

深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表及审计报告

2015 年 12 月 31 日止年度



审计报告

德师报(审)字(16)第 P0288 号

深圳市燃气集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市燃气集团股份有限公司(以下简称“深圳燃气公司”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2015 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深圳燃气公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，深圳燃气公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳燃气公司 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



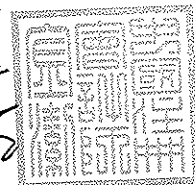
中国注册会计师

苗、壯



中国注册会计师

金清



2016年3月29日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4 - 5
公司及合并现金流量表	6 - 7
公司及合并股东权益变动表	8 - 11
财务报表附注	12 - 102

2015年12月31日

合并资产负债表

单位：人民币元

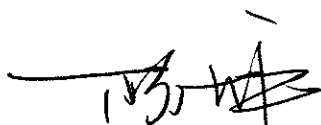
项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	3,051,320,806.00	2,112,041,397.75	短期借款	(五)19	2,173,244,754.76	2,736,630,676.37
应收票据	(五)2	6,847,090.20	41,100,000.00	应付账款	(五)20	996,685,582.77	1,042,550,589.22
应收账款	(五)3	320,919,594.61	286,956,240.90	预收款项	(五)21	467,124,526.08	456,313,606.99
预付款项	(五)4	178,308,924.57	89,311,461.66	应付职工薪酬	(五)22	186,915,716.37	200,299,636.94
应收利息	(五)5	8,936,241.42	17,766,864.47	应交税费	(五)23	137,544,679.80	69,579,686.31
其他应收款	(五)6	123,439,091.26	143,724,050.96	应付利息	(五)24	44,997,130.47	22,441,805.79
存货	(五)7	235,203,874.71	431,627,663.79	其他应付款	(五)25	1,208,785,683.41	519,433,955.76
其他流动资产	(五)8	258,347,745.42	556,841,571.21	一年内到期的非流动负债	(五)26	-	133,730,177.78
流动资产合计		4,183,323,368.19	3,679,369,250.74	其他流动负债	(五)27	1,902,005,954.90	308,136,053.47
				流动负债合计		7,117,304,028.56	5,489,116,188.63
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	(五)9	235,972,426.00	235,972,426.00	应付债券	(五)28	400,000,000.00	1,600,932,103.02
长期股权投资	(五)10	92,232,848.84	69,793,148.77	其中：优先股		-	-
固定资产	(五)11	6,106,465,500.38	5,583,997,767.63	永续债		-	-
在建工程	(五)12	3,255,233,974.76	2,477,165,684.14	递延收益	(五)29	297,241,145.15	305,504,416.79
工程物资	(五)13	106,918,930.40	124,042,083.06	递延所得税负债	(五)17	2,984,845.20	99,537,095.73
无形资产	(五)14	610,266,890.10	432,211,930.43	非流动负债合计		700,225,990.35	2,005,973,615.54
商誉	(五)15	280,062,371.54	260,480,987.04	负债合计		7,817,530,018.91	7,495,089,804.17
长期待摊费用	(五)16	179,162,624.35	172,333,943.48				
递延所得税资产	(五)17	18,724,916.07	24,215,105.56	股东权益：			
其他非流动资产	(五)18	199,743,499.13	202,093,502.83	股本	(五)30	2,178,025,146.00	1,980,597,846.00
非流动资产合计		11,084,783,981.57	9,582,306,578.94	其他权益工具	(五)31	19,039,011.28	369,536,087.14
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	(五)32	2,469,804,144.82	965,150,559.25
				专项储备	(五)33	1,692,072.29	2,383,014.43
				盈余公积	(五)34	371,626,797.18	307,874,522.84
				未分配利润	(五)35	2,088,186,868.72	1,803,676,657.27
				归属于母公司股东权益合计		7,128,374,040.29	5,429,218,686.93
				少数股东权益		322,203,290.56	337,367,338.58
				股东权益合计		7,450,577,330.85	5,766,586,025.51
资产总计		15,268,107,349.76	13,261,675,829.68	负债和股东权益总计		15,268,107,349.76	13,261,675,829.68

附注为财务报表的组成部分

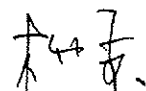
第2页至第102页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,692,567,600.70	829,792,700.79	短期借款		664,000,000.00	1,198,000,000.00
应收票据		-	20,000,000.00	应付账款		511,780,618.19	408,699,976.08
应收账款	(十五)1	203,904,878.16	173,852,879.02	预收款项		121,489,937.74	135,254,006.22
预付款项		42,740,976.06	48,101,229.41	应付职工薪酬		120,978,068.91	144,312,027.75
其他应收款	(十五)2	1,816,238,709.40	1,377,430,494.79	应交税费		98,392,425.57	50,117,877.99
存货		51,936,611.69	44,114,557.65	应付利息		36,027,540.66	15,211,722.75
其他流动资产		-	-	其他应付款		1,410,168,011.76	723,361,360.17
流动资产合计		3,807,388,776.01	2,493,291,861.66	其他流动负债		1,902,005,954.90	308,136,053.47
非流动资产：				流动负债合计		4,864,842,557.73	2,983,093,024.43
可供出售金融资产	(十五)3	235,872,426.00	235,872,426.00	非流动负债：			
长期股权投资	(十五)4	1,623,725,750.94	1,611,725,750.94	应付债券		400,000,000.00	1,600,932,103.02
固定资产		3,825,859,656.65	3,646,752,661.76	其中：优先股		-	-
在建工程		2,117,048,597.58	1,517,195,045.43	永续债		-	-
工程物资		85,157,388.19	90,928,292.94	递延收益		297,241,145.15	305,504,416.79
无形资产		428,119,415.62	276,172,270.91	递延所得税负债		2,984,191.20	99,536,167.73
商誉		16,721,409.21	16,721,409.21	非流动负债合计		700,225,336.35	2,005,972,687.54
长期待摊费用		68,254,595.71	58,182,813.88	负债合计		5,565,067,894.08	4,989,065,711.97
递延所得税资产		4,685,773.46	10,744,189.77	股东权益：			
其他非流动资产		145,943,386.17	140,170,541.75	股本		2,178,025,146.00	1,980,597,846.00
非流动资产合计		8,551,388,399.53	7,604,465,402.59	其他权益工具		19,039,011.28	369,536,087.14
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		2,487,405,915.13	975,441,941.63
				专项储备		278,135.86	278,135.86
				盈余公积		371,626,797.18	307,874,522.84
				未分配利润		1,737,334,276.01	1,474,963,018.81
				股东权益合计		6,793,709,281.46	5,108,691,552.28
资产总计		12,358,777,175.54	10,097,757,264.25	负债和股东权益总计		12,358,777,175.54	10,097,757,264.25

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)36	7,967,467,448.72	9,530,873,495.52
减：营业成本	(五)36	6,097,039,772.47	7,692,879,166.78
营业税金及附加	(五)37	59,655,644.51	54,602,497.49
销售费用	(五)38	878,303,932.30	770,063,858.83
管理费用	(五)39	112,609,102.66	145,816,490.12
财务费用	(五)40	131,202,567.94	75,502,336.78
资产减值损失	(五)41	10,186,638.22	15,158,653.98
加：投资收益	(五)42	150,775,449.37	135,058,187.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(12,266,706.53)	(10,483,671.64)
二、营业利润		829,245,239.99	911,908,678.61
加：营业外收入	(五)43	38,034,222.49	26,440,544.07
其中：非流动资产处置利得		662,177.31	9,061,569.83
减：营业外支出	(五)44	4,936,300.09	9,465,811.24
其中：非流动资产处置损失		1,886,140.53	1,567,438.24
三、利润总额		862,343,162.39	928,883,411.44
减：所得税费用	(五)45	228,811,539.37	196,651,116.88
四、净利润		633,531,623.02	732,232,294.56
归属于母公司股东的净利润		659,661,697.66	721,129,885.11
少数股东损益		(26,130,074.64)	11,102,409.45
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		633,531,623.02	732,232,294.56
归属于母公司股东的综合收益总额		659,661,697.66	721,129,885.11
归属于少数股东的综合收益总额		(26,130,074.64)	11,102,409.45
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.31	0.36
(二)稀释每股收益		0.31	0.33

附注为财务报表的组成部分

公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十五)5	4,295,004,161.65	4,443,888,224.12
减：营业成本	(十五)5	3,028,575,898.91	3,218,820,112.43
营业税金及附加		29,502,741.68	28,811,640.97
销售费用		467,190,577.34	425,181,223.93
管理费用		98,858,816.12	130,491,660.59
财务费用		52,383,500.00	42,670,625.90
资产减值损失		5,342,840.49	(519,256.65)
加：投资收益	(十五)6	161,761,475.28	127,705,845.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	(5,155,954.77)
二、营业利润		774,911,262.39	726,138,062.68
加：营业外收入		32,414,346.24	18,502,163.82
其中：非流动资产处置利得		532,632.74	8,999,022.80
减：营业外支出		17,899,647.51	7,818,481.37
其中：非流动资产处置损失		286,726.27	663,515.52
三、利润总额		789,425,961.12	736,821,745.13
减：所得税费用		151,903,217.71	131,694,693.81
四、净利润		637,522,743.41	605,127,051.32
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		637,522,743.41	605,127,051.32
七、每股收益			
(一)基本每股收益		不适用	不适用
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,122,345,286.42	10,734,099,239.19
收到其他与经营活动有关的现金	(五)46(1)	826,400,600.11	278,725,877.98
经营活动现金流入小计		9,948,745,886.53	11,012,825,117.17
购买商品、接受劳务支付的现金		6,769,480,056.71	8,349,970,472.49
支付给职工以及为职工支付的现金		828,670,638.34	690,546,639.08
支付的各项税费		445,444,466.13	484,455,158.37
支付其他与经营活动有关的现金	(五)46(2)	342,002,884.11	365,154,970.86
经营活动现金流出小计		8,385,598,045.29	9,890,127,240.80
经营活动产生的现金流量净额	(五)47(1)	1,563,147,841.24	1,122,697,876.37
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		161,891,016.98	132,956,924.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,609,696.29	769,621.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)46(3)	3,042,418,998.93	4,619,587,968.40
投资活动现金流入小计		3,207,919,712.20	4,753,314,515.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,518,900,096.42	1,299,167,887.36
投资支付的现金		34,540,000.00	6,132,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)47(2)	28,401,215.28	114,013,542.39
支付其他与投资活动有关的现金	(五)46(4)	2,553,029,447.11	5,788,930,127.98
投资活动现金流出小计		4,134,870,758.81	7,208,243,557.73
投资活动产生的现金流量净额		(926,951,046.61)	(2,454,929,042.72)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,199,498.08	39,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		34,408,000.00	39,200,000.00
取得借款收到的现金		4,885,039,673.20	4,191,596,623.76
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)46(5)	2,800,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,760,239,171.28	4,530,796,623.76
偿还债务支付的现金		5,582,155,772.59	3,519,179,197.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,647,409.43	437,807,197.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,021,759.38	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)46(6)	1,218,635,607.95	800,342,004.00
筹资活动现金流出小计		7,269,438,789.97	4,757,328,398.33
筹资活动产生的现金流量净额		490,800,381.31	(226,531,774.57)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,350,645.22	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		1,129,347,821.16	(1,558,762,940.92)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)47(3)	1,288,020,304.28	2,846,783,245.20
六、年末现金及现金等价物余额	(五)47(3)	2,417,368,125.44	1,288,020,304.28

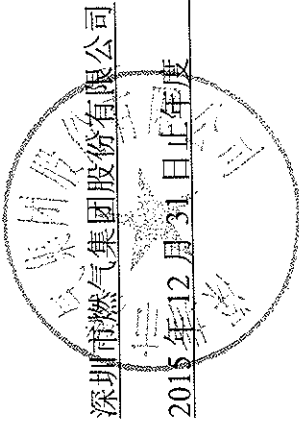
附注为财务报表的组成部分

公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,961,233,658.44	5,192,179,435.11
收到其他与经营活动有关的现金		872,192,189.09	323,255,553.37
经营活动现金流入小计		5,833,425,847.53	5,515,434,988.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,349,915,641.66	3,546,920,177.91
支付给职工以及为职工支付的现金		539,107,501.30	414,870,733.46
支付的各项税费		279,922,501.75	319,705,027.35
支付其他与经营活动有关的现金		710,829,093.05	788,223,250.52
经营活动现金流出小计		4,879,774,737.76	5,069,719,189.24
经营活动产生的现金流量净额		953,651,109.77	445,715,799.24
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		161,761,475.28	202,992,563.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,026.45	505,022.80
投资活动现金流入小计		162,367,501.73	203,497,586.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		920,345,076.29	762,812,177.26
投资支付的现金		12,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		932,345,076.29	762,812,177.26
投资活动产生的现金流量净额		(769,977,574.56)	(559,314,591.09)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,791,498.07	-
取得借款收到的现金		2,043,000,000.00	1,218,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,883,791,498.07	1,518,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,577,000,000.00	1,408,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,167,982.97	420,000,942.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,201,535,607.95	800,342,004.00
筹资活动现金流出小计		4,204,703,590.92	2,628,342,946.84
筹资活动产生的现金流量净额		679,087,907.15	(1,110,342,946.84)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,457.55	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		862,774,899.91	(1,223,941,738.69)
加：年初现金及现金等价物余额		829,792,700.79	2,053,734,439.48
六、年末现金及现金等价物余额		1,692,567,600.70	829,792,700.79

附注为财务报表的组成部分



深圳市燃气集团股份有限公司

2015年12月31日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数 股东权益	股东 权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	1,980,597,846.00	-	-	369,536,087.14	965,150,559.25	-	2,383,014.43	307,874,522.84	1,803,676,657.27	337,367,338.58	5,766,586,025.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,980,597,846.00	-	-	369,536,087.14	965,150,559.25	-	2,383,014.43	307,874,522.84	1,803,676,657.27	337,367,338.58	5,766,586,025.51
三、本年增减变动金额	197,427,300.00	-	-	(350,497,075.86)	1,504,653,585.57	-	(690,942.14)	63,752,274.34	284,510,211.45	(15,164,048.02)	1,683,991,305.34
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	659,661,697.66	(26,130,074.64)	633,531,623.02
(二)股东投入和减少资本	197,427,300.00	-	-	(350,497,075.86)	1,504,653,585.57	-	-	-	-	33,906,732.16	1,385,490,541.87
1. 股东投入的普通股	197,427,300.00	-	-	(344,414,293.16)	1,511,963,973.50	-	-	-	-	43,696,344.23	1,408,673,324.57
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	(6,082,782.70)	-	-	-	-	-	-	(6,082,782.70)
4. 其他	-	-	-	-	(7,310,387.93)	-	-	-	-	(9,789,612.07)	(17,100,000.00)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	63,752,274.34	(375,151,486.21)	(22,021,759.38)	(333,420,971.25)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	63,752,274.34	(63,752,274.34)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(311,399,211.87)	(22,021,759.38)	(333,420,971.25)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	(690,942.14)	-	-	(918,946.16)	(1,609,888.30)
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	15,415,948.62	-	-	2,989,573.25	18,405,521.87
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	(16,106,890.76)	-	-	(3,908,519.41)	(20,015,410.17)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,178,025,146.00	-	-	19,039,011.28	2,469,804,144.82	-	1,692,072.29	371,626,797.18	2,088,186,868.72	322,203,290.56	7,450,577,330.85

合并股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

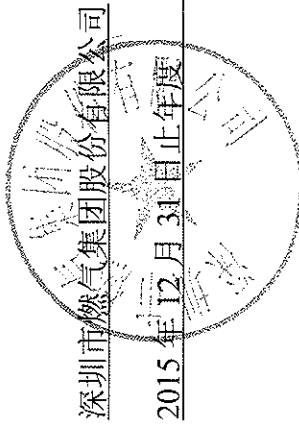
项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
	股本	优先股	其他权益工具	其他	资本公积					
一、上年年末余额	1,980,450,000.00	-	-	-	1,319,993,496.90	-	6,233,511.98	247,361,817.71	1,426,264,722.59	277,361,969.58
加：会计政策变更	-	-	-	355,877,831.51	(355,877,831.51)	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,980,450,000.00	-	-	355,877,831.51	964,115,665.39	-	6,233,511.98	247,361,817.71	1,426,264,722.59	277,361,969.58
三、本年增减变动金额	147,846.00	-	-	13,658,255.63	1,034,893.86	-	(3,850,497.55)	60,512,705.13	377,411,934.68	60,005,369.00
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	721,129,885.11	11,102,409.45
(二)股东投入和减少资本	147,846.00	-	-	13,658,255.63	1,034,893.86	-	-	-	-	50,374,788.88
1. 股东投入的普通股	147,846.00	-	-	(251,431.47)	1,034,893.86	-	-	-	-	39,680,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	13,909,687.10	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	60,512,705.13	(343,717,950.43)	10,694,788.88
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	60,512,705.13	(60,512,705.13)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(283,205,245.30)	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	(3,850,497.55)	-	-	(1,471,829.33)
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	17,622,485.41	-	-	3,659,461.10
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	(21,472,982.96)	-	-	(5,131,290.43)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,980,597,846.00	-	-	369,536,087.14	965,150,559.25	-	2,383,014.43	307,874,522.84	1,803,676,657.27	337,367,338.58
										5,766,586,025.51

附注为财务报表的组成部分

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,980,597,846.00	-	-	369,536,087.14	975,441,941.63	-	278,135.86	307,874,522.84	1,474,963,018.81	5,108,691,552.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,980,597,846.00	-	-	369,536,087.14	975,441,941.63	-	278,135.86	307,874,522.84	1,474,963,018.81	5,108,691,552.28
三、本年增减变动金额	197,427,300.00	-	-	(350,497,075.86)	1,511,963,973.50	-	-	63,752,274.34	262,371,257.20	1,685,017,729.18
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	637,522,743.41	637,522,743.41
(二)股东投入和减少资本	197,427,300.00	-	-	(350,497,075.86)	1,511,963,973.50	-	-	-	-	1,358,894,197.64
1、股东投入的普通股	197,427,300.00	-	-	(344,414,293.16)	1,511,963,973.50	-	-	-	-	1,364,976,980.34
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	(6,082,782.70)	-	-	-	-	-	(6,082,782.70)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	63,752,274.34	(375,151,486.21)	(311,399,211.87)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	63,752,274.34	(63,752,274.34)	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(311,399,211.87)	(311,399,211.87)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	-	-	-	114,038.64	-	-	114,038.64
2、本年使用	-	-	-	-	-	-	(114,038.64)	-	-	(114,038.64)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,178,025,146.00	-	-	19,039,011.28	2,487,405,915.13	-	278,135.86	371,626,797.18	1,737,334,276.01	6,793,709,281.46



深圳市燃气集团股份有限公司

2015年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	股东 权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,980,450,000.00	-	-	-	1,330,284,879.29	-	195,131.44	247,361,817.71	1,213,553,917.92	4,771,845,746.36
加：会计政策变更	-	-	-	355,877,831.51	(355,877,831.51)	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,980,450,000.00	-	-	355,877,831.51	974,407,047.78	-	195,131.44	247,361,817.71	1,213,553,917.92	4,771,845,746.36
三、本年增减变动金额	147,846.00	-	-	13,658,255.63	1,034,893.85	-	83,004.42	60,512,705.13	261,409,100.89	336,845,805.92
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	605,127,051.32	605,127,051.32
(二)股东投入和减少资本	147,846.00	-	-	13,658,255.63	1,034,893.85	-	-	-	-	14,840,995.48
1. 股东投入的普通股	147,846.00	-	-	(251,431.47)	1,034,893.85	-	-	-	-	931,308.38
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	13,909,687.10	-	-	-	-	-	13,909,687.10
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	60,512,705.13	(343,717,950.43)	(283,205,245.30)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	60,512,705.13	(60,512,705.13)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(283,205,245.30)	(283,205,245.30)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	83,004.42	-	-	83,004.42
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	413,915.94	-	-	413,915.94
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	(330,911.52)	-	-	(330,911.52)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,980,597,846.00	-	-	369,536,087.14	975,441,941.63	-	278,135.86	307,874,522.84	1,474,963,018.81	5,108,691,552.28

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

深圳市燃气集团股份有限公司(以下简称“本公司”)系经商务部商资批[2006]2533 号文件批准,于 2006 年 12 月 31 日在有限公司基础上变更设立的股份有限公司。本公司注册地和总部均位于广东省深圳市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的业务性质是公用事业。本公司的经营范围为:从事管道燃气业务的经营,包括以管道输送形式向用户供应液化石油气(LPG)、液化天然气(LNG)、天然气、掺混气、人工煤气及其他气体燃料,并提供相关服务;燃气输配管网的投资、建设和经营;深圳市城市天然气利用工程的发展、建设和经营;液化石油气,天然气,燃气,燃气用具,钢瓶检测。经营性道路危险货物(液化石油气、液化天然气)运输;承担燃气管道安装工程;在盐田区沙头角海景二路棕榈湾小区一楼等十七处设有经营场所从事经营活动;自有物业租赁;燃气综合保险兼业代理(代理险种:责任保险、人身意外保险、家庭财产保险)。

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 3 月 29 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括 46 家子公司,详见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资金合计金额人民币 2,933,980,660.37 元。因本集团 2015 年 12 月 31 日尚未使用的银行授信额度合计人民币 9,086,636,087.67 元，能够通过合理的筹资安排以解决营运资金不足，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)13.3.2“权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务 - 续

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.3. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

10.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

10.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

10.7.1 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成分相关的交易费用直接计入权益；与负债成分相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

10.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 2,000 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
半年以内	-	-
半年至 1 年	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	40	40

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明某项应收款项无法收回时
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、工程施工和库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	1-50	5	1.90-95.00
运输设备	8-12	0-5	7.92-12.50
管网及场站设备	4-50	0-5	1.90-25.00
油气库生产设备	6-30	1-5	3.17-16.50
电子及办公设备	6	0-5	15.83-16.67
工具、器具及家具	2-6	0-5	15.83-50.00
其他	6-10	0-5	9.50-16.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、借款费用 - 续

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、地下燃气管网管理系统、办公软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	30-50	-
特许经营权	直线法	5-30	-
地下燃气管网管理系统	直线法	5-10	-
办公软件及其他	直线法	1-10	-

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

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、职工薪酬 - 续

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

22、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付是以权益结算的股份支付。

22.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量，该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基数，按直线法计算计入相关成本费用，相应增加其他权益工具。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整其他权益工具。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、股份支付 - 续

22.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、收入

23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。按收入类型具体的收入确认原则如下：

天然气销售

本集团的天然气销售分为天然气零售和天然气批发。对于天然气零售，在同时满足下列条件时，根据每月定期抄表数量来确认收入：(1)用户已使用天然气；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)相关的已发生的成本能够可靠地计量。天然气批发分为管道模式和槽车模式。对于管道模式的天然气批发，根据销售合同的约定，天然气到达双方约定的交付点后，天然气对应的风险和报酬即转移给客户，故本集团对管道模式的天然气批发销售在同时满足如下条件时，确认销售收入：(1)与客户签订了产品销售合同；(2)天然气到达交付点；(3)相关的经济利益很可能流入企业；(4)相关的已发生的成本能够可靠地计量。对于槽车模式的天然气批发，根据销售合同的约定，本集团在货物送达客户指定地点并经客户验收确认后，天然气对应的风险和报酬即转移给客户，故本集团对槽车模式的天然气批发销售在同时满足如下条件时，确认销售收入：(1)与客户签订了产品销售合同；(2)天然气到达客户指定地点并经客户验收确认；(3)相关的经济利益很可能流入企业；(4)相关的已发生的成本能够可靠地计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.1 商品销售收入 - 续

石油气销售

本集团的石油气销售分为石油气零售和石油气批发，在同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：(1)产品已出库；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)相关的已发生的成本能够可靠地计量。

专有材料销售

本集团的专有材料销售在同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：(1)材料已出库；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)相关的已发生的成本能够可靠地计量。

23.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团收到政府拨付的节能减排专项资金，由于其全部用于建设本集团的燃气管网工程项目，该等政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团收到政府拨付的奖励等补贴资金，由于其用于补偿已发生的相关费用和损失，该等政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

25.3 所得税的抵销

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

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

26、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、重要会计政策和会计估计的变更

28.1 会计政策变更

本集团 2015 年度无会计政策变更的事项。

28.2 会计估计变更

本集团 2015 年度无会计估计变更的事项。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣的进项税额后的余额，销项税额根据相关规定确定的销售额和适用的增值税税率计算	11%、13%或 17%
营业税	租赁收入、开户费收入、工程收入等	3%或 5%
关税	液化石油气、材料进口采购价	1%、3%、5%、7%或 8%
城市维护建设税	已交营业税、增值税	5%或 7%
教育费附加	已交营业税、增值税	3%
地方教育费附加	已交营业税、增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
华安液化石油气(香港)有限公司	16.5%

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
现金：		
人民币	218,801.22	289,458.13
美元	35,680.58	33,622.25
港币	-	-
银行存款：		
人民币	2,345,276,573.90	1,278,638,624.93
美元	71,715,232.68	9,031,771.34
港币	121,837.06	26,827.63
其他货币资金：		
人民币	79,500,000.00	239,614,587.15
美元	554,452,680.56	584,406,506.32
合计	3,051,320,806.00	2,112,041,397.75
其中：存放在境外的款项总额	4,818,702.04	4,345,426.12

注：本年末其他货币资金为深圳华安液化石油气有限公司为借入美元款项而质押的定期存款计人民币 633,952,680.56 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 824,021,093.47 元)。

2、应收票据

(1)应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,847,090.20	41,100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	6,847,090.20	41,100,000.00

(2)本集团年末不存在已质押的应收票据情况。

(3)本集团年末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4)本集团年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,412,285.34	99.39	8,492,690.73	2.58	291,367,948.49	99.32	4,411,707.59	1.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,007,038.40	0.61	2,007,038.40	100.00	2,007,038.40	0.68	2,007,038.40	100.00
合计	331,419,323.74	100.00	10,499,729.13	3.17	293,374,986.89	100.00	6,418,745.99	2.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1)应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内	267,531,871.02	-	-
半年至 1 年	13,989,874.41	699,493.72	5.00
1 至 2 年	28,388,195.82	2,838,819.58	10.00
2 至 3 年	14,697,647.67	2,939,529.53	20.00
3 年以上	4,804,696.42	2,014,847.90	41.93
合计	329,412,285.34	8,492,690.73	

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额计人民币 4,267,342.94 元；本年收回或转回坏账准备金额计人民币 14,464.80 元，因核销应收账款而转销的坏账准备计人民币 171,895.00 元。

(3)本年实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

项目	核销金额
应收天然气款	171,895.00

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	20,514,014.98	6.19	2,727,939.71
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	11,597,616.56	3.50	-
广东省惠州市燃气有限公司	10,175,890.33	3.07	-
深圳钰湖电力有限公司	8,249,947.02	2.49	-
爱和陶(广东)陶瓷有限公司	3,262,017.42	0.98	-
合计	53,799,486.31	16.23	2,727,939.71

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	175,057,183.53	97.97	-	175,057,183.53	87,576,059.62	97.83	-	87,576,059.62
1 至 2 年	963,860.84	0.54	367,840.00	596,020.84	1,445,762.86	1.62	205,626.12	1,240,136.74
2 至 3 年	2,638,220.20	1.48	-	2,638,220.20	484,365.30	0.54	-	484,365.30
3 年以上	17,500.00	0.01	-	17,500.00	10,900.00	0.01	-	10,900.00
合计	178,676,764.57	100.00	367,840.00	178,308,924.57	89,517,087.78	100.00	205,626.12	89,311,461.66

本集团无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额计人民币 355,960.00 元；本年收回或转回坏账准备金额计人民币 193,746.12 元。

(3)按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Shell International Eastern Trading Company	60,520,915.64	33.87
中国石油天然气股份有限公司西气东输管道分公司	36,330,000.00	20.33
中国石油天然气股份有限公司西气东输销售分公司	30,018,810.39	16.80
江西省天然气有限公司经销分公司	5,070,514.84	2.84
天津市可恒燃气设备有限公司	2,880,000.00	1.61
合计	134,820,240.87	75.45

5、应收利息

(1)应收利息分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	8,413,546.34	15,671,250.80
银行理财产品	522,695.08	2,095,613.67
合计	8,936,241.42	17,766,864.47

(2)本集团无重要逾期利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
半年以内	68,580,473.19	-	-
半年至 1 年	5,617,623.51	280,881.18	5.00
1 至 2 年	40,761,654.38	4,076,165.44	10.00
2 至 3 年	2,838,643.98	567,728.80	20.00
3 年以上	17,214,839.93	6,649,368.31	38.63
合计	135,013,234.99	11,574,143.73	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额计人民币 4,628,457.90 元；本年收回或转回坏账准备金额计人民币 56,000.00 元。

(3) 本集团本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	51,367,503.05	72,811,928.22
应收往来款	41,291,550.40	38,197,263.93
其他	38,548,287.89	45,910,650.99
合计	141,207,341.34	156,919,843.14

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
蓝山县财政局	保证金	15,000,000.00	半年以内	10.62	-
中国石油天然气股份有限公司西气东输销售分公司	暂估增值税进项税额	13,032,259.85	半年以内	9.23	-
深圳市博森新能源投资发展有限公司	保证金	9,800,000.00	半年以内	6.94	-
广东大鹏液化天然气有限公司	暂估增值税进项税额	8,462,789.04	半年以内	5.99	-
江华瑶族自治县会计核算中心	保证金	3,200,000.00	半年以内	2.27	-
合计		49,495,048.89		35.05	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,608,356.68	-	31,608,356.68	22,558,777.71	-	22,558,777.71
工程施工	32,368,508.74	-	32,368,508.74	35,985,693.61	-	35,985,693.61
库存商品	151,398,416.63	1,221,505.00	150,176,911.63	373,251,291.69	12,047,249.15	361,204,042.54
其他	21,050,097.66	-	21,050,097.66	11,879,149.93	-	11,879,149.93
合计	236,425,379.71	1,221,505.00	235,203,874.71	443,674,912.94	12,047,249.15	431,627,663.79

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,047,249.15	1,199,088.30	-	12,024,832.45	-	1,221,505.00

8、其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	64,347,745.42	64,671,571.21
银行理财产品	194,000,000.00	492,170,000.00
合计	258,347,745.42	556,841,571.21

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	235,972,426.00	-	235,972,426.00	235,972,426.00	-	235,972,426.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	235,972,426.00	-	235,972,426.00	235,972,426.00	-	235,972,426.00
合计	235,972,426.00	-	235,972,426.00	235,972,426.00	-	235,972,426.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 - 续

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

单位: 人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
广东大鹏液化天然气有限公司	230,872,426.00	-	-	230,872,426.00	-	-	-	10	144,650,950.52
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	10	17,090,066.46
深圳市宝燃盛大加油站有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	10	150,000.00
合计	235,972,426.00	-	-	235,972,426.00	-	-	-		161,891,016.98

本集团对广东大鹏液化天然气有限公司、深圳大鹏液化天然气销售有限公司及深圳市宝燃盛大加油站有限公司之股权投资，由于该公司的股票未在任何交易市场交易且其公允价值不能可靠计量，故本集团对上述股权投资按成本计量。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

单位：人民币元										
被投资单位	年初余额	本年增减变动					减值准备			减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他所有者 权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
深圳市燃气用具有限公司(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中海油深燃能源有限公司	20,862,081.82	-	-	(8,545,971.42)	-	173,928.35	-	-	-	12,490,038.75
深圳中石油深燃天然气利用有限公司 (注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
泰安市泰山燃气集团特许经营液化天然气有 限公司	11,469,979.15	-	-	(60,677.56)	-	(7,521.75)	-	-	-	11,401,779.84
深圳中石化深燃天然气有限公司	18,060,731.65	-	-	(3,187,697.55)	-	-	-	-	-	14,873,034.10
深圳中油深燃清洁能源有限公司(注 2)	18,800,356.15	22,540,000.00	-	(472,360.00)	-	-	-	-	-	40,867,996.15
小计	69,193,148.77	22,540,000.00	-	(12,266,706.53)	-	166,406.60	-	-	-	79,632,848.84
二、合营企业										
九江天计量检测中心有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00
深圳市互联互通宽带网络有限公司(注 3)	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
小计	600,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,600,000.00
合计	69,793,148.77	34,540,000.00	-	(12,266,706.53)	-	166,406.60	-	-	-	92,232,848.84

注 1：深圳市燃气用具有限公司和深圳中石油深燃天然气利用有限公司由于亏损导致长期股权投资账面价值已确认至零并出现超额亏损，超额亏损详见附注(七)3(4)。

注 2：根据深圳中油深燃清洁能源有限公司 2015 年 4 月 14 日的股东会决议，由中国石油天然气股份有限公司向深圳中油深燃清洁能源有限公司增资计人民币 2,346.00 万元，由本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司向深圳中油深燃清洁能源有限公司增资计人民币 2,254.00 万元，增资后中国石油天然气股份有限公司累计出资计人民币 4,885.80 万元，持股比例为 51%；深圳市燃气投资有限公司累计出资计人民币 4,694.20 万元，持股比例为 49%。

注 3：2015 年 8 月 12 日，本公司与深圳市信息管线有限公司以及名气通电讯有限公司三方共同设立了深圳市互联互通宽带网络有限公司。该公司注册资本为人民币 4,000.00 万元，由本公司出资计人民币 1,200.00 万元，持股比例为 30%。根据公司章程的约定，该公司所议重大事项应由全体股东表决通过，因此本集团将深圳市互联互通宽带网络有限公司作为合营企业核算。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	房屋建筑物	运输设备	管网及场站设备	油气库生产设备	电子及办公设备	工具、器具及家具	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	1,590,949,636.85	120,782,652.56	5,014,796,890.71	217,934,727.57	76,038,924.65	70,123,179.84	14,870,028.86	7,105,496,041.04
2.本年增加金额	96,657,532.39	8,693,848.89	685,142,739.80	3,703,991.78	8,313,116.85	6,266,604.72	1,398,606.40	810,176,440.83
(1)购置	1,942,051.97	7,238,068.86	2,633,059.19	3,029,856.43	7,111,071.40	5,218,572.03	642,314.01	27,814,993.89
(2)在建工程转入	93,052,507.54	85,764.95	674,441,627.31	141,025.64	1,134,568.75	242,665.64	756,292.39	769,854,452.22
(3)企业合并增加	1,662,972.88	1,370,015.08	8,068,053.30	533,109.71	67,476.70	805,367.05	-	12,506,994.72
3.本年减少金额	-	10,692,378.36	11,805,520.35	79,528.00	5,693,592.09	4,285,609.67	67,236.46	32,623,864.93
(1)处置或报废	-	10,692,378.36	11,805,520.35	79,528.00	5,693,592.09	4,285,609.67	67,236.46	32,623,864.93
(2)转出至无形资产	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	1,687,607,169.24	118,784,123.09	5,688,134,110.16	221,559,191.35	73,658,449.41	72,104,174.89	16,201,398.80	7,883,048,616.94
二、累计折旧								
1.年初余额	363,060,018.98	74,493,111.71	815,653,873.49	176,075,347.90	40,479,187.75	46,662,983.09	3,447,280.70	1,519,871,803.62
2.本年增加金额	40,704,094.25	11,010,765.26	211,564,338.19	4,856,592.14	8,571,891.41	9,482,856.57	714,860.09	286,905,397.91
(1)计提	40,704,094.25	11,010,765.26	211,564,338.19	4,856,592.14	8,571,891.41	9,482,856.57	714,860.09	286,905,397.91
3.本年减少金额	-	10,574,107.50	11,282,734.37	79,528.00	5,620,065.13	4,200,070.03	63,254.73	31,819,759.76
(1)处置或报废	-	10,574,107.50	11,282,734.37	79,528.00	5,620,065.13	4,200,070.03	63,254.73	31,819,759.76
(2)转出至无形资产	-	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	403,764,113.23	74,929,769.47	1,015,935,477.31	180,852,412.04	43,431,014.03	51,945,769.63	4,098,886.06	1,774,957,441.77
三、减值准备								
1.年初余额	353,440.65	-	-	1,263,013.56	3,125.75	6,889.83	-	1,626,469.79
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	795.00	-	-	795.00
(1)处置或报废	-	-	-	-	795.00	-	-	795.00
4.年末余额	353,440.65	-	-	1,263,013.56	2,330.75	6,889.83	-	1,625,674.79
四、账面价值								
1.年末账面价值	1,283,489,615.36	43,854,353.62	4,672,198,632.85	39,443,765.75	35,225,104.63	20,151,515.43	12,102,512.74	6,106,465,500.38
2.年初账面价值	1,227,536,177.22	46,289,540.85	4,199,143,017.22	40,596,366.11	35,556,611.15	23,453,306.92	11,422,748.16	5,583,997,767.63

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币元

项目	账面价值
房屋建筑物	245,905,450.44

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	785,974,693.21	正在办理之中

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网工程	2,125,882,258.44	-	2,125,882,258.44	1,888,714,526.45	-	1,888,714,526.45
气站工程	1,081,923,111.87	-	1,081,923,111.87	550,692,443.29	-	550,692,443.29
其他	47,428,604.45	-	47,428,604.45	37,758,714.40	-	37,758,714.40
合计	3,255,233,974.76	-	3,255,233,974.76	2,477,165,684.14	-	2,477,165,684.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：人民币元											
项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率(%)	其中：资本化利息金额	资本化利息率(%)
深圳市天然气高压输配系统工程	1,549,400,000.00	843,453,953.09	41,902,336.82	3,222,696.75	-	882,133,593.16	103.11	98.50	8.67%	8,678,207.02	5.41
安徽乡村天然气管道输配系统工程	758,380,000.00	374,282,954.98	63,597,052.64	125,935,787.57	-	311,954,220.05	62.26	62.26	47.09%	47,092,996.07	5.41
深圳市龙岗区天然气安全储备库	466,000,000.00	182,637,804.74	220,287,862.43	67,095,167.00	-	335,720,500.17	86.46	86.46	5.54%	5,545,936.41	5.41
深圳市天然气储备与调峰库工程及天然气高压输配系统项目	1,672,840,000.00	160,666,571.93	347,820,280.37	-	-	508,486,852.30	30.40	30.40	124.61%	124,610,855.26	5.41
深圳大厦数据中心建设工程	20,000,000.00	18,367,389.93	1,586,674.97	19,954,064.90	-	-	99.77	100.00	-	-	-
坪山天然气调压站及调压箱维修服务处	31,330,000.00	16,033,722.68	4,652,215.02	35,082.60	-	20,650,855.70	66.03	66.03	505.84%	505,844.14	5.41
合计	4,497,950,000.00	1,955,442,397.35	679,846,422.25	216,142,798.22	-	2,059,146,021.38			186,433,838.90	49,155,275.62	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、工程物资

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
专有材料	106,918,930.40	124,042,083.06

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	特许经营权	地下燃气管网管理系统	办公软件及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	434,440,457.37	21,300,000.00	4,189,959.50	119,151,742.00	579,082,158.87
2.本年增加金额	104,787,076.85	6,170,000.00	-	98,101,915.56	209,058,992.41
(1)购置	23,266,192.85	6,170,000.00	-	31,160,691.59	60,596,884.44
(2)固定资产转入	-	-	-	-	-
(3)在建工程转入	78,748,846.00	-	-	66,941,223.97	145,690,069.97
(4)企业合并增加	2,772,038.00	-	-	-	2,772,038.00
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.年末余额	539,227,534.22	27,470,000.00	4,189,959.50	217,253,657.56	788,141,151.28
二、累计摊销					
1.年初余额	110,990,242.03	4,311,969.79	3,371,707.08	28,196,309.54	146,870,228.44
2.本年增加金额	14,839,093.87	1,078,798.62	397,829.02	14,688,311.23	31,004,032.74
(1)计提	14,839,093.87	1,078,798.62	397,829.02	14,688,311.23	31,004,032.74
(2)固定资产转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.年末余额	125,829,335.90	5,390,768.41	3,769,536.10	42,884,620.77	177,874,261.18
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	413,398,198.32	22,079,231.59	420,423.40	174,369,036.79	610,266,890.10
2.年初账面价值	323,450,215.34	16,983,030.21	818,252.42	90,955,432.46	432,211,930.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	71,919,735.73	正在办理之中

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳华安液化石油气有限公司	74,662,010.31	-	-	74,662,010.31
九江深燃天然气有限公司	42,823,427.58	-	-	42,823,427.58
海丰深燃中顺燃气有限公司	21,204,399.76	-	-	21,204,399.76
深圳特区华侨城燃气供应站有限公司	16,721,409.21	-	-	16,721,409.21
宜春深燃天然气有限公司	11,787,556.47	-	-	11,787,556.47
赣州深燃天然气有限公司	9,890,803.36	-	-	9,890,803.36
安徽深燃天然气有限公司	8,833,414.51	-	-	8,833,414.51
肥东深燃天然气有限公司	3,718,037.28	-	-	3,718,037.28
景德镇深燃天然气有限公司	2,936,165.60	-	-	2,936,165.60
赣县深燃天然气有限公司	2,728,687.92	-	-	2,728,687.92
南京绿源燃气有限公司	9,366,112.83	-	-	9,366,112.83
江西深燃天然气有限公司	14,945,492.62	-	-	14,945,492.62
赣州市南康区深燃清洁能源有限公司	40,863,469.59	-	-	40,863,469.59
新仕高燃气(潜山)有限公司(注1)	-	18,839,744.82	-	18,839,744.82
安徽深燃徽商能源有限公司(注2)	-	741,639.68	-	741,639.68
合计	260,480,987.04	19,581,384.50	-	280,062,371.54

注 1： 本集团收购新仕高燃气(潜山)有限公司时，将合并成本大于合并中取得的该子公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，详见附注(六)1。

注 2： 本集团收购安徽深燃徽商能源有限公司时，将合并成本大于合并中取得的该子公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，详见附注(六)1。

注 3： 基于上述被投资单位形成的商誉所归属的资产组过去的经营业绩和对市场发展的预期，本集团管理层判断，对上述被投资单位投资形成的商誉不需要计提减值准备。

16、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额(注)	年末余额
钢瓶及钢瓶检测费	96,595,802.12	7,890,164.78	7,867,430.77	3,977,310.14	92,641,225.99
流量表	58,365,040.08	21,097,814.12	5,891,003.34	-	73,571,850.86
经营租入固定资产改良支出	2,648,513.61	161,753.00	587,409.62	-	2,222,856.99
其他	14,724,587.67	6,507,683.78	10,452,541.74	53,039.20	10,726,690.51
合计	172,333,943.48	35,657,415.68	24,798,385.47	4,030,349.34	179,162,624.35

注： 其他减少金额中，因处置减少长期待摊费用原值计人民币 4,675,141.11 元，因处置减少长期待摊费用累计摊销计人民币 644,791.77 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	-	-	12,024,832.44	3,006,208.11
预收款项	55,860,653.04	13,965,163.26	41,858,830.72	10,464,707.68
股票期权	19,039,011.28	4,759,752.81	42,976,759.10	10,744,189.77
合计	74,899,664.32	18,724,916.07	96,860,422.26	24,215,105.56

本集团对于可抵扣暂时性差异，以未来期间很可能获得足够的应纳税所得额为限，确认相关递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
免租期收入	11,936,764.78	2,984,191.20	-	-
固定资产折旧	3,963.63	654.00	5,624.21	928.00
可转换债券权益部分公允价值	-	-	398,144,670.88	99,536,167.73
合计	11,940,728.41	2,984,845.20	398,150,295.09	99,537,095.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	18,724,916.07	-	24,215,105.56
递延所得税负债	-	2,984,845.20	-	99,537,095.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	31,482,999.00	21,469,050.79
可抵扣亏损	264,880,147.00	60,403,342.07
合计	296,363,146.00	81,872,392.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	205,374.60	205,374.60	
2017 年	2,245,410.73	3,254,058.17	
2018 年	7,486.85	1,419,782.76	
2019 年	52,506,870.49	55,524,126.54	
2020 年	209,915,004.33	-	
合计	264,880,147.00	60,403,342.07	

18、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
工程施工及安装预付款	139,938,036.69	123,638,004.39
土地预付款	36,511,403.44	55,161,439.44
房屋预付款	23,294,059.00	23,294,059.00
合计	199,743,499.13	202,093,502.83

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,610,129,631.15	2,026,138,284.73
质押借款(注)	563,115,123.61	690,492,391.64
贴现借款	-	20,000,000.00
合计	2,173,244,754.76	2,736,630,676.37

上述借款的年利率从 0.72%至 6.16%。

注： 本年末的质押借款为本集团之子公司深圳华安液化石油气有限公司利用质押的定期存款而借入的款项计人民币 563,115,123.61 元。

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
工程施工及安装款	519,208,802.77	493,707,683.17
材料、设备采购款	348,235,827.23	206,317,829.68
液化石油气采购款	28,857.40	194,313,639.86
天然气采购款	93,806,388.12	129,805,866.88
其他	35,405,707.25	18,405,569.63
合计	996,685,582.77	1,042,550,589.22

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
燃气工程及材料款	355,804,397.19	307,193,342.76
管道天然气款	86,827,751.36	116,129,009.30
燃气批发款	17,489,862.31	24,665,441.79
瓶装石油气款	4,024,306.31	5,461,622.40
其他	2,978,208.91	2,864,190.74
合计	467,124,526.08	456,313,606.99

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	197,456,610.18	742,228,950.68	754,891,620.70	184,793,940.16
2、离职后福利-设定提存计划	2,843,026.76	70,700,924.88	71,422,175.43	2,121,776.21
3、辞退福利	-	2,445,705.08	2,445,705.08	-
合计	200,299,636.94	815,375,580.64	828,759,501.21	186,915,716.37

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	168,720,360.07	594,849,268.81	610,017,563.00	153,552,065.88
二、职工福利费	3,001,114.29	63,959,995.63	64,285,021.93	2,676,087.99
三、社会保险费	41,822.41	21,668,726.76	21,763,227.81	(52,678.64)
其中：医疗保险费	58,381.49	17,182,968.82	17,275,235.95	(33,885.64)
工伤保险费	(9,633.95)	2,046,002.85	2,049,787.85	(13,418.95)
生育保险费	(6,925.13)	2,439,755.09	2,438,204.01	(5,374.05)
四、住房公积金	598,443.51	33,046,799.14	32,985,180.83	660,061.82
五、工会经费和职工教育经费	24,325,173.98	27,276,536.09	24,327,042.67	27,274,667.40
六、其他	769,695.92	1,427,624.25	1,513,584.46	683,735.71
合计	197,456,610.18	742,228,950.68	754,891,620.70	184,793,940.16

(3) 设定提存计划

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险(注 1)	(35,728.45)	52,718,930.32	52,907,045.78	(223,843.91)
2、失业保险费(注 1)	(5,747.12)	2,548,130.70	2,483,404.96	58,978.62
3、企业年金缴费(注 2)	2,884,502.33	15,433,863.86	16,031,724.69	2,286,641.50
合计	2,843,026.76	70,700,924.88	71,422,175.43	2,121,776.21

注 1：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按照当地政府规定的标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 52,718,930.32 元及人民币 2,548,130.70 元 (2014 年：人民币 54,780,115.74 元及人民币 2,541,646.94 元)。

注2：本集团的企业年金计划详见附注(十四)1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	84,550,703.57	54,659,486.99
个人所得税	29,154,397.91	3,915,718.42
营业税	5,502,789.64	2,554,394.94
增值税	13,621,330.11	2,338,984.94
城市维护建设税	585,058.54	651,384.84
关税	619,149.14	607,714.77
教育费附加	492,296.49	467,857.12
其他	3,018,954.40	4,384,144.29
合计	137,544,679.80	69,579,686.31

24、应付利息

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期融资券应付利息	28,490,203.65	5,488,363.00
短期借款应付利息	9,869,918.81	8,318,731.29
中期票据利息	6,637,008.01	6,637,005.00
企业债券利息	-	1,192,032.75
到期还本付息的长期借款利息	-	805,673.75
合计	44,997,130.47	22,441,805.79

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
深圳市老旧燃气管道更新改造工程款(注)	700,000,000.00	-
押金及保证金	357,739,707.23	334,405,740.73
其中：用气保证金	215,533,041.00	193,652,087.70
其他押金及保证金	99,938,699.28	97,437,295.44
钢瓶运营保证金	42,267,966.95	43,316,357.59
用户燃气保险费	9,225,399.10	8,769,213.15
气表更换及检测费	1,212,969.01	2,317,342.00
其他	140,607,608.07	173,941,659.88
合计	1,208,785,683.41	519,433,955.76

注：2015 年 12 月 25 日，本公司收到深圳市财政委员会关于深圳市老旧燃气管道更新改造工程款计人民币 700,000,000.00 元。根据《代建总承包合同》，本公司作为代建总承包人，受深圳市住房和建设局的委托分三年完成深圳市 718 公里老旧中压钢质燃气管道的更新改造工程。

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	133,730,177.78

27、其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期融资券(注 1)	1,900,000,000.00	300,000,000.00
开户费	-	6,130,098.57
天然气汽车改造工程投资款(注 2)	1,935,261.00	1,935,261.00
管道气阀门改造工程投资项目款(注 3)	70,693.90	70,693.90
合计	1,902,005,954.90	308,136,053.47

注 1：2015 年 1 月 29 日，本公司完成发行 2015 年第一期超短期融资券，本期融资券由中信银行股份有限公司作为主承销商组织承销团，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行，发行总额计人民币 9 亿元，期限为 271 天，票面利率为 4.85%。于 2015 年 10 月 30 日，上述超短期融资券已到期还本支付。

2015 年 5 月 31 日，本公司完成发行 2015 年第二期超短期融资券，本期融资券由平安银行股份有限公司作为主承销商组织承销团，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行，发行总额计人民币 8 亿元，期限为 270 天，票面利率 3.60%。

2015 年 8 月 31 日，本公司完成发行 2015 年第一期短期融资券，本期融资券由中国银行股份有限公司作为主承销商组织承销团，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行，发行总额计人民币 3 亿元，期限为 366 天，票面利率 3.35%。

2015 年 9 月 30 日，本公司完成发行 2015 年第三期超短期融资券，本期融资券由北京银行股份有限公司作为主承销商组织承销团，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行，发行总额计人民币 8 亿元，期限为 270 天，票面利率 3.48%。

注 2：系根据深圳市计划局深计投资[2001]418 号文《关于下达天然气汽车改造工程 2001 年政府投资计划的通知》的规定，本公司收取的天然气汽车改造工程投资款计人民币 2,500,000.00 元。余额为尚未使用完毕的结余。

注 3：系根据深圳市计划局深计投资[1999]48 号文《关于预安排下达东部供水水源工程等项目 1999 年政府投资计划的通知》的规定，本公司收取的管道气阀门改造工程投资项目款计人民币 3,555,000.00 元。余额为尚未使用完毕的结余。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
2012 年度第一期中期票据	400,000,000.00	400,000,000.00
可转换公司债券	-	1,200,932,103.02
合计	400,000,000.00	1,600,932,103.02

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

单位：人民币元									
债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还
2012年度第一期中期票据(注1)	400,000,000.00	12/09/2012	5年	400,000,000.00	400,000,000.00	-	21,920,003.01	-	-
可转换公司债券(注2)	1,600,000,000.00	13/12/2013	6年	1,600,000,000.00	1,200,932,103.02	-	4,802,820.75	-	1,200,932,103.02
	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,600,932,103.02	-	26,722,823.76	-	1,200,932,103.02
									400,000,000.00

注 1： 本公司于 2012 年 9 月 12 日发行了 2012 年度第一期中期票据。该期中期票据由北京银行股份有限公司作为主承销商组织承销团，采用利率招标、簿记建档的方式在全国银行间债券市场公开发行，发行总额为人民币 4 亿元，期限为 5 年，单位面值为人民币 100.00 元，票面年利率为 5.48%。

注 2： 经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 2013 年 12 月 13 日以每张人民币 100.00 元的发行价格公开发行 16,000,000 张可转换公司债券(以下简称“可转债”)，发行金额计人民币 1,600,000,000.00 元，扣除保荐及承销费等发行费用共计人民币 39,554,000.00 元后，实际募集资金总额计人民币 1,560,446,000.00 元。本次可转债每张面值为人民币 100.00 元，存续期限为 6 年，自 2013 年 12 月 13 日起，至 2019 年 12 月 13 日止；第一年票面利率为 0.6%，第二年票面利率为 0.9%，第三年票面利率为 1.2%，第四年票面利率为 1.5%，第五年票面利率为 1.8%，第六年票面利率为 2.0%。

根据企业会计准则的规定，本公司对包含负债和转换选择权的可转债初始确认时分拆，分别予以确认。经过分拆，该可转债负债部分的公允价值计人民币 1,140,843,870.30 元，转换选择权(权益部分)的公允价值计人民币 459,156,129.70 元。考虑发行费用，可转债负债成分初始确认时的入账金额为人民币 1,111,513,653.98 元，转换选择权(权益成分)初始确认时的入账金额为人民币 448,932,346.02 元。2014 年度和 2015 年度分别共计面值为人民币 1,231,000.00 元和面值为人民币 1,595,347,000.00 元的可转债转换为本公司股份，转换的股票数量分别为 147,846 股和 191,748,240 股，剩余面值为人民币 3,422,000.00 元的可转债已在 2015 年赎回。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付债券 - 续

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

可转债持有人可在可转债发行结束之日起六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内,按照人民币 8.32 元的转股价格(本公司于 2014 年 6 月 25 日实施 2013 年度每 10 股派发现金计人民币 1.43 元(含税)的利润分配方案后,将转股价格由每股计人民币 8.46 元调整为每股计人民币 8.32 元,转股价格调整生效日期为 2014 年 6 月 25 日)行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。在本次发行的可转债到期后的五个交易日内,本公司将以人民币 105.00 元(含最后一期利息)的价格赎回全部未转股的可转债。

在本次发行的可转债转股期内,如果本公司股票在任意连续 30 个交易日中至少有 20 个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%),或者本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时,本公司有权决定按照债券面值的 105%(含当期利息)赎回全部或部分未转股的可转债;此外,在可转债最后两个计息年度,即 2017 年 12 月 13 日起至 2019 年 12 月 13 日止,如果本公司股票在任何连续 30 个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70%时,可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值的 103%(含当期计息年度利息)回售给本公司。

29、递延收益

单位:人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助	297,241,145.15	305,504,416.79

涉及政府补助的项目:

单位:人民币元

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市循环经济与节能减排专项资金(注 1)	295,568,416.79	-	8,263,271.64	-	287,305,145.15	与资产相关
其他(注 2)	9,936,000.00	-	-	-	9,936,000.00	与资产相关
合计	305,504,416.79	-	8,263,271.64	-	297,241,145.15	

注 1: 根据深圳市发展改革委与深圳市财政委员会联合下发的《关于下达深圳市循环经济与节能减排专项资金 2013 年资助计划(第二批)的通知》(深发改[2013]899 号),本公司“宝安区中压市政燃气管网工程”等项目被列入循环经济与节能减排资金资助计划,收到政府补助金额共计人民币 30,081.00 万元。余额为尚未结转完毕的金额。

注 2: 根据《深圳市财政委员会、深圳市发展和改革委员会关于下达 2012 年市循环经济与节能减排专项资金资助计划的通知》(深财建[2012]220 号),本公司“深燃大厦分布式供能”项目被列入 2012 年深圳市循环经济与节能减排专项资金资助计划。余额为尚未结转完毕的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、股本

单位：人民币元

项目	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	1,980,597,846.00	-	-	-	197,427,300.00	197,427,300.00	2,178,025,146.00
2 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,980,597,846.00	-	-	-	197,427,300.00	197,427,300.00	2,178,025,146.00
三、股份总数	1,980,597,846.00	-	-	-	197,427,300.00	197,427,300.00	2,178,025,146.00

注：2015 年因可转债转股和股票期权行权分别增加人民币普通股 191,748,240 股和 5,679,060 股。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他权益工具

(1)年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

其他权益工具包括本公司于 2013 年 12 月 13 日发行的可转债的转换选择权，以及本公司于 2012 年 9 月 5 日开始实施的股票期权计划。可转债的转换选择权详见附注(五)28；股票期权详见附注(十一)。

(2)年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
	15,987,690	326,559,328.04	-	-	15,987,690	326,559,328.04	-	-
可转债的转换选择权	17,552,280	42,976,759.10	-	3,325,754.64	11,496,615	27,263,502.46	6,055,665	19,039,011.28
股票期权		369,536,087.14		3,325,754.64		353,822,830.50		19,039,011.28
合计								

其他权益工具本年增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具因股票期权导致的本年增加计人民币 3,325,754.64 元，系根据本公司 2012 年实施的股票期权计划(详见附注(十一)33)，本公司按照以权益结算的股份支付确认和计量原则，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当年取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入其他权益工具。其他权益工具因可转债的转换选择权导致本年减少计人民币 326,559,328.04 元，是由于本年共计面值为人民币 1,598,769,000.00 元的可转债转换为本公司股份或被本公司赎回。其他权益工具因股票期权导致的本年减少计人民币 27,263,502.46 元，系由于本年发生行权共计 5,679,060 份以及第三个行权期未能满足行权条件等原因导致股票期权失效共计 5,817,555 份。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少(注 2)	年末余额
股本溢价	926,125,821.06	1,511,963,973.50	7,310,387.93	2,430,779,406.63
其中：投资者投入的资本(注 1)	937,224,203.41	1,511,963,973.50	-	2,449,188,176.91
其他	(11,098,382.35)	-	7,310,387.93	(18,408,770.28)
其他资本公积	39,024,738.19	-	-	39,024,738.19
其中：原制度资本公积转入	38,217,738.23	-	-	38,217,738.23
其他	806,999.96	-	-	806,999.96
合计	965,150,559.25	1,511,963,973.50	7,310,387.93	2,469,804,144.82

注 1：本公司 2015 年度共计面值为人民币 1,595,347,000.00 元的可转债转换为本公司股份，转换的股票数量共计 191,748,240 股，确认资本公积计人民币 1,458,996,570.31 元。本公司 2015 年因股票期权行权共计 5,679,060 份，确认资本公积计人民币 52,967,403.19 元。

注 2：本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司于 2015 年 1 月 19 日收购了江西深燃天然气有限公司剩余 30%的少数股东权益，因购买少数股权发生的成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额计人民币 7,310,387.93 元冲减了资本公积。

33、专项储备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,383,014.43	15,415,948.62	16,106,890.76	1,692,072.29

34、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积(注)	307,874,522.84	63,752,274.34	-	371,626,797.18
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	307,874,522.84	63,752,274.34	-	371,626,797.18

注：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、未分配利润

单位：人民币元

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,803,676,657.27	1,426,264,722.59
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	1,803,676,657.27	1,426,264,722.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	659,661,697.66	721,129,885.11
减：提取法定盈余公积(注 1)	63,752,274.34	60,512,705.13
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利(注 2)	311,399,211.87	283,205,245.30
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	2,088,186,868.72	1,803,676,657.27

注 1：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

注 2：2015 年 6 月 19 日，本公司 2014 年度股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案，以股权登记日 2015 年 6 月 25 日已发行的股份 2,177,616,866 股为基数，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利计人民币 1.43 元(含税)，共计派发现金股利计人民币 311,399,211.87 元。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,823,962,864.62	6,003,580,064.82	9,390,092,569.78	7,614,344,173.70
其他业务	143,504,584.10	93,459,707.65	140,780,925.74	78,534,993.08
合计	7,967,467,448.72	6,097,039,772.47	9,530,873,495.52	7,692,879,166.78

(2) 主营业务(分产品)

单位：人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道燃气	4,817,411,258.16	3,532,768,252.35	4,747,001,523.47	3,557,298,464.85
其中：管道天然气	4,809,610,104.27	3,531,758,756.83	4,721,836,544.77	3,547,370,027.18
开户费	6,130,098.57	-	14,442,100.32	-
管道石油气	1,671,055.32	1,009,495.52	10,722,878.38	9,928,437.67
石油气批发	1,342,091,402.85	1,419,010,541.71	2,769,920,898.21	2,724,819,721.87
瓶装石油气	530,831,253.49	374,173,840.30	663,197,441.36	538,476,377.66
燃气工程及材料	1,013,565,095.29	549,364,481.94	937,759,264.38	501,704,831.89
天然气批发	120,063,854.83	128,262,948.52	272,213,442.36	292,044,777.43
合计	7,823,962,864.62	6,003,580,064.82	9,390,092,569.78	7,614,344,173.70

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	33,934,574.17	27,947,281.38
城市维护建设税	14,326,430.66	14,888,945.27
教育费附加和地方教育费附加	10,396,983.18	10,699,945.94
其他	997,656.50	1,066,324.90
合计	59,655,644.51	54,602,497.49

38、销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	469,020,352.65	442,795,769.15
折旧费	98,664,185.14	70,343,244.01
租赁费	33,712,957.53	22,506,071.85
运输费	31,348,344.39	32,563,138.92
修理费	24,074,965.21	21,369,734.76
长期待摊费用摊销	23,172,022.95	19,625,886.35
无形资产摊销	17,963,299.77	10,880,358.30
咨询顾问费	17,703,050.59	7,788,612.29
销售服务费	16,525,429.60	7,171,025.34
消防安全费	14,938,711.08	16,244,481.70
水电费	12,221,557.85	9,803,810.29
差旅费	11,608,303.83	10,773,273.81
办公费	8,418,930.24	9,285,286.21
保险费	7,138,081.47	6,227,019.48
广告宣传费	6,812,120.14	6,858,998.08
其他	84,981,619.86	75,827,148.29
合计	878,303,932.30	770,063,858.83

39、管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	60,516,990.83	94,957,385.43
运输费	7,065,834.73	7,702,269.24
差旅费	5,873,261.43	6,230,318.12
折旧费	5,469,366.72	4,056,004.68
无形资产摊销	3,630,159.48	3,630,159.60
业务费	2,261,299.10	3,100,023.03
办公费	2,166,174.03	2,502,135.87
会议费	578,461.22	761,620.25
其他	25,047,555.12	22,876,573.90
合计	112,609,102.66	145,816,490.12

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	173,482,123.57	156,242,754.95
减：已资本化的利息费用	50,190,829.92	45,889,097.32
减：利息收入	44,755,059.50	44,591,268.72
汇兑差额	46,657,815.75	6,317,888.78
其他	6,008,518.04	3,422,059.09
合计	131,202,567.94	75,502,336.78

41、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	8,987,549.92	3,117,909.83
二、存货跌价损失	1,199,088.30	12,040,744.15
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-
五、在建工程减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、无形资产减值损失	-	-
八、商誉减值损失	-	-
合计	10,186,638.22	15,158,653.98

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(12,266,706.53)	(10,483,671.64)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	161,891,016.98	132,956,924.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他(注)	1,151,138.92	12,584,933.89
合计	150,775,449.37	135,058,187.07

注：本集团 2015 年因持有理财产品取得的投资收益计人民币 1,151,138.92 元。

(2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
广东大鹏液化天然气有限公司	144,650,950.52	120,695,206.81
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	17,090,066.46	12,111,718.01
深圳市宝燃盛大加油站有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	161,891,016.98	132,956,924.82

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	662,177.31	9,061,569.83	662,177.31
其中：固定资产处置利得	644,897.31	9,056,278.41	644,897.31
无形资产及其他长期资产处置利得	17,280.00	5,291.42	17,280.00
政府补助	28,045,864.41	6,612,474.75	28,045,864.41
滞纳金收入	4,892,229.04	4,028,164.04	4,892,229.04
其他	4,433,951.73	6,738,335.45	4,433,951.73
合计	38,034,222.49	26,440,544.07	38,034,222.49

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市循环经济与节能减排专项资金	8,263,271.64	4,641,583.21	与资产相关
政府奖励	19,178,734.69	1,166,574.54	与收益相关
税费返还	603,858.08	804,317.00	与收益相关
合计	28,045,864.41	6,612,474.75	

44、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,886,140.53	1,567,438.24	1,886,140.53
其中：固定资产处置损失	355,950.17	682,919.38	355,950.17
无形资产及其他长期资产处置损失	1,530,190.36	884,518.86	1,530,190.36
对外捐赠	1,737,000.00	2,582,240.60	1,737,000.00
其他	1,313,159.56	5,316,132.40	1,313,159.56
合计	4,936,300.09	9,465,811.24	4,936,300.09

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	227,446,877.29	219,973,630.87
递延所得税费用	1,364,662.08	(23,322,513.99)
合计	228,811,539.37	196,651,116.88

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	862,343,162.39	928,883,411.44
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度：25%)	215,585,790.59	232,220,852.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,700,953.15	2,205,188.58
非应税收入的影响	(37,688,715.74)	(31,324,443.61)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	(1,359,549.85)	(261,809.89)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	54,689,494.00	14,664,487.04
子公司适用不同税率的影响	(6,988.17)	(1,660.34)
其他(注)	(7,109,444.61)	(20,851,497.76)
所得税费用合计	228,811,539.37	196,651,116.88

注：本公司因本年度可转债利息调整确认递延所得税负债计人民币 7,109,444.61 元。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到深圳市老旧燃气管道更新改造工程款	700,000,000.00	-
利息收入	53,585,682.55	31,243,169.21
收到的押金及保证金净额	34,778,391.67	39,142,489.85
政府补助	19,782,592.77	185,606,891.54
滞纳金收入	4,892,229.04	4,028,164.04
其他	13,361,704.08	18,705,163.34
合计	826,400,600.11	278,725,877.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用及管理费用中的支付额	332,540,933.94	326,639,226.39
银行手续费	4,472,910.09	3,080,055.09
支付的气表检测及更换费	1,104,372.99	-
支付的押金及保证金净额	-	28,145,558.46
支付的用户燃气保险费	-	3,892,694.74
其他	3,884,667.09	3,397,436.18
合计	342,002,884.11	365,154,970.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品到期收回	1,980,700,000.00	4,286,790,000.00
用于质押借款的定期存款到期转入	1,060,567,860.02	320,213,034.51
收到保本浮动收益银行理财产品投资收益	1,151,138.91	12,584,933.89
合计	3,042,418,998.93	4,619,587,968.40

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	1,682,530,000.00	4,778,960,000.00
用于质押借款的定期存款转出	870,499,447.11	1,009,970,127.98
合计	2,553,029,447.11	5,788,930,127.98

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
发行短期融资券	2,800,000,000.00	300,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
偿还短期融资券	1,200,000,000.00	800,000,000.00
支付收购少数股东权益款项	17,100,000.00	-
支付发行短期融资券的相关费用	1,535,607.95	342,004.00
合计	1,218,635,607.95	800,342,004.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	633,531,623.02	732,232,294.56
加：资产减值准备	10,186,638.22	15,158,653.98
固定资产折旧	286,905,397.91	247,896,883.84
无形资产摊销	31,004,032.74	20,662,819.98
长期待摊费用摊销	24,798,385.47	20,855,061.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	1,223,963.22	(7,494,131.59)
财务费用	122,476,256.38	110,695,661.63
投资损失(收益)	(150,775,449.37)	(135,058,187.07)
递延所得税资产减少(增加)	5,490,189.49	(2,470,360.23)
递延所得税负债增加(减少)	(4,125,527.41)	(20,852,153.76)
存货的减少(增加)	195,699,009.20	(133,677,874.66)
递延收益的增加(减少)	(8,263,271.64)	178,994,416.79
经营性应收项目的减少(增加)	(61,845,851.24)	(42,683,464.44)
经营性应付项目的增加	476,842,445.25	138,438,256.18
经营活动产生的现金流量净额	1,563,147,841.24	1,122,697,876.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,417,368,125.44	1,288,020,304.28
减：现金的年初余额	1,288,020,304.28	2,846,783,245.20
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	1,129,347,821.16	(1,558,762,940.92)

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

单位：人民币元

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	47,409,100.00
其中：安徽深燃徽商能源有限公司	10,409,100.00
新仕高燃气(潜山)有限公司	37,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,007,884.72
其中：安徽深燃徽商能源有限公司	482,941.13
新仕高燃气(潜山)有限公司	18,524,943.59
加：以前年度发生的企业合并于本年支付的现金及现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	28,401,215.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,417,368,125.44	1,288,020,304.28
其中：库存现金	254,481.80	323,080.38
可随时用于支付的银行存款	2,417,113,643.64	1,287,697,223.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,417,368,125.44	1,288,020,304.28

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	633,952,680.56	质押存款

49、外币货币性项目

单位：人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			626,325,430.88
其中：美元	96,433,964.80	6.4936	626,203,593.82
港币	145,424.99	0.8378	121,837.06
应收利息			8,356,202.08
其中：美元	1,286,836.59	6.4936	8,356,202.08
其他应收款			71,296.78
其中：港币	85,100.00	0.8378	71,296.78
短期借款			1,254,528,635.67
其中：美元	193,194,627.89	6.4936	1,254,528,635.67
应付账款			5,900,088.04
其中：港币	7,042,358.60	0.8378	5,900,088.04
应付利息			8,969,589.81
其中：美元	1,381,296.94	6.4936	8,969,589.81
其他应付款			34,349.80
其中：港币	41,000.00	0.8378	34,349.80

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下的企业合并

单位：人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
新仕高燃气(潜山)有限公司	2015.01.31	37,000,000.00	100%	购买	2015.01.31	控制权转移	12,877,928.59	(751,385.17)
安徽深燃徽商能源有限公司	2015.06.30	10,409,100.00	51%	购买	2015.06.30	控制权转移	1,032,796.34	(229,732.54)
合计		47,409,100.00					13,910,724.93	(981,117.71)

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币元

合并成本	新仕高燃气(潜山)有限公司	安徽深燃徽商能源有限公司
现金	37,000,000.00	10,409,100.00
合并成本合计	37,000,000.00	10,409,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,160,255.18	9,667,460.32
商誉	18,839,744.82	741,639.68

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

单位：人民币元

	新仕高燃气(潜山)有限公司		安徽深燃徽商能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	482,941.13	482,941.13	18,524,943.59	18,524,943.59
应收账款	142,000.00	142,000.00	-	-
预付款项	325,159.71	325,159.71	640,000.00	640,000.00
其他应收款	2,135,153.19	2,135,153.19	477,313.46	477,313.46
存货	474,308.42	459,924.42	-	-
固定资产	12,493,847.92	11,519,592.22	13,146.80	12,928.16
在建工程	-	-	280,250.00	280,250.00
无形资产	2,772,038.00	1,981,660.01	-	-
长期待摊费用	38,666.64	38,666.64	-	-
负债：				
应付账款	375,442.34	375,442.34	-	-
预收款项	3,500.00	3,500.00	-	-
应付职工薪酬	-	-	37,219.00	37,219.00
应交税费	78,588.49	78,588.49	-	-
其他应付款	246,329.00	246,329.00	942,630.31	942,630.31
净资产	18,160,255.18	16,381,237.49	18,955,804.54	18,955,585.90
减：少数股东权益	-	-	9,288,344.22	-
取得的净资产	18,160,255.18	-	9,667,460.32	-

(六) 合并范围的变更 - 续

2、其他原因导致的合并范围变动

本集团本年度新设子公司蓝山深燃天然气有限公司、深圳市深燃清洁能源有限公司、深圳市深燃晟世清洁能源有限公司和梧州深燃金晖清洁能源有限公司。

2015 年 2 月 4 日，本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司与深圳市博森新能源投资发展有限公司在广东省深圳市共同设立蓝山深燃天然气有限公司。该公司注册资本为人民币 2,000 万元，其中深圳市燃气投资有限公司出资计人民币 1,020 万元，持股比例为 51%；深圳市博森新能源投资发展有限公司出资计人民币 980 万元，持股比例为 49%。

2015 年 2 月 13 日，本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司在广东省深圳市成立了深圳市深燃清洁能源有限公司。该公司注册资本为人民币 5,000 万元，由深圳市燃气投资有限公司全额出资，持股比例为 100%。

2015 年 8 月 18 日，本集团下属子公司深圳市燃气投资有限公司之子公司深圳市深燃清洁能源有限公司在广东省深圳市设立了深圳市深燃晟世清洁能源有限公司。该公司注册资本为人民币 1,000 万元，由深圳市深燃清洁能源有限公司出资计人民币 550 万元，持股比例为 55%；深圳市晟世能源有限公司出资计人民币 450 万元，持股比例为 45%。

2015 年 6 月 10 日，本集团下属子公司深圳市燃气投资有限公司之子公司梧州深燃天然气有限公司在广西梧州设立了梧州深燃金晖清洁能源有限公司。该公司注册资本为人民币 1,500 万元，由梧州深燃天然气有限公司出资计人民币 825 万元，持股比例为 55%；广西梧州超大金晖运输集团有限公司出资计人民币 675 万元，持股比例为 45%。截至 2015 年 12 月 31 日止，梧州深燃天然气有限公司实际出资计人民币 330 万元，广西梧州超大金晖运输集团有限公司实际出资计人民币 270 万元。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：人民币元

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市深燃石油气有限公司	深圳市	深圳市	瓶装石油气	1	99	投资设立
深圳市燃气投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100	-	投资设立
梧州深燃天然气有限公司	广西梧州	广西梧州	管道燃气	-	80	投资设立
深圳市燃气工程监理有限公司	深圳市	深圳市	工程监理	100	-	投资设立
九江县深燃天然气有限公司	江西九江	江西九江	管道燃气	-	100	投资设立
深圳市深燃利民液化石油气有限公司	深圳市	深圳市	石油气	-	51	投资设立
深圳市深燃物业服务有限公司	深圳市	深圳市	物业管理服务	100	-	投资设立
江西省铅山深燃天然气有限公司	江西铅山	江西铅山	天然气	-	85	投资设立
安徽深燃鑫瑞天然气供应有限公司	安徽合肥	安徽合肥	天然气	-	51	投资设立
深圳市深燃天然气贸易有限公司	深圳市	深圳市	天然气	100	-	投资设立
定远县深燃天然气有限公司	安徽定远	安徽定远	管道天然气	-	100	投资设立
宣城深燃天然气有限公司	安徽宣城	安徽宣城	天然气	-	100	投资设立
乌审旗京鹏天然气有限公司	内蒙古乌审旗	内蒙古乌审旗	天然气	-	51	投资设立
华安液化石油气(香港)有限公司	香港	香港	液化石油气	-	100	投资设立
广东深汕特别合作区深燃天然气有限公司	广东深汕特别合作区	广东深汕特别合作区	天然气及管道燃气	-	100	投资设立
黄山市深燃清洁能源有限公司	安徽黄山	安徽黄山	燃气供应	-	100	投资设立
庐山深燃天然气有限公司	江西九江	江西九江	管道燃气	-	70	投资设立
龙南深燃天然气有限公司	江西省赣州市龙南县	江西省赣州市龙南县	管道燃气	-	100	投资设立
黟县深燃天然气有限公司	安徽省黄山市黟县	安徽省黄山市黟县	天然气	-	100	投资设立
深圳市深燃技术培训中心	深圳市	深圳市	培训	100	-	投资设立
九江深燃燃气有限公司(注 1)	江西九江	江西九江	燃气设备销售	-	50	投资设立
深圳市深燃新能源有限公司	深圳市	深圳市	天然气	-	51	投资设立
江华深燃天然气有限公司	湖南省永州市江华县	湖南省永州市江华县	天然气	-	51	投资设立
蓝山深燃天然气有限公司	湖南省永州市蓝山县	湖南省永州市蓝山县	天然气	-	51	投资设立
深圳市深燃清洁能源有限公司	深圳市	深圳市	天然气	-	100	投资设立
深圳市深燃盛世清洁能源有限公司	深圳市	深圳市	天然气	-	55	投资设立
梧州深燃金晖清洁能源有限公司	广西梧州	广西梧州	天然气	-	55	投资设立
深圳华安液化石油气有限公司	深圳市	深圳市	石油气	70	-	非同一控制下合并取得
九江深燃天然气有限公司(注 2)	江西九江	江西九江	管道燃气	-	76	非同一控制下合并取得
赣州深燃天然气有限公司(注 3)	江西赣州	江西赣州	管道燃气	-	80	非同一控制下合并取得
瑞金深燃天然气有限公司	江西瑞金	江西瑞金	管道燃气	-	92	非同一控制下合并取得
赣州深燃燃气设备经营有限公司	江西赣州	江西赣州	燃气设备	-	100	非同一控制下合并取得
景德镇深燃天然气有限公司	江西景德镇	江西景德镇	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
宜春深燃天然气有限公司	江西宜春	江西宜春	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
安徽深燃天然气有限公司	安徽肥东	安徽肥东	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
肥东深燃天然气有限公司	安徽肥东	安徽肥东	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
肥西深燃天然气有限公司	安徽肥西	安徽肥西	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
明光深燃天然气有限公司	安徽明光	安徽明光	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
长丰深燃天然气有限公司	安徽长丰	安徽长丰	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
海丰深燃中顺燃气有限公司	广东海丰	广东海丰	燃气供应	-	65	非同一控制下合并取得
赣县深燃天然气有限公司	江西赣县	江西赣县	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
南京绿源燃气有限公司	江苏南京	江苏南京	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
江西深燃天然气有限公司	江西丰城	江西丰城	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
赣州市南康区深燃清洁能源有限公司(注 4)	江西赣州	江西赣州	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得
安徽深燃徽商能源有限公司	安徽合肥	安徽合肥	燃气设备销售	-	51	非同一控制下合并取得
新仕高燃气(潜山)有限公司	安徽省安庆市潜山县	安徽省安庆市潜山县	管道燃气	-	100	非同一控制下合并取得

(七) 在其他主体中的权益- 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 1： 根据九江深港燃气有限公司章程规定，董事会决定公司的经营方针、发展规划和投资方案，董事会应有 2/3 以上董事出席方能举行，董事会决议应当经半数以上董事通过。由于九江深港燃气有限公司共有五名董事，其中三人(包括董事长在内)均来自本公司之子公司九江深燃天然气有限公司，因此，本公司能够控制九江深港燃气有限公司的经营和财务决策，故将其作为子公司纳入本公司合并财务报表的合并范围。

注 2： 根据深燃九股[2015]7 号股东会决议，本集团之子公司九江深燃天然气有限公司以货币资金形式进行增资计人民币 4,920.00 万元，其中本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司出资计人民币 3,739.20 万元；九江市液化石油气公司出资计人民币 1,180.80 万元。增资后该公司注册资本为人民币 9,000.00 万元，深圳市燃气投资有限公司持有其 76%股权，九江市液化石油气公司持有其 24%股权。

注 3： 根据深燃赣股[2015]3 号股东会决议，本集团之子公司赣州深燃天然气有限公司以货币资金形式进行增资计人民币 2,800.00 万元，其中本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司出资计人民币 2,240.00 万元；赣州市国有资产投资集团有限公司出资计人民币 560.00 万元。增资后该公司注册资本为人民币 7,800.00 万元，深圳市燃气投资有限公司持有其 80%股权，赣州市国有资产投资集团有限公司持有其 20%股权。

注 4： 2015 年 7 月 21 日，赣州市南康区深燃清洁能源有限公司完成了名称的工商变更登记，由原公司名称“新仕高燃气(南康)有限公司”变更为“赣州市南康区深燃清洁能源有限公司”。

(七) 在其他主体中的权益- 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称		少数股东的持 股比例	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数 股东支付的股利	年末少数股东权益
深圳华安液化石油气有限公司		30%	(43,104,333.60)	-	89,295,873.82

单位：人民币元

(3) 重要的非全资子公司的重大财务信息

子公司名称	年末余额				年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动负债
深圳华安液化石油气有限公司	1,266,488,350.65	332,701,749.45	1,599,190,100.10	1,301,537,187.37	-	1,301,537,187.37	358,713,217.33	1,667,325,982.45

单位：人民币元

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
深圳华安液化石油气有限公司	1,683,533,730.28	(143,681,111.99)	(143,681,111.99)	2,948,950,408.13	11,565,581.25	11,565,581.25

单位：人民币元

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 1 月 19 日，本集团之子公司深圳市燃气投资有限公司与江西深燃天然气有限公司的两位股东余惠忠(持股比例为 12.46%)和江西海汇公用事业集团股份有限公司(持股比例为 17.54%)签订《股权转让协议书》，分别以人民币 7,110,000.00 元和人民币 9,990,000.00 元收购了两位股东所持江西深燃天然气有限公司的全部股权。完成收购后，江西深燃天然气有限公司成为了深圳市燃气投资有限公司的全资子公司。

(七) 在其他主体中的权益- 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易 - 续

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：人民币元

	江西深燃天然气有限公司
购买成本	
--现金	17,100,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	17,100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	9,789,612.07
差额	7,310,387.93
其中：调整资本公积	7,310,387.93

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,600,000.00	600,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-	-
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	79,632,848.84	69,193,148.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(12,266,706.53)	(10,483,671.64)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(12,266,706.53)	(10,483,671.64)

(3) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

单位：人民币元

合营企业或联营企业名称	累计未确认的前期 累计损失	本年未确认的损失 (收益)	本年末累计未确认 的损失
深圳市燃气用具有限公司	2,235,016.79	(11,380.97)	2,223,635.82
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	453,476.51	2,038,103.09	2,491,579.60

(5) 本集团不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 本集团不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、借款、应付账款、其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本集团下属子公司深圳华安液化石油气有限公司以美元进行采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元、港币余额外，本集团的资产或负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
货币资金(港币)	121,837.06	26,827.63
货币资金(美元)	626,203,593.82	593,471,899.91
应收利息(美元)	8,356,202.08	2,591,180.50
其他应收款(港币)	71,296.78	67,135.39
短期借款(美元)	1,254,528,635.67	1,301,805,876.37
应付账款(美元)	-	194,284,782.46
应付账款(港币)	5,900,088.04	13,868,716.06
应付利息(美元)	8,969,589.81	3,368,249.87
其他应付款(港币)	34,349.80	32,344.90

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团已采取储备美元、提前购汇和锁定远期汇率等措施降低外汇风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	(31,733,986.68)	(31,733,986.68)	(32,712,464.04)	(32,712,464.04)
所有外币	对人民币贬值 5%	31,733,986.68	31,733,986.68	32,712,464.04	32,712,464.04

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	(926,300.00)	(926,300.00)	(4,138,801.78)	(4,138,801.78)
银行借款	减少 1%	926,300.00	926,300.00	4,138,801.78	4,138,801.78

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2 信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。2015 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产，主要原因系为节省财务费用而优先使用借款利率较低的短期借款所致。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将对现有债务进行评估，并采取不限于股权融资、以长期借款置换短期借款、发行中期票据等各种措施，以减轻流动负债，降低流动风险。

本集团将银行借款、发行中期票据及短期融资券作为主要资金来源。2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 9,086,636,087.67 元，其中尚未使用的长期借款授信额度为人民币 1,948,552,191.54 元。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上
货币资金	3,051,320,806.00	-	-
应收票据	6,847,090.20	-	-
应收账款	320,919,594.61	-	-
应收利息	8,936,241.42	-	-
其他应收款	95,710,463.17	-	-
其他流动资产	194,000,000.00	-	-
可供出售金融资产	235,972,426.00	-	-
借款	(2,241,759,445.23)	-	-
应付账款	(996,685,582.77)	-	-
应付利息	(44,997,130.47)	-	-
其他应付款	(1,208,785,683.41)	-	-
其他流动负债	(1,937,575,659.35)	-	-
应付债券	(21,920,000.00)	(419,727,996.00)	-

(九) 公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

单位：人民币元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	不适用	不适用	不适用	50.87	50.87

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)1。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营企业和联营企业。

本年与本集团发生关联方交易，或上年与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳中石化深燃天然气有限公司	联营企业
深圳中油深燃清洁能源有限公司	联营企业
深圳市燃气用具有限公司	联营企业
中海油深燃能源有限公司	联营企业
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
港华投资有限公司	对本公司具有重大影响之股东
九江港华燃气有限公司	对本公司具有重大影响之股东之附属企业
武宁港华燃气有限公司	对本公司具有重大影响之股东之附属企业
宜丰港华燃气有限公司	对本公司具有重大影响之股东之附属企业
萍乡港华燃气有限公司	对本公司具有重大影响之股东之附属企业
丰城港华燃气有限公司	对本公司具有重大影响之股东之附属企业
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中海油深燃能源有限公司	采购天然气	1,647,501.73	1,071,185.09
九江港华燃气有限公司	采购天然气	574,617.63	615,549.18
丰城港华燃气有限公司	采购天然气	979,523.00	-
港华投资有限公司	接受咨询服务	-	1,140,000.00
合计		3,201,642.36	2,826,734.27

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳中石化深燃天然气有限公司	销售天然气	10,995,010.16	11,297,511.74
深圳中油深燃清洁能源有限公司	销售天然气	8,740,143.28	533,369.91
深圳中石化深燃天然气有限公司	销售液化石油气	-	33,289,055.85
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	销售天然气	-	5,294,531.27
武宁港华燃气有限公司	销售天然气	-	118,405.00
宜丰港华燃气有限公司	销售天然气	-	2,227,391.00
萍乡港华燃气有限公司	销售天然气	-	129,425.28
深圳中油深燃清洁能源有限公司	提供运输服务	186,486.48	-
合计		19,921,639.92	52,889,690.05

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	房屋建筑物	-	3,131,044.55
深圳市燃气用具有限公司	房屋建筑物	141,935.72	535,353.60
合计		141,935.72	3,666,398.15

(3) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	13,038,465.00	12,557,646.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	深圳中石油深燃天然气利用有限公司	20,514,014.98	2,727,939.71	18,201,602.09	1,339,263.59
应收账款	深圳市燃气用具有限公司	54,171.36	-	-	-
应收账款	深圳中石化深燃天然气有限公司	23,469.60	-	-	-
合计		20,591,655.94	2,727,939.71	18,201,602.09	1,339,263.59
预付款项	九江港华燃气有限公司	80,000.00	-	80,000.00	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中海油深燃能源有限公司	438,052.65	321,096.30
预收款项	萍乡港华燃气有限公司	78,979.88	78,979.88
预收款项	深圳中石油深燃天然气利用有限公司	1,509.60	1,509.60
合计		80,489.48	80,489.48
其他应付款	深圳市燃气用具有限公司	161,000.00	161,000.00
其他应付款	深圳中石油深燃天然气利用有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	港华投资有限公司	-	1,140,000.00
合计		241,000.00	1,381,000.00

(十一) 股份支付

1、股份支付总体情况

单位：人民币元

公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	17,854,964.64
公司本年失效的各项权益工具总额(注1)	18,290,392.92
年末发行在外的权益工具总额	19,039,010.76
年末可行使的权益工具总额	19,039,010.76
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 2
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

注 1：本公司根据被激励对象的离退休情况和 2014 年度的考核情况确认本年失效的股票期权数量为 5,817,555 份，根据 Black-Scholes 模型测算的金额为人民币 18,290,392.92 元。

注 2：详见附注(十一)3 中的股票期权行权价格和行权安排。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	注
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入其他权益工具的累计金额	36,893,976.40
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	(6,082,782.70)

(十一) 股份支付 - 续

2、以权益结算的股份支付情况 - 续

注：股票期权公允价值是根据 Black-Scholes 模型测算的，输入至模型的数据如下：

单位：人民币元

项目	第一期股份支付(40%)	第二期股份支付(30%)	第三期股份支付(30%)
加权平均股票价格	8.47	8.47	8.47
加权平均行使价	7.46	7.46	7.46
预计波动	35.945%	35.945%	35.945%
预计寿命	2 年	3 年	4 年
无风险利率	3.0346%	3.0346%	3.0346%
预计股息收益	0%	0%	0%

预计波动是根据本公司自上市日起至 2012 年 9 月 5 日股价的波动计算得出。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。于模型中使用的加权平均行使价已考虑未来期间股票除权、除息等因素的影响。

3、股份支付计划

2012 年 9 月 5 日，经 2012 年第一次临时股东大会决议批准，本公司实施了一项股票期权计划(以下称“本计划”)，目的是建立与本公司业绩和长期战略紧密挂钩的股权激励机制，从而完善整体薪酬结构体系，为本公司的业绩长期持续发展奠定人力资源的竞争优势。

激励对象包括：本公司部分董事、高级管理人员、关键管理人员(中层管理人员)共 68 人，不包括独立董事、监事，不包括持股 5%以上的主要股东或实际控制人、或其配偶及直系近亲属。

股票期权数量和行权价格：本计划的股票期权数量为 1,232.70 万份，股票期权行权价格为人民币 11.32 元。因本公司 2012 年度以资本公积转增股份 66,015 万份，上述股票期权数量相应地调整为 1,849.05 万份，股票期权行权价格相应地调整为人民币 7.46 元。

2013 年 8 月 13 日，本公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，同意对本公司股票期权激励计划行权价格作出调整，调整后，股票期权行权价格由人民币 7.46 元变更为人民币 7.324 元。

2014 年 8 月 13 日，本公司第三届监事会第六次会议审议通过了《关于调整股权激励计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》，同意将激励对象由 68 名调整为 66 名，股票期权行权价格由人民币 7.324 元变更为人民币 7.18 元。

2015 年 8 月 17 日，本公司第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整股权激励计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》，同意将激励对象由 66 名调整为 62 名，股票期权行权价格由人民币 7.18 元变更为人民币 7.04 元。

(十一) 股份支付 - 续

3、股份支付计划 - 续

行权安排：本计划的有效期为五年，自股票期权授予之日(2012 年 9 月 5 日)起计算。授予的股票期权从授予日开始，经过两年的行权限制期，在满足行权条件前提下，按 40%、30%、30%的行权比例分三批行权，激励对象可以在股票期权行权有效期内，按照本计划确定的行权价格进行行权。本次股票期权失效日为自股票期权授予日起满五周年，已失效的股票期权不能行权。具体的授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

阶段	时间安排	可行权数量	股票期权行权比例
行权限制期	自授予日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止		
第一个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权有效期止	6,974,580	授予对象个人可行权数量需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节，但实际可行权数量不得超过个人本次获授总量的 40%
第二个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权有效期止	4,760,145	授予对象个人可行权数量需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节，但实际可行权数量不得超过个人本次获授总量的 30%
第三个行权期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至股票期权有效期止	-	授予对象个人可行权数量需根据其上一年度个人绩效考核结果进行调节，但实际可行权数量不得超过个人本次获授总量的 30%

高级管理人员应当根据任期考核结果行权或者兑现。授予的股票期权，应当有不低于授予总量的 20%留到任期考核合格后行权。

股票期权的公允价值使用 Black-Scholes 模型计算，2012 年授予的股票期权单位价值为人民币 3.144 元。截至 2015 年 12 月 31 日，股票期权公允价值总额为人民币 36,893,975.40 元，其中：第一期股票期权公允价值为人民币 21,928,079.52 元；第二期股票期权公允价值为人民币 14,965,895.88 元；第三期股票期权公允价值为零。本公司 2015 年度确认的股票期权费用为人民币(6,082,782.70)元。

2015 年 12 月 31 日，本公司在本计划下发行在外尚未行权的股票期权数量为 6,055,665 份。

(十二) 承诺及或有事项

1、资本承诺

单位：人民币元

项目	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	2,066,563,300.85	1,734,630,940.02

(十二) 承诺及或有事项 - 续

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币元

项目	年末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	16,980,546.72	10,657,490.07
资产负债表日后第 2 年	14,537,860.27	7,633,833.92
资产负债表日后第 3 年	12,390,324.56	6,458,503.61
以后年度	43,974,956.71	25,633,202.73
合计	87,883,688.26	50,383,030.33

3、其他承诺事项

2004 年 4 月 30 日及 2005 年 11 月 23 日，本公司与广东大鹏液化天然气有限公司签订《天然气销售合同》及《天然气销售合同之第一修改协议》，约定广东大鹏液化天然气有限公司向本公司供应天然气的年合同量和浮宽限量以及天然气价格(气价根据合同条款 10 约定的内容与计算方法确定)，合同的基本期限是广东大鹏液化天然气有限公司商业运转起始日起算的 25 年。同时，合同约定了本公司的照付不议义务(合同期内约定的照付不议的总量为 34,502 万吉焦)，即当本公司的实际提取量少于照付不议量时，而广东大鹏液化天然气有限公司又无法免除约定本公司的照付不议义务，则本公司必须按照付不议量付款。

2010 年 8 月 10 日，本公司与中国石油天然气股份有限公司签署《西气东输二线天然气购销协议》，协议约定在西气东输二线向深圳供气达产之日起至协议期满(2039 年 12 月 31 日)，本公司每年向中国石油天然气股份有限公司采购 40 亿立方米天然气，照付不议气量 36 亿立方米(所谓照付不议气量即买方必须购买、卖方必须供应的最低年协议气量)；正式供气日(协议约定西气东输二线天然气供应深圳试运转 90 天后为正式供气日)至达产期各年本公司向中国石油天然气股份有限公司采购的天然气数量依次为 10.5 亿立方米、12.1 亿立方米、23.2 亿立方米、25.6 亿立方米、40 亿立方米(达产气量)，照付不议气量分别为 7.5 亿立方米、9.3 亿立方米、18.9 亿立方米、22 亿立方米、36 亿立方米。采购价格按国家价格主管部门制定的价格执行。

(十三) 资产负债表日后事项

2016 年 3 月 29 日，本公司第三届董事会第六次会议通过如下利润分配预案：本公司拟以总股本(实施时股权登记日的总股本数为准)为基数，向全体股东每 10 股派发 2015 年度现金红利人民币 1.00 元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会审议批准。

(十四) 其他重要事项

1、年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国信托法》、《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》、《集体合同规定》、《深圳市企业年金实施意见》、《深圳市属国有企业年金管理暂行规定》及其他相关法律、法规和政策，结合本公司的实际情况，本公司于 2007 年 11 月 23 日建立了企业年金缴费制度，并规定企业年金单位缴费比例为参加年金员工上年工资总额的 7%。参加本公司企业年金缴费的员工为本公司的正式聘用工(员工在试用期间不办理企业年金)。2010 年 4 月 23 日，根据深圳市国有资产监督管理局文件(深国资局[2010]74 号)，本公司确定企业年金单位缴费比例变更为参加年金员工上年工资总额的 8.33%。

2、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：石油气批发、瓶装石油气、管道燃气及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计与计量基础保持一致。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

财务报表附注

2015年12月31日止年度

(十四) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息

单位：人民币元

项目	石油气批发		瓶装石油气		管道燃气及其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入												
对外交易收入	1,342,091,402.85	2,769,692,714.13	571,694,045.03	722,846,673.75	6,053,682,000.84	6,038,334,107.64	-	-	-	-	7,967,467,448.72	9,530,873,495.52
分部间交易收入	342,409,884.57	512,552,583.57	803,778.67	3,650,077.76	1,035,144.06	5,005,430.11	-	-	(344,248,807.30)	(521,208,091.44)	-	-
分部营业收入合计	1,684,501,287.42	3,282,245,297.70	572,497,823.70	726,496,751.51	6,054,717,144.90	6,043,339,537.75	-	-	(344,248,807.30)	(521,208,091.44)	7,967,467,448.72	9,530,873,495.52
调节项目：												
按权责发生制确认收入											-	-
报表营业收入合计											7,967,467,448.72	9,530,873,495.52
营业成本/费用	1,845,003,404.93	3,292,003,127.25	564,695,274.77	721,226,939.01	5,223,547,785.70	5,262,001,029.16	-	-	(344,248,807.30)	(521,208,091.44)	7,288,997,658.10	8,754,023,003.98
投资收益	3,176,510.13	18,017,626.63	1,205,137.32	150,000.00	148,439,631.44	122,378,128.86	-	-	(2,045,829.52)	(5,487,568.42)	150,775,449.37	135,058,187.07
分部营业利润(亏损)	(157,325,607.38)	8,259,797.08	9,007,686.25	5,419,812.50	979,608,990.64	903,716,637.45	-	-	(2,045,829.52)	(5,487,568.42)	829,245,239.99	911,908,678.61
调节项目：												
按权责发生制确认成本											-	-
报表营业利润											829,245,239.99	911,908,678.61
营业外收入											38,034,222.49	26,440,544.07
营业外支出											4,936,300.09	9,465,811.24
利润总额											862,343,162.39	928,883,411.44

(十四) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

单位：人民币元

项目	石油气批发		瓶装石油气		管道燃气及其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	1,598,263,735.61	2,105,551,613.72	292,397,818.31	302,944,215.36	13,818,926,645.82	11,398,547,334.25	-	-	(441,480,849.98)	(545,367,333.65)	15,268,107,349.76	13,261,675,829.68
调节项目：												
报表资产总额	1,598,263,735.61	2,105,551,613.72	292,397,818.31	302,944,215.36	13,818,926,645.82	11,398,547,334.25	-	-	(441,480,849.98)	(545,367,333.65)	15,268,107,349.76	13,261,675,829.68
分部负债总额	1,300,610,822.88	1,666,233,307.30	137,869,794.14	149,762,298.91	6,433,157,896.38	5,740,128,524.58	-	-	(54,108,494.49)	(61,034,326.62)	7,817,530,018.91	7,495,089,804.17
调节项目：												
报表负债总额	1,300,610,822.88	1,666,233,307.30	137,869,794.14	149,762,298.91	6,433,157,896.38	5,740,128,524.58	-	-	(54,108,494.49)	(61,034,326.62)	7,817,530,018.91	7,495,089,804.17
补充信息：												
折旧	19,834,461.28	18,703,920.10	7,195,723.59	7,063,567.01	259,875,213.04	222,129,396.73	-	-	-	-	286,905,397.91	247,896,883.84
摊销	3,630,159.48	3,630,159.60	14,860,904.22	14,065,340.15	37,311,354.51	23,822,381.39	-	-	-	-	55,802,418.21	41,517,881.14
折旧和摊销以外的其他非 现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利息收入	(31,018,836.04)	(30,162,870.86)	(998,278.75)	(924,488.35)	(12,740,706.77)	(13,507,650.06)	-	-	2,762.06	3,740.55	(44,755,059.50)	(44,591,268.72)
利息费用	29,318,662.46	25,939,756.80	-	-	93,973,393.25	84,417,641.38	-	-	(2,762.06)	(3,740.55)	123,291,293.65	110,353,657.63
当期确认的减值损失	914,943.27	12,024,832.45	2,926.71	629,147.39	9,268,768.24	2,504,674.14	-	-	-	-	10,186,638.22	15,158,653.98
采用权益法核算的长期股 权投资确认的投资收益	-	-	-	-	(12,266,706.53)	(10,483,671.64)	-	-	-	-	(12,266,706.53)	(10,483,671.64)
采用权益法核算的长期股 权投资金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的非流 动资产	229,265,116.67	252,273,498.84	156,971,468.02	162,338,622.45	10,351,617,205.97	8,837,713,777.32	-	-	-	-	92,232,848.84	69,793,148.77
资本性支出	519,098.19	175,387.61	22,355,999.70	23,977,356.63	1,794,525,351.83	1,352,769,808.75	-	-	-	-	10,737,853,790.66	9,252,325,898.61
其中：在建工程支出	-	-	-	-	1,693,331,155.71	1,232,197,013.75	-	-	-	-	1,693,331,155.71	1,232,197,013.75
购置固定资产支出	519,098.19	175,387.61	4,973,543.15	2,830,855.39	22,322,352.55	60,199,568.53	-	-	-	-	27,814,993.89	63,205,811.53
购置无形资产支出	-	-	320,285.49	1,196,586.62	60,276,598.95	35,829,837.24	-	-	-	-	60,596,884.44	37,026,423.86
购置长期待摊费用支出	-	-	17,062,171.06	19,949,914.62	18,595,244.62	24,543,389.23	-	-	-	-	35,657,415.68	44,493,303.85

(十四) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

2015 年度和 2014 年度，本集团的绝大部分对外交易收入源自中国，全部非流动资产均位于中国。

(4) 对主要客户的依赖程度

本集团并无依赖任何主要客户。

3、特许经营协议

2004 年 9 月 7 日，本公司与深圳市建设局签订《深圳市管道燃气特许经营协议》，协议约定授予本公司统一经营深圳市的行政区域内的一切管道燃气业务，特许经营权自 2003 年 9 月 1 日至 2033 年 9 月 1 日，特许经营费为人民币 1 元。协议还约定，除本公司自行投资建设的管道燃气设施外，本公司需租赁深圳市及其所辖区各级人民政府或各部门在特许经营区域范围内投资建设的全部市政管道燃气设施计人民币 22,524.70 万元，租赁期限同特许经营权期限，租金为每年人民币 1 元，租赁期限内，本公司对租赁资产承担相关的资产责任和运营责任。

2006 年 10 月 13 日，本公司与深圳市建设局签订《深圳市管道燃气特许经营协议之补充协议》，协议约定深圳市建设局经深圳市政府授权将新增管道燃气设施计人民币 3,106.10 万元租赁给本公司使用，租赁期限自租赁经营之日起至特许经营期限届满之日止，深圳市建设局不再另行收取新增管道燃气设施租金。

2009 年 7 月 13 日，本公司与深圳市建设局签署《深圳市管道燃气特许经营协议之补充协议二》，协议约定本公司需向深圳市建设局支付特许经营权使用费，自 2009 年起每年 4 月 30 日之前缴纳上一年度特许经营权使用费，具体标准为：2008 年度、2009 年度分别为人民币 600 万元/年；2010 年起按照管道燃气业务当年销售收入的 0.5% 缴纳，达到或超过人民币 1,000 万元/年时原则上按人民币 1,000 万元/年缴纳。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,645,955.16	99.04	3,741,077.00	1.80	203,904,878.16	98.87	2,173,362.14	1.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,007,038.40	0.96	2,007,038.40	100.00	-	1.13	2,007,038.40	100.00
合计	209,652,993.56	100.00	5,748,115.40	2.74	203,904,878.16	100.00	4,180,400.54	2.35
								173,852,879.02
								-
								173,852,879.02

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内	179,986,902.80	-	-
半年至 1 年	5,389,116.20	269,455.81	5.00
1 至 2 年	10,394,682.87	1,039,468.29	10.00
2 至 3 年	10,515,617.25	2,103,123.45	20.00
3 年以上	1,359,636.04	329,029.45	24.20
合计	207,645,955.16	3,741,077.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额计人民币 1,739,609.86 元；因核销应收账款而转销的坏账准备计人民币 171,895.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

项目	核销金额
应收天然气款	171,895.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	18,426,837.87	8.79	2,727,939.71
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	11,597,616.56	5.53	-
深圳钰湖电力有限公司	8,249,947.02	3.94	-
深圳市国瓷永丰源瓷业有限公司	3,647,089.70	1.74	-
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	2,101,958.66	1.00	-
合计	44,023,449.81	21.00	2,727,939.71

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,823,099,799.55	99.66	6,861,090.15	0.38	1,380,688,354.31	99.55	3,257,859.52	0.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,194,106.35	0.34	6,194,106.35	100.00	6,194,106.35	0.45	6,194,106.35	100.00
合计	1,829,293,905.90	100.00	13,055,196.50	0.71	1,386,882,460.66	100.00	9,451,965.87	0.68

单位：人民币元

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	1,780,019,324.89	-	-
半年至 1 年	434,505.92	21,725.30	5.00
1 至 2 年	33,901,308.89	3,390,130.89	10.00
2 至 3 年	283,148.65	56,629.73	20.00
3 年以上	8,461,511.20	3,392,604.23	40.09
合计	1,823,099,799.55	6,861,090.15	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额计人民币 3,609,230.63 元；本年收回或转回坏账准备金额计人民币 6,000.00 元。

(3) 本公司本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	39,495,253.56	65,881,407.82
应收往来款	1,755,285,289.31	1,288,210,550.38
其他	34,513,363.03	32,790,502.46
合计	1,829,293,905.90	1,386,882,460.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
安徽深燃天然气有限公司	内部单位往来	816,706,829.48	半年以内	44.65	-
宣城深燃天然气有限公司	内部单位往来	181,000,000.00	半年以内	9.89	-
赣州深燃天然气有限公司	内部单位往来	164,536,433.30	半年以内	8.99	-
定远县深燃天然气有限公司	内部单位往来	160,100,000.00	半年以内	8.75	-
梧州深燃天然气有限公司	内部单位往来	115,897,174.84	半年以内	6.34	-
合计		1,438,240,437.62		78.62	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	235,872,426.00	-	235,872,426.00	235,872,426.00	-	235,872,426.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	235,872,426.00	-	235,872,426.00	235,872,426.00	-	235,872,426.00
合计	235,872,426.00	-	235,872,426.00	235,872,426.00	-	235,872,426.00

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、可供出售金融资产 - 续

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利金额
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
广东大鹏液化天然气有限公司	230,872,426.00	-	-	230,872,426.00	-	-	-	10	144,650,950.52
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	10	17,090,066.46
合计	235,872,426.00	-	-	235,872,426.00	-	-	-		161,741,016.98

本公司对广东大鹏液化天然气有限公司、深圳大鹏液化天然气销售有限公司之股权投资，由于该等公司的股票未在任何交易市场交易且其公允价值不能可靠计量，故本公司对该等股权投资按成本计量。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他 综合收益调整	其他所有者权益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	
一、子公司									
深圳市燃气投资有限公司	1,000,449,404.82	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳华安液化石油气有限公司	504,263,423.57	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市深燃天然气贸易有限公司	90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市燃气工程监理有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市深燃物业服务服务有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市深燃石油天然气有限公司	1,012,922.55	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市深燃技术培训中心	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	1,611,725,750.94	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业									
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市燃气用具有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市互通联宽带网络有限公司	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,611,725,750.94	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,239,643,224.06	2,995,129,801.97	4,408,495,123.73	3,200,527,972.20
其他业务	55,360,937.59	33,446,096.94	35,393,100.39	18,292,140.23
合计	4,295,004,161.65	3,028,575,898.91	4,443,888,224.12	3,218,820,112.43

(2) 主营业务(分产品)

单位：人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道燃气	3,665,332,738.93	2,577,076,541.42	3,762,255,873.12	2,663,805,014.38
其中：管道天然气	3,657,853,305.45	2,576,257,843.66	3,744,096,382.48	2,660,078,074.22
开户费	6,130,098.57	-	14,442,100.32	-
管道石油气	1,349,334.91	818,697.75	3,717,390.32	3,726,940.16
燃气工程及材料	488,056,289.67	328,078,380.55	420,299,343.01	318,104,538.95
天然气批发	86,254,195.46	89,974,880.00	225,939,907.60	218,618,418.87
合计	4,239,643,224.06	2,995,129,801.97	4,408,495,123.73	3,200,527,972.20

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	161,741,016.98	132,806,924.82
权益法核算的长期股权投资收益	-	(5,155,954.77)
成本法核算的长期股权投资收益	20,458.30	54,875.68
合计	161,761,475.28	127,705,845.73

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
深圳市深燃石油气有限公司	20,458.30	54,875.68
合计	20,458.30	54,875.68

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
广东大鹏液化天然气有限公司	144,650,950.52	120,695,206.81
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	17,090,066.46	12,111,718.01
合计	161,741,016.98	132,806,924.82

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乌审旗京鹏天然气有限公司	采购天然气	7,559,412.04	71,694,774.68
中海油深燃能源有限公司	采购天然气	1,647,501.73	1,071,185.09
深圳市深燃石油气有限公司	采购石油气	803,778.67	3,650,077.76
宣城深燃天然气有限公司	采购天然气	206,141.59	71,286,246.56
合计		10,216,834.03	147,702,284.09

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海丰深燃中顺燃气有限公司	提供运输服务	397,797.57	102,235.13
深圳市深燃清洁能源有限公司	提供运输服务	191,891.89	-
深圳中油深燃清洁能源有限公司	提供运输服务	186,486.48	-
江西深燃天然气有限公司	提供运输服务	135,140.54	-
梧州深燃天然气有限公司	提供运输服务	111,560.58	2,801,569.99
赣州深燃天然气有限公司	提供运输服务	70,441.30	1,416,111.54
深圳华安液化石油气有限公司	提供运输服务	3,963.96	35,675.66
江华深燃天然气有限公司	提供运输服务	2,702.70	-
深圳市深燃石油气有限公司	提供运输服务	2,162.16	47,207.17
九江深燃天然气有限公司	提供运输服务	-	424,214.22
宜春深燃天然气有限公司	提供运输服务	-	421,131.93
景德镇深燃天然气有限公司	提供运输服务	-	174,838.76
黄山市深燃清洁能源有限公司	提供运输服务	-	61,191.89
安徽深燃天然气有限公司	提供运输服务	-	24,777.47
安徽深燃天然气有限公司	销售物资	863,900.92	-
宜春深燃天然气有限公司	销售物资	283,624.55	-
江西深燃天然气有限公司	销售物资	253,334.63	-
赣州深燃天然气有限公司	销售物资	146,187.17	-
海丰深燃中顺燃气有限公司	销售物资	78,872.33	75,384.61
九江县深燃天然气有限公司	销售物资	53,898.46	-
深圳市深燃石油气有限公司	销售物资	44,017.94	3,806,171.40
梧州深燃天然气有限公司	销售物资	42,284.75	-
定远县深燃天然气有限公司	销售物资	41,468.33	-
深圳市深燃技术培训中心	销售物资	23,786.31	18,945.30
南京绿源燃气有限公司	销售物资	20,082.09	-
景德镇深燃天然气有限公司	销售物资	8,723.30	-
九江深燃天然气有限公司	销售天然气	12,281,865.25	12,445,148.86
深圳中石化深燃天然气有限公司	销售天然气	10,995,010.16	11,297,511.74
深圳中油深燃清洁能源有限公司	销售天然气	8,740,143.28	533,369.91
宜春深燃天然气有限公司	销售天然气	7,473,905.39	9,904,299.72
海丰深燃中顺燃气有限公司	销售天然气	6,457,532.29	2,177,057.47
深圳市深燃清洁能源有限公司	销售天然气	5,648,290.34	-
赣州深燃天然气有限公司	销售天然气	1,282,823.98	14,767,108.09
梧州深燃天然气有限公司	销售天然气	901,610.44	27,908,588.67
景德镇深燃天然气有限公司	销售天然气	438,077.70	1,653,356.29
江西深燃天然气有限公司	销售天然气	217,750.36	104,607.35
江华深燃天然气有限公司	销售天然气	86,000.00	-
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	销售天然气	-	5,294,531.27
黄山市深燃清洁能源有限公司	销售天然气	-	451,330.97
安徽深燃天然气有限公司	销售天然气	-	366,834.52
合计		57,485,337.15	96,313,199.93

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市燃气工程监理有限公司	房屋建筑物	1,968,351.20	-
深圳市深燃清洁能源有限公司	房屋建筑物	1,017,076.72	-
深圳市深燃石油气有限公司	房屋建筑物	978,600.00	-
深圳市深燃新能源有限公司	房屋建筑物	326,613.60	-
深圳市燃气用具有限公司	房屋建筑物	141,935.72	535,353.60
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	房屋建筑物	-	3,131,044.55
合计		4,432,577.24	3,666,398.15

(3) 关联方应收应付款项

应收项目：

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	安徽深燃天然气有限公司	816,706,829.48	-	605,706,829.48	-
	宣城深燃天然气有限公司	181,000,000.00	-	130,000,000.00	-
	赣州深燃天然气有限公司	164,536,435.30	-	176,973,588.94	-
	定远县深燃天然气有限公司	160,100,000.00	-	78,500,000.00	-
	梧州深燃天然气有限公司	115,897,174.84	-	109,442,517.96	-
	乌审旗京鹏天然气有限公司	102,000,000.00	-	53,000,000.00	-
	宜春深燃天然气有限公司	58,770,150.12	-	58,324,637.02	-
	深圳市燃气投资有限公司	50,858,526.98	-	659,426.98	-
	江西深燃天然气有限公司	25,364,264.20	-	15,118,206.30	-
	江西省铅山深燃天然气有限公司	20,000,000.00	-	15,000,000.00	-
	海丰深燃中顺燃气有限公司	15,560,530.30	-	10,821,963.50	-
	南京绿源燃气有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
	九江深燃天然气有限公司	6,471,458.24	-	1,629,339.96	-
	景德镇深燃天然气有限公司	5,383,936.17	-	-	-
	新仕高燃气(潜山)有限公司	5,000,000.00	-	-	-
	深圳华安液化石油气有限公司	1,117,465.20	-	1,083,077.98	-
	深圳市深燃清洁能源有限公司	344,278.68	-	-	-
	广东深汕特别合作区深燃天然气有限公司	293,501.89	-	293,501.89	-
	江华深燃天然气有限公司	100,180.00	-	-	-
	深圳市深燃技术培训中心	9,172.00	-	6,516.00	-
	深圳市深燃石油气有限公司	-	-	4,600.00	-
	深圳市燃气工程监理有限公司	-	-	4,348,000.04	-
	合计	1,744,513,901.40	-	1,275,912,206.05	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方交易情况 - 续

(3) 关联方应收应付款项 - 续

应付项目：

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	深圳市深燃天然气贸易有限公司	90,857,582.85	3,017,314.79
	深圳市燃气工程监理有限公司	89,001,299.61	36,002,059.31
	深圳市深燃清洁能源有限公司	38,480,359.81	-
	深圳市深燃新能源有限公司	25,322,424.94	90,580,049.28
	黄山市深燃清洁能源有限公司	18,728,257.83	18,803,794.50
	广东深汕特别合作区深燃天然气有限公司	16,807,413.76	17,745,786.14
	深圳市深燃技术培训中心	10,139,244.18	2,860,476.52
	九江深燃天然气有限公司	8,031,393.77	736,516.45
	黟县深燃天然气有限公司	7,898,247.38	11,218,201.94
	乌审旗京鹏天然气有限公司	6,113,247.58	9,419,691.04
	景德镇深燃天然气有限公司	5,903,349.34	400,581.40
	深圳市深燃物业服务有限公司	5,837,524.78	553,050.43
	深圳市燃气投资有限公司	4,166,466.79	64,884,760.69
	龙南深燃天然气有限公司	3,376,053.52	12,054,060.81
	安徽深燃天然气有限公司	2,531,784.12	2,713,656.09
	梧州深燃天然气有限公司	2,508,402.72	82,594.06
	赣州市南康区深燃清洁能源有限公司	1,796,319.50	-
	南京绿源燃气有限公司	948,270.15	3,550,936.02
	江西深燃天然气有限公司	417,027.98	9,986,579.57
	宣城深燃天然气有限公司	324,312.76	814,620.32
	赣州深燃天然气有限公司	279,323.46	345,866.88
	定远县深燃天然气有限公司	229,883.92	62,348.05
	海丰深燃中顺燃气有限公司	221,370.10	213,654.85
	宜春深燃天然气有限公司	202,165.05	72,233,292.67
	深圳市深燃石油气有限公司	119,168.40	431,451.24
	江西省铅山深燃天然气有限公司	116,171.86	60,622.89
	合计	340,357,066.16	358,771,965.94

- (4) 本公司设有资金结算中心统一管理与调度集团内资金。各子公司根据资金余缺情况，向母公司存入或者拆借资金，母公司向其支付或者收取一定的资金占用费。

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,223,963.22)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,045,864.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,276,021.21	
所得税影响额	(8,274,480.60)	
少数股东权益影响额(税后)	97,206.90	
合计	24,920,648.70	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是深圳市燃气集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.15	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.30	0.30

补充资料由深圳市燃气集团股份有限公司下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016 年 3 月 29 日