

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

2024 年半年度报告



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人晏立群、主管会计工作负责人吴兰及会计机构负责人(会计主管人员)黄文哲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分关于公司可能面对的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	21
第五节	环境和社会责任	22
第六节	重要事项	23
第七节	股份变动及股东情况	28
第八节	优先股相关情况	32
第九节	债券相关情况	33
第十节	财务报告	34

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2024 年半年度报告及摘要文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、美能能源	指	陕西美能清洁能源集团股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
陕天然气	指	陕西省天然气股份有限公司
中石油渭南管输公司	指	中石油渭南煤层气管输有限责任公司
宝鸡美能	指	宝鸡市美能天然气有限公司，系公司的全资子公司
神木美能	指	神木市美能天然气有限责任公司，系公司的全资子公司
韩城美能	指	韩城市美能天然气有限责任公司，系公司的全资子公司
两市一区	指	陕西省韩城市、神木市、宝鸡市凤翔区
美能工程	指	西安美能市政工程有限公司，系公司的全资子公司
美能新能源	指	陕西美能新能源有限公司，系公司的全资子公司
美能汇科	指	西安美能汇科智慧能源有限公司，系公司的全资子公司
韩城美能秦华	指	韩城市美能秦华清洁供热有限公司，系公司全资子公司美能新能源控股的子公司
宝鸡美能秦华	指	宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司，系公司全资子公司美能新能源控股的子公司
天然气	指	是一种多组分的混合气态化石燃料，主要成分是烷烃，其中甲烷占绝大多数，另有少量的乙烷、丙烷和丁烷它主要存在于油田、气田、煤层和页岩层天然气燃烧后无废渣、废水产生，相较煤炭、石油等能源有使用安全、热值高、洁净等优势天然气可分为伴生气和非伴生气两种
煤层气	指	贮存在煤层中以甲烷为主要成分的烃类气体，是煤的伴生矿产资源，属非常规天然气，其热值与天然气相当，可以与天然气混输混用，而且燃烧后很洁净，是洁净、优质能源和化工原料
CNG、压缩天然气	指	压缩天然气（Compressed Natural Gas）压缩到压力大于 10MPa 且不大于 25MPa 的气态天然气，1 立方米压缩天然气在 20MPa 的压力下约为 200 标准立方米天然气
LNG、液化天然气	指	液化天然气（Liquefied Natural Gas）当天然气冷却至约-162 摄氏度时，由气态转变成液态，称为液化天然气，体积约为原气态时体积的 1/600，重量仅为同体积水的 45%左右
分布式能源	指	一种建立在用户端的能源供应方式，是相对于集中供能的分散式供能方式
西气东输二线	指	“西气东输二线”是西气东输系列中的第二个工程，主气源为中亚进口天然气，调剂气源为塔里木盆地和鄂尔多斯盆地的国产天然气
陕京一线	指	陕京一线油气长输管道总长 1,098 公里，途经三省两市（陕、晋、冀和京津），由靖边首站至北京市石景山区衙门口末站，设计年供气能力为 33 亿立方米
韩渭西管道	指	中石油煤层气有限责任公司投资控股的第一条煤层气长输管道，起自陕西省韩城市华池村的中石油渭北煤层气处理厂首站，途经合阳县、澄城县、大荔

		县、蒲城县、临渭区，终止于西安市临潼区，管道长度 158.60 公里，于 2012 年 9 月竣工验收
长输管道	指	长距离天然气输送管道
城区管网	指	由输送和分配燃气到各类客户不同压力级别的管道及其附属构筑物组成的系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美能能源	股票代码	001299
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西美能清洁能源集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美能能源		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Meineng Clean Energy Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Meineng Energy		
公司的法定代表人	晏立群		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈龙	马维
联系地址	陕西省西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 17 层美能能源证券法务部	陕西省西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 17 层美能能源证券法务部
电话	029-83279777	029-83279758-8070
传真	029-83279778-8080	029-83279778-8080
电子信箱	meineng_gas@163.com	meineng_gas@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	325,520,549.88	286,006,673.37	13.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,592,559.79	39,380,592.78	0.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,950,536.03	33,479,869.82	1.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,117,250.01	-28,289,369.74	88.98%
基本每股收益（元/股）	0.2115	0.2099	0.76%
稀释每股收益（元/股）	0.2115	0.2099	0.76%
加权平均净资产收益率	2.98%	3.15%	-0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,645,453,696.78	1,753,659,220.97	-6.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,276,304,619.42	1,310,660,970.48	-2.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-478.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	221,284.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	6,767,838.67	

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	305,988.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,111.10	
减：所得税影响额	1,774,712.76	
少数股东权益影响额（税后）	7.92	
合计	5,642,023.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家长期专注于清洁能源供应领域的专业化城市燃气综合运营服务商，主要从事城镇燃气的输配与运营业务，包括天然气终端销售和服务以及天然气用户设施设备安装业务。根据中国证监会发布的《2021 年 3 季度上市公司行业分类结果》，公司属于“燃气生产和供应业”。

截止报告期末，公司的经营区域主要集中在陕西省的韩城市、神木市、宝鸡市凤翔区，该“两市一区”均为陕西省内经济总量较大、人口数量较多、区位优势明显、发展潜力强劲的地区。公司作为国内较早进入城镇燃气行业从事天然气供应的企业，依托陕西丰富的天然气资源，以气惠民生为己任，秉持“美好未来，尽我所能”的企业精神，根植陕西市场，长期专注燃气经营，坚持走“精、专、强、新”的高质量发展道路，经过多年发展已成长为一家具有较大规模且在陕西省排名前列的民营股份制城市燃气上市企业，公司现为陕西省城市燃气热力协会副理事长单位，此外，公司还向天然气产业链中游延伸，投资参股了中石油渭南管输公司。报告期内公司从事的主要业务：

（一）天然气销售业务

报告期末，公司已建成中压及以上城市管网近 1,600 公里，城市门站 8 座，CNG 加气站 4 座，LNG 应急调峰储配站 1 座，主要经营模式是通过自建的天然气管道向特许经营区域内的居民、工商业以及加气车辆等提供用气服务，气源主要来自中石油通过西气东输二线、陕京一线、韩渭西管线、西宝线等输送至公司城市门站，然后经调压、计量、加臭等工艺处理后输送销售至终端用户，公司在特许经营区域内已建成了遍布城乡较完善的输配网络。报告期内，公司 2024 年上半年天然气销售量 13,204.45 万立方米，较上年同期增长 8.86%。

（二）天然气设施设备安装

天然气设施设备安装是公司第二大业务，报告期末，公司在特许经营区域内累计发展、安装、管理及服务居民用户 36.5 万余户、各类工商业用户 4,850 余户，公司建立了一站式营业服务大厅，开通了掌上营业厅，设置了遍布城乡的自助服务网点，为用户全面提供工程报装、售气缴费、设施维修、入户安检等全方位的综合客户服务，并建立了统一的客户呼叫中心，24 小时向用户提供各种用气服务和抢维修服务，让广大用户切实享受到便利、快捷、优质的用气服务和惠民生活。报告期内随着房地产形势的变化，公司居民用户的安装业务量有所下降。

（三）其他业务

基于燃气行业的业务特点和安全服务需要，公司推出了多项特色增值服务，向用户提供迁装拆除、燃气具销售、分布式供热、综合能源服务等增值服务，但目前其他类业务的收入占比仍较低，下一步公司将顺应能源结构向清洁化、低碳化转型的趋势，根据用户的各类实际服务需求和综合用能需求，积极拓展各类增值业务，大力提升增值业务的收入占比。

二、核心竞争力分析

（一）公司从事行业正处于国家战略发展机遇期

双碳背景下，天然气作为当前最现实、最可靠、最清洁的绿色低碳能源，对助力国家实现“碳达峰、碳中和”战略的意义和作用十分重要，公司所从事行业具有重大的中长期发展机遇。

（二）地域资源丰富，公司气源可靠保障性强

陕西省作为全国天然气产量第一大省，天然气资源较为丰富，同时公司不同区域具有多点、多渠道、多元化的可靠气源优势，且与上游合资成立了中石油渭南管输公司，已进军天然气中游产业链，增强了公司行业地位和整体竞争优势。

（三）公司经营区域优势明显，未来市场潜力巨大

公司经营区域均位于西部大开发的桥头堡以及“关天经济区”、“黄河流域生态保护和高质量发展”等区域的重要产业节点城市，且均为陕西省内经济总量较大、人口数量较多、发展潜力强劲的地区，经营区域优势十分明显，未来市场增长潜力空间巨大。

（四）“精专强新”的高质量发展模式突出

公司多年来专注于清洁能源行业经营，坚持走“精、专、强、新”的高质量发展道路，具有较高的精细化管理水平，积累了丰富的行业运营及管理经验，是陕西领先的城市燃气企业。

（五）核心团队及专业人才队伍成熟稳定

公司注重以人为本的发展理念，制定了长期、共赢的人才发展战略，核心团队及专业人才队伍成熟、稳定，为公司提供了强有力的运营发展保障。

（六）产融结合，实现向清洁能源综合运营与服务升级转型

公司将借助资本市场，持续深耕城燃行业，同时将把握国家双碳目标战略机遇，投资布局清洁能源相关领域，不断推动产业升级转型，致力成为具有持续创新发展能力的清洁能源综合运营与服务商。

三、主营业务分析**概述**

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	325,520,549.88	286,006,673.37	13.82%	主要系燃气销售收入较同期增加所致。
营业成本	271,373,985.02	234,723,773.66	15.61%	主要系燃气销售成本较同期增加所致。
销售费用	5,213,891.76	4,909,300.01	6.20%	主要是公司实施大客户开发战略，销售人员薪酬较同期增加所致。
管理费用	17,865,901.66	16,130,400.95	10.76%	主要是职工薪酬及中介机构服务费等支出增加所致。
财务费用	-4,400,175.24	-4,436,917.72	0.83%	
所得税费用	7,689,016.13	7,190,659.03	6.93%	
研发投入	113,092.67	0.00	100.00%	主要系公司费用化研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-3,117,250.01	-28,289,369.74	88.98%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-638,332,296.18	-56,552,791.83	-1,028.74%	主要系购买结构性存款、理财产品金额较同期增加，加之，拟持有至到期的定期存款金额较大幅增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-77,655,382.46	-1,060,000.00	-7,225.78%	主要系分配股利、股份回购支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-719,104,928.65	-85,902,161.57	-737.12%	主要系经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额较上期增加综合所致。期末持有的理财产品

				列示于交易性金融资产，拟持有至到期的银行定期存款列示于其他流动资产。
--	--	--	--	------------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	325,520,549.88	100%	286,006,673.37	100%	13.82%
分行业					
城镇燃气	325,520,549.88	100.00%	286,006,673.37	100.00%	13.82%
分产品					
天然气销售	288,072,682.69	88.50%	251,789,707.01	88.04%	14.41%
天然气设施设备安装	27,525,972.56	8.46%	26,344,357.10	9.21%	4.49%
其他业务	9,921,894.63	3.05%	7,872,609.26	2.75%	26.03%
分地区					
陕西省	325,520,549.88	100.00%	286,006,673.37	100.00%	13.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
城镇燃气	325,520,549.88	271,373,985.02	16.63%	13.82%	15.61%	-1.30%
分产品						
天然气销售	288,072,682.69	252,075,994.88	12.50%	14.41%	14.68%	-0.20%
天然气设施设备安装	27,525,972.56	13,931,158.80	49.39%	4.49%	17.02%	-5.42%
分地区						
陕西省	325,520,549.88	271,373,985.02	16.63%	13.82%	15.61%	-1.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	211,337,457.15	12.84%	930,442,385.80	53.06%	-40.22%	主要系当期理财产品投资支付的现金增加，导致期末货币资金金额减少。期末持有的理财产品列示于交易性金融资产，拟持有至到期的银行定期存款列示于其他流动资产。
应收账款	13,669,551.36	0.83%	19,524,797.32	1.11%	-0.28%	主要系期末应收工商业用户气款较年初减少所致。
存货	14,913,700.09	0.91%	14,180,332.07	0.81%	0.10%	主要系持有原材料较年初增加所致。
长期股权投资	97,872,419.26	5.95%	98,606,924.86	5.62%	0.33%	主要系权益法下确认的投资收益减少所致。
固定资产	434,062,733.20	26.38%	430,453,606.41	24.55%	1.83%	主要系新增完工管网资产所致。
在建工程	48,988,911.72	2.98%	39,792,093.25	2.27%	0.71%	主要系期末未完工在建工程项目金额大于期初所致。
使用权资产	3,619,189.27	0.22%	1,020,794.44	0.06%	0.16%	主要系本期新增使用权资产所致。
合同负债	284,117,158.11	17.27%	341,132,993.12	19.45%	-2.18%	主要系预收燃气用户气款下降所致。
租赁负债	1,512,097.81	0.09%	404,899.07	0.02%	0.07%	主要系本期新增租赁负债所致。
交易性金融资产	353,086,591.63	21.46%	99,074,778.90	5.65%	15.81%	主要系期末持有理财产品较期初增加所致。
应收票据	0.00	0.00%	300,000.00	0.02%	-0.02%	主要系上期末银行承兑汇票在本期到期，本期末不再持有银行票据所

						致。
其他流动资产	404,449,038.45	24.58%	37,758,327.58	2.15%	22.43%	主要系拟持有至到期的定期存款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	99,074,778.90	5,940,517.23			974,399,500.00	726,328,204.50		353,086,591.63
4. 其他权益工具投资	10,971,832.31		39,487.12					11,011,319.43
金融资产小计	110,046,611.21	5,940,517.23	39,487.12		974,399,500.00	726,328,204.50		364,097,911.06
上述合计	110,046,611.21	5,940,517.23	39,487.12		974,399,500.00	726,328,204.50		364,097,911.06
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	公开发行	50,136.1	45,868.24	2,253.35	13,211.15	0	21,500	42.88%	33,733.88	尚未使用的募集资金用于购买大额存单及存放于募集资金专户	0
合计	--	50,136.1	45,868.24	2,253.35	13,211.15	0	21,500	42.88%	33,733.88	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额和资金到账情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西美能清洁能源集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2093号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2022年10月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,690.00万股，每股发行价为人民币10.69元，募集资金总额为人民币50,136.10万元，扣除保荐承销费及其他发行费用人民币4,267.86万元（不含税）后，募集资金净额为人民币45,868.24万元。上述募集资金到位情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2022年10月25日出具《验资报告》（希会验字〔2022〕0045号）。

(二) 募集资金使用和结余情况

1、截至2024年6月30日，已累计使用募集资金13,211.15万元，其中直接投入募投项目金额6,189.45万元，置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目7,021.70万元。

2、截至2024年6月30日，尚未使用募集资金总额33,733.88万元，其中存放于募集资金专户余额为17,233.88万元（含募集资金累计利息收入、投资收益扣除手续费净额1,076.78万元），进行现金管理金额16,500.00万元。

(三) 募集资金在专户存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,本公司同保荐机构西部证券股份有限公司与存储募集资金的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》或《募集资金四方监管协议》,本公司严格按照《募集资金三方监管协议》或《募集资金四方监管协议》的规定存放和使用募集资金。

(四) 暂时闲置募集资金购买理财产品、结构性存款的情况

公司于 2023 年 12 月 13 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司自公司董事会审议通过之日起 12 个月内使用额度不超过 3 亿元(含)的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性强的投资产品。截至 2024 年 6 月 30 日,公司利用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为 16,500.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
韩城市天然气利用三期工程项目	是	16,939.43	2,288.23	0	1,300.08	56.82%	2026年12月31日	0	不适用	是
凤翔县镇村气化工程项目	是	15,354.91	8,506.11	478.17	7,731.57	90.89%	2025年12月31日	0	不适用	是
神木市LNG应急调峰储配站工程项目	否	6,951	6,951	0	623.36	8.97%	2024年12月31日	0	不适用	否
“智慧燃气”信息化综合管理平台项目	否	2,013.53	2,013.53	178.47	948.64	47.11%	2024年12月31日	0	不适用	否
宝鸡凤翔机场空港新城气化工程项目	否	4,609.37	4,609.37	0	9.1	0.20%	2026年12月31日	0	不适用	否
美能能源总部暨西安智慧能源研究院建设项目	是		20,000	1,591.24	2,378.79	11.89%	2025年05月16日	0	不适用	否

美能能源总部暨西安智慧能源研究院大厦分布式绿色低碳综合能源智慧供应系统科研示范项目	是		1,500	5.47	219.61	14.64%	2025年05月16日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,868.24	45,868.24	2,253.35	13,211.15	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否								不适用	否
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	45,868.24	45,868.24	2,253.35	13,211.15	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>（1）韩城市天然气利用三期工程项目，由于宏观经济形势的变化及行业、市场、环境等各种变化因素导致三大新区的天然气利用工程总体建设实施进度放缓，预计实施完成的时间无法预料，公司通过切实研判市场及行业、环境等发展变化方向，并结合公司整体经营战略发展的规划及长远产业布局投入的审慎考虑，为充分利用企业资源并实现募集资金的效益最大化，故调减了本项目利用募集资金的拟投资额；</p> <p>（2）凤翔县镇村气化工程项目，由于宏观经济形势的变化及国家和各省市近两年对农村气化政策有所调整，结合当地乡镇的经济发展水平和已安装用户的实际用气需求不及预期，并结合公司整体经营战略发展的规划及长远产业布局投入的审慎考虑，公司拟放缓对本项目的投资，为充分利用企业资源并实现募集资金的效益最大化，故调减了本项目利用募集资金的拟投资额。</p> <p>针对以上事项，公司于2023年7月26日召开2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目变更的议案》。</p> <p>（3）神木市LNG应急调峰储配站工程项目，由于神木地处天然气气源地，近几年天然气供应资源相对稳定，结合目前宏观经济处于下行周期，当地对LNG应急调峰储配站的建设迫切程度降低，从成本控制角度考虑，故公司放缓了该项目建设进度。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性发生重大变化的情况说明详见本表“分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（1）（2）”。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资	不适用									

项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2022 年 11 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额合计 7,021.70 万元；以自筹资金实际支付各项发行费用的金额为 154.21 万元。2022 年 12 月 28 日，公司以募集资金置换预先投入自筹资金经公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过，经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具鉴证报告（希会审字（2022）5730 号），独立董事、监事会、保荐机构西部证券股份有限公司发表明确同意意见，并在履行信息披露义务后准备实施置换。上述款项已于 2023 年 2 月 2 日置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用募集资金账户总额为 33,733.88 万元，其中存放于募集资金账户余额 17,233.88 万元（含募集资金累计利息收入，投资收益扣除手续费净额 1,076.78 万元），暂时闲置募集资金 16,500.00 万元用于现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
神木市美能天然气有限责任公司	子公司	燃气销售	80,000,000.00	511,106,958.16	309,121,246.10	115,064,285.67	29,549,818.52	25,059,376.53
韩城市美能天然气有限责任公司	子公司	燃气销售	80,000,000.00	322,232,108.08	205,387,534.09	141,989,885.11	5,651,489.03	4,479,825.02
宝鸡市美能天然气有限公司	子公司	燃气销售	50,000,000.00	170,157,980.75	94,251,628.26	67,492,891.92	6,359,777.93	5,302,694.44
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	参股公司	管道运输	300,000,000	411,432,111.94	391,489,677.03	82,262,380.73	27,889,897.91	18,998,128.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）天然气定价机制所导致的上下游价格变动风险

公司天然气上下游价格均受到较为严格的管制，公司向下游转移成本的能力受到一定限制。如果未来公司上游天然气采购价格因国家发改委调整基准门站价格或上游上涨供气价格等原因而提高，而地方政府价格主管部门未及时疏导调整下游销售价格，或下游销售价格提高幅度小于上游采购价格提高幅度，则将导致公司毛利空间缩小，从而对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

公司将加强天然气市场价格变化的分析研究，主动作为，密切关注政府相关政策文件和上游天然气市场价格体系调整，积极与政府部门沟通推进疏导顺价工作，减少、化解供气成本上涨带来的不利影响。

（二）气源稳定性风险

陕西省天然气资源丰富，天然气产量居全国前列，公司上游气源供应商主要为中石油下属相关单位，天然气购销合同采用行业通行的“一年一签”签署机制。公司作为拥有特定区域天然气特许经营权的城市燃气企业，自成立以来与各上游供气企业之间均建立了良好的业务合作关系；同时鉴于公司天然气销售中绝大部分用于城市民用燃气，关乎民生和

社会稳定，且属于国家《天然气利用政策》中的优先类，因此上游企业供气通常均能满足公司用气需求，截至目前公司未发生因上游气源供应不足而严重影响公司经营的情形，公司能够获得气源供应商的持续稳定供气。

尽管如此，随着我国天然气总体需求持续快速增长及“一年一签”的天然气购销合同具有短期性的特点，如果未来上游气源供应企业在天然气调配平衡中因政策或季节性因素等不能完全满足公司的用气需求，也将可能对公司气源供应造成不利影响。

（三）安全生产风险

天然气具有易燃、易爆的特性，若燃气设施发生泄漏遇明火后，极易发生火灾、爆炸等事故，因此，安全生产管理历来是城市燃气经营企业的工作重点。居民及工商业天然气用户由于大部分燃气用具安装在室内，可能因用户使用不当或安全意识不足等因素发生事故；加气站由于操作人员操作不当、管理不到位也存在引发安全隐患的可能性；此外，在管道安装施工、维修改造、开孔封堵等过程中若未按操作规程作业，将可能造成天然气泄漏、供应中断、爆燃、财产损失、人员伤亡等事故。

公司在燃气安全生产管理方面积累了丰富的经验，制定了完善的安全生产管理制度，报告期内，公司虽未发生安全生产责任事故，但随着公司业务的快速拓展，仍不能完全排除未来因用户使用不当、燃气设施及用具质量问题或人为操作失误等原因引发安全事故的可能性。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	68.76%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘亚萍	董事	被选举	2024 年 05 月 15 日	职务变更
冯均科	独立董事	离任	2024 年 05 月 15 日	任期即将满 6 年离任
茹少峰	独立董事	离任	2024 年 05 月 15 日	任期即将满 6 年离任
高永威	独立董事	被选举	2024 年 05 月 15 日	新补选
沈廉相	监事	被选举	2024 年 05 月 15 日	职务变更
曹金辉	副总裁	聘任	2024 年 05 月 15 日	职务变更

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	不涉及

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不涉及。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不涉及。

二、社会责任情况

公司时刻牢记燃气企业的社会责任，努力践行“点燃万家炊火，守护城市温暖”的企业职责，以高度负责的高危行业从业要求，坚决贯彻“行万事、安为先”的安全工作理念，将“珍惜每一次服务，我们要一次做好”作为企业服务宗旨，精诚服务，严格管理，努力做到“让政府放心，让群众满意”，在陕西燃气行业的项目运营管理方面树立了良好的声誉，得到了投资城市用户与政府部门的认可和多次表彰。

公司积极履行社会责任，多措并举保民生、保供气，在 2023 年度及 2024 年上半年冬季高峰用气阶段上游气源不足的情况下，从市场上高价采购 LNG 气源 600 余万立方米，按政府规定的平价销售供应给居民生活和采暖，确保了民生用气和用户温暖过冬，体现了企业的责任和担当。

公司坚持源头管控、标本兼治，以风险管理为核心，强化隐患排查治理，定期开展隐患排查整改工作。公司积极落实全国“重大事故隐患专项排查整治”、“燃气安全隐患专项排查整治”工作要求，深入开展场站、管网、用户、建设工程、消防等安全隐患排查整治工作。对场站、管网、商业综合体、农贸市场、小吃城等重点场所定期开展全覆盖安全排查。公司通过线上、线下等方式持续推进安全宣传“五进”活动，深入社区、学校、企业、农村开展燃气安全主题宣讲，向用户普及产品知识和用气常识，使用户更加深入了解产品性能与特点，规范用户用气行为。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司(含子公司)作为被告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	6.17	否	案件尚在审理中	对公司无重大影响	法院尚未判决或尚未终审判决		不适用
公司(含子公司)作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	27.52	否	案件尚在审理中	对公司无重大影响	法院尚未判决或尚未终审判决		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司与晏成先生签订的《房屋租赁合同》已到期。为满足公司日常办公需要，双方拟续签《房屋租赁合同》，继续租赁使用晏成先生位于西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 17 层（除 1703 外）的房屋面积 1,568.74 m²作为办公用房，并对相关租赁价格进行合理调整，每年租金为人民币 1,270,679.40 元（含税），租赁期限自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。晏成先生为公司实际控制人晏立群先生及李全平女士之子，同时为公司董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于续签房屋租赁合同暨关联交易的公告	2024 年 04 月 25 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	50,176	42,456	0	0
券商理财产品	自有资金	11,499.95	14,624.95	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	9,500	0	0
券商理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
合计		71,675.95	71,580.95	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.公司于 2024 年 2 月 20 日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划。本次回购价格不超过人民币 12.27 元/股，回购股份的资金总额不低于人民币 3,000.00 万元（含），不超过人民币 5,000.00 万元（含），回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-006）。

公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整回购股份价格上限并进一步回购公司股份的议案》，同意公司将回购股份价格上限由不超过人民币 12.27 元/股调整为不超过人民币 18.70 元/股，回购方案的其他内容未发生实质变化。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整回购股份价格上限并进一步回购公司股份的公告》（公告编号：2024-031）。

公司于 2024 年 5 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-040），2023 年年度权益分派实施后，公司按照相关规定对回购股份价格上限进行了相应调整，自除权除息日 2024 年 5 月 28 日起，公司回购股份价格上限由不超过人民币 18.70 元/股调整为不超过人民币 18.40 元/股。

公司于 2024 年 8 月 21 日已实施完毕本次股份回购计划，公司此次实际回购时间区间为 2024 年 3 月 4 日至 2024 年 8 月 21 日，符合回购公司股份方案中关于实施期限的要求。截至 2024 年 8 月 21 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 4,050,000 股，占公司总股本 187,579,697 股的 2.16%，最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 10.94 元/股，成交总金额为 46,275,928.00 元（不含交易费用）。回购股份的资金来源为公司自有资金，回购的价格符合回购公司股份方案及相关法律法规的规定。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 23 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：2024-048）。

2.公司于 2024 年 2 月 20 日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金对外投资设立全资子公司上海美能绿色低碳产业投资有限公司（暂定名，以市场监督管理部门的最终登记为准），注册资本 1,000 万元人民币。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2024-007）。

公司于 2024 年 8 月 9 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于增加上海子公司注册资本的议案》，同意公司将对外投资设立全资子公司上海美能绿色低碳产业投资有限公司（暂定名，以市场监督管理部门的最终登记为准）的注册资本由 1,000 万元人民币增加至 3,000 万元人民币，资金来源均为公司自有资金。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 10 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于增加上海子公司注册资本的公告》（公告编号：2024-046）。

公司新设全资子公司（名称：上海美能能源投资有限公司）已完成工商注册登记手续，并取得由上海市杨浦区市场监督管理局核发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 23 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于上海子公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2024-049）。

3.公司于 2024 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于补选刘亚萍女士为公司第三届董事会非独立董事的议案》《关于补选高永威先生为公司第三届董事会独立董事的议案》《关于聘任曹金辉先生为公司副总裁的议案》，并于同日召开第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于补选沈廉相先生为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》。具体详见公司于 2024 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分董事、监事、高级管理人员的公告》（公告编号：2024-027）。

4.公司于 2024 年 5 月 28 日实施完成了 2023 年年度权益分派，以公司现有总股本 187,579,697 股，扣除回购专户持有股份 862,300 股后的股本 186,717,397 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），公司本次实际现金分红的总金额为 56,015,219.10 元。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-040）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	136,314,258	72.67%						136,314,258	72.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	136,314,258	72.67%						136,314,258	72.67%
其中：境内法人持股	103,251,758	55.04%						103,251,758	55.04%
境内自然人持股	33,062,500	17.63%						33,062,500	17.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	51,265,439	27.33%						51,265,439	27.33%
1、人民币普通股	51,265,439	27.33%						51,265,439	27.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	187,579,697	100.00%						187,579,697	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,775,400 股，占公司总股本 187,579,697 股的 0.95%，最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 11.18 元/股，成交总金额为 20,432,171.00 元（不含交易费用）。回购股份的资金来源为公司自有资金，回购的价格符合回购公司股份方案及相关法律法规的规定。

公司于 2024 年 8 月 21 日已实施完毕本次股份回购计划，公司此次实际回购时间区间为 2024 年 3 月 4 日至 2024 年 8 月 21 日，符合回购公司股份方案中关于实施期限的要求。截至 2024 年 8 月 21 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 4,050,000 股，占公司总股本 187,579,697 股的 2.16%，最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 10.94 元/股，成交总金额为 46,275,928.00 元（不含交易费用）。回购股份的资金来源为公司自有资金，回购的价格符合回购公司股份方案及相关法律法规的规定。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 23 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：2024-048）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,092	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

			流通股数量	情况	普通股数量	普通股数量		
陕西丰晟 企业管理 有限公司	境内非国 有法人	51.98%	97,501,75 8	0	97,501,75 8	0	不适用	0
晏立群	境内自然 人	10.73%	20,125,00 0	0	20,125,00 0	0	不适用	0
李全平	境内自然 人	4.60%	8,625,000	0	8,625,000	0	不适用	0
西安美盛 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	境内非国 有法人	2.67%	5,000,000	0	5,000,000	0	不适用	0
晏伟	境内自然 人	0.92%	1,725,000	0	1,725,000	0	不适用	0
杨立峰	境内自然 人	0.92%	1,725,000	0	1,725,000	0	不适用	0
北京市捷 博特能源 技术有限 公司	境内非国 有法人	0.58%	1,089,400	1,089,400	0	1,089,400	不适用	0
陕西美能 投资有限 责任公司	境内非国 有法人	0.40%	750,000	0	750,000	0	不适用	0
李麟	境内自然 人	0.31%	575,000	0	431,250	143,750	不适用	0
罗冠东	境内自然 人	0.25%	460,000	0	0	460,000	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 普通股股东的情况（如 有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	晏立群先生、李全平女士为公司实际控制人，晏立群先生、李全平女士为夫妻关系，晏伟先生为晏立群先生的弟弟，杨立峰先生为晏立群先生的妹夫，晏立群先生、李全平女士通过控制陕西丰晟企业管理有限公司、西安美盛股权投资合伙企业（有限合伙）、陕西美能投资有限责任公司间接持有公司股份。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 11）	适用。截至报告期末，公司前 10 名股东中存在回购专户，回购专用证券账户持有公司股份 1,775,400.00 股，占公司股份总数的 0.95%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京市捷博特能源技术 有限公司	1,089,400	人民币普 通股	1,089,400					
罗冠东	460,000	人民币普 通股	460,000					
高亦勤	402,500	人民币普 通股	402,500					
UBS AG	355,052	人民币普 通股	355,052					

华泰证券股份有限公司	337,695	人民币普通股	337,695
高盛公司有限责任公司	309,626	人民币普通股	309,626
李剑	266,500	人民币普通股	266,500
#金晶	266,200	人民币普通股	266,200
上海明法投资管理有限公司—明法多策略对冲1号基金	239,200	人民币普通股	239,200
苏克新	233,400	人民币普通股	233,400
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知悉前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动。其他说明：截至报告期末，公司前10名无限售条件普通股股东中存在回购专户，回购专用证券账户持有公司股份1,775,400.00股。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	无。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2023年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西美能清洁能源集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,337,457.15	930,442,385.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	353,086,591.63	99,074,778.90
衍生金融资产		
应收票据		300,000.00
应收账款	13,669,551.36	19,524,797.32
应收款项融资		
预付款项	10,960,069.89	34,442,912.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,657,806.65	796,022.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,913,700.09	14,180,332.07
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	404,449,038.45	37,758,327.58
流动资产合计	1,014,074,215.22	1,136,519,556.69

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	97,872,419.26	98,606,924.86
其他权益工具投资	11,011,319.43	10,971,832.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	434,062,733.20	430,453,606.41
在建工程	48,988,911.72	39,792,093.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,619,189.27	1,020,794.44
无形资产	33,076,829.51	32,666,377.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,059,461.75	1,248,634.43
其他非流动资产	1,688,617.42	2,379,401.40
非流动资产合计	631,379,481.56	617,139,664.28
资产总计	1,645,453,696.78	1,753,659,220.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,513,691.20	35,896,558.83
预收款项		
合同负债	284,117,158.11	341,132,993.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,268,277.89	6,653,045.83
应交税费	4,781,779.76	6,698,757.81
其他应付款	11,430,096.32	13,546,587.90
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,326,682.41	417,778.74
其他流动负债	25,669,251.48	30,597,351.94
流动负债合计	360,106,937.17	434,943,074.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,512,097.81	404,899.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,273,616.63	5,494,900.79
递延所得税负债	727,745.14	388,941.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,513,459.58	6,288,740.90
负债合计	367,620,396.75	441,231,815.07
所有者权益：		
股本	187,579,697.00	187,579,697.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,167,010.56	508,167,010.56
减：库存股	20,439,283.12	
其他综合收益	3,011,319.43	2,971,832.31
专项储备	16,326,199.66	13,860,095.41
盈余公积	22,592,959.98	22,592,959.98
一般风险准备		
未分配利润	559,066,715.91	575,489,375.22
归属于母公司所有者权益合计	1,276,304,619.42	1,310,660,970.48
少数股东权益	1,528,680.61	1,766,435.42
所有者权益合计	1,277,833,300.03	1,312,427,405.90
负债和所有者权益总计	1,645,453,696.78	1,753,659,220.97

法定代表人：晏立群 主管会计工作负责人：吴兰 会计机构负责人：黄文哲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,696,040.05	642,693,588.86

交易性金融资产	291,192,053.66	96,570,442.41
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	145,209.31	64,654.32
其他应收款	19,119,983.03	176,375.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	292,174,114.49	
流动资产合计	693,327,400.54	739,505,060.65
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	584,936,869.24	585,671,374.84
其他权益工具投资	11,011,319.43	10,971,832.31
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,147,397.22	677,519.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,092,012.17	399,400.48
无形资产	5,961.63	6,691.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	600,193,559.69	597,726,818.45
资产总计	1,293,520,960.23	1,337,231,879.10
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	18,143.00	24,143.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,144,733.73	2,004,170.00
应交税费	423,064.59	600,529.42
其他应付款	401,489,727.20	525,029,955.94
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	1,326,682.41	336,273.54
其他流动负债		
流动负债合计	404,402,350.93	527,995,071.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,118,573.49	24,588.85
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	639,363.85	363,221.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,757,937.34	387,810.20
负债合计	406,160,288.27	528,382,882.10
所有者权益：		
股本	187,579,697.00	187,579,697.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,167,010.56	508,167,010.56
减：库存股	20,439,283.12	
其他综合收益	3,011,319.43	2,971,832.31
专项储备	848,226.97	670,280.35
盈余公积	22,592,959.98	22,592,959.98
未分配利润	185,600,741.14	86,867,216.80
所有者权益合计	887,360,671.96	808,848,997.00
负债和所有者权益总计	1,293,520,960.23	1,337,231,879.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	325,520,549.88	286,006,673.37
其中：营业收入	325,520,549.88	286,006,673.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	291,611,945.01	252,662,688.98
其中：营业成本	271,373,985.02	234,723,773.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,445,249.14	1,336,132.08
销售费用	5,213,891.76	4,909,300.01
管理费用	17,865,901.66	16,130,400.95
研发费用	113,092.67	
财务费用	-4,400,175.24	-4,436,917.72
其中：利息费用	150,011.35	62,892.09
利息收入	5,007,320.25	5,008,931.52
加：其他收益	221,284.16	216,735.36
投资收益（损失以“—”号填列）	5,596,853.54	6,047,257.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,749,532.10	5,173,628.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,940,517.23	4,536,630.57
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,254,928.50	182,624.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	46,922,188.30	44,327,232.87
加：营业外收入	260,639.29	2,191,924.62
减：营业外支出	139,006.48	20,256.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号	47,043,821.11	46,498,901.27

填列)		
减：所得税费用	7,689,016.13	7,190,659.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,354,804.98	39,308,242.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	39,354,804.98	39,308,242.24
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	39,592,559.79	39,380,592.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-237,754.81	-72,350.54
六、其他综合收益的税后净额	39,487.12	103,983.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	39,487.12	103,983.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	39,487.12	103,983.66
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	39,487.12	103,983.66
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,394,292.10	39,412,225.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,632,046.91	39,484,576.44
归属于少数股东的综合收益总额	-237,754.81	-72,350.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2115	0.2099
（二）稀释每股收益	0.2115	0.2099

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

法定代表人：晏立群 主管会计工作负责人：吴兰 会计机构负责人：黄文哲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,680.00	1,480.00
销售费用		
管理费用	8,453,780.41	6,583,105.74
研发费用		
财务费用	-3,318,584.08	-4,382,515.14
其中：利息费用	261,487.66	40,588.89
利息收入	2,130,737.85	4,435,647.98
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）	155,451,602.25	6,047,257.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,749,532.10	5,173,628.05
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）	4,608,313.94	4,485,219.15
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-16,759.46	-5,980.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	154,906,280.40	8,324,426.11
加：营业外收入	177,026.30	2,007,200.86
减：营业外支出	44.43	5,350.98
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	155,083,262.27	10,326,275.99
减：所得税费用	334,518.83	1,298,740.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	154,748,743.44	9,027,535.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	154,748,743.44	9,027,535.80
（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	39,487.12	103,983.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	39,487.12	103,983.66
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值	39,487.12	103,983.66

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	154,788,230.56	9,131,519.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	297,638,582.09	266,976,714.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,230,040.48	5,953,342.58
经营活动现金流入小计	302,868,622.57	272,930,056.94
购买商品、接受劳务支付的现金	249,950,644.75	248,264,172.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,057,395.39	27,360,057.26
支付的各项税费	15,834,053.15	16,914,274.76
支付其他与经营活动有关的现金	12,143,779.29	8,680,922.18
经营活动现金流出小计	305,985,872.58	301,219,426.68
经营活动产生的现金流量净额	-3,117,250.01	-28,289,369.74
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	721,231,000.00	572,490,000.00
取得投资收益收到的现金	11,607,010.26	7,115,471.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	732,838,010.26	579,607,271.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,770,306.44	17,460,063.36
投资支付的现金	1,339,400,000.00	618,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,371,170,306.44	636,160,063.36
投资活动产生的现金流量净额	-638,332,296.18	-56,552,791.83
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,637,190.45	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,018,192.01	1,060,000.00
筹资活动现金流出小计	77,655,382.46	1,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-77,655,382.46	-1,060,000.00
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	-719,104,928.65	-85,902,161.57
加：期初现金及现金等价物余额	930,442,385.80	600,313,677.17
六、期末现金及现金等价物余额	211,337,457.15	514,411,515.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	314,171,899.90	279,915,355.27
经营活动现金流入小计	314,171,899.90	279,915,355.27
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,624,459.67	5,497,803.62
支付的各项税费	889,167.21	1,920,561.04
支付其他与经营活动有关的现金	456,889,671.51	302,684,161.94
经营活动现金流出小计	464,403,298.39	310,102,526.60
经营活动产生的现金流量净额	-150,231,398.49	-30,187,171.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	559,991,000.00	565,090,000.00

取得投资收益收到的现金	160,459,757.16	7,058,002.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	720,450,757.16	572,149,802.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	550,914.82	318,708.05
投资支付的现金	1,044,100,000.00	618,700,000.00
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	1,044,650,914.82	619,018,708.05
投资活动产生的现金流量净额	-324,200,157.66	-46,868,905.85
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,637,190.45	
支付其他与筹资活动有关的现金	21,928,802.21	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	77,565,992.66	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-77,565,992.66	-1,000,000.00
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	-551,997,548.81	-78,056,077.18
加：期初现金及现金等价物余额	642,693,588.86	499,591,008.72
六、期末现金及现金等价物余额	90,696,040.05	421,534,931.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,971,832.31	13,860,095.41	22,592,958.8		575,489,375.22		1,310,660,970.48	1,766,435.42	1,312,427,405.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,971,832.31	13,860,095.41	22,592,959.98			575,489,375.22		1,310,660,970.48	1,312,427,435.42	1,312,427,435.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,439,283.12		39,487.12	2,466,104.25				-16,422,659.31		-34,356,351.06	-237,754.81	-34,594,105.87
（一）综合收益总额							39,487.12					39,592,559.79		39,632,041.1	-237,754.81	39,394,290
（二）所有者投入和减少资本					20,439,283.12									-20,439,283.12		-20,439,283.12
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					20,439,283.12									-20,439,283.12		-20,439,283.12
（三）利润分配												-56,015,219.0		-56,015,219.0		-56,015,219.0
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的分配												-56,015,219.0		-56,015,219.0		-56,015,219.0

											9.10		9.10		9.10
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							2,466,104.25						2,466,104.25		2,466,104.25
1. 本期提取							3,974,963.07						3,974,963.07		3,974,963.07
2. 本期使用							1,508,858.82						1,508,858.82		1,508,858.82
(六) 其他															
四、本期期末余额	187,579,697.00				508,164,397.00	20,439,283.12	3,011,319.43	16,326,199.66	22,592,959.98		559,066,715.91		1,276,304,619.42	1,528,680.61	77,833,300.03

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	187				508		2,9	11,	20,		495		1,2	2,1	1,2

末余额	,57 9,6 97. 00				,16 7,0 10. 56		02, 675 .44	860 ,25 7.2 2	735 ,30 1.8 4		,53 6,4 21. 06		26, 781 ,36 3.1 2	08, 840 .56	28, 890 ,20 3.6 8
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	187 ,57 9,6 97. 00				508 ,16 7,0 10. 56		2,9 02, 675 .44	11, 860 ,25 7.2 2	20, 735 ,30 1.8 4		495 ,53 6,4 21. 06		1,2 26, 781 ,36 3.1 2	2,1 08, 840 .56	1,2 28, 890 ,20 3.6 8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							103 ,98 3.6 6	2,0 82, 405 .98			39, 380 ,59 2.7 8		41, 566 ,98 2.4 2	- 72, 350 .54	41, 494 ,63 1.8 8
（一）综合收益总额							103 ,98 3.6 6				39, 380 ,59 2.7 8		39, 484 ,57 6.4 4	- 72, 350 .54	39, 412 ,22 5.9 0
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,971,832.31	670,280.35	22,592,959.98	86,867,216.80		808,848,997.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,439,283.12	39,487.12	177,946.62			98,733,524.34		78,511,674.96
（一）综合收益总额						39,487.12				154,748,743.44		154,788,230.56
（二）所有者投入和减少资本					20,439,283.12							-20,439,283.12
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					20,439,283.12							-20,439,283.12
（三）利润分配										56,015,219.10		56,015,219.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										56,015,219.10		56,015,219.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							177,946.62					177,946.62
1. 本期提取							200,057.07					200,057.07
2. 本期使用							22,110.45					22,110.45
(六) 其他												
四、本期期末余额	187,579,697.00				508,167,010.56	20,439,283.12	3,011,319.43	848,226.97	22,592,959.98	185,600,741.14		887,360,671.96

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	544,855.78	20,735,301.84	70,148,293.49		790,077,834.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	187,579,697.00				508,167,010.56		2,902,675.44	544,855.78	20,735,301.84	70,148,293.49		790,077,834.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							103,983.66	161,811.63		9,027,535.80		9,293,331.09
(一) 综合收益总额							103,983.66			9,027,535.80		9,131,519.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							161,811.63					161,811.63
1. 本期提取							174,974.68					174,974.68
2. 本期使用							13,163.05					13,163.05
(六) 其他												
四、本期期末余额	187,579,697.00				508,167,010.56		3,006,659.10	706,667.41	20,735,301.84	79,175,829.29		799,371,165.20

三、公司基本情况

陕西美能清洁能源集团股份有限公司前身为陕西美能燃气股份有限公司，系陕西美能燃气有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。陕西美能燃气有限责任公司系自然人晏立群、李全平共同出资设立的有限责任公司，于 2008 年 9 月 22 日在陕西省工商行政管理局注册登记，注册资本 5,000.00 万元。2015 年 12 月 18 日公司决议，以经审计的净资产折股，将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，折股后股本为 10,510.00 万元。2018 年 6 月 28 日，公司变更名称为陕西美能清洁能源集团股份有限公司。2022 年 9 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2093 号《关于核准陕西美能清洁能源集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》的批准，公司公开发行股票 4,690 万股，发行完成后，公司股本为 18,757.97 万元。公司现持有西安市市场监督管理局高新区分局颁发的统一社会信用代码为 916100006779349564 的营业执照。

注册地址：陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B1605 室

总部地址：陕西省西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 17 层

公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

所属行业：燃气生产和供应业。

经营范围：城镇燃气供应与销售；城镇气化工程、压缩天然气（CNG）加气站、液化天然气（LNG）生产厂、加气站及点供、煤制天然气的生产厂、输气（油）管线、地热能源及伴生气、充电站、加氢站、分布式能源、多能互补、清洁能源、区域或集中供热（供冷、供电）、余热综合利用、区域能源中心（能源岛）项目的开发、投资、建设、运营和管理（限企业自有资产投资）；常规能源与新能源以及节能环保项目的开发应用、综合利用、技术研究、信息咨询、技术推广；合同能源管理服务；天然气发电、地热发电、光伏发电、余热发电项目的开发和应用；能源项目规划、管理咨询、信息化应用与推广、系统内职（员）工培训与管理；工程建设及技术服务；以上行业或项目配套产品、工程材料、配套器具、配件及设备、设施的生产、销售、租赁、安装和运维服务。（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）

财务报告批准报出日：本财务报告于 2024 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

报告期内合并的公司有：神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司、西安美能市政工程有限公司、陕西美能新能源有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司、宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司、西安美能汇科智慧能源有限公司共 8 家子公司。以上各子公司持股比例详见附注“九、在其他主体中的权益”的相关描述。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“四、财务报表的编制基础”、“五、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项账面余额金额大于或等于 150 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔应收款项收回或转回的坏账准备金额大于或等于 20 万
本期重要的应收款项核销	单笔应收款项核销金额大于或等于 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额超过 10,000.00 万元，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、净利润、少数股东权益任一指标超过合并报表 10%、或者营业收入超过合并报表 3%作为披露标准。除此之外若有特殊业务和事项的非全资子公司也作为重要披露。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

1.同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2.非同一控制下的企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

母公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在母公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

母公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与母公司不一致时，在编制合并财务报表时按母公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享受的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减归属母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1.确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2.确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见第十节、“五、22、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

(1) 对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2.外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”列示。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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，并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。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3.金融资产终止确认

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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

- (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。本公司单项计提应收票据坏账准备的判断标准是有客观证据表明该项应收款项已经发生信用减值。

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

项目	组合确定依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收票据组合	商业承兑汇票

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。本公司单项计提应收账款坏账准备的判断标准是有客观证据表明该项应收款项已经发生信用减值。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收账款组合	应收合并范围内公司款项
应收账款组合	应收账款账龄组合

14、应收款项融资

详见 11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是有客观证据表明该项应收款项已经发生信用减值。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
其他应收款组合	应收股利

其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收合并范围内公司款项
其他应收款组合	其他应收款账龄组合

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

17、存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次。公司发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

4.存货跌价准备的计提方法

本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5.低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1.重大影响、共同控制的判断标准

(1)本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2)若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2.投资成本确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3)因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3.后续计量及损益确认方法

(1)对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按“第十节、五、6”进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2)对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合

收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3)处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》、《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第 8 号-资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1)投资性房地产开始自用。
- (2)作为存货的房地产，改为出租。
- (3)自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4)自用建筑物停止自用，改为出租。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
输气管网	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
工具器具	年限平均法	5 年	5%	19%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
家具备品	年限平均法	5 年	5%	19%

25、在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

26、借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化, 若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, 暂停借款费用资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化, 当所购建的资产达到预定可使用状态时, 停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法, 在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定。

(1) 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

目前本公司的无形资产主要系土地使用权、外购软件等。

公司取得无形资产时按成本进行初始计量;外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确认依据
土地使用权	35.67-50 年	年限平均法	预计受益年限
软件	3-10 年	年限平均法	预计受益年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出, 包括研发人员职工薪酬、直接投入费用折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 本公司于发生时计入当期损益;开发阶段的支出, 只有同时满足下列条件的, 本公司才予以资本化:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,本公司确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,本公司确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用,在受益期内平均摊销。

32、合同负债

在本公司与客户的合同中,本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

35、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.一般原则

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

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

2.具体方法

(1)天然气销售收入

①居民、工商业销售业务

用户在实际使用天然气后，公司根据实际用气量和用气价格确认销售收入。

②CNG 天然气销售业务

对于 CNG 天然气销售，提供加气业务后，根据加气机流量计显示的加气量和加气价格，确认销售收入。

(2) 天然气入户工程安装收入

公司根据工程相关合同组织施工，在相关安装服务竣工并交付验收，且公司收到款项或取得收款权利时确认天然气入户安装收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是，对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

4.本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人的租赁业务

(1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

① 使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(a) 租赁负债的初始计量金额；

(b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(c) 承租人发生的初始直接费用；

(d) 承租人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。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

② 租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

① 使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

②租赁负债的后续计量

租赁负债的后续计量对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择简化处理：

- (1)短期租赁，即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；
- (2)低价值资产租赁，即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2.本公司作为出租人的租赁业务

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对于发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期间内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

融资租赁，于租赁期开始日，将租赁投资净额（即租赁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与未担保余值之和）作为应收融资租赁款的入账价值。于租赁期内，按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

售后租回业务，按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，对于不属于销售的资产转让，不确认被转让资产，确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；简易计税方法的应税服务按相应的销售额和征收率计算缴纳增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
房产税	房产原值	1.2%
其他税费		按政策计提缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
神木市美能天然气有限责任公司	15%
韩城市美能天然气有限责任公司	15%
宝鸡市美能天然气有限公司	15%
西安美能市政工程有限公司	25%
陕西美能新能源有限公司	20%
韩城市美能秦华清洁供热有限公司	20%
宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	20%
西安美能汇科智慧能源有限公司	25%

2、税收优惠

1.根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）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企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司所属子公司神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、宝鸡市美能天然气有限公司相关产业符合“产业结构调整指导目录（2024 年本）”中《鼓励类》第七项（石油、天然气）第二条“原油、天然气、成品油的储运和管道输送设施及网络建设”、第二十二项（城镇基础设施）第 22 条“市政基础设施”所规定内容，按 15% 税率征收企业所得税。

2.根据财政部、国家税务总局 2022 年第 13 号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2023 年第 6 号公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司陕西美能新能源有限公司、宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司符合相关标准，享受小型微利企业 20% 所得税税率优惠。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,599.13	55,254.16
银行存款	207,683,534.83	930,386,476.25
其他货币资金	3,571,323.19	655.39
合计	211,337,457.15	930,442,385.80

其他说明

1. 本公司期末其他货币资金为存出投资款 3,571,323.19 元。
2. 本公司期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	353,086,591.63	99,074,778.90
其中：		
银行理财产品	155,516,091.04	2,504,336.49
证券公司理财产品	197,570,500.59	96,570,442.41
其中：		
合计	353,086,591.63	99,074,778.90

其他说明

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		300,000.00
合计		300,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						300,000.00	100.00%			300,000.00
其中：										
银行承兑汇票组合						300,000.00	100.00%			300,000.00
合计						300,000.00	100.00%			300,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,134,737.07	12,801,563.03
1 至 2 年	1,347,254.09	2,065,031.69
2 至 3 年	8,367,771.00	8,479,756.00
3 年以上	3,682,514.00	3,683,497.00
3 至 4 年	3,584,270.00	3,564,600.00
4 至 5 年		9,990.00
5 年以上	98,244.00	108,907.00
合计	20,532,276.16	27,029,847.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,365,555.60	60.22%	6,182,777.80	50.00%	6,182,777.80	12,977,533.20	48.01%	6,488,766.60	50.00%	6,488,766.60
其中：										
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	1,027,055.60	5.00%	513,527.80	50.00%	513,527.80	1,639,033.20	6.06%	819,516.60	50.00%	819,516.60
韩城市民生保障办公室	11,338,500.00	55.22%	5,669,250.00	50.00%	5,669,250.00	11,338,500.00	41.95%	5,669,250.00	50.00%	5,669,250.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,166,720.56	39.78%	679,947.00	8.33%	7,486,773.56	14,052,314.52	51.99%	1,016,283.80	7.23%	13,036,030.72
其中：										
按账龄	8,166,720.56	39.78%	679,947.00	8.33%	7,486,773.56	14,052,314.52	51.99%	1,016,283.80	7.23%	13,036,030.72

组合计提坏账准备的应收账款	20.56		.00		73.56	314.52		83.80		030.72
合计	20,532,276.16	100.00%	6,862,724.80	33.42%	13,669,551.36	27,029,847.72	100.00%	7,505,050.40	27.77%	19,524,797.32

按单项计提坏账准备类别名称：单项重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	1,639,033.20	819,516.60	1,027,055.60	513,527.80	50.00%	预计回收困难
韩城市民生保障办公室	11,338,500.00	5,669,250.00	11,338,500.00	5,669,250.00	50.00%	预计回收困难
合计	12,977,533.20	6,488,766.60	12,365,555.60	6,182,777.80		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	7,035,737.07	351,786.85	5.00%
1-2年(含2年)	419,198.49	41,919.85	10.00%
2-3年(含3年)	593,871.00	178,161.30	30.00%
3-4年(含4年)	19,670.00	9,835.00	50.00%
4-5年(含5年)			80.00%
5年以上	98,244.00	98,244.00	100.00%
合计	8,166,720.56	679,947.00	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	6,488,766.60		305,988.80			6,182,777.80
按组合计提坏账准备的应收账款	1,016,283.80	-282,715.80		53,621.00		679,947.00
合计	7,505,050.40	-282,715.80	305,988.80	53,621.00		6,862,724.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	611,977.60	收回前期欠款	现金收回	公司经营状况不好，预计收回困难，故按50%比例计算单项计提坏账准备。
合计	611,977.60			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,621.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	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
凤翔县范家寨镇湫池庙村村民委员会	应收安装工料费	53,621.00	长期无法收回	管理层审批	否
合计		53,621.00			

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
韩城市民生保障办公室	11,338,500.00		11,338,500.00	55.22%	5,669,250.00
陕西京城房地产开发有限公司	1,163,928.00		1,163,928.00	5.67%	58,196.40
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	1,027,055.60		1,027,055.60	5.00%	513,527.80
神木市住房和城乡建设局	986,074.00		986,074.00	4.80%	49,303.70
陕西安城置业有限公司	836,800.00		836,800.00	4.08%	41,840.00
合计	15,352,357.60		15,352,357.60	74.77%	6,332,117.90

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,657,806.65	796,022.79
合计	5,657,806.65	796,022.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	142,960.35	145,000.00
押金保证金	5,482,027.70	1,344,330.11
往来款	189,388.54	75,865.52
合计	5,814,376.59	1,565,195.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,269,011.51	618,199.12
1 至 2 年	408,470.32	160,101.75
2 至 3 年	35,174.00	35,174.00
3 年以上	101,720.76	751,720.76
3 至 4 年	20,001.27	20,000.00
4 至 5 年		150,101.27
5 年以上	81,719.49	581,619.49
合计	5,814,376.59	1,565,195.63

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	85.99%	0.00	0.00%	5,000,000.00					
其中：										
陕西省公共资源交易中心	5,000,000.00	85.99%	0.00	0.00%	5,000,000.00					

按组合计提坏账准备	814,376.59	14.01%	156,569.94	19.23%	657,806.65	1,565,195.63	100.00%	769,172.84	49.14%	796,022.79
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	814,376.59	14.01%	156,569.94	19.23%	657,806.65	1,565,195.63	100.00%	769,172.84	49.14%	796,022.79
合计	5,814,376.59	100.00%	156,569.94	19.23%	5,657,806.65	1,565,195.63	100.00%	769,172.84	49.14%	796,022.79

按单项计提坏账准备类别名称：单项重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西省公共资源交易中心			5,000,000.00	0.00	0.00%	应收陕西省公共资源交易中心竞拍保证金，发生坏账损失的可能性极低。2024年7月10日已全额收回。
合计			5,000,000.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	269,011.51	13,450.58	5.00%
1-2年	408,470.32	40,847.03	10.00%
2-3年	35,174.00	10,552.20	30.00%
3-4年	20,001.27	10,000.64	50.00%
4-5年			
5年以上	81,719.49	81,719.49	100.00%
合计	814,376.59	156,569.94	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额	769,172.84			769,172.84
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-612,602.90			-612,602.90

2024年6月30日余额	156,569.94			156,569.94
--------------	------------	--	--	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	769,172.84	-612,602.90				156,569.94
合计	769,172.84	-612,602.90				156,569.94

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
陕西省公共资源交易中心	保证金	5,000,000.00	1年以内	85.99%	
陕西津滨新能源投资发展有限公司	保证金	133,561.80	1-2年/2-3年	2.30%	18,833.98
西安高新区市政配套建设有限公司	押金	130,000.00	1-2年	2.24%	13,000.00
上海吉树企业营销策划有限公司	保证金	119,600.00	1-2年	2.06%	11,960.00
神木市盛东煤电化集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.72%	5,000.00
合计		5,483,161.80		94.31%	48,793.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,795,049.34	98.49%	34,298,316.27	99.58%
1至2年	45,881.78	0.42%	47,569.19	0.14%
2至3年	22,112.00	0.20%		
3年以上	97,026.77	0.89%	97,026.77	0.28%
合计	10,960,069.89		34,442,912.23	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	占比(%)
中石油煤层气有限责任公司韩城分公司	非关联方	5,393,101.07	1年以内	49.21
陕西城市燃气产业发展有限公司	非关联方	1,935,815.00	1年以内	17.66
上海行动教育科技有限公司	非关联方	687,378.64	1年以内	6.27
中海石油气电集团有限责任公司山西销售分公司	非关联方	616,770.38	1年以内	5.63
中国石油天然气股份有限公司天然气销售陕西分公司	非关联方	474,715.60	1年以内	4.33

合计		9,107,780.69	83.10
----	--	--------------	-------

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,665,563.19		3,665,563.19	2,065,030.08		2,065,030.08
库存商品	3,161,284.37		3,161,284.37	4,081,370.32		4,081,370.32
合同履约成本	7,993,932.42		7,993,932.42	7,977,406.67		7,977,406.67
低值易耗品	92,920.11		92,920.11	56,525.00		56,525.00
合计	14,913,700.09		14,913,700.09	14,180,332.07		14,180,332.07

(2) 一年内到期的其他债权投资

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,187,302.63	2,998,200.13
预缴税费	35,282,700.06	34,760,127.45
拟持有到期的定期存款	366,979,035.76	
合计	404,449,038.45	37,758,327.58

其他说明：

无。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
韩城浦发	3,971,832	39,487.12		3,939,344		20,000.00	4,011,319	根据管理

村镇银行股份有限公司	.31			.02			.43	层持有意图判断
广州清益创业投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00						7,000,000.00	根据管理层持有意图判断
合计	10,971,832.31	39,487.12		3,939,344.02		20,000.00	11,011,319.43	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
韩城浦发村镇银行股份有限公司	20,000.00	3,939,344.02			根据管理层持有意图判断	
广州清益创业投资合伙企业（有限合伙）					根据管理层持有意图判断	

其他说明：

无。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	98,606,924.86				4,749,532.10		177,946.62		5,661,984.32		97,872,419.26	

小计	98,606,924.86				4,749,532.10		177,946.62	5,661,984.32			97,872,419.26	
合计	98,606,924.86				4,749,532.10		177,946.62	5,661,984.32			97,872,419.26	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

无。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	434,062,733.20	430,453,606.41
合计	434,062,733.20	430,453,606.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	输气管网	生产设备	运输设备	工具器具	电子设备	家具备品	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	86,279,953.21	455,961,936.73	56,252,919.59	7,593,645.75	603,251.24	5,133,027.38	3,636,675.29	615,461,409.19
2. 本期增加金额		14,292,455.50			6,435.64	539,104.92	64,200.35	14,902,196.41
（1）购置					6,435.64	539,104.92	64,200.35	609,740.91
（2）在建工程转入		14,292,455.50						14,292,455.50
（3）企业合并增加								

3. 本期减少金额						850.00	8,715.86	9,565.86
(1) 处置或报废						850.00	8,715.86	9,565.86
4. 期末余额	86,279,953.21	470,254,392.23	56,252,919.59	7,593,645.75	609,686.88	5,671,282.30	3,692,159.78	630,354,039.74
二、累计折旧								
1. 期初余额	18,185,213.85	121,842,604.48	31,245,809.83	6,602,023.66	450,854.13	3,517,771.10	3,163,525.73	185,007,802.78
2. 本期增加金额	1,417,918.38	7,401,553.32	1,963,325.37	101,658.96	24,503.74	321,721.42	61,910.14	11,292,591.33
(1) 计提	1,417,918.38	7,401,553.32	1,963,325.37	101,658.96	24,503.74	321,721.42	61,910.14	11,292,591.33
3. 本期减少金额						807.50	8,280.07	9,087.57
(1) 处置或报废						807.50	8,280.07	9,087.57
4. 期末余额	19,603,132.23	129,244,157.80	33,209,135.20	6,703,682.62	475,357.87	3,838,685.02	3,217,155.80	196,291,306.54
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期	66,676,82	341,010,2	23,043,78	889,963.1	134,329.0	1,832,597	475,003.9	434,062,7

未账面价值	0.98	34.43	4.39	3	1	.28	8	33.20
2. 期初账面价值	68,094,739.36	334,119,332.25	25,007,109.76	991,622.09	152,397.11	1,615,256.28	473,149.56	430,453,606.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
韩城市天然气公司办公用房	8,743,952.43	正在办理
韩城市经开区门站辅助用房	1,780,923.51	正在办理
韩城市天然气公司生产用房	288,163.09	正在办理
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站办公用房	237,579.91	因租赁土地无法办理权属证书
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站设备厂房	226,727.27	因租赁土地无法办理权属证书
韩城市象山路 CNG 加气母站及 CNG 加气站宿舍用房	106,638.32	因租赁土地无法办理权属证书
合计	11,383,984.53	

其他说明

无。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,809,214.37	39,238,730.88
工程物资	2,179,697.35	553,362.37
合计	48,988,911.72	39,792,093.25

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
场站工程	4,314,960.49		4,314,960.49	4,238,868.69		4,238,868.69
次高压及高压管线	77,080.64		77,080.64	34,692.69		34,692.69
中压管网	16,189,067.79		16,189,067.79	18,752,424.35		18,752,424.35
建筑安装工程	26,228,105.45		26,228,105.45	16,212,745.15		16,212,745.15
合计	46,809,214.37		46,809,214.37	39,238,730.88		39,238,730.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
韩城市天然气利用一期工程	114,610,000.00	754,976.55	669,579.46	210,634.55		1,213,921.46	99.00%	在建				其他
韩城市经开区天然气利用工程	101,390,000.00	864,724.34	202,711.39	230,217.10		837,218.63	76.00%	在建				其他
韩城市镇村气化工程	157,080,000.00	2,435,969.83	1,805,068.81	429,685.60		3,811,353.04	36.00%	在建				其他
韩城市天然气利用三期工程	185,035,500.00	1,946,902.23	3,159,959.15	840,218.40		4,266,642.98	6.00%	在建				募集资金
神木市天然气输配工程	146,800,000.00	6,246,631.41	4,130,472.53	8,135,120.82		2,241,983.12	99.00%	在建				其他
凤翔区镇村气化工程	141,520,000.00	5,473,250.13	39,289.88	3,956,635.79		1,555,904.22	65.00%	在建				募集资金
美能能源大楼	290,430,000.00	13,800,421.18	10,383,562.27			24,183,983.45	8.00%	在建				募集资金
合计	1,136,865,500.00	31,522,875.67	20,390,643.49	13,802,512.26	0.00	38,111,006.90			0.00	0.00	0.00%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用及辅助材料	2,179,697.35		2,179,697.35	553,362.37		553,362.37
合计	2,179,697.35		2,179,697.35	553,362.37		553,362.37

其他说明：

无。

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,753,753.47	4,753,753.47
2. 本期增加金额	3,445,837.60	3,445,837.60
其他增加	3,445,837.60	3,445,837.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,199,591.07	8,199,591.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,732,959.03	3,732,959.03
2. 本期增加金额	847,442.77	847,442.77
(1) 计提	847,442.77	847,442.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,580,401.80	4,580,401.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,619,189.27	3,619,189.27
2. 期初账面价值	1,020,794.44	1,020,794.44

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,213,151.70			3,387,392.72	39,600,544.42
2. 本期增加金额				1,175,906.70	1,175,906.70
(1) 购置				1,175,906.70	1,175,906.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,213,151.70			4,563,299.42	40,776,451.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,723,479.49			2,210,687.75	6,934,167.24
2. 本期增加金额	401,588.94			363,865.43	765,454.37
(1) 计提	401,588.94			363,865.43	765,454.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,125,068.43			2,574,553.18	7,699,621.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	31,088,083.27			1,988,746.24	33,076,829.51
2. 期初账面 价值	31,489,672.21			1,176,704.97	32,666,377.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
韩城市美能天然气有限责任公司河滨天然气调控中心及第三门站	1,401,763.00	正在办理
韩城市美能天然气有限责任公司华池调压站	187,654.42	正在办理

其他说明

上述两宗正在办理土地使用权所发生的各类征地费用暂时列入其他非流动资产核算，土地权证正在办理过程中。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,018,863.50	1,067,425.38	8,274,132.00	1,252,408.20
租赁负债	2,838,780.22	670,342.63	795,160.54	160,759.11
合计	9,857,643.72	1,737,768.01	9,069,292.54	1,413,167.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现的公允价值变动收益	2,208,855.03	552,213.76	1,429,442.41	357,360.60

使用权资产	3,601,110.60	853,837.64	975,597.69	196,113.32
合计	5,809,965.63	1,406,051.40	2,405,040.10	553,473.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	678,306.26	1,059,461.75	164,532.88	1,248,634.43
递延所得税负债	678,306.26	727,745.14	164,532.88	388,941.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,556,273.07	3,160,206.57
坏账准备	111.24	91.24
租赁负债		27,517.27
合计	3,556,384.31	3,187,815.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		366,009.98	
2025	496,218.65	330,433.69	
2026	908,674.85	647,794.62	
2027	874,946.70	656,587.37	
2028	976,298.77	1,159,380.91	
2029	300,134.10		
合计	3,556,273.07	3,160,206.57	

其他说明

无。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买土地款	1,589,417.42		1,589,417.42	1,545,077.80		1,545,077.80
预付工程设备款	99,200.00		99,200.00	99,200.00		99,200.00
预付软件开发费				735,123.60		735,123.60
合计	1,688,617.42		1,688,617.42	2,379,401.40		2,379,401.40

其他说明：

无

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,278,427.69	31,816,296.15
1-2年（含2年）	848,582.80	1,241,805.96
2-3年（含3年）	1,407,586.83	843,815.84
3年以上	1,979,093.88	1,994,640.88
合计	28,513,691.20	35,896,558.83

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏威达建设集团有限公司	1,256,506.01	未到结算期
合计	1,256,506.01	

其他说明：

无。

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,430,096.32	13,546,587.90
合计	11,430,096.32	13,546,587.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,814,182.95	12,124,282.54
往来款	1,615,913.37	1,422,305.36
合计	11,430,096.32	13,546,587.90

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收燃气款	268,367,123.33	324,919,125.10
预收安装工料费	14,438,614.14	12,499,272.74
其他	1,311,420.64	3,714,595.28

合计	284,117,158.11	341,132,993.12
----	----------------	----------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收燃气款	56,552,001.77	报告期内用户实际用气金额高于购气金额，导致期末结存预收气款较期初减少 17.40%。
预收安装工料费	1,939,341.40	公司加强安装用户发展，期末预收用户安装工料费余额较年初增加 15.52%。
其他	2,403,174.64	报告期内符合条件的结转收入，期末该类预收款余额较年初减少 64.70%。
合计	57,015,835.01	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,653,045.83	24,600,200.81	26,984,968.75	4,268,277.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,699,223.88	1,699,223.88	
合计	6,653,045.83	26,299,424.69	28,684,192.63	4,268,277.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,269,985.95	21,765,480.77	24,099,904.04	3,935,562.68
2、职工福利费		468,552.92	468,552.92	
3、社会保险费		848,345.51	848,345.51	
其中：医疗保险费		790,743.78	790,743.78	
工伤保险费		57,601.73	57,601.73	
4、住房公积金		549,882.40	549,882.40	
5、工会经费和职工教育经费	383,059.88	967,939.21	1,018,283.88	332,715.21

育经费				
合计	6,653,045.83	24,600,200.81	26,984,968.75	4,268,277.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,634,368.44	1,634,368.44	
2、失业保险费		64,855.44	64,855.44	
合计		1,699,223.88	1,699,223.88	

其他说明

无。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	407,333.57	348,261.55
企业所得税	3,470,876.18	5,918,670.99
个人所得税	439,825.44	77,807.73
城市维护建设税	46,779.89	46,491.11
土地使用税	151,280.84	151,280.84
印花税	26,876.09	24,237.83
教育费附加	34,186.12	33,207.93
房产税	97,867.31	96,798.00
其他税金	106,754.32	2,001.83
合计	4,781,779.76	6,698,757.81

其他说明

无。

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,326,682.41	417,778.74
合计	1,326,682.41	417,778.74

其他说明：

无。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	25,669,251.48	30,597,351.94
合计	25,669,251.48	30,597,351.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无。

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,392,961.30	1,134,792.30
减：未确认融资费用	-554,181.08	-312,114.49
减：一年内到期的租赁负债	-1,326,682.41	-417,778.74
合计	1,512,097.81	404,899.07

其他说明：

无。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
韩城市美能天然气有限责任公司节能减排资金	900,000.00		75,000.00	825,000.00	与资产相关的财政补贴
韩城市美能天然气有限责任公司板桥镇共裕社区气化工程补贴	2,500,000.00		50,000.00	2,450,000.00	与资产相关的财政补贴
韩城市美能天然气有限责任公司新农 LNG 储配站专项资金补助	1,269,652.26		81,913.02	1,187,739.24	与资产相关的财政补贴
神木市美能天然气有限责任公司冬季清洁采暖补贴资金	825,248.53		14,371.14	810,877.39	与资产相关的财政补贴
合计	5,494,900.79		221,284.16	5,273,616.63	

其他说明：

无。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,579,697.00						187,579,697.00

其他说明：

无。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,167,010.56			508,167,010.56
合计	508,167,010.56			508,167,010.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为用于股权激励或者员工持股计划而回购的本公司股份		20,439,283.12		20,439,283.12
合计		20,439,283.12		20,439,283.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 2 月 20 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本期回购 1,775,400 股，回购金额（含交易费用）20,439,283.12 元。回购库存股占公司总股本 0.95%，全部存放于公司回购专用证券账户。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收	2,971,832.31	39,487.12				39,487.12		3,011,319.43

益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,971,832.31	39,487.12				39,487.12		3,011,319.43
其他综合收益合计	2,971,832.31	39,487.12				39,487.12		3,011,319.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,189,815.06	3,774,906.00	1,486,748.37	15,477,972.69
其他专项储备	670,280.35	200,057.07	22,110.45	848,226.97
合计	13,860,095.41	3,974,963.07	1,508,858.82	16,326,199.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,592,959.98			22,592,959.98
合计	22,592,959.98			22,592,959.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	575,489,375.22	495,536,421.06
调整后期初未分配利润	575,489,375.22	495,536,421.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,592,559.79	39,380,592.78
应付普通股股利	56,015,219.10	
期末未分配利润	559,066,715.91	534,917,013.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,598,655.25	266,007,153.68	278,134,064.11	231,719,573.90
其他业务	9,921,894.63	5,366,831.34	7,872,609.26	3,004,199.76
合计	325,520,549.88	271,373,985.02	286,006,673.37	234,723,773.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		城市燃气		工程施工主体		其他主体		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					323,736,939.51	270,565,318.66	850,038.92	598,206.27	933,571.45	210,460.09	325,520,549.88	271,373,985.02
其中：												
天然气销售					288,072,682.69	252,075,994.88					288,072,682.69	252,075,994.88
天然气设施设备安装					26,675,933.64	13,332,952.53	850,038.92	598,206.27			27,525,972.56	13,931,158.80
其他业务					8,988,323.18	5,156,371.25			933,571.45	210,460.09	9,921,894.63	5,366,831.34
按经营地区分类												
其中：												
陕西省					323,736,939.51	270,565,318.66	850,038.92	598,206.27	933,571.45	210,460.09	325,520,549.88	271,373,985.02
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												

其中：													
按商品转让的时间分类													
其中：													
在某一时点确认					323,736,939.51	270,565,318.66	850,038.92	598,206.27	933,571.45	210,460.09	325,520,549.88	271,373,985.02	
按合同期限分类													
其中：													
按销售渠道分类													
其中：													
直接销售					323,736,939.51	270,565,318.66	850,038.92	598,206.27	933,571.45	210,460.09	325,520,549.88	271,373,985.02	
合计					323,736,939.51	270,565,318.66	850,038.92	598,206.27	933,571.45	210,460.09	325,520,549.88	271,373,985.02	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,438,614.14 元，其中，12,623,705.37 元预计将于 2024 年度确认收入，1,814,908.77 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	425,122.66	409,148.06
教育费附加	303,659.00	298,053.51
房产税	196,803.92	193,596.00
土地使用税	302,561.68	291,450.60
车船使用税	8,311.74	5,511.52
印花税	208,790.14	138,372.39
合计	1,445,249.14	1,336,132.08

其他说明：

无。

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,545,706.01	10,538,230.23
中介机构服务费	1,113,012.16	857,497.81
折旧费	1,486,396.62	1,266,069.57
业务招待费	394,817.96	366,809.67
无形资产摊销	765,454.37	677,187.18
其他税费	279,784.79	381,332.04
水电物业费	400,776.10	385,562.71
差旅交通费	775,082.02	537,010.28
办公费	578,421.88	680,043.88
其他	526,449.75	440,657.58
合计	17,865,901.66	16,130,400.95

其他说明

无。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,822,348.88	3,159,863.46
水电费	604,595.80	816,412.68
维修费	56,260.73	85,809.76
折旧费	558,823.48	749,655.20
其他	171,862.87	97,558.91

合计	5,213,891.76	4,909,300.01
----	--------------	--------------

其他说明：

无。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
绿色低碳智慧综合能源供应系统的研发与应用	113,092.67	
合计	113,092.67	

其他说明

无。

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,011.35	62,892.09
减：利息收入	5,007,320.25	5,008,931.52
利息净支出	-4,857,308.90	-4,946,039.43
金融机构手续费	457,133.66	509,121.71
合计	-4,400,175.24	-4,436,917.72

其他说明

无。

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	221,284.16	216,735.36

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,940,517.23	4,536,630.57
合计	5,940,517.23	4,536,630.57

其他说明：

无。

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,749,532.10	5,173,628.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	827,321.44	873,629.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,000.00	
合计	5,596,853.54	6,047,257.56

其他说明

无。

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	642,325.60	167,843.33
其他应收款坏账损失	612,602.90	14,781.66
合计	1,254,928.50	182,624.99

其他说明

无。

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,000,000.00	
核销无法支付的应付款项	64,960.47	162,474.68	64,960.47
其他	195,678.82	29,449.94	195,678.82
合计	260,639.29	2,191,924.62	260,639.29

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	478.29	8,656.50	478.29
流动资产处置损失	53,621.00		53,621.00
其他	84,907.19	11,599.72	84,907.19
合计	139,006.48	20,256.22	139,006.48

其他说明：

无。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,102,663.03	7,225,107.21
递延所得税费用	586,353.10	-34,448.18
合计	7,689,016.13	7,190,659.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,043,821.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,760,955.29
子公司适用不同税率的影响	-3,983,467.04
调整以前期间所得税的影响	188,290.67
非应税收入的影响	-1,678,021.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	991,184.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	410,074.03
所得税费用	7,689,016.13

其他说明

无。

46、其他综合收益

详见附注第十节“七、29、其他综合收益”。

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	3,028,284.49	2,113,931.52
政府补助		2,000,000.00
其他营业外收入	195,665.66	30,558.28
往来款项	2,006,090.33	1,808,852.78
合计	5,230,040.48	5,953,342.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	31,874.58	45,339.02
付现费用	3,376,801.35	2,795,445.32
营业外支出	84,864.59	4,178.38
往来款项	8,650,238.77	5,835,959.46
合计	12,143,779.29	8,680,922.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		1,000,000.00

租赁负债租金	1,553,869.20	60,000.00
股份回购	20,439,283.12	
权益分配手续费	25,039.69	
合计	22,018,192.01	1,060,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

无。

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,354,804.98	39,308,242.24
加：资产减值准备	-1,254,928.50	-182,624.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,292,591.33	10,942,256.07
使用权资产折旧	847,442.77	716,013.96
无形资产摊销	765,454.37	677,187.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	478.29	8,656.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,940,517.23	-4,536,630.57
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,854,901.75	-2,832,107.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,596,853.54	-6,047,257.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	189,172.68	35,943.18
递延所得税负债增加（减少以	338,804.10	

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-733,368.02	-3,927,436.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	25,795,279.65	6,714,105.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-66,320,709.14	-69,165,716.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,117,250.01	-28,289,369.74
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	211,337,457.15	514,411,515.60
减: 现金的期初余额	930,442,385.80	600,313,677.17
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	-719,104,928.65	-85,902,161.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,337,457.15	930,442,385.80
其中: 库存现金	82,599.13	55,254.16
可随时用于支付的银行存款	207,683,534.83	930,386,476.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,571,323.19	655.39
三、期末现金及现金等价物余额	211,337,457.15	930,442,385.80

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用: 9,733.98 元。

本期与租赁相关的总现金流出: 1,553,869.20 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

50、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
绿色低碳智慧综合能源供应系统的研发与应用	113,092.67	
合计	113,092.67	
其中：费用化研发支出	113,092.67	

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
神木市美能天然气有限责任公司	80,000,000.00	陕西省神木市	陕西省神木市	天然气供应	100.00%		合并
韩城市美能天然气有限责任公司	80,000,000.00	陕西省韩城市	陕西省韩城市	天然气供应	100.00%		合并
宝鸡市美能天然气有限公司	50,000,000.00	陕西省宝鸡市凤翔区	陕西省宝鸡市凤翔区	天然气供应	100.00%		合并
西安美能市政工程有限公司	50,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	工程施工	100.00%		设立
陕西美能新能源有限公司	45,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	新能源开发利用	100.00%		设立
韩城市美能秦华清洁供热有限公司	10,000,000.00	陕西省韩城市	陕西省韩城市	热力生产和供应		52.00%	设立
宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	10,000,000.00	陕西省宝鸡市凤翔区	陕西省宝鸡市凤翔区	热力生产和供应		52.00%	设立
西安美能汇科智慧能源有限公司	210,000,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	新兴能源技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中石油渭南煤层气管输有限责任公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	天然气管道及CNG（压缩煤层气）站的建设 and 运营	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	88,566,686.46	82,719,024.13
非流动资产	322,865,425.48	332,700,110.95
资产合计	411,432,111.94	415,419,135.08
流动负债	18,565,901.45	19,643,414.22
非流动负债	1,376,533.46	1,348,021.42
负债合计	19,942,434.91	20,991,435.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	391,489,677.03	394,427,699.44

按持股比例计算的净资产份额	97,872,419.26	98,606,924.86
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	97,872,419.26	98,606,924.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	82,262,380.73	52,243,460.41
净利润	18,998,128.40	20,694,512.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,998,128.40	20,694,512.21
本年度收到的来自联营企业的股利	5,661,984.32	4,392,735.92

其他说明

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,494,900.79			221,284.16		5,273,616.63	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	221,284.16	216,735.36
营业外收入		2,000,000.00

其他说明：

无。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

3. 价格风险

本公司主要提供城市燃气供应及燃气设施设备的安装服务。

目前，我国管道天然气的供应和销售价格均实行政府管制。天然气供应和销售价格虽然建立了上下游价格联动机制，但公司仍面临所在地主管物价部门不能同步顺价调整终端价格产生的价格风险。

公司居民燃气安装业务的费用费一直执行物价部门收费标准，公司面临物价部门调整居民安装费用产生的价格风险。

（二）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。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

应收账款期末前五名金额合计：15,352,357.60 元，占期末应收账款余额的 74.77%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	353,086,591.63			353,086,591.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	353,086,591.63			353,086,591.63
（三）其他权益工具			11,011,319.43	11,011,319.43

投资				
持续以公允价值计量的资产总额	353,086,591.63		11,011,319.43	364,097,911.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司其他权益工具投资系对韩城浦发村镇银行股份有限公司 100 万的股权投资（持股 2%），考虑该银行经营良好、近年均有股利分红，但市场流动性差，且本公司所占份额小，故本公司以该银行净资产作为该项资产公允价值的估值基础。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西丰晟企业管理有限公司	陕西省西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 1703 室	企业管理咨询；企业品牌策划；企业形象设计；企业营销策划；企业财务管理咨询服务。	10,000.00 万元	51.98%	51.98%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为陕西丰晟企业管理有限公司，成立于 2015 年 10 月 19 日，注册地址为陕西省西安市未央区太华北路 369 号大明宫万达广场 2 号甲写 1703 室，注册资本为人民币 10,000.00 万元，法定代表人为晏立群，经营范围为投资管理；企业管理咨询；企业品牌策划；企业形象设计；企业营销策划；企业财务管理咨询服务。

本企业最终控制方是晏立群和李全平。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、在其他主体中的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益（1）重要的合营企业或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、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
晏成	实际控制人晏立群、李全平的儿子，担任公司董事。

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
晏成	房屋租赁					1,270,679.40	1,091,843.04	90,022.50	27,108.00	3,445,837.60	0.00

关联租赁情况说明

根据公司与晏成签订的《房屋租赁合同》约定，2024年1月1日至2026年12月31日，公司以67.50元/平米的价格合计租赁1,568.74平方米作为办公用房，年租金1,270,679.40元（含税）。公司租赁晏成房产的租金价格，是依据该地段房产租赁市场的情况通过协商确定，租金价格公允合理。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,245,222.67	1,972,070.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	晏成	1,146,053.49	
一年内到期的非流动负债	晏成	1,119,127.21	

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股份回购	<p>公司于 2024 年 2 月 20 日召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式进行股份回购，并在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划。</p> <p>公司于 2024 年 8 月 21 日已实施完毕本次股份回购计划。截至 2024 年 8 月 21 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 4,050,000 股，占公司总股本 187,579,697 股的 2.16%，最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 10.94 元/股，成交总金额为 46,275,928.00 元（不含交易费用）。</p>	0.00	无

2、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 8 月 9 日召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于增加上海子公司注册资本的议案》，同意公司将对外投资设立全资子公司上海美能绿色低碳产业投资有限公司（暂定名，以市场监督管理部门的最终登记为准）的注册资本由 1,000.00 万元人民币增加至 3,000.00 万元人民币，资金来源均为公司自有资金。

截止本报告披露日，公司新设全资子公司（名称：上海美能能源投资有限公司）已完成工商注册登记手续，并取得由上海市杨浦区市场监督管理局核发的《营业执照》。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按照不同的服务区域划分情况将报告分部划分为控股主体、城市燃气主体、工程施工主体、其他主体，报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	控股主体	城市燃气主体	工程施工主体	其他主体	分部间抵销	合计
资产总额	1,293,520,960.23	1,003,497,046.99	78,922,450.34	235,099,359.64	-965,586,120.42	1,645,453,696.78
负债总额	406,160,288.27	394,736,638.54	11,306,265.83	3,263,126.26	-447,845,922.15	367,620,396.75
收入总额		324,547,062.70	19,649,838.32	933,571.45	-19,609,922.59	325,520,549.88
成本总额		271,357,638.86	17,431,718.45	1,041,850.78	-18,457,223.07	271,373,985.02
营业利润	154,906,280.40	41,561,085.48	893,112.54	815,910.63	-151,254,200.75	46,922,188.30
净利润	154,748,743.44	34,841,895.99	606,985.14	397,657.97	-151,240,477.56	39,354,804.98

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,119,983.03	176,375.06
合计	19,119,983.03	176,375.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,125,400.00	125,700.00
备用金		65,000.00
往来款	14,026,437.57	770.14
合计	19,151,837.57	191,470.14

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,026,437.57	185,438.71
1 至 2 年	119,600.00	231.43
3 年以上	5,800.00	5,800.00
5 年以上	5,800.00	5,800.00
合计	19,151,837.57	191,470.14

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,025,047.72	99.34%	14,025.05	0.07%	19,011,022.67					
其中：										
宝鸡市美能天然气有限公司	13,102,861.65	68.42%	13,102.86	0.10%	13,089,758.79					
宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	36,814.50	0.19%	36.82	0.10%	36,777.68					
西安美能汇科智慧能源有限公司	885,371.57	4.62%	885.37	0.10%	884,486.20					
陕西省公共资源交易中心	5,000,000.00	26.11%	0.00	0.00%	5,000,000.00					
按组合计提坏账准备	126,789.85	0.66%	17,829.49	14.06%	108,960.36	191,470.14	100.00%	15,095.08	7.88%	176,375.06
其										

中：										
账龄组合	126,789.85	0.66%	17,829.49	14.06%	108,960.36	191,470.14	100.00%	15,095.08	7.88%	176,375.06
合计	19,151,837.57	100.00%	31,854.54	0.17%	19,119,983.03	191,470.14	100.00%	15,095.08	7.88%	176,375.06

按单项计提坏账准备类别名称：单项重大

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝鸡市美能天然气有限公司			13,102,861.65	13,102.86	0.10%	控股子公司，发生坏账损失的可能性极小
宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司			36,814.50	36.82	0.10%	控股子公司，发生坏账损失的可能性极小
西安美能汇科智慧能源有限公司			885,371.57	885.37	0.10%	控股子公司，发生坏账损失的可能性极小
陕西省公共资源交易中心			5,000,000.00	0.00	0.00%	应收陕西省公共资源交易中心竞拍保证金，发生坏账损失的可能性极低。2024年7月10日该保证金已全额收回。
合计			19,025,047.72	14,025.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,389.85	69.49	5.00%
1-2年	119,600.00	11,960.00	10.00%
5年以上	5,800.00	5,800.00	100.00%
合计	126,789.85	17,829.49	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额	15,095.08			15,095.08
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	16,759.46			16,759.46
2024年6月30日余额	31,854.54			31,854.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款		14,025.05				14,025.05
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,095.08	2,734.41				17,829.49
合计	15,095.08	16,759.46				31,854.54

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
宝鸡市美能天然气有限公司	往来款项	13,102,861.65	1年以内	68.42%	13,102.86
陕西省公共资源交易中心	保证金	5,000,000.00	1年以内	26.11%	0.00
西安美能汇科智慧能源有限公司	往来款项	885,371.57	1年以内	4.62%	885.37
上海吉树企业营销策划有限公司	保证金	120,100.00	1年以内/1-2年	0.62%	11,985.00
宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司	往来款项	36,814.50	1年以内	0.19%	36.82
合计		19,145,147.72		99.96%	26,010.05

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	487,064,449.98		487,064,449.98	487,064,449.98		487,064,449.98
对联营、合营企业投资	97,872,419.26		97,872,419.26	98,606,924.86		98,606,924.86
合计	584,936,869.24		584,936,869.24	585,671,374.84		585,671,374.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
神木市美能天然气有限责任公司	79,206,916.45						79,206,916.45	
韩城市美能天然气有限责任公司	78,864,576.07						78,864,576.07	
宝鸡市美能天然气有限公司	46,992,957.46						46,992,957.46	
西安美能市政工程	50,000,000.00						50,000,000.00	

有限公司									
陕西美能 新能源有 限公司	22,000,00 0.00							22,000,00 0.00	
西安美能 汇科智慧 能源有限 公司	210,000,0 00.00							210,000,0 00.00	
合计	487,064,4 49.98							487,064,4 49.98	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中石油渭 南煤层气 管输有限 责任公司	98,60 6,924 .86				4,749 ,532. 10	177,9 46.62		5,661 ,984. 32			97,87 2,419 .26	
小计	98,60 6,924 .86				4,749 ,532. 10	177,9 46.62		5,661 ,984. 32			97,87 2,419 .26	
合计	98,60 6,924 .86				4,749 ,532. 10	177,9 46.62		5,661 ,984. 32			97,87 2,419 .26	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,749,532.10	5,173,628.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	682,070.15	873,629.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,000.00	
合计	155,451,602.25	6,047,257.56

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-478.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	221,284.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,767,838.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	305,988.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,111.10	
减：所得税影响额	1,774,712.76	
少数股东权益影响额（税后）	7.92	
合计	5,642,023.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.2115	0.2115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.1811	0.1811