

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

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

四川恒邦能源股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度审计报告
川华信审(2023)第 0156 号

目录:

- | | |
|-------------|--------------|
| 1、审计报告 | 6、母公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、母公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 8、母公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并股东权益变动表 | 10、财务报表附注 |



审计报告

川华信审（2023）第 0156 号

四川恒邦能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川恒邦能源股份有限公司（以下简称“恒邦能源”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 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，公允反映了恒邦能源 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 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，我们独立于恒邦能源，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，认为分别对 2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

一、营业收入的确认

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“23、收入”，“五、合并财务报表项目注释”中的“31、营业收入和营业成本”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
恒邦能源 2022 年度、2021 年度、2020 年度营业收入分别为 33,660.92 万元、30,996.81 万元、28,405.04 万元。	我们针对营业收入的确认执行的审计程序主要包括： (1) 了解并测试恒邦能源与收入相关的内部控



恒邦能源主营业务收入是向客户提供天然气供应和燃气安装服务，天然气供应通过燃气计量表读数获取用户使用的天然气流量并乘以适用单价确认天然气销售收入；燃气安装服务按履约进度确认收入。由于收入是恒邦能源关键业绩指标之一，也是利润的主要来源，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将恒邦能源营业收入的确认作为关键审计事项。

制，检查其设计是否合理、是否得到有效执行。

(2) 询问恒邦能源管理层，查阅合同条款，评估公司营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定且一贯地运用。

(3) 对营业收入执行分析性复核程序，确认收入及毛利率变化的原因及合理性。

(4) 函证及走访主要客户、供应商

1) 对报告期主要客户收入及应收或预收款余额进行函证，确认收入是否真实、准确。

2) 走访报告期主要客户，确认客户是否真实存在，交易是否具有商业实质。

3) 检查、核对并向天然气供应商函证报告期天然气采购交易，确认天然气销售与采购是否匹配。

(5) 检查销售价格

1) 检查报告期内天然气销售价格是否符合政府审批或备案调整文件规定，天然气安装价格与历史价格比较、与可比公司比较是否具有合理性。

2) 检查关联方交易，确认关联交易是否具有商业实质，交易价格是否公允。

(6) 检查履约进度确认天然气安装收入是否准确

1) 查阅安装合同条款，检查合同成本的预算所依据的资料，评价成本预算是否适当。

2) 利用专家工作对安装项目的材料成本进行审核，确认天然气安装耗用的材料成本是否完整。

3) 选取天然气安装项目进行现场勘察，确认履约进度与形象进度是否存在重大差异。

4) 复算按履约进度确认收入的天然气安装项目的履约进度、收入，确认天然气安装收入是否准确。



(7) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，确认收入是否真实、准确，是否存在跨期收入。

二、管网资产的存在性

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“16、固定资产”，“五、合并财务报表项目注释”中的“10、固定资产”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日恒邦能源管网资产账面价值分别为 7,604.47 万元、8,008.76 万元、7,666.90 万元。管网资产占固定资产的比例分别为 88.90%、68.37%、65.92%，占总资产的比例分别为 17.80%、19.91%、18.03%，是恒邦能源资产的重要组成部分。由于燃气管网大部分难以直接观察，且金额占总资产比重较大，因此，我们将管网资产的存在性作为关键审计事项。	我们针对管网资产盘点执行的审计程序主要有： (1) 了解并测试公司管网资产维护和盘点相关的关键内部控制，检查其设计是否合理、是否得到有效执行。 (2) 抽查报告期管网资产增加、减少会计记录，确认是否真实、准确。 (3) 查阅安全管理部门管网资产巡线记录，分析判断管网资产是否正常运行。 (4) 查阅销售记录，与对应的管网资产进行核对，分析天然气购、销差量，判断管网资产是否正常使用。 (5) 对管网资产实施复盘抽点，确认管网资产是否真实存在，是否正常使用。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒邦能源的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，



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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：

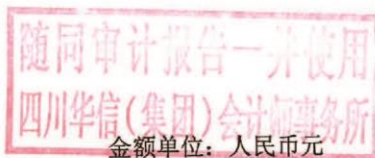


二〇二三年三月二十七日





合并资产负债表



编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	65,790,532.69	30,084,094.66	43,038,518.74
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	28,085,215.75	29,300,863.58	33,722,993.04
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、3	7,288,971.88	9,077,391.28	10,474,877.60
其他应收款	五、4	184,266.27	1,779,223.64	178,394.55
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、5	4,134,880.11	2,861,404.19	4,581,294.30
合同资产	五、6	4,295,597.96	1,004,636.89	844,954.26
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、7	5,394,645.36	2,624,528.31	1,277,794.92
流动资产合计		115,174,110.02	76,732,142.55	94,118,827.41
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五、8	11,387,525.91	10,398,574.07	9,915,029.05
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	五、9	29,565,669.07	4,682,301.88	4,905,727.09
固定资产	五、10	85,537,863.44	117,131,488.62	116,311,789.94
在建工程	五、11	384,865.72	301,345.96	91,318.15
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	五、12	154,267,625.52	161,460,429.18	166,636,378.50
开发支出		-	-	-
商誉	五、13	29,101,360.52	30,690,234.79	32,280,267.45
长期待摊费用	五、14	1,232,047.30	-	-
递延所得税资产	五、15	606,744.24	828,666.91	1,002,222.73
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		312,083,701.72	325,493,041.41	331,142,732.91
资产总计		427,257,811.74	402,225,183.96	425,261,560.32

公司法定代表人：林周旭 主管会计工作的公司负责人：林周旭 公司会计机构负责人：林周旭





合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:四川恒邦能源股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、16	-	-	12,517,445.31
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、17	17,196,552.41	10,064,514.16	16,459,817.44
预收款项	五、18	243,901.08	448,310.27	425,309.75
合同负债	五、19	30,606,525.47	17,964,855.49	19,074,210.06
应付职工薪酬	五、20	6,084,269.38	6,607,108.09	5,726,723.64
应交税费	五、21	3,532,955.07	3,665,520.85	8,607,605.38
其他应付款	五、22	607,900.63	4,084,231.45	708,264.39
其中:应付利息		-	-	-
应付股利	五、22	-	-	36,400.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	-	59,102,609.99	34,213,580.55
其他流动负债	五、24	1,780,792.42	1,516,672.55	1,450,846.41
流动负债合计		60,052,896.46	103,453,822.85	99,183,802.93
非流动负债:				
长期借款	五、25	-	-	100,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中:优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五、15	25,645,201.01	26,756,141.83	28,346,174.49
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		25,645,201.01	26,756,141.83	128,346,174.49
负债合计		85,698,097.47	130,209,964.68	227,529,977.42
股东权益:				
实收资本(股本)	五、26	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中:优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、27	31,205,568.46	31,205,568.46	31,205,568.46
减:库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五、28	14,558,074.74	15,553,640.97	13,649,164.23
盈余公积	五、29	5,046,811.40	2,591,715.63	1,027,668.00
未分配利润	五、30	189,016,143.88	121,093,197.11	50,488,804.88
归属于母公司股东权益合计		339,826,598.48	270,444,122.17	196,371,205.57
少数股东权益		1,733,115.79	1,571,097.11	1,360,377.33
股东权益合计		341,559,714.27	272,015,219.28	197,731,582.90
负债及股东权益总计		427,257,811.74	402,225,183.96	425,261,560.32

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

5111735025932





合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、31	336,609,160.55	309,968,057.80	284,050,416.95
减：营业成本	五、31	235,188,362.64	201,823,102.61	179,467,289.72
税金及附加	五、32	1,537,067.95	1,794,969.98	1,713,392.01
销售费用	五、33	3,614,481.64	2,588,425.86	1,935,783.47
管理费用	五、34	12,368,815.44	13,018,343.09	9,712,991.85
研发费用		-	-	-
财务费用	五、35	1,461,480.98	5,145,828.30	7,447,100.48
其中：利息费用		2,058,372.42	5,304,198.77	9,842,186.03
利息收入		726,415.91	287,804.63	2,524,243.04
加：其他收益	五、36	131,654.57	633,452.00	239,122.45
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	1,102,629.98	1,247,222.72	597,850.95
其中：对合营企业和联营企业投资收益		1,036,751.84	483,545.02	114,155.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、38	-	-	-1,165.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	767,420.46	115,755.50	-213,104.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-1,648,151.40	-1,601,843.33	-1,611,173.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	-	-	202,710.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		82,792,505.51	85,991,974.85	82,988,100.11
加：营业外收入	五、42	489,220.80	372,443.56	478,798.61
减：营业外支出	五、43	324,843.32	431,447.41	44,899.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		82,956,882.99	85,932,971.00	83,421,998.84
减：所得税费用	五、44	12,411,420.45	13,558,017.64	14,957,207.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,545,462.54	72,374,953.36	68,464,790.85
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		70,545,462.54	72,374,953.36	68,464,790.85
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润		70,378,042.54	72,168,439.86	68,260,829.97
其中：被合并方在合并前实现利润				
2. 少数股东损益		167,420.00	206,513.50	203,960.88
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		70,545,462.54	72,374,953.36	68,464,790.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,378,042.54	72,168,439.86	68,260,829.97
归属于少数股东的综合收益总额		167,420.00	206,513.50	203,960.88
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.7038	0.7217	0.6826
(二) 稀释每股收益		0.7038	0.7217	0.6826

公司法定代表人：李林 主管会计工作的公司负责人：李林 公司会计机构负责人：林周

5111235025.132





合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		380,793,531.24	338,998,479.92	311,429,571.38
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	1,877,935.36	2,961,776.46	1,310,778.27
经营活动现金流入小计		382,671,466.60	341,960,256.38	312,740,349.65
购买商品、接受劳务支付的现金		220,231,918.39	189,166,699.48	165,495,933.63
支付给职工以及为职工支付的现金		24,693,521.36	22,481,744.48	17,150,784.28
支付的各项税费		25,681,544.99	32,721,700.79	34,806,771.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	3,217,246.28	4,379,542.79	3,164,640.29
经营活动现金流出小计		273,824,231.02	248,749,687.54	220,618,130.06
经营活动产生的现金流量净额		108,847,235.58	93,210,568.84	92,122,219.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		21,000,000.00	171,370,000.00	151,330,000.00
取得投资收益收到的现金		113,678.14	763,677.70	483,695.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	884.96	361,883.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	-	-	123,542,203.88
投资活动现金流入小计		21,113,678.14	172,134,562.66	275,717,783.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,820,459.02	11,636,334.09	3,330,165.50
投资支付的现金		21,000,000.00	171,370,000.00	149,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45（4）	-	-	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		30,820,459.02	183,006,334.09	172,360,165.50
投资活动产生的现金流量净额		-9,706,780.88	-10,871,771.43	103,357,617.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	87,500,000.00	160,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,859,793.71	5,204,023.94	129,453,843.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	36,400.00	364,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（5）	2,574,773.60	2,589,519.01	528,736.80
筹资活动现金流出小计		63,434,567.31	95,293,542.95	290,482,580.32
筹资活动产生的现金流量净额		-63,434,567.31	-95,293,542.95	-200,482,580.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		35,705,887.39	-12,954,745.54	-5,002,742.98
加：期初现金及现金等价物余额		28,770,978.71	41,725,724.25	46,728,467.23
六、期末现金及现金等价物余额		64,476,866.10	28,770,978.71	41,725,724.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	2022年度									
	归属于母公司所有者的所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	31,205,568.46	-	-	15,553,640.97	2,591,715.63	-	121,093,197.11	1,571,097.11
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、本年期初余额	100,000,000.00		31,205,568.46		-	15,553,640.97	2,591,715.63		121,093,197.11	1,571,097.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-995,566.23	2,455,095.77		67,922,946.77	162,018.68
（一）综合收益总额					-				70,378,042.54	167,420.00
（二）所有者投入和减少资本					-					
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配					-		2,455,095.77		-2,455,095.77	
1. 提取盈余公积							2,455,095.77		-2,455,095.77	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转					-					
1. 资本公积转增资本（股本）										
2. 盈余公积转增资本（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					-	-995,566.23				-5,401.32
1. 本期提取						4,139,837.41				9,063.15
2. 本期使用						5,135,403.64				14,464.47
（六）其他										
四、本期末余额	100,000,000.00	-	31,205,568.46	-	-	14,558,074.74	5,046,811.40		189,016,143.88	1,733,115.79

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表(续)



编制单位:四川恒邦能源股份有限公司

2021年度

金额单位:人民币元

2021年度												
归属于母公司所有者的所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	31,205,568.46	-	-	13,649,164.23	1,027,668.00	-	50,488,804.88	1,360,377.33	197,731,582.90
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、本年期初余额	100,000,000.00			31,205,568.46		-	13,649,164.23	1,027,668.00		50,488,804.88	1,360,377.33	197,731,582.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-		-	1,904,476.74	1,564,047.63		70,604,392.23	210,719.78	74,283,636.38
（一）综合收益总额						-				72,168,439.86	206,513.50	72,374,953.36
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-		-	-	-		-	-	-
1．所有者投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-			-		-	-	1,564,047.63		-1,564,047.63	-	-
1．提取盈余公积								1,564,047.63		-1,564,047.63		-
2．提取一般风险准备												-
3．对股东的分配												-
4．其他												-
（四）股东权益内部结转	-			-		-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增资本（股本）												-
2．盈余公积转增资本（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	-			-		-	1,904,476.74	-		-	4,206.28	1,908,683.02
1．本期提取							3,717,419.45				8,538.91	3,725,958.36
2．本期使用							1,812,942.71				4,332.63	1,817,275.34
（六）其他												-
四、本期期末余额	100,000,000.00			31,205,568.46		-	15,553,640.97	2,591,715.63		121,093,197.11	1,571,097.11	272,015,219.28

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表（续）

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者的权益					一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								永续债	其他			
一、上年期末余额	100,000,000.00						19,194,539.58	11,056,197.27			170,042.75			95,096,629.04	1,551,184.39	227,068,593.03
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、本年期初余额	100,000,000.00						19,194,539.58	11,056,197.27	-		170,042.75			95,096,629.04	1,551,184.39	227,068,593.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-						-18,166,871.58	2,592,966.96	-		31,035,525.71			-44,607,824.16	-190,807.06	-29,337,010.13
（一）综合收益总额														68,260,829.97	203,960.88	68,464,790.85
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配							12,203,118.08	-	-					-112,203,118.08	-400,400.00	-100,400,400.00
1. 提取盈余公积							12,203,118.08							-12,203,118.08		
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配														-100,000,000.00	-400,400.00	-100,400,400.00
4. 其他														-665,536.05		
（四）股东权益内部结转							-30,369,989.66				31,035,525.71					
1. 资本公积转增资本（股本）																
2. 盈余公积转增资本（股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								2,592,966.96	-						5,632.06	2,598,599.02
1. 本期提取								3,687,879.93							8,674.45	3,696,554.38
2. 本期使用								1,094,912.97							3,042.39	1,097,955.36
（六）其他																
四、本期末余额	100,000,000.00						1,027,668.00	13,649,164.23	-		31,205,568.46			50,488,804.88	1,360,377.33	197,731,582.90

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



母公司资产负债表

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		9,767,813.07	2,244,567.16	23,903,122.55
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十五、1	6,588,849.64	7,159,226.16	9,749,105.50
应收款项融资		-	-	-
预付款项		3,834,671.42	3,634,128.39	2,725,233.35
其他应收款	十五、2	105,818.09	82,792.93	58,800.22
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		1,847,299.65	896,890.64	1,068,783.01
合同资产		3,232,554.76	772,292.21	809,244.75
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		4,898,113.21	2,624,528.31	1,277,794.92
流动资产合计		30,275,119.84	17,414,425.80	39,592,084.30
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、3	337,419,594.55	336,530,355.29	336,402,494.10
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		8,814,561.87	6,419,136.71	7,037,528.31
在建工程		367,804.46	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		6,227,469.35	6,815,284.19	7,403,099.04
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		211,150.23	-	-
递延所得税资产		121,771.30	129,053.50	302,874.54
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		353,162,351.76	349,893,829.69	351,145,995.99
资产总计		383,437,471.60	367,308,255.49	390,738,080.29

公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]



母公司资产负债表(续)

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		8,003,913.58	2,946,559.15	4,272,435.18
预收款项		13,523.81	13,095.18	-
合同负债		14,052,845.11	3,342,805.49	4,002,844.79
应付职工薪酬		3,823,070.89	3,780,822.71	2,816,545.41
应交税费		1,595,910.21	660,782.89	2,365,057.69
其他应付款		165,051,006.63	131,997,672.50	94,140,938.75
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	59,102,609.99	34,213,580.55
其他流动负债		432,595.81	282,863.91	139,222.25
流动负债合计		192,972,866.04	202,127,211.82	141,950,624.62
非流动负债：				
长期借款		-	-	100,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		249,692.38	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		249,692.38	-	100,000,000.00
负债合计		193,222,558.42	202,127,211.82	241,950,624.62
股东权益：				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		31,035,525.71	31,035,525.71	31,035,525.71
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		8,711,273.50	8,228,361.73	7,475,249.98
盈余公积		5,046,811.40	2,591,715.63	1,027,668.00
未分配利润		45,421,302.57	23,325,440.60	9,249,011.98
股东权益合计		190,214,913.18	165,181,043.67	148,787,455.67
负债及股东权益总计		383,437,471.60	367,308,255.49	390,738,080.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	123,175,397.14	102,801,909.13	89,205,257.68
减：营业成本	十五、4	78,681,835.72	66,457,766.62	55,925,773.47
税金及附加		637,248.07	461,096.30	463,971.55
销售费用		1,173,654.19	991,322.76	762,998.45
管理费用		7,562,320.21	8,049,118.28	5,060,724.94
研发费用		-	-	-
财务费用		6,949,478.75	9,713,598.64	10,650,105.54
其中：利息费用		7,078,184.07	9,715,952.67	12,176,062.84
利息收入		247,769.35	111,642.58	1,642,392.98
加：其他收益		54,538.31	594,050.21	122,182.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	937,039.26	171,495.75	109,558,530.26
其中：对合营企业和联营企业投资收益		937,039.26	127,861.19	-117,505.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-82,017.38	677,708.46	185,458.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-50,875.94	754.13	-16,515.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	227,904.49
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,029,544.45	18,573,015.08	126,419,243.48
加：营业外收入		105,805.46	92,943.94	160,282.30
减：营业外支出		324,843.32	45,422.66	44,874.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,810,506.59	18,620,536.36	126,534,651.40
减：所得税费用		4,259,548.85	2,980,060.11	4,503,470.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,550,957.74	15,640,476.25	122,031,180.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,550,957.74	15,640,476.25	122,031,180.81
(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		24,550,957.74	15,640,476.25	122,031,180.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		144,007,577.65	114,672,063.57	103,901,154.63
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		310,804.76	1,642,378.30	184,340.16
经营活动现金流入小计		144,318,382.41	116,314,441.87	104,085,494.79
购买商品、接受劳务支付的现金		72,377,313.69	65,208,258.34	52,902,383.27
支付给职工以及为职工支付的现金		13,850,811.22	11,836,684.29	7,269,206.80
支付的各项税费		9,091,296.14	7,607,799.98	9,403,633.09
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,216.84	2,412,417.93	1,928,815.43
经营活动现金流出小计		97,465,637.89	87,065,160.54	71,504,038.59
经营活动产生的现金流量净额		46,852,744.52	29,249,281.33	32,581,456.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	11,950,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,800.00	43,634.56	109,676,036.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	344,184.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	67,696,436.06
投资活动现金流入小计		47,800.00	11,993,634.56	206,716,656.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,082,738.08	1,804,047.89	1,626,954.42
投资支付的现金		-	11,950,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		4,082,738.08	13,754,047.89	30,626,954.42
投资活动产生的现金流量净额		-4,034,938.08	-1,760,413.33	176,089,702.27
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		-	-	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		33,159,818.43	38,004,028.15	-
筹资活动现金流入小计		33,159,818.43	38,004,028.15	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	75,000,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,859,793.71	5,145,420.81	127,584,479.44
支付其他与筹资活动有关的现金		7,594,585.25	7,006,030.73	28,306,472.82
筹资活动现金流出小计		68,454,378.96	87,151,451.54	253,890,952.26
筹资活动产生的现金流量净额		-35,294,560.53	-49,147,423.39	-203,890,952.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,523,245.91	-21,658,555.39	4,780,206.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,244,567.16	23,903,122.55	19,122,916.34
六、期末现金及现金等价物余额		9,767,813.07	2,244,567.16	23,903,122.55

公司法定代表人：林国林 主管会计工作的公司负责人：林国林

公司会计机构负责人：林国林



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	31,035,525.71	-	-	8,228,361.73	2,591,715.63	-	23,325,440.60	165,181,043.67
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	31,035,525.71	-	-	8,228,361.73	2,591,715.63	-	23,325,440.60	165,181,043.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	482,911.77	2,455,095.77	-	22,095,861.97	25,033,869.51
（一）综合收益总额											24,550,957.74	24,550,957.74
（二）所有者投入和减少资本												-
1、所有者投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配									2,455,095.77	-	-2,455,095.77	-
1、提取盈余公积									2,455,095.77		-2,455,095.77	-
2、对股东的分配												-
3、其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1、资本公积转增资本（股本）												-
2、盈余公积转增资本（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								482,911.77	-	-	-	482,911.77
（五）专项储备								1,659,024.68				1,659,024.68
1、本期提取								1,176,112.91				1,176,112.91
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	31,035,525.71	-	-	8,711,273.50	5,046,811.40	-	45,421,302.57	190,214,913.18

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川恒邦能源股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	31,035,525.71	-	-	7,475,249.98	1,027,668.00	-	9,249,011.98	148,787,455.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	31,035,525.71	-	-	7,475,249.98	1,027,668.00	-	9,249,011.98	148,787,455.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	753,111.75	1,564,047.63	-	14,076,428.62	16,393,588.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,640,476.25	15,640,476.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,564,047.63	-	-1,564,047.63	-
1、提取盈余公积								1,564,047.63		-1,564,047.63	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（股本）											-
2、盈余公积转增资本（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	-	-	-	-	-	-	753,111.75	-	-	-	753,111.75
1、本期提取							1,380,104.75				1,380,104.75
2、本期使用							626,993.00				626,993.00
（六）其他											-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	31,035,525.71	-	-	8,228,361.73	2,591,715.63	-	23,325,440.60	165,181,043.67

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



母公司股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2020年度																
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备金	未分配利润	股东权益合计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				-			6,423,920.60	19,194,539.58		86,485.30	125,704,945.48				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,423,920.60	19,194,539.58	-	86,485.30	125,704,945.48				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	31,035,525.71	-	-	-	1,051,329.38	-18,166,871.58	-	9,162,526.68	23,082,510.19				
（一）综合收益总额											122,031,180.81	122,031,180.81				
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1、所有者投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,203,118.08	-	-112,203,118.08	-100,000,000.00				
1、提取盈余公积									12,203,118.08		-12,203,118.08	-				
2、对股东的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00				
3、其他												-				
（四）股东权益内部结转	-	-	-	31,035,525.71	-	-	-	-	-30,369,989.66	-	-665,536.05	-				
1、资本公积转增资本（股本）												-				
2、盈余公积转增资本（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				31,035,525.71					-30,369,989.66		-665,536.05	-				
6、其他												-				
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,051,329.38	-	-	-	1,051,329.38				
1. 本期提取								1,313,463.34				1,313,463.34				
2. 本期使用								262,133.96				262,133.96				
（六）其他												-				
四、本期期末余额	100,000,000.00		-	31,035,525.71	-	-	-	7,475,249.98	1,027,668.00	-	9,249,011.98	148,787,455.67				

公司法定代表人：_____

主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____



四川恒邦能源股份有限公司

财务报表附注

(2022 年度、2021 年度、2020 年度)

(除特别说明外，本附注金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

四川恒邦能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由四川省犍为恒邦天然气有限公司（以下简称“恒邦有限”）于 2020 年 7 月 23 日整体变更设立的股份有限公司。恒邦有限由彭本刚、彭本平等 10 位自然人和四川省犍为凤生纸业有限责任公司共同出资成立，其出资资产系通过犍为县人民法院公开竞买原犍为县天然气公司的资产而取得。2003 年 9 月 18 日，彭本刚代表全体出资人支付犍为县人民法院 1,160.00 万元；2003 年 10 月 21 日彭本刚代表全体出资人与原犍为县天然气公司签定资产移交协议，整体接收原犍为县天然气公司资产 25,860,972.35 元及有关债务 14,260,972.35 元、净资产 1,160.00 万元，本次设立出资经乐山众信会计师事务所有限公司验资，并于 2003 年 10 月 23 日出具“众信会师犍验字（2003）50 号”《验资报告》。2003 年 11 月 11 日，恒邦有限取得由乐山市犍为县工商行政管理局签发的企业法人营业执照，注册号为：5111231800395，注册资本 1,160.00 万元。恒邦有限设立时出资结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	出资额	出资比例(%)
彭本刚	452.40	39.00
彭本平	452.40	39.00
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	116.00	10.00
陈明华	58.00	5.00
戴平	11.60	1.00
温旭霞	11.60	1.00
李祥	11.60	1.00
黄宏	11.60	1.00
吴燕平	11.60	1.00
彭明	11.60	1.00
彭本全	11.60	1.00
合计	1,160.00	100.00

2006年10月20日，经恒邦有限股东会决议通过，股东李祥、吴燕平、温旭霞、戴平和黄宏将其所持恒邦有限股权全部转让给彭本刚，转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭本刚	452.40	39.00	58.00		510.40	44.00
彭本平	452.40	39.00			452.40	39.00
四川省犍为县凤生纸业有限责任公司	116.00	10.00			116.00	10.00
陈明华	58.00	5.00			58.00	5.00
彭明	11.60	1.00			11.60	1.00
彭本全	11.60	1.00			11.60	1.00
李祥	11.60	1.00		11.60		
吴燕平	11.60	1.00		11.60		
温旭霞	11.60	1.00		11.60		
戴平	11.60	1.00		11.60		
黄宏	11.60	1.00		11.60		
合计	1,160.00	100.00	58.00	58.00	1,160.00	100.00

2009年11月9日，经恒邦有限股东会决议通过，股东彭本刚将所持恒邦有限2.50%的股权转让给彭本平、四川省犍为县凤生纸业有限责任公司将所持恒邦有限股权全部转让给税意，转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭本刚	510.40	44.00		29.00	481.40	41.50
彭本平	452.40	39.00	29.00		481.40	41.50
税意			116.00		116.00	10.00
陈明华	58.00	5.00			58.00	5.00
彭明	11.60	1.00			11.60	1.00
彭本全	11.60	1.00			11.60	1.00
四川省犍为县凤生纸业有限责任公司	116.00	10.00		116.00		
合计	1,160.00	100.00	145.00	145.00	1,160.00	100.00

2013年1月30日，经恒邦有限股东会决议通过，各股东以货币增资840.00万元，增资后注册资本变更为2,000.00万元。本次增资经乐山众信会计师事务所有限公司验资，并于2013年3月18日出具“众信会师键验字（2013）16号”《验资报告》，增资前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭本刚	481.40	41.50	318.60		800.00	40.00
彭本平	481.40	41.50	318.60		800.00	40.00
税意	116.00	10.00	84.00		200.00	10.00
陈明华	58.00	5.00	42.00		100.00	5.00
彭明	11.60	1.00	38.40		50.00	2.50
彭本全	11.60	1.00	38.40		50.00	2.50
合计	1,160.00	100.00	840.00		2,000.00	100.00

2014年9月7日，经恒邦有限股东会决议通过，股东彭本刚将所持恒邦有限股权全部转让给彭坤林，彭本平将所持恒邦有限股权全部转让给彭秋雨，转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭坤林			800.00		800.00	40.00
彭秋雨			800.00		800.00	40.00
税意	200.00	10.00			200.00	10.00
陈明华	100.00	5.00			100.00	5.00
彭明	50.00	2.50			50.00	2.50
彭本全	50.00	2.50			50.00	2.50
彭本刚	800.00	40.00		800.00		
彭本平	800.00	40.00		800.00		
合计	2,000.00	100.00	1,600.00	1,600.00	2,000.00	100.00

2015年5月8日，经恒邦有限股东会决议通过，税意将所持恒邦有限股权全部转让给彭秋雨，转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭秋雨	800.00	40.00	200.00		1,000.00	50.00

彭坤林	800.00	40.00			800.00	40.00
陈明华	100.00	5.00			100.00	5.00
彭明	50.00	2.50			50.00	2.50
彭本全	50.00	2.50			50.00	2.50
税意	200.00	10.00		200.00		
合计	2,000.00	100.00	200.00	200.00	2,000.00	100.00

2015年6月15日，经恒邦有限股东会决议通过，股东彭坤林将所持恒邦有限股权全部转让给彭本刚，彭秋雨将所持恒邦有限42.00%股权转让彭本平、将所持恒邦有限2%股权转让给颜台萍、将所持恒邦有限6%股权平均转让给彭本刚等6位自然人股东，转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭本平			840.00		840.00	42.00
彭本刚			820.00		820.00	41.00
陈明华	100.00	5.00			100.00	5.00
彭明	50.00	2.50			50.00	2.50
彭本全	50.00	2.50			50.00	2.50
颜台萍			40.00		40.00	2.00
景莉			20.00		20.00	1.00
喻艳			20.00		20.00	1.00
周爱国			20.00		20.00	1.00
罗丽英			20.00		20.00	1.00
范瑜			20.00		20.00	1.00
彭秋雨	1,000.00	50.00		1,000.00		
彭坤林	800.00	40.00		800.00		
合计	2,000.00	100.00	1,800.00	1,800.00	2,000.00	100.00

2016年2月25日，经恒邦有限股东会决议通过，各股东按持股比例以货币共同增资8,000.00万元，增资后注册资本变更为10,000.00万元。本次增资经乐山众信会计师事务所有限公司验资，并于2016年5月27日出具“众信会师验字（2016）1-07号”《验资报告》，增资前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)

彭本平	840.00	42.00	3,360.00		4,200.00	42.00
彭本刚	820.00	41.00	3,280.00		4,100.00	41.00
陈明华	100.00	5.00	400.00		500.00	5.00
彭明	50.00	2.50	200.00		250.00	2.50
彭本全	50.00	2.50	200.00		250.00	2.50
颜台萍	40.00	2.00	160.00		200.00	2.00
景莉	20.00	1.00	80.00		100.00	1.00
喻艳	20.00	1.00	80.00		100.00	1.00
周爱国	20.00	1.00	80.00		100.00	1.00
罗丽英	20.00	1.00	80.00		100.00	1.00
范瑜	20.00	1.00	80.00		100.00	1.00
合计	2,000.00	100.00	8,000.00		10,000.00	100.00

2018年1月15日，经恒邦有限股东会决议通过，股东彭明和彭本全将各自所持的恒邦有限股权全部转让给彭本平，彭本刚将所持1.00%的恒邦有限股权转让给彭本平，转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭本平	4,200.00	42.00	600.00		4,800.00	48.00
彭本刚	4,100.00	41.00		100.00	4,000.00	40.00
陈明华	500.00	5.00			500.00	5.00
颜台萍	200.00	2.00			200.00	2.00
景莉	100.00	1.00			100.00	1.00
喻艳	100.00	1.00			100.00	1.00
周爱国	100.00	1.00			100.00	1.00
罗丽英	100.00	1.00			100.00	1.00
范瑜	100.00	1.00			100.00	1.00
彭明	250.00	2.50		250.00		
彭本全	250.00	2.50		250.00		
合计	10,000.00	100.00	600.00	600.00	10,000.00	100.00

2020年6月5日，经恒邦有限股东会决议通过，股东彭本平分别向杨联明、彭明、彭本全、沈旭妍、潘婷、王锐转让所持公司3.2%、2.5%、2.5%、1%、1%、0.3%股权；股东彭本刚分别向沈舟、陈强、袁伯银、安娅转让所持恒邦有限1.5%、1%、1%、1%股权；股东颜台

萍、景莉、范瑜分别将其所持恒邦有限 1%股权转让给袁长华；股东罗丽英、喻艳、周爱国分别将其所持恒邦有限 1%股权转让给张谊。转让前后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	变更前		增加	减少	变更后	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
彭本平	4,800.00	48.00		1,050.00	3,750.00	37.50
彭本刚	4,000.00	40.00		450.00	3,550.00	35.50
陈明华	500.00	5.00			500.00	5.00
杨联明			320.00		320.00	3.20
袁长华			300.00		300.00	3.00
张谊			300.00		300.00	3.00
彭明			250.00		250.00	2.50
彭本全			250.00		250.00	2.50
沈舟			150.00		150.00	1.50
颜台萍	200.00	2.00		100.00	100.00	1.00
沈旭妍			100.00		100.00	1.00
潘婷			100.00		100.00	1.00
陈强			100.00		100.00	1.00
袁伯银			100.00		100.00	1.00
安娅			100.00		100.00	1.00
王锐			30.00		30.00	0.30
范瑜	100.00	1.00		100.00		
景莉	100.00	1.00		100.00		
罗丽英	100.00	1.00		100.00		
喻艳	100.00	1.00		100.00		
周爱国	100.00	1.00		100.00		
合计	10,000.00	100.00	2,100.00	2,100.00	10,000.00	100.00

2020 年 7 月，由恒邦有限的全体股东作为发起人，各发起人以其拥有的恒邦有限截止 2020 年 4 月 30 日经审计后的净资产为基础，扣除专项储备后的余额折为股本 100,000,000 股，每股面值 1 元，超出股本总额部分的金额转为资本公积，整体改制变更为四川恒邦能源股份有限公司。改制后股份结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)
1	彭本平	37,500,000	37.50

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例(%)
2	彭本刚	35,500,000	35.50
3	陈明华	5,000,000	5.00
4	杨联明	3,200,000	3.20
5	袁长华	3,000,000	3.00
6	张谊	3,000,000	3.00
7	彭明	2,500,000	2.50
8	彭本全	2,500,000	2.50
9	沈舟	1,500,000	1.50
10	颜台萍	1,000,000	1.00
11	沈旭妍	1,000,000	1.00
12	潘婷	1,000,000	1.00
13	陈强	1,000,000	1.00
14	袁伯银	1,000,000	1.00
15	安娅	1,000,000	1.00
16	王锐	300,000	0.30
合计		100,000,000	100.00

公司法人营业执照于 2020 年 7 月 23 日由乐山市市场监督管理局换发，统一信用代码：91511123207353575E；法定代表人：肖锋。

2、公司注册地

公司注册地址：犍为县玉津镇滨江路。

经营范围：工业、商业、民用天然气的供应；销售：燃气具、水暖器材；燃气具安装及维修；电力供售服务；分布式能源的开发、建设和管理；合同能源管理；市政公用、环保工程施工；燃气信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、第一大股东以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东和实际控制人为彭本平。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司第一届董事会第十一次会议于2023年3月27日审议批准报出。

5、合并财务报表范围及其变化

报告期，本公司将子公司峨眉山市燃气有限责任公司（以下简称“峨眉燃气”）纳入合并财务报表范围，具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司及子公司（以下合称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），同时按照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》（2014年修订），列报和披露了报告期财务报表相关财务信息。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，

调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。在判断本集团是否拥有对被投资方的权利时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

（2）合并财务报表编制的方法

本集团以本公司和子公司的财务报表为基础，在编制合并财务报表时，将整个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、会计期间，将各公司之间的重大交易和往来余额予以抵销，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（3）增加子公司或业务的处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）购买子公司少数股东股权及不丧失控制权部分处置对子公司的股权投资处理

因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（5）丧失子公司控制权的处理

本集团在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（6）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

1)属于“一揽子交易”的，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)不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、14、长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产等情况，本集团按承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物

本集团在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本集团持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

1) 金融资产

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2) 金融负债

本集团金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产分为债务工具和权益工具，其中以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取

得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未放弃了对该金融

资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

(5) 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于本集团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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考

考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产预期信用损失的具体计量方法

①应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项（应收账款、应收票据和应收款项融资），不含重大融资成分的，本集团始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备；对于包含重大融资成分的，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合（账龄组合）	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：		
账龄		应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）		2

1-2年	25
2-3年	50
3年以上	100

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
组合 1	款项性质（企业之间拆借资金等应收款项）	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，计算预期信用损失；信用期内且有充分证据表明无风险的，不计提坏账准备；无充分证据表明无风险的，按组合 4 账龄分析计提坏账准备。
组合 2	款项性质（员工借支备用金、员工社保及公积金款项）	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，计算预期信用损失；结算期内的，考虑风险因素，按应收款余额计提 2% 的坏账准备；超过结算期的，按组合 4 账龄分析计提坏账准备，账龄从发生之日算起。
组合 3	款项性质（保证金及押金）	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，计算预期信用损失；结算期内的，考虑风险因素，按应收款余额计提 2% 的坏账准备；超过结算期的，按组合 4 账龄分析计提坏账准备，账龄从发生之日算起。
组合 4（账龄组合）	除上述款项外的其他应收款项	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。

组合 4 按账龄分析计提信用减值损失的比例：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	2
1-2 年	25
2-3 年	50
3 年以上	100

对于划分为组合4的其他应收款，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

③合同资产

采用与应收账款相同的损失准备计提方法计提合同资产减值准备。

（6）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）权益工具

权益工具是指能证明本集团拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”中“9、金融工具（5）”。

11、其他应收款

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”中“9、金融工具（5）”。

12、存货

（1）存货分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资、合同履约成本（工程施工）等。

（2）发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本记账，发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。本集团持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的等因素。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：

- （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，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的持有待售处置组中的商誉账面价值，以及持有待售的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，

在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团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。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、投资性房地产

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

（1）初始计量

本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

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。

（2）后续计量

一般情况下，本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本集团固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明本集团相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）当本集团改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

16、固定资产

（1）固定资产确认

固定资产是指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、燃气管道/传导设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、工器具等有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠计量时予以确认。

（2）固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。

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出；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；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；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。

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。

（3）固定资产后续计量

除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产采用年限平均法计算折旧。

本集团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。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本集团的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
燃气管道/传导设备	10-30	5	9.50-3.17
房屋及建筑物	15-30	5	6.33-3.17
机器和仪器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

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

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（4）固定资产减值准备

在资产负债表日，本集团根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

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

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

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

4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本集团估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计

提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，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，在以后会计期间不再转回。

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程确认

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程计价

在建工程按实际成本计价，建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定用途并交付使用时，按实际成本结转固定资产；已交付使用但尚未办理竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产，并计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧，原暂估价值出现重大偏差除外。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（3）在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本集团按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

18、借款费用

本集团只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用

予以资本化。借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

无形资产是指本集团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、软件、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团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。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	法定剩余年限	直线法
软件	3-5 年	直线法
特许经营权	特许剩余年限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本集团对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产

可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，划分为核心商誉和非核心商誉分别进行减值测试、计提减值准备。

①核心商誉，是指合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额而确认的商誉，可辨认净资产公允价值一般以为识别购买日可辨认净资产公允价值为目的的专项评估确认的评估价值为参考依据确定。在进行减值测试时，将核心商誉账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

②非核心商誉，是指因评估增值在合并财务报表环节确认递延所得税负债，致使合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额增加，相应增加确认的商誉金额。随着评估增值在合并报表环节摊销，相关递延所得税负债转销，按转销递延所得税负债的金额，等额确认非核心商誉减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、本集团规定并考虑为本集团提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

本集团对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

报告期，本集团无设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬确认为负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本集团为内部退休人员在其正式退休之前提供社保及生活补贴等。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值

确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

- ②本集团已将该商品的实物转移给客户；
- ③本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示；本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利还取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值；本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 天然气销售收入

本集团向用户销售管道天然气，通过定期抄表获取用户使用的天然气流量数据并乘以适用单价确认收入；压缩天然气销售，根据流量计显示的加气量和加气金额确认收入。

(2) 提供燃气安装服务的收入

本集团燃气安装服务属于在某一段时间内履行履约义务，按履约进度确认收入，履约进度按已投入成本占其预算成本的比例确认；已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生成本计入当期损益；对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

(3) 让渡资产使用权收入

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

2020年1月1日前适用的会计政策

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入本集团；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本集团天然气销售收入，确认收入的条件为：

本集团向用户销售管道天然气，通过定期抄表获取用户使用的天然气流量数据并乘以适用单价确认收入；压缩天然气销售，根据流量计显示的加气量和加气金额确认收入。

(2) 提供劳务的收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本集团分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本集团天然气入户安装服务、天然气改造服务，确认收入的具体原则：

本集团燃气安装服务，按完工百分比法确认提供劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生成本计入当期损益；对于完工百分比不能合理确定时，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，直到完工百分比能够合理确定为止。

（3）让渡资产使用权收入

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

24、合同资产、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产、合同负债，本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产。在取得无条件收款权时确认为应收账款。合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”中“9、金融工具（5）”。

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务作为合同负债列示，当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

25、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- 1）本集团能够满足政府补助所附条件；
- 2）本集团能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

1）与资产相关的政府补助，本集团取得时确认为专项应付款，待资产完工交付使用时，冲减资产账面价值，资产按净额列示；本集团取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

2）与收益相关的政府补助

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（3）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别按下列情况处理

- 1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间

的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

自2021年1月1日起适用的会计政策

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产初始计量金额包括：

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，应扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本集团发生的初始直接费用；

④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款

约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

租赁负债的初始计量金额包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
- ④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
- ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；

②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后的合同对价，重新确定租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1）经营租赁

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

2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

2021年1月1日前适用的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

1）本集团租入资产所支付的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）本集团出租资产所收取的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入

当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金在租赁期内分配。

（2）融资租赁的确认依据和会计处理方法

1）融资租赁确认依据

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。当符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

第一，在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

第二，承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

第三，即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）。

第四，承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。其中“几乎相当于”，通常掌握在 90%以上（含 90%）。

第五，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。

2）融资租赁会计处理方法

①融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回交易认定为融资租赁的会计处理方法

本集团与租赁公司签订合同，不改变资产的使用权与管理权，实质为以资产抵押融资的售后租回业务，于取得融资租赁款项时确认为长期应付款，并将融资租赁期内应付租金、服务费等确认为未确认融资费用，并在租赁期内按实际利率摊销，计入成本费用。

售后租回交易认定为经营租赁的，按处置资产与租赁两项业务分别进行会计处理。

28、专项储备

本集团参照财政部、国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日和 2022 年 12 月 13 日公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(以下简称“安全生产费用管理办法”),按规定提取的安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,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。

29、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 2020 年会计政策变更

本集团按照 2017 年 7 月 5 日财政部发布的《关于修订印发的通知》(财会〔2017〕22 号)要求,自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。不追溯调整 2019 年可比数,不影响本集团 2019 年度相关财务指标。本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素,作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利仍作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

本集团业务模式主要分为天然气销售、提供燃气安装服务,本集团不同业务模式下均是履行了合同履约义务,在客户取得相关商品控制权时确认收入,不同业务模式新收入准则实施前后对收入确认时点无差异。假定本集团自申报财务报告期初开始全面执行新收入准则,对本集团首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标亦无影响。

本集团按照变更后的会计政策相关规定,对 2020 年 1 月 1 日合并财务报表有关科目列报进行调整,受影响的合并财务报表项目明细情况如下:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	37,231,736.15	35,715,754.05	1,515,982.10
合同资产		1,515,982.10	-1,515,982.10
预收款项	21,791,456.87	456,095.24	-21,335,361.63
合同负债		19,573,726.28	19,573,726.28
其他流动负债		1,761,635.35	1,761,635.35

2) 2021 年会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本集团作为承租人的租赁均为短期租赁，采用简化处理方法，故租赁会计政策变更未对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

除上述变更外，报告期内未再发生其他重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期本集团未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	纳税单位	税率
增值税（注1）	天然气销售、燃气安装服务、	本集团	9%
	燃气报警器、配件销售	本集团	13%
	租赁	本集团	5%
城建税	应纳流转税额	本公司	5%
		峨眉燃气	7%
教育费附加	应纳流转税额	本集团	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	本集团	2%
房产税	房产原值×70%、租赁收入	本集团	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	本公司	6 元/m ² 、9 元/m ²
		峨眉燃气	3 元/m ² 、8 元/m ² 、12 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	本集团	15%、25%

2、税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）文件的规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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”。根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合印发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团主营业务属于“原油、天然气、城市燃气工程”鼓励类产业项目范围内。2021 年度、2022 年度本集团符合西部大开发税收优惠政策，2020 年度峨眉燃气符合西部大开发税收优惠政策，享受上述所得税优惠政策。2020 年本公司不符合西部大开发税收优惠政策，因此所得税税率为 25%。预计 2023 年度本集团仍符合西部大开发税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	16,941.70	30,324.40	45,823.80
银行存款	64,041,190.46	28,438,314.42	41,620,604.35
其他货币资金	1,732,400.53	1,615,455.84	1,372,090.59
合计	65,790,532.69	30,084,094.66	43,038,518.74

注：截止 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他货币资金中使用受到限制的保函保证金、安全生产保证金存款余额分别为 1,313,666.59 元、1,313,115.95 元、1,312,794.49 元。

2、应收账款

(1) 账面余额按业务分类披露

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收天然气销售款	19,648,649.99	21,023,238.07	23,883,261.07
应收燃气安装工程款	8,986,736.84	9,843,177.61	11,426,173.83
应收管道使用费			134,212.00
应收燃气报警器款	180,834.20	19,336.00	
应收其他款（注）	110,398.51		
合计	28,926,619.54	30,885,751.68	35,443,646.90

注：应收其他款为应收其他材料款 30,878.00 和应收房屋租金 79,520.51 元。

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2022 年 12 月 31 日				
	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	28,926,619.54	100.00	841,403.79	2.91	28,085,215.75
合计	28,926,619.54	100.00	841,403.79	2.91	28,085,215.75
种类	2021 年 12 月 31 日				
	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	30,885,751.68	100.00	1,584,888.10	5.13	29,300,863.58
合计	30,885,751.68	100.00	1,584,888.10	5.13	29,300,863.58
种类	2020 年 12 月 31 日				

	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	35,443,646.90	100.00	1,720,653.86	4.85	33,722,993.04
合计	35,443,646.90	100.00	1,720,653.86	4.85	33,722,993.04

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合方式	2022年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	28,926,619.54	841,403.79	2.91
合计	28,926,619.54	841,403.79	2.91

组合方式	2021年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	30,885,751.68	1,584,888.10	5.13
合计	30,885,751.68	1,584,888.10	5.13

组合方式	2020年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	35,443,646.90	1,720,653.86	4.85
合计	35,443,646.90	1,720,653.86	4.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,008,726.47	560,174.52	2.00
1-2年	737,402.50	184,350.63	25.00
2-3年	167,223.87	83,611.94	50.00
3年以上	13,266.70	13,266.70	100.00
合计	28,926,619.54	841,403.79	2.91

账龄	2021年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,892,265.85	557,845.32	2.00
1-2年	1,889,387.21	472,346.80	25.00
2-3年	1,098,805.30	549,402.66	50.00
3年以上	5,293.32	5,293.32	100.00

合计	30,885,751.68	1,584,888.10	5.13
账龄	2020年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,899,802.27	637,996.04	2.00
1-2年	2,761,891.65	690,472.91	25.00
2-3年	779,536.14	389,768.07	50.00
3年以上	2,416.84	2,416.84	100.00
合计	35,443,646.90	1,720,653.86	4.85

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年度	1,584,888.10		734,870.31	8,614.00		841,403.79
2021年度	1,720,653.86		135,765.76			1,584,888.10
2020年度	1,515,713.50	204,940.36				1,720,653.86

(4) 报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2022 年度核销	2021 年度核销	2020 年度核销
实际核销的应收账款	8,614.00		

其中, 实际核销的应收账款明细如下:

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
峨眉山市双福镇群众委员会	燃气安装工程款	8,614.00	确定款项无法收回	按权限审批	否
合计		8,614.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况:

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
峨眉山市华信房地产开发有限公司	燃气安装工程款	3,460,530.00	1 年以内	11.96	69,210.60
乐山新东亚房地产开发有限责任公司	燃气安装工程款	2,211,081.60	1 年以内	7.64	44,221.63
峨眉山旅游股份有限公司	天然气销售款	985,979.40	1 年以内	3.41	19,719.59

峨眉山旅业发展有限公司	天然气销售款	767,079.60	1 年以内	2.65	15,341.59
四川怡润房地产开发有限公司	燃气安装工程 款	725,920.00	1 年以内	2.51	14,518.40
	天然气销售款	13.72	1 年以内	0.001	0.27
	小计	725,933.72		2.51	14,518.67
合计		8,150,604.32		28.18	163,012.08
2021 年 12 月 31 日					
单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款 的比例(%)	坏账准备余额
峨眉山力德房地产开发 有限公司	燃气安装工程 款	3,927,823.59	1 年以内	12.72	78,556.47
峨眉山市城市发展建设 办公室	燃气安装工程 款	1,720,977.07	1-2 年	5.57	430,244.26
		1,069,082.93	2-3 年	3.46	534,541.47
	小计	2,790,060.00		9.03	964,785.73
峨眉山旅游股份有限公 司本部	天然气销售款	1,419,680.50	1 年以内	4.60	28,393.61
峨眉山市嘉峨房地产开 发有限公司	燃气安装工程 款	948,378.01	1 年以内	3.07	18,967.56
峨眉山市碧桂园房地产 开发有限公司	燃气安装工程 款	667,654.20	1 年以内	2.16	13,353.08
合计		9,753,596.30		31.58	1,104,056.45
2020 年 12 月 31 日					
单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收 账款的 比例(%)	坏账准备余额
峨眉山市城乡建设服务 中心	燃气安装工程 款	1,720,977.07	1 年以内	4.85	34,419.54
		1,069,082.93	1-2 年	3.02	267,270.73
	小计	2,790,060.00		7.87	301,690.27
峨眉山市华信房地产开 发有限公司	燃气安装工程 款	2,427,203.76	1 年以内	6.85	48,544.08
犍为县恒实城市建设投 资有限公司	燃气安装工程 款	1,048,458.06	1-2 年	2.96	262,114.52
		776,089.81	2-3 年	2.19	388,044.91

	小计	1,824,547.87		5.15	650,159.42
峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	燃气安装工程 款	1,677,239.60	1 年以内	4.73	33,544.79
峨眉山旅游股份有限公司本部	天然气销售款	1,662,236.20	1 年以内	4.69	33,244.72
合计		10,381,287.43		29.29	1,067,183.28

(6) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内各期末不存在因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	7,288,971.88	9,077,391.28	10,474,877.60
合计	7,288,971.88	9,077,391.28	10,474,877.60

(2) 按预付对象的期末余额前五名的预付情况如下：

单位名称	2022年12月31日金额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	3,734,752.85	51.24
乐山峨沙天然气有限责任公司峨眉山分公司	3,274,662.31	44.93
中国人寿财产保险股份有限公司成都市中心支公司	133,405.19	1.83
四川省电力公司乐山峨眉山供电局	32,593.21	0.45
四川中油九洲北斗科技能源有限公司	28,408.71	0.39
合计	7,203,822.27	98.83
单位名称	2021年12月31日金额	占预付款项总额的比例(%)
乐山峨沙天然气有限责任公司峨眉山分公司	5,183,042.51	57.10
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	3,505,527.94	38.62
中国人寿财产保险股份有限公司成都市中心支公司	221,479.04	2.44
四川省电力公司乐山峨眉山供电局	115,669.59	1.27
中国石化销售有限公司四川乐山石油分公司	20,636.85	0.23
合计	9,046,355.93	99.66
单位名称	2020年12月31日金额	占预付款项总额的比例(%)
乐山峨沙天然气有限责任公司峨眉山分公司	7,423,727.13	70.87

中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	2,602,546.51	24.85
四川省电力公司乐山峨眉山供电局	212,116.68	2.03
中国太平洋财产保险股份有限公司苏州分公司	170,310.18	1.63
四川省鑫通房地产开发有限公司	15,327.24	0.15
合计	10,424,027.74	99.53

4、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	184,266.27	1,779,223.64	178,394.55
合计	184,266.27	1,779,223.64	178,394.55

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收账款分类

种类	2022年12月31日				
	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	188,026.80	100.00	3,760.53	2.00	184,266.27
合计	188,026.80	100.00	3,760.53	2.00	184,266.27
种类	2021年12月31日				
	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	1,815,534.32	100.00	36,310.68	2.00	1,779,223.64
合计	1,815,534.32	100.00	36,310.68	2.00	1,779,223.64
种类	2020年12月31日				

	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	194,694.97	100.00	16,300.42	8.37	178,394.55
合计	194,694.97	100.00	16,300.42	8.37	178,394.55

按组合计提坏账准备的其他应收款：

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	188,026.80	100.00	3,760.53	2.00
其中：组合1				
组合2	173,365.05	92.20	3,467.29	2.00
组合3	14,661.75	7.80	293.24	2.00
组合4				2.00
合计	188,026.80	100.00	3,760.53	2.00

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,815,534.32	100.00	36,310.68	2.00
其中：组合1				
组合2	152,830.49	8.42	3,056.61	2.00
组合3	36,897.00	2.03	737.94	2.00
组合4	1,625,806.83	89.55	32,516.13	2.00
合计	1,815,534.32	100.00	36,310.68	2.00

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	194,694.97	100.00	16,300.42	8.37

其中：组合1				
组合2	142,276.64	73.07	2,845.53	2.00
组合3	7,977.00	4.10	159.54	2.00
组合4	44,441.33	22.83	13,295.35	29.92
合计	194,694.97	100.00	16,300.42	8.37

期末按组合计提坏账准备如下：

组合2：员工借支备用金、员工社保及公积金款项：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金借支	10,000.00	200.00	2.00	(注)
员工社保及公积金	163,365.05	3,267.29	2.00	(注)
合计	173,365.05	3,467.29	2.00	
名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金借支	10,000.00	200.00	2.00	(注)
员工社保及公积金	142,830.49	2,856.61	2.00	(注)
合计	152,830.49	3,056.61	2.00	
名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
员工社保及公积金	142,276.64	2,845.53	2.00	(注)
合计	142,276.64	2,845.53	2.00	

注：结算期内的员工借支备用金、员工社保及公积金款项，考虑风险因素，按应收款余额计提2%的坏账准备。

组合3：应收保证金及押金的其他应收款：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金	14,661.75	293.24	2.00	(注)
合计	14,661.75	293.24	2.00	
名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金	36,897.00	737.94	2.00	(注)
合计	36,897.00	737.94	2.00	
名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金、押金	7,977.00	159.54	2.00	(注)
合计	7,977.00	159.54	2.00	

注：结算期内的保证金及押金，考虑风险因素，按应收款余额计提2%的坏账准备。

组合4：按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,625,806.83	32,516.13	2.00
合计	1,625,806.83	32,516.13	2.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,561.41	191.23	2.00
1-2年	17,343.36	4,335.84	25.00
2-3年	17,536.56	8,768.28	50.00
合计	44,441.33	13,295.35	29.92

2) 坏账准备计提情况：

①2022年年度

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）	
2022年1月1日余额	36,310.68			36,310.68
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	32,550.15			32,550.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,760.53			3,760.53

②2021年度

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）	
2021年1月1日余额	16,300.42			16,300.42
2021年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	20,010.26			20,010.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	36,310.68			36,310.68

③2020年度

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）	
2020年1月1日余额	8,136.41			8,136.41
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	8,164.01			8,164.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年12月31日余额	16,300.42			16,300.42
---------------	-----------	--	--	-----------

3) 报告期计提、收回或转回、核销或转销的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年度	36,310.68		32,550.15			3,760.53
2021年度	16,300.42	20,010.26				36,310.68
2020年度	8,136.41	8,164.01				16,300.42

4) 报告期内不存在实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备余额
员工社保及公积金	员工社保及公积金	163,365.05	结算期内	86.88	3,267.29
员工C	员工借支备用金	10,000.00	结算期内	5.32	200.00
重庆石油天然气交易 中心	保证金	7,764.75	结算期内	4.13	155.30
四川省鑫通房地产开 发有限公司	保证金	6,897.00	结算期内	3.67	137.94
合计		188,026.80		100.00	3,760.53
单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备余额
峨眉山市富鑫天然气 有限公司	(注)	1,625,806.83	1年以内	89.55	32,516.14
员工社保及公积金	员工社保及公积金	142,830.49	结算期内	7.87	2,856.61
四川嘉宝工程管理有 限公司	保证金	30,000.00	结算期内	1.65	600.00
员工C	备用金	10,000.00	结算期内	0.55	200.00
四川省鑫通房地产开 发有限公司	保证金	6,897.00	结算期内	0.38	137.94
合计		1,815,534.32		100.00	36,310.69

单位名称	2020年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工社保及公积金	员工社保及公积金	142,276.64	结算期内	73.08	2,845.53
峨眉山天旅压缩天然气有限公司	代垫款项	44,441.33	3 年以内	22.83	13,295.35
四川省鑫通房地产开发有限公司	保证金	6,897.00	结算期内	3.54	137.94
峨眉山市涌鑫气体有限公司	保证金	800.00	结算期内	0.41	16.00
峨眉山市开成液化气供应站	保证金	180.00	结算期内	0.09	3.60
合计		194,594.97		99.95	16,298.42

6) 其他应收款款项性质分类情况:

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收收购基准日前原富鑫用户预存款(注)		1,625,806.83	
员工社保及公积金	163,365.05	142,830.49	142,276.64
保证金及押金	14,661.75	36,897.00	7,977.00
备用金借支	10,000.00	10,000.00	
其他			44,441.33
合计	188,026.80	1,815,534.32	194,694.97

注: 峨眉燃气购买峨眉山市富鑫天然气有限公司(简称“富鑫公司”)相关天然气管网资产及附属设备设施, 并于资产交割日富鑫公司应交付峨眉燃气原区域用户已收天然气预存款1,625,806.83元, 已于2022年1月收回。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,134,880.11		4,134,880.11
合计	4,134,880.11		4,134,880.11

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,757,076.59		2,757,076.59
发出商品	104,327.60		104,327.60
合计	2,861,404.19		2,861,404.19
项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,581,294.30		4,581,294.30
合计	4,581,294.30		4,581,294.30

(2) 报告期内各期末无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 报告期内各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 报告期内各期末存货余额中无建造合同形成的已完工未结算资产。

6、合同资产

(1) 合同资产分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度确认的完工未结算资产	4,383,929.73	88,331.77	4,295,597.96
合计	4,383,929.73	88,331.77	4,295,597.96
项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度确认的完工未结算资产	1,033,691.53	29,054.64	1,004,636.89
合计	1,033,691.53	29,054.64	1,004,636.89
项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按履约进度确认的完工未结算资产	862,198.23	17,243.97	844,954.26
合计	862,198.23	17,243.97	844,954.26

组合中，按账龄分析法计提减值准备的合同资产：

账龄	2022年12月31日		
	合同资产余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	4,381,089.85	87,621.80	2.00
1-2年	2,839.88	709.97	25.00
合计	4,383,929.73	88,331.77	2.01
账龄	2021 年 12 月 31 日		
	合同资产余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	997,253.25	19,945.07	2.00

1-2年	36,438.28	9,109.57	25.00
合计	1,033,691.53	29,054.64	2.81
账龄	2020年12月31日		
	合同资产余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	862,198.23	17,243.97	2.00
合计	862,198.23	17,243.97	2.00

(2) 报告期内，无账面价值发生重大变动的合同资产。

(3) 报告期内，合同资产计提减值准备情况。

期间	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
2022 年度	29,054.64	59,277.13			88,331.77	
2021 年度	17,243.97	11,810.67			29,054.64	
2020 年度		17,243.97			17,243.97	

7、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	496,532.15		879,846.64
预付IPO 费用	4,898,113.21	2,624,528.31	300,000.00
预缴附加税			84,129.78
多交医疗保险费(注)			13,818.50
合计	5,394,645.36	2,624,528.31	1,277,794.92

注：多交医疗保险费用系根据乐山市人民政府办公室印发的《8.18特大洪涝灾害产业恢复支持政策》规定，在2020年9月至12月期间部分社保执行减半征收，公司在该政策发布前已全额缴纳，已于后期缴纳医疗保险费时抵减。

8、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
对合营企业投资	2,687,931.36	2,588,218.78	2,232,534.95
对联营企业投资	8,699,594.55	7,810,355.29	7,682,494.10
合计	11,387,525.91	10,398,574.07	9,915,029.05

对合营、联营企业投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
峨眉山旅游天然气有限公司	2,588,218.78			99,712.58						2,687,931.36	
二、联营企业											
犍为中能实业投资有限责任公司	7,810,355.29			889,239.26						8,699,594.55	
合计	10,398,574.07			988,951.84						11,387,525.91	

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	增减变动								2021 年 12 月 31 日余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
峨眉山旅游天然气有限公司	2,232,534.95			355,683.83						2,588,218.78	
二、联营企业											
犍为中能实业投资有限责任公司	7,682,494.10			127,861.19						7,810,355.29	
合计	9,915,029.05			483,545.02						10,398,574.07	

(续上表)

被投资单位	2019年12月 31日余额	增减变动								2020年12月 31日余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
峨眉山旅游天然气有限公司	2,000,873.88			231,661.07						2,232,534.95	
二、联营企业											
犍为中油能源实业投资有限责任公司	7,800,000.00			-117,505.90						7,682,494.10	
合计	9,800,873.88			114,155.17						9,915,029.05	

注：犍为中油能源实业投资有限责任公司于2019年5月设立，于2020年6月开始生产，本公司投资780.00万元，股权占比39.00%。

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产情况:

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2021年12月31日余额	6,948,603.16
2022年度增加金额	38,650,407.00
(1) 购置	
(2) 固定资产和无形资产转入	38,650,407.00
2022年度减少金额	
2022年12月31日余额	45,599,010.16
二、累计折旧	
2021年12月31日余额	2,266,301.28
2022年度增加金额	13,767,039.81
(1) 计提	584,919.26
(2) 固定资产和无形资产转入	13,182,120.55
2022年度减少金额	
2022年12月31日余额	16,033,341.09
三、减值准备	
2021年12月31日余额	
2022年度增加金额	
2022年度减少金额	
2022年12月31日余额	
四、账面价值	
2021年12月31日账面价值	4,682,301.88
2022年12月31日账面价值	29,565,669.07

(续上表)

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2020年12月31日余额	6,948,603.16
2021年度增加金额	
2021年度减少金额	
2021年12月31日余额	6,948,603.16

二、累计折旧	
2020年12月31日余额	2,042,876.07
2021年度增加金额	223,425.21
（1）计提	223,425.21
（2）固定资产和无形资产转入	
2021年度减少金额	
2021年12月31日余额	2,266,301.28
三、减值准备	
2020年12月31日余额	
2021年度增加金额	
2021年度减少金额	
2021年12月31日余额	
四、账面价值	
2020年12月31日账面价值	4,905,727.09
2021年12月31日账面价值	4,682,301.88

(续上表)

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
2019年12月31日余额	6,948,603.16
2020年度增加金额	
2020年度减少金额	
2020年12月31日余额	6,948,603.16
二、累计折旧	
2019年12月31日余额	1,819,450.86
2020年度增加金额	223,425.21
（1）计提	223,425.21
（2）固定资产和无形资产转入	
2020年度减少金额	
2020年12月31日余额	2,042,876.07
三、减值准备	
2019年12月31日余额	
2020年度增加金额	

2020年度减少金额	
2020年12月31日余额	
四、账面价值	
2019年12月31日账面价值	5,129,152.30
2020年12月31日账面价值	4,905,727.09

(2) 报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 报告期内投资性房地产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 报告期内所有权或使用权受到限制的投资性房地产情况详见本附注“五、47所有权或使用权受到限制的资产”。

10、固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	85,537,863.44	117,131,488.62	116,311,789.94
固定资产清理			
合计	85,537,863.44	117,131,488.62	116,311,789.94

(1) 固定资产情况:

项目	燃气管道/传导设备	房屋及建筑物	机器和仪器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
2021 年 12 月 31 日余额	151,538,330.26	67,941,834.12	28,916,603.03	2,991,947.54	1,886,630.77	253,275,345.72
2022 年度增加金额	4,029,823.42		383,093.19	31,097.08	201,246.05	4,645,259.74
(1) 购置	-		383,093.19	31,097.08	201,246.05	615,436.32
(2) 在建工程转入	4,029,823.42					4,029,823.42
2022 年度减少金额		38,227,198.72	25,330.00		101,076.97	38,353,605.69
(1) 处置、报废			25,330.00		101,076.97	126,406.97
(2) 转入投资性房地产		38,227,198.72				38,227,198.72
2022 年 12 月 31 日余额	155,568,153.68	29,714,635.40	29,274,366.22	3,023,044.62	1,986,799.85	219,566,999.77
二、累计折旧						
2021 年 12 月 31 日余额	71,450,680.45	33,144,585.94	27,577,523.20	2,385,748.00	1,585,319.51	136,143,857.10
2022 年度增加金额	8,072,765.27	2,203,470.75	448,390.58	143,166.39	148,559.06	11,016,352.05
(1) 计提	8,072,765.27	2,203,470.75	448,390.58	143,166.39	148,559.06	11,016,352.05
(2) 其他						
2022 年度减少金额		13,009,620.95	24,063.50		97,388.37	13,131,072.82
(1) 处置、报废			24,063.50		97,388.37	121,451.87
(2) 转入投资性房地产		13,009,620.95				13,009,620.95
2022 年 12 月 31 日余额	79,523,445.72	22,338,435.74	28,001,850.28	2,528,914.39	1,636,490.20	134,029,136.33
三、减值准备						
2021 年 12 月 31 日余额						

项目	燃气管道/传导设备	房屋及建筑物	机器和仪器设备	运输设备	办公设备	合计
2022 年度增加金额						
2022 年度减少金额						
2022 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
2021 年 12 月 31 日账面价值	80,087,649.81	34,797,248.18	1,339,079.83	606,199.54	301,311.26	117,131,488.62
2022 年 12 月 31 日账面价值	76,044,707.96	7,376,199.66	1,272,515.94	494,130.23	350,309.65	85,537,863.44

(续上表)

项目	燃气管道/传导设备	房屋及建筑物	机器和仪器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
2020 年 12 月 31 日余额	140,495,279.58	67,969,498.12	28,795,916.97	3,437,564.78	1,803,162.95	242,501,422.40
2021 年度增加金额	11,964,100.98		364,212.56	464,277.38	130,689.36	12,923,280.28
（1）购置（注 1）	10,550,458.71		199,396.63	464,277.38	130,689.36	11,344,822.08
（2）在建工程转入	1,413,642.27		164,815.93			1,578,458.20
2021 年度减少金额	921,050.30	27,664.00	243,526.50	909,894.62	47,221.54	2,149,356.96
（1）处置、报废		27,664.00	243,526.50	909,894.62	47,221.54	1,228,306.66
（2）其他（注 2）	921,050.30					921,050.30
2021 年 12 月 31 日余额	151,538,330.26	67,941,834.12	28,916,603.03	2,991,947.54	1,886,630.77	253,275,345.72
二、累计折旧						
2020 年 12 月 31 日余额	63,826,286.53	30,365,761.23	27,371,720.45	3,094,110.05	1,531,754.20	126,189,632.46

项目	燃气管道/传导设备	房屋及建筑物	机器和仪器设备	运输设备	办公设备	合计
2021 年度增加金额	7,624,393.92	2,794,373.71	449,329.25	166,906.07	100,391.27	11,135,394.22
（1）计提	7,624,393.92	2,794,373.71	449,329.25	166,906.07	100,391.27	11,135,394.22
2021 年度减少金额	-	15,549.00	243,526.50	875,268.12	46,825.96	1,181,169.58
（1）处置、报废		15,549.00	243,526.50	875,268.12	46,825.96	1,181,169.58
2021 年 12 月 31 日余额	71,450,680.45	33,144,585.94	27,577,523.20	2,385,748.00	1,585,319.51	136,143,857.10
三、减值准备						
2020 年 12 月 31 日余额						
2021 年度增加金额						
2021 年度减少金额						
2021 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
2020 年 12 月 31 日账面价值	76,668,993.05	37,603,736.89	1,424,196.52	343,454.73	271,408.75	116,311,789.94
2021 年 12 月 31 日账面价值	80,087,649.81	34,797,248.18	1,339,079.83	606,199.54	301,311.26	117,131,488.62

(续上表)

项目	燃气管道/传导设备	房屋及建筑物	机器和仪器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
2019 年 12 月 31 日余额	138,596,283.28	67,969,498.12	28,721,841.28	5,843,451.78	1,786,534.06	242,917,608.52
2020 年度增加金额	1,898,996.30		855,746.03	5,400.00	218,633.00	2,978,775.33
（1）购置			191,221.23	5,400.00	218,633.00	415,254.23
（2）在建工程转入	1,898,996.30		664,524.80			2,563,521.10

项目	燃气管道/传导设备	房屋及建筑物	机器和仪器设备	运输设备	办公设备	合计
2020 年度减少金额			781,670.34	2,411,287.00	202,004.11	3,394,961.45
（1）处置、报废			781,670.34	2,411,287.00	202,004.11	3,394,961.45
（2）其他						
2020 年 12 月 31 日余额	140,495,279.58	67,969,498.12	28,795,916.97	3,437,564.78	1,803,162.95	242,501,422.40
二、累计折旧						
2019 年 12 月 31 日余额	56,316,245.37	27,529,838.25	27,598,914.27	5,275,567.98	1,679,393.25	118,399,959.12
2020 年度增加金额	7,510,041.16	2,835,922.98	506,328.75	109,264.72	52,779.35	11,014,336.96
（1）计提	7,510,041.16	2,835,922.98	506,328.75	109,264.72	52,779.35	11,014,336.96
2020 年度减少金额			733,522.57	2,290,722.65	200,418.40	3,224,663.62
（1）处置、报废			733,522.57	2,290,722.65	200,418.40	3,224,663.62
2020 年 12 月 31 日余额	63,826,286.53	30,365,761.23	27,371,720.45	3,094,110.05	1,531,754.20	126,189,632.46
三、减值准备						
2019 年 12 月 31 日余额						
2020 年度增加金额						
2020 年度减少金额						
2020 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
2019 年 12 月 31 日账面价值	82,280,037.91	40,439,659.87	1,122,927.01	567,883.80	107,140.81	124,517,649.40
2020 年 12 月 31 日账面价值	76,668,993.05	37,603,736.89	1,424,196.52	343,454.73	271,408.75	116,311,789.94

注1：2021年10月，峨眉燃气与富鑫公司签订《资产转让协议》，购买富鑫公司名下位于峨眉山市罗目镇、九里镇、乐都镇、龙门乡、符溪镇新乐村、桂花桥镇（灯塔村、团结村、友爱村、燕岗村、前进村（1、6、7、8、9、10、11、12组），桷鱼村、优胜村、前锋村、红山村、红光村、幸福村、庙稿村、新联村、红旗村、新复村、折楼村（1组）、友谊社区）共计6个乡镇行政区域及乐山市市中区临江镇行政区域的燃气管网及相关附属设施（简称“富鑫资产”），双方参照银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2021）沪2961号《评估报告》确认富鑫资产评估价值为1,061.69万元，协商作价1150万元，不含税价10,550,458.71元。

注2：燃气管道/传导设备2021年度原值减少921,050.30元，系本公司投资建设“芭石矿区燃气管网建设（三供一业）项目”于2021年收到剩余政府补助冲减的固定资产价值。

- 1）报告期内无暂时闲置的固定资产情况。
- 2）报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- 3）报告期内通过经营租赁租出的固定资产：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,956,522.44	4,296,178.22		660,344.22
合计	4,956,522.44	4,296,178.22		660,344.22
项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	32,869,131.25	14,076,667.45		18,792,463.80
合计	32,869,131.25	14,076,667.45		18,792,463.80
项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	32,637,256.25	12,481,336.15		20,155,920.10
合计	32,637,256.25	12,481,336.15		20,155,920.10

- 4）报告期末未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书原因
双福门市	445,675.88	小产权房（注）
凤凰山配气站宿舍楼	41,722.23	正在办理中
合计	487,398.11	

注：双福门市只有房产证，无土地使用证。

- 5）报告期内固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

6）报告期内所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见本附注“五、47所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 固定资产清理

无。

11、在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	384,865.72	301,345.96	91,318.15
工程物资			
合计	384,865.72	301,345.96	91,318.15

(1) 在建工程情况：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
天然气管网建设	384,865.72		384,865.72
合计	384,865.72		384,865.72
项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
天然气管网建设	301,345.96		301,345.96
合计	301,345.96		301,345.96
项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
天然气管网建设	91,318.15		91,318.15
合计	91,318.15		91,318.15

1) 重要在建工程项目变动情况

①2022年度重大在建工程基本情况及增减变动：无。

②2021年度重大在建工程基本情况及增减变动：无。

③2020年度重大在建工程基本情况及增减变动：无。

2) 报告期内在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(2) 工程物资

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	特许经营权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
2021 年 12 月 31 日余额	202,221,442.31	6,911,260.32	598,474.51	209,731,177.14
2022 年度增加金额			24,973.45	24,973.45

(1) 购置			24,973.45	24,973.45
2022 年度减少金额		423,208.28		423,208.28
(1) 处置、报废				
(2) 转入投资性房地产		423,208.28		423,208.28
2022 年 12 月 31 日余额	202,221,442.31	6,488,052.04	623,447.96	209,332,942.31
二、累计摊销				
2021 年 12 月 31 日余额	45,901,930.07	1,958,771.67	410,046.22	48,270,747.96
2022 年度增加金额	6,780,813.96	129,365.78	56,888.69	6,967,068.43
(1) 计提	6,780,813.96	129,365.78	56,888.69	6,967,068.43
2022 年度减少金额		172,499.60		172,499.60
(1) 处置、报废				
(2) 转入投资性房地产		172,499.60		172,499.60
2022 年 12 月 31 日余额	52,682,744.03	1,915,637.85	466,934.91	55,065,316.79
三、减值准备				
四、账面价值				
2021 年 12 月 31 日账面价值	156,319,512.24	4,952,488.65	188,428.29	161,460,429.18
2022 年 12 月 31 日账面价值	149,538,698.28	4,572,414.19	156,513.05	154,267,625.52

(续上表)

项目	特许经营权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
2020 年 12 月 31 日余额	200,509,642.31	6,911,260.32	589,040.55	208,009,943.18
2021 年度增加金额	1,711,800.00		9,433.96	1,721,233.96
(1) 购置	1,711,800.00		9,433.96	1,721,233.96
2021 年度减少金额				
2021 年 12 月 31 日余额	202,221,442.31	6,911,260.32	598,474.51	209,731,177.14
二、累计摊销				
2020 年 12 月 31 日余额	39,186,497.36	1,826,171.28	360,896.04	41,373,564.68
2021 年度增加金额	6,715,432.71	132,600.39	49,150.18	6,897,183.28
(1) 计提	6,715,432.71	132,600.39	49,150.18	6,897,183.28
2021 年度减少金额				
2021 年 12 月 31 日余额	45,901,930.07	1,958,771.67	410,046.22	48,270,747.96
三、减值准备				

四、账面价值				
2020年12月31日账面价值	161,323,144.95	5,085,089.04	228,144.51	166,636,378.50
2021年12月31日账面价值	156,319,512.24	4,952,488.65	188,428.29	161,460,429.18
(续上表)				
项目	特许经营权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
2019年12月31日余额	200,509,642.31	6,911,260.32	344,600.00	207,765,502.63
2020年度增加金额			244,440.55	244,440.55
(1) 购置			244,440.55	244,440.55
2020年度减少金额				
2020年12月31日余额	200,509,642.31	6,911,260.32	589,040.55	208,009,943.18
二、累计摊销				
2019年12月31日余额	32,477,008.40	1,693,570.89	344,600.00	34,515,179.29
2020年度增加金额	6,709,488.96	132,600.39	16,296.04	6,858,385.39
(1) 计提	6,709,488.96	132,600.39	16,296.04	6,858,385.39
2020年度减少金额				
2020年12月31日余额	39,186,497.36	1,826,171.28	360,896.04	41,373,564.68
三、减值准备				
四、账面价值				
2019年12月31日账面价值	168,032,633.91	5,217,689.43		173,250,323.34
2020年12月31日账面价值	161,323,144.95	5,085,089.04	228,144.51	166,636,378.50

注：本集团特许经营权构成如下：

项目	原值	特许经营权区域	特许经营期限
本公司（注1）	15,595,308.98	犍为县行政管辖区域	2003年12月30日至2033年12月31日止
峨眉燃气原经营区域（注2）	183,983,333.33	峨眉山市除龙池镇、大为镇以外的所有行政区域（不包括九里镇川投峨铁家属区）	2016年2月29日至2045年12月31日止
峨眉燃气新增经营区域（原三合）（注3）	931,000.00		2016年12月至2045年12月31日止
峨眉燃气新增经营区域（原富鑫）（注4）	1,711,800.00		2021年12月至2045年12月31日止
合计	202,221,442.31		

注1：2003年，通过犍为县人民法院公开竞买原犍为县天然气公司的资产，将竞价成交

金额与可辨认净资产的差额1,559.53万元确认为特许经营权价值。

注2：2016年2月并购子公司峨眉燃气形成的无形资产，其中，特许经营权包括：①与政府签订协议支付特许权使用费5,100.00万元；②聘请具有证券从业资格的银信资产评估有限公司对本次并购事宜涉及的可辨认资产和负债公允价值追溯评估，2021年2月25日，银信资产评估有限公司出具银信评报字（2021）沪第0278号《资产评估报告》确认特许权分摊溢价金额13,298.33万元，调整后特许权价值18,398.33万元。

注3：2019年11月18日，峨眉燃气与峨眉山市住房和城乡建设局签订城市管道燃气供应特许经营合同之《补充协议》，取得峨眉山市三合天然气有限公司（简称“原三合公司”）在峨眉山市供气区域的燃气经营特许权，并缴纳特许经营权费用931,000.00元。

注4：如本“附注五、22其他应付款注”所述，峨眉燃气受让富鑫公司供气区域相关供气资产。2021年12月10日，峨眉燃气与峨眉山市住房和城乡建设局签订城市管道燃气供应特许经营合同之《补充协议》，取得原富鑫公司在峨眉山市供气区域的燃气经营特许权，并缴纳特许经营权费用1,711,800.00元。

（2）报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

（4）报告期内无形资产未发生减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

（5）报告期内所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本附注“五、47所有权或使用权受到限制的资产”。

13、商誉

（1）商誉账面价值：

被投资单位	项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
峨眉燃气	商誉原值	41,412,526.14	41,412,526.14	41,412,526.14
	减：减值准备	12,311,165.62	10,722,291.35	9,132,258.69
	账面价值	29,101,360.52	30,690,234.79	32,280,267.45

（2）商誉账面原值：

被投资单位	项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
峨眉燃气	核心商誉	3,934,092.96			3,934,092.96
	非核心商誉	37,478,433.18			37,478,433.18
	合计	41,412,526.14			41,412,526.14

（续上表）

被投资单位	项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
峨眉燃气	核心商誉	3,934,092.96			3,934,092.96
	非核心商誉	37,478,433.18			37,478,433.18

	合计	41,412,526.14			41,412,526.14
--	----	---------------	--	--	---------------

(续上表)

被投资单位	项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
峨眉燃气	核心商誉	3,934,092.96			3,934,092.96
	非核心商誉	37,478,433.18			37,478,433.18
	合计	41,412,526.14			41,412,526.14

(3) 商誉减值准备:

被投资单位	项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
峨眉燃气	核心商誉				
	非核心商誉	10,722,291.35	1,588,874.27		12,311,165.62
	合计	10,722,291.35	1,588,874.27		12,311,165.62

(续上表)

被投资单位	项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
峨眉燃气	核心商誉				
	非核心商誉	9,132,258.69	1,590,032.66		10,722,291.35
	合计	9,132,258.69	1,590,032.66		10,722,291.35

(续上表)

被投资单位	项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
峨眉燃气	核心商誉				
	非核心商誉	7,538,329.43	1,593,929.26		9,132,258.69
	合计	7,538,329.43	1,593,929.26		9,132,258.69

注：银信评报字（2021）沪第0278号《评估报告书》确认并购日峨眉燃气净资产公允价值326,059,621.08元，收购99.272%股权对价327,620,000.00元与公司享有的可辨认净资产公允价值份额323,685,907.04元之间的差额3,934,092.96元确认为核心商誉；因评估增值在合并报表环节确认递延所得税负债影响增加的商誉为非核心商誉37,478,433.18元；随着评估增值在合并报表环节摊销，相关递延所得税负债转销，按转销递延所得税负债等额计提非核心商誉减值准备。

(4) 核心商誉减值测试情况说明

1) 核心商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

峨眉燃气经营收入产生的现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将峨眉燃气认定为单独的资产组。该资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

2) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按照资产组预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的未

来第1年财务预算及对未来第2-5年的预测为基础确定，该资产组超过5年的现金流量采用稳定的现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资。

折现率的确定：本次测试采用选取对比公司进行分析，使用加权平均资本成本模型估算期望投资回报率。为此，第一步，首先在上市公司中选取对比公司，然后估算对比公司的系统性风险系数 β （Levered Beta）；第二步，根据对比公司资本结构、对比公司 β 以及公司资本结构估算出期望投资回报率（税前），并以此作为折现率，各期末预测的折现率如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2030年以前折现率	10.64%	11.45%	10.93%
2031-2045年折现率	11.92%	12.84%	12.12%

3) 核心商誉减值测试结论

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致峨眉燃气资产组的账面价值超过其可收回金额，核心商誉不存在减值。

14、长期待摊费用

项目	2022 年度					
	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	摊销年限
办公楼装修费用		1,416,247.36	184,200.06		1,232,047.30	5
合计		1,416,247.36	184,200.06		1,232,047.30	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	845,164.32	126,774.65	1,621,198.78	243,179.83
资产减值准备	88,331.77	13,249.76	29,054.64	4,358.20
暂估成本	3,111,465.55	466,719.83	3,874,192.55	581,128.88
合计	4,044,961.64	606,744.24	5,524,445.97	828,666.91

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,736,954.28	260,543.14

资产减值准备	17,243.97	2,586.60
暂估成本	4,927,286.59	739,092.99
合计	6,681,484.84	1,002,222.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	167,781,783.73	25,167,267.56	178,374,278.87	26,756,141.83
固定资产加速折旧	3,186,223.00	477,933.45		
合计	170,968,006.73	25,645,201.01	178,374,278.87	26,756,141.83

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	188,974,496.64	28,346,174.49
合计	188,974,496.64	28,346,174.49

注：非同一控制下企业合并资产评估增值是指2016年2月底本公司购并峨眉山市燃气有限责任公司可辨认资产溢价在合并报表环节折旧、摊销剩余金额。

(3) 报告期内无未确认的递延所得税资产。

(4) 报告期各期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

16、短期借款

(1) 短期借款分类如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押+保证借款			12,500,000.00
短期借款-应付利息			17,445.31
合计			12,517,445.31

(2) 报告期内，无逾期未偿还的短期借款。

(3) 报告期内本集团借款明细如下:

借款银行	借款起始日	借款终止日	利率	借款金额	备注
成都银行股份有限公司乐山分行	2020 年 6 月 9 日	2021 年 6 月 8 日	4.57%	20,000,000.00	注 1
四川峨眉山农村商业银行股份有限公司	2020 年 2 月 13 日	2021 年 2 月 12 日	5.35%	20,000,000.00	注 2
中国农业银行股份有限公司犍为	2019 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 28 日	4.785%	26,000,000.00	注 3

借款银行	借款起始日	借款终止日	利率	借款金额	备注
县支行					
成都银行股份有限公司乐山分行	2019年3月20日	2020年3月19日	4.5675%	35,000,000.00	注4

注1：2020年6月9日，峨眉燃气与成都银行股份有限公司乐山分行（简称“成都银行乐山分行”）签订了合同编号为H613001200608140的借款合同，借款2,000.00万元；同时，四川恒邦房地产开发有限公司（简称“恒邦房开司”）与成都银行乐山分行签订了合同编号为D613021200605524的《最高额抵押合同》，以自有房产提供最高限额2,400.00万元的抵押担保；恒邦有限与成都银行乐山分行签订了合同编号为D613021200605508的《最高额保证合同》，为该笔借款提供最高限额2,400.00万元的保证担保。截至2021年1月3日，该笔贷款已经全部归还完毕，其中2020年度归还750.00万元、2021年度归还1,250.00万元。

注2：2020年2月13日，峨眉燃气与四川峨眉山农村商业银行股份有限公司签订合同编号为AMB9012020000897的借款合同，借款金额为2,000.00万元，同时四川恒邦天府集团有限公司与四川峨眉山农村商业银行股份有限公司签订合同编号为AMB920200000801《保证合同》为该笔借款提供连带责任保证担保。截至2020年11月11日，该笔贷款已经全部归还完毕。

注3：2019年9月29日，恒邦有限与中国农业银行股份有限公司犍为县支行（简称“农行犍为支行”）签订合同编号为51010120190004148的借款合同，借款金额为2,600.00万元；同时关联方彭本平、彭本刚与农行犍为支行签订合同编号为（乐山市分行犍为支行）农银高保（2019）字第0929号的《保证合同》，对该笔借款提供最高额8,910.00万元保证担保，恒邦房开司和彭明与农行犍为支行签订合同编号为51100620190005118的抵押担保合同，以其名下的房产为该笔借款提供抵押担保。截至2020年9月9日，该笔贷款已经全部归还完毕。

注4：2019年2月27日，峨眉燃气与成都银行乐山分行签订合同编号为H613001190227860的借款合同，借款3,500.00万元；同时，恒邦有限与成都银行乐山分行签订合同编号为D613021190225522的《最高额保证合同》，为该笔借款提供最高额为4,200.00万元的保证担保，恒邦房开司与成都银行乐山分行签订合同编号为D613021190219749的《最高额抵押合同》，以自有房产为该笔借款提供最高限额4,200.00万元的抵押担保。截至2020年3月19日，该笔贷款已经全部归还完毕。

（4）报告期内，关联方为本集团借款提供的担保情况详见本附注“十、5、关联交易情况”。

17、应付账款

（1）应付账款列示如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	12,430,231.78	9,168,767.62	14,754,302.44
劳务工程款	4,363,656.99	747,652.62	1,635,515.00
其他	402,663.64	148,093.92	70,000.00

合计	17,196,552.41	10,064,514.16	16,459,817.44
----	---------------	---------------	---------------

(2) 报告期末, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	243,901.08	448,310.27	425,309.75
合计	243,901.08	448,310.27	425,309.75

(2) 各报告期末, 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收天然气销售款	16,742,673.98	13,645,042.34	8,225,693.68
预收燃气安装工程款	13,094,050.31	4,281,147.02	10,848,516.38
预收燃气报警器款	769,801.18	38,666.13	
合计	30,606,525.47	17,964,855.49	19,074,210.06

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,607,108.09	22,159,402.17	22,682,240.88	6,084,269.38
二、离职后福利设定提存计划		2,020,276.57	2,020,276.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,607,108.09	24,179,678.74	24,702,517.45	6,084,269.38

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,726,723.64	21,581,017.63	20,700,633.18	6,607,108.09
二、离职后福利设定提存计划		1,809,902.33	1,809,902.33	
三、辞退福利		12,312.19	12,312.19	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,726,723.64	23,403,232.15	22,522,847.70	6,607,108.09

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,208,427.98	18,582,711.38	17,064,415.72	5,726,723.64

二、离职后福利设定提存计划		140,784.59	140,784.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,208,427.98	18,723,495.97	17,205,200.31	5,726,723.64

(2) 短期薪酬列示:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,325,965.68	19,537,442.26	19,871,530.59	5,991,877.35
2、职工福利费		368,630.75	368,630.75	
3、社会保险费		1,247,112.04	1,247,112.04	
其中: 医疗保险费		945,509.83	945,509.83	
工伤保险费		266,703.88	266,703.88	
生育保险费		34,898.33	34,898.33	
4、住房公积金		547,981.00	547,981.00	
5、工会经费和职工教育经费	281,142.41	458,236.12	646,986.50	92,392.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,607,108.09	22,159,402.17	22,682,240.88	6,084,269.38

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,537,267.36	19,246,935.45	18,458,237.13	6,325,965.68
2、职工福利费		352,307.25	352,307.25	
3、社会保险费		1,139,025.46	1,139,025.46	
其中: 医疗保险费		865,094.77	865,094.77	
工伤保险费		242,829.72	242,829.72	
生育保险费		31,100.97	31,100.97	
4、住房公积金		382,890.00	382,890.00	
5、工会经费和职工教育经费	189,456.28	459,859.47	368,173.34	281,142.41
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,726,723.64	21,581,017.63	20,700,633.18	6,607,108.09

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	4,085,687.48	17,102,921.73	15,651,341.85	5,537,267.36
2、职工福利费		189,798.19	189,798.19	
3、社会保险费		619,678.18	619,678.18	
其中：医疗保险费		584,034.98	584,034.98	
工伤保险费		17,747.78	17,747.78	
生育保险费		17,895.42	17,895.42	
4、住房公积金		371,220.00	371,220.00	
5、工会经费和职工教育经费	122,740.50	299,093.28	232,377.50	189,456.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,208,427.98	18,582,711.38	17,064,415.72	5,726,723.64

(3) 设定提存计划列示：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		1,947,280.93	1,947,280.93	
2、失业保险费		72,995.64	72,995.64	
合计		2,020,276.57	2,020,276.57	

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		1,744,366.35	1,744,366.35	
2、失业保险费		65,535.98	65,535.98	
合计		1,809,902.33	1,809,902.33	

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险		135,923.07	135,923.07	
2、失业保险费		4,861.52	4,861.52	
合计		140,784.59	140,784.59	

(4) 辞退福利列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、辞退补偿		12,312.19	12,312.19	
合计		12,312.19	12,312.19	

21、应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

企业所得税	2,870,204.66	2,393,456.49	7,714,320.80
增值税	494,915.91	1,013,419.31	691,546.35
房产税及土地使用税	60,422.14	89,072.20	75,026.55
城建税	24,745.79	73,342.79	50,928.25
教育费附加	14,847.48	32,562.58	21,826.40
印花税	32,713.19	17,756.10	20,966.13
个人所得税	25,207.58	24,202.99	18,439.97
地方教育费附加	9,898.32	21,708.39	14,550.93
合计	3,532,955.07	3,665,520.85	8,607,605.38

22、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			36,400.00
其他应付款	607,900.63	4,084,231.45	671,864.39
合计	607,900.63	4,084,231.45	708,264.39

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付少数股东股利			36,400.00
合计			36,400.00

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工程设备款 (注)		3,650,458.71	402,250.75
保证金	201,050.98	118,244.43	123,464.33
其他	406,849.65	315,528.31	146,149.31
合计	607,900.63	4,084,231.45	671,864.39

注：2021年12月31日应付购买富鑫资产款3,650,458.71元，款项已于2022年1月支付。

2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。**23、一年内到期的非流动负债**

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

一年内到期的长期借款		59,000,000.00	34,000,000.00
长期借款应付利息		102,609.99	213,580.55
合计		59,102,609.99	34,213,580.55

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款		25,000,000.00	1,000,000.00
抵押+保证+质押借款		34,000,000.00	33,000,000.00
合计		59,000,000.00	34,000,000.00

注1: 报告期内重分类到一年内到期的长期借款之借款情况详见“附注五、25、长期借款”。

注2: 借款质押及抵押情况详见“附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产”。

注3: 报告期内, 无逾期的一年内到期的长期借款。

24、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债对应增值税销项税额	1,780,792.42	1,516,672.55	1,450,846.41
合计	1,780,792.42	1,516,672.55	1,450,846.41

25、长期借款

(1) 长期借款分类如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款			49,000,000.00
抵押+保证借款			
抵押+保证+质押借款			51,000,000.00
合计			100,000,000.00

(2) 报告期内借款明细如下:

借款银行	借款起始日	借款终止日	利率	借款金额	备注
成都银行股份有限公司乐山分行	2020年11月25日	2022年11月24日	按合同签订日前一工作日 5 年期以上 LPR 上浮 10BP	50,000,000.00	注1
中国农业银行股份有限公司犍为县支行	2019年9月30日	2021年9月29日	按计息日 LPR 上浮 102.5BP	40,000,000.00	注 2
中国工商银行股份有限公司犍为支行	2016年6月28日	2023年6月27日	4.85%	228,000,000.00	注3

注1：2020年11月25日，本公司与成都银行股份有限公司乐山分行（简称“成都银行乐山分行”）签订了合同编号为H613001201123097的借款合同，借款金额为5,000.00万元；同时，四川恒邦天府集团有限公司与成都银行乐山分行签订了编号为D613030201124281的保证合同，为本公司提供限额为5,000.00万的保证担保。2021年度已归还2,500.00万元，2022年6月已归还50.00万元，2022年7月归还2,450.00万元，该笔贷款已经全部归还完毕。

注2：2019年9月30日，恒邦有限与中国农业银行股份有限公司犍为县支行（简称“农行犍为支行”）签订合同编号为51010120190004189的借款合同，借款金额4,000.00万元；四川恒邦房地产开发有限公司（简称“恒邦房开司”）和彭明与农行犍为支行签订合同编号为51100620190005118的抵押担保合同，以其名下的房产为该笔借款提供抵押担保；同时关联方彭本平、彭本刚与农行犍为支行签订合同编号为（乐山市分行犍为支行）农银高保（2019）字第0929号的《保证合同》，对该笔借款提供最高额8,910.00万元保证担保。2020年度本公司归还4,000.00万元，截止2020年12月31日，该笔贷款已经全部归还完毕。

注3：2016年5月5日，恒邦有限与中国工商银行股份有限公司犍为支行（简称“工行犍为支行”）签订合同编号为2016年（犍为）字00064号的并购借款合同，用于收购峨眉燃气之股权，借款总额为2.28亿元，合同约定该笔借款在2016年还款1,600.00万元、2017年至2020年每年还款3,200.00万元、2021年还款3,300.00万元、2022年还款3,400.00万元、2023年还款1,700.00万元。同时恒邦有限及峨眉燃气以名下房屋和管网设施合计作价14,712.00万元为该笔借款提供抵押担保，恒邦房开司以房产提供抵押担保；彭本刚、彭本平等11名股东以合计持有的恒邦有限100.00%股权为该笔借款提供质押担保，恒邦有限以持有的子公司峨眉燃气股权提供质押担保；恒邦有限及峨眉燃气以名下城市管道燃气供应特许经营授权之收费权为该笔借款提供质押担保；彭本平、王素英、彭本刚、宋远芳为该笔借款提供个人无限连带责任保证担保，恒邦房开司为该笔借款提供连带责任保证担保。由于借款存续期内，恒邦有限存在股权变动情况，因此股权质押担保对应的股东明细随之变化，详见本附注“十、5关联交易情况”。截至2021年12月31日，此笔借款共归还1.94亿元，其中于2016年归还1,600.00万元、2017至2020年每年归还3200.00万元、2022年度归还3,400.00万元，截止2022年12月31日，该笔贷款已经全部归还完毕。

2020年12月30日，恒邦房开司为该笔借款提供的房产抵押担保解除；2021年10月，本集团为该笔借款提供的管网设施抵押担保、房产抵押担保解除；至此，为该笔借款提供的各项抵押担保措施全部解除。

2021年10月22日，本公司及峨眉燃气为该笔借款提供的城市管道燃气供应特许经营授权之收费权质押担保解除。2022年5月贷款利率调整为4.85%。

（3）本集团依据合同约定之还款计划，将于1年内归还的长期借款本金重分类至“一年内到期的非流动负债”项目。

(4) 借款质押及抵押情况详见“附注五、47、所有权或使用权受到限制的资产”。

26、股本

(1) 2022 年度变动情况：

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
彭本平	37,500,000.00			37,500,000.00
彭本刚	35,500,000.00			35,500,000.00
陈明华	5,000,000.00			5,000,000.00
颜台萍	1,000,000.00			1,000,000.00
杨联明	3,200,000.00			3,200,000.00
袁长华	3,000,000.00			3,000,000.00
张谊	3,000,000.00			3,000,000.00
彭本全	2,500,000.00			2,500,000.00
彭明	2,500,000.00			2,500,000.00
沈舟	1,500,000.00			1,500,000.00
安娅	1,000,000.00			1,000,000.00
陈强	1,000,000.00			1,000,000.00
袁伯银	1,000,000.00			1,000,000.00
沈旭妍	1,000,000.00			1,000,000.00
潘婷	1,000,000.00			1,000,000.00
王锐	300,000.00			300,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

(2) 2021 年度变动情况：

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
彭本平	37,500,000.00			37,500,000.00
彭本刚	35,500,000.00			35,500,000.00
陈明华	5,000,000.00			5,000,000.00
颜台萍	1,000,000.00			1,000,000.00
杨联明	3,200,000.00			3,200,000.00
袁长华	3,000,000.00			3,000,000.00
张谊	3,000,000.00			3,000,000.00
彭本全	2,500,000.00			2,500,000.00
彭明	2,500,000.00			2,500,000.00
沈舟	1,500,000.00			1,500,000.00

安娅	1,000,000.00			1,000,000.00
陈强	1,000,000.00			1,000,000.00
袁伯银	1,000,000.00			1,000,000.00
沈旭妍	1,000,000.00			1,000,000.00
潘婷	1,000,000.00			1,000,000.00
王锐	300,000.00			300,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

(3) 2020 年度变动情况:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
彭本平	48,000,000.00		10,500,000.00	37,500,000.00
彭本刚	40,000,000.00		4,500,000.00	35,500,000.00
陈明华	5,000,000.00			5,000,000.00
颜台萍	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
景莉	1,000,000.00		1,000,000.00	
喻艳	1,000,000.00		1,000,000.00	
周爱国	1,000,000.00		1,000,000.00	
罗丽英	1,000,000.00		1,000,000.00	
范瑜	1,000,000.00		1,000,000.00	
杨联明		3,200,000.00		3,200,000.00
袁长华		3,000,000.00		3,000,000.00
张谊		3,000,000.00		3,000,000.00
彭本全		2,500,000.00		2,500,000.00
彭明		2,500,000.00		2,500,000.00
沈舟		1,500,000.00		1,500,000.00
安娅		1,000,000.00		1,000,000.00
陈强		1,000,000.00		1,000,000.00
袁伯银		1,000,000.00		1,000,000.00
沈旭妍		1,000,000.00		1,000,000.00
潘婷		1,000,000.00		1,000,000.00
王锐		300,000.00		300,000.00
合计	100,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00	100,000,000.00

注：本报告期股本变动情况详见本附注“一、公司基本情况”中“1、历史沿革”。

27、资本公积**(1) 2022 年度变动情况:**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	31,035,525.71			31,035,525.71
其他资本公积	170,042.75			170,042.75
合计	31,205,568.46			31,205,568.46

(2) 2021 年度变动情况:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	31,035,525.71			31,035,525.71
其他资本公积	170,042.75			170,042.75
合计	31,205,568.46			31,205,568.46

(3) 2020 年度变动情况:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价注 1		31,035,525.71		31,035,525.71
其他资本公积注 2	170,042.75			170,042.75
合计	170,042.75	31,035,525.71		31,205,568.46

注 1: 2020 年度新增资本公积 31,035,525.71 元, 系 2020 年 7 月 17 日, 公司整体变更为股份有限公司, 以截止 2020 年 4 月 30 日经审计的净资产 137,768,589.21 元, 扣减专项储备 6,733,063.50 元后的净资产 131,035,525.71 元为基础, 按 1:0.7632 的比例折合股份总额 10000 万股, 每股面值 1 元, 总计股本人民币 10,000.00 万元, 超出股本总额部分 31,035,525.71 元计入资本公积。

注 2: 其他资本公积 170,042.75 元系 2017 年 4 月收购峨眉燃气少数股东股权折价金额。

28、专项储备**(1) 2022 年度变动情况:**

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	15,553,640.97	4,139,837.41	5,135,403.64	14,558,074.74
合计	15,553,640.97	4,139,837.41	5,135,403.64	14,558,074.74

(2) 2021 年度变动情况:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	13,649,164.23	3,717,419.45	1,812,942.71	15,553,640.97
合计	13,649,164.23	3,717,419.45	1,812,942.71	15,553,640.97

(3) 2020 年度变动情况:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

安全生产费	11,056,197.27	3,687,879.93	1,094,912.97	13,649,164.23
合计	11,056,197.27	3,687,879.93	1,094,912.97	13,649,164.23

29、盈余公积

(1) 2022 年度变动情况:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,591,715.63	2,455,095.77		5,046,811.40
合计	2,591,715.63	2,455,095.77		5,046,811.40

(2) 2021 年度变动情况:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,027,668.00	1,564,047.63		2,591,715.63
合计	1,027,668.00	1,564,047.63		2,591,715.63

(3) 2020 年度变动情况:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,194,539.58	12,203,118.08	30,369,989.66	1,027,668.00
合计	19,194,539.58	12,203,118.08	30,369,989.66	1,027,668.00

注 1: 报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定, 按各期公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2: 2020 年度减少系 2020 年 7 月 17 日, 公司整体变更成为股份有限公司导致, 详见本附注“五、27、资本公积”。

30、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	121,093,197.11	50,488,804.88	95,096,629.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	121,093,197.11	50,488,804.88	95,096,629.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,378,042.54	72,168,439.86	68,260,829.97
减: 提取法定盈余公积	2,455,095.77	1,564,047.63	12,203,118.08
应付普通股股利			100,000,000.00
转作资本公积的未分配利润(注)			665,536.05
期末未分配利润	189,016,143.88	121,093,197.11	50,488,804.88

注: 转作资本公积的未分配利润, 系 2020 年 7 月 17 日, 公司整体变更成为股份有限公司导致, 详见本附注“五、27、资本公积”。

31、营业收入和营业成本

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	330,287,536.48	231,089,296.42	308,023,328.95	199,688,249.15	282,955,601.45	177,801,922.03
其他业务	6,321,624.07	4,099,066.22	1,944,728.85	2,134,853.46	1,094,815.50	1,665,367.69
合计	336,609,160.55	235,188,362.64	309,968,057.80	201,823,102.61	284,050,416.95	179,467,289.72

(1) 主营业务（分业务）

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然气销售	240,365,470.66	206,579,769.28	219,266,724.99	178,990,800.98	188,175,959.59	157,659,221.21
燃气安装	89,922,065.82	24,509,527.14	88,756,603.96	20,697,448.17	94,779,641.86	20,142,700.82
合计	330,287,536.48	231,089,296.42	308,023,328.95	199,688,249.15	282,955,601.45	177,801,922.03

(2) 营业收入客户前五名情况

单位名称	2022年度		
	业务类别	金额	收入占比(%)
四川川南减震器集团有限公司	天然气销售	6,669,061.03	1.98
	燃气安装	122,059.63	0.04
	小计	6,791,120.66	2.02
四川峨胜房地产开发有限公司	报警器销售	306,902.65	0.09
	燃气安装	6,151,630.72	1.83
	小计	6,458,533.37	1.92
四川邦辰置业有限公司	报警器销售	216,637.17	0.06
	燃气安装	6,030,180.54	1.79
	小计	6,246,817.71	1.86
峨眉山市华信房地产开发有限公司	燃气安装	5,291,330.28	1.57
四川怡润房地产开发有限公司	报警器销售	185,309.74	0.06
	天然气销售	14,977.90	0.00
	燃气安装	4,994,862.38	1.48
	小计	5,195,150.02	1.54
合计		29,982,952.04	8.91
单位名称	2021年度		
	业务类别	金额	收入占比(%)
峨眉山力德房地产开发有限公司	燃气安装	9,563,788.99	3.10

四川景安房地产开发有限公司	燃气安装	7,617,130.52	2.47
	天然气销售	6,074,865.05	1.97
四川川南减震器集团有限公司	燃气安装	78,415.05	0.03
	小计	6,153,280.10	2.00
峨眉山旅游股份有限公司本部	天然气销售	5,582,776.19	1.81
	燃气安装	201,311.01	0.07
	小计	5,784,087.20	1.88
峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	燃气安装	5,309,398.71	1.72
	天然气销售	13,684.39	0.00
	小计	5,323,083.10	1.73
合计		34,441,369.91	11.18
单位名称	2020年度		
	业务类别	金额	收入占比(%)
峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	燃气安装	10,637,048.08	3.76
	天然气销售	8,499.60	0.003
	小计	10,645,547.68	3.76
峨眉山市华信房地产开发有限公司	燃气安装	8,050,404.05	2.85
峨眉山旅游股份有限公司本部	天然气销售	6,960,490.74	2.46
	燃气安装	16,100.92	0.01
	小计	6,976,591.66	2.47
峨眉山市阳光置业有限公司	燃气安装	6,552,300.92	2.32
峨眉山印象房地产开发有限公司	燃气安装	6,493,797.49	2.29
合计		38,718,641.80	13.68

32、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	637,740.55	765,317.90	747,211.10
教育费附加	318,670.22	358,239.15	351,789.34
房产税	232,275.52	249,388.32	214,667.53
地方教育费附加	212,446.80	238,826.14	234,526.21
印花税	68,010.56	114,312.47	100,252.43
土地使用税	60,043.00	60,043.00	60,043.00
车船税	7,881.30	8,843.00	4,902.40

合计	1,537,067.95	1,794,969.98	1,713,392.01
----	--------------	--------------	--------------

33、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,994,868.77	2,004,167.57	1,571,702.64
软件服务费	278,301.87	285,411.30	83,421.63
房租、水电费	45,647.93	85,164.02	73,561.98
办公、修理费	110,109.52	51,023.18	30,854.16
折旧费	16,046.58	14,574.24	23,832.29
定制发票费		36,874.01	129,169.91
其他	169,506.97	111,211.54	23,240.86
合计	3,614,481.64	2,588,425.86	1,935,783.47

34、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,032,939.93	7,712,362.61	5,136,188.91
折旧费	1,611,672.35	1,577,009.77	1,522,791.62
无形资产摊销	193,288.52	132,943.63	103,173.57
中介机构费用	259,788.37	572,528.64	909,780.50
办公费	702,047.34	750,216.69	826,988.53
业务招待费	749,484.33	1,262,152.57	527,314.61
残疾人保障金	94,552.79	96,510.72	197,958.11
团建及培训费	61,680.61	293,590.40	153,492.07
车辆费用	161,324.96	163,347.69	147,700.47
差旅费	40,383.32	102,277.61	72,497.07
财产保险费	265,947.42	244,136.55	56,770.06
其他费用	195,705.50	111,266.21	58,336.33
合计	12,368,815.44	13,018,343.09	9,712,991.85

35、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,058,372.42	5,304,198.77	9,842,186.03
减：利息收入	726,415.91	287,804.63	2,524,243.04
金融机构手续费	129,524.47	129,434.16	129,157.49
合计	1,461,480.98	5,145,828.30	7,447,100.48

36、其他收益

(1) 其他收益明细如下:

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
代扣代缴个税手续费返还	10,132.55	561,452.00	4,032.52
与日常经营活动相关的政府补助	121,522.02	72,000.00	235,089.93
合计	131,654.57	633,452.00	239,122.45

(2) 与日常经营活动相关的政府补助明细列示如下:

项目	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	97,522.02		92,089.93	与收益相关
增值税减免	24,000.00	72,000.00	72,000.00	与收益相关
其他补助和奖励			71,000.00	与收益相关
合计	121,522.02	72,000.00	235,089.93	

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,036,751.84	483,545.02	114,155.17
购买银行理财产品投资收益	65,878.14	763,677.70	483,695.78
合计	1,102,629.98	1,247,222.72	597,850.95

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度	2020 年度
峨眉山天旅压缩天然气有限公司	99,712.58	355,683.83	231,661.07
犍为中油能源实业投资有限责任公司	937,039.26	127,861.19	-117,505.90
合计	1,036,751.84	483,545.02	114,155.17

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产			-1,165.76
其中: 非保本型理财产品产生的公允价值变动收益			-1,165.76
合计			-1,165.76

39、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	767,420.46	115,755.50	-213,104.37
合计	767,420.46	115,755.50	-213,104.37

40、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-59,277.13	-11,810.67	-17,243.97
商誉减值损失	-1,588,874.27	-1,590,032.66	-1,593,929.26
合计	-1,648,151.40	-1,601,843.33	-1,611,173.23

41、资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益			202,710.65
合计			202,710.65

42、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约金收入	479,617.94	371,061.15	477,569.21
其他	9,602.86	1,382.41	1,229.40
合计	489,220.80	372,443.56	478,798.61

43、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
原材料洪灾报废损失			23,333.34
非流动资产报废损失	4,955.10	46,252.12	11,124.89
滞纳金	9,285.22	47,381.79	10,441.65
捐赠支出		337,813.50	
帮扶支出	310,603.00		
合计	324,843.32	431,447.41	44,899.88

44、所得税费用**(1) 所得税费用表：**

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	13,300,438.60	14,974,494.48	16,403,682.28
递延所得税费用	-889,018.15	-1,416,476.84	-1,446,474.29
合计	12,411,420.45	13,558,017.64	14,957,207.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	82,956,882.99	85,932,971.00	83,421,998.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,443,532.45	12,889,945.65	20,855,499.71
分子公司适用不同税率的影响			-6,648,694.74

非应税收入的影响	-14,956.89	-72,531.75	-5,372.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-104,924.67	504,717.83	592,607.46
当期所得税和递延所得税税率差			-75,921.15
商誉减值不计提递延所得税	238,331.14	238,504.91	239,089.40
残疾人薪酬加计扣除	-150,561.58	-2,619.00	
合计	12,411,420.45	13,558,017.64	14,957,207.99

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资产出租收到的现金	974,056.12	1,190,087.12	927,893.32
收到“芭石矿区燃气管网建设 (三供一业)项目”政府补助		921,050.30	
收到其他政府补助	85,053.92	561,452.00	167,122.45
经营性银行存款利息收入	726,415.91	287,804.63	214,953.10
收到的经营保证金	82,806.55		
其他	9,602.86	1,382.41	809.40
合计	1,877,935.36	2,961,776.46	1,310,778.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司费用支付的现金	2,906,092.64	4,041,407.83	3,164,406.94
受限货币资金增加	550.64	321.46	233.35
帮扶支出	310,603.00		
捐赠支出		337,813.50	
合计	3,217,246.28	4,379,542.79	3,164,640.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回关联单位拆借资金：			123,542,203.88
其中：四川恒邦双林实业集团有限公司			50,500,000.00
四川恒邦房地产开发有限公司			53,000,000.00
四川恒邦天府置业有限公司			17,500,000.00
关联方拆借资金利息			2,542,203.88
合计			123,542,203.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的关联单位拆借资金：			20,000,000.00
其中：四川恒邦房地产开发有限公司			20,000,000.00
合计			20,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预付 IPO 相关费用	2,273,584.90	2,324,528.31	300,000.00
合并范围内资金拆借利息不可抵扣增值税进项	301,188.70	264,990.70	228,736.80
合计	2,574,773.60	2,589,519.01	528,736.80

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	70,545,462.54	72,374,953.36	68,464,790.85
加：资产减值准备	1,648,151.40	1,601,843.33	1,611,173.23
信用减值损失	-767,420.46	-115,755.50	213,104.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧	11,601,271.31	11,358,819.43	11,237,762.17
无形资产摊销	6,967,068.43	6,897,183.28	6,858,385.39
长期待摊费用摊销	184,200.06		
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)			-202,710.65
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,955.10	46,252.12	11,124.89
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			1,165.76
财务费用(收益以“—”号填列)	2,058,372.42	5,304,198.77	7,532,896.09
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,102,629.98	-1,247,222.72	-597,850.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	221,922.67	173,555.82	147,629.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,110,940.82	-1,590,032.66	-1,594,104.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,273,475.92	1,719,890.11	-1,410,450.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,519,124.07	5,170,522.35	-3,905,430.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	18,351,174.76	-8,483,638.85	3,754,733.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	108,847,235.58	93,210,568.84	92,122,219.59

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	64,476,866.10	28,770,978.71	41,725,724.25
减: 现金的期初余额	28,770,978.71	41,725,724.25	46,728,467.23
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	35,705,887.39	-12,954,745.54	-5,002,742.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	64,476,866.10	28,770,978.71	41,725,724.25
其中: 库存现金	16,941.70	30,324.40	45,823.80
可随时用于支付的银行存款	64,041,190.46	28,438,314.42	41,620,604.35
可随时用于支付的其他货币资金	418,733.94	302,339.89	59,296.10
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	64,476,866.10	28,770,978.71	41,725,724.25
另外, 未作为现金及现金等价物的使用受限的货币资金	1,313,666.59	1,313,115.95	1,312,794.49

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
货币资金	1,313,666.59	1,313,115.95	1,312,794.49	保证金
其中: 履约保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
安全生产保证金	313,666.59	313,115.95	312,794.49	
投资性房地产			4,905,727.09	长期借款设定抵押
其中: 房屋建筑物			4,905,727.09	
固定资产:			100,299,689.81	长期借款设定抵押
其中: 燃气管道/传导设备			66,197,449.35	
房屋建筑物			34,099,558.41	
机器和仪器设备			2,682.05	

无形资产			164,549,542.32	长期借款设定质押
其中：特许经营权			161,323,144.95	
土地使用权			3,226,397.37	
合计	1,313,666.59	1,313,115.95	271,067,753.71	

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况如下：

1) 2022 年度发生额

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	121,522.02	其他收益	121,522.02
合计	121,522.02		121,522.02

2) 2021 年度发生额

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	72,000.00	其他收益	72,000.00
与资产相关的政府补助	921,050.30	固定资产	
合计	993,050.30		72,000.00

3) 2020 年度发生额

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	235,089.93	其他收益	235,089.93
合计	235,089.93		235,089.93

注：与资产相关政府补助系芭石矿区燃气管网建设（三供一业）项目相关政府专项补助，详见本附注“五、10、固定资产、五、11、在建工程”注释所述。

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、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	
峨眉山市燃气有限责任公司	峨眉山市	峨眉山市	燃气销售、安装	99.636%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

2022 年度:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的专项储备	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
峨眉山市燃气有限责任公司	0.364%	167,420.00	-5,401.32		1,733,115.79

2021 年度:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的专项储备	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
峨眉山市燃气有限责任公司	0.364%	206,513.50	4,206.28		1,571,097.11

2020 年度:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的专项储备	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
峨眉山市燃气有限责任公司	0.364%	203,960.88	5,632.06	400,400.00	1,360,377.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
	/2022 年度发生额	/2021 年度发生额	/2020 年度发生额
流动资产	249,852,836.76	191,111,744.90	148,316,743.11
非流动资产	283,707,257.00	300,385,118.76	304,782,643.96
资产合计	533,560,093.76	491,496,863.66	453,099,387.07
流动负债	32,033,877.00	33,120,639.18	51,023,178.31
非流动负债	25,395,508.63	26,756,141.83	28,346,174.49
负债合计	57,429,385.63	59,876,781.01	79,369,352.80
营业收入	215,196,210.46	208,707,526.22	194,845,159.27
净利润	45,994,504.80	56,734,477.11	56,033,210.04

项目	2022 年 12 月 31 日余额 /2022 年度发生额	2021 年 12 月 31 日余额 /2021 年度发生额	2020 年 12 月 31 日余额 /2020 年度发生额
综合收益总额	45,994,504.80	56,734,477.11	56,033,210.04
经营活动现金流量	61,994,491.06	63,961,287.51	59,540,763.39

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业:						
峨眉山天旅压缩天然气有限公司	峨眉山市	峨眉山市	车用压缩天然气零售		50%	权益法
联营企业:						
犍为中油能源实业投资有限责任公司	犍为县	犍为县	燃气销售	39%		权益法

(2) 重要合营和联营企业的主要财务信息

1) 峨眉山天旅压缩天然气有限公司

合营企业	2022 年 12 月 31 日 余额/2022 年度发生额	2021 年 12 月 31 日余额 /2021 年度发生额	2020 年 12 月 31 日余额 /2020 年度发生额
流动资产	5,941,790.15	5,442,848.90	5,187,997.03
非流动资产	516,696.65	681,843.65	903,530.30
资产合计	6,458,486.80	6,124,692.55	6,091,527.33
流动负债	130,790.86	225,418.33	1,149,548.86
非流动负债			
负债合计	130,790.86	225,418.33	1,149,548.86
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	6,327,695.94	5,899,274.22	4,941,978.47
按持股比例计算的净资产份额	3,163,847.97	2,949,637.11	2,470,989.24
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--专项储备	-475,916.62	-361,418.34	-238,454.29

对合营企业权益投资的账面价值	2,687,931.35	2,588,218.78	2,232,534.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	6,397,141.83	6,759,420.08	7,286,172.70
净利润	199,425.16	711,367.66	463,322.12
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	199,425.16	711,367.66	463,322.12
本年度收到的来自合营企业的股利			

2) 犍为中油能源实业投资有限责任公司

联营企业	2022 年 12 月 31 日 余额/2022 年度发生额	2021 年 12 月 31 日余 额/2021 年度发生额	2020 年 12 月 31 日余 额/2020 年度发生额
流动资产	15,223,865.31	12,115,705.76	11,789,606.42
非流动资产	12,962,917.76	11,244,477.06	10,359,079.81
资产合计	28,186,783.07	23,360,182.82	22,148,686.23
流动负债	5,795,274.40	3,333,630.80	2,358,998.73
非流动负债			
负债合计	5,795,274.40	3,333,630.80	2,358,998.73
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	22,391,508.67	20,026,552.02	19,789,687.50
按持股比例计算的净资产份额	8,732,688.38	7,810,355.29	7,717,978.13
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--专项储备	-33,093.83		-35,484.02
对联营企业权益投资的账面价值	8,699,594.55	7,810,355.29	7,682,494.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	38,152,628.90	9,246,705.88	2,287,588.35
净利润	2,402,664.76	327,849.19	-301,297.17
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,402,664.76	327,849.19	-301,297.17

本年度收到的来自联营企业的股利			
-----------------	--	--	--

注：犍为中油能源实业投资有限责任公司 2019 年 5 月注册成立，于 2020 年 6 月开始生产。

(3) 不重要的合营企业或联营企业：无。

(4) 报告期无从合营企业或联营企业收到的股利。

(5) 报告期内无对合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺，以及无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(6) 无合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的情况。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团赊销主要是销售天然气客户，先用气，后收款，在合理账期内能够正常收回，赊销风险较低。

本集团通过对已有客户进行信用监控及应收账款的账期管理，财务管理部每月提交重点客户应收款变动情况，天然气销售收费信息系统能够即时反映客户欠款情况，确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要产生于银行借款带息债务。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，对本集团的净利润影响如下。管理层认为 10% 的波动比例合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 21 日
上升 10%	-149,360.62	-503,920.81	-892,864.93
下降 10%	149,360.62	503,920.81	892,864.93

本集团面临的利率风险较小，整体可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

报告期各期末，本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	17,196,552.41			
其他应付款	607,900.63			
项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	10,064,514.16			
其他应付款	4,084,231.45			
长期借款	59,102,609.99			
项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	12,517,445.31			
应付账款	16,459,817.44			
其他应付款	671,864.39			
长期借款	34,213,580.55	83,000,000.00	17,000,000.00	

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

- (1) 2022 年末无公允价值计量的资产及负债。
- (2) 2021 年末无公允价值计量的资产及负债。
- (3) 2020 年末无公允价值计量的资产及负债。

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

交易金融资产产品期限短，时间价值影响小，以一个收益期内的本金及期后实际收到的利息确认理财产品的公允价值。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司第一大股东和实际控制人是彭本平，身份证号：5111231969****8115，直接持有本公司37.50%的股份。彭本刚（身份证号：5111231971****8118）、彭本全（身份证号5111231963****8118）、彭明（身份证号5111231966****814X）三人系实际控制人彭本平的一致行动人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

报告期内与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业：峨眉山天旅压缩天然气有限公司。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	统一社会信用代码
四川恒邦天府置业有限公司	第一大股东设立企业	91510100MA6CCAED7D
四川恒邦双林实业集团有限公司	第二大股东的直系亲属设立企业	91510100MA6C518F2N
四川恒邦房地产开发有限公司	第一大股东设立企业	91511102709033598A
四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	第一大股东设立企业	91511181056081591J
成都恒邦锦东置业有限公司	第一大股东设立企业	91510112MA6AF2F0XE
峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	第二大股东的直系亲属设立企业之二级子公司	91511181MA6BEA6933
峨眉山市国安秀湖项目管理有限公司	第二大股东的直系亲属设立企业之二级子公司	91511181085830125P
峨眉山市国安峨秀项目管理有限公司	第二大股东的直系亲属设立企业之二级子公司	91511181085830010H
南充金色南湖房地产开发有限公司	第一大股东的直系亲属设立企业	91511300089889116A
峨眉山恒邦嘉骏康养产业有限公司	第二大股东的直系亲属设立企业之二级子公司	91511181MA62GWE384
王素英	实际控制人配偶	不适用
宋远芳	第二大股东配偶	不适用

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	燃气安装	210,813.76	5,344,864.77	10,637,048.08
峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	天然气销售		13,684.39	8,499.60
四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	天然气销售	2,508,228.08	2,362,089.98	1,845,942.47
四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	燃气安装			66,988.99
峨眉山市国安峨秀项目管理有限公司	燃气安装	756,535.82	2,909,640.46	182,935.78
峨眉山市国安峨秀项目管理有限公司	天然气销售	14,467.06	7,266.02	1,169.12
峨眉山天旅压缩天然气有限公司	管道使用费	106,567.08	112,318.84	130,302.91
峨眉山恒邦嘉骏康养产业有限公司	燃气安装	1,676,518.55	56,433.03	249,184.98
峨眉山恒邦嘉骏康养产业有限公司	天然气销售		293.21	
峨眉山恒邦嘉骏康养产业有限公司	燃气报警器销售		7,090.27	
合计		5,273,130.35	10,813,680.97	13,122,071.93

注：作价原则为参考市场价格协议作价。

2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	住宿餐饮等	350,200.99	850,576.57	371,081.96
合计		350,200.99	850,576.57	371,081.96

注：作价原则为参考市场价格协议作价。

(2) 关联方资产转让

出售方	购买方	交易资产	交易年度	交易金额
恒邦有限	宋远芳	运输设备	2020 年度	339,805.83

四川恒邦房地产开发有限公司	峨眉燃气	运输设备	2021 年度	20,100.00
合计				359,905.83

注：作价原则为参考市场价格协议作价。

(3) 关联担保情况

1) 本集团作为担保方

无。

2) 本集团作为被担保方

担保单位名称	担保方式	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
彭本平、彭本刚等全体股东 11 人	股权质押担保	228,000,000.00	2016 年 6 月 28 日	2018 年 1 月 15 日	是注 1
彭本平、彭本刚等全体股东 9 人	股权质押担保	228,000,000.00	2018 年 1 月 15 日	2020 年 6 月 29 日	
彭本平、彭本刚 2 人	股权质押担保	228,000,000.00	2020 年 6 月 29 日	2020 年 12 月 30 日	
彭本平、王素英、彭本刚、宋远芳	保证担保	228,000,000.00	2016 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 28 日	是注 1
四川恒邦房地产开发有限公司	保证担保+抵押担保	228,000,000.00	2016 年 6 月 28 日	2023 年 6 月 28 日	
彭本平、彭本刚	保证担保	40,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 29 日	是
四川恒邦房地产开发有限公司、彭明	抵押担保	40,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 29 日	
彭本平、彭本刚	保证担保	26,000,000.00	2019 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 28 日	是
四川恒邦房地产开发有限公司、彭明	抵押担保	26,000,000.00	2019 年 9 月 29 日	2020 年 9 月 28 日	
四川恒邦天府集团有限公司	保证担保	50,000,000.00	2020 年 11 月 25 日	2022 年 11 月 24 日	是注 2
四川恒邦房地产开发有限公司	抵押担保	20,000,000.00	2020 年 6 月 9 日	2021 年 6 月 8 日	是
四川恒邦天府集团有	保证担保	20,000,000.00	2020 年 2 月	2021 年 2 月	是

限公司			13 日	12 日	
四川恒邦房地产开发 有限公司	抵押担保	35,000,000.00	2019 年 3 月 20 日	2020 年 3 月 19 日	是

注1：（1）2016年5月5日，恒邦有限向工行犍为支行借款2.28亿元，借款情况详见本附注“五、25、长期借款注3”。该笔借款为质押+抵押+保证担保借款，其中关联方质押担保方式为：恒邦有限“彭本平、彭本刚等全体股东11人”以其股权作为质押担保；2018年1月15日，恒邦有限部分股权转让，“彭本平、彭本刚等全体股东11人”为该笔借款提供的股权质押担保变更为“彭本平、彭本刚等全体股东9人”为该笔借款继续提供股权质押担保，至2020年6月29日变更为“彭本平、彭本刚2人”以股权质押担保，2020年12月30日，“彭本平、彭本刚2人”为该笔借款提供的股权质押担保解除。

（2）于2020年12月30日，四川恒邦房地产开发有限公司以房产提供的抵押担保已解除。

注2：截止2022年12月31日，本公司已归还完全部借款。

（4）关联方资金拆借

1）四川恒邦双林实业集团有限公司拆借情况：

拆借日期	拆出情况		收回情况		拆借余额
	拆出本金	计提利息（不含税）	归还本金	收到利息（不含税）	
2019年12月31日拆借余额	50,500,000.00	1,692,662.47		1,576,205.50	50,616,456.97
2020年3月17日			17,500,000.00		
2020年1-4月		1,065,618.51		1,182,075.48	
2020年4月21日			33,000,000.00		
2020年12月31日拆借余额					
合计	50,500,000.00	2,758,280.98	50,500,000.00	2,758,280.98	

2）四川恒邦天府置业有限公司拆借情况：

拆借日期	拆出情况		收回情况		拆借余额
	拆出本金	计提利息（不含税）	归还本金	收到利息（不含税）	
2019年12月31日拆借余额	17,500,000.00	1,049,266.25		1,008,909.9	17,540,356.35
2020年1-3月		293,501.10		333,857.45	
2020年3月20日			17,500,000.00		

2020年12月31日拆借余额					
合计	17,500,000.00	1,342,767.35	17,500,000.00	1,342,767.35	

3) 四川恒邦房地产开发有限公司拆借情况:

拆借日期	拆出情况		收回情况		拆借余额
	拆出本金	计提利息(不含税)	归还本金	收到利息(不含税)	
2019年12月31日拆借余额	33,000,000.00	643,396.22		567,295.60	33,076,100.62
2020年2月18日	10,000,000.00				
2020年3月23日	10,000,000.00				
2020年1-4月		950,170.33		1,026,270.95	
2020年4月22日			53,000,000.00		
2020年12月31日拆借余额					
合计	53,000,000.00	1,593,566.55	53,000,000.00	1,593,566.55	

注：本集团拆借给关联方资金按年利率8%、5.35%计算收取利息，取得利息收入冲减报告期财务费用金额列表如下：

关联方	2022年度	2021年度	2020年度
四川恒邦双林实业集团有限公司			1,065,618.51
四川恒邦天府置业有限公司			293,501.10
四川恒邦房地产开发有限公司			950,170.33
合计			2,309,289.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	384,680.52	7,693.61
应收账款	峨眉山恒邦嘉骏康养产业有限公司	290,560.79	5,811.22
合同资产	峨眉山市恒邦嘉骏康养产业有限公司	368,088.22	7,361.76
预付账款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	16,731.43	
合同负债	峨眉山市国安峨秀项目管理有限公司	12,716.39	
其他应付款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	3,164.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	350,952.13	7,019.04
应收账款	峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	32,000.00	8,000.00
应收账款	峨眉山市国安峨秀项目管理有限公司	7,763.50	155.27
应收账款	峨眉山恒邦嘉骏康养产业有限公司	69,524.00	1,390.48
合同负债	峨眉山市国安峨秀项目管理有限公司	1,683,412.03	
应付账款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	63,782.63	

(续上表)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	385,476.04	7,709.52
应收账款	峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	1,709,239.60	34,184.79
应收账款	峨眉山天旅压缩天然气有限公司	134,212.00	2,684.24
其他应收款	峨眉山天旅压缩天然气有限公司	44,441.33	13,295.35
合同负债	峨眉山市中顺恒信房地产开发有限公司	3,664,732.83	
其他应付款	四川嘉恒达酒店投资管理有限公司	32,059.91	

7、关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,117,459.21	4,212,194.49	2,297,876.40
合计	4,117,459.21	4,212,194.49	2,297,876.40

报告期内，关键管理人员薪酬 2021 年度上升系公司自 2020 年 7 月改制为股份有限公司以来，为满足战略及生产经营需要引进高级管理人员所致。

8、其他关联交易

(1) 公司为关联方代买社保及公积金

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
彭本全(注1)		3,181.70	14,353.65
峨眉山天旅压缩天然气有限公司			13,017.41
合计		3,181.70	27,371.06

(2) 关联方为公司代买社保及公积金

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
四川恒邦房地产开发有限公司			25,041.64

四川恒邦天府置业有限公司（注2）		67,897.73	31,396.72
成都恒邦锦东置业有限公司			540.00
合计		67,897.73	56,978.36

(3) 其他

关联方	内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
四川恒邦房地产开发有限公司	支付团建、研讨会议			2,639.78
峨眉山天旅压缩天然气有限公司	代付先进奖		2,000.00	
峨眉山天旅压缩天然气有限公司	代收代付 CNG 加气费	878,892.26		
合计		878,892.26	2,000.00	2,639.78

注 1：本公司于 2021 年 2 月起不再为彭本全代买社保。

注 2：本公司于 2021 年 11 月起不存在关联方代买社保公积金情形。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、“旭庆源酒店天然气闪爆事件”引起的诉讼事项

2023年2月8日，本公司收到犍为县人民法院发出的“（2023）川1123民初373号”《应诉通知书》及犍为县旭庆源假日酒店有限公司（以下简称“旭庆源酒店”）作为原告的民事起诉状及证据材料，旭庆源酒店对起诉事实与理由陈述为“2021年1月旭庆源酒店因公司位于凤凰路的天然气管道断裂产生燃气闪爆，造成酒店部分房间、酒店用品的损坏、周边建筑局部受损以及2名旅客受伤。旭庆源酒店认为公司应当承担上述事故的相关损失，因此向犍为县人民法院提起诉讼，要求本公司承担原告各项损失共计279.03万元并由公司承担该案的案件受理费”。目前，本案正在审理中。

由于该案件尚未审结，旭庆源酒店具体损失金额尚不确定，金额无法可靠估计；即使公司需承担赔偿责任，因本公司已购买“商业综合责任保险”，保险公司将负责90%的赔偿。因此，本公司无需预计负债。

2、除上述事项外，本公司无其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务作为一个整体进行管理和评价，因此不再划分经营分部、地区分部，也不再提供分部报告。

2、会计差错更正

2020年1月1日至2022年12月31日，本集团未发生重大会计差错更正事项。

3、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 账面余额按业务分类披露

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收天然气销售款	5,622,366.66	6,884,811.69	8,084,827.98
应收燃气安装工程款	1,122,975.20	413,640.71	2,493,025.87
应收燃气报警器款	71,725.50	11,324.00	
应收其他款	3,880.00		
合计	6,820,947.36	7,309,776.40	10,577,853.85

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,820,947.36	100.00	232,097.72	3.40	6,588,849.64
合计	6,820,947.36	100.00	232,097.72	3.40	6,588,849.64
种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,309,776.40	100.00	150,550.24	2.06	7,159,226.16
合计	7,309,776.40	100.00	150,550.24	2.06	7,159,226.16
种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,577,853.85	100.00	828,748.35	7.83	9,749,105.50
合计	10,577,853.85	100.00	828,748.35	7.83	9,749,105.50

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合方式	2022年12月31日
------	-------------

	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	6,820,947.36	232,097.72	3.40
合计	6,820,947.36	232,097.72	3.40
组合方式	2021年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	7,309,776.40	150,550.24	2.06
合计	7,309,776.40	150,550.24	2.06
组合方式	2020年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	10,577,853.85	828,748.35	7.83
合计	10,577,853.85	828,748.35	7.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,417,946.66	128,358.93	2.00
1-2年	398,253.87	99,563.47	25.00
2-3年	1,143.03	571.52	50.00
3年以上	3,603.80	3,603.80	100.00
合计	6,820,947.36	232,097.72	3.40
账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,302,484.90	146,049.70	2.00
1-2年	2,909.32	727.33	25.00
2-3年	1,217.95	608.98	50.00
3年以上	3,164.23	3,164.23	100.00
合计	7,309,776.40	150,550.24	2.06
账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,745,779.55	174,915.59	2.00
1-2年	1,052,250.41	263,062.60	25.00
2-3年	778,107.46	389,053.73	50.00
3年以上	1,716.43	1,716.43	100.00
合计	10,577,853.85	828,748.35	7.83

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年度	150,550.24	81,547.48				232,097.72
2021年度	828,748.35		678,198.11			150,550.24
2020年度	1,014,281.74		185,533.39			828,748.35

(4) 报告期实际核销的应收账款情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况:

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
四川怡润房地产开发有限公司	燃气安装工程款	725,920.00	1年以内	10.64	14,518.40
	天然气销售款	13.72	1年以内	0.00	0.27
	小计	725,933.72		10.64	14,518.67
四川永恒房地产开发有限公司	燃气安装工程款	392,800.00	1-2年	5.76	98,200.00
犍为鸿丰木业有限责任公司	天然气销售款	234,567.38	1年以内	3.44	4,691.35
犍为新兴实业发展有限公司新兴世纪酒店分公司	天然气销售款	151,909.10	1年以内	2.23	3,038.18
四川省犍为县清溪高级中学	天然气销售款	142,510.50	1年以内	2.09	2,850.21
合计		1,647,720.70		24.16	123,298.41
单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
四川永恒房地产开发有限公司	燃气安装工程款	392,800.00	1年以内	5.37	7,856.00
四川川南减震器集团有限公司	天然气销售款	341,191.04	1年以内	4.67	6,823.82
犍为鸿丰木业有限责任公司	天然气销售款	245,793.23	1年以内	3.36	4,915.86
犍为新兴实业发展有限公司新兴世纪酒店分公司	天然气销售款	145,718.30	1年以内	1.99	2,914.37

四川今典印刷包装有限公司	天然气销售款	123,162.56	1 年以内	1.68	2,463.25
合计		1,248,665.13		17.07	24,973.30
单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
犍为县恒实城市建设投资有限公司	燃气安装工程款	1,048,458.06	1-2 年	9.91	262,114.52
		776,089.81	2-3 年	7.34	388,044.91
	小计	1,824,547.87		17.25	650,159.42
四川川南减震器集团有限公司	天然气销售	666,983.70	1 年以内	6.31	13,339.67
犍为领丰置业有限公司	燃气安装工程款	630,560.00	1 年以内	5.96	12,611.20
犍为鸿丰木业有限责任公司	天然气销售	375,249.97	1 年以内	3.55	7,505.00
犍为新兴实业发展有限公司新兴世纪酒店分公司	天然气销售	169,120.84	1 年以内	1.60	3,382.42
合计		3,666,462.38		34.67	686,997.71

(6) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内各期末不存在因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	105,818.09	82,792.93	58,800.22
合计	105,818.09	82,792.93	58,800.22

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收账款分类：

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,977.64	100.00	2,159.55	2.00	105,818.09
合计	107,977.64	100.00	2,159.55	2.00	105,818.09
	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,482.58	100.00	1,689.65	2.00	82,792.93
合计	84,482.58	100.00	1,689.65	2.00	82,792.93
种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,000.22	100.00	1,200.00	2.00	58,800.22
合计	60,000.22	100.00	1,200.00	2.00	58,800.22

按组合计提坏账准备的其他应收款：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,977.64	100.00	2,159.55	2.00	105,818.09
其中：组合1					
组合2	93,315.89	86.42	1,866.31	2.00	91,449.58
组合3	14,661.75	13.58	293.24	2.00	14,368.51
组合4					
合计	107,977.64	100.00	2,159.55	2.00	105,818.09
类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,482.58	100.00	1,689.65	2.00	82,792.93
其中：组合1					
组合2	77,585.58	91.84	1,551.71	2.00	76,033.87
组合3	6,897.00	8.16	137.94	2.00	6,759.06
组合4					
合计	84,482.58	100.00	1,689.65	2.00	82,792.93
类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,000.22	100.00	1,200.00	2.00	58,800.22
其中：组合1					
组合2	53,103.22	88.51	1,062.06	2.00	52,041.16
组合3	6,897.00	11.49	137.94	2.00	6,759.06
组合4					
合计	60,000.22	100.00	1,200.00	2.00	58,800.22

期末按组合计提坏账准备如下：

组合1：企业之间拆借资金等应收款项：无

组合2：员工借支备用金、员工社保及公积金款项：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金借支	10,000.00	200.00	2.00	注
员工社保及公积金	83,315.89	1,666.31	2.00	注
合计	93,315.89	1,866.31	2.00	
名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金借支	10,000.00	200.00	2.00	注
员工社保及公积金	67,585.58	1,351.71	2.00	注
合计	77,585.58	1,551.71	2.00	
名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

备用金借支				注
员工社保及公积金	53,103.22	1,062.06	2.00	注
合计	53,103.22	1,062.06	2.00	

注：结算期内的员工借支备用金、员工社保及公积金款项，考虑风险因素，按应收款余额计提2%的坏账准备。

组合3：应收保证金及押金的其他应收款：

账龄	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金	14,661.75	293.24	2.00	注
合计	14,661.75	293.24	2.00	
账龄	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金	6,897.00	137.94	2.00	注
合计	6,897.00	137.94	2.00	
账龄	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金	6,897.00	137.94	2.00	注
合计	6,897.00	137.94	2.00	

注：结算期内的保证金及押金，考虑风险因素，按应收款余额计提2%的坏账准备。

1) 坏账准备计提情况：

①2022年度

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）	
2022年1月1日余额	1,689.65			1,689.65
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	469.90			469.90
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,159.55			2,159.55

②2021年度

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）	
2021年1月1日余额	1,200.00			1,200.00
2021年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	489.65			489.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,689.65			1,689.65

③2020年度

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）	
2020年1月1日余额	1,124.81			1,124.81
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				

本期计提	75.19			75.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,200.00			1,200.00

3) 报告期计提、收回或转回、核销或转销的坏账准备情况:

期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年度	1,689.65	469.90				2,159.55
2021年度	1,200.00	489.65				1,689.65
2020年度	1,124.81	75.19				1,200.00
2019年度	5,615.38		4,490.57			1,124.81

4) 报告期内不存在实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	2022年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工社保及公积金	员工社保及公积金	83,315.89	结算期内	77.16%	1,666.31
员工C	备用金	10,000.00	结算期内	9.26%	200.00
重庆石油天然气交易中心	保证金	7,764.75	结算期内	7.19%	155.30
四川省鑫通房地产开发有限公司	保证金	6,897.00	结算期内	6.39%	137.94
合计		107,977.64		100.00	2,159.55

单位名称	2021年12月31日				
	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
员工社保及公积金	员工社保及公积金	67,585.58	结算期内	80.00	1,351.71
员工C	备用金	10,000.00	结算	11.84	200.00

			期 内		
四川省鑫通房地产开发有 限公司	保证金	6,897.00	结 算 期 内	8.16	137.94
合计		84,482.58		100.00	1,689.65
2020年12月31日					
单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
员工社保及公积金	员工社保及公 积金	53,103.22	结 算 期 内	88.51	1,062.06
四川省鑫通房地产开发有 限公司	保证金	6,897.00	结 算 期 内	11.49	137.94
合计		60,000.22		100.00	1,200.00

6) 其他应收款按款项性质披露账面余额:

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
员工社保及公积金	83,315.89	67,585.58	53,103.22
备用金借支	10,000.00	10,000.00	
保证金	14,661.75	6,897.00	6,897.00
合计	107,977.64	84,482.58	60,000.22

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
对子公司投资	328,720,000.00	328,720,000.00	328,720,000.00
对联营企业投资	8,699,594.55	7,810,355.29	7,682,494.10
合计	337,419,594.55	336,530,355.29	336,402,494.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
峨眉燃气	328,720,000.00			328,720,000.00		

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
峨眉燃气	328,720,000.00			328,720,000.00		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期	本期	2020 年 12 月 31 日	本期计提	减值准备
-------	------------------	----	----	------------------	------	------

		增加	减少		减值准备	期末余额
峨眉燃气	328,720,000.00			328,720,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
犍为中油能源实业投 资有限责任公司	7,810,355.29			889,239.26						8,699,594.55	
合计	7,810,355.29			889,239.26						8,699,594.55	

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	增减变动								2021 年 12 月 31 日余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
犍为中油能源实业投 资有限责任公司	7,682,494.10			127,861.19						7,810,355.29	
合计	7,682,494.10			127,861.19						7,810,355.29	

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	增减变动								2020 年 12 月 31 日余 额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
犍为中油能源实业投 资有限责任公司	7,800,000.00			-117,505.90						7,682,494.10	
合计	7,800,000.00			-117,505.90						7,682,494.10	

注：犍为中油能源实业投资有限责任公司2019年5月设立，于2020年6月开始生产，本公司投资780.00万元，股权占比39.00%。

4、营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	120,335,427.01	77,334,747.72	102,322,921.03	66,203,278.36	89,198,476.86	55,922,469.37
其他业务	2,839,970.13	1,347,088.00	478,988.10	254,488.26	6,780.82	3,304.10
合计	123,175,397.14	78,681,835.72	102,801,909.13	66,457,766.62	89,205,257.68	55,925,773.47

(1) 主营业务（分业务）

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然气销售	75,894,131.44	62,387,949.94	71,258,351.31	56,227,966.07	59,005,237.57	47,557,577.12
燃气安装	44,441,295.57	14,946,797.78	31,064,569.72	9,975,312.29	30,193,239.29	8,364,892.25
合计	120,335,427.01	77,334,747.72	102,322,921.03	66,203,278.36	89,198,476.86	55,922,469.37

(2) 营业收入前五名情况如下：

单位名称	2022 年度		
	业务类别	金额	收入占比(%)
四川川南减震器集团有限公司	天然气销售	6,669,061.03	5.41
	燃气安装	122,059.63	0.10
	小计	6,791,120.66	5.51
四川邦辰置业有限公司	报警器销售	216,637.17	0.18
	燃气安装	6,030,180.54	4.90
	小计	6,246,817.71	5.07
四川怡润房地产开发有限公司	报警器销售	185,309.74	0.15
	天然气销售	14,977.90	0.01
	燃气安装	4,994,862.38	4.06
	小计	5,195,150.02	4.22
犍为领丰置业有限公司	报警器销售	206,017.70	0.17
	燃气安装	3,702,018.34	3.01
	小计	3,908,036.04	3.17
犍为鸿丰木业有限责任公司	天然气销售	3,748,537.33	3.04
合计		25,889,661.76	21.02
单位名称	2021 年度		

	业务类别	金额	收入占比(%)
四川川南减震器集团有限公司	天然气销售	6,074,865.05	5.96
	燃气安装	78,415.05	0.08
	小计	6,153,280.10	6.04
犍为领丰置业有限公司	燃气安装	4,401,715.60	4.32
四川怡润房地产开发有限公司	燃气安装	4,030,897.25	3.96
	天然气销售	3,507.17	0.003
	报警器销售	1,921.24	0.002
	小计	4,036,325.66	3.96
犍为县广盛压缩天然气有限责任公司	天然气销售	4,003,027.71	3.93
犍为鸿丰木业有限责任公司	天然气销售	3,579,812.05	3.51
合计		22,174,161.12	21.76
单位名称	2020 年度		
	业务类别	金额	收入占比(%)
四川川南减震器集团有限公司	天然气销售	4,256,976.16	4.77
	燃气安装	84,766.97	0.10
	小计	4,341,743.13	4.87
犍为县广盛压缩天然气有限责任公司	天然气销售	3,616,396.06	4.05
犍为领丰置业有限公司	燃气安装	3,400,513.76	3.81
四川新胜房地产开发有限公司	燃气安装	3,355,045.87	3.76
四川邦辰置业有限公司	燃气安装	2,691,889.87	3.02
合计		17,405,588.69	19.51

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的投资收益			109,599,600.00
权益法核算的投资收益	937,039.26	127,861.19	-117,505.90
购买银行理财产品投资收益		43,634.56	76,436.16
合计	937,039.26	171,495.75	109,558,530.26

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度	2020 年度
峨眉山市燃气有限责任公司			109,599,600.00

合计			109,599,600.00
----	--	--	----------------

注：报告期内投资收益收回不存在重大限制。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2022 年度	2021 年度	2020 年度
犍为中油能源实业投资有限责任公司	937,039.26	127,861.19	-117,505.90
合计	937,039.26	127,861.19	-117,505.90

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益			202,710.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	131,654.57	633,452.00	239,122.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			2,309,289.94
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的	65,878.14	763,677.70	482,530.02

公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	164,377.48	-59,003.85	433,898.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	55,679.31	207,826.15	761,359.72
减：少数股东损益影响额（税后）	1,628.71	1,995.85	4,892.81
合计	304,602.17	1,128,303.85	2,901,299.26

2、净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.06	0.7038	0.7038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.96	0.7007	0.7007
2021 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.92	0.7217	0.7217
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.44	0.7104	0.7104
2020 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.71	0.6826	0.6826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.15	0.6536	0.6536

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

(以下无正文，本页为签署页)



四川恒邦能源股份有限公司

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



二〇二三年三月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y

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



(副本)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月27日至长期

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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



登记机关



2022

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信(集团)会计师事务所

特殊普通合伙

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批(2013) 34号

批准执业日期：2013年11月11日

说明

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



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日

中华人民共和国财政部制





唐方楼

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

Identity card No.

唐方楼 男 1959-02-20 四川华信会计师事务所(集团)有限公司 510502590220111



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 510100030082
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance

05 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2007年12月31日

2007年12月31日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





何寿福

姓名 Full name 何寿福
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-09-13
工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510821626913001



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效三年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100390663
No. of Certificate

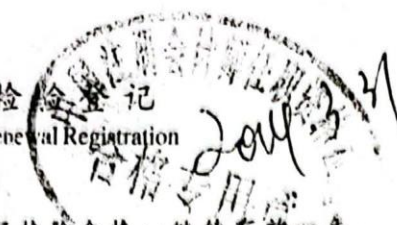
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance

07 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



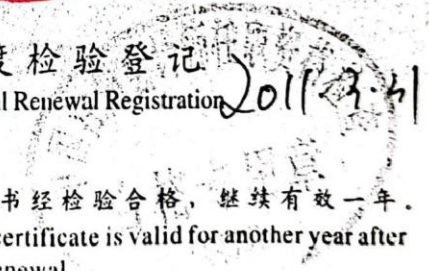
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名: 宋彦 性别: 女
 出生日期: 1987-09-20
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 513722198709203186
 身份证号码: 513722198709203186



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate

510100033202

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2017 年 05 月 03 日
 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日 /d

