



天津津燃公用事業股份有限公司  
TIANJIN JINRAN PUBLIC UTILITIES COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 1265

**2023**  
中期報告

天津津燃公用事業股份有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年六月三十日止六個月(「二零二三年上半年」或「中期期間」)的未經審核中期業績，連同去年同期的未經審核比較數字如下：

## 合併資產負債表

2023年6月30日

(金額單位：人民幣元)

|              | 附註五 | 2023年6月30日<br>(未經審計)    | 2022年12月31日<br>(經審計)    |
|--------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>資產</b>    |     |                         |                         |
| <b>流動資產</b>  |     |                         |                         |
| 貨幣資金         | 1   | 624,795,284.29          | 1,067,256,503.97        |
| 應收票據         | 2   | 109,200,905.08          | -                       |
| 應收賬款         | 3   | 253,117,368.29          | 227,301,208.95          |
| 應收款項融資       | 4   | 20,000,000.00           | 140,278,760.77          |
| 預付款項         |     | 11,724,543.14           | 2,320,840.92            |
| 其他應收款        | 5   | 2,070,911.06            | 1,702,869.48            |
| 存貨           | 6   | 4,629,080.22            | 4,277,384.14            |
| 其他流動資產       | 7   | 12,094,903.73           | 35,858,336.72           |
| 流動資產合計       |     | 1,037,632,995.81        | 1,478,995,904.95        |
| <b>非流動資產</b> |     |                         |                         |
| 長期股權投資       | 8   | 56,795,510.94           | 54,902,040.73           |
| 固定資產         | 9   | 854,013,079.82          | 884,824,515.39          |
| 在建工程         | 10  | 23,954,327.54           | 13,027,994.64           |
| 無形資產         | 11  | 10,920,312.13           | 11,165,918.69           |
| 長期待攤費用       | 12  | 1,457,970.56            | -                       |
| 遞延所得稅資產      | 13  | 67,969,776.48           | 58,782,769.75           |
| 其他非流動資產      |     | -                       | 1,606,467.53            |
| 非流動資產合計      |     | 1,015,110,977.47        | 1,024,309,706.73        |
| <b>資產總計</b>  |     | <b>2,052,743,973.28</b> | <b>2,503,305,611.68</b> |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併資產負債表 (續)

2023年6月30日

(金額單位：人民幣元)

|                | 附註五 | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|----------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>負債和股東權益</b> |     |                      |                      |
| <b>流動負債</b>    |     |                      |                      |
| 應付賬款           | 15  | 126,882,927.15       | 434,170,568.15       |
| 合同負債           | 16  | 229,842,654.59       | 291,485,174.92       |
| 應付職工薪酬         | 17  | 4,396,772.66         | 17,545,053.63        |
| 應交稅費           | 18  | 1,113,024.58         | 43,029,361.59        |
| 其他應付款          |     | 22,213,124.88        | 39,178,709.80        |
| 其他流動負債         |     | 19,238,835.53        | -                    |
| 流動負債合計         |     | 403,687,339.39       | 825,408,868.09       |
| <b>非流動負債</b>   |     |                      |                      |
| 遞延收益           | 19  | 89,949,190.18        | 92,418,010.48        |
| 非流動負債合計        |     | 89,949,190.18        | 92,418,010.48        |
| 負債合計           |     | 493,636,529.57       | 917,826,878.57       |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併資產負債表 (續)

2023年6月30日

(金額單位：人民幣元)

|              | 附註五 | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>股東權益</b>  |     |                      |                      |
| 股本           | 20  | 183,930,780.00       | 183,930,780.00       |
| 資本公積         | 21  | 790,332,352.18       | 790,332,352.18       |
| 專項儲備         | 22  | 56,899.26            | 550,525.89           |
| 盈餘公積         | 23  | 128,277,523.13       | 128,277,523.13       |
| 未分配利潤        | 24  | 457,440,461.78       | 483,304,751.98       |
| 歸屬於母公司股東權益合計 |     | 1,560,038,016.35     | 1,586,395,933.18     |
| 少數股東權益       |     | (930,572.64)         | (917,200.07)         |
| 股東權益合計       |     | 1,559,107,443.71     | 1,585,478,733.11     |
| 負債和股東權益總計    |     | 2,052,743,973.28     | 2,503,305,611.68     |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 資產負債表

2023年6月30日

(金額單位：人民幣元)

|              | 附註十三 | 2023年6月30日<br>(未經審計)    | 2022年12月31日<br>(經審計)    |
|--------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資產</b>    |      |                         |                         |
| <b>流動資產</b>  |      |                         |                         |
| 貨幣資金         |      | 624,429,638.66          | 1,066,861,168.40        |
| 應收票據         |      | 109,200,905.08          | -                       |
| 應收賬款         | 1    | 253,117,368.29          | 227,301,208.95          |
| 應收款項融資       |      | 20,000,000.00           | 140,278,760.77          |
| 預付款項         |      | 11,724,492.89           | 2,320,790.67            |
| 其他應收款        | 2    | 6,200,826.63            | 5,648,524.05            |
| 存貨           |      | 4,629,080.22            | 4,277,384.14            |
| 其他流動資產       |      | 12,072,856.28           | 35,836,289.27           |
| 流動資產合計       |      | 1,041,375,168.05        | 1,482,524,126.25        |
| <b>非流動資產</b> |      |                         |                         |
| 長期股權投資       | 3    | 56,795,510.94           | 54,902,040.73           |
| 固定資產         |      | 854,013,079.82          | 884,824,515.39          |
| 在建工程         |      | 23,954,327.54           | 13,027,994.64           |
| 無形資產         |      | 10,920,312.13           | 11,165,918.69           |
| 長期待攤費用       |      | 1,457,970.56            | -                       |
| 遞延所得稅資產      |      | 72,969,776.48           | 63,782,769.75           |
| 其他非流動資產      |      | -                       | 1,606,467.53            |
| 非流動資產合計      |      | 1,020,110,977.47        | 1,029,309,706.73        |
| <b>資產總計</b>  |      | <b>2,061,486,145.52</b> | <b>2,511,833,832.98</b> |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 資產負債表 (續)

2023年6月30日

(金額單位：人民幣元)

|                  | 附註十三 | 2023年6月30日<br>(未經審計)    | 2022年12月31日<br>(經審計)    |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債和股東權益</b>   |      |                         |                         |
| <b>流動負債</b>      |      |                         |                         |
| 應付賬款             |      | 126,836,927.15          | 434,026,568.15          |
| 合同負債             |      | 229,842,654.59          | 291,485,174.92          |
| 應付職工薪酬           |      | 4,396,481.20            | 17,544,762.17           |
| 應交稅費             |      | 1,091,217.44            | 43,007,253.05           |
| 其他應付款            |      | 19,611,756.88           | 36,577,341.80           |
| 其他流動負債           |      | 19,238,835.53           | -                       |
| 流動負債合計           |      | 401,017,872.79          | 822,641,100.09          |
| <b>非流動負債</b>     |      |                         |                         |
| 遞延收益             |      | 89,949,190.18           | 92,418,010.48           |
| 非流動負債合計          |      | 89,949,190.18           | 92,418,010.48           |
| 負債合計             |      | 490,967,062.97          | 915,059,110.57          |
| <b>股東權益</b>      |      |                         |                         |
| 股本               |      | 183,930,780.00          | 183,930,780.00          |
| 資本公積             |      | 790,332,352.18          | 790,332,352.18          |
| 專項儲備             |      | 56,899.26               | 550,525.89              |
| 盈餘公積             |      | 128,277,523.13          | 128,277,523.13          |
| 未分配利潤            |      | 467,921,527.98          | 493,683,541.21          |
| 股東權益合計           |      | 1,570,519,082.55        | 1,596,774,722.41        |
| <b>負債和股東權益總計</b> |      | <b>2,061,486,145.52</b> | <b>2,511,833,832.98</b> |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併利潤表

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                   | 附註五 | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 營業收入              | 25  | 913,834,027.90      | 911,796,704.56      |
| 減：營業成本            | 25  | 953,214,971.97      | 920,602,818.24      |
| 稅金及附加             | 26  | 740,286.68          | 654,822.99          |
| 管理費用              |     | 12,304,647.17       | 14,735,498.97       |
| 財務費用              | 27  | (12,640,538.76)     | (17,343,975.33)     |
| 其中：利息收入           |     | 12,726,937.67       | 17,486,382.97       |
| 加：其他收益            | 28  | 2,496,788.29        | 2,547,246.71        |
| 投資收益              | 29  | 2,089,038.96        | 3,963,932.66        |
| 其中：對聯營企業的投資收益     |     | 2,089,038.96        | 3,963,932.66        |
| 信用減值損失            | 30  | 177,438.41          | 1,674,163.15        |
| 營業(虧損)/利潤         |     | (35,022,073.50)     | 1,332,882.21        |
| 加：營業外收入           |     | 16.71               | 11.86               |
| 減：營業外支出           |     | 42,612.71           | 210,067.84          |
| (虧損)/利潤總額         |     | (35,064,669.50)     | 1,122,826.23        |
| 減：所得稅費用           | 32  | (9,187,006.73)      | (596,021.99)        |
| 淨(虧損)/利潤          |     | (25,877,662.77)     | 1,718,848.22        |
| 按持續經營性分類          |     |                     |                     |
| 持續經營淨(虧損)/利潤      |     | (25,877,662.77)     | 1,718,848.22        |
| 按所有權歸屬分類          |     |                     |                     |
| 歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤 |     | (25,864,290.20)     | 1,773,187.28        |
| 少數股東損益            |     | (13,372.57)         | (54,339.06)         |
| 其他綜合收益的稅後淨額       |     | -                   | -                   |
| 綜合收益總額            |     | (25,877,662.77)     | 1,718,848.22        |
| 其中：               |     |                     |                     |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額   |     | (25,864,290.20)     | 1,773,187.28        |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額    |     | (13,372.57)         | (54,339.06)         |
| 每股(虧損)/收益(元/股)    |     |                     |                     |
| 基本每股(虧損)/收益       | 33  | (0.014)             | 0.001               |
| 稀釋每股(虧損)/收益       |     | (0.014)             | 0.001               |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 利潤表

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                 | 附註十三 | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------------|------|---------------------|---------------------|
| 營業收入            | 4    | 913,834,027.90      | 911,796,704.56      |
| 減：營業成本          | 4    | 953,214,971.97      | 920,602,818.24      |
| 稅金及附加           |      | 739,429.28          | 654,072.99          |
| 管理費用            |      | 12,190,189.90       | 14,279,802.90       |
| 財務費用            |      | (12,640,873.63)     | (17,344,002.10)     |
| 其中：利息收入         |      | 12,726,618.04       | 17,485,372.04       |
| 加：其他收益          |      | 2,496,788.29        | 2,547,246.71        |
| 投資收益            | 5    | 2,089,038.96        | 3,963,932.66        |
| 其中：對聯營企業的投資收益   |      | 2,089,038.96        | 3,963,932.66        |
| 信用減值損失          |      | 177,438.41          | 1,674,163.15        |
| 營業(虧損)/利潤       |      | (34,906,423.96)     | 1,789,355.05        |
| 加：營業外收入         |      | 16.71               | 11.86               |
| 減：營業外支出         |      | 42,612.71           | 210,067.84          |
| (虧損)/利潤總額       |      | (34,949,019.96)     | 1,579,299.07        |
| 減：所得稅費用         |      | (9,187,006.73)      | (596,021.99)        |
| 淨(虧損)/利潤        |      | (25,762,013.23)     | 2,175,321.06        |
| 其中：持續經營淨(虧損)/利潤 |      | (25,762,013.23)     | 2,175,321.06        |
| 其他綜合收益的稅後淨額     |      | -                   | -                   |
| 綜合收益總額          |      | (25,762,013.23)     | 2,175,321.06        |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。



# 合併現金流量表

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                 | 附註五 | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------------|-----|---------------------|---------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量：  |     |                     |                     |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金  |     | 894,975,483.37      | 862,939,300.40      |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 |     | 29,072,613.99       | 22,042,032.08       |
| 經營活動現金流入小計      |     | 924,048,097.36      | 884,981,332.48      |
| 購買商品、接受勞務支付的現金  |     | 1,241,885,605.77    | 1,082,887,358.16    |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 |     | 67,844,265.32       | 72,242,072.87       |
| 支付的各項稅費         |     | 4,404,528.22        | 12,568,431.42       |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 |     | 24,910,845.99       | 13,730,959.21       |
| 經營活動現金流出小計      |     | 1,339,045,245.30    | 1,181,428,821.66    |
| 經營活動使用的現金流量淨額   | 34  | (414,997,147.94)    | (296,447,489.18)    |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併現金流量表 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                                | 附註五 | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|--------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 二、投資活動產生的現金流量：                 |     |                     |                     |
| 收回投資收到的現金                      |     | 100,000,000.00      | -                   |
| 取得投資收益所收到的現金                   |     | 3,192,000.00        | 3,337,000.02        |
| 處置固定資產、無形資產和<br>其他長期資產所收回的現金淨額 |     | 27,424.80           | 51,280.36           |
| 投資活動現金流入小計                     |     | 103,219,424.80      | 3,388,280.38        |
| 購建固定資產、無形資產和<br>其他長期資產所支付的現金   |     | 13,082,810.82       | 18,596,904.29       |
| 支付其他與投資活動有關的現金                 |     | 14,531,300.00       | -                   |
| 投資活動現金流出小計                     |     | 27,614,110.82       | 18,596,904.29       |
| 投資活動產生/(使用)的現金流量淨額             |     | 75,605,313.98       | (15,208,623.91)     |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併現金流量表 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                    | 附註五 | 2023年1-6月<br>(未經審計)     | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|--------------------|-----|-------------------------|---------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量      |     |                         |                     |
| 籌資活動現金流入小計         |     | -                       | -                   |
| 籌資活動現金流出小計         |     | -                       | -                   |
| 籌資活動產生的現金流量淨額      |     | -                       | -                   |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 |     | -                       | -                   |
| 五、現金及現金等價物淨減少額     |     | <b>(339,391,833.96)</b> | (311,656,113.09)    |
| 加：期初現金及現金等價物餘額     |     | <b>964,053,334.91</b>   | 936,589,733.94      |
| 六、期末現金及現金等價物餘額     | 34  | <b>624,661,500.95</b>   | 624,933,620.85      |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 現金流量表

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                 | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量：  |                     |                     |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金  | 894,975,483.37      | 862,939,300.40      |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | 29,072,613.99       | 21,265,437.15       |
| 經營活動現金流入小計      | 924,048,097.36      | 884,204,737.55      |
| 購買商品、接受勞務支付的現金  | 1,241,885,605.77    | 1,082,952,116.27    |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | 67,844,265.32       | 72,187,572.87       |
| 支付的各項稅費         | 4,404,528.22        | 12,502,923.31       |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | 24,915,955.47       | 13,332,137.20       |
| 經營活動現金流出小計      | 1,339,050,354.78    | 1,180,974,749.65    |
| 經營活動使用的現金流量淨額   | (415,002,257.42)    | (296,770,012.10)    |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 現金流量表 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                            | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 二、投資活動產生的現金流量：             |                     |                     |
| 收回投資收到的現金                  | 100,000,000.00      | -                   |
| 取得投資收益所收到的現金               | 3,192,000.00        | 3,337,000.02        |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額 | 27,424.80           | 51,280.36           |
| 投資活動現金流入小計                 | 103,219,424.80      | 3,388,280.38        |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金   | 13,082,810.82       | 18,596,904.29       |
| 支付其他與投資活動有關的現金             | 14,531,300.00       | -                   |
| 投資活動現金流出小計                 | 27,614,110.82       | 18,596,904.29       |
| 投資活動產生／(使用)的現金流量淨額         | 75,605,313.98       | (15,208,623.91)     |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 現金流量表 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

|                    | 2023年1-6月<br>(未經審計)     | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|--------------------|-------------------------|---------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量      |                         |                     |
| 籌資活動現金流入小計         | -                       | -                   |
| 籌資活動現金流出小計         | -                       | -                   |
| 籌資活動產生的現金流量淨額      | -                       | -                   |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | -                       | -                   |
| 五、現金及現金等價物淨減少額     | <b>(339,396,943.44)</b> | (311,978,636.01)    |
| 加：期初現金及現金等價物餘額     | <b>963,826,582.10</b>   | 936,512,536.64      |
| 六、期末現金及現金等價物餘額     | <b>624,429,638.66</b>   | 624,533,900.63      |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 合併股東權益變動表

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 2023年1-6月

|                  | 歸屬於母公司股東權益     |                |                |                |                 |                  | 少數股東權益       | 股東權益合計           |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
|                  | 股本             | 資本公積           | 專項儲備<br>註1     | 盈餘公積           | 未分配利潤           | 小計               |              |                  |
| 一、 本期期初餘額 (經審計)  | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 550,525.89     | 128,277,523.13 | 483,304,751.98  | 1,586,395,933.18 | (917,200.07) | 1,585,478,733.11 |
| 二、 本期增減變動金額      |                |                |                |                |                 |                  |              |                  |
| (一) 綜合收益總額       | -              | -              | -              | -              | (25,864,290.20) | (25,864,290.20)  | (13,372.57)  | (25,877,662.77)  |
| (二) 專項儲備         |                |                |                |                |                 |                  |              |                  |
| 1. 本期提取          | -              | -              | 4,815,115.69   | -              | -               | 4,815,115.69     | -            | 4,815,115.69     |
| 2. 本期使用          | -              | -              | (5,308,742.32) | -              | -               | (5,308,742.32)   | -            | (5,308,742.32)   |
| 三、 本期期末餘額 (未經審計) | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 56,899.26      | 128,277,523.13 | 457,440,461.78  | 1,560,038,016.35 | (930,572.64) | 1,559,107,443.71 |

註1： 根據《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》，本集團以上年度管道燃氣銷售及輸送收入為依據計提安全生產費作為專項儲備，用於修理、維護、安裝安全設施等。本期變動額是指根據相關法規計提金額與本期內使用金額的差額。

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 合併股東權益變動表 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

2022年1-6月

|                | 歸屬於母公司股東權益     |                |              |                |                |                  | 少數股東權益       | 股東權益合計           |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
|                | 股本             | 資本公積           | 專項儲備         | 盈餘公積           | 未分配利潤          | 小計               |              |                  |
| 一、本年期初餘額 (經審計) | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 298,057.88   | 128,277,523.13 | 551,650,003.94 | 1,654,488,717.13 | (830,364.00) | 1,653,658,353.13 |
| 二、本期增減變動金額     |                |                |              |                |                |                  |              |                  |
| (一) 綜合收益總額     | -              | -              | -            | -              | 1,773,187.28   | 1,773,187.28     | (54,339.06)  | 1,718,848.22     |
| (二) 專項儲備       |                |                |              |                |                |                  |              |                  |
| 1. 本期提取        | -              | -              | 2,526,472.52 | -              | -              | 2,526,472.52     | -            | 2,526,472.52     |
| 三、本期末餘額 (未經審計) | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 2,824,530.40 | 128,277,523.13 | 553,423,191.22 | 1,658,788,376.93 | (884,703.06) | 1,657,903,673.87 |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。



## 股東權益變動表

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 2023年1-6月

|                | 股本             | 資本公積           | 專項儲備           | 盈餘公積           | 未分配利潤           | 股東權益合計           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 一、本期期初餘額(經審計)  | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 550,525.89     | 128,277,523.13 | 493,683,541.21  | 1,596,774,722.41 |
| 二、本期增減變動金額     |                |                |                |                |                 |                  |
| (一) 綜合收益總額     | -              | -              | -              | -              | (25,762,013.23) | (25,762,013.23)  |
| (二) 專項儲備       |                |                |                |                |                 |                  |
| 1. 本期提取        | -              | -              | 4,815,115.69   | -              | -               | 4,815,115.69     |
| 2. 本期使用        | -              | -              | (5,308,742.32) | -              | -               | (5,308,742.32)   |
| 三、本期期末餘額(未經審計) | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 56,899.26      | 128,277,523.13 | 467,921,527.98  | 1,570,519,082.55 |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

## 股東權益變動表 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

2022年1-6月

|                | 股本             | 資本公積           | 專項儲備         | 盈餘公積           | 未分配利潤          | 股東權益合計           |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、本年期初餘額(經審計)  | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 298,057.88   | 128,277,523.13 | 561,388,403.03 | 1,664,227,116.22 |
| 二、本期增減變動金額     |                |                |              |                |                |                  |
| (一) 綜合收益總額     | -              | -              | -            | -              | 2,175,321.06   | 2,175,321.06     |
| (二) 專項儲備       |                |                |              |                |                |                  |
| 1. 本期提取        | -              | -              | 2,526,472.52 | -              | -              | 2,526,472.52     |
| 三、本期末末餘額(未經審計) | 183,930,780.00 | 790,332,352.18 | 2,824,530.40 | 128,277,523.13 | 563,563,724.09 | 1,668,928,909.80 |

刊載於第18頁至第122頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表附註

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 一、 基本情況

天津津燃公用事業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國天津市註冊的股份有限公司，於1998年12月16日成立。本公司所發行的H股股票，已在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。本公司總部位於天津市和平區鄭州道18號。

本公司母公司為津燃華潤燃氣有限公司(以下簡稱「津燃華潤」)。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營活動為：燃氣經營；燃氣燃燒器具安裝、維修；燃氣汽車加氣經營；建設工程施工(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準)；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；在保險公司授權範圍內開展專屬保險代理業務(憑授權經營)；銷售代理；非居住房地產租賃；非電力家用器具銷售；陸地管道運輸；特種設備出租(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)；科技中介服務；信息諮詢服務；礦業投資。

本財務報表業經本公司董事會於2023年8月28日決議批准報出。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，本公司子公司情況參見附註六。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 二、 財務報表的編製基礎

本中期財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號—中期財務報告》的要求編製，因此並不包括2022年度已審財務報表中的所有信息和披露內容；本財務報表所採用的會計政策與本集團編製2022年度財務報表所採用的會計政策一致，本中期財務報表應與本集團2022年度按照企業會計準則編製的財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

編製本財務報表時，除某些金融工具外，均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 三、 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定了具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認和計量、遞延所得稅資產的確認、公允價值計量和估值程序等。

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團及本公司於2023年6月30日的財務狀況以及截至2023年6月30日止6個月會計期間的經營成果和現金流量。

#### 2. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 記賬本位幣

本集團記賬本位幣和編製本財務報表所採用的貨幣均為人民幣。除有特別說明外，均以人民幣元為單位表示。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 4. 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

##### *同一控制下企業合併*

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下企業合併。

合併方在同一控制下企業合併中取得的資產和負債（包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽），按合併日在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎進行相關會計處理。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。

##### *非同一控制下企業合併*

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下企業合併。

非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 4. 企業合併 (續)

##### 非同一控制下企業合併 (續)

支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，並以成本減去累計減值損失進行後續計量。支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)及購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值的計量進行覆核，覆核後支付的合併對價的公允價值(或發行的權益性證券的公允價值)與購買日之前持有的被購買方的股權的公允價值之和仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

#### 5. 合併財務報表

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，包括本公司及全部子公司的財務報表。子公司，是指被本公司控制的主體(含企業、被投資單位中可分割的部分，以及本公司所控制的結構化主體等)。

編製合併財務報表時，子公司採用與本公司一致的會計年度和會計政策。本集團內部各公司之間的所有交易產生的資產、負債、權益、收入、費用和現金流量於合併時全額抵銷。

子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 5. 合併財務報表 (續)

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，被購買方的經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表，直至本集團對其控制權終止。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，被合併方的經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對前期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始實施控制時一直存在。

如果相關事實和情況的變化導致對控制要素中的一項或多項發生變化的，本集團重新評估是否控制被投資方。

#### 6. 現金及現金等價物

現金，是指本集團的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款；現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

##### **金融工具的確認和終止確認**

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 7. 金融工具 (續)

##### 金融工具的確認和終止確認 (續)

滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- (1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；
- (2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。



# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 7. 金融工具 (續)

#### 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團企業管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類：

#### 以攤餘成本計量的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 7. 金融工具 (續)

#### 金融資產分類和計量 (續)

##### 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

##### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

上述以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，所有公允價值變動計入當期損益。

#### 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融負債。以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### 以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 7. 金融工具 (續)

#### 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述採用簡化計量方法以外的金融資產，本集團在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，處於第一階段，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入；如果初始確認後發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。對於資產負債表日只具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後未顯著增加。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失。本集團考慮了不同客戶的信用風險特徵，以賬齡組合為基礎評估應收款項金融工具的預期信用損失。

關於本集團對信用風險顯著增加判斷標準、已發生信用減值資產的定義等披露參見附註七、2。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 7. 金融工具 (續)

#### 金融工具減值 (續)

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額、貨幣時間價值，以及在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

當本集團不再合理預期能夠全部或部分收回金融資產合同現金流量時，本集團直接減記該金融資產的賬面餘額。

#### 金融工具抵銷

同時滿足下列條件的，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

#### 金融資產轉移

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 8. 存貨

存貨包括天然氣、燃氣表及其他。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出存貨，採用先進先出法確定其實際成本。低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

存貨的盤存制度採用永續盤存制。

於資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。計提存貨跌價準備時，按單個存貨項目計提。

歸類為流動資產的合同履約成本列示於存貨。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 9. 長期股權投資

長期股權投資包括對子公司和聯營企業的權益性投資。

長期股權投資在取得時以初始投資成本進行初始計量。通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本；初始投資成本與合併對價賬面價值之間差額，調整資本公積（不足沖減的，沖減留存收益）；合併日之前的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。通過非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本（通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為初始投資成本），合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買日之前持有的因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，在處置該項投資時轉入當期損益；其中，處置後仍為長期股權投資的按比例結轉，處置後轉換為金融工具的則全額結轉。除企業合併形成的長期股權投資以外方式取得的長期股權投資，按照下列方法確定初始投資成本：支付現金取得的，以實際支付的購買價款及與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出作為初始投資成本；發行權益性證券取得的，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 9. 長期股權投資 (續)

本公司能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算。控制，是指擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用对被投資方的權力影響回報金額。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價。追加或收回投資的，調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

本集團对被投資單位具有重大影響的，長期股權投資採用權益法核算。重大影響，是指对被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 9. 長期股權投資 (續)

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資損益和其他綜合收益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業之間發生的內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資方的部分（但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認，但投出或出售的資產構成業務的除外。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，因處置終止採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，全部轉入當期損益；仍採用權益法的，原權益法核算的相關其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理並按比例轉入當期損益，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的股東權益，按相應的比例轉入當期損益。



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 10. 固定資產

固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。與固定資產有關的後續支出，符合該確認條件的，計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值；否則，在發生時計入當期損益。

固定資產按照成本進行初始計量。購置固定資產的成本包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該項資產的其他支出。

固定資產的折舊採用年限平均法計提，各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率如下：

|            | 使用壽命   | 預計淨殘值率 | 年折舊率   |
|------------|--------|--------|--------|
| 房屋建築物      | 40年    | 10%    | 2.25%  |
| 燃氣管網       | 25-30年 | 5-10%  | 3-3.8% |
| 機器設備       | 10-25年 | 10%    | 3.6-9% |
| 運輸設備       | 5年     | 10%    | 18%    |
| 電子設備、器具及家具 | 5年     | 10%    | 18%    |
| 礦洞及其附屬物    | 6年     | -      | 16.67% |

本集團至少於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 11. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

#### 12. 使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，按照成本進行初始計量。使用權資產成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團因租賃付款額變動重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

#### 13. 無形資產

無形資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認，並以成本進行初始計量。但非同一控制下企業合併中取得的無形資產，其公允價值能夠可靠地計量的，即單獨確認為無形資產並按照公允價值計量。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 13. 無形資產 (續)

無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

各項無形資產的使用壽命如下：

|       | 使用壽命   |
|-------|--------|
| 土地使用權 | 40-70年 |
| 軟件    | 10年    |
| 採礦權   | 6年     |

本集團取得的土地使用權，通常作為無形資產核算。

使用壽命有限的無形資產，在其使用壽命內採用直線法攤銷。本集團至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

### 14. 資產減值

對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試；對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少於每年末進行減值測試。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 14. 資產減值 (續)

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或者資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 15. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

##### 短期薪酬

在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

##### 離職後福利 (設定提存計劃)

本集團的職工參加由當地政府管理的養老保險和失業保險，相應支出在發生時計入相關資產成本或當期損益。

##### 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：企業不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；企業確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 16. 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。租賃付款額包括固定付款額及實質固定付款額扣除租賃激勵後的金額、取決於指數或比率的可變租賃付款額、根據擔保余值預計應支付的款項，還包括購買選擇權的行權價格或行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是本集團合理確定將行使該選擇權或租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，本集團確認利息時增加租賃負債的賬面金額，支付租賃付款額時減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 17. 預計負債

除了非同一控制下企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

### 18. 與客戶之間的合同產生的收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

#### 銷售商品合同

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓天然氣、燃氣表及燃氣灶商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以天然氣、燃氣表及燃氣灶控制權轉移至客戶時點確認收入：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 18. 與客戶之間的合同產生的收入 (續)

##### 建造燃氣管網接駁合同

本集團與客戶之間的建造合同通常包含為客戶提供建造燃氣管網的接駁履約義務，由於本集團履約過程中所提供的服務具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法，根據發生的成本確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

#### 19. 合同資產與合同負債

本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本集團將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

##### 合同資產

合同資產是指將已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。

##### 合同負債

合同負債是指已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務，如企業在轉讓承諾的商品或服務之前已收取的款項。



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 20. 政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的，作為與資產相關的政府補助；政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，除此之外的作為與收益相關的政府補助。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值；或確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益（但按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益），相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 21. 所得稅

除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本集團將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

當期所得稅是按本年度應稅所得額，根據稅法規定的稅率計算的預期應交所得稅，加上以往年度應付所得稅的調整。

資產負債表日，如果本集團擁有以淨額結算的法定權利並且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行，那麼當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列示。

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

如果單項交易不是企業合併，交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債並未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

資產負債表日，本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式，依據已頒佈的稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 21. 所得稅 (續)

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

#### 22. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

##### 作為承租人

除了短期租賃和低價值資產租賃，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，會計處理見附註三、12和附註三、16。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 22. 租賃 (續)

##### 短期租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認為短期租賃。本集團對短期租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益。

##### 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

##### 作為經營租賃出租人

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為當期損益，未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

#### 23. 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

#### 24. 安全生產費

按照規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時計入專項儲備；使用時區分是否形成固定資產分別進行處理：屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，歸集所發生的支出，於達到預定可使用狀態時確認固定資產，同時沖減等值專項儲備並確認等值累計折舊。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 25. 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量應收款項融資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

### 26. 重大會計判斷和估計

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

#### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 26. 重大會計判斷和估計 (續)

##### 判斷 (續)

##### 燃氣管網接駁合同的履約進度的確定方法

本集團按照投入法確定燃氣管網接駁合同的履約進度，具體而言，本集團按照累計實際發生的成本佔預計總成本的比例確定履約進度，累計實際發生的成本包括本集團向客戶轉移燃氣管網接駁過程中所發生的直接成本和間接成本。本集團認為，與客戶之間的燃氣管網接駁合同價款以成本為基礎確定，實際發生的成本佔預計總成本的比例能夠如實反映服務的履約進度。鑒於合同存續期間可能跨越若干會計期間，本集團會隨著合同的推進覆核並修訂預算，相應調整收入確認金額。

##### 合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異等。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 26. 重大會計判斷和估計 (續)

#### 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

#### 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

#### 除金融資產之外的非流動資產減值 (除商譽外)

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

### 26. 重大會計判斷和估計 (續)

#### 估計的不確定性 (續)

##### 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

### 27. 主要會計政策、會計估計的變更

#### 會計政策變更的內容及原因

本集團於2023年度執行了財政部於近年頒佈的企業會計準則相關規定及指引。

- (a) 《企業會計準則第25號—保險合同》(財會[2020]20號) (「新保險準則」) 及相關實施問答

新保險準則取代了2006年印發的《企業會計準則第25號—原保險合同》和《企業會計準則第26號—再保險合同》，以及2009年印發的《保險合同相關會計處理規定》(財會[2009]15號)。

本集團未發生保險相關交易，採用上述規定未對本集團的財務狀況及經營成果產生重大影響。



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 三、 重要會計政策及會計估計 (續)

#### 27. 主要會計政策、會計估計的變更 (續)

##### 會計政策變更的內容及原因 (續)

- (b) 《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號) (「解釋第16號」) 中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理規定」的規定

根據該規定，本集團對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額 (或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》中關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。本集團沒有這類單項交易，因此該規定對本集團沒有影響。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 四、 稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

|         |  |
|---------|--|
| 增值稅     | 本集團燃氣銷售、燃氣管網接駁、燃氣輸送及租賃收入按9%的稅率計算銷項稅，其他收入按13%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。 |
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納的流轉稅的7%計繳。  |
| 教育費附加   | 按實際繳納的流轉稅的3%計繳。  |
| 地方教育費附加 | 按實際繳納的流轉稅的2%計繳。  |
| 企業所得稅   | 企業所得稅按應納稅所得額的25%計繳。  |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋

#### 1. 貨幣資金

|        | 2023年6月30日<br>(未經審計)  | 2022年12月31日<br>(經審計)    |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 庫存現金   | 9,000.00              | 9,000.00                |
| 銀行存款   | 624,652,500.95        | 1,067,078,921.21        |
| 其他貨幣資金 | 133,783.34            | 168,582.76              |
|        | <b>624,795,284.29</b> | <b>1,067,256,503.97</b> |

於2023年6月30日，本集團銀行存款中無不可提前支取的定期存款(2022年12月31日：人民幣103,034,586.30元)。

於2023年6月30日，本集團的所有權受到限制的貨幣資金為受限制的環評治理保證金人民幣133,783.34元(2022年12月31日：人民幣168,582.76元)，參見附註五、14。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 2. 應收票據

應收票據分類：

|          | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|----------|----------------------|----------------------|
| 銀行承兌匯票   | 58,259,784.48        | -                    |
| 財務公司承兌匯票 | 50,941,120.60        | -                    |
|          | 109,200,905.08       | -                    |
| 減：壞賬準備   | -                    | -                    |
|          | 109,200,905.08       | -                    |

上述應收票據均為一年內到期。

期末本集團已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

|          | 期末終止<br>確認金額<br>(未經審計) | 期末未終止<br>確認金額<br>(未經審計) |
|----------|------------------------|-------------------------|
| 銀行承兌匯票   | 10,000,000.00          | 12,600,000.00           |
| 財務公司承兌匯票 | -                      | 9,102,110.79            |
|          | 10,000,000.00          | 21,702,110.79           |

於2023年6月30日，本集團無已質押的應收票據。

於2023年6月30日，本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 3. 應收賬款

應收賬款信用期通常為90-180天，應收賬款並不計息。

基於發票日期的應收賬款的賬齡分析如下：

|            | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以內       | 252,105,617.75       | 226,883,322.34       |
| 1年至2年      | 1,115,709.76         | 534,732.20           |
| 2年至3年      | 1,755,407.64         | 1,757,247.83         |
| 3年以上       | 10,409,332.69        | 10,572,044.54        |
|            | 265,386,067.84       | 239,747,346.91       |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 12,268,699.55        | 12,446,137.96        |
|            | 253,117,368.29       | 227,301,208.95       |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### 3. 應收賬款 (續)

應收賬款按類別分析如下：

|                 | 2023年6月30日 (未經審計) |        |               |          |                | 2022年12月31日 (經審計) |        |               |          |                |
|-----------------|-------------------|--------|---------------|----------|----------------|-------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 賬面餘額              |        | 壞賬準備          |          | 賬面估價           | 賬面餘額              |        | 壞賬準備          |          | 賬面估價           |
|                 | 金額                | 比例 (%) | 金額            | 計提比例 (%) | 金額             | 金額                | 比例 (%) | 金額            | 計提比例 (%) | 金額             |
| 單項計提壞賬準備        | 12,136,877.29     | 4.57   | 12,136,877.29 | 100.00   | -              | 12,376,877.29     | 5.16   | 12,376,877.29 | 100.00   | -              |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬準備 | 253,249,190.55    | 95.43  | 131,822.26    | 0.05     | 253,117,368.29 | 227,370,469.62    | 94.84  | 69,260.67     | 0.03     | 227,301,208.95 |
|                 | 265,386,067.84    | 100.00 | 12,268,699.55 | 4.62     | 253,117,368.29 | 239,747,346.91    | 100.00 | 12,446,137.96 | 5.19     | 227,301,208.95 |

按信用風險特徵組合同計計提壞賬準備分析：

|        | 2023年6月30日<br>(未經審計) |                |                | 2022年12月31日<br>(經審計) |                |                |
|--------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|        | 估計發生違約的<br>賬面餘額      | 預期信用損失率<br>(%) | 整個存續預期<br>信用損失 | 估計發生違約的<br>賬面餘額      | 預期信用損失率<br>(%) | 整個存續預期<br>信用損失 |
|        | 1至6個月                | 251,905,097.37 | -              | -                    | 226,613,398.02 | -              |
| 6個月至1年 | 200,520.38           | 5.00           | 10,026.02      | 269,924.32           | 5.00           | 13,496.22      |
| 1年至2年  | 1,115,709.76         | 10.00          | 111,570.98     | 462,348.31           | 10.00          | 46,234.82      |
| 2年至3年  | 4,599.75             | 20.00          | 919.95         | 1,949.83             | 20.00          | 389.97         |
| 3年以上   | 23,263.29            | 40.00          | 9,305.31       | 22,849.14            | 40.00          | 9,139.66       |
|        | 253,249,190.55       | 0.05           | 131,822.26     | 227,370,469.62       | 0.03           | 69,260.67      |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 3. 應收賬款 (續)

應收賬款壞賬準備的變動如下：

|                   | 期/年初餘額        | 本期/年計提     | 本期/年<br>收回或轉回  | 期/年末餘額        |
|-------------------|---------------|------------|----------------|---------------|
| 2023年6月30日 (未經審計) | 12,446,137.96 | 62,561.59  | (240,000.00)   | 12,268,699.55 |
| 2022年12月31日 (經審計) | 16,013,828.04 | 419,942.72 | (3,987,632.80) | 12,446,137.96 |

#### 4. 應收款項融資

|          | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|----------|----------------------|----------------------|
| 應收銀行承兌匯票 | 20,000,000.00        | 140,278,760.77       |

#### 5. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

|             | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以內        | 1,227,953.79         | 8,619.81             |
| 1年至2年       | 263,009.62           | 786,552.26           |
| 2年至3年       | 579,947.65           | 789,182.80           |
| 3年以上        | 2,488,941.29         | 2,607,455.90         |
|             | 4,559,852.35         | 4,191,810.77         |
| 減：其他應收款壞賬準備 | 2,488,941.29         | 2,488,941.29         |
|             | 2,070,911.06         | 1,702,869.48         |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 5. 其他應收款 (續)

其他應收款按性質分類如下：

|       | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------|----------------------|----------------------|
| 員工備用金 | 188,119.03           | 212,503.63           |
| 押金及其他 | 4,371,733.32         | 3,979,307.14         |
|       | <b>4,559,852.35</b>  | <b>4,191,810.77</b>  |

其他應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計提的壞賬準備的變動如下：

|                     | 第一階段<br>未來12個月<br>預期信用損失 | 合計                  |
|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 2023年1月1日餘額 (經審計)   | 2,488,941.29             | 2,488,941.29        |
| 本期計提                | -                        | -                   |
| 本期轉回                | -                        | -                   |
| 本期轉銷                | -                        | -                   |
| 本期核銷                | -                        | -                   |
| 2023年6月30日餘額 (未經審計) | <b>2,488,941.29</b>      | <b>2,488,941.29</b> |



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 5. 其他應收款 (續)

其他應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計提的壞賬準備的變動如下：  
(續)

|                     | 第一階段<br>未來12個月<br>預期信用損失 | 合計           |
|---------------------|--------------------------|--------------|
| 2022年1月1日餘額 (經審計)   | 2,488,941.29             | 2,488,941.29 |
| 本年計提                | -                        | -            |
| 本年轉回                | -                        | -            |
| 本年轉銷                | -                        | -            |
| 本年核銷                | -                        | -            |
| 2022年12月31日餘額 (經審計) | 2,488,941.29             | 2,488,941.29 |

其他應收款壞賬準備的變動如下：

|                      | 期/年初餘額       | 本期/年計提 | 本期/年<br>收回或轉回 | 期/年末餘額       |
|----------------------|--------------|--------|---------------|--------------|
| 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2,488,941.29 | -      | -             | 2,488,941.29 |
| 2022年12月31日<br>(經審計) | 2,488,941.29 | -      | -             | 2,488,941.29 |

2023年1-6月末計提壞賬準備 (2022年：無)，無收回或轉回已計提壞賬 (2022年：無)。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 6. 存貨

|        | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 天然氣    | 174,798.12           | 185,615.51           |
| 燃氣表及其他 | 4,454,282.10         | 4,091,768.63         |
|        | <b>4,629,080.22</b>  | <b>4,277,384.14</b>  |

於2023年6月30日，本集團管理層判斷存貨不存在跌價準備（2022年12月31日：無）。

#### 7. 其他流動資產

|             | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 預繳所得稅       | 874,939.24           | 874,939.24           |
| 待抵扣及待認證進項稅額 | 11,219,964.49        | 34,983,397.48        |
|             | <b>12,094,903.73</b> | <b>35,858,336.72</b> |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 8. 長期股權投資

2023年1-6月 (未經審計)

|                     | 本期變動          |              |              |        |               | 期末減值準備 |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|--------|
|                     | 期初餘額          | 權益法下<br>投資損益 | 其他權益變動       | 宣告現金股利 | 期末餘額          |        |
| 聯營企業<br>天津市濱海燃氣有限公司 | 54,902,040.73 | 2,089,038.96 | (195,568.75) | -      | 56,795,510.94 | -      |

2022年 (經審計)

|                     | 本年變動          |              |            |              |               | 年末減值準備 |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|--------|
|                     | 年初餘額          | 權益法下<br>投資損益 | 其他權益變動     | 宣告現金股利       | 年末餘額          |        |
| 聯營企業<br>天津市濱海燃氣有限公司 | 49,135,974.84 | 5,673,148.56 | 252,468.01 | (159,550.68) | 54,902,040.73 | -      |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### 9. 固定資產

2023年1-6月 (未經審計)

|        | 房屋建築物         | 燃氣管網             | 機器設備           | 運輸設備         | 電子設備、<br>器具及家具 | 礦洞及其附屬物      | 合計               |
|--------|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|
| 原價     |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 期初餘額   | 48,990,991.60 | 1,296,365,869.44 | 256,458,795.55 | 5,662,876.27 | 11,069,076.07  | 4,558,482.24 | 1,623,106,091.17 |
| 購置     | -             | 678,400.00       | 2,148,556.58   | 53,067.29    | -              | -            | 2,880,023.87     |
| 在建工程轉入 | -             | -                | 361,403.29     | -            | 19,470.00      | -            | 380,873.29       |
| 處置或報廢  | -             | -                | 290,689.44     | -            | 17,426.67      | -            | 308,116.11       |
| 期末餘額   | 48,990,991.60 | 1,297,044,269.44 | 258,678,065.98 | 5,715,943.56 | 11,071,119.40  | 4,558,482.24 | 1,626,058,872.22 |
| 累計折舊   |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 期初餘額   | 17,956,243.77 | 628,917,672.55   | 68,567,884.74  | 4,883,683.17 | 7,330,719.89   | 2,747,063.24 | 730,403,267.36   |
| 計提     | 543,589.20    | 24,907,565.29    | 8,179,180.52   | 30,682.70    | 380,503.41     | -            | 34,041,521.12    |
| 處置或報廢  | -             | -                | 261,620.49     | -            | 15,684.01      | -            | 277,304.50       |
| 期末餘額   | 18,499,832.97 | 653,825,237.84   | 76,485,444.77  | 4,914,365.87 | 7,695,539.29   | 2,747,063.24 | 764,167,483.98   |
| 減值準備   |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 期初餘額   | -             | -                | 5,994,508.25   | 59,716.88    | 12,664.29      | 1,811,419.00 | 7,878,308.42     |
| 計提     | -             | -                | -              | -            | -              | -            | -                |
| 期末餘額   | -             | -                | 5,994,508.25   | 59,716.88    | 12,664.29      | 1,811,419.00 | 7,878,308.42     |
| 報面價值   |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 期末     | 30,491,158.63 | 643,219,031.60   | 176,198,112.96 | 741,860.81   | 3,362,915.82   | -            | 854,013,079.82   |
| 期初     | 31,034,747.83 | 667,448,196.89   | 181,896,402.56 | 719,476.22   | 3,725,691.89   | -            | 884,824,515.39   |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### 9. 固定資產 (續)

2022年 (經審計)

|        | 房屋及建築物        | 燃氣管網             | 機器設備           | 運輸設備         | 電子設備、<br>器具及家具 | 礦洞及其附屬物      | 合計               |
|--------|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------------|
| 原價     |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 年初餘額   | 48,990,991.60 | 1,243,643,830.47 | 219,971,528.85 | 5,491,380.41 | 11,094,866.06  | 4,558,482.24 | 1,533,751,079.63 |
| 購置     | -             | 370,591.82       | 33,415,206.30  | 182,906.11   | 19,494.12      | -            | 33,988,198.35    |
| 在建工程轉入 | -             | 53,904,129.62    | 5,055,871.45   | -            | -              | -            | 58,960,001.07    |
| 處置或報廢  | -             | 1,562,682.47     | 1,983,811.05   | 11,410.25    | 45,284.11      | -            | 3,593,187.88     |
| 年末餘額   | 48,990,991.60 | 1,296,365,869.44 | 256,458,795.55 | 5,662,876.27 | 11,069,076.07  | 4,558,482.24 | 1,623,106,091.17 |
| 累計折舊   |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 年初餘額   | 16,788,552.09 | 583,346,170.55   | 56,544,791.09  | 4,725,341.42 | 6,520,282.13   | 2,747,063.24 | 670,672,200.52   |
| 計提     | 1,167,691.68  | 46,134,222.14    | 13,472,779.89  | 168,310.97   | 846,742.46     | -            | 61,789,747.14    |
| 處置或報廢  | -             | 562,720.14       | 1,449,686.24   | 9,969.22     | 36,304.70      | -            | 2,058,680.30     |
| 年末餘額   | 17,956,243.77 | 628,917,672.55   | 68,567,884.74  | 4,883,683.17 | 7,330,719.89   | 2,747,063.24 | 730,403,267.36   |
| 減值準備   |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 年初餘額   | -             | -                | 5,994,508.25   | 59,716.88    | 12,664.29      | 1,811,419.00 | 7,878,308.42     |
| 計提     | -             | -                | -              | -            | -              | -            | -                |
| 年末餘額   | -             | -                | 5,994,508.25   | 59,716.88    | 12,664.29      | 1,811,419.00 | 7,878,308.42     |
| 賬面價值   |               |                  |                |              |                |              |                  |
| 年末     | 31,034,747.83 | 667,448,196.89   | 181,896,402.56 | 719,476.22   | 3,725,691.89   | -            | 884,824,515.39   |
| 年初     | 32,202,439.51 | 660,297,659.92   | 157,432,229.51 | 706,322.11   | 4,561,919.64   | -            | 855,200,570.69   |

於2023年6月30日，本集團無經營性租出固定資產 (2022年12月31日：無)。

於2023年6月30日，本集團無未辦妥產權證書的固定資產 (2022年12月31日：無)。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 10. 在建工程

本集團無工程物資。

#### 在建工程

|            | 2023年6月30日<br>(未經審計) |                       |                      | 2022年12月31日<br>(經審計) |                       |                      |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 賬面餘額                 | 減值準備                  | 賬面價值                 | 賬面餘額                 | 減值準備                  | 賬面價值                 |
| 房屋建築物      | 2,209,340.38         | -                     | 2,209,340.38         | 2,209,340.38         | -                     | 2,209,340.38         |
| 舊管網改造工程    | 14,844,921.14        | -                     | 14,844,921.14        | 9,801,362.91         | -                     | 9,801,362.91         |
| 加氣站改造及其他   | 2,402,696.30         | (1,035,000.00)        | 1,367,696.30         | 2,052,291.35         | (1,035,000.00)        | 1,017,291.35         |
| 燃氣設施安全改造工程 | 5,532,369.72         | -                     | 5,532,369.72         | -                    | -                     | -                    |
| 礦山         | 408,920.27           | (408,920.27)          | -                    | 408,920.27           | (408,920.27)          | -                    |
|            | <b>25,398,247.81</b> | <b>(1,443,920.27)</b> | <b>23,954,327.54</b> | <b>14,471,914.91</b> | <b>(1,443,920.27)</b> | <b>13,027,994.64</b> |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 10. 在建工程 (續)

##### 在建工程 (續)

在建工程2023年1-6月(未經審計)變動如下：

|            | 期初餘額                 | 本期增加                 | 本期轉入<br>固定資產      | 期末餘額                 |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 房屋建築物      | 2,209,340.38         | -                    | -                 | 2,209,340.38         |
| 舊管網改造工程    | 9,801,362.91         | 5,043,558.23         | -                 | 14,844,921.14        |
| 加氣站改造及其他   | 2,052,291.35         | 731,278.24           | 380,873.29        | 2,402,696.30         |
| 燃氣設施安全改造工程 | -                    | 5,532,369.72         | -                 | 5,532,369.72         |
| 礦山         | 408,920.27           | -                    | -                 | 408,920.27           |
|            | <b>14,471,914.91</b> | <b>11,307,206.19</b> | <b>380,873.29</b> | <b>25,398,247.81</b> |

在建工程2022年(經審計)變動如下：

|          | 年初餘額                | 本年增加                 | 本年轉入<br>固定資產         | 年末餘額                 |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 房屋建築物    | 2,138,040.00        | 71,300.38            | -                    | 2,209,340.38         |
| 舊管網改造工程  | 2,257,639.57        | 65,944,890.64        | 58,401,167.30        | 9,801,362.91         |
| 加氣站改造及其他 | 1,512,668.61        | 1,098,456.51         | 558,833.77           | 2,052,291.35         |
| 礦山       | 408,920.27          | -                    | -                    | 408,920.27           |
|          | <b>6,317,268.45</b> | <b>67,114,647.53</b> | <b>58,960,001.07</b> | <b>14,471,914.91</b> |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 11. 無形資產

2023年1-6月 (未經審計)

|      | 土地使用權         | 軟件           | 探礦權           | 合計            |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 原價   |               |              |               |               |
| 期初餘額 | 14,316,891.30 | 1,886,375.47 | 16,765,984.00 | 32,969,250.77 |
| 購置   | -             | -            | -             | -             |
| 期末餘額 | 14,316,891.30 | 1,886,375.47 | 16,765,984.00 | 32,969,250.77 |
| 累計攤銷 |               |              |               |               |
| 期初餘額 | 4,302,211.72  | 735,136.36   | 7,243,935.07  | 12,281,283.15 |
| 計提   | 151,380.21    | 94,226.35    | -             | 245,606.56    |
| 期末餘額 | 4,453,591.93  | 829,362.71   | 7,243,935.07  | 12,526,889.71 |
| 減值準備 |               |              |               |               |
| 期初餘額 | -             | -            | 9,522,048.93  | 9,522,048.93  |
| 計提   | -             | -            | -             | -             |
| 期末餘額 | -             | -            | 9,522,048.93  | 9,522,048.93  |
| 賬面價值 |               |              |               |               |
| 期末   | 9,863,299.37  | 1,057,012.76 | -             | 10,920,312.13 |
| 期初   | 10,014,679.58 | 1,151,239.11 | -             | 11,165,918.69 |



# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

### 11. 無形資產 (續)

2022年 (經審計)

|      | 土地使用權         | 軟件           | 採礦權           | 合計            |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 原價   |               |              |               |               |
| 年初餘額 | 14,316,891.30 | 1,683,536.94 | 16,765,984.00 | 32,766,412.24 |
| 購置   | -             | 202,838.53   | -             | 202,838.53    |
| 年末餘額 | 14,316,891.30 | 1,886,375.47 | 16,765,984.00 | 32,969,250.77 |
| 累計攤銷 |               |              |               |               |
| 年初餘額 | 3,999,889.76  | 550,819.50   | 7,243,935.07  | 11,794,644.33 |
| 計提   | 302,321.96    | 184,316.86   | -             | 486,638.82    |
| 年末餘額 | 4,302,211.72  | 735,136.36   | 7,243,935.07  | 12,281,283.15 |
| 減值準備 |               |              |               |               |
| 年初餘額 | -             | -            | 9,522,048.93  | 9,522,048.93  |
| 計提   | -             | -            | -             | -             |
| 年末餘額 | -             | -            | 9,522,048.93  | 9,522,048.93  |
| 賬面價值 |               |              |               |               |
| 年末   | 10,014,679.58 | 1,151,239.11 | -             | 11,165,918.69 |
| 年初   | 10,317,001.54 | 1,132,717.44 | -             | 11,449,718.98 |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 12. 長期待攤費用

|        | 期初餘額 | 本期增加額        | 本期攤銷額      | 期末餘額         |
|--------|------|--------------|------------|--------------|
| 資產改良支出 | -    | 1,619,967.26 | 161,996.70 | 1,457,970.56 |

#### 13. 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產明細如下：

|          | 2023年6月30日 (未經審計)     |                      | 2022年12月31日 (經審計) |               |
|----------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
|          | 可抵扣<br>暫時性差異          | 遞延<br>所得稅資產          | 可抵扣<br>暫時性差異      | 遞延<br>所得稅資產   |
| 壞賬準備     | 14,757,640.84         | 3,689,410.21         | 14,935,079.25     | 3,733,769.81  |
| 固定資產減值準備 | 5,722,041.27          | 1,430,510.32         | 5,722,041.27      | 1,430,510.32  |
| 在建工程減值準備 | 1,035,000.00          | 258,750.00           | 1,035,000.00      | 258,750.00    |
| 遞延收益     | 89,949,190.18         | 22,487,297.54        | 92,418,010.48     | 23,104,502.62 |
| 可抵扣虧損    | 160,415,233.61        | 40,103,808.41        | 121,020,947.99    | 30,255,237.00 |
|          | <b>271,879,105.90</b> | <b>67,969,776.48</b> | 235,131,078.99    | 58,782,769.75 |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 13. 遞延所得稅資產 (續)

未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損如下：

|          | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 12,087,236.35        | 12,087,236.35        |
| 可抵扣虧損    | 2,057,593.83         | 5,663,445.29         |
|          | <b>14,144,830.18</b> | 17,750,681.64        |

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

|       | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2023年 | -                    | 1,553,395.38         |
| 2024年 | 174,649.16           | 1,606,447.25         |
| 2025年 | 1,343,361.65         | 988,851.41           |
| 2026年 | 269,380.12           | 787,525.04           |
| 2027年 | 154,553.36           | 727,226.21           |
| 2028年 | 115,649.54           | -                    |
|       | <b>2,057,593.83</b>  | 5,663,445.29         |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 14. 所有權受到限制的資產

|        | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 其他貨幣資金 | 133,783.34           | 168,582.76           |

於2023年6月30日，本集團於中國工商銀行股份有限公司凱里天一支行的保證金賬戶餘額人民幣133,783.34元系受限制的環評治理保證金（2022年12月31日：人民幣168,582.76元）。

#### 15. 應付賬款

應付賬款不計息，並通常在60天內清償。

基於發票日期的應付賬款的賬齡分析如下：

|       | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1年以內  | 101,610,694.16       | 393,008,190.82       |
| 1年至2年 | 12,789,643.72        | 25,443,727.91        |
| 2年以上  | 12,482,589.27        | 15,718,649.42        |
|       | 126,882,927.15       | 434,170,568.15       |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 16. 合同負債

|           | 2023年6月30日<br>(未經審計)  | 2022年12月31日<br>(經審計)  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 繳存管道燃氣費   | 173,858,759.39        | 229,879,172.06        |
| 預收燃氣管網接駁款 | 49,967,614.60         | 55,034,545.70         |
| 預收燃氣器具款   | 5,586,211.44          | 6,198,714.61          |
| 其他        | 430,069.16            | 372,742.55            |
|           | <b>229,842,654.59</b> | <b>291,485,174.92</b> |

合同負債主要包括本集團要求客戶繳存的管道燃氣收費款項，以及本集團為提供燃氣管網接駁和銷售燃氣器具而收到的款項。

本集團本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入信息、與履約義務相關的信息詳見附註五、25營業收入及成本。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 17. 應付職工薪酬

##### 2023年1-6月 (未經審計)

|                | 期初餘額                 | 本期增加                 | 本期減少                 | 期末餘額                |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬：          | 17,547,305.16        | 47,401,596.06        | 60,552,128.56        | 4,396,772.66        |
| 離職後福利 (設定提存計劃) | (2,251.53)           | 7,294,388.29         | 7,292,136.76         | -                   |
| 辭退福利           | -                    | -                    | -                    | -                   |
|                | <b>17,545,053.63</b> | <b>54,695,984.35</b> | <b>67,844,265.32</b> | <b>4,396,772.66</b> |

##### 2022年 (經審計)

|                | 年初餘額                 | 本年增加                  | 本年減少                  | 年末餘額                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬：          | 16,299,383.31        | 123,413,367.06        | 122,165,445.21        | 17,547,305.16        |
| 離職後福利 (設定提存計劃) | (4,732.01)           | 15,144,289.81         | 15,141,809.33         | (2,251.53)           |
| 辭退福利           | -                    | -                     | -                     | -                    |
|                | <b>16,294,651.30</b> | <b>138,557,656.87</b> | <b>137,307,254.54</b> | <b>17,545,053.63</b> |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 17. 應付職工薪酬 (續)

短期薪酬如下：

2023年1-6月 (未經審計)

|             | 期初餘額          | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 13,815,752.54 | 35,725,083.93 | 48,457,679.01 | 1,083,157.46 |
| 職工福利費       | 3,004,473.34  | 807,175.05    | 790,952.99    | 3,020,695.40 |
| 社會保險費       | 24,365.72     | 4,805,472.09  | 4,829,837.81  | -            |
| 其中：醫療保險費    | 25,165.72     | 4,404,515.50  | 4,429,681.22  | -            |
| 工傷保險費       | (800.00)      | 185,505.56    | 184,705.56    | -            |
| 生育保險費       | -             | 215,451.03    | 215,451.03    | -            |
| 住房公積金       | 18,974.35     | 5,248,455.00  | 5,267,429.35  | -            |
| 工會經費和職工教育經費 | 683,739.21    | 815,409.99    | 1,206,229.40  | 292,919.80   |
|             | 17,547,305.16 | 47,401,596.06 | 60,552,128.56 | 4,396,772.66 |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 17. 應付職工薪酬 (續)

短期薪酬如下：(續)

2022年 (經審計)

|             | 年初餘額          | 本年增加           | 本年減少           | 年末餘額          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 12,543,117.35 | 97,235,380.45  | 95,962,745.26  | 13,815,752.54 |
| 職工福利費       | 3,001,223.34  | 3,156,787.77   | 3,153,537.77   | 3,004,473.34  |
| 社會保險費       | 25,151.76     | 9,976,691.77   | 9,977,477.81   | 24,365.72     |
| 其中：醫療保險費    | 25,951.76     | 9,149,876.97   | 9,150,663.01   | 25,165.72     |
| 工傷保險費       | (800.00)      | 378,787.12     | 378,787.12     | (800.00)      |
| 生育保險費       | -             | 448,027.68     | 448,027.68     | -             |
| 住房公積金       | 18,974.35     | 10,832,519.00  | 10,832,519.00  | 18,974.35     |
| 工會經費和職工教育經費 | 710,916.51    | 2,211,988.07   | 2,239,165.37   | 683,739.21    |
|             | 16,299,383.31 | 123,413,367.06 | 122,165,445.21 | 17,547,305.16 |



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 17. 應付職工薪酬 (續)

設定提存計劃如下：

##### 2023年1-6月 (未經審計)

|            | 期初餘額       | 本期增加         | 本期減少         | 期末餘額 |
|------------|------------|--------------|--------------|------|
| 社保—基本養老保險費 | 5,791.43   | 7,073,336.32 | 7,079,127.75 | -    |
| 社保—失業保險費   | (8,042.96) | 221,051.97   | 213,009.01   | -    |
|            | (2,251.53) | 7,294,388.29 | 7,292,136.76 | -    |

##### 2022年 (經審計)

|            | 年初餘額       | 本年增加          | 本年減少          | 年末餘額       |
|------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 社保—基本養老保險費 | 3,310.95   | 14,685,435.61 | 14,682,955.13 | 5,791.43   |
| 社保—失業保險費   | (8,042.96) | 458,854.20    | 458,854.20    | (8,042.96) |
|            | (4,732.01) | 15,144,289.81 | 15,141,809.33 | (2,251.53) |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 18. 應交稅費

|     | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-----|----------------------|----------------------|
| 增值稅 | 343,289.69           | 41,959,624.66        |
| 其他  | 769,734.89           | 1,069,736.93         |
| 合計  | 1,113,024.58         | 43,029,361.59        |

#### 19. 遞延收益

|               | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 與資產／收益相關的政府補助 |                      |                      |
| 期／年初餘額        | 92,418,010.48        | 101,466,274.03       |
| 本期／年增加        | —                    | 7,027,027.03         |
| 本期／年攤銷        | 2,468,820.30         | 5,105,301.47         |
| 本期／年減少        | —                    | 10,969,989.11        |
| 期／年末餘額        | 89,949,190.18        | 92,418,010.48        |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 19. 遞延收益 (續)

於2023年6月30日，涉及政府補助的負債項目如下：(未經審計)

|             | 期初餘額                 | 本期增加     | 本期計入<br>其他收益          | 期末餘額                 | 與資產/<br>收益相關 |
|-------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 河畔星城中壓外網    | 2,714,946.66         | -        | (90,499.52)           | 2,624,447.14         | 與資產相關        |
| 富力桃園大配套     | 2,704,452.03         | -        | (234,443.18)          | 2,470,008.85         | 與資產相關        |
| 舊管網改造工程     | 85,064,325.89        | -        | (2,003,337.06)        | 83,060,988.83        | 與資產相關        |
| 鄱陽南路睿思路中壓管網 | 1,934,285.90         | -        | (140,540.54)          | 1,793,745.36         | 與資產相關        |
|             | <b>92,418,010.48</b> | <b>-</b> | <b>(2,468,820.30)</b> | <b>89,949,190.18</b> |              |

於2022年12月31日，涉及政府補助的負債項目如下：(經審計)

|             | 年初餘額                  | 本年增加                | 本年計入<br>其他收益          | 其他變動                   | 年末餘額                 | 與資產/<br>收益相關 |
|-------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| 河畔星城中壓外網    | 2,895,945.66          | -                   | (180,999.00)          | -                      | 2,714,946.66         | 與資產相關        |
| 富力桃園大配套     | 3,173,338.47          | -                   | (468,886.44)          | -                      | 2,704,452.03         | 與資產相關        |
| 舊管網改造工程     | 93,363,661.40         | 7,027,027.03        | (4,356,373.43)        | (10,969,989.11)        | 85,064,325.89        | 與資產/收益相關     |
| 鄱陽南路睿思路中壓管網 | 2,033,328.50          | -                   | (99,042.60)           | -                      | 1,934,285.90         | 與資產相關        |
|             | <b>101,466,274.03</b> | <b>7,027,027.03</b> | <b>(5,105,301.47)</b> | <b>(10,969,989.11)</b> | <b>92,418,010.48</b> |              |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 20. 股本

本公司的註冊資本為人民幣183,930,780.00元，截至2011年4月11日已全部到位。

投資者按公司章程規定的資本投入情況如下：

|       | 2023年6月30日 (未經審計)     |             | 2022年12月31日 (經審計) |        |
|-------|-----------------------|-------------|-------------------|--------|
|       | 金額                    | 佔比          | 金額                | 佔比     |
| 津燃華潤  | 129,754,780.00        | 70.54%      | 129,754,780.00    | 70.54% |
| 社會公眾股 | 50,006,000.00         | 27.19%      | 50,006,000.00     | 27.19% |
| 唐潔    | 4,170,000.00          | 2.27%       | 4,170,000.00      | 2.27%  |
|       | <b>183,930,780.00</b> | <b>100%</b> | 183,930,780.00    | 100%   |

上述各股東投入的股本分別經天健會計師事務所出具的天健(2001)驗字026號驗資報告、天津廣信有限責任會計師事務所出具的津廣信驗外H字(2007)第034號驗資報告及五洲松德聯合會計師事務所出具的五洲松德驗字(2009)第0004號驗資報告和(2011) 1-0052號驗資報告予以驗證。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 21. 資本公積

2023年1-6月 (未經審計) 和2022年 (經審計)

|            | 期/年初餘額                | 本期/年增加   | 本期/年減少   | 期/年末餘額                |
|------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 股本溢價(註1)   | 788,701,906.45        | -        | -        | 788,701,906.45        |
| 其他資本公積(註2) | 1,630,445.73          | -        | -        | 1,630,445.73          |
|            | <b>790,332,352.18</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>790,332,352.18</b> |

注1：2004年1月9日，公司於香港聯合交易所創業板上市，以每股港幣0.25元（面值人民幣0.1元）向境外投資者發售H股300,000,000股，同時原國有股30,000,000股減持並轉化為H股，扣除上市費用後，淨籌集人民幣64,667,255.43元，其中股本人民幣33,000,000.00元，發行溢價為人民幣31,667,255.43元。2008年3月13日，公司於香港聯合交易所創業板再次募集資金，以每股港幣1.90元（面值人民幣0.1元）向境外投資者發售H股154,600,000股，同時原國有股15,460,000股減持並轉化為H股，扣除上市費用後，淨籌集人民幣253,009,696.34元，其中股本人民幣17,006,000.00元，發行溢價為人民幣236,003,696.34元。2011年4月7日，公司自天津市燃氣集團有限公司（「天津燃氣」）收購公允價值人民幣590,001,734.68元的天然氣管網等資產，並向天津燃氣發行共計689,707,800股內資股（面值人民幣0.1元）為償付代價。該交易已於2011年4月11日完成，其中股本為人民幣68,970,780.00元，發行溢價為人民幣521,030,954.68元。

註2：其他資本公積為原制度資本公積轉入以前年度無法支付款項。原制度資本公積轉入可用於增加資本。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 22. 專項儲備

2023年1-6月 (未經審計)

|       | 期初餘額       | 本期增加         | 本期減少           | 期末餘額      |
|-------|------------|--------------|----------------|-----------|
| 安全生產費 | 550,525.89 | 4,815,115.69 | (5,308,742.32) | 56,899.26 |

2022年 (經審計)

|       | 年初餘額       | 本年增加       | 本年減少 | 年末餘額       |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 安全生產費 | 298,057.88 | 252,468.01 | -    | 550,525.89 |

根據《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》，本集團以上年度管道燃氣銷售及輸送收入為依據計提安全生產費作為專項儲備，用於修理、維護、安裝安全設施等。本期變動額是指根據相關法規計提金額與本期內使用金額的差額。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 23. 盈餘公積

2023年1-6月 (未經審計)

|             | 期初餘額           | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額           |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 儲備基金及法定盈餘公積 | 89,197,108.64  | -    | -    | 89,197,108.64  |
| 企業發展基金      | 39,080,414.49  | -    | -    | 39,080,414.49  |
|             | 128,277,523.13 | -    | -    | 128,277,523.13 |

2022年 (經審計)

|             | 年初餘額           | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額           |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 儲備基金及法定盈餘公積 | 89,197,108.64  | -    | -    | 89,197,108.64  |
| 企業發展基金      | 39,080,414.49  | -    | -    | 39,080,414.49  |
|             | 128,277,523.13 | -    | -    | 128,277,523.13 |

根據公司章程及相關法規的規定，本公司年度淨利潤於彌補以前年度虧損後，按淨利潤的10%提取法定盈餘公積。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 24. 未分配利潤

|            | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年<br>(經審計)  |
|------------|---------------------|-----------------|
| 期／年初未分配利潤  | 483,304,751.98      | 551,650,003.94  |
| 歸屬於母公司的淨虧損 | (25,864,290.20)     | (68,345,251.96) |
| 期／年末未分配利潤  | 457,440,461.78      | 483,304,751.98  |

#### 25. 營業收入及成本

|      | 2023年1-6月 (未經審計) |                | 2022年1-6月 (未經審計) |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主營業務 | 913,834,027.90   | 953,214,971.97 | 911,796,704.56   | 920,602,818.24 |



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 25. 營業收入及成本 (續)

營業收入列示如下：

|            | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計)   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 與客戶之間的合同收入 | 913,834,027.90        | 909,961,842.16        |
| 租賃收入       | -                     | 1,834,862.40          |
|            | <b>913,834,027.90</b> | <b>911,796,704.56</b> |

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

|            | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計)   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 收入確認時點     |                       |                       |
| 在某一時點確認收入  |                       |                       |
| 管道燃氣銷售     | 900,244,924.09        | 891,708,978.97        |
| 燃氣器具銷售及其他  | 1,141,592.92          | 870,775.36            |
| 在某一時段內確認收入 |                       |                       |
| 燃氣管網接駁     | 12,423,654.48         | 17,199,445.94         |
| 燃氣管道輸送     | 23,856.41             | 182,641.89            |
|            | <b>913,834,027.90</b> | <b>909,961,842.16</b> |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 25. 營業收入及成本 (續)

本期確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入如下：

|           | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| 管道燃氣銷售    | 161,641,722.06        | 159,854,403.01      |
| 燃氣管網接駁    | 10,629,602.43         | 49,313,056.36       |
| 燃氣器具銷售及其他 | 1,123,110.78          | 5,393,930.34        |
|           | <b>173,394,435.27</b> | 214,561,389.71      |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 25. 營業收入及成本 (續)

本集團與履約義務相關的信息如下：

##### 管道燃氣銷售

向客戶交付產品時履行履約義務。對於規模較大的工商業戶，合同價款通常在交付產品後90至180天內到期；對於其他客戶，通常需要預付款。

##### 燃氣器具銷售及其他

向客戶交付產品時履行履約義務。在交付產品之前客戶通常需要預付款。

##### 燃氣管網接駁

在提供服務的時間內履行履約義務。在提供建造服務之前客戶通常需要預付款。

##### 燃氣管道輸送

在提供服務的時間內履行履約義務。合同價款通常在提供服務後90至180天內到期。

於2023年6月30日，分攤至剩餘履約義務的交易價格為人民幣229,842,654.59元（2022年12月31日：人民幣291,442,293.03元），本集團預計該金額將隨著產品的交付或接駁工程的完工進度，在未來確認為收入。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 26. 稅金及附加

|         | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市維護建設稅 | 32,646.00           | 17,645.02           |
| 教育費附加   | 23,318.58           | 12,603.59           |
| 土地使用稅   | 186,971.75          | 186,971.75          |
| 車船稅     | 5,327.22            | 15,230.36           |
| 印花稅     | 302,657.64          | 230,393.86          |
| 房產稅     | 189,047.38          | 189,047.38          |
| 其他      | 318.11              | 2,931.03            |
|         | <b>740,286.68</b>   | 654,822.99          |

#### 27. 財務費用

|      | 2023年1-6月<br>(未經審計)    | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|------|------------------------|---------------------|
| 利息收入 | (12,726,937.67)        | (17,486,382.97)     |
| 其他   | 86,398.91              | 142,407.64          |
|      | <b>(12,640,538.76)</b> | (17,343,975.33)     |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 28. 其他收益

|              | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 與日常活動相關的政府補助 | <b>2,496,788.29</b> | 2,547,246.71        |

與日常活動相關的政府補助如下：

|          | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |       |
|----------|---------------------|---------------------|-------|
| 遞延收益(註1) | <b>2,468,820.30</b> | 2,532,004.29        | 與資產相關 |
| 退稅補助     | <b>18,225.38</b>    | 15,242.42           | 與收益相關 |
| 其他       | <b>9,742.61</b>     | -                   | 與收益相關 |
|          | <b>2,496,788.29</b> | 2,547,246.71        |       |

註1 遞延收益是與本集團日常活動相關的、與改造工程相關的政府補助。具體詳細情況，請參見附註五、19。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 29. 投資收益

|                | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 2,089,038.96        | 3,963,932.66        |

#### 30. 信用減值損失

|          | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收賬款壞賬損失 | 177,438.41          | 1,674,163.15        |

#### 31. 費用按性質分類

本集團營業成本、管理費用按照性質分類的補充資料如下：

|          | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 天然氣採購成本  | 856,012,235.77      | 825,020,965.09      |
| 燃氣管網接駁成本 | 6,528,980.22        | 8,389,369.43        |
| 燃氣表成本    | 763,491.15          | 601,814.17          |
| 職工薪酬     | 54,695,984.35       | 59,891,716.80       |
| 折舊和攤銷    | 34,449,124.38       | 31,901,332.09       |
| 維修費      | 6,457,483.85        | 3,893,328.01        |
| 中介機構費    | 2,111,385.48        | 2,960,631.28        |
| 其他       | 4,500,933.94        | 2,679,160.34        |
|          | 965,519,619.14      | 935,338,317.21      |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 32. 所得稅費用

|         | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|---------|-----------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用 | -                     | -                   |
| 遞延所得稅費用 | (9,187,006.73)        | (596,021.99)        |
|         | <b>(9,187,006.73)</b> | (596,021.99)        |

所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

|                       | 2023年1-6月<br>(未經審計)    | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------------------|------------------------|---------------------|
| (虧損) / 利潤總額           | <b>(35,064,669.50)</b> | 1,122,826.23        |
| 按法定或適用稅率計算的所得稅費用 (註1) | <b>(8,766,167.38)</b>  | 280,706.56          |
| 免稅收入的納稅影響             | <b>(522,259.74)</b>    | (990,983.17)        |
| 不可抵扣的費用               | <b>2,834.31</b>        | 136.41              |
| 未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響 | <b>98,586.08</b>       | 114,118.21          |
| 按本集團實際稅率計算的所得稅費用      | <b>(9,187,006.73)</b>  | (596,021.99)        |

註1：本集團所得稅按在中國境內取得的估計應納稅所得額及適用稅率計提。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 33. 每股(虧損)/收益

|                     | 2023年1-6月<br>(未經審計)<br>元/股 | 2022年1-6月<br>(未經審計)<br>元/股 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 基本每股(虧損)/收益<br>持續經營 | (0.014)                    | 0.001                      |
| 稀釋每股(虧損)/收益<br>持續經營 | (0.014)                    | 0.001                      |

基本每股(虧損)/收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨(虧損)/利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行普通股股數，根據發行合同的具體條款，從應收對價之日(一般為股票發行日)起計算確定。



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 33. 每股(虧損)/收益 (續)

基本每股(虧損)/收益與稀釋每股(虧損)/收益的具體計算如下：

|                            | 2023年1-6月<br>(未經審計)     | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| (虧損)/收益                    |                         |                     |
| 歸屬於本公司普通股股東的<br>當期淨(虧損)/利潤 | <b>(25,864,290.20)</b>  | 1,773,187.28        |
| 股份                         |                         |                     |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數           | <b>1,839,307,800.00</b> | 1,839,307,800.00    |

截至本財務報表批准日，本公司無稀釋性潛在普通股。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 34. 現金流量表補充資料

##### (1) 將淨(虧損)／利潤調節為經營活動現金流量：

|                 | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 淨(虧損)／利潤        | (25,877,662.77)     | 1,718,848.22        |
| 加：資產減值準備        | (177,438.41)        | (1,674,163.15)      |
| 固定資產折舊          | 34,041,521.12       | 31,665,985.89       |
| 無形資產攤銷          | 245,606.56          | 235,346.20          |
| 長期待攤費用攤銷        | 161,996.70          | -                   |
| 遞延收益的(減少)／增加    | (2,468,820.30)      | 4,495,022.74        |
| 固定資產報廢損失        | 30,811.61           | 173,182.17          |
| 財務費用            | (3,192,000.00)      | (3,289,937.00)      |
| 投資收益            | (2,089,038.96)      | (3,963,932.66)      |
| 遞延所得稅資產的增加      | (9,187,006.73)      | (596,021.99)        |
| 存貨的增加           | (351,696.08)        | (307,536.79)        |
| 經營性應收項目的減少／(增加) | 27,373,367.74       | (127,840,964.47)    |
| 經營性應付項目的減少      | (433,506,788.42)    | (199,404,460.09)    |
| 經營活動使用的現金流量淨額   | (414,997,147.94)    | (296,447,489.18)    |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 五、 合併財務報表主要項目註釋 (續)

#### 34. 現金流量表補充資料 (續)

##### (1) 將淨(虧損)/利潤調節為經營活動現金流量：(續)

現金及現金等價物淨變動情況：

|              | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 現金的期末餘額      | 624,661,500.95      | 624,933,620.85      |
| 減：現金的期初餘額    | 964,053,334.91      | 936,589,733.94      |
| 現金及現金等價物淨減少額 | (339,391,833.96)    | (311,656,113.09)    |

##### (2) 現金及現金等價物

|              | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 現金           | 624,661,500.95       | 964,053,334.91       |
| 其中：庫存現金      | 9,000.00             | 9,000.00             |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 624,652,500.95       | 964,044,334.91       |
| 期末現金及現金等價物餘額 | 624,661,500.95       | 964,053,334.91       |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 六、 在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

本公司子公司的情況如下：

|  | 主要經營地 | 註冊地   | 公司性質   | 業務性質 | 註冊資本          | 持股比例(%)<br>直接/間接 | 表決權  |
|--|-------|-------|--------|------|---------------|------------------|------|
| <b>通過設立或投資等方式<br/>取得的子公司</b>             |       |       |        |      |               |                  |      |
| 天津天聯節能科技<br>有限公司(曾用名：<br>天津天聯投資<br>有限公司) | 中國天津市 | 中國天津市 | 有限責任公司 | 投資   | 20,000,000.00 | 100%             | 100% |
| <b>非同一控制下企業合併<br/>取得的子公司</b>             |       |       |        |      |               |                  |      |
| 貴州津維礦業投資<br>有限公司                         | 中國貴州省 | 中國貴州省 | 有限責任公司 | 採礦業務 | 16,000,000.00 | 88%              | 88%  |
| 貴州省台江縣國新鉛鋅<br>選礦有限責任公司                   | 中國貴州省 | 中國貴州省 | 有限責任公司 | 採礦業務 | 5,000,000.00  | 100%             | 100% |

### 2. 在聯營企業中的權益

|                 | 主要經營地 | 註冊地   | 公司性質   | 業務性質         | 註冊資本         | 持股比例(%)<br>直接/間接 | 會計處理 |
|-----------------|-------|-------|--------|--------------|--------------|------------------|------|
| 天津市濱海燃氣<br>有限公司 | 中國天津市 | 中國天津市 | 有限責任公司 | 天然氣銷售及<br>輸送 | 7,200,000.00 | 30.55%           | 權益法  |

本集團的聯營企業天津市濱海燃氣有限公司從事天然氣銷售及輸送業務，採用權益法核算，該投資對本集團活動不具有戰略性。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 六、 在其他主體中的權益 (續)

#### 2. 在聯營企業中的權益 (續)

下表列示了天津市濱海燃氣有限公司的財務信息，這些財務信息調整了會計政策差異且調節至本財務報表賬面金額：

|               | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產          | 107,374,222.96       | 144,847,100.06       |
| 非流動資產         | 224,216,260.58       | 232,199,440.07       |
| 資產合計          | 331,590,483.54       | 377,046,540.13       |
| 流動負債          | 81,035,871.80        | 115,095,241.23       |
| 非流動負債         | 76,411,595.17        | 94,006,220.84        |
| 負債合計          | 157,447,466.97       | 209,101,462.07       |
| 淨資產           | 174,143,016.57       | 167,945,078.06       |
| 按持股比例享有的淨資產份額 | 53,200,691.56        | 51,307,221.35        |
| 調整事項          | 3,594,819.38         | 3,594,819.38         |
| 投資的賬面價值       | 56,795,510.94        | 54,902,040.73        |
|               | 2023年1-6月<br>(未經審計)  | 2022年1-6月<br>(未經審計)  |
| 營業收入          | 137,125,455.08       | 133,093,305.70       |
| 所得稅費用         | 2,279,366.02         | 4,527,292.35         |
| 淨利潤           | 6,838,098.06         | 12,975,229.64        |
| 其他綜合收益        | -                    | -                    |
| 綜合收益總額        | 6,838,098.06         | 12,975,229.64        |
| 收到的股利         | -                    | -                    |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 七、 與金融工具相關的風險

### 1. 金融工具分類

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：

2023年6月30日 (未經審計)

#### 金融資產

|        | 以攤餘成本計量的<br>金融資產      | 以公允價值計量且<br>其變動計入其他綜<br>合收益的金融資產 | 合計                      |
|--------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 貨幣資金   | 624,795,284.29        | -                                | 624,795,284.29          |
| 應收票據   | 109,200,905.08        | -                                | 109,200,905.08          |
| 應收賬款   | 253,117,368.29        | -                                | 253,117,368.29          |
| 應收款項融資 | -                     | 20,000,000.00                    | 20,000,000.00           |
| 其他應收款  | 2,070,911.06          | -                                | 2,070,911.06            |
|        | <b>989,184,468.72</b> | <b>20,000,000.00</b>             | <b>1,009,184,468.72</b> |

#### 金融負債

|       | 以攤餘成本計量的<br>金融負債      | 合計                    |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 應付賬款  | 126,882,927.15        | 126,882,927.15        |
| 其他應付款 | 22,213,124.88         | 22,213,124.88         |
|       | <b>149,096,052.03</b> | <b>149,096,052.03</b> |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 七、 與金融工具相關的風險 (續)

### 1. 金融工具分類 (續)

資產負債表日的各類金融工具的賬面價值如下：(續)

2022年12月31日 (經審計)

#### 金融資產

|        | 以攤餘成本計量<br>的金融資產 | 以公允價值計量且<br>其變動計入其他綜<br>合收益的金融資產 | 合計               |
|--------|------------------|----------------------------------|------------------|
| 貨幣資金   | 1,067,256,503.97 | -                                | 1,067,256,503.97 |
| 應收賬款   | 227,301,208.95   | -                                | 227,301,208.95   |
| 應收款項融資 | -                | 140,278,760.77                   | 140,278,760.77   |
| 其他應收款  | 1,702,869.48     | -                                | 1,702,869.48     |
|        | 1,296,260,582.40 | 140,278,760.77                   | 1,436,539,343.17 |

#### 金融負債

|       | 以攤餘成本計量<br>的金融負債 | 合計             |
|-------|------------------|----------------|
| 應付賬款  | 434,170,568.15   | 434,170,568.15 |
| 其他應付款 | 39,178,709.80    | 39,178,709.80  |
|       | 473,349,277.95   | 473,349,277.95 |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 七、 與金融工具相關的風險 (續)

### 2. 金融工具風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險(包括利率風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資及應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理策略如下所述。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於任何單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

#### 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本集團信用控制部門特別批准，否則本集團不提供信用交易條件。



# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 七、 與金融工具相關的風險 (續)

### 2. 金融工具風險 (續)

#### 信用風險 (續)

由於貨幣資金、應收銀行承兌匯票和應收財務公司承兌匯票的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行和金融機構，這些金融工具信用風險較低。

本集團其他金融資產包括應收賬款、其他應收款，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

本集團在每一資產負債表日面臨的最大信用風險敞口為向客戶收取的總金額減去減值準備後的金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶／交易對手、地理區域和行業進行管理。於2023年6月30日，本集團具有特定信用風險集中，本集團的應收賬款的41%（2022年12月31日：42%）和76%（2022年12月31日：86%）分別源於應收賬款餘額最大和前五大客戶。本集團對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

#### 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於本集團歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。本集團以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 七、 與金融工具相關的風險 (續)

#### 2. 金融工具風險 (續)

##### 信用風險 (續)

##### 信用風險顯著增加判斷標準 (續)

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，本集團認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- (1) 定量標準主要為報告日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- (2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、預警客戶清單等。

##### 已發生信用減值資產的定義

為確定是否發生信用減值，本集團所採用的界定標準，與內部針對相關金融工具的信用風險管理目標保持一致，同時考慮定量、定性指標。本集團評估債務人是否發生信用減值時，主要考慮以下因素：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 七、 與金融工具相關的風險 (續)

### 2. 金融工具風險 (續)

#### 信用風險 (續)

##### 已發生信用減值資產的定義 (續)

- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- (6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

#### 信用風險敞口

於2023年6月30日和2022年12月31日，本集團對按照12個月及整個存續期信用損失計提壞賬準備的應收款項預期信用損失率，參見附註五、3.應收賬款和附註五、5.其他應收款。

預期平均損失率基於歷史實際壞賬率並考慮了當前狀況及未來經濟狀況的預測。於2023年1月1日至2023年6月30日止期間，本集團的評估方式與重大假設並未發生變化。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 七、 與金融工具相關的風險 (續)

#### 2. 金融工具風險 (續)

##### 流動性風險

管理流動性風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。

下表概括了金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年6月30日 (未經審計)

|       | 即時償還           | 3個月內          | 3個月至1年 | 合計             |
|-------|----------------|---------------|--------|----------------|
| 應付賬款  | 89,565,140.37  | 37,317,786.78 | -      | 126,882,927.15 |
| 其他應付款 | 10,974,939.71  | 11,238,185.17 | -      | 22,213,124.88  |
|       | 100,540,080.08 | 48,555,971.95 | -      | 149,096,052.03 |

#### 2022年12月31日 (經審計)

|       | 即時償還          | 3個月內           | 3個月至1年 | 合計             |
|-------|---------------|----------------|--------|----------------|
| 應付賬款  | -             | 434,170,568.15 | -      | 434,170,568.15 |
| 其他應付款 | 10,974,939.71 | 28,203,770.09  | -      | 39,178,709.80  |
|       | 10,974,939.71 | 462,374,338.24 | -      | 473,349,277.95 |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 七、 與金融工具相關的風險 (續)

### 2. 金融工具風險 (續)

#### 市場風險

#### 利率風險

本集團利率風險主要與銀行存款有關。本集團的銀行存款為活期存款、存款期3個月以上的定期存款，因此，本集團不存在重大的利率風險。

### 3. 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為資產負債表中所列示的股東權益。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資產負債率監控資本。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團的資產負債率列示如下：

|       | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------|----------------------|----------------------|
| 資產負債率 | 24%                  | 37%                  |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 八、 公允價值的披露

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債

2023年6月30日 (未經審計)

|        | 公允價值計量使用的輸入值     |                        |                         | 合計            |
|--------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|        | 活躍市場報價<br>(第一層次) | 重要可<br>觀察輸入值<br>(第二層次) | 重要不可<br>觀察輸入值<br>(第三層次) |               |
| 應收款項融資 | -                | 20,000,000.00          | -                       | 20,000,000.00 |

2022年12月31日 (經審計)

|        | 公允價值計量使用的輸入值     |                        |                         | 合計             |
|--------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|        | 活躍市場報價<br>(第一層次) | 重要可<br>觀察輸入值<br>(第二層次) | 重要不可<br>觀察輸入值<br>(第三層次) |                |
| 應收款項融資 | -                | 140,278,760.77         | -                       | 140,278,760.77 |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 八、 公允價值的披露 (續)

#### 2. 公允價值估值

管理層已經評估了貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、應付賬款、其他應付款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本集團的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務團隊直接向財務總監和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經財務總監審核批准。出於中期和年度財務報表目的，每年兩次與審計委員會討論估值流程和結果。

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易

#### 1. 母公司

|      | 註冊地   | 業務性質                                 | 註冊資本 | 對本公司<br>持股比例<br>(%) | 對本公司<br>表決權比例<br>(%) |
|------|-------|--------------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 津燃華潤 | 中國天津市 | 燃氣經營；<br>建設工程施工；<br>燃氣燃燒器具<br>安裝、維修等 | 50億  | 70.54%              | 70.54%               |

#### 2. 子公司

子公司詳見附註六、1在子公司中的權益。

#### 3. 聯營企業

聯營企業詳見附註六、2在聯營企業中的權益。



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 4. 其他關聯方

#### 關聯方關係

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 天津能源投資集團有限公司        | 對控股股東實施共同控制的<br>投資方的最終控制方     |
| 天津濱海燃氣集團有限公司        | 控股股東之子公司                      |
| 天津市液化氣工程有限公司        | 控股股東之子公司                      |
| 天津市裕民燃氣表具有限公司       | 控股股東之子公司                      |
| 天津市燃氣熱力規劃設計研究院有限公司  | 控股股東之子公司                      |
| 天津市眾元天然氣工程有限公司      | 控股股東之子公司                      |
| 天津市聯益燃氣配套工程有限責任公司   | 控股股東之子公司                      |
| 天津市益銷燃氣工程發展有限公司     | 控股股東之子公司                      |
| 華潤燃氣(鄭州)市政設計研究院有限公司 | 對控股股東實施共同控制的投資方之子公司           |
| 天津市熱力有限公司           | 對控股股東實施共同控制的<br>投資方之子公司       |
| 天津能源投資集團科技有限公司      | 對控股股東實施共同控制的<br>投資方的最終控制方之子公司 |
| 天津市津能工程管理有限公司       | 對控股股東實施共同控制的<br>投資方的最終控制方之子公司 |
| 天津華潤萬家生活超市有限公司      | 對控股股東實施共同控制的<br>投資方的最終控制方之子公司 |
| 天津泰華燃氣有限公司          | 控股股東之聯營公司                     |
| 天津濱海中油燃氣有限責任公司      | 控股股東之聯營公司                     |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易

##### (1) 關聯方商品和勞務交易

###### 自關聯方採購天然氣

|            | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|------------|---------------------|---------------------|
| 津燃華潤燃氣有限公司 | 851,972,304.63      | 821,382,528.49      |

###### 向關聯方提供燃氣管道輸送及租賃服務

|              | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 津燃華潤燃氣有限公司   | 23,856.41           | 182,641.89          |
| 天津濱海燃氣集團有限公司 | -                   | 1,834,862.40        |
|              | 23,856.41           | 2,017,504.29        |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易 (續)

##### (1) 關聯方商品和勞務交易 (續)

向關聯方銷售天然氣

|                 | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 天津泰華燃氣有限公司      | 132,723,146.15        | 125,664,826.42      |
| 天津市熱力有限公司       | 1,267,070.07          | 1,694,473.31        |
| 天津華潤萬家生活超市有限公司  | -                     | 196,101.76          |
| 天津濱海中油燃氣有限責任公司  | 115,188.57            | 90,973.13           |
| 天津能源投資集團有限公司    | 10,463.64             | 11,084.19           |
| 天津市眾元天然氣工程有限公司  | 12,277.01             | 8,582.35            |
| 天津市益銷燃氣工程發展有限公司 | 198.16                | 238.43              |
|                 | <b>134,128,343.60</b> | 127,666,279.59      |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 5. 本集團與關聯方的主要交易 (續)

##### (1) 關聯方商品和勞務交易 (續)

自關聯方接受工程建設及燃氣表安裝服務

|                   | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 取得工程建設服務          |                     |                     |
| 天津市液化氣工程有限公司      | 1,960,948.00        | 2,046,822.58        |
| 天津市聯益燃氣配套工程有限責任公司 | 1,636,568.56        | 1,578,223.85        |
| 天津市眾元天然氣工程有限公司    | 612,289.33          | 84,125.79           |
|                   | 4,209,805.89        | 3,709,172.22        |
| 取得燃氣表安裝服務         |                     |                     |
| 天津市益銷燃氣工程發展有限公司   | 574,227.52          | 432,451.19          |

前述關聯方交易定價由交易雙方參考市場價格協商決定。

##### (2) 關鍵管理人員薪酬

|          | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 關鍵管理人員薪酬 | 1,054,036.42        | 1,436,017.26        |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 6. 關聯方應收款項餘額

|              | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 應收賬款         |                      |                      |
| 天津泰華燃氣有限公司   | 20,547,691.72        | 81,245,102.73        |
| 津燃華潤燃氣有限公司   | 26,003.45            | 355,230.96           |
| 天津市液化氣工程有限公司 | -                    | 185.73               |
|              | <b>20,573,695.17</b> | <b>81,600,519.42</b> |
|              |                      |                      |
|              | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
| 其他應收款        |                      |                      |
| 津燃華潤燃氣有限公司   | 1,719,383.66         | 1,343,567.72         |
|              |                      |                      |
|              | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
| 預付款項         |                      |                      |
| 津燃華潤燃氣有限公司   | 6,427,231.38         | -                    |

應收關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 7. 關聯方應付款項餘額

|                     | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計)  |
|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 應付賬款                |                      |                       |
| 天津市聯益燃氣配套工程有限責任公司   | 13,480,296.27        | 24,467,528.60         |
| 天津市液化氣工程有限公司        | 10,378,277.11        | 16,888,067.44         |
| 天津市眾元天然氣工程有限公司      | 6,411,230.85         | 10,985,539.14         |
| 天津市裕民燃氣表具有限公司       | 5,475,984.24         | 8,282,176.29          |
| 天津市益銷燃氣工程發展有限公司     | 4,205,932.38         | 3,631,704.86          |
| 天津市燃氣熱力規劃設計研究院有限公司  | 3,985,531.53         | 3,999,163.61          |
| 華潤燃氣(鄭州)市政設計研究院有限公司 | 32,902.60            | 32,902.60             |
| 天津市津能工程管理有限公司       | 6,597.65             | 6,597.65              |
| 津燃華潤燃氣有限公司          | -                    | 289,407,325.37        |
| 天津能源投資集團科技有限公司      | -                    | 54,216.51             |
|                     | <b>43,976,752.63</b> | <b>357,755,222.07</b> |
|                     |                      |                       |
|                     | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計)  |
| 合同負債                |                      |                       |
| 天津市熱力有限公司           | 1,923,626.18         | 1,232,332.64          |
| 天津市液化氣工程有限公司        | 723,426.51           | 723,426.51            |
| 天津華潤萬家生活超市有限公司      | 357,214.43           | 140,893.68            |
| 天津濱海中油燃氣有限責任公司      | 39,710.11            | 78,912.52             |
| 天津能源投資集團有限公司        | -                    | 9,359.75              |
|                     | <b>3,043,977.23</b>  | <b>2,184,925.10</b>   |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 九、 關聯方關係及其交易 (續)

#### 7. 關聯方應付款項餘額 (續)

|                 | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 其他應付款           |                      |                      |
| 津燃華潤燃氣有限公司      | 1,701,730.21         | 1,570,039.21         |
| 天津能源投資集團科技有限公司  | 34,216.51            | 3,773.58             |
| 天津能源投資集團有限公司    | -                    | 14,531,300.00        |
| 天津市益銷燃氣工程發展有限公司 | -                    | 89,735.78            |
|                 | <b>1,735,946.72</b>  | 16,194,848.57        |

應付關聯方款項均不計利息、無抵押、且無固定還款期。

### 十、 承諾事項

|                 | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 已簽約但未撥備<br>資本承諾 | 111,053,820.90       | 94,950,802.58        |

### 十一、 資產負債表日後事項

本公司與天津市裕民燃氣表具有限公司依據2023年2月13日簽署採購框架合同，於2023年7月20日簽署結算合同，並支付天津市裕民燃氣表具有限公司燃氣表採購款人民幣9,289,115.01元。

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 十二、其他重要事項

### 1. 分部報告

本集團主要業務為天然氣銷售和燃氣管網接駁。本集團將此業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，因此本集團無需編製分部報告。

#### 產品和勞務信息

營業收入分類型列示，詳見附註五、25。

#### 地理信息

本集團的業務及非流動資產全部位於中國境內，對外交易收入均來自於中國境內客戶。

#### 主要客戶信息

2023年1-6月，本集團營業收入（產生的收入達到或超過本集團收入10%）人民幣355,589,286.33元（2022年1-6月：人民幣347,816,999.35元）來自於對某一單個客戶（包括已知受該客戶控制下的所有主體）的收入。

### 2. 租賃

#### 作為承租人

|                                     | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用<br>與租賃相關的總現金流出 | 247,598.66<br>-     | 223,365.92<br>-     |



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十二、其他重要事項 (續)

#### 2. 租賃 (續)

本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的房屋及建築物 and 電子設備，租賃期通常為1年。租賃合同通常約定本集團不能將租賃資產進行轉租。

本集團無已承諾但尚未開始的租賃。

#### 其他租賃信息

對短期租賃的簡化處理，參見附註三、22。

### 十三、公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

應收賬款信用期通常為90-180天，應收賬款並不計息。

基於發票日期的應收賬款的賬齡分析如下：

|            | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以內       | 252,105,617.75       | 226,883,322.34       |
| 1年至2年      | 1,115,709.76         | 534,732.20           |
| 2年至3年      | 1,755,407.64         | 1,757,247.83         |
| 3年以上       | 10,409,332.69        | 10,572,044.54        |
|            | 265,386,067.84       | 239,747,346.91       |
| 減：應收賬款壞賬準備 | 12,268,699.55        | 12,446,137.96        |
|            | 253,117,368.29       | 227,301,208.95       |

# 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

## 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

### 1. 應收賬款 (續)

按類別分析：

|                     | 2023年6月30日 (未經審計) |        |               |         | 2022年12月31日 (經審計) |                |        |               |         |                |
|---------------------|-------------------|--------|---------------|---------|-------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                     | 賬面餘額<br>金額        | 比例(%)  | 增減準備<br>金額    | 計提比例(%) | 賬面價值<br>金額        | 賬面餘額<br>金額     | 比例(%)  | 增減準備<br>金額    | 計提比例(%) | 賬面價值<br>金額     |
| 單項計提增減準備            | 12,136,877.29     | 4.57   | 12,136,877.29 | 100.00  | -                 | 12,376,877.29  | 5.16   | 12,376,877.29 | 100.00  | -              |
| 按信用風險特徵組合計<br>提增減準備 | 253,249,190.55    | 95.43  | 131,822.26    | 0.05    | 253,117,368.29    | 227,370,469.62 | 94.84  | 69,260.67     | 0.03    | 227,301,208.95 |
|                     | 265,386,067.84    | 100.00 | 12,268,699.55 | 4.62    | 253,117,368.29    | 239,747,346.91 | 100.00 | 12,446,137.96 | 5.19    | 227,301,208.95 |

按信用風險特徵組合合計提壞賬準備分析：

|        | 2023年6月30日 (未經審計) |                    |                | 2022年12月31日 (經審計) |                    |                |
|--------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|
|        | 估計發生<br>違約的賬面餘額   | 預期<br>信用損失率<br>(%) | 整個存續<br>預期信用損失 | 估計發生<br>違約的賬面餘額   | 預期<br>信用損失率<br>(%) | 整個存續<br>預期信用損失 |
| 1至6個月  | 251,905,097.37    | -                  | -              | 226,613,398.02    | -                  | -              |
| 6個月至1年 | 200,520.38        | 5.00               | 10,026.02      | 269,924.32        | 5.00               | 13,496.22      |
| 1年至2年  | 1,115,709.76      | 10.00              | 111,570.98     | 462,348.31        | 10.00              | 46,234.82      |
| 2年至3年  | 4,599.75          | 20.00              | 919.95         | 1,949.83          | 20.00              | 389.97         |
| 3年以上   | 23,263.29         | 40.00              | 9,305.31       | 22,849.14         | 40.00              | 9,139.66       |
|        | 253,249,190.55    | 0.05               | 131,822.26     | 227,370,469.62    | 0.03               | 69,260.67      |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 1. 應收賬款 (續)

應收賬款壞賬準備變動：

|                   | 期／年初餘額        | 本期／年計提     | 本期／年<br>收回或轉回  | 期／年末餘額        |
|-------------------|---------------|------------|----------------|---------------|
| 2023年6月30日 (未經審計) | 12,446,137.96 | 62,561.59  | (240,000.00)   | 12,268,699.55 |
| 2022年12月31日 (經審計) | 16,013,828.04 | 419,942.72 | (3,987,632.80) | 12,446,137.96 |

#### 2. 其他應收款

其他應收款的賬齡分析如下：

|             | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以內        | 1,412,241.79         | 1,465,333.09         |
| 1年至2年       | 831,503.65           | 986,902.26           |
| 2年至3年       | 1,550,402.29         | 789,182.80           |
| 3年以上        | 4,895,620.19         | 4,896,047.19         |
|             | <b>8,689,767.92</b>  | 8,137,465.34         |
| 減：其他應收款壞賬準備 | 2,488,941.29         | 2,488,941.29         |
|             | <b>6,200,826.63</b>  | 5,648,524.05         |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 2. 其他應收款 (續)

其他應收款按性質分類如下：

|       | 2023年6月30日<br>(未經審計) | 2022年12月31日<br>(經審計) |
|-------|----------------------|----------------------|
| 員工備用金 | 188,119.03           | 179,163.63           |
| 押金及其他 | 8,501,648.89         | 7,958,301.71         |
|       | <b>8,689,767.92</b>  | <b>8,137,465.34</b>  |

其他應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計提的壞賬準備的變動如下：

|                     | 第一階段<br>未來12個月<br>預期信用損失 | 合計                  |
|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 2023年1月1日餘額 (經審計)   | 2,488,941.29             | 2,488,941.29        |
| 本期計提                | -                        | -                   |
| 本期轉回                | -                        | -                   |
| 本期轉銷                | -                        | -                   |
| 本期核銷                | -                        | -                   |
| 2023年6月30日餘額 (未經審計) | <b>2,488,941.29</b>      | <b>2,488,941.29</b> |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 2. 其他應收款 (續)

其他應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計提的壞賬準備的變動如下：  
(續)

|                     | 第一階段<br>未來12個月<br>預期信用損失 | 合計           |
|---------------------|--------------------------|--------------|
| 2022年1月1日餘額 (經審計)   | 2,488,941.29             | 2,488,941.29 |
| 本年計提                | -                        | -            |
| 本年轉回                | -                        | -            |
| 本年轉銷                | -                        | -            |
| 本年核銷                | -                        | -            |
| 2022年12月31日餘額 (經審計) | 2,488,941.29             | 2,488,941.29 |

其他應收款壞賬準備的變動如下：

|                   | 期/年初餘額       | 本期/年計提 | 本期/年<br>收回或轉回 | 期/年末餘額       |
|-------------------|--------------|--------|---------------|--------------|
| 2023年6月30日 (未經審計) | 2,488,941.29 | -      | -             | 2,488,941.29 |
| 2022年12月31日 (經審計) | 2,488,941.29 | -      | -             | 2,488,941.29 |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 3. 長期股權投資

2023年1-6月 (未經審計)

|              | 期初餘額          | 本期變動         |              | 期末餘額          | 期末減值準備          |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
|              |               | 增加           | 減少           |               |                 |
| 聯營企業         |               |              |              |               |                 |
| 天津市濱海燃氣有限公司  | 54,902,040.73 | 2,089,038.96 | (195,568.75) | 56,795,510.94 | -               |
| 子公司          |               |              |              |               |                 |
| 天津天聯節能科技有限公司 | 20,000,000.00 | -            | -            | 20,000,000.00 | (20,000,000.00) |

2022年 (經審計)

|              | 年初餘額          | 本年變動         |              | 年末餘額          | 年末減值準備          |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
|              |               | 增加           | 減少           |               |                 |
| 聯營企業         |               |              |              |               |                 |
| 天津市濱海燃氣有限公司  | 49,135,974.84 | 5,925,616.57 | (159,550.68) | 54,902,040.73 | -               |
| 子公司          |               |              |              |               |                 |
| 天津天聯節能科技有限公司 | 20,000,000.00 | -            | -            | 20,000,000.00 | (20,000,000.00) |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 3. 長期股權投資 (續)

長期股權投資減值準備的情況：

2023年1-6月 (未經審計)

|                  | 期初餘額          | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額          |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
| 天津天聯節能科技<br>有限公司 | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |
|                  | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |

2022年 (經審計)

|                  | 年初餘額          | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額          |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
| 天津天聯節能科技<br>有限公司 | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |
|                  | 20,000,000.00 | -    | -    | 20,000,000.00 |

#### 4. 營業收入及成本

|      | 2023年1-6月 (未經審計) |                | 2022年1-6月 (未經審計) |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主營業務 | 913,834,027.90   | 953,214,971.97 | 911,796,704.56   | 920,602,818.24 |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 4. 營業收入及成本 (續)

營業收入列示如下：

|            | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計)   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 與客戶之間的合同收入 | 913,834,027.90        | 909,961,842.16        |
| 租賃收入       | -                     | 1,834,862.40          |
|            | <b>913,834,027.90</b> | <b>911,796,704.56</b> |

與客戶之間合同產生的營業收入分解情況如下：

|            | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計)   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 收入確認時點     |                       |                       |
| 在某一時點確認收入  |                       |                       |
| 管道燃氣銷售     | 900,244,924.09        | 891,708,978.97        |
| 燃氣器具銷售及其他  | 1,141,592.92          | 870,775.36            |
| 在某一時段內確認收入 |                       |                       |
| 燃氣管網接駁     | 12,423,654.48         | 17,199,445.94         |
| 燃氣管道輸送     | 23,856.41             | 182,641.89            |
|            | <b>913,834,027.90</b> | <b>909,961,842.16</b> |



## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 4. 營業收入及成本 (續)

本期確認的包括在合同負債年初賬面價值中的收入：

|           | 2023年1-6月<br>(未經審計)   | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| 管道燃氣銷售    | 161,641,722.06        | 159,854,403.01      |
| 燃氣管網接駁    | 10,629,602.43         | 49,313,056.36       |
| 燃氣器具銷售及其他 | 1,189,110.78          | 5,393,930.34        |
|           | <b>173,460,435.27</b> | 214,561,389.71      |

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 4. 營業收入及成本 (續)

本公司與履約義務相關的信息如下：

##### 管道燃氣銷售

向客戶交付產品時履行履約義務。對於規模較大的工商業戶，合同價款通常在交付產品後90至180天內到期；對於其他客戶，通常需要預付款。

##### 燃氣器具銷售及其他

向客戶交付產品時履行履約義務。在交付產品之前客戶通常需要預付款。

##### 燃氣管網接駁

在提供服務的時間內履行履約義務。在提供建造服務之前客戶通常需要預付款。

## 財務報表附註 (續)

2023年1-6月

(金額單位：人民幣元)

### 十三、公司財務報表主要項目註釋 (續)

#### 4. 營業收入及成本 (續)

##### 燃氣管道輸送

在提供服務的時間內履行履約義務。合同價款通常在提供服務後90至180天內到期。

於2023年6月30日，分攤至剩餘履約義務的交易價格為人民幣229,842,654.59元(2022年12月31日：人民幣291,442,293.03元)，本公司預計該金額將隨著產品的交付或接駁工程的完工進度，在未來確認為收入。

#### 5. 投資收益

|                | 2023年1-6月<br>(未經審計) | 2022年1-6月<br>(未經審計) |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 2,089,038.96        | 3,963,932.66        |

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

二零二三年上半年，此前因COVID-19疫情影響，而對本集團營商環境產生的挑戰，已基本恢復。董事會及管理層力求重建本集團的可持續發展，一方面向現有客戶推廣增值服務，尋找新市場，提高本集團的創收潛力，另一方面優化成本效率，簡化本集團的日常運營，管理本集團的開支。

### 財務回顧

二零二三年上半年，本集團錄得營業收入約人民幣913,834,000元（二零二二年上半年：人民幣911,797,000元），較去年同期增加約0.22%。二零二三年上半年錄得毛損約人民幣40,121,000元（二零二二年上半年：毛損人民幣9,461,000元）。

於二零二三年上半年，本集團錄得持續經營業務之除稅前虧損約人民幣35,065,000元（二零二二年上半年：持續經營業務之除稅前溢利約人民幣1,123,000元），而錄得歸屬於母公司股東的虧損約人民幣25,864,000元（二零二二年上半年：歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣1,773,000元）。上述變動乃主要由於（其中包括）：(i)二零二二 – 二零二三年採暖季，受國際天然氣價格上漲影響，上游供氣單位的進氣價格上漲；及(ii)受天津市供暖時間調整及大用戶用氣需求減少的影響，二零二三年上半年銷氣量減少。

### 分部資料分析

於二零二三年上半年，本集團繼續按照既定的發展策略為本集團於天津市以及內蒙古集寧區營運地點內的用戶接駁管道燃氣。管道燃氣銷售仍為本集團的主要收入來源，其次為燃氣接駁及其他。

## 管理層討論及分析 (續)

### 流動資金、財務資源及股本架構

於二零二三年六月三十日，歸屬於本公司股東的權益總額約為人民幣1,560,038,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣1,586,396,000元）。於二零二三年六月三十日，本公司擁有註冊股本人民幣183,930,780元（包括每股面值人民幣0.1元之1,839,307,800股普通股（「股份」），其中包含1,339,247,800股內資股（「內資股」）及500,060,000股H股（「H股」））。本集團一般以股本融資撥付資金需求。於二零二三年六月三十日，本集團並無任何銀行借貸（二零二二年十二月三十一日：無）。

於二零二三年六月三十日，本集團擁有流動資產淨值約人民幣633,946,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣653,587,000元），包含主要以人民幣計值的現金及現金等價物約人民幣624,662,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣964,053,000元）。

本集團於其一般業務營運中主要使用人民幣，而由於本集團認為其一般業務營運中受匯率波動帶來的風險僅屬輕微，故並沒有使用任何金融工具作貨幣對沖。於中期期間，本集團並未使用任何主要金融工具作對沖用途。

### 重大投資

董事會已採納投資政策，在本公司能夠正常營運的前提下，為提高資本利用率，本公司擬動用閒置資金購買保本型理財產品及結構性存款產品，總購買金額不應超過人民幣10億元。董事會已授權本公司總經理向銀行／金融機構確認將予認購的理財產品及結構性存款產品的類型、金額、期限及其他相關詳情，並根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）、本公司之公司章程及其他法律法規代表本公司與銀行／金融機構簽署相關法律文件。

本集團於二零二三年上半年並無擁有任何重大投資。

## 管理層討論及分析 (續)

### 重大收購及出售

於二零二三年上半年，本集團並無進行附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

截至二零二三年六月三十日，本集團並無經董事會批准的有關重大投資或資本資產的具體計劃。

### 本集團資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團並無抵押任何資產作為負債的擔保。

### 資產負債比率

於二零二三年六月三十日，本集團的資產負債比率(總負債與總資產的比率)約為0.24(二零二二年十二月三十一日：0.37)。

### 或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無重大的或然負債或擔保(二零二二年十二月三十一日：無)。

### 財務政策

為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構能夠滿足其不時的資金需求。

## 管理層討論及分析 (續)

### 僱員及酬金政策

於二零二三年六月三十日，本集團的全職僱員為數661人（二零二二年六月三十日：717人）。二零二三年上半年的員工成本總額約為人民幣54,696,000元（二零二二年上半年：人民幣58,791,000元）。

本集團按照業內常規及員工的個人表現釐定僱員薪酬。除正常薪酬外，本集團亦因應本集團的經營業績及員工的個人表現，向合資格的員工發放酌情花紅，並為所有員工提供醫療福利及退休金供款以及其他福利。

另外，本集團亦為僱員提供職前及在職培訓及發展機會，包括管理技能、銷售與採購、客戶服務、安全檢查、工作操守及其他與燃氣產業相關範疇的培訓。

## 管理層討論及分析 (續)

### 股息

於二零二三年上半年並無宣派或建議派發股息。董事不建議就二零二三年上半年派發中期股息（二零二二年上半年：無）。

### 展望

中國的二零三五年遠景目標設想中國的碳排放量將穩定並減少，這意味著使用更加清潔的能源成為趨勢。此外，中國的「十四五」規劃旨在於未來五年對石油和天然氣增儲上產，同時加快天然氣管道的建設，完善石油和天然氣電網。本集團預計中國天然氣行業和天然氣消費將受益於上文所述並持續增長。由於「十四五」發展戰略規劃亦強調，京津冀應協同防控空氣污染並將在華北地區推廣使用清潔能源供暖，故本集團將特別受益於此增長。連同《大氣污染防治行動計劃》、《京津冀及周邊地區落實大氣污染防治行動計劃實施細則》、《能源行業加強大氣污染防治工作方案》等政策，本集團對整個中國天然氣行業仍然保持樂觀，天然氣將仍為中國的首選能源。



## 管理層討論及分析 (續)

預期天然氣將成為城市居民的主要燃料。在交通運輸領域，天然氣將成為大多數中小城市出租車的主要燃料，大中城市的公交車亦將逐步向天然氣等清潔燃料車升級，液化天然氣車將進一步向城際客車和重型卡車發展，船舶和火車的液化天然氣應用將開始起步，天然氣將成為在公共交通運輸業具有競爭力的燃料。在工業領域，天然氣工業燃料置換的進程將全面加快，特別是環渤海地區在大氣污染防治中的燃煤鍋爐替代，鋼鐵及陶瓷等傳統工業的產業結構升級，以及中西部地區承接傳統產業結構轉移等因素，將刺激天然氣在工業中的應用。在天然氣發電領域，京津冀魯、長三角、珠三角等大氣污染重點防控區，將有序發展天然氣調峰電站，優先發展天然氣分佈式能源。

展望未來，經過對外部環境和內部能力、資源的分析，本公司定位於清潔能源綜合解決方案提供商，盡量提高股東回報。本公司計劃在以下領域努力拓展：

- 在確保戰略方向和經營需要的前提下，強調遵循戰略導向、經濟效益、融資匹配、風險防範和輕重緩急五項原則，實現淨現金流的持續增長；
- 繼續完善財務管理體系，致力於降低經營成本及實現營運項目的收益最大化；
- 繼續強化科技創新對本公司業務的支撐力度，加強先進技術的引進與開發，並將先進技術運用到生產管理、內部管理中；

## 管理層討論及分析 (續)

- 繼續健全運營管理制度和機制，狠抓運營安全，優化管理方法和手段，推進預控安全管理，確保安全運營；及
- 繼續加強人才團隊建設，用戰略變革驅動管理變革，用增量業務帶動存量業務，用創業團隊影響全體員工，讓企業發生連鎖反應。

二零二三年下半年，本公司將(i)重點解決單一氣源問題，多措並舉努力開拓新氣源；(ii)突出抓好市場拓展，發展新用戶，透過深挖用戶需求，在現有市場份額內深度挖潛大用戶，從而守住既有市場；(iii)加強內部管理，縮減行政開支；(iv)推動增值服務，全力培育企業發展新動能；及(v)考慮適時重新購入理財產品或者探索新型金融產品，提高資金收益率。

## 管理層討論及分析 (續)

### 其他資料

#### 購買、銷售或贖回本公司已上市的證券

於中期期間，本公司或其附屬公司並無購買、銷售或贖回任何本公司已上市的證券。

#### 董事、最高行政人員及監事的證券權益

於二零二三年六月三十日，董事、最高行政人員及本公司監事（「監事」）於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份或債權證中持有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該規定所述登記冊的權益及淡倉；或(c)根據上市規則附錄十所述有關董事及監事進行交易的規定標準須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

##### 本公司股本中每股面值人民幣0.1元之內資股（好倉）

| 董事／監事姓名 | 身份    | 擁有權益的<br>內資股數目 | 佔本公司權益／<br>內資股的<br>概約百分比 |
|---------|-------|----------------|--------------------------|
| 唐潔      | 實益擁有人 | 41,700,000     | 2.27%/3.11%              |

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，本公司董事、最高行政人員及監事概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何證券中持有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該規定所述登記冊的權益或淡倉；或(c)根據上市規則附錄十所述有關董事及監事進行交易的規定標準須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 管理層討論及分析 (續)

### 主要股東及其他人士

就董事所知，於二零二三年六月三十日，以下人士（非本公司董事、最高行政人員或監事）已知會其於本公司股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露之權益或淡倉及須載入本公司根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益或淡倉：

### 主要股東

本公司股本中每股面值人民幣0.1元之內資股（好倉）

| 名稱                            | 身份       | 擁有權益的<br>內資股數目 | 佔本公司權益/<br>內資股的<br>概約百分比 |
|-------------------------------|----------|----------------|--------------------------|
| 津燃華潤燃氣有限公司                    | 實益擁有人    | 1,297,547,800  | 70.54%/96.89%            |
| 天津市燃氣集團有限公司<br>（「天津燃氣」）（附註1）  | 於受控法團之權益 | 1,297,547,800  | 70.54%/96.89%            |
| 天津能源投資集團有限公司<br>（「天津能源」）（附註1） | 於受控法團之權益 | 1,297,547,800  | 70.54%/96.89%            |

## 管理層討論及分析 (續)

| 名稱  | 身份       | 擁有權益的<br>內資股數目 | 佔本公司權益/<br>內資股的<br>概約百分比 |
|---|----------|----------------|--------------------------|
| 天津國有資本投資運營有限公司<br>(「津投資本」)(附註1)               | 於受控法團之權益 | 1,297,547,800  | 70.54%/96.89%            |
| 中國建設銀行股份有限公司天津市<br>分行(「中國建設銀行天津市分行」)<br>(附註2) | 其他       | 1,297,547,800  | 70.54%/96.89%            |

附註：

據本公司所知：

- 於二零二三年六月三十日，津燃華潤持有1,297,547,800股內資股。津燃華潤由天津燃氣與華潤燃氣(香港)投資有限公司分別持有51%及49%的股權。天津能源為天津燃氣的中間控股公司。津投資本為天津能源的中間控股公司。因此，就證券及期貨條例而言，彼等被視為或被當作於津燃華潤持有的全部內資股中擁有權益。
- 於二零二零年五月六日，津投資本質押其持有天津能源的100%權益，予中國建設銀行天津市分行。因此，就證券及期貨條例而言，中國建設銀行天津市分行被當作於天津燃氣擁有權益的全部內資股中擁有權益。

## 管理層討論及分析 (續)

### 其他人士

本公司股本中每股面值人民幣0.1元的H股(好倉)

| 姓名／名稱                                       | 身份                   | 擁有權益的<br>H股數目 | 佔本公司權益／<br>H股的概約<br>百分比 |
|---|----------------------|---------------|-------------------------|
| 廖僖芸   | 與另一人共同持有的權益<br>(附註1) | 14,500,000    | 0.79%/2.90%             |
|   | 於受控法團之權益<br>(附註2)    | 30,000,000    | 1.63%/6.00%             |
| 羅雪兒   | 與另一人共同持有的權益<br>(附註1) | 14,500,000    | 0.79%/2.90%             |
|   | 配偶的權益(附註3)           | 30,000,000    | 1.63%/6.00%             |
| The Waterfront Development<br>Group Limited | 實益擁有人(附註2)           | 30,000,000    | 1.63%/6.00%             |

附註：

據本公司所知：

1. 廖僖芸先生及羅雪兒女士共同持有14,500,000股H股。
2. The Waterfront Development Group Limited由廖僖芸先生全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，廖僖芸先生被視作或當作於The Waterfront Development Group Limited持有的股份中擁有權益。
3. 羅雪兒女士為廖僖芸先生的配偶。因此，就證券及期貨條例而言，羅雪兒女士被視作或當作於廖僖芸先生擁有權益的股份中擁有權益。

## 管理層討論及分析 (續)

除上文披露者外，於二零二三年六月三十日，概無其他須載入根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益已通知本公司。

### 控股股東質押股份

據本公司所知，於中期期間，概無須根據上市規則第13.21條披露之本公司控股股東質押本公司股份的情況。

### 董事及監事於合約的權益

除本報告所披露者外，中期期間末或中期期間內，概無存續本公司或其附屬公司訂立且董事或監事直接或間接擁有重大權益的重大合約。

### 企業管治

於中期期間，本公司一直遵守上市規則附錄十四第2部分所載的企業管治守則的所有適用守則條文。

### 購買股票或債權證的安排

於中期期間的任何時期，本公司或其附屬公司並無訂立任何安排，讓董事和監事通過購買本公司或其他法人團體的股份或債權證來獲取利益。

## 管理層討論及分析 (續)

### 董事及監事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則，作為本公司董事及監事進行證券交易的守則（「守則」）。本公司向董事及監事作出特定查詢後確定，於中期期間，所有董事及監事一直遵守有關董事及監事進行證券交易的守則所載的規定準則。

### 審核委員會

本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即郭家利先生、張英華先生及玉建軍先生。審核委員會的基本職責是覆核並監督本集團財務報告系統以及風險管理及內部控制系統。於中期期間，審核委員會已審閱本報告及本集團的未經審核中期業績。

### 中期期間及此後的重大事項

#### 變更核數師

安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）於其任期屆滿後退任本公司獨立核數師，自本公司於二零二三年六月二十七日舉行之股東週年大會結束後生效。根據本公司審核委員會的推薦意見及本公司股東的批准，畢馬威華振會計師事務所（特殊普通合夥）已獲委任為本公司新任獨立核數師。

本公司與安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）無意見分歧或未盡事宜，並無有關終止其聘用的情形需要提請本公司股東垂注。安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）已連續多個財政年度為本公司提供核數工作，因此本公司進行新的核數師遴選程序進一步促進本公司核數工作的獨立性及客觀性以及本公司財務報表的核數質量。有關更多資料，亦請參閱本公司日期為二零二三年五月十二日之通函。



## 管理層討論及分析 (續)

### 批准本公司「十四五」發展戰略規劃

本公司「十四五」發展戰略規劃已於本公司於二零二三年六月二十七日舉行之股東週年大會上獲本公司股東批准。有關更多資料，亦請參閱本公司日期為二零二三年五月十二日之通函。

### 變更高層管理人員

趙鳳莉女士已接替杜冰女士獲委任為本公司財務總監及總合規顧問，自二零二三年六月十二日起生效，安敬鵬先生已獲委任為本公司副總經理，自二零二三年七月二十日起生效。更多資料亦可參見本公司日期為二零二三年六月十二日及二零二三年七月二十日之公告。

### 持續關連交易

#### 更新與津燃華潤之建設工程框架協議

本公司與天津能源投資集團有限公司就向本集團提供管道及配套設施的建設及設計服務訂立的日期為二零二一年十二月十五日的建設工程框架協議（經補充）已於二零二二年十二月三十一日屆滿。於二零二三年一月十八日，本公司與津燃華潤燃氣有限公司（「津燃華潤」，本公司控股股東）訂立有關津燃華潤及／或其聯營公司於截至二零二五年十二月三十一日止三個年度向本集團提供建設及其他服務的新建設工程框架協議（「新框架協議」）。新框架協議項下之截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度之年度上限（就結算總額而言）分別為人民幣141百萬元、人民幣124百萬元及人民幣77百萬元。新框架協議須遵守（其中包括）上市規則第14A章項下之申報、公告、獨立股東批准及年度審核規定。新框架協議於二零二三年三月二十日舉行的臨時股東大會上獲本公司獨立股東批准。更多資料亦可參見本公司日期為二零二三年二月二十四日之通函。

## 管理層討論及分析 (續)

### 向天津裕民採購燃氣表具

於二零二三年二月十三日，本公司與天津市裕民燃氣表具有限公司（「天津裕民」）訂立採購合同，據此，天津裕民同意向本公司供應物聯網燃氣表具（「採購合同」）。採購合同項下之截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度之年度上限分別為人民幣22百萬元、人民幣2.048百萬元及人民幣2百萬元。採購合同（於本集團向天津裕民採購其他燃氣表具合併計算時）須遵守（其中包括）上市規則第14A章項下之申報、公告、獨立股東批准及年度審核規定。採購合同於二零二三年三月二十日舉行的臨時股東大會上獲本公司獨立股東批准。更多資料亦可參見本公司日期為二零二三年二月二十四日之通函。

### 可能出售集寧分公司之資產

茲提述本公司日期為二零二零年九月四日及二零二零年九月二十四日之公告，內容有關可能透過於天津產權交易中心進行的掛牌出售程序出售本公司之集寧分公司的所有資產及負債（除集寧分公司結欠本公司的尚未償還款項外）。本公司決議將該可能出售事項之底價約人民幣103,080,200元調整至約人民幣91,332,200元。進一步詳情載於本公司日期為二零二一年八月二十日之公告。本公司將根據上市規則及／或內幕消息條文（定義見上市規則）適時作出進一步公告（如需）。

承董事會命  
天津津燃公用事業股份有限公司  
董事長  
陳濤

中華人民共和國，天津，二零二三年八月二十八日

## 管理層討論及分析 (續)

於本報告日期，董事會包括三位執行董事，分別為陳濤先生（董事長）、唐潔女士及孫良傳先生，三位非執行董事為吳芳女士、關娜女士及張鏡涵先生，另三位獨立非執行董事為張英華先生、玉建軍先生及郭家利先生。

本報告之若干數字已經約整。

本報告可能載有若干前瞻性陳述，該等前瞻性陳述反映本公司對未來的觀點、計劃或期望。該等陳述基於多項假設、當前估計及預測而作出，因此受到固有風險、不確定性及其他因素的影響，而該等因素可能超出或處於本公司的控制範圍內。實際後果可能有重大差異及／或不利影響。該等陳述中的任何內容不會或不應被視為對未來的任何保證或陳述，亦不應被視為其他方面的陳述或保證而加以倚賴。本公司及其董事、監事、高級職員、僱員、代理、聯屬人士、顧問或代表均不就更新、補充或糾正該等陳述或使其適應未來事件或發展承擔任何責任。