：基本医疗保险费	69,876.63	35,784,881.26	35,843,281.98	11,475.91
工伤保险费	91,933.08	6,127,986.79	6,219,173.63	746.24
生育保险费	783.44	417,864.98	417,155.91	1,492.51
住房公积金	1,104,156.42	14,014,422.87	15,103,533.13	15,046.16
工会经费和职工教育经费	26,346,948.83	9,076,942.95	16,435,929.37	18,987,962.41
合计	281,812,437.82	870,509,796.84	1,066,696,038.02	85,626,196.64

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
基本养老保险	1,386,291.25	74,965,881.03	76,322,322.20	29,850.08
失业保险费	42,076.96	3,027,332.42	3,068,476.56	932.82
合计	1,428,368.21	77,993,213.45	79,390,798.76	30,782.90

注释30. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	473,065,472.95	1,294,220,387.06
资源税	125,634,670.17	97,188,009.66
增值税	39,110,692.98	143,814,365.21
环保税	16,222,864.08	15,230,435.20
印花税	14,906,953.13	17,730,398.91
房产税	12,189,740.03	363,650.23
个人所得税	6,443,342.69	5,678,919.29
城市维护建设税	4,396,931.66	11,113,758.92
教育费附加	4,217,373.57	11,071,609.22
其他	4,006,295.91	389,259.26
合计	700,194,337.17	1,596,800,792.96



说明：应交税费期末余额比期初余额减少 896,606,455.79 元，减少比例为 56.15%，主要系公司产品价格下降导致企业所得税及增值税减少。

注释31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	54,376,826.50	---
其他应付款	1,141,941,450.12	605,702,959.17
合计	1,196,318,276.62	605,702,959.17

注：上表中其他应付款指扣除应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
下属控股子公司少数股东分红	54,376,826.50	---	
合计	54,376,826.50	---	

说明：应付股利期末余额比期初余额增加 54,376,826.50 元，增加比例为 100%，主要系本期尚未支付少数股东股利所致。

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
对赔偿款	560,849,021.83	---
员工持股计划	98,943,825.00	129,184,500.00
押金及保证金	270,544,727.71	236,526,912.20
往来款	160,154,441.50	140,391,954.32
预提费用	18,123,467.48	60,181,288.45
其他	33,325,966.60	39,418,304.20
合计	1,141,941,450.12	605,702,959.17

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 期末余额中其他应付关联方款项 563,706,329.46 元，占其他应付款期末余额 49.36%，详见本附注十一、(五) 12。

注释32. 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	2,058,414,378.06	2,124,839,367.21
一年内到期的长期应付款	1,533,209,988.50	1,117,726,951.42
一年内到期的租赁负债	15,398,949.82	14,352,614.60
未到期的应计利息	15,204,013.44	24,937,208.27
合计	3,622,227,329.82	3,281,856,141.50



一年内到期的非流动负债说明：

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,684,414,378.06	942,076,650.00
抵押加保证借款	374,000,000.00	682,762,717.21
抵押加质押加保证借款	---	500,000,000.00
合计	2,058,414,378.06	2,124,839,367.21

说明：一年内到期的长期借款期末余额中无逾期借款获得展期的金额。

2. 期末一年内到期的长期应付款主要系非金融机构借款。

3. 期末一年内到期的非流动负债中应付关联方款项 9,655,833.95 元，详见本附注十一、(五) 12。

注释33. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	1,572,546,563.33	3,230,098,579.68
待转销项税	108,890,676.84	143,946,735.47
计提注册资本金	8,000,000.00	10,500,000.00
合计	1,689,437,240.17	3,384,545,315.15

1. 其他流动负债期末余额比期初余额减少 1,695,108,074.98 元，减少比例为 50.08%，主要系未终止确认票据减少所致。

2. 期末其他流动负债中关联方款项 52,326.07 元，详见本附注十一、(五) 12。

注释34. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,393,774,372.78	4,667,240,149.03
抵押加保证借款	4,086,500,000.00	4,422,863,888.49
抵押加质押加保证借款	---	500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,058,414,378.06	2,124,839,367.21
合计	6,421,859,994.72	7,465,264,670.31

说明：长期借款期末余额中无属于逾期借款获得展期的金额。

注释35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	55,398,530.68	66,923,239.83
减：一年内到期的租赁负债	15,398,949.82	14,352,614.60
合计	39,999,580.86	52,570,625.23

说明：期末租赁负债关联方款项 34,855,083.03 元，详见本附注十一、(五) 12。



注释36. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,272,741,097.08	1,087,627,453.55
专项应付款	---	---
合计	1,272,741,097.08	1,087,627,453.55

说明：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	2,805,951,085.58	2,205,354,404.97
减：一年内到期的非金融机构借款	1,533,209,988.50	1,117,726,951.42
合计	1,272,741,097.08	1,087,627,453.55

注释37. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,536,106.45	133,847.40	
弃置费用	56,776,763.21	51,252,171.69	计提环境治理恢复费
合计	62,312,869.66	51,386,019.09	

说明：本期预计负债增加主要系本期增加煤矿地质环境治理恢复费以及未决诉讼所致。

注释38. 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
与资产相关政府补助	264,926,982.53	35,608,248.13	10,358,796.69	290,176,433.97	详见表 1
合计	264,926,982.53	35,608,248.13	10,358,796.69	290,176,433.97	

1. 与资产相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(+加-减)	期末余额	与资产相关/与收益相关
广汇新能源项目扶持资金*1	12,666,667.18	1,150,000.00	2,533,333.20	---	11,283,333.98	与资产相关
合成气甲烷化技术工业模型试验课题研究*2	818,055.53	---	300,000.00	---	518,055.53	与资产相关
150Nm ³ /d 液化天然气项目扶持资金*3	1,158,666.61	---	117,333.34	---	1,041,333.27	与资产相关
南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程项目扶持资金*4	125,396,893.09	1,000,000.00	3,866,939.16	---	122,529,953.93	与资产相关
锅炉烟气脱硝工程脱销项目*5	599,999.70	---	66,666.72	---	533,332.98	与资产相关
余热暖民工程*6	6,232,999.99	---	406,500.00	---	5,826,499.99	与资产相关
L-CNG 建设项目资金*7	1,980,000.00	---	---	---	1,980,000.00	与资产相关
煤制甲醇净化装置尾气回收技术改造项目*8	1,527,777.60	---	216,666.75	---	1,311,110.85	与资产相关



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动(+加-减)	期末余额	与资产相关/与收益相关
LNG 应急储罐项目资金*9	97,412,991.20	—	416,666.67	—	96,996,324.53	与资产相关
余热回收、低温水改造项目*10	566,666.67	—	200,000.00	—	366,666.67	与资产相关
国家级高技能人才培养基地和国家级技能大师工作室项目*11	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	与资产相关
2021 年中央预算内投资污染治理与节能减排(VOCs)*12	3,567,777.79	—	253,333.32	—	3,314,444.47	与资产相关
二氧化碳资源化利用关键技术补助项目*13	2,050,000.00	-766,900.00	499,995.35	—	783,104.65	与资产相关
年产 800 吨镍基合金生产建设项目*14	5,948,487.17	—	542,424.36	—	5,406,062.81	与资产相关
中央环保补助(污水池废气收集和处理系统源头减排改造项目)*15	—	13,915,148.13	927,676.56	—	12,987,471.57	与资产相关
节能减排项目*16	—	19,110,000.00	11,261.26	—	19,098,738.74	与资产相关
双氧水氧化法制二甲基亚砜工业化生产开发及应用*17	—	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	与资产相关
合计	264,926,982.53	35,608,248.13	10,358,796.69	—	290,176,433.97	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 10,358,796.69 元。

*1 根据伊吾县发展和改革委员会伊发改[2009]65 号关于下达 2009 年自治区预算内投资计划(第一批)的通知、根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会新发改投资[2011]798 号关于下达 2011 年自治区预算内投资计划(第一批)的通知，资金需严格按照批准的项目名称、内容和规模进行建设，严禁未经批准擅自变更建设内容、更改建设规模。资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期收到资金 1,150,000.00 元，本期转入其他收益 2,533,333.20 元；

*2 根据中华人民共和国科学技术部国科发财[2010]284 号关于下达 2010 年度国家高新技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知，预算 1,941.00 万元经费用于控股子公司广汇新能源公司合成气甲烷化技术工业模型试验课题的研究。该资产建设完成后按其使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 300,000.00 元；

*3 根据新疆维吾尔自治区财政厅新财建[2012]283 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标的通知，及阿勒泰地区财政局阿地财建[2012]97 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标(拨款)的通知，预算 198.00 万元用于控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司吉木乃 LNG 工厂工程项目。资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 117,333.34 元；

*4.1 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2014]689 号、苏财建[2014]130 号关于下达 2014 年度省级现代化服务业发展专项引导资金投资计划及预算指



标的通知，用于控股子公司广汇综合物流公司建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 87,500.04 元；

*4.2 根据江苏省交通运输厅苏交计[2019]70 号关于下达 2019 年道路客货运场站建设投资计划的通知，下达扶持资金 100.00 万元用于控股子公司广汇综合物流公司建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 262,008.72 元；

*4.3 根据《关于推进全市工业经济转型升级的若干政策意见》（启政发〔2015〕10 号）、《关于启东市“1521”工业大企业培育实施方案》（启政办发〔2018〕9 号）、《2019 年全市产业项目建设综合考评办法》（启办〔2019〕45 号）和《关于促进民营经济高质量发展的若干政策措施》（启发〔2018〕41 号）等文件精神，对 2019 年企业设备投资和 2019 年经南通大项目办认定转化达产项目进行奖补，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 175,156.80 元；

*4.4 根据乌鲁木齐市财政局乌财建[2019]211 号《关于下达 2019 年重点地区应急储气设施建设中央基建投资预算（拨款）的通知》，控股子公司广汇综合物流公司 2#16 万立储罐、5#20 万立储罐应急储气调峰站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 1,467,273.60 元；

*4.5 根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会文件(2020)184 号《自治区发展改革委关于下达自治区重点地区应急储气设施建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》，控股子公司广汇综合物流公司 5#20 万立储罐应急储气调峰项目建设。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入。本期转入其他收益 1,875,000.00 元；

*5 根据自治区财政厅关于提前下达 2016 年部分专项资金预算指标的通知新财企[2016]67 号，关于拨付 2016 年度自治区中小企业发展专项资金预算拨款的通知新财企[2016]78 号，关于印发新疆维吾尔自治区中小企业发展专项资金管理办法的通知新财企[2009]51 号用于本公司 2016 年度自治区中小企业发展专项资金 100.00 万元。本期转入其他收益 66,666.72 元；

*6 根据地区发展改革委关于下达资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知哈地发改投资[2016]80 号要求，下达哈密地区资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知，本次投资计划下达中央预算内投资共计 813.00 万元，用于广汇新能源公司伊吾县余热暖民工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 406,500.00 元；

*7 根据阿坝县人民政府函[2015]71 号下达关于县发展改革和经济商务信息化局（关于天然气有限责任公司 L-CNG 建设项目资金补贴）批复同意（阿县发改经信(2015)14 号）中文



件要求，拟按照 990 元/户由政府对用户进行补贴，补贴户数 2,000 户共计 198 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，已累计拨付 198 万元；

*8 根据新疆维吾尔自治区工信厅、财政厅《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（新财建【2019】221 号）要求，奖励广汇新能源公司煤制甲醇净化装置尾气回收技术改造项目 400.00 万元。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，按期分摊本年度转入其他收益 216,666.75 元；

*9 根据国家发展和改革委员会发改投资[2019]574 号《国家发展改革委关于下达重点地区应急储气设施建设 2019 年中央预算内投资计划的通知》、(2020)184 号《自治区发展改革委关于下达自治区重点地区应急储气设施建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》，扶持资金用于本公司之控股子公司广汇天然气公司技术改造鄯善工厂项目。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 416,666.67 元；

*10 根据新疆维吾尔自治区工信厅、财政厅《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（新财建【2019】221 号）要求，奖励广汇清洁炼化公司余热回收、低温水改造项目 100.00 万元，本期转入其他收益 200,000.00 元；

*11 根据中华人民共和国人力资源和社会保障部办公厅人社厅函[2019]197 号《关于 2019 年国家级高技能人才培训基地和国家级技能大师工作室项目单位备案的通知》，截止 2023 年 12 月 31 日，已累计拨付 500 万元；

*12 根据哈密市发展和改革委员会哈密发改投资[2021]80 号关于下达污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）2021 年中央预算内投资计划的通知，下达扶持资金 380.00 万元，用于控股子公司广汇新能源公司污染治理与节能减排（VOCs）项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 253,333.32 元；

*13 根据新疆维吾尔自治区财政厅文件[2022]168 号关于追加安排 2022 年自治区科技计划项目经费的通知（自治区本级部分），下达扶持资金 205.00 万，用于控股子公司碳科技公司开发碳中和目标下二氧化碳资源化利用关键技术。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 499,995.35 元；

*14 根据抚开经发[2012]11 号《关于年产 800 吨镍基合金生产建设项目扶持资金的通知》，由区财政部门安排专项扶持资金 1046.00 万元，其中：主导产业资金 706.00 万元，基础设施建设补贴资金 340.00 万元，用于控股子公司合金公司年产 800 吨镍基合金生产建设项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 542,424.36 元；

*15 根据哈密市生态环境局伊吾县分局关于同步实施伊吾工业加工区储罐和污水池油气回收系统源头减排改造项目的建议书，下达扶持资金 13,915,148.13 元，用于中央环保补



助（污水池废气收集和处理系统源头减排改造项目），该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 927,676.56 元；

*16 根据《伊吾县科技创新专项资金管理办法（试行）》和《伊吾县企业节能减排降碳专项资金项目管理办法（试行）》规定，下达扶持资金 1,911.00 万元用于本公司之全资子公司碳科技公司、全资子公司广汇清洁炼化公司节能减排降碳专项项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 11,261.26 元；

*17 根据伊吾县商务科技和工业信息化局文件伊商科工字[2023]21 号关于拨付 2023 年伊吾县科技创新和节能减排降碳专项经费的通知，下达扶持资金 120.00 万元，用于本公司之控股子公司广汇硫化工双氧水氧化法制二甲基亚砷工业化生产开发及应用项目，该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入。

注释39. 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	6,565,755,139.00	---	---	---	---	---	6,565,755,139.00

注释40. 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	146,513.98	---	---	146,513.98
其他资本公积	162,229,703.09	105,551,169.85	98,646,533.17	169,134,339.77
合计	162,376,217.07	105,551,169.85	98,646,533.17	169,280,853.75

资本公积本期变动内容：

- 1) 本期增加其他资本公积系确认员工持股计划股票摊销费用 104,615,671.27 元；
- 2) 本公司联营单位信汇峡的专项储备引起应享有的其他资本公积增加 935,498.58 元；
- 3) 本期员工持股计划未满足非市场条件导致冲减前期以及本期摊销费用 79,606,609.42 元；
- 4) 本公司 2023 年二级市场回购控股子公司股票导致减少资本公积 19,039,923.75 元。

注释41. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	966,116,603.07	---	43,056,175.00	923,060,428.07
合计	966,116,603.07	---	43,056,175.00	923,060,428.07

说明：2023 年 5 月 30 日公司董事会和监事会通过了《2022 年员工持股计划第一个解锁考核条件成就的议案》，对符合条件持有人对应股份给予解锁，解锁股份数量 15,654,625 股；期末累计库存股 58,565,175 股占已发行股份的总比例为 0.8920%。



注释42. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,096,091.27	-1,152,676.74	---	---	-218,321.68	-934,355.06	-26,314,412.95
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-26,096,091.27	-1,152,676.74	---	---	-218,321.68	-934,355.06	-26,314,412.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	74,657,477.45	62,144,470.62	---	---	73,785,603.94	-11,641,133.32	148,443,081.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
2. 外币报表折算差额	74,657,477.45	62,144,470.62	---	---	73,785,603.94	-11,641,133.32	148,443,081.39
其他综合收益合计	48,561,386.18	60,991,793.88	---	---	73,567,282.26	-12,575,488.38	122,128,668.44

注释43. 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	59,278,171.07	258,994,412.25	262,794,265.44	55,478,317.88
维简费	1,719,688.59	314,809,989.71	312,606,016.84	3,923,661.46
合计	60,997,859.66	573,804,401.96	575,400,282.28	59,401,979.34

说明：本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用（新建和投产不足一年的企业：以本年营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用）。

注释44. 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	2,064,780,265.69	986,012,018.24	---	3,050,792,283.93
合计	2,064,780,265.69	986,012,018.24	---	3,050,792,283.93

根据公司章程和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。



注释45. 未分配利润

项目	期末金额	上期末金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	20,930,555,663.72	12,599,967,201.38	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	—	-1,142,371.33	—
调整后期初未分配利润	20,930,555,663.72	12,598,824,830.05	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,173,297,761.78	11,336,706,120.74	—
减:提取法定盈余公积	986,012,018.24	380,478,231.47	10.00
应付普通股股利	5,196,838,271.20	2,624,497,055.60	—
期末未分配利润	19,921,003,136.06	20,930,555,663.72	—

说明:1. 期初未分配利润调整说明:由于会计政策变更,影响期初未分配利润,详见附注三、(四十六);

2. 2023年5月10日的2022年度股东大会审议通过,每股派发现金红利0.8元,共计派发现金红利5,196,838,271.20元。

注释46. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,752,032,163.43	50,720,536,426.18	58,453,656,482.31	41,486,967,473.25
其他业务	723,099,011.65	706,434,039.89	955,068,996.12	910,899,365.22
合计	61,475,131,175.08	51,426,970,466.07	59,408,725,478.43	42,397,866,838.47

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	合并	合计
一、商品类型		
天然气业务	38,365,219,672.87	38,365,219,672.87
煤化工产品	7,662,150,764.38	7,662,150,764.38
煤炭	14,724,661,726.18	14,724,661,726.18
其他	723,099,011.65	723,099,011.65
二、按经营地区分类		
境内地区	35,855,600,083.26	35,855,600,083.26
境外地区	25,619,531,091.82	25,619,531,091.82
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	61,453,069,431.41	61,453,069,431.41
在某一时段内确认	22,061,743.67	22,061,743.67
合计	61,475,131,175.08	61,475,131,175.08



续：

上期发生额		
合同分类	合并	合计
四、商品类型		
天然气业务	34,462,608,731.60	34,462,608,731.60
煤化工产品	8,773,369,664.77	8,773,369,664.77
煤炭	15,217,678,085.94	15,217,678,085.94
其他	955,068,996.12	955,068,996.12
五、按经营地区分类		
境内地区	36,734,309,997.81	36,734,309,997.81
境外地区	22,674,415,480.62	22,674,415,480.62
六、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	59,403,043,074.88	59,403,043,074.88
在某一时段内确认	5,682,403.55	5,682,403.55
合计	59,408,725,478.43	59,408,725,478.43

3. 履约义务的说明

销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同主要包含天然气业务、煤化工产品、煤炭及其他销售的履约义务。本公司销售煤炭、天然气、煤化工产品均在控制权转移给购货方时予以确认，即公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得购货单位签字或盖章确认的送货单，商品控制权即转移给购货方确认收入；其他服务均在劳务完成时确认；利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定；园林工程按照投入法确定恰当的履约进度确认收入。

注释47. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	381,915,686.15	513,485,750.06
城市维护建设税	65,556,209.27	79,510,794.37
教育费附加	63,999,509.28	78,506,944.11
房产税	45,748,140.43	28,402,839.98
土地使用税	20,887,893.52	17,814,178.04
环保税	19,578,952.21	14,650,870.56
印花税等其他税费	52,294,542.46	46,409,782.13
合计	649,980,933.32	778,781,159.25



注释48. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,950,669.53	157,026,881.45
折旧	92,104,675.50	104,651,787.03
检测费	5,900,774.44	4,487,176.36
修理费	5,337,219.96	4,325,832.26
水电暖费	5,419,665.42	5,619,949.25
无形资产摊销	4,888,378.65	4,738,812.67
业务宣传费	4,417,934.31	4,903,085.61
业务招待费	4,398,709.56	5,414,712.83
差旅费	3,911,414.42	2,980,422.45
物料消耗费	2,697,311.74	3,797,586.05
佣金	658,784.00	11,227,639.72
其他	7,741,727.87	7,411,292.75
合计	272,427,265.40	316,585,178.43

注释49. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,236,544.73	259,933,503.67
折旧费	45,281,334.65	39,484,405.59
办公费	30,477,248.83	28,945,576.73
差旅费	9,007,770.18	6,685,125.19
业务招待费	20,081,553.64	23,304,499.66
中介服务费	61,305,452.01	84,690,728.96
车辆使用费	7,909,214.94	4,481,403.30
水土保持费	37,036,469.38	20,418,413.45
保险费	2,087,218.92	1,356,445.40
租赁费	30,236,751.82	7,325,906.61
诉讼费	6,741,836.02	1,438,785.86
物料消耗及摊销	57,989,725.86	47,524,397.37
员工持股计划	25,383,719.72	109,067,395.84
其他	15,697,652.79	7,669,978.23
合计	569,472,493.49	642,326,565.86

注释50. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,889,110.76	31,873,445.92
折旧	30,401,050.19	31,107,638.99
修理费	755,589.43	2,098,085.19



项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	33,567,198.19	64,746,010.84
设备材料费	221,655,459.32	267,392,399.02
其他	727,707.37	---
合计	306,996,115.26	397,217,579.96

注释51. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	944,391,880.34	879,195,769.93
减：利息收入	39,566,128.20	57,613,815.05
汇兑损益	25,924,784.38	-80,583,359.83
其他*注	-8,540,979.20	263,549,348.55
合计	922,209,557.32	1,004,547,943.60

注：本期发生额其他包含长期应收款-未确认融资收益-111,065,842.05 元。

注释52. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,344,959.56	36,064,511.27
增值税加计抵减	43,763,719.56	12,851,343.84
个税返还	1,877,530.32	327,300.96
合计	107,986,209.44	49,243,156.07

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1. 经营扶持资金	41,526,689.22	20,649,424.97	与收益相关
2. 社保返还	10,459,473.65	5,484,114.39	与收益相关
3. 递延收益转入	10,358,796.69	9,930,971.91	与资产相关
合计	62,344,959.56	36,064,511.27	

3. 其他收益说明

1) 全资子公司瓜州经销收到瓜州县财政局一企一策扶持经费 22,000,000.00 元；全资子公司广汇国贸公司收到启东市财政局 2021 年涉企奖补 2,860,000.00 元；全资子公司碳科技公司收到伊吾县财政局企业技术改造项目奖金 2,600,000.00 元；控股子公司哈密环保收到伊吾县财政局企业技术改造项目奖金 2,700,000.00 元；控股子公司第九师广汇天然气有限责任公司收到新疆生产建设兵团第九师发改委补贴款 1,827,000.00 元；控股子公司甘肃汇燃天然气有限责任公司收到瓜州县住房和城乡建设局补贴款 3,600,000.00 元；全资子公司广汇清洁炼化公司收到新疆人社局人才专项资金 1,885,000.00 元；本公司及下属公司收到其他政府补助 4,054,689.22 元；



- 2) 本公司及其下属公司收到稳岗补贴 1,442,026.35 元、社保补贴 9,017,447.30 元；
3) 下属公司 2023 年增值税加计抵减合计 43,763,719.56 元。

注释53. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-105,008,020.29	55,034,907.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-318,072.62	230,953,776.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	51,901.53
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-5,449,360.40	-25,841,736.47
其他	3,860,509.75	11,855,636.30
合计	-106,914,943.56	272,054,485.32

说明：其他项系本公司与联营单位信汇峡之间顺流交易抵消，增加投资收益 3,860,509.75 元。

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
甘肃宏汇化工	-74,527,573.55	-9,700,913.43
信汇峡	-11,488,048.50	63,194,196.95
辽宁广汇	-34,995.45	-86,209.12
松鼠乐居	273,847.27	44,389.42
启东新能源	-174,955.02	-301,635.73
广汇燃料	-194,676.64	631,052.02
中汇晟业	-231,279.61	-179,985.17
江苏腾易	-1,790,967.44	57,974.60
甘肃宏聚	125,219.11	205,965.01
江苏华电	-16,593,023.90	1,233,514.57
江苏新能源	-371,566.56	-63,442.12
合计	-105,008,020.29	55,034,907.00

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
新疆环景园林艺术有限公司	-567,476.61	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	216,749.99	---
贵州广汇天然气有限公司	32,654.00	---
潍坊西能天然气利用有限公司	---	---
日照西能天然气利用有限公司	---	---
聊城广能天然气利用有限公司	---	---
贵州创世财智能源有限责任公司	---	---



被投资单位	本期发生额	上期发生额
红淖铁路公司-股权转让	---	258,231,001.86
红淖铁路公司-内部未实现	---	-26,641,242.89
天祝县广汇聚能天然气有限责任公司	---	-635,982.01
合计	-318,072.62	230,953,776.96

注释54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,414,496.06	-8,766,206.12
合计	-6,414,496.06	-8,766,206.12

注释55. 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	-73,493.96	60,382.77
应收账款坏账损失	-8,807,648.68	-15,539,380.27
其他应收款坏账损失	53,369,744.14	-1,836,833.40
合计	44,488,601.50	-17,315,830.90

注释56. 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	-39,992,279.86	-257,061,690.95
固定资产减值损失	-41,228,303.50	-190,133,394.29
商誉减值损失	-185,988,422.86	---
合同资产减值损失	-520,937.94	68,192.44
合计	-267,729,944.16	-447,126,892.80

注释57. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	567,391.86	17,246,052.10
在建工程处置利得或损失	-52,813.50	-25,523.98
使用权资产处置利得或损失	-578,068.56	154,870.40
合计	-63,490.20	17,375,398.52

注释58. 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
非流动资产清理利得	51.76	---	51.76
罚款收入	4,706,952.79	4,335,877.41	4,706,952.79
违约金收入	3,529,250.56	20,784,042.91	3,529,250.56
往来款清理	9,307,402.27	2,802,428.32	9,307,402.27
其他	5,048,869.57	2,894,887.28	5,048,869.57
合计	22,592,526.95	30,817,235.92	22,592,526.95



注释59. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,535,879.89	25,721,561.55	9,535,879.89
对外捐赠	1,198,439.13	2,038,640.54	1,198,439.13
罚款支出	24,672,414.93	3,669,558.32	24,672,414.93
赔偿支出	561,190,584.37	3,269,465.39	561,190,584.37
鄯善工厂停工损失	---	721,805.36	---
碳排放支出	40,337,174.09	---	---
对外诉讼	8,391,596.05	457,886.35	8,391,596.05
其他	6,525,615.38	1,047,912.46	6,525,615.38
合计	651,851,703.84	36,926,829.97	611,514,529.75

注释60. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,444,776,305.98	2,748,858,398.58
递延所得税费用	100,675,363.93	-173,041,715.83
合计	1,545,451,669.91	2,575,816,682.75

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	6,469,167,104.29
按法定税率计算的所得税费用	1,617,291,776.07
子公司适用不同税率的影响	-506,949,560.67
调整以前期间所得税的影响	-13,918,623.82
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	383,163,290.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,795,502.74
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	90,052,647.70
研发费用加计扣除的影响	-10,934,907.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,457,449.74
所得税费用	1,545,451,669.91

注释61. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	4,077,779.92	4,857,779.08
利息收入	31,869,493.98	39,875,851.17



项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	89,471,941.32	106,310,840.32
收取的保证金	44,196,919.91	127,757,360.16
保险赔款	---	134,544.60
收违约金	598,455.50	5,141,736.93
个人借支	2,667,577.01	4,237,483.75
代收代支	62,197,024.57	62,830,878.94
其他	13,606,260.35	5,069,686.19
合计	248,685,452.56	356,216,161.14

(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
往来款	42,696,795.75	44,827,271.16
差旅费	15,548,555.76	9,763,478.21
办公费	32,162,006.33	31,155,923.42
水电暖气费	16,717,673.06	13,697,578.70
业务招待费	30,324,492.46	25,862,187.23
中介服务费	52,139,609.28	71,539,072.20
诉讼费	12,019,577.16	5,895,090.00
租赁费	29,979,530.31	20,679,664.09
修理费	5,968,154.69	8,602,069.53
物料消耗	4,528,579.62	7,016,553.72
水土补偿费	37,600,936.26	20,418,413.45
支付的保证金	75,373,511.15	66,737,552.36
其他	29,520,755.20	22,877,819.13
合计	384,580,177.03	349,072,673.20

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
甘肃宏汇能源化工有限公司利息	6,587,570.98	12,149,909.56
处置红淅铁路公司收回前期往来款	---	2,247,042,574.79
合计	6,587,570.98	2,259,192,484.35

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置控股子公司贵州广汇天然气有限公司股权差额款	15,197,378.72	---
合计	15,197,378.72	---



(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	171,872,994.37	117,930,390.17
收到其他与投资活动有关的往来款	10,336,217.37	2,261,657,725.47
合计	182,209,211.74	2,379,588,115.64

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	94,934,589.74	124,205,601.92
环境治理恢复基金的货币资金变动额	138,328,273.36	759,882.07
处置子公司股权转让款	15,197,378.72	---
支付其他与投资活动有关的往来款	118,464.27	1,225,192.87
合计	248,578,706.09	126,190,676.86

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	1,950,261,348.06	1,277,113,815.16
票据融资款	518,735,642.43	1,089,081,658.12
与筹资相关的受限货币资金变动额	817,003,311.09	1,386,818,246.51
员工持股计划款	12,815,500.00	129,184,500.00
收到其他与筹资活动有关的往来款	---	120,787.68
合计	3,298,815,801.58	3,882,319,007.47

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费及贷款安排费	73,251,942.99	110,148,954.05
支付非金融机构借款	1,427,581,560.91	1,078,784,483.37
股份回购款	---	801,000,000.00
支付票据融资款	1,334,231,780.13	3,819,915,972.76
短期融资券	---	400,000,000.00
支付国开基金回购款	---	40,000,000.00
收购少数股东股权款	20,000,000.00	---
其他	26,505,421.85	34,882,234.18
合计	2,881,570,705.88	6,284,731,644.36



(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	
短期借款	8,671,179,422.51	15,484,292,377.95	882,032,976.95	14,110,452,559.23	484,297,540.11	10,442,754,678.07
长期借款（含一年内到期的长期借款）	9,590,104,037.52	1,699,350,000.00	462,788,480.25	3,271,968,144.99	---	8,480,274,372.78
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,205,354,404.97	1,950,261,348.06	150,816,893.46	1,427,681,560.91	72,900,000.00	2,805,951,085.58
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	66,923,239.83	---	31,846,746.96	24,674,421.56	18,697,034.55	55,398,530.68
应付股利	---	---	5,251,215,097.70	5,196,838,271.20	---	54,376,826.50
合计	20,533,561,104.83	19,133,903,726.01	6,778,700,195.32	24,031,514,957.89	575,894,574.66	21,838,755,493.61



注释62. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,923,715,434.38	11,154,938,046.15
加：信用减值损失	-44,488,601.50	17,315,830.90
资产减值准备	267,729,944.16	447,126,892.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,939,981,236.71	1,690,960,505.10
使用权资产折旧	22,898,320.27	18,444,853.90
无形资产摊销	60,884,775.39	48,965,249.85
长期待摊费用摊销	864,951.62	1,162,186.12
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)	63,490.20	-17,375,398.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,535,828.13	25,721,561.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,414,496.06	8,766,206.12
财务费用(收益以“-”号填列)	961,775,685.52	1,135,243,430.90
投资损失(收益以“-”号填列)	101,465,583.16	-272,054,485.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	130,506,060.49	-140,775,321.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,070,437.33	-28,959,744.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	168,407,566.00	109,532,035.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,481,373,623.18	-2,511,645,396.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-472,993,408.05	-1,650,090,848.41
其他*	25,383,719.72	109,067,395.84
经营活动产生的现金流量净额	6,597,701,021.75	10,146,342,999.33
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	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,054,375,267.46	3,869,346,554.64
减：现金的期初余额	3,869,346,554.64	1,936,452,531.09
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	185,028,712.82	1,932,894,023.55

注：其他项为员工持股计划股份支付计入管理费用对现金流量表附表的影响金额。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,054,634.51
其中：潍坊西能天然气利用有限公司	---



项目	本期金额
日照西能天然气利用有限公司	---
聊城广能天然气利用有限公司	---
贵州创世财智能源有限责任公司	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	---
贵州广汇天然气有限公司	14,942,400.00
新疆环景园林艺术有限公司	6,112,234.51
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,156,958.46
其中：潍坊西能天然气利用有限公司	---
日照西能天然气利用有限公司	---
聊城广能天然气利用有限公司	---
贵州创世财智能源有限责任公司	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	---
贵州广汇天然气有限公司	30,139,778.72
新疆环景园林艺术有限公司	6,017,179.74
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,253,681,450.00
其中：红淖铁路公司	1,252,881,450.00
陕西秦北开源清洁能源有限公司	750,000.00
宜君广汇天然气有限公司	50,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,238,579,126.05

说明：处置子公司收到的现金净额与上表存在数据差异主要系处置贵州广汇天然气有限公司 15,197,378.72 元计入支付其他投资活动所致。

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 53,911,033.67 元（上期：人民币 55,321,692.03 元）。

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	4,054,375,267.46	3,869,346,554.64
其中：库存现金	307,386.24	298,751.25
可随时用于支付的银行存款	4,053,658,861.23	3,868,766,400.84
可随时用于支付的其他货币资金	409,019.99	281,402.55
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	4,054,375,267.46	3,869,346,554.64
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	---	---



5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	83,751,080.31	587,961,572.36	使用受限
其他使用受限制的存款	622,341,342.99	806,707,154.86	使用受限
合计	706,092,423.30	1,394,668,727.22	

注释63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	706,092,423.30	其他货币资金中的受限货币资金
固定资产	8,617,277,956.94	抵押给金融机构用于借款
无形资产	184,219,965.54	抵押给金融机构用于借款
合计	9,507,590,345.78	

注释64. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	247,360,243.96	7.0827	1,751,978,399.90
欧元	0.04	7.8592	0.31
新元	98,412.52	5.3772	529,183.80
坚戈	37,730,367.77	0.0156	588,593.74
应收账款			
其中：美元	47,342,745.78	7.0827	335,314,465.54
其他应收款			
其中：美元	1,524,781.03	7.0827	10,799,566.60
短期借款			
其中：美元	178,747,223.07	7.0827	1,266,012,956.84
应付账款			
其中：美元	41,398,085.05	7.0827	293,210,216.99
应付职工薪酬			
其中：美元	174,916.31	7.0827	1,238,879.75
应付税费			
其中：美元	330,244.95	7.0827	2,339,025.91
其他应付款			
其中：美元	4,006,629.51	7.0827	28,377,754.83
长期借款(含一年内到期)			
其中：日元	541,881,134.26	0.0502	27,202,432.94
预计负债			
其中：美元	6,651,045.74	7.0827	47,107,361.66



2. 境外经营实体说明

本公司境外经营实体分别为 Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership、Luxembourg Irtysh Petroleum S.a.r.l、Rifkamp B.V.、Volga Petroleum B.V.、Asia Africa Energy Pte.ltd（以下简称 AAE）、GHAE 主要经营地及业务性质详见附注七、（一）。

境外经营实体自 2015 年始采用美元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

（一）公司本期不存在非同一控制下企业合并。

（二）公司本期不存在同一控制下的企业合并。

（三）公司本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
潍坊西能天然气利用有限公司	---	100%	注销	2023 年 2 月 24 日	取得注销税务登记	---
日照西能天然气利用有限公司	---	100%	注销	2023 年 5 月 5 日	取得注销税务登记	---
聊城广能天然气利用有限公司	---	100%	注销	2023 年 7 月 13 日	取得注销税务登记	---
贵州创世财智能能源有限责任公司	---	100%	注销	2023 年 5 月 15 日	取得注销税务登记	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	---	100%	注销	2023 年 9 月 6 日	取得注销税务登记	---
贵州广汇天然气有限公司	14,942,400.00	51%	出售	2023 年 9 月 4 日	资产交接表, 工商变更	32,654.00
新疆环景园林艺术有限公司	6,112,234.51	100%	出售	2023 年 11 月 8 日	资产交接表, 工商变更	-567,476.61
合计	21,054,634.51					-534,822.61

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
潍坊西能天然气利用有限公司	---	---	---	---	---	---
日照西能天然气利用有限公司	---	---	---	---	---	---
聊城广能天然气利用有限公司	---	---	---	---	---	---
贵州创世财智能能源有限责任公司	---	---	---	---	---	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	---	---	---	---	---	---
贵州广汇天然气有限公司	---	---	---	---	---	---
新疆环景园林艺术有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---



(五) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
新疆德铭新能源有限责任公司	投资新设
伊吾广投综合能源有限公司	投资新设
新疆汇一智能科技有限公司	投资新设
新疆汇申新能源科技有限公司	投资新设
广汇能源宁夏煤炭销售有限责任公司	投资新设
广汇汇鑫（成都）能源销售有限公司	投资新设
潍坊西能天然气利用有限公司	注销
日照西能天然气利用有限公司	注销
聊城广能天然气利用有限公司	注销
贵州创世财智能源有限责任公司	注销
新疆汇创盈科信息服务有限公司	注销
贵州广汇天然气有限公司	股权转让
新疆环景园林艺术有限公司	股权转让

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆广汇新能源有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工等能源项目	99.00	—	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
鄯善县时代燃气有限公司	新疆吐鲁番市鄯善县	新疆吐鲁番市鄯善县	燃气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉吉木萨尔县	新疆昌吉吉木萨尔县	燃气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆盛焰燃气开发有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
乌苏市宇天然气有限责任公司	乌苏市	乌苏市	燃气加注站	57.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
双河市凯威燃气有限责任公司	新疆双河市	新疆双河市	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
霍城县长城石油有限责任公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	燃气供应	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
额敏县大众燃气服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
罗山县新奥能源有限公司	河南罗山县	河南罗山县	新能源应用	70.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Rifkamp B. V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	油气开采项目	52.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	乌鲁木齐市	吐鲁番市	液化天然气生产销售	98.12	—	投资设立的子公司
甘肃广汇液化天然气运输有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	液化天然气运输	95.00	—	投资设立的子公司
平凉市广汇天然气有限责任公司	甘肃平凉	甘肃平凉	燃气供应	100.00	—	投资设立的子公司
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	燃气供应	100.00	—	投资设立的子公司
乌鲁木齐广汇汇轩加油站(有限公司)	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	油品销售	50.00	—	投资设立的子公司
额敏县广汇天然气有限责任公司	额敏县	额敏县	燃气供应	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	清洁能源开发	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇石油有限公司(以下简称广汇石油)	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石油产品开发	100.00	—	投资设立的子公司
Luxembourg Irtysh Petroleum S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	石油产品开发	100.00	—	投资设立的子公司
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	液化天然气生产销售	100.00	—	投资设立的子公司
富蕴县广汇天然气有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
广汇能源综合物流发展有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	仓储服务	99.98	—	投资设立的子公司
新疆哈密广汇物流有限公司(以下简称哈密物流)	新疆哈密市	新疆哈密市	公路建设及维护	100.00	—	投资设立的子公司
瓜州广汇能源物流有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	仓储服务	100.00	—	投资设立的子公司
瓜州广汇能源经销有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	煤炭销售	100.00	—	投资设立的子公司
喀什广汇天然气发展有限公司	新疆疏勒县	新疆疏勒县	天然气销售	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	燃气管网建设	100.00	—	投资设立的子公司
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	新疆托克逊市	新疆托克逊市	燃气管网建设	100.00	—	投资设立的子公司
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	新疆福海县	新疆福海县	液化天然气生产销售	100.00	—	投资设立的子公司
阜康市广汇天然气有限责任公司	新疆阜康市	新疆阜康市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
塔城广汇天然气有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市管网及燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
克州广汇天然气发展有限公司	新疆克州市	新疆克州市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
阿克苏广汇天然气发展有限公司	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
精河县新广汇天然气有限公司	新疆精河县	新疆精河县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟曲县广汇天然气有限责任公司	甘肃舟曲县	甘肃舟曲县	城市管网及燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
迭部县广汇天然气有限责任公司	甘肃迭部县	甘肃迭部县	城市管网及燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
宁夏广汇天然气有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	燃气供应及加注站	100.00	—	投资设立的子公司
民勤县广汇天然气有限责任公司	甘肃民勤县	甘肃民勤县	城市管网及加注站	100.00	—	投资设立的子公司
山东汇科能源发展有限责任公司	山东滨州市	山东滨州市	燃气供应	51.00	—	投资设立的子公司
乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古乌拉特	内蒙古乌拉特	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇煤化工有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	100.00	—	投资设立的子公司
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	能源项目投资	99.812	—	投资设立的子公司
Volga Petroleum B.V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	油气开采	91.07	—	投资设立的子公司
沙湾县广汇天然气有限责任公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
察布查尔广汇天然气有限责任公司	新疆察布查尔锡伯自治县	新疆察布查尔锡伯自治县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
乌鲁木齐广汇天然气有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
柯坪县广汇天然气发展有限公司	新疆柯坪县	新疆柯坪县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
甘南州广汇天然气有限责任公司	甘肃甘南州	甘肃甘南州	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
威海广汇新能源科技有限公司	山东威海荣成市	山东威海荣成市	燃气加注站	60.00	—	投资设立的子公司
通渭县广汇天然气有限责任公司	甘肃通渭县	甘肃通渭县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
新疆吉木乃广汇石油储运有限公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	石油储运	100.00	—	投资设立的子公司
肃北广汇能源物流有限公司	甘肃肃北县	甘肃肃北县	货物运输	100.00	—	投资设立的子公司
博乐市广汇天然气有限公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
新疆汇中燃气有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
第九师广汇天然气有限责任公司	新疆塔城	新疆塔城	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
岷县广汇天然气有限责任公司	甘肃岷县	甘肃岷县	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
祁连祁铭广汇天然气有限公司	青海祁连	青海祁连	燃气加注站	51.00	—	投资设立的子公司



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宕昌县广汇天然气有限责任公司	甘肃宕昌	甘肃宕昌	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
红原县广汇天然气发展有限责任公司	四川红原	四川红原	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
石河子市广汇天然气有限公司	新疆石河子	新疆石河子	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
第五师广汇九零天然气有限公司	新疆博州	新疆博州	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
乌苏市广汇天然气有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇能源销售有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	能源销售	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	100.00	—	投资设立的子公司
喀什广汇能源开发有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	60.00	—	投资设立的子公司
伊宁市广汇天然气有限公司	新疆伊宁	新疆伊宁	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
冠县恒丰燃气有限公司	山东冠县	山东冠县	燃气加注站	51.00	—	投资设立的子公司
伊吾广汇矿业有限公司	新疆伊吾	新疆伊吾	煤炭开采	100.00	—	投资设立的子公司
额济纳旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
特克斯广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	85.00	—	投资设立的子公司
伊宁县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	85.00	—	投资设立的子公司
尼勒克县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
伊宁市国惠天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	51.00	—	投资设立的子公司
高台县广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市高台县	甘肃省张掖市高台县	燃气应用技术的研发开发	100.00	—	投资设立的子公司
吉木乃县广汇运输有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	运输	100.00	—	投资设立的子公司
果洛广汇天然气发展有限责任公司	青海省果洛州	青海省果洛州	燃气具销售	100.00	—	投资设立的子公司
石家庄广汇能源有限责任公司	河北石家庄市	河北石家庄市	燃气应用技术	100.00	—	投资设立的子公司
阿坝县广汇天然气有限责任公司	阿坝县	阿坝县	天然气工程安装	100.00	—	投资设立的子公司
甘孜县广汇天然气有限责任公司	四川甘孜	四川甘孜	天然气销售	100.00	—	投资设立的子公司
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	新疆昌吉州吉木萨尔县	新疆昌吉州吉木萨尔县	燃气加注站	62.59	—	投资设立的子公司
阜康市孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	天然气加注站	100.00	—	投资设立的子公司



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杞县广华能源有限公司	河南杞县	河南杞县	储气加注站	51.00	—	投资设立的子公司
胡杨河市广汇天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	90.00	—	投资设立的子公司
石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	天然气加注站	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇化工销售有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	液化天然气生产销售	100.00	—	投资设立的子公司
霍城广汇天然气有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气工程的投资、汽车清洁能源燃料应用技术的开发、燃气灶具的销售	85.00	—	投资设立的子公司
呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	对清洁能源的咨询服务、天然气灶具的销售、清洁能源汽车推广与销售	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
伊吾广汇能源物流有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	道路货物运输、汽车修理、向煤炭、煤化工投资、公路投资、公路养护等	100.00	—	投资设立的子公司
Asia Africa Energy PTE. LTD	新加坡新加坡	新加坡新加坡	油气勘探与开发、房地产投资和开发等	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
塔城市天瑞能源有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市燃气供应、化工产品、矿产品、建材、金属材料、机械设备	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
张掖市广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	燃气天然气储存、输配、销售；城市天然气供应	100.00	—	投资设立的子公司
陕西广汇天然气有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	天然气工程、加气站项目的筹建、清洁燃料汽车技术应用和开发	100.00	—	投资设立的子公司
酒泉广汇天然气有限责任公司	甘肃省酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区	液化天然气的区域销售点	100.00	—	投资设立的子公司
青岛西能天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	60.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
德州西能天然气利用有限公司	山东德州	山东德州	天然气加注站	75.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
莱芜西能天然气利用有限公司	山东莱芜	山东莱芜	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛西能董家口天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	51.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
滨州西能天然气利用有限公司	山东滨州	山东滨州	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济宁西能天然气利用有限公司	山东济宁	山东济宁	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛西能华森天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	80.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
沂水盛泽天然气有限公司	山东沂水	山东沂水	天然气加注站	51.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊西能宝泉天然气有限公司	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	51.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄西能新远大天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	50.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济南广能天然气利用有限公司	济南市长清区	济南市长清区	液化天然气的区域销售点	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
临沂西能天然气利用有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	液化天然气的区域销售点	99.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
江苏广汇交通能源有限公司	江苏启东	江苏启东	液化天然气的区域销售点	51.00	—	投资设立的子公司
南通海门广汇天然气有限公司	江苏海门	江苏海门	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	托克逊县	托克逊县	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆广汇陆友硫化工有限公司(以下简称广汇硫化工)	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	硫及其化工产品	65.00	—	投资设立的子公司
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	酒店服务	100.00	—	投资设立的子公司
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	甘肃嘉峪关市	甘肃嘉峪关市	煤焦油等批发、煤炭的批发零售	50.00	—	投资设立的子公司
广汇国际天然气贸易有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	天然气销售	100.00	—	投资设立的子公司
山东广汇能源有限公司	山东滨州	山东滨州	燃气科学研究和技术服务	100.00	—	投资设立的子公司
哈密广汇消防灭火器材有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	消防灭火器材批发和零售	100.00	—	投资设立的子公司
伊吾广汇能源开发有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤炭伴生资源加工与利用	60.00	40.00	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
哈密广汇环保科技有限公司(以下简称哈密环保)	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	荒煤气综合利用开发、乙二醇、乙醇等化工产品的生产与销售	95.00	—	投资设立的子公司
江苏广汇建设工程有限公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	房屋建筑工程、建筑机电安装工程、建筑装饰装修工程施工, 房地产开发经营, 物业管理服务	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇安装工程有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程施工、安装	100.00	—	投资设立的子公司
GH America Energy LLC	美国德克萨斯州达拉斯市	美国德克萨斯州达拉斯市	石油贸易	100.00	—	投资设立的子公司
启东广汇天然气有限责任公司	江苏启东	江苏启东	燃气经营; 危险化学品经营; 技术进出口; 进出口代理	100.00	—	投资设立的子公司
额敏县一六八广汇燃气发展有限公司	新疆额敏县	新疆额敏县	厨具工具及日用杂品批发, 燃气经营	100.00	—	投资设立的子公司
塔城市一六二广汇燃气发展有限公司	新疆塔城市	新疆塔城市	生物质燃气生产和供应	100.00	—	投资设立的子公司
塔城市一六四广汇燃气发展有限公司	新疆塔城市	新疆塔城市	机械设备租赁; 汽车租赁; 建筑工程机械与设备租赁	100.00	—	投资设立的子公司



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
裕民县一六一广汇燃气发展有限公司	新疆裕民县	新疆裕民县	洗车服务；汽车装饰用品制造；生物质燃气生产和供应	100.00	—	投资设立的子公司
甘肃汇燃天然气有限责任公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	燃气汽车加气经营；燃气经营；石油、天然气管道储运	100.00	—	投资设立的子公司
哈密伊吾县广汇能源职业技能培训学校有限公司	新疆伊吾县	新疆伊吾县	营利性民办职业技能培训机构	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇碳科技综合利用有限公司	新疆伊吾县	新疆伊吾县	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00	—	投资设立的子公司
巴里坤广汇马朗矿业有限公司	新疆哈密	新疆哈密	煤炭开采	100.00	—	投资设立的子公司
广元广汇煤炭销售有限公司	四川广元	四川广元	煤炭及制品销售	100.00	—	投资设立的子公司
新疆广汇新材料科技有限公司	新疆哈密	新疆哈密	新材料技术推广服务	100.00	—	投资设立的子公司
新疆合金投资股份有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	商务服务	20.63	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
沈阳合金材料有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
辽宁菁星合金材料有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	有色金属冶炼和压延加工业	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆合金睿信股权投资管理有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商务服务	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆德铭新能源有限责任公司*	新疆昌吉	新疆昌吉	技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00	—	投资设立的子公司
伊吾广投综合能源有限公司*	新疆哈密	新疆哈密	燃气汽车加气经营等	99.00	—	投资设立的子公司
新疆汇一智能科技有限公司*	新疆哈密	新疆哈密	电力、热力生产和供应业	58.26	—	投资设立的子公司
新疆汇申新能源科技有限公司*	新疆哈密	新疆哈密	发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工等	83.33	—	投资设立的子公司
广汇能源宁夏煤炭销售有限责任公司*	宁夏宁东	宁夏宁东	煤炭及制品销售；化工产品销售等	100.00	—	投资设立的子公司
广汇汇鑫（成都）能源销售有限公司*	四川成都	四川成都	煤炭及制品销售；化工产品销售等	100.00	—	投资设立的子公司
新疆环景园林艺术有限公司**	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	公共设施管理业	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆汇创盈科信息服务有限公司**	新疆霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务和电子政务系统开发及应用服务	100.00	—	投资设立的子公司
聊城广能天然气利用有限公司**	山东省聊城经济开发区	山东省聊城经济开发区	天然气汽车改装技术咨询服务	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
日照西能天然气利用有限公司**	山东日照	山东日照	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
潍坊西能天然气利用有限公司**	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
贵州广汇天然气有限公司**	贵州贵阳市	贵州贵阳市	燃气供应	51.00	—	投资设立的子公司
贵州创世财智能能源有限责任公司**	贵州	贵州	燃气加注站	100.00	—	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司



*本期新增子公司；**本期注销或转让公司。

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①本公司对持有子公司合金投资 20.63%股权，该公司股权分散，董事长和总经理由本公司提名，且财务业务处理由本公司管理，故享有经营、财务等重要活动决策权。

②本公司对乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）、枣庄西能新远大天然气利用有限公司持有 50%股权，根据前述公司的公司章程约定，董事会决议 50%以上表决权即可，本公司董事会成员均占 50%以上，享有经营、财务等重要活动决策权。

③本公司对甘肃汇宏能源化工销售有限公司持有 50%股权，董事长和总经理由本公司提名，且财务业务处理由本公司管理，故享有经营、财务等重要活动决策权。

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司对持有合营企业甘肃宏汇化工 50%股权，根据合资协议，该公司由合营方进行经营，故不纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广汇新能源公司	1	36,865,291.44	54,376,826.50	95,382,387.22	
哈密环保	5.00	-18,833,270.29	---	26,867,127.71	
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	48	-277,535,490.45	---	-897,729,242.73	
合金投资	79.37	2,520,037.26	---	144,680,737.96	
广汇综合物流公司	0.019	47,873.79	---	2,719,956.99	
广汇天然气	1.88	-4,156,803.11	---	20,629,650.33	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，合金投资经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整： 单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广汇新能源公司	350,676.33	1,863,373.87	2,214,050.20	1,186,614.14	120,306.15	1,306,920.29
哈密环保	43,212.57	359,927.77	403,140.34	201,366.90	148,044.27	349,411.17
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership (单位: 美元)	510.03	18,821.44	19,331.47	18,203.75	48,006.27	66,210.02
合金投资	12,754.91	10,590.42	23,345.33	2,240.88	3,255.99	5,496.86
广汇综合物流公司	70,185.13	364,108.40	434,293.52	211,167.23	30,486.67	241,653.89
广汇天然气	132,743.40	228,409.83	361,153.23	233,260.11	13,293.60	246,553.71
合计	610,082.37	2,845,231.72	3,455,314.09	1,852,852.99	363,392.95	2,216,245.94



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广汇新能源公司	468,436.67	1,723,375.80	2,191,812.47	934,775.61	175,004.45	1,109,780.06
哈密环保	41,293.24	378,568.78	419,862.02	156,076.58	172,529.62	328,606.20
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership (单位: 美元)	899.01	20,913.72	21,812.73	14,041.78	47,938.22	61,980.00
合金投资	14,841.80	10,831.97	25,673.77	4,868.68	3,424.20	8,292.88
广汇综合物流公司	54,555.24	360,198.66	414,753.90	213,042.15	34,755.55	247,797.70
广汇天然气	213,536.81	239,901.97	453,438.78	297,312.60	16,756.34	314,068.94
合计	793,562.77	2,733,790.90	3,527,353.67	1,620,117.40	450,408.38	2,070,525.78

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广汇新能源公司	1,056,542.19	368,652.91	368,652.91	467,314.40	1,381,724.98	604,186.96	604,186.96	525,149.52
哈密环保	47,928.48	-37,666.54	-37,666.54	1,523.79	39,567.28	-13,988.62	-13,988.62	7,707.19
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership (单位: 美元)	65.54	-6,710.35	-6,710.35	-731.98	1,645.42	-5,470.87	-5,470.87	-195.34
合金投资	23,389.85	581.62	581.62	-1,400.02	6,543.80	-89.83	-89.83	175.07
广汇综合物流公司	108,481.29	25,464.78	25,464.78	14,082.74	90,735.03	33,609.15	33,609.15	29,690.74
广汇天然气	627,200.71	-22,938.47	-22,938.47	-58,181.73	411,695.80	-19,217.52	-19,217.52	80,905.84
合计	1,863,608.06	327,383.96	327,383.96	422,607.20	1,931,912.31	599,029.27	599,029.27	643,433.02



(二) 本期无子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
甘肃宏汇化工	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	化工产品综合利用及技术开发	50.00	---	权益法
启东新能源	江苏省启东市吕四港镇石堤村	江苏省启东市吕四港镇石堤村	新能源技术咨询与服务	20.00	---	权益法
广汇燃料	南京市浦口区珠江镇天浦路 1 号	南京市浦口区珠江镇天浦路 1 号	煤炭销售等	43.056	---	权益法
Foren	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	19.08	---	权益法
中汇晟业	乌鲁木齐市经济技术开发区	乌鲁木齐市经济技术开发区	加油站投资、建设	35.00	---	权益法
辽宁广汇	辽宁省沈阳市于洪区	辽宁省沈阳市于洪区	含硫有机化工技术研究与技术开发, 专用化学品研究与技术开发	40.00	---	权益法
南通华顿	江苏省南通市开发区	江苏省南通市开发区	天然气、液化石油气的经营	40.00	---	权益法
江苏华电	江苏省南通市开发区	江苏省南通市开发区	天然气销售	34.00	---	权益法
信汇峡	新疆哈密	新疆哈密	酚类产品、苯类及芳烃类产品	34.00	---	权益法
甘肃宏聚	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	煤炭的批发; 矿产品、化工产品、金属制品、建筑材料的批发零售	4.75	---	权益法
江苏腾易	江苏泰州	江苏泰州	天然气经营	30.00	---	权益法
江苏新能源	江苏扬州	江苏扬州	液化天然气 (LNG) 经营; 机动车 (船) 加气经营; 加气 (油) 站基础设施建设、经营、租赁和管理	40.00	---	权益法



2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	信汇峡	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	395,723,960.74	575,843,740.68
其中:现金和现金等价物	146,719,302.22	98,382,561.51
非流动资产	1,153,924,494.69	1,211,873,969.40
资产合计	1,549,648,455.43	1,787,717,710.08
流动负债	566,389,239.33	594,906,504.35
非流动负债	92,500,000.00	197,500,000.00
负债合计	658,889,239.33	792,406,504.35
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	890,759,216.10	995,311,205.73
按持股比例计算的净资产份额	302,858,133.49	338,405,809.96
调减:内部未实现	-3,860,509.75	-11,855,636.30
对合营企业权益投资的账面价值	298,997,623.74	326,550,173.66
营业收入	2,889,342,620.15	2,312,190,986.98
财务费用	10,529,977.28	22,181,756.83
所得税费用	-180,173.69	17,989,944.56
净利润	-57,303,456.03	199,584,803.66
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-57,303,456.03	199,584,803.66
企业本期收到的来自合营企业的股利	17,000,000.00	---

项目	甘肃宏汇化工	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	68,428,108.93	101,717,706.50
其中:现金和现金等价物	65,331.57	35,215,154.41
非流动资产	4,053,595,064.04	3,730,057,950.04
资产合计	4,122,023,172.97	3,831,775,656.54
流动负债	799,350,792.74	1,155,521,729.21
非流动负债	788,730,000.00	831,260,000.00
负债合计	1,588,080,792.74	1,986,781,729.21
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	2,533,942,380.23	1,844,993,927.33
按持股比例计算的净资产份额	1,266,971,190.12	922,496,963.67
对合营企业权益投资的账面价值	1,266,971,190.12	922,496,963.67
营业收入	631,111,476.63	5,597,962.93



项目	甘肃宏汇化工	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
财务费用	---	173,999.71
所得税费用	---	---
净利润	-149,055,147.09	-19,401,826.86
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-149,055,147.09	-19,401,826.86
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---

3. 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
联营企业投资账面价值合计	182,933,811.61	203,175,431.45
下列各项按持股比例计算的合计数	-18,992,398.24	1,541,623.48
净利润	-18,992,398.24	1,541,623.48
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-18,992,398.24	1,541,623.48

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加:其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	264,926,982.53	35,608,248.13	---	10,358,796.69	---	---	290,176,433.97	与资产相关
合计	264,926,982.53	35,608,248.13	---	10,358,796.69	---	---	290,176,433.97	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	10,358,796.69	9,930,971.91	与资产相关

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应收票据、应收款项融资、应付票据、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是



否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、五（关联方交易）7. 关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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



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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.91%（2022 年 12 月 31 日：36.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,616,079,404.57	---
应收款项融资	42,662,559.04	---
应收账款	2,048,682,053.53	128,513,657.19
其他应收款	263,202,286.90	60,269,289.46
长期应收款（含一年内到期的款项）	2,599,153,358.83	---
合计	6,569,779,662.87	188,782,946.65

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对非合并范围内关联方提供财务担保的金额为 325,389.46 万元，财务担保的具体情况参见附注十一、五（关联方交易）7. 关联担保。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 2,730,039.87 万元，其中：已使用授信金额为 2,237,854.51 万元。



截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上
短期借款	—	1,942,561,873.19	1,467,096,721.24	7,033,096,083.64	—	—
应付票据	—	30,200,000.00	133,000,000.00	124,817,500.00	—	—
应付账款	—	—	—	1,711,332,547.55	800,959,290.30	—
其他应付款	—	—	—	1,010,175,140.26	186,143,136.36	—
其他流动负债	—	200,413,770.53	483,485,306.98	1,005,538,162.66	—	—
一年内到期的非流动负债	—	425,015,954.21	212,039,180.61	2,985,172,195.00	—	—
长期借款	—	—	—	—	5,382,242,215.22	1,039,617,779.50
长期应付款	—	—	—	—	1,272,741,097.08	—
金融性负债小计	—	2,598,191,597.93	2,295,621,208.83	13,870,131,629.11	7,642,085,738.96	1,039,617,779.50

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和坚戈）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会用来达到规避汇率风险的目的。

位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务以美元结算。本公司的下属控股子公司（孙）公司广汇国贸公司、吉木乃液化公司采购业务以美元折人民币进行日常交易和结算，境外子（或控股）公司以美元或坚戈进行结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

除了境外子公司持有以外币为结算货币的资产及负债外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2023 年 12 月 31 日，本公司境外子公司的资产、负债及营业收入（不含内部单位之间的交易与往来）分别占本公司资产总额 2.32%、负债总额 4.22%及营业收入总额 0.01%。由于外币业务在本公司资产、负债占比较低且主要业务为美元，以及收入主要为美元，因此本公司面临的汇率风险不重大。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。



(2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	62,754,569.84	---	---	62,754,569.84
其中：交易性金融资产	62,754,569.84	---	---	62,754,569.84
其他权益工具投资*注 1	---	---	18,697,024.45	18,697,024.45
应收款项融资*注 2	---	---	42,662,559.04	42,662,559.04
资产合计	62,754,569.84	---	61,359,583.49	124,114,153.33



注 1：其他权益工具投资均为非上市公司，且近期未有投资者增值，故无法判断其公允价值。采用的估值技术为成本法，即以被审计单位账面净资产为参数来确认其他权益工具投资的公允价值。

注 2：按未来现金流量及贴现率折现而估计，因票据期限较短，可简化为账面价值为公允价值的最佳估计数。

十一、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例(%)
新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司(以下简称广汇集团)	乌鲁木齐	房地产、汽车组改装、化工机械制造等行业的投资	517,144.80	34.72	34.72

本公司最终控制方是孙广信。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、(三) 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
启东新能源	本公司之联营公司
广汇燃料	本公司之联营公司
中汇晟业	本公司之联营公司
辽宁广汇	本公司之联营公司
江苏华电	本公司之联营公司
甘肃宏汇化工	本公司之合营公司
信汇峡	本公司之合营公司
南通华钨	本公司之联营公司
江苏腾易	本公司之联营公司
甘肃宏聚	本公司之联营公司
江苏新能源	本公司之联营公司
松鼠乐居	本公司之联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆广汇房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇物业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇热力有限公司	本公司控股股东之子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	本公司控股股东之子公司
新疆大漠园林艺术有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆通用机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆化工机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆福田广汇专用车有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆大乘网络技术开发有限公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	本公司控股股东之子公司
广西广汇低温设备有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇租赁服务有限公司	本公司控股股东之子公司
桂林市广汇泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
汇通信诚租赁有限公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆汇亿信电子商务有限责任公司	本公司控股股东之子公司
布拉索斯高地控股有限公司	本公司控股股东之子公司
广汇美国投资集团有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆大酒店有限公司	本公司控股股东之子公司
上海鼎信融资租赁有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆和田广汇锌业有限公司	本公司控股股东之子公司
GHA Barnett LLC	本公司控股股东之子公司
上海开隆汽车贸易有限公司	本公司控股股东之子公司
四川广汇蜀信实业有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆红淖三铁路有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆汇融信房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆雅境花语房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆恒业信疆房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
四川汇晟物流有限公司	本公司控股股东之子公司
广汇物流股份有限公司	本公司控股股东之子公司
瓜州汇陇物流有限公司	本公司控股股东之子公司
广西弘凯汽车销售服务有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇职业篮球俱乐部有限公司	本公司实际控制人控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。



2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆红淖三铁路有限公司	铁路运费	1,039,888,458.44	1,124,894,333.59
甘肃宏汇能源化工有限公司	采购款	625,250,117.09	5,597,962.93
瓜州汇陇物流有限公司	服务费	277,331,541.85	---
江苏省广汇燃料有限公司	采购款	213,715,839.69	58,124,203.90
新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	担保费	55,609,884.58	66,946,617.64
新疆化工机械有限公司	设备款	14,673,064.60	15,196,106.16
汇通信诚租赁有限公司	租赁费	17,284,934.34	9,852,373.52
江苏华电华汇能源有限公司	管输费	17,191,266.21	62,040,199.81
新疆广汇物业管理有限公司	服务费	17,895,842.18	67,356,824.95
布拉索斯高地控股有限公司	租赁费	9,217,280.06	8,533,313.35
新疆广汇房地产开发有限公司	租赁费	12,525,915.73	11,017,188.64
乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	工程款	6,105,358.71	---
上海鼎信融资租赁有限公司	租赁费	5,395,066.47	1,601,139.21
四川广汇蜀信实业有限公司	采购款	3,382,353.03	---
广汇美国投资集团有限公司	租赁费	2,686,576.79	2,487,219.82
新疆大酒店有限公司	餐费	3,529,982.28	6,915,737.52
四川汇晟物流有限公司	服务费	96,568,188.52	40,391,448.84
上海开隆汽车贸易有限公司	租赁费	515,456.19	284,633.03
新疆信汇峡清洁能源有限公司	采购款	1,216,168.50	1,677,905.15
广西广汇低温设备有限公司	设备款	1,075,221.24	---
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	采购款	906,993.25	367,015.51
新疆大乘网络技术开发有限公司	设备款	518,500.77	---
新疆广汇租赁服务有限公司	租赁费	354,687.89	669,476.90
新疆大漠园林艺术有限公司	绿化费	225,235.84	257,861.63
新疆广汇职业篮球俱乐部有限公司	采购款	40,672.57	62,973.45
新疆和田广汇锌业有限公司	采购款	27,335.56	365,511.15
新疆通用机械有限公司	采购款	11,093.80	---
广汇美国投资集团有限公司	资金占用费	---	7,777,983.49
新疆通用机械有限公司	维修费	---	15,646.01
广西弘凯汽车销售服务有限公司	购车款	294,761.71	---
合计		2,423,437,797.88	1,492,433,676.20

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆信汇峡清洁能源有限公司	销售货款/电费/餐费等	734,752,493.92	907,343,721.46
甘肃宏汇能源化工有限公司	销售货款	142,614,735.87	---



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瓜州汇陇物流有限公司	租赁费	38,107,234.54	---
新疆红淖三铁路有限公司	担保费/资金占用费/ 装卸费/货款	18,062,068.63	34,564,532.97
四川汇晟物流有限公司	租赁费/服务费	12,967,076.42	12,292,422.85
甘肃宏汇能源化工有限公司	资金占用费	6,587,570.98	15,004,976.35
新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	工程施工	9,102,736.06	523,991.18
新疆雅境花语房地产开发有限公司	工程施工	8,195,082.06	917,981.65
新疆恒业信疆房地产开发有限公司	工程施工	384,835.98	---
新疆汇融信房地产开发有限公司	工程施工	---	1,826,501.48
新疆信汇峡清洁能源有限公司	担保费	142,524.94	1,597,036.15
新疆广汇房地产开发有限公司	工程施工	139,947.57	---
新疆信汇峡清洁能源有限公司	资金占用费	---	2,265,241.12
江苏省广汇燃料有限公司	货款	---	8,668,564.12
合计		971,056,306.97	985,004,969.33

4. 本期无关联托管情况。

5. 本期无关联承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瓜州汇陇物流有限公司	固定资产	38,107,234.54	---
四川汇晟物流有限公司	固定资产	12,967,076.42	10,932,500.01
新疆信汇峡清洁能源有限公司	房屋	300,605.51	---
合计		51,374,916.47	10,932,500.01



(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
汇通信诚租赁有限公司	车辆	8,361,197.25	681,223.51	20,640,950.87	16,246,448.03	975,343.97	1,801,664.04	9,144,312.99	17,167,064.40
上海鼎信融资租赁有限公司	车辆	5,375,479.72	810,374.37	4,891,579.90	1,598,241.39	113,820.60	36,795.06	788,699.88	706,589.62
上海开隆汽车贸易有限公司	房屋	---	---	561,882.34	284,633.03	112,298.33	117,513.68	---	87,851.93
新疆广汇房地产开发有限公司	房屋	2,203,332.70	6,795,005.58	10,484,854.34	8,807,717.20	4,650,044.89	2,075,156.48	1,237,324.99	---
新疆广汇租赁服务有限公司	车辆	---	259,836.23	400,797.32	494,729.01	16,664.21	40,407.86	---	171,333.34
新疆信汇峡清洁能源有限公司	土地	---	---	66,816.87	64,451.70	12,452.03	17,221.10	---	---
广汇美国投资集团有限公司	土地	2,686,576.79	2,487,219.82	---	---	---	---	---	---
布拉索斯高地控股有限公司	土地	9,217,280.06	8,533,313.35	---	---	---	---	---	---
合计		27,843,866.52	19,566,972.86	37,046,881.64	27,496,220.36	5,880,624.03	4,088,758.22	11,170,337.86	18,132,839.29



7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
广汇新能源公司	190,000,000.00	2023.04.20	2028.04.20	否
广汇新能源公司	140,000,000.00	2023.06.16	2028.06.16	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2023.12.12	2027.12.06	否
广汇新能源公司	250,000,000.00	2022.08.30	2028.08.30	否
广汇新能源公司	150,000,000.00	2022.04.28	2028.04.23	否
广汇新能源公司	26,494,471.37	2021.05.21	2027.05.12	否
广汇新能源公司	5,542,379.00	2021.06.30	2027.06.30	否
广汇新能源公司	7,220,173.59	2022.03.17	2028.03.17	否
广汇新能源公司	30,487,608.82	2022.03.30	2028.03.30	否
广汇新能源公司	105,432,361.11	2022.01.26	2028.01.26	否
广汇新能源公司	121,714,395.48	2022.03.21	2028.04.15	否
广汇新能源公司	13,449,145.68	2022.04.19	2028.04.15	否
广汇新能源公司	200,000,000.00	2022.01.24	2027.01.25	否
广汇新能源公司	193,000,000.00	2023.09.20	2027.09.20	否
广汇新能源公司	80,000,000.00	2022.12.26	2027.12.26	否
广汇新能源公司	50,000,000.00	2023.04.11	2027.04.10	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2023.04.25	2027.04.24	否
广汇新能源公司	50,000,000.00	2023.12.19	2027.12.18	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2023.10.19	2027.10.18	否
广汇新能源公司	117,700,000.00	2020.04.01	2028.03.26	否
广汇新能源公司	28,000,000.00	2023.06.14	2029.06.14	否
广汇新能源公司	178,350,000.00	2023.06.16	2031.06.16	否
广汇新能源公司	80,000,000.00	2023.09.12	2027.03.31	否
广汇新能源公司	143,000,000.00	2023.12.19	2027.12.18	否
广汇新能源公司	159,465,959.00	2023.12.28	2031.12.28	否
伊吾广汇能源物流	10,000,000.00	2023.02.21	2027.02.19	否
伊吾广汇能源物流	10,000,000.00	2023.07.31	2027.07.31	否
广汇天然气	114,000,000.00	2023.11.28	2027.11.19	否
广汇天然气	18,000,000.00	2023.04.14	2027.04.13	否
广汇天然气	18,000,000.00	2023.09.26	2027.09.19	否
广汇天然气	150,000,000.00	2023.12.15	2027.12.14	否
广汇天然气	30,000,000.00	2023.09.28	2027.09.28	否
广汇天然气	208,000,000.00	2023.03.22	2027.03.21	否
广汇天然气	5,600,000.00	2023.08.15	2027.02.15	否



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
广汇天然气	70,000,000.00	2023.04.28	2027.04.25	否
广汇天然气	30,000,000.00	2023.07.31	2027.07.30	否
广汇天然气	18,117,484.43	2021.03.25	2027.03.18	否
广汇天然气	87,500,000.00	2023.09.28	2027.09.24	否
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	30,000,000.00	2023.06.19	2027.06.14	否
阜康市孚远燃气销售有限公司	10,000,000.00	2023.03.14	2027.03.14	否
阜康市广汇天然气有限责任公司	7,600,000.00	2021.08.20	2027.08.19	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	10,000,000.00	2023.03.21	2027.03.20	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	9,700,000.00	2022.06.10	2028.06.09	否
塔城广汇天然气有限责任公司	6,000,000.00	2023.03.10	2027.03.10	否
塔城广汇天然气有限责任公司	4,600,000.00	2021.09.27	2027.09.19	否
富蕴县广汇天然气有限责任公司	6,000,000.00	2023.03.09	2027.03.09	否
富蕴县广汇天然气有限责任公司	1,000,000.00	2023.04.20	2027.04.20	否
富蕴县广汇天然气有限责任公司	4,700,000.00	2022.04.19	2028.04.18	否
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	4,600,000.00	2021.09.06	2027.09.05	否
乌鲁木齐瑞龙加气站有限公司	5,600,000.00	2021.08.27	2027.08.19	否
鄯善县时代燃气有限公司	3,000,000.00	2023.11.15	2029.11.14	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	4,600,000.00	2021.09.27	2027.09.19	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	9,900,000.00	2023.03.17	2027.03.17	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司阿勒泰市分公司	5,000,000.00	2023.11.30	2027.11.30	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司北屯分公司	5,000,000.00	2023.07.31	2027.07.30	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司南区加气站	8,000,000.00	2023.07.31	2027.07.30	否
阿勒泰广汇天然气有限责任公司哈巴河分公司	8,000,000.00	2023.07.31	2027.07.30	否
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	6,000,000.00	2023.01.13	2027.01.12	否
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	4,000,000.00	2023.03.09	2027.03.09	否
霍城县长城石油有限责任公司	4,700,000.00	2022.01.13	2028.01.12	否
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	4,700,000.00	2022.05.18	2028.05.17	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	10,000,000.00	2023.03.14	2027.03.14	否
新疆广汇能源销售有限责任公司	10,000,000.00	2023.01.17	2027.01.16	否
广汇国贸公司、广汇天然气	177,067,500.00	2023.05.10	2027.05.10	否
广汇国贸公司、广汇天然气	249,540,678.13	2023.06.06	2027.05.31	否
广汇国贸公司、广汇天然气	17,361,381.33	2023.07.21	2027.05.31	否
广汇国贸公司、广汇天然气	242,889,672.66	2023.07.13	2027.06.27	否
广汇国贸公司、广汇天然气	180,591,851.52	2023.07.21	2027.06.27	否
广汇国贸公司	276,243,644.19	2023.12.15	2027.01.12	否
广汇国贸公司	182,802,638.42	2023.11.29	2027.01.31	否



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
广汇国贸公司	160,730,593.76	2023.12.29	2027.02.29	否
广汇国贸公司	130,000,000.00	2023.06.08	2027.06.07	否
广汇国贸公司	125,000,000.00	2023.03.17	2027.03.15	否
广汇国贸公司	30,000,000.00	2023.01.11	2027.01.10	否
启东广汇天然气有限责任公司	15,000,000.00	2023.02.27	2027.02.26	否
广汇综合物流公司	30,000,000.00	2023.07.31	2027.07.31	否
广汇综合物流公司	18,000,000.00	2023.03.20	2027.02.23	否
广汇综合物流公司	36,942,308.62	2017.04.28	2026.04.15	否
广汇综合物流公司	182,700,000.00	2021.02.10	2032.10.15	否
广汇综合物流公司	120,000,000.00	2023.04.07	2027.03.21	否
广汇综合物流公司	43,000,000.00	2023.03.20	2027.06.20	否
瓜州经销	124,000,000.00	2023.06.25	2027.06.24	否
瓜州经销	100,000,000.00	2023.06.16	2027.06.15	否
瓜州经销	50,000,000.00	2023.05.31	2027.05.30	否
瓜州经销	100,000,000.00	2023.04.27	2027.04.27	否
瓜州经销	200,000,000.00	2023.02.01	2027.02.01	否
瓜州经销	100,000,000.00	2023.08.29	2027.02.29	否
瓜州经销	40,000,000.00	2023.10.13	2027.04.13	否
瓜州经销	40,000,000.00	2023.10.16	2027.04.16	否
瓜州经销	20,000,000.00	2023.12.28	2027.06.28	否
红淖铁路公司	1,424,129,590.78	2014.09.25	2030.09.24	否
红淖铁路公司	680,000,200.00	2014.09.25	2030.09.24	否
红淖铁路公司	764,999,800.00	2014.09.25	2030.09.24	否
红淖铁路公司	2,000,000.00	2016.02.24	2026.02.23	否
广汇清洁炼化公司、广汇新能源公司	179,979,724.86	2022.03.24	2028.03.24	否
广汇清洁炼化公司	37,000,000.00	2022.06.29	2028.06.28	否
广汇清洁炼化公司	390,000,000.00	2022.05.30	2028.05.30	否
广汇清洁炼化公司	98,000,000.00	2023.05.11	2027.05.06	否
广汇清洁炼化公司	32,000,000.00	2021.08.17	2028.08.17	否
广汇清洁炼化公司	13,000,000.00	2021.10.29	2028.10.29	否
广汇清洁炼化公司	95,000,000.00	2023.05.04	2028.05.04	否
广汇清洁炼化公司	300,000,000.00	2022.05.18	2027.05.18	否
广汇清洁炼化公司	412,938,287.05	2022.01.04	2027.07.04	否
广汇清洁炼化公司	421,513,842.40	2023.06.19	2029.06.15	否
广汇清洁炼化公司	360,768,216.60	2023.06.29	2029.06.29	否
广汇清洁炼化公司	51,096,875.00	2023.06.28	2027.06.27	否
广汇清洁炼化公司	176,990,516.67	2023.06.28	2029.06.27	否



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
广汇清洁炼化公司	36,296,250.00	2021.09.26	2027.09.26	否
广汇清洁炼化公司	108,294,336.78	2023.07.20	2029.07.24	否
广汇清洁炼化公司	552,096,606.96	2023.11.30	2030.11.30	否
碳科技公司	31,520,000.00	2022.07.28	2035.07.28	否
哈密环保	910,000,000.00	2019.06.24	2033.03.31	否
哈密环保	815,000,000.00	2021.02.10	2033.02.08	否
哈密环保	30,000,000.00	2023.07.18	2027.07.18	否
哈密物流	9,500,000.00	2023.03.08	2027.03.07	否
哈密物流	10,000,000.00	2023.07.31	2027.07.31	否
伊吾矿业公司	30,000,000.00	2023.12.29	2027.10.13	否
伊吾矿业公司	50,000,000.00	2023.05.09	2027.05.08	否
伊吾矿业公司	10,000,000.00	2023.05.16	2027.05.10	否
伊吾矿业公司	10,000,000.00	2023.05.16	2027.05.10	否
伊吾矿业公司	200,000,000.00	2023.01.13	2027.01.13	否
伊吾矿业公司	80,000,000.00	2023.01.13	2027.01.04	否
沈阳合金材料有限公司	18,763,156.58	2001.03.10	2041.03.10	否
辽宁菁星合金材料有限公司	5,000,000.00	2023.04.04	2027.03.30	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	65,155,000.00	2016.09.18	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	60,750,000.00	2017.01.16	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	14,130,000.00	2017.01.20	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	87,615,000.00	2016.03.16	2028.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	155,115,000.00	2016.05.24	2028.03.16	否
合计	15,292,296,650.79			

(2) 本公司作为被担保方

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
广汇集团、广汇新能源公司	200,000,000.00	2023.09.08	2027.06.30	否
广汇集团、广汇新能源公司	100,000,000.00	2023.01.10	2027.01.09	否
广汇集团、伊吾矿业公司	200,000,000.00	2023.03.31	2027.03.29	否
广汇集团	130,000,000.00	2023.04.20	2027.04.19	否
广汇集团	49,000,000.00	2023.05.12	2027.05.10	否
广汇集团	200,000,000.00	2023.01.12	2027.01.12	否
广汇集团	71,000,000.00	2023.05.18	2027.05.17	否
广汇集团	100,000,000.00	2023.06.27	2027.06.27	否
广汇集团	200,000,000.00	2023.07.12	2027.01.12	否
广汇集团	250,000,000.00	2023.07.19	2027.01.19	否
广汇集团、伊吾能源开发	800,000,000.00	2022.04.28	2028.04.28	否



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

广汇集团、伊吾能源开发	1,000,000,000.00	2023.04.03	2027.04.03	否
广汇集团、伊吾能源开发	200,000,000.00	2023.04.27	2027.04.27	否
广汇集团、广汇综合物流公司	572,500,000.00	2016.08.26	2033.08.25	否
广汇集团	327,589,449.69	2020.01.10	2037.07.30	否
广汇集团	258,220,512.03	2019.07.30	2037.07.30	否
广汇集团、伊吾能源开发	239,000,000.00	2022.06.30	2041.05.31	否
广汇集团、伊吾能源开发	500,000,000.00	2023.06.21	2031.06.21	否
广汇集团	300,000,000.00	2023.12.11	2027.12.10	否
广汇集团	80,000,000.00	2023.05.26	2027.05.26	否
广汇集团	20,000,000.00	2023.04.28	2027.04.28	否
广汇集团	40,000,000.00	2023.12.27	2027.12.27	否
广汇集团	160,000,000.00	2023.02.03	2027.02.03	否
广汇集团	68,000,000.00	2023.05.11	2027.05.10	否
广汇集团	100,000,000.00	2023.05.24	2027.05.23	否
广汇集团	32,000,000.00	2023.04.24	2027.04.23	否
广汇集团	99,995,000.00	2023.08.08	2027.08.07	否
广汇集团	400,000,000.00	2023.07.11	2029.07.10	否
广汇集团	150,000,000.00	2023.06.12	2027.06.11	否
广汇集团	60,000,000.00	2023.08.17	2027.08.16	否
广汇集团	117,000,000.00	2023.01.13	2027.01.12	否
广汇集团	90,000,000.00	2023.03.10	2027.03.09	否
广汇集团	32,500,000.00	2023.03.25	2027.03.20	否
广汇集团	70,000,000.00	2023.12.09	2027.12.08	否
广汇集团	57,500,000.00	2023.12.11	2027.12.10	否
广汇集团、广汇新能源公司、广汇清洁炼化公司	400,000,000.00	2023.08.17	2027.08.17	否
广汇集团、广汇新能源公司、广汇清洁炼化公司	100,000,000.00	2023.07.21	2027.07.21	否
广汇集团、广汇清洁炼化公司、广汇硫化工	300,000,000.00	2023.01.17	2027.01.11	否
广汇集团	315,000,000.00	2023.06.20	2027.06.20	否
广汇集团	100,000,000.00	2023.06.26	2027.06.25	否
广汇集团	85,000,000.00	2023.11.20	2027.11.14	否
广汇集团	90,000,000.00	2022.09.02	2027.09.02	否
广汇集团	85,000,000.00	2022.04.29	2027.04.29	否
广汇集团、孙广信	120,000,000.00	2023.03.31	2027.03.29	否
广汇集团	80,000,000.00	2023.12.14	2027.09.30	否
广汇集团	500,000,000.00	2022.08.11	2027.08.10	否
合计	9,449,304,961.72			



(3) 关联担保情况说明

1. 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东广汇集团对本公司控股子公司担保余额为 266,169.83 万元（其中 221,793.83 万元本公司同时作为担保方）。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为红淖铁路公司担保余额 287,112.96 万元，系转让红淖铁路公司股权之前其向金融机构借款提供的担保，本期公司已收取担保费 1,835.87 万元。

8. 关联方资金拆借

(1) 本期无关联方拆入资金。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
甘肃宏汇能源化工有限公司	100,000,000.00	2021/8/6	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	18,387,101.35	2021/2/10	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	14,000,000.00	2021/5/10	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	13,000,000.00	2021/6/15	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	11,848,923.23	2021/8/18	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	10,000,000.00	2021/4/19	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	10,000,000.00	2021/4/22	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	10,000,000.00	2021/5/17	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	9,976,547.35	2021/9/30	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	8,700,000.00	2021/9/16	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,514,633.01	2021/8/12	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,214,681.24	2021/9/1	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	6,000,000.00	2021/10/20	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,500,000.00	2021/6/18	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,138,615.52	2021/7/20	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	5,000,000.00	2021/6/25	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	4,930,311.08	2021/7/16	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	3,794,335.72	2021/9/17	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	3,794,335.72	2021/11/19	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	3,671,937.81	2021/10/19	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	1,964,280.56	2021/2/20	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	1,300,000.00	2021/9/29	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	519,418.47	2021/8/5	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	506,332.32	2021/9/16	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	506,332.32	2021/11/19	2023/10/30	债转股
甘肃宏汇能源化工有限公司	489,999.02	2021/10/19	2023/10/30	债转股
合计	261,757,784.72			



说明：2023 年 10 月 30 日，甘肃宏汇化工 2023 年第四次股东会临时会议决议通过了《关于拟将前期股东借款本金转为资本金并补足剩余资本金的议案》，本期以债权 261,757,784.72 元转为股权。

9. 本期关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广汇物流	股权转让	---	4,176,271,500.00
合计		---	4,176,271,500.00

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,601.84	1,438.49

11. 本期无其他关联交易。

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收票据					
	新疆广汇房地产开发有限公司	---	---	99,129.48	4,956.47
	新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	---	---	275,350.00	13,767.50
	新疆恒业信疆房地产开发有限公司	---	---	998,200.00	49,910.00
	新疆汇融信房地产开发有限公司	---	---	795,680.97	39,784.05
	新疆雅境花语房地产开发有限公司	---	---	409,700.00	20,485.00
小计		---	---	2,578,060.45	128,903.02
应收账款					
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	61,918,883.00	3,250,741.35	81,719,307.81	3,159,738.36
	甘肃宏汇能源化工有限公司	45,819,872.89	2,405,543.33	21,164,280.76	13,333,496.88
	新疆广汇房地产开发有限公司	---	---	301,484.64	60,296.93
	新疆恒业信疆房地产开发有限公司	---	---	4,944,529.89	494,452.99
	新疆汇融信房地产开发有限公司	---	---	7,106,137.63	1,093,166.92
	新疆雅境花语房地产开发有限公司	---	---	1,414,973.70	222,934.74
	新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	---	---	3,776,965.72	495,444.24
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	---	---	141,484.27	28,296.85
	四川汇晟物流有限公司	---	---	352,493.49	18,505.91
	瓜州汇陇物流有限公司	9,775,002.03	513,187.61	---	---
小计		117,513,757.92	6,169,472.29	120,921,657.91	18,906,333.82
预付款项					
	汇通信诚租赁有限公司	6,397.74	---	12,414.19	---
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	8,591.62	---	8,591.62	---



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

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
	新疆大乘网络技术开发有限公司	563,201.87	—	568,517.33	—
	乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	4,416,859.00	—	151,340.99	—
	新疆化工机械有限公司	4,026,657.00	—	3,258,959.23	—
	布拉斯斯高地控股有限公司	6,178,291.27	—	7,073,040.84	—
	新疆广汇房地产开发有限公司	—	—	358,785.50	—
	新疆广汇物业管理有限公司	24,872.86	—	861,243.17	—
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	102,300.00	—	2,600.00	—
	新疆红淖三铁路有限公司	142,007,201.23	—	—	—
	江苏省广汇燃料有限公司	4,960,881.71	—	—	—
小计		162,295,254.30	—	12,295,492.87	—
其他应收款					
	甘肃宏汇能源化工有限公司	2,661,204.18	139,713.22	276,192,166.83	28,395,777.07
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	683,376.25	35,877.26	391,883.65	104,270.50
	新疆大酒店有限公司	300.00	15.75	31,320.02	8,863.57
	新疆和田广汇锌业有限公司	72,000.00	7,560.00	72,000.00	19,490.40
	新疆红淖三铁路有限公司	250,000.00	13,125.00	8,500.00	2,937.00
	上海鼎信融资租赁有限公司	328,129.98	17,226.82	—	—
小计		3,995,010.41	213,518.05	276,695,870.50	28,531,338.54
合同资产					
	新疆广汇房地产开发有限公司	—	—	288,000.00	28,800.00
	新疆恒业信疆房地产开发有限公司	—	—	2,925,772.41	292,577.24
	新疆汇融信房地产开发有限公司	—	—	3,539,945.46	424,017.11
	新疆伊水湾畔房地产开发有限公司	—	—	1,295,745.25	144,241.86
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	—	—	118,624.84	23,724.97
小计		—	—	8,168,087.96	913,361.18
一年内到期的非流动资产					
	广汇物流股份有限公司	1,170,199,811.74	—	1,141,629,182.95	—
小计		1,170,199,811.74	—	1,141,629,182.95	—
长期应收款					
	广汇物流股份有限公司	1,428,953,547.09	—	2,599,339,783.83	—
小计		1,428,953,547.09	—	2,599,339,783.83	—
其他非流动资产					
	新疆化工机械有限公司	—	—	10,889,362.48	—
	乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	1,382,155.84	—	1,382,155.84	—
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	1,185,340.00	—	1,185,340.00	—
小计		2,567,495.84	—	13,456,858.32	—



(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	甘肃宏汇能源化工有限公司	3,201.35	10,140,608.55
	广西广汇低温设备有限公司	137,092.50	76,342.50
	汇通信诚租赁有限公司	---	23,010.88
	新疆大乘网络技术开发有限公司	688,056.91	384,061.22
	乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	52,000.00	146,641.00
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	63,790.00	63,790.00
	新疆化工机械有限公司	9,370,716.56	12,885,790.22
	新疆汇亿信电子商务有限责任公司	51,807.09	308,021.73
	新疆通用机械有限公司	723,902.00	669,102.00
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	390,935.88	308,159.32
	新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	5,519.02	9,919,961.10
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	1,175,092.25	411,188.03
	江苏华电华汇能源有限公司	---	10,281,228.11
	四川汇晟物流有限公司	---	2,984,999.49
	新疆红淖三铁路有限公司	26,483,200.00	36,597,474.45
	江苏省广汇燃料有限公司	---	4,147,378.80
	瓜州汇陇物流有限公司	16,687,380.71	---
小计		55,832,694.27	89,347,757.40
其他应付款			
	广汇物流股份有限公司	560,849,021.83	---
	桂林市广汇泵业有限责任公司	36,606.83	36,606.83
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	108,190.24	108,190.24
	新疆大乘网络技术开发有限公司	822,000.00	762,000.00
	乌鲁木齐锅炉总厂安装维修公司	10,000.00	10,000.00
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	175,317.85	175,317.85
	新疆广汇房地产开发有限公司	594,831.16	654,055.84
	新疆广汇热力有限公司	245,961.55	245,961.55
	新疆广汇物业管理有限公司	---	5,500.18
	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	32,450.00	32,450.00
	新疆化工机械有限公司	698,950.00	291,750.00
	新疆通用机械有限公司	20,000.00	---
	新疆和田广汇锌业有限公司	---	5,524.14
	汇通信诚租赁有限公司	---	13,653.18
	新疆大酒店有限公司	---	1,600.00
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	13,000.00	23,000.00



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	50,000.00	---
	新疆红淖三铁路有限公司	50,000.00	---
小计		563,706,329.46	2,365,609.81
合同负债			
	启东广汇新能源发展有限公司	255,398.38	255,398.38
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	8,539.66	8,079.77
	江苏腾易天然气有限公司	162,265.29	162,265.29
	新疆红淖三铁路有限公司	105,693.71	---
小计		531,897.04	425,743.44
其他流动负债			
	启东广汇新能源发展有限公司	22,985.85	22,985.85
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	996.15	929.53
	江苏腾易天然气有限公司	14,603.88	14,603.88
	新疆红淖三铁路有限公司	13,740.19	---
小计		52,326.07	38,519.26
一年内到期的非流动负债			
	新疆广汇房地产开发有限公司	1,657,205.40	1,377,831.64
	汇通信诚租赁有限公司	5,994,479.01	8,730,533.49
	上海鼎信融资租赁有限公司	943,649.97	299,372.70
	上海开隆汽车贸易有限公司	922,068.40	256,169.73
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	56,461.22	44,009.19
	新疆广汇租赁服务有限公司	81,969.95	139,962.74
小计		9,655,833.95	10,847,879.49
租赁负债			
	新疆广汇房地产开发有限公司	24,246,724.42	40,081,196.88
	上海开隆汽车贸易有限公司	2,367,186.48	1,962,545.72
	汇通信诚租赁有限公司	6,623,810.17	6,773,305.63
	上海鼎信融资租赁有限公司	1,389,251.60	281,844.72
	新疆广汇租赁服务有限公司	---	57,107.01
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	228,110.36	284,571.57
小计		34,855,083.03	49,440,571.53



十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	4,512,500.00	27,932,375.00	—	—	15,654,625.00	90,483,732.50	15,486,000.00	80,591,665.48
合计	4,512,500.00	27,932,375.00	—	—	15,654,625.00	90,483,732.50	15,486,000.00	80,591,665.48

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授员工持股计划股票额度基数与对应年度是否达到绩效考核目的确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	132,872,881.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,383,719.72

注：1.1) 公司 2023 年 5 月 10 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了关于《广汇能源股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》及摘要的议案、《广汇能源股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》等相关议案，本公司授予 451.25 万股，每股转让价 2.84 元，授予日价格为 9.03 元/股。

2) 公司 2022 年 5 月 13 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了关于《广汇能源股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》及摘要的议案、《广汇能源股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》等相关议案，本公司授予 4,528.75 万股，每股转让价 2.84 元，授予日价格为 8.62 元/股。

3) 根据上述《关于〈广汇能源股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》以及《关于〈广汇能源股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）及摘要的议案〉》等相关议案约定，以 2021 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2023 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 200%，即归属于上市公司股东的净利润不低于 1,500,000 万元，2023 年归属于上市公司股东的净利润为 517,329.78 万元，故导致 2022 年员工持股计划第二期解锁以及 2023 年员工持股计划第一期考核条件业绩目标无法达成；公司尚未取消该授予计划，故需在当期冲减前期计提相关股权激励费用合计 80,591,665.48 元（其中 2022 年 29,859,480.05 元，2023 年 50,732,185.43 元）。

2. 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额已冲减当期被动作废部分股权激励费用，故金额出现较大出入。

3. 本公司管理费用中股权激励费用与以权益结算的股份支付计入资本公积的金额差异系本公司控股子公司少数股东影响所致。



(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	25,383,719.72	---

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

项目	期末账面净值	期初账面净值
1. 固定资产	8,617,277,956.94	9,557,957,240.13
2. 在建工程	---	74,172,309.73
3. 无形资产	184,219,965.54	1,736,217,448.69
合计	8,801,497,922.48	11,368,346,998.55

(2) 质押承诺事项

1) 全资子公司瓜州经销向甘肃银行股份有限公司酒泉分行申请敞口 50,000.00 万元信贷业务, 除本公司提供保证担保外, 并由本公司以持有瓜州经销 1,000 万股权作为质押担保;

2) 全资子公司瓜州经销向兰州银行酒泉分行申请敞口 27,400.00 万元信贷业务, 除本公司提供保证担保外, 并由本公司持有的瓜州物流 10,000 万股权作为质押担保, 以及全资子公司瓜州物流提供部分土地及房屋建筑物作为抵押担保;

3) 控股子公司广汇天然气向河北省金融租赁有限公司办理融资租赁业务, 余额 1,744.65 万元, 除本公司提供保证担保外, 广汇天然气以持有宕昌县广汇天然气有限责任公司 600 万股权、通渭县广汇天然气有限责任公司 600 万股权、民勤县广汇天然气有限责任公司 300 万股权作为质押担保;

4) 控股子公司广汇新能源公司向长城国兴金融租赁有限公司办理融资租赁业务, 余额 5,292.64 万元, 除本公司提供保证担保外, 本公司以控股子公司广汇新能源公司的 105,167.66 万股权作为质押担保;

5) 控股子公司伊吾矿业公司、全资子公司广汇清洁炼化公司向中国信达资产管理股份有限公司新疆维吾尔自治区分公司办理融资业务, 余额 39,742.12 万元, 除本公司控股股东广汇集团提供保证担保外, 本公司以持有广汇清洁炼化公司 60,000.00 万股权作为质押担保;

6) 全资子公司广汇清洁炼化公司向长城国兴金融租赁有限公司办理融资租赁业务, 余额 21,749.52 万元, 除本公司提供保证担保外, 本公司以持有的广汇天然气 53,326.22 万股权及广汇天然气以持有的新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司 23,300.00 万股权作为质押担保。



除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总详见附注五、注释 35. 租赁负债。

(4) 已签订的正在或准备履行的股权转让及财务影响

本公司分别于 2022 年 5 月 30 日、6 月 24 日及 7 月 26 日召开了董事会第八届第二十次、第二十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了关于本公司将控股子公司红淖铁路公司 92.7708%的股权全部以现金 417,627.15 万元转让给广汇物流。经履行必要的决策、审批及核准程序后，2022 年 10 月 17 日，本公司与广汇物流签署了《资产交割确认书》。本公司作为业绩承诺方确认并承诺，红淖铁路公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年度扣除非经常性损益后净利润分别不低于 15,932.26 万元、35,098.04 万元和 49,627.69 万元。在业绩承诺期内，红淖铁路公司截至 2022 年度、2023 年度和 2024 年度期末累计实现的扣除非经常性损益的净利润数低于截至当期期末累计承诺的扣除非经常性损益的净利润数的，业绩承诺方应以现金方式支付补偿金额。业绩承诺方依据下述公式确定补偿金额：当期补偿金额 = (截至当期期末累计承诺的净利润 - 截至当期期末累计实现的净利润) ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和 × 拟购买资产交易作价 - 累计已补偿金额。在业绩承诺期限届满时，广汇物流将聘请符合《证券法》规定的审计机构对标的公司进行资产减值测试并出具专项审核报告。如经测试，红淖铁路公司期末减值额 × 92.7708% > 业绩承诺期内已补偿现金总额，则本公司应向广汇物流以现金方式另行补偿。资产减值补偿金额 = 红淖铁路公司期末减值额 × 92.7708% - 业绩承诺期内已补偿现金总额。2022 年度红淖铁路公司已实现扣除非经常性损益的净利润 20,389.47 万元，业绩承诺完成率 127.98%；2023 年度已实现扣除非经营性损益的净利润 17,123.05 万元；两年合计扣除非经营性损益的净利润 37,512.52 万元，业绩累计完成率为 73.51%；预计业绩补偿金额为 56,084.90 万元。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司起诉案

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
1	本公司	自贡影贸有限公司	合同欠款纠纷	67,912,636.05
2	本公司	新疆新天房地产开发有限公司、新天国际经济技术合作(集团)有限公司、新光控股集团有限公司、虞云新、周晓光	建设土地使用权转让合同纠纷	55,923,637.46
3	本公司	上海汇势通投资管理有限公司	投资合同纠纷	31,132,191.25



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
4	本公司	青岛西能天然气利用有限公司、青岛西能董家口天然气利用有限公司	借款合同纠纷	24,403,186.52
5	本公司	邵阳市诚信液化天然气有限公司	供气合同纠纷	14,463,272.55
6	本公司	伊吾县亚华晟通物流有限公司	车辆转让合同纠纷	13,751,530.50
7	本公司	中国对外经济贸易信托有限公司	信托合同	12,203,985.00
8	本公司	中国对外经济贸易信托有限公司	信托合同	10,169,987.00
9	本公司	新疆元瑞能源有限公司	合同欠款纠纷	9,238,059.99
10	本公司	贵州创世经纬投资管理有限公司	合同欠款纠纷	8,852,159.40
11	本公司	平顶山市通城煤炭储运有限公司、平顶山市永安运输贸易有限责任公司	投资合同纠纷	8,426,285.30
12	本公司	河南广华置业有限公司	投资合同纠纷	7,411,449.00
13	本公司	方配伟, 韩建等 49 名借款人及保证人; 乌鲁木齐齐长远融资担保有限公司、杨承宝	借款合同纠纷	6,179,113.64
14	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司一分公司	合同欠款纠纷	5,240,556.09
15	本公司	耐诺邦纳米生物技术股份有限公司	合同欠款纠纷	5,185,668.04
16	本公司	安徽长力胶带有限公司	买卖合同纠纷	4,628,615.00
17	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	4,274,772.72
18	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司二分公司	合同欠款纠纷	3,857,140.02
19	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	3,635,951.18
20	本公司	云南禄达财智实业股份有限公司	租赁合同纠纷	2,261,920.64
21	本公司	张明伟	供气合同纠纷	2,018,553.32
22	本公司	缙云县广汇能源有限公司	供气合同纠纷	2,004,692.21
23	本公司	新疆东运燃气有限公司	合同欠款纠纷	1,879,441.44
24	本公司	冯二山	合同欠款纠纷	1,672,114.79
25	本公司	哈密泰盛工贸有限公司	合同欠款纠纷	1,556,739.47
26	本公司	甘肃省鑫源能源有限公司	合同欠款纠纷	1,455,310.28
27	本公司	伊吾华丰源物流有限公司	买卖合同纠纷	1,432,095.85
28	本公司	新疆元瑞能源有限公司	运输合同纠纷	1,189,562.37
29	本公司	全胜利、斯琴	股权转让纠纷	1,063,349.00
30	本公司	新疆新轴混凝土有限公司甘泉堡分公司	供气合同纠纷	1,005,972.67
31	本公司	包头市鑫达能源有限公司、包头市海域能源有限公司(甘其毛都口岸站)	租赁合同纠纷案	990,911.00
32	本公司	包头市鑫达能源有限公司、包头市海域能源有限公司(海流图站)	租赁合同纠纷案	962,730.43
33	本公司	精河县巨安运输有限公司	车辆转让合同	891,505.03
34	本公司	宁波市茂臣天然气有限公司	买卖合同纠纷	588,704.10
35	本公司	山东烟台大奔燃气有限公司	租赁合同纠纷	459,207.26
36	本公司	邹平金鼎建材有限公司	合同纠纷案	398,545.00
37	本公司	武少军	买卖合同纠纷	363,409.32
38	本公司	太银科	买卖合同纠纷	345,994.13



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
39	本公司	甘肃汇通新能源公司、甘肃一源型煤公司	合同欠款纠纷	244,439.20
40	本公司	吴志军	买卖合同纠纷	243,045.46
41	本公司	黄晓丹	买卖合同纠纷	234,940.28
42	本公司	李宜轩	买卖合同纠纷	279,973.30
43	本公司	甘肃汇通新能源公司、甘肃一源型煤公司	合同欠款纠纷	229,042.00
44	本公司	益阳弘悦商贸有限公司	合同欠款纠纷	190,416.00
45	本公司	新疆元瑞能源有限公司	运输合同纠纷	106,687.07
46	本公司	宁波茂臣液化天然气有限公司	供气合同纠纷	103,164.36
47	本公司	李宜轩	买卖合同纠纷	36,432.44
48	本公司	孙吉英、张掖市千里马汽贸公司、中国人民财产保险股份有限公司张掖分公司	损害赔偿纠纷	46,385.00
49	本公司	平凉市住房和城乡建设局、平凉市人民政府	行政处罚案	30,000.00
50	本公司	乌鲁木齐小蜜蜂美业商贸有限公司	房屋租赁合同纠纷	29,957.73
合计				321,205,437.86

(2) 本公司被诉案

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	本公司	平凉利通天然气有限公司	供用气合同纠纷	22,674,390.99
2	本公司	耐诺邦纳米生物技术股份有限公司	道路维护费案	5,040,863.54
3	本公司	嘉峪关市第四建筑安装工程有限责任公司	追偿权纠纷	3,250,000.00
4	本公司	河南信阳安装公司	建工合同纠纷	2,253,966.53
5	本公司	裴金成	劳动争议纠纷	1,693,718.00
6	本公司	孙广凯	建设工程施工合同纠纷	1,190,379.20
7	本公司	赵雪峰	建设工程施工合同纠纷	792,085.75
8	本公司	赵雪峰	建设工程施工合同纠纷	602,865.24
9	本公司	范中龙	侵权纠纷	530,000.00
10	本公司	贾永红	建设工程施工合同纠纷	508,058.17
11	本公司	王述军	侵权纠纷	368,210.00
12	本公司	赵雪峰	建设工程施工合同纠纷	191,518.00
13	本公司	赵雪峰	建设工程施工合同纠纷	145,724.50
14	本公司	沈晏如	劳动争议纠纷	132,973.50
15	本公司	四川天成万福能源有限公司	买卖合同纠纷	100,000.00
16	本公司	李亮	劳务合同纠纷	23,150.00
17	本公司	孙彦德	侵权纠纷	14,609.00
合计				39,512,512.42

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、(五) 关联方交易”。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况。



除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 本年无重要的非调整事项。

(二) 本年利润分配情况

根据 2024 年 4 月 18 日公司董事会第九届第三次会议审议通过的 2023 年度利润分配的预案，以公司权益分派股权登记日扣除已回购股份后的股本 6,496,047,839 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税），共计分配现金红利 4,547,233,487.30 元（含税）。2023 年度不送股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存结转至下一年度。上述利润分配预案尚待 2023 年年度股东大会审议通过

(三) 其他资产负债表日后事项说明

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

十五、与租赁相关的定性与定量披露

(一) 本公司作为承租人

本公司在日常经营过程中，为项目人员或办公人员临时地租赁住房、车辆和办公设备，该等租赁一般较短，不超过 1 年，本公司作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债，而是在租赁费用发生的当期计入当期损益或在建工程。对租期超过一年的租赁，本公司已按照租赁准则的相关规定进行账务处理，详见本附注五/注释 19. 使用权资产、注释 35. 租赁负债。2023 年度本公司支付租金共计 53,911,033.67 元，其中符合新租赁准则相关规定，需确认使用权资产和租赁负债的租金为 12,548,780.82 元。

(二) 本公司作为出租人

本公司将位于上海的房产、瓜州物流的物流基地、其他空余的厂房以及相应配套设施用于出租，该项租赁属于经营租赁，本公司按月确认租赁收入。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	307,412,485.69	323,787,017.61
机器设备	65,375,868.51	69,132,399.99
运输设备	52,720,276.97	24,600.97
办公及其他设备	1,681,642.99	1,856,968.10
合计	427,190,274.16	394,800,986.67



十六、其他重要事项说明

(一) 本期无前期会计差错。

(二) 本期无债务重组。

(三) 本期未发生资产置换。

(四) 本期无年金计划。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截止 2023 年 12 月 31 日，广汇集团持有公司股份 2,279,455,813 股，占公司总股本的 34.7173%；广汇集团累计质押公司股份 879,042,321 股，占其所持有公司股份的 38.5637%，占公司总股本的 13.3883%。

2. 2015 年 7 月 24 日，本公司与辽宁轻工设计院签订《战略合作协议》约定：双方共同在新疆伊吾县投资建设二甲基二硫联产亚硫酸基二甲烷项目，总投资 1.6 亿元，该项目成立控股子公司广汇硫化工，现注册资本金 12,800.00 万元。本公司出资，占项目公司股权 65%，辽宁轻工设计院以专利（专有）技术、工艺包、可研报告、工程设计、操作手册等作价及货币资金出资，占项目公司股权 35%。辽宁轻工设计院作为广汇硫化工的股东，其认缴的出资已经在公司章程中载明并在伊吾县工商局备案，履行出资义务，即将专利权转让给广汇硫化工是其法定的义务，应当按照《专利法》相关规定办理向广汇硫化工转让专利权的手续。

3. 2024 年 1 月 23 日，本公司全资子公司广汇石油接商务部《关于下达 2024 年第二批原油非国营贸易进口允许量的通知》（商贸函【2023】697 号），广汇石油 2024 年原油非国营贸易进口允许量 30 万吨；2024 年 3 月 22 日 S-1003 井开钻，目前钻井工作正在有序推进。

4. 2023 年归属于上市公司股东的净利润为 517,329.78 万元，根据《关于〈广汇能源股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》以及《关于〈广汇能源股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）及摘要的议案〉等相关议案约定，以 2021 年归属于上市公司股东的净利润为基数，2023 年归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 200%，即归属于上市公司股东的净利润不低于 1,500,000.00 万元，故导致 2022 年员工持股计划第二期解锁以及 2023 年员工持股计划第一期考核条件业绩目标无法达成。

5. 2023 年 10 月，本公司与广汇物流有限公司全资子公司四川广汇蜀信实业有限公司（以下简称“四川蜀信”）签订《房屋认购协议》，本公司拟购买四川蜀信所有的位于成都市天府新区 CBD 部分房屋及车位，交易总价 11,229.70 万元；按照协议约定，四川蜀信须经股东会审议通过本交易并完成资产解押手续后，本公司按照协议约定支付款项。截至报告披露日，四川蜀信尚未完成标的资产的解抵押工作，标的资产认购事宜尚未达到付款条件。



6. 本公司分别于 2022 年 5 月 30 日、6 月 24 日及 7 月 26 日召开了董事会第八届第二十次、第二十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过关于公司将控股子公司红淖铁路公司 92.7708%的股权全部以现金方式转让至广汇物流交易事项。2022 年 10 月 17 日，本公司与广汇物流签署《资产交割确认书》，双方确认交易标的已正式完成交割。对于股权转让款 417,627.15 万元按照自《支付现金购买资产协议》生效之日起约定收款：15 个工作日内支付交易对价的 5%，6 个月内、12 个月内、24 个月内、36 个月内支付交易对价的 20%、10%、30%、35%；截止 2023 年 12 月 31 日，公司收到股权转让款合计 146,188.15 万元；截至报告披露日，公司收到股权转让款合计 176,188.15 万元。

7. 沈阳线材厂、沈阳轧钢厂以及控股子公司合金投资于 1992 年与 1994 年共为沈阳有色金属压延厂有限公司 1400 万元的借款向交通银行沈阳分行提供一般保证担保，由于沈阳有色金属压延厂有限公司未能按期偿还本息，交通银行沈阳分行向沈阳市中级人民法院提起诉讼。期间多次查封合金投资持有沈阳合金材料有限公司 30%的股权，2021 年 4 月 18 日，沈阳市浑南区市场监督管理局根据辽宁省沈阳市中级人民法院通知，继续查封合金投资持有的沈阳合金材料有限公司 30%的股权，查封日期自 2021 年 5 月 1 日至 2024 年 4 月 18 日。截止 2023 年 12 月 31 日，沈阳市中级人民法院尚未解除对合金投资持有的沈阳合金材料有限公司 30%股权的查封。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	653,544,036.06	1,028,029,096.86
3 年以上	205,439.20	74,264,623.05
小计	653,749,475.26	1,102,293,719.91
减：坏账准备	5,037,687.58	82,858,559.09
合计	648,711,787.68	1,019,435,160.82

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	205,439.20	0.03	205,439.20	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	653,544,036.06	99.97	4,832,248.38	0.74	648,711,787.68
其中：组合一	561,501,209.84	85.89	---	---	561,501,209.84
组合二	92,042,826.22	14.08	4,832,248.38	5.25	87,210,577.84
合计	653,749,475.26	100.00	5,037,687.58	0.77	648,711,787.68



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	74,264,623.05	6.74	74,264,623.05	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	1,028,029,096.86	93.26	8,593,936.04	0.84	1,019,435,160.82
其中：组合一	864,335,077.03	78.41	---	---	864,335,077.03
组合二	163,694,019.83	14.85	8,593,936.04	5.25	155,100,083.79
合计	1,102,293,719.91	100.00	82,858,559.09	7.52	1,019,435,160.82

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 5	205,439.20	205,439.20	100.00	估计无法收回
合计	205,439.20	205,439.20		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	561,501,209.84	---	---
合计	561,501,209.84	---	---

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,042,826.22	4,832,248.38	5.25
合计	92,042,826.22	4,832,248.38	5.25

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	74,264,623.05	---	---	74,059,183.85	---	205,439.20
按组合计提坏账准备的应收账款	8,593,936.04	944,304.39	4,705,992.05	---	---	4,832,248.38
其中：组合一	---	---	---	---	---	---
组合二	8,593,936.04	944,304.39	4,705,992.05	---	---	4,832,248.38
合计	82,858,559.09	944,304.39	4,705,992.05	74,059,183.85	---	5,037,687.58



6. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,059,183.85

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户 6	煤款	67,912,636.05	无法收回	经批准核销	否
应收客户 7	煤款	6,110,000.00	无法收回	经批准核销	否
合计		74,022,636.05			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
广汇汇鑫(成都)能源销售有限公司	247,950,461.08	---	247,950,461.08	37.93	---
瓜州广汇能源经销有限公司	115,233,423.86	---	115,233,423.86	17.63	---
广汇能源宁夏煤炭销售有限责任公司	90,061,643.31	---	90,061,643.31	13.78	---
哈密广汇环保科技有限公司	26,046,246.58	---	26,046,246.58	3.98	---
应收客户 13	24,194,690.63	---	24,194,690.63	3.70	943,662.36
合计	503,486,465.46	---	503,486,465.46	77.02	943,662.36

8. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,304,996,502.59	26,793,576.81
其他应收款	8,682,353,080.11	7,995,016,442.41
合计	10,987,349,582.70	8,021,810,019.22

说明：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆广汇新能源有限公司	2,277,988,983.62	---
新疆哈密广汇物流有限公司	20,410,453.16	20,410,453.16
伊吾广汇能源物流有限公司	6,383,123.65	6,383,123.65
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	213,942.16	---
合计	2,304,996,502.59	26,793,576.81



(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,682,639,755.33	7,757,346,044.23
1—2 年	---	266,758,254.55
3 年以上	10,000.00	10,000.00
小计	8,682,649,755.33	8,024,114,298.78
减：坏账准备	296,675.22	29,097,856.37
合计	8,682,353,080.11	7,995,016,442.41

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	8,677,108,798.70	7,741,176,848.01
往来款	2,683,589.56	280,862,166.83
个人往来款	1,010,000.00	215,085.00
代收代支	292,193.08	1,838,047.00
其他	1,555,173.99	22,151.94
小计	8,682,649,755.33	8,024,114,298.78
减：坏账准备	296,675.22	29,097,856.37
合计	8,682,353,080.11	7,995,016,442.41

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,682,649,755.33	100.00	296,675.22	0.01	8,682,353,080.11
其中：组合一	8,677,108,798.70	99.94	---	---	8,677,108,798.70
组合三	5,540,956.63	0.06	296,675.22	5.35	5,244,281.41
合计	8,682,649,755.33	100.00	296,675.22	0.01	8,682,353,080.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,024,114,298.78	100.00	29,097,856.37	0.36	7,995,016,442.41
其中：组合一	7,741,176,848.01	96.47	---	---	7,741,176,848.01
组合三	282,937,450.77	3.53	29,097,856.37	10.28	253,839,594.40
合计	8,024,114,298.78	100.00	29,097,856.37	0.36	7,995,016,442.41



4. 本期无单项计提坏账准备的其他应收款。

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,677,108,798.70	---	---
合计	8,677,108,798.70	---	---

(2) 组合三

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,530,956.63	290,375.22	5.25
3 年以上	10,000.00	6,300.00	63.00
合计	5,540,956.63	296,675.22	5.35

6. 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	---	29,097,856.37	---	29,097,856.37
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	---	52,578.54	---	52,578.54
本期转回	---	28,853,759.69	---	28,853,759.69
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	296,675.22	---	296,675.22

7. 本期无实际核销其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆广汇石油有限公司	关联方往来款	2,263,540,260.12	1 年以内	26.07	---
伊吾广汇矿业有限公司	关联方往来款	1,459,222,318.90	1 年以内	16.81	---
广汇能源综合物流发展有限责任公司	关联方往来款	1,217,273,073.43	1 年以内	14.02	---



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	关联方往来款	978,517,862.50	1 年以内	11.27	---
哈密广汇环保科技有限公司	关联方往来款	860,862,828.82	1 年以内	9.91	---
合计		6,779,416,343.77		78.08	---

9. 本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

10. 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 本公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,745,242,689.67	---	17,745,242,689.67	17,530,242,689.67	---	17,530,242,689.67
对联营、合营企业投资	1,278,079,048.54	---	1,278,079,048.54	934,066,312.83	---	934,066,312.83
合计	19,023,321,738.21	---	19,023,321,738.21	18,464,309,002.50	---	18,464,309,002.50



1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	1,099,706,820.04	1,099,706,820.04	---	---	1,099,706,820.04	---	---
新疆广汇化工销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
亚非能源有限公司	61,334,454.76	61,334,454.76	---	---	61,334,454.76	---	---
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
新疆广汇石油有限公司	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	---	---	2,700,000,000.00	---	---
新疆广汇陆及硫化化工有限公司	83,200,000.00	83,200,000.00	---	---	83,200,000.00	---	---
广汇能源综合物流发展有限责任公司	574,200,000.00	574,200,000.00	---	---	574,200,000.00	---	---
新疆哈密广汇物流有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	---	---	70,000,000.00	---	---
瓜州广汇能源经销有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
喀什广汇天然气发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	---	---	45,000,000.00	---	---
新疆广汇煤炭清洁能源有限责任公司	2,411,603,344.44	2,411,603,344.44	---	---	2,411,603,344.44	---	---
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
广汇国际天然气贸易有限责任公司	556,681,404.40	556,681,404.40	---	---	556,681,404.40	---	---
哈密广汇环保科技有限公司	1,009,631,500.00	1,009,631,500.00	---	---	1,009,631,500.00	---	---
新疆广汇新能源有限公司	4,492,907,193.71	4,492,907,193.71	---	---	4,492,907,193.71	---	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---	---	---
伊吾广汇能源开发有限公司	425,790,371.32	425,790,371.32	---	---	425,790,371.32	---	---
哈密伊吾县广汇能源职业技能培训学校有限公司	200,000.00	200,000.00	---	---	200,000.00	---	---
新疆广汇碳科技综合利用有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	---	---	49,500,000.00	---	---
巴里坤广汇马朗矿业有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	---	---	2,000,000,000.00	---	---
广元广汇煤炭销售有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---



广汇能源股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆广汇新材料科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
新疆汇申新能源科技有限公司	100,000,000.00	---	100,000,000.00	---	100,000,000.00	---	---
广汇能源宁夏煤炭销售有限公司	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
广汇汇鑫（成都）能源销售有限公司	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
新疆合金投资股份有限公司	770,487,601.00	750,487,601.00	20,000,000.00	---	770,487,601.00	---	---
合计	17,745,242,689.67	17,530,242,689.67	220,000,000.00	5,000,000.00	17,745,242,689.67	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	
一. 合营企业						
甘肃宏汇化工	922,496,963.67	419,001,800.00	---	-74,527,573.55	---	---
小计	922,496,963.67	419,001,800.00	---	-74,527,573.55	---	---
二. 联营企业						
辽宁广汇	5,176,987.77	---	---	-34,995.45	---	---
甘肃安聚	6,392,361.39	---	---	125,219.11	---	---
小计	11,569,349.16	---	---	90,223.66	---	---
合计	934,066,312.83	---	---	-74,437,349.89	---	---



续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
一. 合营企业						
甘肃宏汇化工	---	---	---	---	1,266,971,190.12	---
小计	---	---	---	---	1,266,971,190.12	---
二. 联营企业						
辽宁广汇	---	---	---	---	5,141,992.32	---
甘肃宏聚	---	551,714.40	---	---	5,965,866.10	---
小计	---	551,714.40	---	---	11,107,858.42	---
合计	---	551,714.40	---	---	1,278,079,048.54	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,842,636,461.08	6,491,875,064.20	7,960,850,317.71	7,662,452,827.36
其他业务	4,718,703.79	---	1,371,661.52	---
合计	6,847,355,164.87	6,491,875,064.20	7,962,221,979.23	7,662,452,827.36

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,437,349.89	-9,581,157.54
成本法核算的长期股权投资收益	10,171,883,628.19	3,798,895,053.56
处置长期股权投资产生的投资收益	---	29,503,507.29
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	---	-1,085,086.40
合计	10,097,446,278.30	3,817,732,316.91

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,917,390.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	53,863,693.19	
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	-6,414,496.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,954,400.00	



项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-579,386,174.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,739,587.02	
减：所得税影响额	-129,157,405.36	
少数股东权益影响额（税后）	-5,841,044.20	
合计	-368,161,931.91	

本公司本期根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（（2023）65 号公告）的相关规定，将本期政府补助中 10,358,796.69 元认定为经常性损益。该规定自 2023 年 12 月 22 日公布之日起施行，上年同期影响金额为 9,930,971.91 元，未做列报调整。

（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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.15	0.7953	0.7953
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.44	0.8519	0.8519

广汇能源股份有限公司
（公章）
二〇二四年四月十八日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 梁君

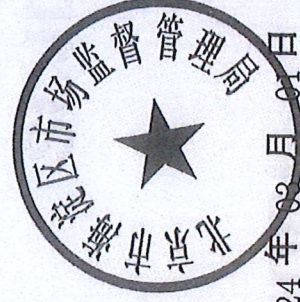
经营范围

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；接受委托办理其他会计、税务事宜。

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2024年02月01日

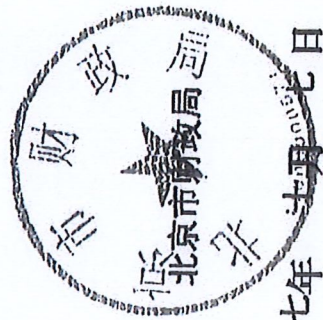
登记机关

证书序号: 0000093

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》。

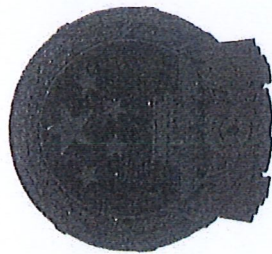
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日