

深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表及审计报告

2024 年 12 月 31 日止年度

<u>目录</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 6
合并及公司利润表	7 - 8
合并及公司现金流量表	9 - 10
合并及公司股东权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 129

审计报告

德师报(审)字(25)第 P05137 号
(第 1 页, 共 4 页)

深圳市燃气集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市燃气集团股份有限公司(以下简称“深圳燃气”)的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了深圳燃气 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于深圳燃气,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商誉减值

如财务报表附注五、18 所述,2024 年 12 月 31 日,深圳燃气合并财务报表中因非同一控制下企业合并形成的商誉账面余额为人民币 3,424,423,989.43 元,商誉减值准备为人民币 126,641,919.25 元。深圳燃气管理层在对商誉进行减值测试时采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额,预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断,特别是对收入增长率、毛利率及折现率等关键假设的估计。鉴于商誉金额重大,且管理层在进行商誉减值测试时需要作出重大判断和估计,我们将商誉减值确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05137 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

商誉减值 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与商誉减值相关的关键内部控制运行有效性;
- (2) 评价管理层将商誉分配至资产组或资产组组合的方法是否符合企业会计准则要求;
- (3) 复核管理层在未来现金流量预测中所使用的基础数据(包括收入增长率、毛利率等), 评价管理层所使用基础数据的合理性;
- (4) 利用内部评估专家的工作, 评价管理层预计资产组可收回金额所采用方法的恰当性, 结合市场无风险利率、风险系数等, 评价管理层预计未来现金流量的现值时所采用折现率的合理性;
- (5) 复核商誉减值测试时相关计算过程的准确性;
- (6) 考虑管理层在商誉减值测试中采用的关键假设可能出现的合理波动及其潜在影响;
- (7) 评价财务报表中对商誉减值的披露是否符合企业会计准则要求。

四、其他信息

深圳燃气管理层对其他信息负责。其他信息包括深圳燃气 2024 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05137 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳燃气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对深圳燃气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致深圳燃气不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05137 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

李永平



中国注册会计师

方少帆



2025 年 4 月 23 日

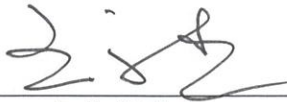
合并资产负债表

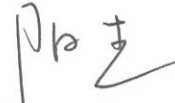
人民币元

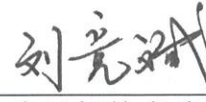
项目	附注	本年年末余额	上年年末余额	项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	5,711,531,768.82	5,836,443,496.91	短期借款	五、23	5,055,705,413.96	2,951,924,893.79
交易性金融资产		-	-	应付票据	五、24	38,681,133.24	80,546,524.05
应收票据	五、2	443,816,589.00	817,652,927.87	应付账款	五、25	4,410,050,418.64	4,581,867,872.81
应收账款	五、3	3,963,141,806.28	2,782,941,141.06	合同负债	五、26	2,409,422,995.61	2,686,732,967.96
应收款项融资	五、4	138,167,374.05	683,319,217.83	应付职工薪酬	五、27	538,698,212.26	583,780,462.62
预付款项	五、5	964,085,487.56	895,783,350.17	应交税费	五、28	277,247,303.54	197,302,908.97
其他应收款	五、6	165,441,219.48	103,664,483.74	其他应付款	五、29	1,189,274,898.06	1,153,054,620.32
其中：应收利息		2,369,482.59	79,035.69	其中：应付利息		10,564,359.46	2,500,000.00
应收股利		-	-	应付股利		6,683,448.59	39,312,031.46
存货	五、7	1,101,021,202.93	1,948,099,590.70	一年内到期的非流动负债	五、30	180,331,174.87	211,017,783.84
合同资产	五、8	6,834,029.51	9,800,350.37	其他流动负债	五、31	5,708,608,450.52	8,974,733,852.21
一年内到期的非流动资产	五、9	64,827,000.00	-	流动负债合计		19,808,020,000.70	21,420,961,886.57
其他流动资产	五、10	549,386,829.68	474,988,618.85	非流动负债：			
流动资产合计		13,108,253,307.31	13,552,693,177.50	长期借款	五、32	2,156,397,046.90	1,846,151,051.87
非流动资产：				应付债券	五、33	3,875,152,423.83	2,791,378,879.48
长期应收款	五、11	-	64,827,000.00	租赁负债	五、34	104,421,810.66	94,187,229.55
长期股权投资	五、12	338,502,346.92	372,884,140.29	预计负债	五、35	6,082,433.71	-
其他权益工具投资	五、13	1,568,233,336.36	1,567,468,436.36	递延收益	五、36	474,321,329.66	385,380,482.74
固定资产	五、14	18,208,626,512.88	16,702,473,027.14	递延所得税负债	五、20	431,452,226.63	459,864,887.62
在建工程	五、15	5,042,352,209.21	4,757,744,561.74	非流动负债合计		7,047,827,271.39	5,576,962,531.26
使用权资产	五、16	123,393,281.85	125,347,405.37	负债合计		26,855,847,272.09	26,997,924,417.83
无形资产	五、17	2,103,512,906.44	2,460,248,387.96	股东权益：			
商誉	五、18	3,297,782,070.18	3,376,598,789.92	股本	五、37	2,876,740,144.00	2,876,730,494.00
长期待摊费用	五、19	1,012,821,904.11	758,754,952.94	其他权益工具	五、38	224,023,073.43	224,028,599.50
递延所得税资产	五、20	204,691,483.89	196,443,189.24	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、21	212,670,621.40	334,420,469.63	永续债		-	-
非流动资产合计		32,112,586,673.24	30,717,210,360.59	资本公积	五、39	1,955,693,136.84	1,934,129,189.79
				其他综合收益	五、40	1,140,331,590.13	1,136,698,198.95
				专项储备	五、41	15,424,265.75	5,415,361.14
				盈余公积	五、42	1,063,117,989.05	947,076,053.16
				未分配利润	五、43	8,285,072,201.36	7,423,297,781.31
				归属于母公司股东权益合计		15,560,402,400.56	14,547,375,677.85
				少数股东权益		2,804,590,307.90	2,724,603,442.41
				股东权益合计		18,364,992,708.46	17,271,979,120.26
资产总计		45,220,839,980.55	44,269,903,538.09	负债和股东权益总计		45,220,839,980.55	44,269,903,538.09

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

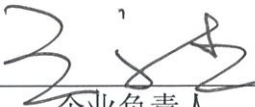
公司资产负债表

人民币元

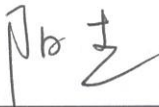
项目	附注	本年年末余额	上年年末余额	项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,371,865,156.59	3,287,589,479.80	短期借款		2,500,000,000.00	230,000,000.00
交易性金融资产		-	-	应付票据		654,110,835.55	-
应收票据		-	-	应付账款		1,456,644,277.84	1,597,839,578.13
应收账款	十四、1	273,596,776.73	198,475,085.38	合同负债		743,034,262.78	1,133,640,209.03
应收款项融资		-	-	应付职工薪酬		292,968,969.47	334,507,718.61
预付款项		134,616,469.06	197,179,749.18	应交税费		44,735,221.99	26,955,147.15
其他应收款	十四、2	7,003,429,517.72	3,940,328,842.68	其他应付款		7,368,532,115.76	4,018,619,269.05
其中：应收利息		2,112,136.59	1,703,796.27	其中：应付利息		6,444,312.93	2,500,000.00
应收股利		81,950,629.78	-	应付股利		1,236,607.10	1,236,607.10
存货		154,676,181.24	135,164,108.73	一年内到期的非流动负债		6,335,246.60	3,340,152.20
合同资产		-	-	其他流动负债		5,339,811,621.47	8,695,473,057.02
一年内到期的非流动资产		64,827,000.00	-	流动负债合计		18,406,172,551.46	16,040,375,131.19
其他流动资产		205,623,720.52	208,088,610.86	非流动负债：			
流动资产合计		11,208,634,821.86	7,966,825,876.63	长期借款		-	-
非流动资产：				应付债券		3,875,152,423.83	2,791,378,879.48
长期应收款		-	64,827,000.00	租赁负债		8,317,154.12	2,434,399.05
长期股权投资	十四、3	12,156,522,581.42	12,030,090,501.70	长期应付款		-	-
其他权益工具投资		1,565,562,600.00	1,563,400,000.00	递延收益		301,446,830.22	222,103,875.17
固定资产		5,701,388,475.42	5,776,257,127.47	递延所得税负债		185,616,717.55	186,005,080.58
在建工程		2,449,017,297.47	1,615,186,376.05	非流动负债合计		4,370,533,125.72	3,201,922,234.28
使用权资产		14,966,777.82	6,108,940.74	负债合计		22,776,705,677.18	19,242,297,365.47
无形资产		385,871,553.83	414,957,251.00	股东权益：			
商誉		16,721,409.21	16,721,409.21	股本		2,876,740,144.00	2,876,730,494.00
长期待摊费用		839,368,911.01	639,018,484.29	其他权益工具		224,023,073.43	224,028,599.50
递延所得税资产		-	-	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		168,359,839.31	176,563,162.60	永续债		-	-
非流动资产合计		23,297,779,445.49	22,303,130,253.06	资本公积		2,108,043,669.93	2,107,977,811.23
				其他综合收益		1,128,593,172.90	1,126,754,962.90
				专项储备		278,135.86	278,135.86
				盈余公积		1,063,117,989.05	947,076,053.16
				未分配利润		4,328,912,405.00	3,744,812,707.57
				股东权益合计		11,729,708,590.17	11,027,658,764.22
资产总计		34,506,414,267.35	30,269,956,129.69	负债和股东权益总计		34,506,414,267.35	30,269,956,129.69

附注为财务报表的组成部分

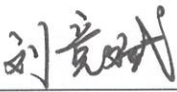
本财务报表由下列负责人签署：



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

合并利润表

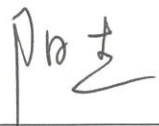
人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五、44	28,348,120,438.95	30,928,624,915.43
减：营业成本	五、44	23,481,399,695.97	26,135,510,797.19
税金及附加	五、45	99,135,229.89	100,671,151.04
销售费用	五、46	1,596,739,894.29	1,636,830,817.51
管理费用	五、47	373,437,020.29	391,394,142.56
研发费用	五、48	718,587,489.73	731,891,609.33
财务费用	五、49	298,706,335.57	347,099,164.59
其中：利息费用		301,309,835.58	370,362,415.90
利息收入		32,938,556.35	61,931,844.27
加：其他收益	五、50	120,375,721.78	160,975,659.89
投资收益(损失)	五、51	144,778,702.59	212,306,430.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(22,256,470.44)	(422,675.47)
信用减值利得(损失)	五、52	(39,232,520.44)	(12,652,483.78)
资产减值利得(损失)	五、53	(173,106,319.22)	(53,824,789.94)
资产处置收益(损失)	五、54	(13,160,620.24)	(770,669.82)
二、营业利润		1,819,769,737.68	1,891,261,380.55
加：营业外收入	五、55	29,468,805.57	15,220,375.28
减：营业外支出	五、56	17,252,055.00	23,893,581.04
三、利润总额		1,831,986,488.25	1,882,588,174.79
减：所得税费用	五、57	294,308,264.45	240,382,067.70
四、净利润		1,537,678,223.80	1,642,206,107.09
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		1,537,678,223.80	1,642,206,107.09
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		1,457,074,272.21	1,439,936,875.08
2.少数股东损益		80,603,951.59	202,269,232.01
五、其他综合收益的税后净额		6,496,245.65	110,457,277.79
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,633,391.18	102,315,198.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益		650,165.00	93,840,790.00
(1)其他权益工具投资公允价值变动		650,165.00	93,840,790.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,983,226.18	8,474,408.77
(1)外币财务报表折算差额		2,983,226.18	8,474,408.77
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,862,854.47	8,142,079.02
六、综合收益总额		1,544,174,469.45	1,752,663,384.88
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		1,460,707,663.39	1,542,252,073.85
(二)归属于少数股东的综合收益总额		83,466,806.06	210,411,311.03
七、每股收益			-
(一)基本每股收益(元/股)		0.51	0.50
(二)稀释每股收益(元/股)		0.45	0.47

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

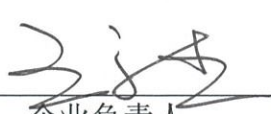
公司利润表

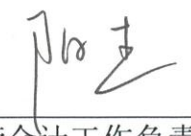
人民币元

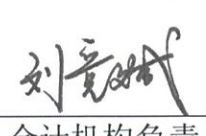
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	14,025,874,821.80	14,090,490,741.06
减：营业成本	十四、4	11,541,105,915.14	12,223,865,281.39
税金及附加		36,096,453.48	40,051,136.82
销售费用		924,465,849.30	886,691,166.29
管理费用		209,600,845.66	249,791,680.41
研发费用		468,078,444.30	463,175,297.64
财务费用		123,062,472.46	155,287,914.83
其中：利息费用		219,531,964.39	262,923,692.00
利息收入		95,863,570.90	99,170,501.00
加：其他收益		37,499,896.13	38,781,215.26
投资收益(损失)	十四、5	438,275,858.29	214,671,638.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(26,738,365.28)	(10,696,888.15)
信用减值利得(损失)		(6,641,443.82)	(4,609,654.11)
资产减值利得(损失)		-	480,953.99
资产处置收益(损失)		11,593,165.90	(972,237.77)
二、营业利润		1,204,192,317.96	319,980,180.04
加：营业外收入		10,058,320.46	5,502,970.93
减：营业外支出		12,066,812.85	11,632,130.35
三、利润总额		1,202,183,825.57	313,851,020.62
减：所得税费用		41,764,466.65	4,804,904.48
四、净利润		1,160,419,358.92	309,046,116.14
(一)持续经营净利润		1,160,419,358.92	309,046,116.14
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		1,838,210.00	93,009,040.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,838,210.00	93,009,040.00
1.其他权益工具投资公允价值变动		1,838,210.00	93,009,040.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		1,162,257,568.92	402,055,156.14

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并现金流量表

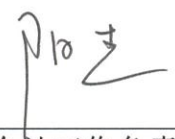
人民币元

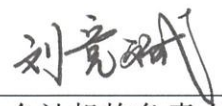
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,266,333,470.12	31,784,804,958.66
收到的税费返还		70,890,857.15	32,064,757.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	300,631,834.64	225,391,007.69
经营活动现金流入小计		30,637,856,161.91	32,042,260,723.65
购买商品、接受劳务支付的现金		23,001,087,272.34	25,294,446,838.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,349,716,179.39	2,144,632,745.48
支付的各项税费		747,142,050.35	1,045,827,482.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	842,525,761.61	1,014,680,621.93
经营活动现金流出小计		26,940,471,263.69	29,499,587,688.14
经营活动产生的现金流量净额	五、59	3,697,384,898.22	2,542,673,035.51
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		-	11,711,292.58
取得投资收益收到的现金		180,633,340.52	211,454,891.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,806,106.96	1,322,483.54
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	77,056,859.13	12,353,080.72
投资活动现金流入小计		553,496,306.61	236,841,748.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,370,549,752.70	3,947,958,558.28
投资支付的现金		-	9,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、59	41,639,325.02	335,641,290.25
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	248,521,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,660,710,077.72	4,293,399,848.53
投资活动产生的现金流量净额		(3,107,213,771.11)	(4,056,558,099.90)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,439,274.29	210,633,902.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,439,274.29	210,633,902.72
取得借款收到的现金		4,580,851,380.39	5,529,748,133.59
发行债券收到的现金		10,700,000,000.00	16,982,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	1,175,209,111.62	417,079,278.60
筹资活动现金流入小计		16,465,499,766.30	23,139,461,314.91
偿还债务支付的现金		16,374,241,635.77	18,211,653,280.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		770,742,356.96	866,440,549.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,863,035.93	24,376,244.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	30,924,715.91	32,987,127.78
筹资活动现金流出小计		17,175,908,708.64	19,111,080,958.16
筹资活动产生的现金流量净额		(710,408,942.34)	4,028,380,356.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,799,917.48	(12,187,875.25)
五、现金及现金等价物净增加（减少）额	五、59	(113,437,897.75)	2,502,307,417.11
加：年初现金及现金等价物余额	五、59	5,764,496,194.84	3,262,188,777.73
六、年末现金及现金等价物余额	五、59	5,651,058,297.09	5,764,496,194.84

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

公司现金流量表

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		12,214,183,567.42	15,412,259,964.60
收到的税费返还		1,125,932.44	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,177,042,455.06	54,925,200.53
经营活动现金流入小计		15,392,351,954.92	15,467,185,165.13
购买商品、接受劳务支付的现金		11,136,586,331.50	12,677,020,421.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,170,795,370.36	1,133,941,127.53
支付的各项税费		178,109,163.61	328,751,824.58
支付其他与经营活动有关的现金		478,303,753.26	398,658,207.20
经营活动现金流出小计		12,963,794,618.73	14,538,371,581.12
经营活动产生的现金流量净额		2,428,557,336.19	928,813,584.01
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		383,063,593.79	225,368,527.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,092,665.83	2,466,520.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		394,156,259.62	227,835,047.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,348,305,788.57	1,173,138,111.70
投资支付的现金		117,169,500.00	674,598,592.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,000,945.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		20,992,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,522,468,233.57	1,847,736,704.27
投资活动产生的现金流量净额		(2,128,311,973.95)	(1,619,901,657.01)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,500,000,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金		10,700,000,000.00	16,982,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		496,957,078.90	65,065,240.42
筹资活动现金流入小计		13,696,957,078.90	17,277,065,240.42
偿还债务支付的现金		13,230,000,000.00	14,211,639,609.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,945,515.17	636,104,104.72
支付其他与筹资活动有关的现金		7,981,383.38	5,427,056.18
筹资活动现金流出小计		13,912,926,898.55	14,853,170,770.80
筹资活动产生的现金流量净额		(215,969,819.65)	2,423,894,469.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134.20	4,570.47
五、现金及现金等价物净增加额		84,275,676.79	1,732,810,967.09
加：年初现金及现金等价物余额		3,287,589,479.80	1,554,778,512.71
六、年末现金及现金等价物余额		3,371,865,156.59	3,287,589,479.80

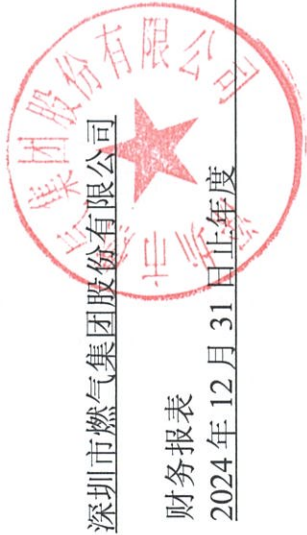
附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表

2024年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者 权益合计
		本年金额												
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润			
一、上年年末余额	2,876,730,494.00	-	-	224,028,599.50	1,934,129,189.79	-	-	1,136,698,198.95	5,415,361.14	947,076,053.16	-	7,423,297,781.31	2,724,603,442.41	17,271,979,120.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		2,876,730,494.00	-	-	224,028,599.50	1,934,129,189.79	-	-	5,415,361.14	947,076,053.16	-	7,423,297,781.31	2,724,603,442.41	17,271,979,120.26
三、本年增减变动金额		9,650.00	-	-	(5,526.07)	21,563,947.05	-	-	10,008,904.61	116,041,935.89	-	861,774,420.05	79,986,865.49	1,093,013,588.20
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	3,633,391.18	-	-	1,457,074,272.21	83,466,806.06	1,544,174,469.45
(二)所有者投入和减少资本		9,650.00	-	-	-	21,563,947.05	-	-	-	-	-	-	20,976,461.60	42,544,532.58
1.所有者投入普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		9,650.00	-	-	(5,526.07)	5,071,752.04	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	65,858.70	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	16,566,543.15	-	-	-	-	-	-	16,608,939.35	33,175,482.50
(三)利润分配		-	-	-	-	(140,206.84)	-	-	-	-	-	-	(140,206.84)	(140,206.84)
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	116,041,935.89	-	(595,299,852.16)	(25,863,035.93)	(505,120,952.20)
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	116,041,935.89	-	(116,041,935.89)	-	-
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(460,277,725.60)	(25,863,035.93)	(486,140,761.53)
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,980,190.67)	-	(18,980,190.67)
1.资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取		-	-	-	-	-	-	-	10,008,904.61	-	-	-	1,406,633.76	11,415,538.37
2.本年使用		-	-	-	-	-	-	-	390,751,990.17	-	-	-	19,663,600.35	410,415,590.52
(六)其他		-	-	-	-	-	-	-	(380,743,085.56)	-	-	-	(18,256,966.59)	(399,000,052.15)
四、本年年末余额		2,876,740,144.00	-	-	224,023,073.43	1,955,693,136.84	-	-	15,424,265.75	1,063,117,989.05	-	8,285,072,201.36	2,804,590,307.90	18,364,992,708.46



深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表

2024年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	附注	上年金额												
		归属于母公司所有者权益												
		股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,876,730,494.00	-	-	1,926,609,476.47	-	1,036,026,475.18	6,570,073.39	916,171,441.55	-	6,386,597,007.06	2,245,511,172.54	15,394,216,140.19		
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额		2,876,730,494.00	-	-	1,926,609,476.47	-	1,036,026,475.18	6,570,073.39	916,171,441.55	6,386,597,007.06	2,245,511,172.54	15,394,216,140.19		
三、本年增减变动金额		-	-	-	7,519,713.32	-	100,671,723.77	(1,154,712.25)	30,904,611.61	1,036,700,774.25	479,092,269.87	1,877,762,980.07		
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	102,315,198.77	-	-	1,439,936,875.08	210,411,311.03	1,752,663,384.88		
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	7,519,713.32	-	-	-	-	293,306,980.69	293,306,980.69	524,855,293.51		
1.所有者投入普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	210,633,902.72	210,633,902.72	-		
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224,028,599.50		
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	7,360,188.95	-	-	-	-	14,739,184.56	7,378,995.61	14,739,184.56		
4.非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	75,294,082.36	75,294,082.36	-		
5.其他		-	-	-	159,524.37	-	-	-	-	-	159,524.37	-		
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(404,879,575.83)	(24,376,244.14)	(398,351,208.36)		
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	(30,904,611.61)	-	-		
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	(373,974,964.22)	(24,376,244.14)	(398,351,208.36)		
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	1,643,475.00	-	-		
2.盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	(1,643,475.00)	-	-	1,643,475.00	-	-		
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取		-	-	-	-	-	-	(1,154,712.25)	-	-	(249,777.71)	(1,404,489.96)		
2.本年使用		-	-	-	-	-	300,615,765.90	-	-	-	15,254,401.30	315,870,167.20		
(六)其他		-	-	-	-	-	(301,770,478.15)	-	-	-	(15,504,179.01)	(317,274,657.16)		
四、本年年末余额		2,876,730,494.00	-	-	1,934,129,189.79	-	1,136,698,198.95	5,415,361.14	947,076,033.16	7,423,297,781.31	2,724,603,442.41	17,271,979,120.26		

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

王立
企业负责人

阳立
主管会计工作负责人

刘光斌
会计机构负责人



深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表

2024年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者 权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		2,876,730,494.00	-	-	224,028,599.50	2,107,977,811.23	-	1,126,754,962.90	278,135.86	947,076,053.16	-	3,744,812,707.57	11,027,658,764.22
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		2,876,730,494.00	-	-	224,028,599.50	2,107,977,811.23	-	1,126,754,962.90	278,135.86	947,076,053.16	-	3,744,812,707.57	11,027,658,764.22
三、本年增减变动金额		9,650.00	-	-	(5,526.07)	65,858.70	-	1,838,210.00	-	116,041,935.89	-	584,099,697.43	702,049,825.95
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	1,838,210.00	-	-	-	1,160,419,358.92	1,162,257,568.92
(二) 所有者投入和减少资本		9,650.00	-	-	(5,526.07)	65,858.70	-	-	-	-	-	-	69,982.63
1. 所有者投入普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		9,650.00	-	-	(5,526.07)	65,858.70	-	-	-	-	-	-	69,982.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	185,944,910.57	-	-	-	185,944,910.57
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	(185,944,910.57)	-	-	-	(185,944,910.57)
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		2,876,740,144.00	-	-	224,023,073.43	2,108,043,669.93	-	1,128,593,172.90	278,135.86	1,063,117,989.05	-	4,328,912,405.00	11,729,708,590.17

(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”)是经商务部商资批[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。本公司于2009年12月在上海证券交易所挂牌上市,股票代码601139。本公司的注册地和总部均位于广东省深圳市。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为燃气公用事业,包括城市管道燃气销售及工程施工、石油气零售及批发,光伏产品销售以及新能源发电及其他。

本公司的公司及合并财务报表于2025年4月23日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报告的编制基础

1、 编制基础

本集团执行财政部颁布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(2023年修订)》披露有关财务信息。

2、 持续经营

截至2024年12月31日止,本集团的流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币6,699,766,693.39元。造成净流动负债的原因主要为本集团的部分资本性支出以利率较低的短期借款支持。考虑到本集团目前的财务状况、未来一年的经营计划及投资计划、尚未使用的银行授信额度和已经批准但尚未使用的短期融资券和中期票据发行额度、控制资本性支出投入时间的能力,以及历史上发行公司债券及银行借款到期续借情况等因素,管理层认为本集团自2024年12月31日起的未来12个月内能够获取足够的资金以支持本集团的经营需要并偿付到期债务,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、 记账基础及计价原则

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。

(二) 财务报告的编制基础 - 续

3、 记账基础及计价原则 - 续

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。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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。

(三) 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于 2024 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2024 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动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。本集团的营业周期为 12 月。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法及选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项及预付款项	单项金额达到或超过人民币 2,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额达到或超过相应应收款项坏账准备收回或转回总额的 10%且金额达到或超过人民币 2,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、预收款项、合同负债及其他应付款	单项金额达到或超过人民币 2,000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程账面余额达到或超过在建工程总额的 1%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额达到或超过合并资产总额的 1%
重要的非全资子公司	子公司的营业收入总额或资产总额达到或超过合并营业收入或资产总额的 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值达到或超过合并资产总额的 5%
重要的商誉	单项商誉占商誉总账面价值的 10%(含)以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 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，按合并日其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。

6.2 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

7.2 合并财务报表的编制方法

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，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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，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)“18.3.2.按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与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。

10.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 外币业务和外币报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算 - 续

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

11. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中“记账基础和计价原则”的相关披露)。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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

11.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)180日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(三)、11.4.1.2.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.4 减记金融资产

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

11.3 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，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

11.4 金融负债和权益工具的分类

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。

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础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合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

11.4.1.1 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

11.4.1.2 其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

11.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.2 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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

11.4.3 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。

11.5 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金额的法定权利，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。

11.6 复合工具

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，作为权益工具进行核算。

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；划分为权益工具的转换选择权的价值继续保留在权益工具。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.6 复合工具 - 续

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益工具成份相关的交易费用直接计入权益工具；与负债成份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。

12. 应收票据

12.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征将其余应收票据划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1	国内企业承兑的应收票据
组合 2	承兑人为信用评级较高的银行的应收票据

12.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对票据承兑人明显缺乏还款能力的应收票据预期无法到期承兑而单项评估确定信用损失。

13. 应收账款

13.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将应收账款分为三个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：合作历史、客户资信情况等。

组合类别	确定依据
组合 1	城市燃气及其相关业务客户(以下简称“燃气客户”)形成的应收账款
组合 2	发电业务客户(以下简称“电力客户”)形成的应收账款
组合 3	光伏胶膜业务客户(以下简称“光伏胶膜客户”)形成的应收账款

13.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 应收账款 - 续

13.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额在人民币 2,000 万元(含)以上或有客观证据表明其发生了减值的应收账款单独评估信用风险。

14. 应收款项融资

14.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估确定信用损失的应收款项融资外，本集团以共同信用风险特征为依据，将应收款项融资分为一个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：承兑人的信用评级。

组合类别	确定依据
组合 1	承兑人为信用评级较高的银行的应收票据

14.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

当有客观证据表明应收账款融资发生了减值，本集团以单项资产基础确定应收款项融资的预期信用损失。

15. 其他应收款

15.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将其他应收款分为三个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括客户的类别、合作期限、历史信用损失情况等。

组合类别	确定依据
组合 1	关联方款项
组合 2	日常经营活动形成的押金及保证金(不包括关联方)
组合 3	日常经营活动形成的往来款、代垫款等(不包括关联方)

15.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团在组合的基础上按照其他应收款的账龄采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

15.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额在人民币 2,000 万元(含)以上或有客观证据表明其发生了减值的其他应收款单独评估信用风险。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 存货

16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

16.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和合同履行成本等。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。

16.1.2 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。

16.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

16.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，包装物采用一次转销法进行摊销。

16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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。

16.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

本集团对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于光伏胶膜产品，本集团根据库龄、预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 合同资产

17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

17.1.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将合同资产分为一个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：历史信用损失经验等。

组合类别	确定依据
组合 1	城市燃气监理工程形成的合同资产

17.1.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团合同资以合同资产的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

18. 长期股权投资

18.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 长期股权投资 - 续

18.2 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。

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。

18.3 后续计量及损益确认方法

18.3.1 按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量。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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 长期股权投资 - 续

18.3 后续计量及损益确认方法 - 续

18.3.2 按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公司不一致的，按照本公司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。

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。

18.4 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 固定资产

19.1 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。

19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除使用安全生产费购买的固定资产外(附注(三)、34)，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	4 - 50	5	1.90 - 23.75
机器设备	年限平均法	6 - 25	0 - 5	3.80 - 16.67
石油和化工专用设备	年限平均法	5 - 50	0 - 5	1.90 - 20.00
运输工具及其他	年限平均法	2 - 30	0 - 5	3.17 - 50.00

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。

19.3 其他说明

当固定资产处置时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。

20. 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 在建工程 - 续

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
燃气设施工程	技术验收合格且具备供气条件	达到预定可使用状态时
综合能源工程	系统集成验收且性能达标	达到预定可使用状态时
其他	专项验收通过且试运行合格	达到预定可使用状态时

21. 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；购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。

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。

22. 无形资产

22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利权及专有技术、商标权以及合同权益等。

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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额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、使用寿命和残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命及确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	30 - 50 年，按使用年限确定	-
特许经营权	直线法	5 - 30 年，按法律规定的有效年限确定	-
专有技术	直线法	3 - 20 年，按预计使用年限确定	-
专利权	直线法	3 - 20 年，按预计使用年限确定	-
商标权	直线法	10 年，按预计使用年限确定	-
合同权益	直线法	25 年，按预计收益年限确定	-
办公系统及其他	直线法	10 年，按预计使用年限确定	-

年末，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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 无形资产 - 续

22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研发场地租赁和维护费用、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以项目立项书通过批复作为划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

23. 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、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 长期资产减值 - 续

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。

24. 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，包括流量表、燃气管道、钢瓶、经营租入固定资产改良支出和其他等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

25. 合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26. 职工薪酬

26.1 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。

26.2 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 职工薪酬 - 续

26.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

26.3 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。

27. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同等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。

28. 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。本集团实施的限制性股票计划均为以权益结算的股份支付。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 股份支付 - 续

28.1 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础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，并相应调整资本公积。

28.2 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，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

29. 收入

29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于天然气、石油气的零售和批发、电力销售和光伏胶膜的销售。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 收入 - 续

29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如销售折扣等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

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

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 收入 - 续

29.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团的收入具体确认标准如下：

- (1) 本集团天然气、石油气的零售和批发收入在燃气到达用气合同中客户指定地点且客户已接收或确认使用燃气时确认销售收入。
- (2) 本集团为终端用户提供燃气设施工程服务，按照履约进度在一段时间内确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。于资产负债表日，本集团对已完成服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

- (3) 本集团的光伏胶膜销售包括境内销售及境外销售，境内销售在产品运送至销售协议指定的收货地点，由客户收货人员进行到货检验并签收时确认收入；境外销售在产品经检验合格后向海关报关出口，取得报关单、货运提单时确认销售收入。
- (4) 本集团的电力销售包括热力发电及光伏发电销售，在电力输送至售电合同规定的电网时确认销售收入。
- (5) 本集团的专有材料、燃气具及其他商品销售，在将商品按照合同规定运至约定交货地点、客户验收且双方签署货物交接单时确认销售收入。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 合同成本

30.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

30.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

30.3 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;其次,对于与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

31. 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。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

相关政府文件明确用于购建、改良或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 政府补助 - 续

31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法 - 续

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

相关政府文件明确用于补偿费用、成本或损失的政府补助，确认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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

32. 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。

32.1 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。

32.2 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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

32.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

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。

32.3 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。

33. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.1 本集团作为承租人

33.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

33.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

33.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.1 本集团作为承租人 - 续

33.1.3 租赁负债 - 续

- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

33.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对运输设备、机器设备及其他设备等短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

33.2 本集团作为出租人

33.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

33.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.2 本集团作为出租人 - 续

33.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法 - 续

33.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

33.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

34. 安全生产费

本集团根据财政部、应急管理部财资[2022]136号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

34. 安全生产费 - 续

本集团以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。本集团计提安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，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。

35. 重要会计政策变更

35.1 《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释第17号”)，规范了关于流动负债与非流动负债的划分和关于售后租回交易的会计处理。

关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号对《企业会计准则第30号——财务报表列报》中流动负债和非流动负债的划分原则进行了修订完善：明确了若企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，该负债应当归类为流动负债，企业是否行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分；明确了对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于契约条件时，应当区别企业在资产负债表日或之前和资产负债表日之后应遵循的契约条件，考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利；澄清了如果企业负债的交易对手方可以选择以企业自身权益工具进行清偿且该选择权分类为权益工具并单独确认，则相关清偿条款与该负债的流动性划分无关；以及明确了附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排相关信息披露要求。同时要求企业在首次执行本规定时，应当对可比期间信息进行调整。本集团自2024年1月1日起施行该规定。本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于售后租回交易的会计处理

解释第17号规定售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受上述规定的限制。企业在首次执行时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。本集团自2024年1月1日起施行该规定。本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

35. 重要会计政策变更 - 续

35.2 《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释第18号”)。解释第18号规范了关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量和关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理,自2024年12月6日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第18号规定,执行《企业会计准则第25号——保险合同》的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产,在符合《企业会计准则第3号——投资性房地产》有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时,可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量,但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式,且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。企业在首次执行该解释内容时,对于上述浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产由成本模式转为公允价值模式的,应当作为会计政策变更进行追溯调整。本集团自本年度提前执行了该规定。本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第18号规定,根据收入准则在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,应将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。本集团自本年度提前执行了该规定。本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20 及 25
增值税	一般计税：按应纳税销售额乘以适用税率计算的销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额确定	3、6、9 及 13
增值税	简易计税：按应纳税销售额乘以征收率计算确定	1、3、5
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5、7
教育费附加	缴纳的增值税税额	3
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2
关税	液化石油气或材料的进口采购价	0、4.2、5.9 及 6.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
中国大陆设立的主体	15、25
中国香港设立的主体	16.5

2. 税收优惠

企业所得税

本集团适用的主要优惠政策包括：

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间内，新购置价值低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2023]7 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日起本集团开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(四) 税项 - 续

2、 税收优惠 - 续

本集团中国境内子公司的法定税率为 25%。2024 年 12 月，本公司再次通过科技部火炬中心高新技术企业认定，自 2024 年起将继续连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；本集团子公司乐山川天燃气输配设备有限公司 2024 年 11 月再次取得高新技术企业，自 2025 年起将继续连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；本集团子公司常州斯威克光伏新材料有限公司 2024 年 11 月再次取得了高新技术企业资格证书，自 2025 年起将继续连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；本集团子公司深圳市海源节能科技有限公司 2023 年取得了高新技术企业资格证书，自 2023 年起将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4 号)及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)相关规定，本集团子公司赣州深燃天然气有限公司、瑞金深燃天然气有限公司、赣州市赣县区深燃天然气有限公司、龙南深燃天然气有限公司、赣州市南康区深燃清洁能源有限公司、上犹县圣安新能源有限公司、梧州深燃天然气有限公司、达州深燃天然气有限公司和广汉深燃天然气有限公司自 2012 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠税率，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)相关规定，本集团子公司上海卉靓信息科技有限公司、深圳市深燃利民液化石油气有限公司、九江深港燃气有限公司、庐山深燃天然气有限公司、石屏深燃巨鹏天然气有限公司、泸西深燃巨鹏天然气有限公司、苍梧深燃天然气有限公司、深圳市深燃物业服务有限公司、中特检深燃安全技术服务(深圳)有限公司、广东卞零建设有限公司、深圳市深燃技术培训中心、蓝山深燃天然气有限公司等享受小微企业优惠税率，对年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，100 万元至 300 万元部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》(国办发[2010]25 号)相关规定，本集团子公司深圳市海源节能科技有限公司为符合条件的节能服务公司，其实施的合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半缴纳企业所得税。

(四) 税项 - 续

2、 税收优惠 - 续

增值税

本集团的燃气材料及燃气具销售收入适用的增值税税率为 13%；管道燃气收入、石油气批发收入、瓶装石油气收入及天然气批发收入适用的增值税税率为 9%；燃气工程收入适用的增值税税率为 9%，部分燃气工程收入获得税务局批准按简易办法征收增值税，适用征收率为 3%；发电收入适用的增值税税率为 13%；其他业务收入适用的增值税税率为 6%或 9%。

根据财政部及国家税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2023 年]43 号)相关规定，本集团子公司常州斯威克光伏新材料有限公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

(五) 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金		
人民币	93,308.86	133,215.03
银行存款(注 1)		
人民币	5,534,802,044.38	5,711,331,037.51
美元	124,761,656.04	64,332,237.26
港币	3,072,753.53	342,858.11
越南盾	95,453.47	-
其他货币资金(注 2)		
人民币	48,706,552.54	60,304,149.00
合计	5,711,531,768.82	5,836,443,496.91
其中：存放在境外的款项	88,485,446.54	87,846,160.05

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

1. 货币资金 - 续

注 1：本年末，银行存款中本集团子公司江苏深燃清洁能源有限公司因涉及诉讼被冻结的资金人民币 11,766,919.19 元(上年末：人民币 11,643,153.07 元)。

注 2：本年末，其他货币资金主要包括：(1)本集团子公司乐山川天然气输配设备有限公司质押给银行的应付票据保证金人民币 10,450,199.20 元(上年末：人民币 14,675,530.36 元)；(2)本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函和信用证所存入的保证金存款人民币 37,500,000.00 元(上年末：人民币 45,628,618.64 元)。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元		
项目	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	25,031,431.60	103,283,595.86
银行承兑汇票	418,785,157.40	719,244,342.14
减：坏账准备	-	4,875,010.13
合计	443,816,589.00	817,652,927.87

(2) 本年末及上年末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 本集团年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元		
项目	年末已终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	6,818,450.92
银行承兑汇票	-	295,787,990.65
合计	-	302,606,441.57

除上述列示为以摊余成本计量的应收票据外，本集团部分子公司的部分银行承兑汇票被分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收票据 - 续

(4) 坏账准备的情况

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合 1：商业承兑汇票

人民币元

账龄	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
1 年以内(含 1 年)	25,031,431.60	-	-	103,283,595.86	4.72	4,875,010.13

组合 2：银行承兑汇票

人民币元

账龄	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	金额
1 年以内(含 1 年)	418,785,157.40	-	-	719,244,342.14	-	-

本年末，本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- (ii) 本年度转回的坏账准备金额为人民币 4,875,010.13 元(上年度：人民币 15,351,778.78 元)。
- (iii) 本年度及上年度无实际核销的应收票据。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	4,174,734,926.70	2,955,432,248.79
其中：应收东方日升新能源股份有限公司及其子公司账款(注)	299,079,213.57	235,261,942.34
减：坏账准备	211,593,120.42	172,491,107.73
合计	3,963,141,806.28	2,782,941,141.06

注：该款项系对东方日升新能源股份有限公司(以下简称“东方日升公司”)及其子公司(以下合称“东方日升集团”)的光伏胶膜销售款。东方日升公司系持有本集团子公司江苏斯威克新材料股份有限公司(以下简称“斯威克”)11.03%股权的少数股东。

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	3,251,044,724.88	2,277,340,873.28
1 至 2 年	332,838,455.73	216,512,400.43
2 至 3 年	151,019,874.46	52,162,076.72
3 年以上	439,831,871.63	409,416,898.36
合计	4,174,734,926.70	2,955,432,248.79

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	48,479,420.05	1.16	42,887,120.05	88.46	5,592,300.00	20,479,061.76	0.69	20,479,061.76	100	-
按组合计提坏账准备	4,126,255,506.65	98.84	168,706,000.37	4.09	3,957,549,506.28	2,934,953,187.03	99.31	152,012,045.97	5.18	2,782,941,141.06
合计	4,174,734,926.70		211,593,120.42		3,963,141,806.28	2,955,432,248.79		172,491,107.73		2,782,941,141.06

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

按单项计提坏账准备

人民币元

名称	本年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
淇县中光太阳能有限公司	8,984,600.00	3,592,300.00	40.00	债务人还款困难
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	8,472,936.92	8,472,936.92	100.00	债务人还款困难
深圳市深燃晟世清洁能源有限公司	5,257,350.85	5,257,350.85	100.00	债务人还款困难
广州祺晋建设有限公司	3,720,551.63	3,720,551.63	100.00	债务人还款困难
深圳市斐然智建有限公司	3,517,018.00	3,517,018.00	100.00	债务人还款困难
其他	18,526,962.65	18,326,962.65	98.92	债务人还款困难
合计	48,479,420.05	42,887,120.05		

按组合计提坏账准备

组合 1：燃气客户

人民币元

账龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
1 年以内(含 1 年)	1,044,744,702.39	0.83	8,620,320.61
1 至 3 年(含 3 年)	142,815,800.61	16.23	23,178,854.71
3 年以上	59,187,431.80	55.21	32,676,003.58
合计	1,246,747,934.80		64,475,178.90

组合 2：电力客户

人民币元

账龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
1 年以内(含 1 年)	201,144,120.26	-	-
1 至 3 年(含 3 年)	338,286,249.13	-	-
3 年以上	334,921,300.23	-	-
合计	874,351,669.62		-

本年末，本集团应收电力客户款项主要系应收当地电网公司的可再生能源电价补贴款计人民币 844,099,524.86 元(上年末：人民币 709,608,500.00 元)，该电价补贴的回收须视相关政府机构向当地电网公司做出资金分配的情况而定。管理层认为本集团的可再生能源发电项目符合相关要求，相关应收账款无法收回的风险较低，故未计提坏账准备。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

组合 3：光伏胶膜客户

人民币元

账龄	本年年末余额		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
1 年以内(含 1 年)	2,005,155,902.23	5.20	104,230,821.47

(3) 坏账准备情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提信用损失准备的应收账款	20,479,061.76	22,458,843.69	50,785.40	-	-	42,887,120.05
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	152,012,045.97	17,795,670.82	927,985.35	173,731.07	-	168,706,000.37
合计	172,491,107.73	40,254,514.51	978,770.75	173,731.07	-	211,593,120.42

(4) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	173,731.07

本年本集团无金额重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

人民币元

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
余额前五名的应收账款和合同资产总额	1,355,986,403.65	5,912,536.60	1,361,898,940.25	32.57	12,163,575.12

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	138,167,374.05	683,319,217.83

本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因承兑银行违约而产生重大损失。

(2) 年末公司已质押的应收款项融资

本年末，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为零(上年末：人民币 59,639,954.80 元)。

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	本年年末 终止确认金额	本年年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	654,704,436.73	-

5. 预付款项

(1) 预付款项分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
天然气采购款	689,821,468.95	753,010,081.46
光伏原材料采购款	87,190,522.21	15,802,568.71
液化石油气采购款	44,308,998.40	16,939,012.05
其他	142,764,498.00	110,031,687.95
合计	964,085,487.56	895,783,350.17

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

5. 预付款项 - 续

(2) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	855,218,745.54	88.71	840,653,279.77	93.84
1 至 2 年	75,872,098.07	7.87	44,130,135.89	4.93
2 至 3 年	24,013,775.77	2.49	5,920,468.46	0.66
3 年以上	8,980,868.18	0.93	5,079,466.05	0.57
合计	964,085,487.56	100.00	895,783,350.17	100.00

账龄超过一年的预付款项主要为预付材料采购款项，因工程建设进度不达预期，该款项尚未结清。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况：

人民币元

项目	本年年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
余额前五名的预付款项总额	461,899,463.37	47.91

6. 其他应收款

6.1 项目列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收利息	2,369,482.59	79,035.69
其他应收款	163,071,736.89	103,585,448.05
合计	165,441,219.48	103,664,483.74

6.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	120,654,518.94	68,058,790.53
1 至 2 年	22,836,805.63	17,319,726.77
2 至 3 年	7,835,152.93	1,601,622.00
3 年以上	56,007,636.09	56,035,898.64
合计	207,334,113.59	143,016,037.94

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.2 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收第三方往来及代垫款等	126,154,337.05	73,634,604.41
押金及保证金	66,897,470.41	55,427,993.40
应收关联方款项(附注十、6)	14,282,306.13	13,953,440.13
小计	207,334,113.59	143,016,037.94
减：坏账准备	44,262,376.70	39,430,589.89
合计	163,071,736.89	103,585,448.05

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备										
应收关联方款项(注)	13,953,440.13	6.73	13,953,440.13	100.00	-	13,953,440.13	9.76	13,953,440.13	100.00	-
应收第三方往来及代垫款等	21,145,533.43	10.20	21,145,533.43	100.00	-	16,944,137.03	11.85	16,944,137.03	100.00	-
押金及保证金	1,403,144.97	0.68	1,403,144.97	100.00	-	1,403,144.97	0.98	1,403,144.97	100.00	-
单项小计	36,502,118.53	17.61	36,502,118.53		-	32,300,722.13	22.59	32,300,722.13		-
按信用风险特征组合计提										
按组合计提坏账准备	170,831,995.06	82.39	7,760,258.17	4.54	163,071,736.89	110,715,315.81	77.41	7,129,867.76	6.44	103,585,448.05
合计	207,334,113.59	100.00	44,262,376.70		163,071,736.89	143,016,037.94	100.00	39,430,589.89		103,585,448.05

注：系应收深圳中石油深燃天然气利用有限公司的借款计人民币 13,953,440.13 元(上年末：人民币 13,953,440.13 元)。由于该公司已处于停业状态，且资不抵债，本集团对应收其借款余额全额计提了坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提信用损失准备

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年初余额	7,129,867.76	-	32,300,722.13	39,430,589.89
本年计提	630,390.41	-	4,201,396.40	4,831,786.81
本年年末余额	7,760,258.17	-	36,502,118.53	44,262,376.70

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

6. 其他应收款 - 续

(4) 本集团本年度计提的坏账准备金额为人民币 4,831,786.81 元(上年度：人民币 3,044,709.63 元)，本年度及上年度无收回或转回的坏账准备。

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度实际核销的其他应收款为零(上年度：人民币 190,822.87 元)。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司天然气销售广东分公司	16,812,143.20	8.11	往来款	1 年以内	-
广州发展天然气贸易有限公司	15,394,052.53	7.42	往来款	1 年以内	-
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	13,953,440.13	6.73	借款	3 年以上	13,953,440.13
中国石油化工股份有限公司天然气分公司华南天然气销售中心	11,387,483.55	5.49	往来款	1 年以内	-
金湖广汇燃气有限公司	10,673,450.92	5.15	往来款	3 年以上	-
合计	68,220,570.33	32.90			13,953,440.13

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款情况

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

7. 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	600,145,117.58	11,449,648.33	588,695,469.25	1,382,708,099.44	29,944,973.76	1,352,763,125.68
在产品	24,628,267.50	65,945.99	24,562,321.51	55,561,137.25	3,724,418.00	51,836,719.25
库存商品	375,216,853.10	8,297,533.90	366,919,319.20	525,401,673.57	22,608,507.31	502,793,166.26
合同履约成本(注)	120,844,092.97	-	120,844,092.97	40,706,579.51	-	40,706,579.51
合计	1,120,834,331.15	19,813,128.22	1,101,021,202.93	2,004,377,489.77	56,277,899.07	1,948,099,590.70

注：主要系发生在工程项目控制权转移给客户之前，且为履行工程合同而发生的成本。本年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为人民币 603,426,824.73 元(上年度：人民币 659,415,471.20 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

7. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加金额	本年减少金额	本年年末余额
		计提	转销	
原材料	29,944,973.76	15,028,409.61	33,523,735.04	11,449,648.33
库存商品	22,608,507.31	7,773,703.98	22,084,677.39	8,297,533.90
在产品	3,724,418.00	-	3,658,472.01	65,945.99
合计	56,277,899.07	22,802,113.59	59,266,884.44	19,813,128.22

本集团按照账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的具体依据为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

8. 合同资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
燃气工程款	6,921,662.35	10,045,359.13
减：坏账准备	87,632.84	245,008.76
合计	6,834,029.51	9,800,350.37

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本集团合同资产无单项计提的坏账准备。

9. 一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款(附注十、6)	64,827,000.00	-

10. 其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	368,427,524.33	441,242,641.13
持有期限不超过一年的大额存单	171,521,000.00	-
预缴企业所得税	9,438,305.35	33,745,977.72
合计	549,386,829.68	474,988,618.85

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

11. 长期应收款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收关联方借款(附注十、6)	-	64,827,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	64,827,000.00

12. 长期股权投资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
合营企业(1)	29,838,518.07	31,589,852.77
联营企业(2)	308,663,828.85	341,294,287.52
小计	338,502,346.92	372,884,140.29
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	338,502,346.92	372,884,140.29

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

人民币元							
被投资单位	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	
泰安昆仑耐特天然气有限公司	10,279,767.43	-	-	(2,837,431.01)	36,527.07	(14,653.17)	7,464,210.32
深圳市互通联宽带网络有限公司	9,049,575.98	-	-	(110,082.18)	-	-	8,939,493.80
梧州华润燃气有限公司	8,260,789.41	-	-	246,726.33	-	-	8,507,515.74
湖口天然气有限公司	3,999,719.95	-	-	927,578.26	-	-	4,927,298.21
合计	31,589,852.77	-	-	(1,773,208.60)	36,527.07	(14,653.17)	29,838,518.07

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

12. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

人民币元						
被投资单位	本年年初余额	本年增减变动				本年年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
扬州中油燃气有限责任公司	177,144,482.73	-	12,918,812.69	-	(7,456,922.17)	182,606,373.25
江西华电九江分布式能源有限公司	48,171,369.60	-	(23,505,757.75)	-	-	24,665,611.85
深圳中石油国际液化天然气加注有限公司	22,751,627.78	-	(3,598,222.25)	-	-	19,153,405.53
深圳低碳城供电有限公司	24,801,554.24	-	475,696.90	-	-	25,277,251.14
深圳中油深燃清洁能源有限公司	14,411,698.99	-	(5,228,128.16)	(190,385.25)	-	8,993,185.58
中海油深燃能源有限公司	26,606,956.12	-	(1,473,536.00)	13,651.34	(4,513,540.75)	20,633,530.71
江西天然气都昌有限公司	17,330,857.47	-	59,237.42	-	-	17,390,094.89
深圳市前海深燃能源发展有限公司	9,800,000.00	-	144,375.90	-	-	9,944,375.90
深圳市燃气用具有限公司(注)	275,740.59	-	(275,740.59)	-	-	-
深圳中石油深燃天然气利用有限公司(注)	-	-	-	-	-	-
合计	341,294,287.52	-	(20,483,261.84)	(176,733.91)	(11,970,462.92)	308,663,828.85

注： 深圳市燃气用具有限公司及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减记至零，且出现超额亏损，超额亏损详见附注七、2(2)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

13. 其他权益工具投资

人民币元

项目	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
广东大鹏液化天然气有限公司	1,415,860,000.00	-	-	-	(5,335,100.00)	-	1,410,524,900.00	155,095,321.76	1,179,652,474.00	-	非交易性的战略股权投资
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	147,540,000.00	-	-	7,497,700.00	-	-	155,037,700.00	15,693,349.60	150,037,700.00	-	非交易性的战略股权投资
深圳市宝燃盛大加油站有限公司	1,363,636.36	-	-	-	-	-	1,363,636.36	150,000.00	1,263,636.36	-	非交易性的战略股权投资
宜都民生村镇银行股份有限公司	2,694,800.00	-	-	-	(1,397,700.00)	-	1,297,100.00	-	-	(702,900.00)	非交易性的战略股权投资
常州利燃创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00	-	-	-	非交易性的战略股权投资
合计	1,567,468,436.36	-	-	7,497,700.00	(6,732,800.00)	-	1,568,233,336.36	170,938,671.36	1,330,953,810.36	(702,900.00)	

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	石油和化工 专用设备	运输工具及其他	合计
账面原值					
本年年初余额	4,512,263,794.24	3,306,297,058.51	15,227,319,576.58	1,056,551,335.98	24,102,431,765.31
购置	17,968,224.89	28,745,558.21	18,255,893.61	8,594,430.67	73,564,107.38
在建工程转入	462,708,274.11	1,112,517,248.51	753,180,203.76	44,422,766.60	2,372,828,492.98
处置及报废	(36,149,595.82)	(49,523,340.02)	(20,840,957.60)	(22,116,695.95)	(128,630,589.39)
本年年末余额	4,956,790,697.42	4,398,036,525.21	15,977,914,716.35	1,087,451,837.30	26,420,193,776.28
累计折旧					
本年年初余额	1,486,717,835.69	1,425,865,088.01	4,404,284,620.00	41,134,182.00	7,358,001,725.70
计提	236,223,706.20	270,951,893.40	339,185,068.69	38,273,753.36	884,634,421.65
处置及报废	(22,634,829.19)	(24,942,990.84)	(20,161,556.16)	(20,704,487.05)	(88,443,863.24)
本年年末余额	1,700,306,712.70	1,671,873,990.57	4,723,308,132.53	58,703,448.31	8,154,192,284.11
减值准备					
本年年初余额	2,811,708.84	20,619,403.11	18,518,602.34	7,298.18	41,957,012.47
计提	-	20,793,902.17	-	-	20,793,902.17
处置及报废	-	(4,696,533.91)	(679,401.44)	-	(5,375,935.35)
本年年末余额	2,811,708.84	36,716,771.37	17,839,200.90	7,298.18	57,374,979.29
账面价值					
本年年末账面价值	3,253,672,275.88	2,689,445,763.27	11,236,767,382.92	1,028,741,090.81	18,208,626,512.88
本年年初账面价值	3,022,734,249.71	1,859,812,567.39	10,804,516,354.24	1,015,409,855.80	16,702,473,027.14

本年末，作为长期借款的抵押物的固定资产的账面价值计人民币 861,324,388.69 元(上年末：账面价值为人民币 879,032,373.30 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本集团本年末及上年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	209,509,766.65	正在办理之中

15. 在建工程

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
在建工程	4,982,122,785.08	4,690,134,734.67
工程物资	60,229,424.13	67,609,827.07
合计	5,042,352,209.21	4,757,744,561.74

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

15. 在建工程 - 续

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气设施工程	3,714,332,147.23	-	3,714,332,147.23	3,114,580,423.10	-	3,114,580,423.10
综合能源工程	1,062,253,548.24	-	1,062,253,548.24	1,451,100,054.39	-	1,451,100,054.39
其他	256,388,049.25	50,850,959.64	205,537,089.61	124,454,257.18	-	124,454,257.18
合计	5,032,973,744.72	50,850,959.64	4,982,122,785.08	4,690,134,734.67	-	4,690,134,734.67

本年度，资本化的借款费用在扣除专项借款的利息收入后的金额为人民币 85,045,460.85 元(上年度：人民币 39,071,500.99 元)，用于确定借款费用资本化的资本化年利率为 2.32%(上年度：2.05%)。

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

工程名称	预算数	本年年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年年末余额	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
燃气热电联产改扩建项目	2,281,000,000.00	948,350,825.56	710,591,288.99	1,090,196,764.02	568,745,350.53	73.58	73.58	23,286,931.19	13,445,148.40	2.60	银行借款、自筹
深圳市天然气储备与调峰库二期扩建工程	3,742,780,000.00	133,128,986.86	312,583,588.62	-	445,712,575.48	15.47	15.47	90,012,516.28	67,667,851.97	2.30	可转换公司债券
赣州大余工业园综合能源项目	170,662,600.00	75,589,016.18	52,947,945.11	-	128,536,961.29	75.32	75.32	1,942,155.12	1,837,353.51	2.61	银行借款
大铲岛天然气门站项目	75,000,000.00	60,888,232.48	-	-	60,888,232.48	81.00	40.00	-	-	-	自筹
涟水县天然气高压管道工程项目	98,780,000.00	36,398,784.34	22,612,233.12	-	59,011,017.46	60.34	99.00	1,693,553.15	1,691,629.50	2.84	银行借款、自筹
慈溪公司天然气合建站项目	91,523,100.00	42,839,353.81	15,317,114.61	-	58,156,468.42	63.54	80.00	-	-	-	自筹
合计	6,459,745,700.00	1,297,195,199.23	1,114,052,170.45	1,090,196,764.02	1,321,050,605.66			116,935,155.74	84,641,983.38		

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

15. 在建工程 - 续

15.1 在建工程 - 续

(3) 在建工程减值准备情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
清水河智慧燃气产业基地项目	-	50,850,959.64	-	50,850,959.64

因外部形势和市场变化，为有效控制风险，经 2024 年 8 月 27 日董事会审议批准，本集团终止清水河智慧燃气产业基地项目(以前称“清水河智慧燃气总部项目”)。截至本年末，相关在建工程已投入款项计人民币 78,189,370.05 元，计提减值准备计人民币 50,850,959.64 元。

(4) 在建工程减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

人民币元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
清水河智慧燃气产业基地项目	78,189,370.05	27,338,410.41	50,850,959.64	市场法及直接归属于资产处置的增量成本-	在建工程的公允价值	计量日的可能交易价格，该价格为一般商业考虑下正常交易价格

15.2 工程物资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
专用材料	60,229,424.13	67,609,827.07

16. 使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地	运输工具	合计
账面原值				
本年年初余额	150,299,485.42	57,551,723.36	1,282,583.52	209,133,792.30
本年新增	47,829,902.86	3,993,955.83	107,790.82	51,931,649.51
本年减少	66,185,423.29	1,860,370.66	592,440.07	68,638,234.02
本年年末余额	131,943,964.99	59,685,308.53	797,934.27	192,427,207.79
累计折旧				
本年年初余额	71,788,365.05	11,022,792.90	975,228.98	83,786,386.93
本年计提	34,230,966.75	3,706,729.23	167,959.30	38,105,655.28
本年减少	50,531,044.73	1,860,370.66	466,700.88	52,858,116.27
本年年末余额	55,488,287.07	12,869,151.47	676,487.40	69,033,925.94
账面价值				
本年年末账面价值	76,455,677.92	46,816,157.06	121,446.87	123,393,281.85
本年年初账面价值	78,511,120.37	46,528,930.46	307,354.54	125,347,405.37

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

							人民币元
项目	土地使用权	特许经营权	专有技术	专利权及商标权	合同权益	办公系统及其他	合计
账面原值							
本年年初余额	1,156,813,127.95	677,257,101.78	278,180,563.29	86,446,615.52	688,403,900.00	570,069,727.79	3,457,171,036.33
购置	2,793,600.00	-	-	-	-	13,508,480.71	16,302,080.71
在建工程转入	63,751,920.70	-	-	-	-	31,369,400.41	95,121,321.11
本年减少	298,090,544.15	-	-	-	-	38,866,627.04	336,957,171.19
本年年末余额	925,268,104.50	677,257,101.78	278,180,563.29	86,446,615.52	688,403,900.00	576,080,981.87	3,231,637,266.96
累计摊销							
本年年初余额	299,023,208.04	127,891,748.62	100,260,729.32	22,800,651.64	84,299,825.14	362,535,513.17	996,811,675.93
本年计提	24,549,593.95	34,653,783.85	25,756,938.33	9,959,548.92	40,559,213.06	65,807,584.61	201,286,662.72
本年减少	31,514,834.36	-	-	-	-	38,570,116.21	70,084,950.57
本年年末余额	292,057,967.63	162,545,532.47	126,017,667.65	32,760,200.56	124,859,038.20	389,772,981.57	1,128,013,388.08
减值准备							
本年年初余额及本年年末余额	-	-	-	-	-	110,972.44	110,972.44
账面价值							
本年年末账面价值	633,210,136.87	514,711,569.31	152,162,895.64	53,686,414.96	563,544,861.80	186,197,027.86	2,103,512,906.44
本年年初账面价值	857,789,919.91	549,365,353.16	177,919,833.97	63,645,963.88	604,104,074.86	207,423,242.18	2,460,248,387.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本年末，正在办理产权登记手续的土地使用权的账面价值计人民币 2,117,983.19 元(上年末：人民币 5,753,732.38 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

18. 商誉

(1) 商誉情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
商誉 -				
城市燃气分部				
GH Gas Supply Limited	645,654,527.72	-	-	645,654,527.72
慈溪深燃天然气有限公司	349,942,529.87	-	-	349,942,529.87
东方燃气控股有限公司	283,287,822.00	-	-	283,287,822.00
长阳深燃天然气有限公司（曾用名“长阳华瑞天然气有限公司”）	162,305,193.61	-	-	162,305,193.61
江苏深燃清洁能源有限公司	80,142,471.43	-	-	80,142,471.43
武冈深燃天然气有限公司	69,647,900.00	-	-	69,647,900.00
邵东深燃天然气有限公司	61,307,485.12	-	-	61,307,485.12
南昌深冉燃气设备有限公司	57,035,341.77	-	-	57,035,341.77
临沧深燃巨鹏天然气有限公司	47,303,049.55	-	-	47,303,049.55
九江深燃天然气有限公司	42,823,427.58	-	-	42,823,427.58
赣州市南康区深燃清洁能源有限公司	41,730,291.14	-	-	41,730,291.14
石林深燃巨鹏天然气有限公司	38,735,543.18	-	-	38,735,543.18
顺平县聚正天然气有限责任公司	37,903,156.20	-	-	37,903,156.20
石屏深燃巨鹏天然气有限公司	18,723,402.60	-	-	18,723,402.60
其他	295,135,501.67	-	-	295,135,501.67
燃气资源分部				
深圳华安液化石油气有限公司(以下简称“华安公司”)	74,662,010.31	-	-	74,662,010.31
综合能源分部				
斯威克(注 1)	894,618,924.52	-	-	894,618,924.52
高邮振兴新能源科技有限公司	24,048,645.53	-	-	24,048,645.53
芮城县宝升电力开发有限公司	46,451,397.56	-	-	46,451,397.56
神木市神光新能源电力有限公司(以下简称“神光新能源”)(注 2)	28,431,794.95	-	-	28,431,794.95
江苏新电投资管理有限公司	22,964,599.98	-	-	22,964,599.98
东莞深燃天然气热电有限公司	14,434,134.25	-	-	14,434,134.25
深圳市海源节能科技有限公司	20,485,261.21	-	-	20,485,261.21
其他	3,430,494.64	-	-	3,430,494.64
智慧服务分部				
乐山川天然气输配设备有限公司	63,219,083.04	-	-	63,219,083.04
小计	3,424,423,989.43	-	-	3,424,423,989.43
减：减值准备 -				
武冈深燃天然气有限公司	(24,994,110.51)	-	-	(24,994,110.51)
石屏深燃巨鹏天然气有限公司	(7,917,298.94)	-	-	(7,917,298.94)
石林深燃巨鹏天然气有限公司	(5,238,953.94)	-	-	(5,238,953.94)
弥勒深燃巨鹏天然气有限公司	(9,674,836.12)	-	-	(9,674,836.12)
斯威克	-	(50,384,924.79)	-	(50,384,924.79)
神光新能源	-	(28,431,794.95)	-	(28,431,794.95)
小计	(47,825,199.51)	(78,816,719.74)	-	(126,641,919.25)
合计	3,376,598,789.92	(78,816,719.74)	-	3,297,782,070.18

注 1： 本年度，本集团聘请外部评估师协助对综合能源分部中斯威克的商誉进行减值测试，经比较相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额计人民币 5,577,274,013.10 元，计提减值准备计人民币 50,384,924.79 元，发生减值的原因主要系斯威克业绩不及预期。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

18. 商誉 - 续

(1) 商誉情况 - 续

注 2：本年度，本集团在对综合能源分部中神光新能源的商誉进行减值测试，经比较相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额计人民币 195,945,313.19 元，计提减值准备计人民币 28,431,794.95 元，发生减值的原因主要系神光新能源业绩不及预期。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合。本年度商誉分摊未发生变化。在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

(3) 可收回金额的具体确定方法

可回收金额按预计未来现金流量的现值确定。

人民币元								
项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键参 数(增长率、利润 率、折现率等)	稳定期的关键参数的确 定依据
斯威克	2,869,696,938.41	2,819,312,013.62	50,384,924.79	2025 年至 2029 年	预测期收入增长率： 11%~15%；预测期利 润率：5%~10%	行业研究报告、在 手订单利润水平及 自身历史水平	增长率：2%；利 润率：10%；折 现率：11.70%	长期国内生产总值增长 率预测；行业水平；无 风险利率水平
GH Gas Supply Limited	1,187,671,317.94	1,266,859,520.19	-	2025 年至 2029 年	预测期收入增长率： -1%~2%；预测期利 润率：27%~34%	行业研究报告及自 身历史水平	增长率：1%；利 润率：27%；折 现率：11.33%	长期国内生产总值增长 率预测；行业水平；无 风险利率水平
慈溪深燃天然气有限公司	850,312,441.34	903,800,455.80	-	2025 年至 2029 年	预测期收入增长率： 2%~8%；预测期利 润率：10%~15%	行业研究报告及自 身历史水平	增长率：1%；利 润率：14%；折 现率：11.33%	长期国内生产总值增长 率预测；行业水平；无 风险利率水平

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

19. 长期待摊费用

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	在建工程转入	本年摊销	本年年末余额
流量表	324,114,290.62	1,247,134.00	162,001,436.34	50,715,935.52	436,646,925.44
燃气管道	299,216,171.18		213,186,844.22	70,594,271.81	441,808,743.59
钢瓶	39,162,679.49	1,471,347.01	-	10,088,765.71	30,545,260.79
经营租入固定资产改良支出	19,607,712.83	-	1,238,501.51	3,092,809.06	17,753,405.28
其他	76,654,098.82	16,316,621.08	6,251,411.11	13,154,562.00	86,067,569.01
合计	758,754,952.94	19,035,102.09	382,678,193.18	147,646,344.10	1,012,821,904.11

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	147,891,356.43	31,778,166.58	135,165,888.69	28,303,588.39
合同负债	514,515,392.55	85,937,422.55	531,415,392.55	90,162,422.55
政府补助	114,265,083.95	25,836,829.64	165,369,970.89	35,548,424.64
坏账准备	215,779,772.35	35,639,765.97	200,357,291.42	35,652,419.11
固定资产减值准备	24,465,672.40	3,745,500.59	11,740,123.20	2,285,435.15
存货跌价准备	18,906,201.86	4,140,299.83	45,290,769.98	8,243,394.36
职工教育经费	6,543,303.73	1,142,590.81	-	-
可抵扣亏损	239,437,389.46	43,010,416.90	241,672,849.47	36,250,927.42
固定资产折旧差异	75,509,109.00	18,877,277.25	-	-
合计	1,357,313,281.73	250,108,270.12	1,331,012,286.20	236,446,611.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	1,330,250,910.36	199,537,636.55	1,329,486,010.36	199,618,745.19
非同一控制下企业合并评估增值	991,485,852.54	247,871,463.14	1,087,905,231.19	271,976,307.80
使用权资产	123,393,281.85	28,426,164.79	119,573,574.33	26,879,366.86
固定资产折旧差异	6,891,655.84	1,033,748.38	9,292,601.00	1,393,890.15
合计	2,452,021,700.59	476,869,012.86	2,546,257,416.88	499,868,310.00

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

20. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	45,416,786.23	204,691,483.89	40,003,422.38	196,443,189.24
递延所得税负债	45,416,786.23	431,452,226.63	40,003,422.38	459,864,887.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	72,729,581.12	94,837,486.31
可抵扣亏损	310,129,706.51	377,386,261.64
合计	382,859,287.63	472,223,747.95

(a) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本年年末余额	上年年末余额
2025 年	2,316,638.60	3,113,601.66
2026 年	27,036,305.04	27,036,305.04
2027 年	29,751,684.53	145,756,412.99
2028 年	26,244,926.22	201,479,941.95
2029 年	224,780,152.12	-
合计	310,129,706.51	377,386,261.64

21. 其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
工程施工及安装预付款	208,973,366.49	329,414,751.32
预付设备采购款	1,896,781.91	3,107,345.31
土地及房屋预付款	1,800,473.00	1,898,373.00
合计	212,670,621.40	334,420,469.63

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

22. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年年末余额				上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,473,471.73	60,473,471.73	冻结资金、保证金	冻结资金、保证金	71,947,302.07	71,947,302.07	冻结资金、保证金	冻结资金、保证金
应收票据	302,606,441.57	302,606,441.57	质押	已贴现或已背书但尚未终止确认的应收票据	306,548,703.48	306,548,703.48	质押	已贴现或已背书但尚未终止确认的应收票据
应收账款	508,245,709.63	508,245,709.63	质押	借款质押物	348,961,344.44	348,961,344.44	质押	借款质押物
固定资产	914,411,029.02	861,324,388.69	抵押	长期借款抵押物	902,857,787.09	879,032,373.30	抵押	长期借款抵押物
小计	1,785,736,651.95	1,732,650,011.62			1,630,315,137.08	1,606,489,723.29		

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

23. 短期借款

(1) 短期借款情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款(注 1)	3,872,148,570.18	2,619,739,253.82
质押借款(注 2)	1,175,209,111.62	327,270,470.01
保证借款(注 3)	-	2,700,000.00
应付利息	8,347,732.16	2,215,169.96
合计	5,055,705,413.96	2,951,924,893.79

注 1: 本年末信用借款中包含了本集团与银行达成的供应商融资安排协议款项计人民币 174,791,520.00 元。根据该协议, 银行先按供应商提供的折扣在原应付账款到期日前向供应商支付本集团应支付的货款, 而本集团不再负有对供应商的支付义务。本集团在银行支付相关款项之后的 171 天至 184 天与银行结算, 利息为 2.00%至 2.05%。该安排延后了原应付账款的到期日, 所附利率与本集团同期短期借款利率一致。考虑到上述安排的性质和实质, 本集团将该安排下应付银行的款项列报于短期借款, 支付给银行的款项在现金流量表中分类为筹资活动产生的现金流量, 银行支付给供应商的款项作为非现金交易。

注 2: 本年末, 质押借款包括本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金计人民币 102,515,604.95 元(上年末: 人民币 173,270,470.01 元)确认为短期借款; 本集团之子公司将本集团主体开具的票据进行贴现取得的现金计人民币 1,072,693,506.67 元(上年末: 零)确认为短期借款, 以及以燃气供应收益权质押担保取得的短期借款计零(上年末: 人民币 154,000,000.00 元)。

注 3: 由深圳市海源节能科技有限公司法定代表人提供担保。

(2) 本年末和上年末, 本集团不存在逾期短期借款。本年末, 利率区间为 1.20%至 2.90%(上年末: 1.35%至 4.10%)。

24. 应付票据

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,681,133.24	40,165,502.96
商业承兑汇票	-	40,381,021.09
合计	38,681,133.24	80,546,524.05

本集团不存在已到期未支付的应付票据。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
工程施工及安装款	2,696,586,821.92	2,858,798,995.20
材料、设备采购款	1,510,708,372.19	1,423,061,263.08
天然气采购款	136,143,661.25	210,653,118.19
液化石油气采购款	33,140,642.30	9,072,604.93
其他	33,470,920.98	80,281,891.41
合计	4,410,050,418.64	4,581,867,872.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本年末，账龄超过一年的应付账款计人民币 333,675,585.49 元(上年末：人民币 178,473,374.80 元)，主要为应付工程施工及安装款，系因工程正在施工或已完成但尚未结算。

26. 合同负债

(1) 合同负债的情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
燃气工程及材料款	1,211,031,282.26	1,686,090,261.72
管道天然气款	797,247,233.29	721,476,133.46
燃气批发款	36,903,094.35	43,192,233.56
胶膜货款	45,610,075.23	107,744,852.96
其他	318,631,310.48	128,229,486.26
合计	2,409,422,995.61	2,686,732,967.96

(2) 本集团本年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年初合同负债账面价值中金额为人民币 1,655,441,231.85 元已于本年度确认为收入。本年末合同负债账面价值中预计人民币 1,843,884,347.32 元将于 2025 年度确认为收入，人民币 379,113,242.23 元将于 2026 年度确认为收入，人民币 186,425,406.06 元将于 2027 年度及之后确认为收入。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付短期薪酬	498,342,922.47	547,552,571.28
应付设定提存计划	40,355,289.79	36,227,891.34
应付辞退福利	-	-
合计	538,698,212.26	583,780,462.62

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	464,412,787.15	1,721,181,782.55	1,743,988,871.51	441,605,698.19
职工福利费	324,645.61	84,153,273.42	83,664,118.22	813,800.81
社会保险费	(267,070.84)	65,833,012.86	65,591,548.82	(25,606.80)
其中：医疗保险费	(526,349.07)	53,763,678.65	53,369,493.15	(132,163.57)
工伤保险费	35,631.81	7,186,666.45	7,281,374.81	(59,076.55)
生育保险费	223,646.42	4,882,667.76	4,940,680.86	165,633.32
住房公积金	(93,924.57)	141,141,624.86	141,600,805.14	(553,104.85)
工会经费和职工教育经费	83,411,051.85	18,557,077.59	44,999,340.27	56,968,789.17
非货币性福利	(347,518.06)	12,331,554.62	12,462,927.60	(478,891.04)
其他	112,600.14	11,585,314.07	11,685,677.22	12,236.99
合计	547,552,571.28	2,054,783,639.97	2,103,993,288.78	498,342,922.47

(3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险	(452,961.79)	165,337,775.75	164,751,143.51	133,670.45
失业保险费	(78,541.16)	7,818,861.63	7,661,347.80	78,972.67
企业年金(注)	36,759,394.29	55,820,908.59	52,437,656.21	40,142,646.67
合计	36,227,891.34	228,977,545.97	224,850,147.52	40,355,289.79

注：系根据《深圳市燃气集团股份有限公司企业年金方案》建立的年金制度。企业年金计提比例为参加企业年金计划员工当年工资总额的5%，并视经营效益与员工考核情况调整，缴纳比例最高不超过参加企业年金计划员工当年工资总额的8%。

(4) 应付辞退福利

本年度，本集团因解除劳动关系所发生的其他辞退福利为人民币 21,091,700.33 元(上年度：人民币 7,923,532.89 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

28. 应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
企业所得税	195,040,038.84	109,333,348.99
增值税	51,576,514.03	69,706,443.56
个人所得税	9,871,084.89	7,552,587.40
城市维护建设税	3,189,232.39	2,855,638.05
教育费附加	2,469,980.10	2,129,755.77
其他	15,100,453.29	5,725,135.20
合计	277,247,303.54	197,302,908.97

29. 其他应付款

(1) 分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	10,564,359.46	2,500,000.00
应付股利	6,683,448.59	39,312,031.46
其他应付款	1,172,027,090.01	1,111,242,588.86
合计	1,189,274,898.06	1,153,054,620.32

(2) 应付利息

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付可转换公司债券利息	4,999,868.48	2,500,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	4,120,050.36	-
中期票据利息	1,444,440.62	-
合计	10,564,359.46	2,500,000.00

(3) 应付股利

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
普通股股利	6,683,448.59	39,312,031.46

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

29. 其他应付款 - 续

(4) 其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付股权收购款(注 1)	417,007,564.26	458,646,889.28
应付代垫款项	257,386,697.26	194,618,781.00
应付设备采购及工程款	152,389,737.15	171,728,442.79
押金及保证金	107,503,212.03	115,448,520.55
用户燃气保险费	30,831,442.29	28,247,628.47
党组织工作经费	24,845,444.78	27,270,773.89
应付东方日升集团借款(注 2)	15,925,656.98	15,925,656.98
气表更换及检测费	4,809,364.53	4,321,048.59
应付关联方款项(附注十、6)	1,776,223.11	332,876.97
其他	159,551,747.62	94,701,970.34
合计	1,172,027,090.01	1,111,242,588.86

注 1：主要系 2021 年本集团自东方日升集团收购四家光伏公司 100%股权尚未支付的对价人民币 300,403,228.15 元。

注 2：系 2021 年本集团子公司芮城县宝升电力开发有限公司等四家光伏公司自东方日升集团的借款。

30. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	136,861,629.10	141,390,087.87
一年内到期的租赁负债	43,469,545.77	40,978,659.15
一年内到期的长期应付款	-	28,649,036.82
合计	180,331,174.87	211,017,783.84

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
短期融资券	5,242,044,139.34	8,589,622,968.02
待转增值税销项税额	266,473,474.56	251,832,650.72
已背书未终止确认的应收票据对应的应付款项	200,090,836.62	133,278,233.47
合计	5,708,608,450.52	8,974,733,852.21

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

31. 其他流动负债 - 续

(2) 短期融资券的增减变动

人民币元												
项目	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	本年年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年年末余额	是否违约
2023 年度第二期超短期融资券	100.00	2.20	2023 年 6 月 1 日	270 天	1,000,000,000.00	1,012,833,333.33	-	3,396,174.87	-	1,016,229,508.20	-	否
2023 年度第四期超短期融资券	100.00	2.39	2023 年 4 月 19 日	268 天	1,500,000,000.00	1,525,078,630.14	-	1,172,189.53	-	1,526,250,819.67	-	否
2023 年度第五期超短期融资券	100.00	2.17	2023 年 5 月 31 日	268 天	1,000,000,000.00	1,012,717,785.38	-	3,171,832.10	-	1,015,889,617.48	-	否
2023 年度第六期超短期融资券	100.00	2.21	2023 年 7 月 3 日	270 天	1,000,000,000.00	1,010,964,223.73	-	5,339,054.94	-	1,016,303,278.67	-	否
2023 年度第七期超短期融资券	100.00	2.21	2023 年 8 月 10 日	270 天	1,000,000,000.00	1,008,638,173.52	-	7,665,105.17	-	1,016,303,278.69	-	否
2023 年度第八期超短期融资券	100.00	2.26	2023 年 9 月 6 日	270 天	1,500,000,000.00	1,510,889,794.52	-	14,118,402.20	-	1,525,008,196.72	-	否
2023 年度第九期超短期融资券	100.00	2.41	2023 年 10 月 7 日	180 天	1,500,000,000.00	1,508,501,027.40	-	9,277,661.13	-	1,517,778,688.53	-	否
2024 年度第一期超短期融资券	100.00	2.31	2024 年 1 月 9 日	254 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	8,015,573.77	-	508,015,573.77	-	否
2024 年度第二期超短期融资券	100.00	2.17	2024 年 2 月 7 日	270 天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	24,012,295.08	-	1,524,012,295.08	-	否
2024 年度第一期短期融资券	100.00	2.18	2024 年 3 月 20 日	270 天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	24,189,041.10	-	1,524,189,041.10	-	否
2024 年度第三期超短期融资券	100.00	2.09	2024 年 3 月 21 日	270 天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	15,460,273.97	-	1,015,460,273.97	-	否
2024 年度第四期超短期融资券	100.00	1.85	2024 年 4 月 19 日	270 天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	19,182,377.05	-	-	1,519,182,377.05	否
2024 年度第五期超短期融资券	100.00	1.79	2024 年 5 月 24 日	270 天	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	12,823,442.62	-	-	1,212,823,442.62	否
2024 年度第六期超短期融资券	100.00	2.10	2024 年 8 月 29 日	267 天	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	7,172,131.15	-	-	1,007,172,131.15	否
2024 年度第七期超短期融资券	100.00	1.97	2024 年 11 月 26 日	269 天	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	2,866,188.52	-	-	1,502,866,188.52	否
合计					18,200,000,000.00	8,589,622,968.02	9,700,000,000.00	157,861,743.20	-	13,205,440,571.88	5,242,044,139.34	

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
抵押借款(注 1)	529,626,784.78	581,353,541.75
信用借款	975,036,680.21	451,092,035.64
质押借款(注 2)	788,595,211.01	955,095,562.35
小计	2,293,258,676.00	1,987,541,139.74
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	22,779,646.66	59,398,342.15
信用借款	99,070,661.61	66,979,508.22
质押借款	15,011,320.83	15,012,237.50
小计	136,861,629.10	141,390,087.87
合计	2,156,397,046.90	1,846,151,051.87

- 注 1：本年末，抵押借款系由本集团的固定资产作为抵押物，具体抵押物金额详见附注五、14。
- 注 2：本年末，质押借款中包括以东莞深燃天然气热电有限公司高埗电厂的电费收款权作为质押物取得的借款计人民币 788,595,211.01 元(上年末：人民币 472,727,761.35 元)；以本集团子公司高邮振兴新能源科技有限公司对国网江苏省电力有限公司和国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司的全部应收账款作为质押物取得的借款为零(上年末：人民币 482,367,801.00 元)。
- (2) 本年末和上年末，本集团不存在逾期长期借款。本年末，利率区间为 1.79%至 5.10%(上年末：2.69%至 5.05%)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

33. 应付债券

(1) 应付债券的具体情况

人民币元												
项目	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	本年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年年末余额	是否违约
可转换公司债券	100.00	第一年票面利率为 0.20%，之后在剩余年限内逐年递增至 2.00%	2023 年 8 月 2 日	6 年	3,000,000,000.00	2,791,378,879.48	-	4,999,868.48	83,847,544.35	74,000.00	2,880,152,292.31	否
中期票据	100.00	2.00	2024 年 12 月 2 日	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	1,444,440.62	-	-	1,001,444,440.62	否
减：一年内到期的应付债券					-	-	-	-	-	-	6,444,309.10	
合计					4,000,000,000.00	2,791,378,879.48	1,000,000,000.00	6,444,309.10	83,847,544.35	74,000.00	3,875,152,423.83	

(2) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1354 号文同意，本公司于 2023 年 7 月 27 日公开发行了总额为人民币 30 亿元可转换公司债券(以下简称“可转债”)，本次可转债存续期限为六年，即自 2023 年 7 月 27 日至 2029 年 7 月 26 日，第一年票面利率为 0.20%，之后在剩余年限内逐年递增至 2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日起满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，即自 2024 年 2 月 2 日至 2029 年 7 月 26 日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次可转债票面面值的 106%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

在可转债转股期内，如果本公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。本次可转债最后 2 个计息年度内，如果本公司股票在任意连续 30 个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%(不含 70%)，本次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加上当期应计利息的价格回售给本公司。

此外，当本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

33. 应付债券 - 续

(2) 可转换公司债券的说明 - 续

本次发行的可转债的初始转股价格为人民币 7.72 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日本公司股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日本公司股票交易均价。在发行之后，当本公司出现因派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况时，本公司将相应调整转股价格。在本次发行的可转债存续期间，当本公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交本公司股东大会审议表决。

可转债列示如下：

人民币元			
项目	负债部分	权益部分 (附注五、38)	合计
本年年初余额	2,791,378,879.48	224,028,599.50	3,015,407,478.98
本年计提利息金额	4,999,868.48	-	4,999,868.48
本年转股金额	74,000.00	5,526.07	79,526.07
本年摊销(注)	83,847,544.35	-	83,847,544.35
减：一年内到期的应付债券	4,999,868.48	-	4,999,868.48
本年年末余额	2,875,152,423.83	224,023,073.43	3,099,175,497.26

注：本年摊销金额为可转债按照摊余成本和实际利率计算利息调整金额。

(3) 中期票据的说明

2022 年 12 月 9 日，本公司董事会审议通过关于注册发行中期票据的议案。2023 年 6 月 26 日，本公司于债券市场注册发行总额不超过人民币 50 亿元的中期票据。2024 年 12 月 2 日，本公司发行 2024 年度第一期中期票据(科创票据)，票据期限 3 年，票面利率 2.00%，发行总额人民币 10 亿元。

34. 租赁负债

人民币元		
项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁负债	147,891,356.43	135,165,888.70
减：一年内到期的非流动负债	43,469,545.77	40,978,659.15
合计	104,421,810.66	94,187,229.55

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

35. 预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证类质量保证金	6,082,433.71	-

36. 递延收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
政府补助	385,380,482.74	120,652,990.40	31,712,143.48	474,321,329.66

本年增加的递延收益均为新增的政府补助，详见附注(五)、63。

37. 股本

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
人民币普通股	2,876,740,144.00	2,876,730,494.00

38. 其他权益工具

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可转债	224,023,073.43	224,028,599.50

39. 资本公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
股本溢价	1,924,132,003.93	65,858.70	-	1,924,197,862.63
其他资本公积(注)	9,997,185.86	21,498,088.35	-	31,495,274.21
合计	1,934,129,189.79	21,563,947.05	-	1,955,693,136.84

注：资本公积本年减少主要系本集团之子公司斯威克于本年取消股份支付计划，在本年对剩余股份支付作加速行权处理，计算当期股份支付费用计人民币 33,175,482.50 元(上年度：人民币 14,739,184.56 元)，相应确认资本公积人民币 16,566,543.15 元(上年度：人民币 7,360,188.95 元)。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

40. 其他综合收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年发生额						本年年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,128,223,790.18	764,900.00	-	-	114,735.00	650,165.00	-	1,128,873,955.18
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,128,223,790.18	764,900.00	-	-	114,735.00	650,165.00	-	1,128,873,955.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,474,408.77	5,846,080.65	-	-	-	2,983,226.18	2,862,854.47	11,457,634.95
其中：外币财务报表折算差额	8,474,408.77	5,846,080.65	-	-	-	2,983,226.18	2,862,854.47	11,457,634.95
合计	1,136,698,198.95	6,610,980.65	-	-	114,735.00	3,633,391.18	2,862,854.47	1,140,331,590.13

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

41. 专项储备

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
安全生产费	5,415,361.14	390,751,990.17	380,743,085.56	15,424,265.75

本集团根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财资[2022]136号)，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式确定本年度应计提安全生产费金额，并逐月平均计提。

42. 盈余公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年提取	本年年末余额
法定盈余公积金	947,076,053.16	116,041,935.89	1,063,117,989.05

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司本年度按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金人民币 116,041,935.89 元(上年度：人民币 30,904,611.61 元)。

43. 未分配利润

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	7,423,297,781.31	6,386,597,007.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,457,074,272.21	1,439,936,875.08
其他综合收益转入	-	1,643,475.00
减：提取法定盈余公积	116,041,935.89	30,904,611.61
应付普通股股利(注)	460,277,725.60	373,974,964.22
其他	18,980,190.67	-
年末未分配利润	8,285,072,201.36	7,423,297,781.31

注： 经本公司 2024 年 4 月 25 日股东大会批准，本公司本年向普通股股东派发现金股利，每 10 股派发人民币 1.6 元(含税)，共计派发人民币 460,277,725.60 元。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

44. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	28,318,519,711.90	23,462,889,955.17	30,900,751,305.97	26,120,400,720.73
其他业务	29,600,727.05	18,509,740.80	27,873,609.46	15,110,076.46
合计	28,348,120,438.95	23,481,399,695.97	30,928,624,915.43	26,135,510,797.19

(2) 主营业务收入和主营业务成本的分解情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
城市燃气				
管道燃气	15,732,890,134.14	13,462,842,921.95	15,583,569,664.28	13,941,353,237.23
燃气工程及其他	1,724,688,603.64	928,305,005.37	2,127,110,767.24	982,061,448.25
小计	17,457,578,737.78	14,391,147,927.32	17,710,680,431.52	14,923,414,685.48
燃气资源				
天然气批发及其他	2,522,000,140.46	2,228,814,801.88	2,156,099,587.96	2,047,019,744.12
石油气批发	1,451,953,123.21	1,467,697,315.50	1,972,063,895.00	1,918,571,167.45
小计	3,973,953,263.67	3,696,512,117.38	4,128,163,482.96	3,965,590,911.57
综合能源				
发电业务	1,235,019,225.55	981,366,848.95	1,049,951,208.54	861,647,862.19
光伏胶膜	3,790,523,539.05	3,555,941,659.95	5,835,434,993.13	5,271,472,589.90
小计	5,025,542,764.60	4,537,308,508.90	6,885,386,201.67	6,133,120,452.09
智慧服务				
商品销售及其他	1,861,444,945.85	837,921,401.57	2,176,521,189.82	1,098,274,671.59
合计	28,318,519,711.90	23,462,889,955.17	30,900,751,305.97	26,120,400,720.73

(3) 其他业务收入和其他业务成本分解情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入及其他	29,600,727.05	18,509,740.80	27,873,609.46	15,110,076.46

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

44. 营业收入和营业成本 - 续

(4) 本集团营业收入按收入确认时间分解

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入：		
在某一时点确认	27,073,702,447.23	29,288,691,298.78
在某一时段内确认(注)	1,244,817,264.67	1,612,060,007.19
其他业务收入		
租赁收入	29,600,727.05	27,873,609.46
合计	28,348,120,438.95	30,928,624,915.43

注： 在某一时段内确认的收入主要系工程施工项目收入。

本年末，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 2,409,422,995.61 元，将于 2025 年至 2027 年预计确认的收入金额详见附注(五)、26。

45. 税金及附加

人民币元		
项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,344,803.17	24,769,192.04
教育费附加	16,171,702.96	18,934,573.37
房产税	20,790,588.05	19,728,958.42
土地使用税	7,063,147.57	5,975,749.99
其他	33,764,988.14	31,262,677.22
合计	99,135,229.89	100,671,151.04

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

46. 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	913,949,239.36	956,769,598.84
折旧费	96,910,162.24	106,084,776.80
无形资产摊销	80,607,442.47	89,548,052.23
长期待摊费用摊销	113,049,429.94	87,108,988.30
咨询顾问费	46,844,271.52	45,853,075.07
运维修理费	42,284,069.92	43,044,174.70
使用权资产折旧费	3,644,210.80	42,635,296.87
消防安全费	50,283,755.01	36,022,961.56
通讯费	28,133,565.41	19,195,759.16
业务费	18,089,339.09	18,972,371.63
水电费	14,518,560.42	14,298,313.12
差旅费	14,564,779.56	13,497,461.78
销售服务费	6,894,897.22	13,483,279.97
短期租赁费	24,392,522.38	13,367,870.57
特许经营权使用费	10,144,153.25	10,139,996.90
广告宣传费	12,957,886.96	9,918,378.12
低值易耗品	8,657,930.85	9,669,196.31
其他	110,813,677.89	107,221,265.58
合计	1,596,739,894.29	1,636,830,817.51

47. 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	196,172,129.09	236,786,931.37
无形资产摊销	40,889,621.82	40,233,897.87
咨询顾问费	25,936,938.68	22,303,109.25
折旧费	19,118,403.25	17,602,436.32
差旅费	7,862,021.59	6,390,476.68
环保安全费	6,409,461.87	8,962,303.23
文化建设费	4,948,455.18	7,986,484.04
水电费	4,814,665.67	4,147,239.29
业务费	3,363,373.60	4,522,231.97
修理费	2,015,403.76	3,048,688.17
股份支付费用	33,175,482.50	14,739,184.56
其他	28,731,063.28	24,671,159.81
合计	373,437,020.29	391,394,142.56

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

48. 研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	268,689,739.97	272,595,560.00
原材料耗用	365,676,748.46	399,474,494.50
折旧费	64,858,000.32	54,014,540.94
无形资产摊销	14,105,574.26	2,079,610.51
其他	5,257,426.72	3,727,403.38
合计	718,587,489.73	731,891,609.33

49. 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
借款及应付债券利息支出	409,408,942.22	418,734,653.54
加：租赁负债利息支出	5,007,765.26	6,016,470.73
减：资本化利息支出	113,106,871.90	54,388,708.37
利息费用小计	301,309,835.58	370,362,415.90
减：利息收入(注)	32,938,556.35	61,931,844.27
加：汇兑损益	19,729,862.09	19,405,593.96
加：其他	10,605,194.25	19,262,999.00
合计	298,706,335.57	347,099,164.59

注：本年度已扣除在资本化借款费用中抵减的专项借款利息收入计人民币 28,061,411.05 元(上年度：人民币 15,317,207.38 元)。

50. 其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销(附注(五)、36)	31,712,143.48	78,658,285.13
与收益相关的政府补助	63,807,651.98	54,312,914.64
增值税进项税额加计抵减	24,855,926.32	28,004,460.12
合计	120,375,721.78	160,975,659.89

51. 投资收益(损失)

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(损失)	(22,256,470.44)	(422,675.47)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	170,938,671.36	212,065,728.74
银行理财产品投资收益(损失)	56,859.13	663,377.72
其他	(3,960,357.46)	-
合计	144,778,702.59	212,306,430.99

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

52. 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值利得	4,875,010.13	15,351,778.78
应收账款信用减值损失	(39,275,743.76)	(24,959,552.93)
其他应收款信用减值损失	(4,831,786.81)	(3,044,709.63)
合计	(39,232,520.44)	(12,652,483.78)

53. 资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(22,802,113.59)	(42,013,306.06)
合同资产减值利得	157,375.92	215,684.58
固定资产减值损失	(20,793,902.17)	(2,352,332.34)
在建工程减值损失	(50,850,959.64)	-
商誉减值损失	(78,816,719.74)	(9,674,836.12)
合计	(173,106,319.22)	(53,824,789.94)

54. 资产处置收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益(损失)	16,704,934.33	(972,237.77)	16,704,934.33
无形资产处置收益(损失)	(29,865,554.57)	-	(29,865,554.57)
其他	-	201,567.95	-
合计	(13,160,620.24)	(770,669.82)	(13,160,620.24)

55. 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金收入	7,052,100.49	5,453,983.92	7,052,100.49
无需支付的应付款项	9,004,909.12	-	9,004,909.12
其他	13,411,795.96	9,766,391.36	13,411,795.96
合计	29,468,805.57	15,220,375.28	29,468,805.57

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

56. 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	96,687.16	4,000,474.00	96,687.16
其他长期资产报废损失	-	2,964,368.52	-
罚款支出	2,615,616.19	161,043.00	2,615,616.19
违约金赔款支出	2,777,675.41	1,430,583.83	2,777,675.41
捐赠支出	1,605,000.00	2,200,000.00	1,605,000.00
其他	10,157,076.24	13,137,111.69	10,157,076.24
合计	17,252,055.00	23,893,581.04	17,252,055.00

57. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	330,969,220.09	296,840,750.85
递延所得税费用	(36,660,955.64)	(56,458,683.15)
合计	294,308,264.45	240,382,067.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,831,986,488.25	1,882,588,174.79
按适用税率 25%计算的所得税	457,996,622.06	470,647,043.70
税收优惠政策的影响	(141,183,216.08)	(193,691,746.76)
子公司适用不同税率的影响	(1,127,839.58)	(2,909,600.74)
非应纳税收入的影响	(22,765,519.62)	(32,788,879.26)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	4,407,424.99	8,567,559.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(57,580,253.20)	(47,300,504.35)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,605,584.27	30,939,458.79
其他	5,955,461.61	6,918,736.79
所得税费用	294,308,264.45	240,382,067.70

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

58. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	184,460,642.38	148,238,788.18
收到银行利息收入	32,938,556.35	61,931,844.27
收到退还的保证金	53,763,830.34	-
收到的滞纳金收入	7,052,100.49	5,453,983.92
其他	22,416,705.08	9,766,391.32
合计	300,631,834.64	225,391,007.69

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	153,763,448.39	172,039,300.00
消防安全费	132,176,412.26	133,609,951.66
租金	53,251,537.99	66,951,998.08
交通差旅费	49,892,607.94	53,048,333.73
业务宣传费	40,958,284.31	44,183,171.10
营业外支出	17,155,367.84	16,928,738.53
支付押金	1,331,463.82	7,544,051.77
支付保证金	42,290,000.00	38,931,508.34
其他费用	351,706,639.06	481,443,568.72
合计	842,525,761.61	1,014,680,621.93

(2) 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到到期的银行理财产品本金	77,000,000.00	11,689,703.00
收到银行理财产品投资收益	56,859.13	663,377.72
合计	77,056,859.13	12,353,080.72

支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	77,000,000.00	-
购买大额定期存单	171,521,000.00	-
合计	248,521,000.00	-

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

58. 现金流量表项目 - 续

(3) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
未终止确认的票据贴现	1,175,209,111.62	417,079,278.60

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债	30,924,715.91	32,987,127.78

筹资活动产生的各项负债的变动情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加		本年减少		本年年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,951,924,893.79	4,792,491,749.28	174,791,520.00	2,690,232,279.10	173,270,470.01	5,055,705,413.96
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	1,987,541,139.74	963,568,742.73	1,249,905.02	659,101,111.49	-	2,293,258,676.00
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	135,165,888.70	-	43,650,183.64	30,924,715.91	-	147,891,356.43
应付债券(含一年内到期的非流动负债)	2,791,378,879.48	1,000,000,000.00	90,217,853.45	-	-	3,881,596,732.93
其他流动负债-短期融资券	8,589,622,968.02	9,700,000,000.00	157,861,743.21	13,205,440,571.89	-	5,242,044,139.34
应付股利	39,312,031.46	-	-	32,628,582.87	-	6,683,448.59
合计	16,494,945,801.19	16,456,060,492.01	467,771,205.32	16,618,327,261.26	173,270,470.01	16,627,179,767.25

(4) 本集团不存在以净额列报现金流量的情况。

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

59. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
净利润	1,537,678,223.80	1,642,206,107.09
加：资产减值损失	173,106,319.22	53,824,789.94
信用减值损失	39,232,520.44	12,652,483.78
使用权资产折旧	38,105,655.28	42,636,261.06
固定资产折旧	884,634,421.65	1,135,256,658.41
无形资产摊销	201,286,662.72	221,176,389.40
长期待摊费用摊销	147,646,344.10	91,479,837.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	13,160,620.24	770,669.82
固定资产及其他长期资产报废损失	96,687.16	6,964,842.52
财务费用	294,509,918.10	382,550,291.15
投资收益	(148,739,060.05)	(212,306,430.99)
股份支付费用	33,175,482.50	14,739,184.56
递延所得税资产的减少(增加)	(8,167,186.00)	(34,761,780.00)
递延所得税负债的增加(减少)	(28,412,660.99)	(21,696,903.15)
递延收益	88,940,846.92	(78,658,285.13)
存货的减少(增加)	824,276,274.18	424,928,542.79
经营性应收项目的减少(增加)	(489,783,582.93)	(1,358,377,132.33)
经营性应付项目的增加(减少)	96,637,411.88	219,287,509.06
经营活动产生的现金流量净额	3,697,384,898.22	2,542,673,035.51

(2) 现金及现金等价物净变动情况

人民币元

	本年	上年
现金及现金等价物的年末余额	5,651,058,297.09	5,764,496,194.84
减：现金及现金等价物的年初余额	5,764,496,194.84	3,262,188,777.73
现金及现金等价物净增加（减少）额	(113,437,897.75)	2,502,307,417.11

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

59. 现金流量表补充资料 - 续

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司的价格	-	133,282,571.43
本年发生的企业合并于本年支付的现金	-	123,747,871.43
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	78,475,991.35
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金	41,639,325.02	290,369,410.17
取得子公司支付的现金净额	41,639,325.02	335,641,290.25

(4) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	本年初余额
现金	5,561,058,297.09	5,764,496,194.84
其中：库存现金	93,308.86	133,215.03
可随时用于支付的银行存款	5,650,964,988.23	5,764,362,979.81
现金及现金等价物余额	5,651,058,297.09	5,764,496,194.84

60. 外币货币性项目

人民币元

项目	本年年末余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	17,357,642.54	7.19	124,761,656.04
港币	3,321,305.81	0.93	3,072,753.53
越南盾	323,139,868.00	0.0002954	95,453.47
合计			127,929,863.04
应收账款			
美元	40,390,367.95	7.19	290,342,120.48
应付账款			
美元	35,233,506.35	7.19	253,272,536.70
长期借款			
美元	70,524,731.19	7.19	506,847,138.12

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

61. 租赁

(1) 作为承租人

在损益中确认的金额

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产的折旧费(注 1)	38,105,655.28	42,636,261.06
租赁负债的利息费用(注 2)	5,007,765.26	6,016,470.73
短期租赁费用	53,240,137.99	66,951,998.08
低价值资产租赁费用	11,400.00	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-

注 1： 本集团不存在资本化的使用权资产的折旧费用。

注 2： 本集团不存在资本化的租赁负债的利息费用。

本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币 84,176,253.90 元(上年度： 人民币 99,939,125.86 元)。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

人民币元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
船舶	11,649,425.90	-
房屋	34,270,883.38	-
合计	45,920,309.28	-

本集团作为出租人的经营租赁与船舶、房屋租赁相关，租期为 2 至 14 年。

本年度与经营租赁相关的收入为人民币 45,920,309.28 元(上年度： 人民币 168,961,326.02 元)，其中未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入为零(上年度： 零)。

人民币元

项目	未折现租赁收款额	
	本年年末数	上年年末数
船舶	97,915,587.14	103,174,894.06

(五) 合并财务报表项目附注 - 续

62. 研发支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	275,556,777.90	274,025,306.92
原材料耗用	412,784,179.84	404,506,117.77
折旧费	64,911,339.97	54,048,953.51
无形资产摊销	21,880,486.49	10,575,805.85
其他	124,211,729.76	111,771,270.26
合计	899,344,513.96	854,927,454.31
其中：费用化研发支出	718,587,489.73	731,891,609.33
资本化研发支出	180,757,024.23	123,035,844.98

63. 政府补助

(1) 年末按应收金额确认的政府补助

人民币元

应收款项的本年年末余额	-
-------------	---

(2) 涉及政府补助的负债项目

人民币元

负债项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	本年年末余额	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	177,557,474.85	-	-	14,282,271.60	-	163,275,203.25	与资产相关
EVA 封装膜建设项目	43,801,267.49	-	-	3,003,515.52	-	40,797,751.97	与资产相关
发改委新型基础设施建设专项资金中央预算内投资资助	25,128,370.00	11,785,200.00	-	-	-	36,913,570.00	与资产相关
深圳市燃气智能表计项目专项资金	-	63,780,000.00	-	4,783,500.00	-	58,996,500.00	与资产相关
其他	138,893,370.40	45,087,790.40	-	9,642,856.36	-	174,338,304.44	与资产相关
合计	385,380,482.74	120,652,990.40	-	31,712,143.48	-	474,321,329.66	

(3) 计入当期损益的政府补助

人民币元

类型	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	31,712,143.48	78,658,285.13
深圳大鹏科技创新和经济服务局天然气贸易枢纽城市奖励金	19,672,100.00	-
义乌经济开发区年产 3 亿平米抗老化胶膜项目产业发展补助金	10,000,000.00	10,000,000.00
5G+智慧燃气系统应用场景建设项目补贴	10,000,000.00	-
福田区投资推广和企业服务中心工业投资技改发展补助金	5,000,000.00	10,000,000.00
2022 年工业企业扩产增效扶持计划资助金	-	10,000,000.00
其他	19,135,551.98	24,312,914.64
合计	95,519,795.46	132,971,199.77

(六) 合并范围的变更

1. 注销子公司

子公司名称	处置日净资产	人民币元
		本年年初至处置日 净利润(亏损)
深圳市深燃智慧燃气服务有限公司	-	-
赣州深燃燃气设备经营有限公司	6,883,728.05	-

2. 其他原因的合并范围变动

本年度无其他原因的合并范围变动。

(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

本集团主要子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市燃气投资有限公司	广东省深圳市	人民币 271,972 万元	广东省深圳市	投资	100.00	-	投资设立
赣州深燃天然气有限公司	江西省赣州市	人民币 7,800 万元	江西省赣州市	管道燃气	-	80.00	非同一控制下合并取得
瑞金深燃天然气有限公司	江西省瑞金市	人民币 600 万元	江西省瑞金市	管道燃气	-	92.00	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	江西省赣州市	人民币 6,902 万元	江西省赣州市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
赣州市赣县区深燃天然气有限公司	江西省赣州市	人民币 500 万元	江西省赣州市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
龙南深燃天然气有限公司	江西省龙南市	人民币 2,000 万元	江西省赣州市龙南县	管道燃气	-	100.00	投资设立
九江深燃天然气有限公司	江西省九江市	人民币 9,000 万元	江西省九江市	管道燃气	-	76.00	非同一控制下合并取得
九江柴桑深燃天然气有限公司	江西省九江市	人民币 2,300 万元	江西省九江市	管道燃气	-	100.00	投资设立
安徽深燃天然气有限公司	安徽省合肥市	人民币 15,000 万元	安徽省合肥市肥东县	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
肥东深燃天然气有限公司	安徽省合肥市	人民币 3,300 万元	安徽省合肥市肥东县	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
肥西深燃天然气有限公司	安徽省合肥市	人民币 3,000 万元	安徽省合肥市肥西县	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
长丰深燃天然气有限公司	安徽省合肥市	人民币 3,000 万元	安徽省合肥市长丰县	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
明光深燃天然气有限公司	安徽省合肥市	人民币 1,000 万元	安徽省合肥市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
定远县深燃天然气有限公司	安徽省合肥市	人民币 3,000 万元	安徽省滁州市定远县	管道天然气	-	100.00	投资设立
安徽深燃徽商能源有限公司	安徽省合肥市	人民币 2,041 万元	安徽省合肥市	燃气设备销售	-	51.00	非同一控制下合并取得
潜山深燃天然气有限公司	安徽省安庆市	人民币 3,700 万元	安徽省安庆市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
上海卉靓信息科技有限公司	上海市	人民币 1,000 万元	上海市	专业技术服务	-	100.00	非同一控制下合并取得
宜春深燃天然气有限公司	江西省宜春市	人民币 9,000 万元	江西省宜春市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
江西深燃天然气有限公司	江西省宜春市	人民币 2,360 万元	江西省宜春市	管道燃气	-	100.00	投资设立
邵东深燃天然气有限公司	湖南省邵阳市	人民币 8,068 万元	湖南省邵阳市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
江华深燃天然气有限公司	湖南省永州市	人民币 2,000 万元	湖南省永州市江华县	天然气	-	51.00	投资设立
武冈深燃天然气有限公司	湖南省邵阳市	人民币 8,600 万元	湖南省武冈市	燃气供应	-	100.00	投资设立
江苏深燃清洁能源有限公司	江苏省扬州市	人民币 13,906 万元	江苏省扬州市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
淮安庆鹏燃气有限公司	江苏省淮安市	人民币 9,342 万元	江苏省淮安市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得

深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表附注

2024年12月31日止年度

(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

本集团主要子公司如下： - 续

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏深燃压缩天然气有限公司	江苏省扬州市	人民币 5,000 万元	江苏省扬州市	天然气批发	-	100.00	非同一控制下合并取得
南京新星旺燃气有限公司	江苏省南京市	人民币 3,625 万元	江苏省南京市	设备销售	-	100.00	非同一控制下合并取得
涟水深燃新星旺燃气有限公司	江苏省淮安市	人民币 4,500 万元	江苏省淮安市	管道燃气	-	65.00	非同一控制下合并取得
梧州深燃天然气有限公司	广西壮族自治区梧州市	人民币 4,200 万元	广西壮族自治区梧州市	管道燃气	-	80.00	投资设立
苍梧深燃天然气有限公司(注)	广西壮族自治区梧州市	人民币 1,000 万元	广西壮族自治区梧州市	燃气生产和供应业	-	51.00	投资设立
石林深燃巨鹏天然气有限公司	云南省昆明市	人民币 9,052 万元	云南省昆明市石林县	管道燃气	-	85.00	非同一控制下合并取得
建水深燃巨鹏天然气有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州	人民币 5,333 万元	云南省建水县	管道燃气	-	85.00	非同一控制下合并取得
慈溪深燃天然气有限公司	浙江省慈溪市	人民币 6,800 万元	浙江省慈溪市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
新昌县深燃天然气有限公司	浙江省绍兴市	人民币 6,000 万元	浙江省绍兴市新昌县	管道燃气	-	65.00	非同一控制下合并取得
长阳深燃天然气有限公司(曾用名“长阳华瑞天然气有限公司”)	湖北省宜昌市	人民币 2,250 万元	湖北省宜昌市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
宜都深燃天然气有限公司(曾用名“宜都鸿瑞天然气有限公司”)	湖北省宜昌市	人民币 1,000 万元	湖北省宜昌市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
深圳市深汕特别合作区深燃天然气有限公司	广东省深圳市	人民币 3,077 万元	广东省深圳市	管道燃气		100.00	投资设立
江西天然气黎川有限公司	江西省抚州市	人民币 1,500 万元	江西省抚州市	管道燃气	-	55.00	非同一控制下合并取得
深圳市深燃新能源有限公司	广东省深圳市	人民币 3,000 万元	广东省深圳市	天然气与液化石油气销售	-	51.00	投资设立
深圳市深燃清洁能源有限公司	广东省深圳市	人民币 89,435 万元	广东省深圳市	天然气	100.00	-	投资设立
菏泽深燃清洁能源有限公司	山东省菏泽市	人民币 3,000 万元	山东省菏泽市	电力、热力生产和供应业	-	100.00	投资设立
高邮振兴新能源科技有限公司	江苏省高邮市	人民币 20,000 万元	江苏省高邮市	光伏热电	-	100.00	非同一控制下合并取得
江苏新电投资管理有限公司	江苏省高邮市	人民币 5,000 万元	江苏省高邮市	光伏热电	-	100.00	非同一控制下合并取得
芮城县宝升电力开发有限公司	山西省运城市	人民币 3,000 万元	山西省运城市芮城县	光伏热电	-	100.00	非同一控制下合并取得
神光新能源	陕西省榆林市	人民币 7,000 万元	陕西省榆林市	光伏热电	-	100.00	非同一控制下合并取得
深圳市深燃新能源科技有限公司	广东省深圳市	人民币 10,373 万元	广东省深圳市	光伏热电	-	100.00	投资设立

深圳市燃气集团股份有限公司

财务报表附注

2024年12月31日止年度

(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

本集团主要子公司如下： - 续

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市深燃光明新能源科技有限公司	广东省深圳市	人民币 5,000 万元	广东省深圳市	综合供能	-	51.00	投资设立
深圳市宝安深燃新能源科技有限公司（曾用名：深圳瑞兴智慧新能源有限公司）	广东省深圳市	人民币 2,430 万元	广东省深圳市	光伏热电	-	100.00	非同一控制下合并取得
东莞润世弘智慧能源管理有限公司	广东省东莞市	人民币 1,170 万元	广东省东莞市	光伏热电	-	51.00	非同一控制下合并取得
大余深燃能源发展有限公司	江西省赣州市	人民币 7,700 万元	江西省赣州市	综合供能	-	70.00	投资设立
河北深燃致远能源有限公司	河北省保定市	人民币 10,000 万元	河北省保定市	管道燃气	-	51.00	投资设立
深圳市深燃深坪新能源科技有限公司	深圳市坪山区	人民币 5,000 万元	深圳市坪山区	科技推广和应用服务业	-	51.00	投资设立
深圳市海源节能科技有限公司	广东省深圳市	人民币 6,531 万元	广东省深圳市	科技推广和应用服务业	-	51.00	非同一控制下合并取得
深圳市深燃创新投资有限公司	广东省深圳市	人民币 49,200 万元	广东省深圳市	燃气延伸业务	100.00	-	投资设立
深圳市睿荔科技有限公司	广东省深圳市	人民币 10,000 万元	广东省深圳市	技术开发业	-	51.00	投资设立
乐山川天然气输配设备有限公司	四川省乐山市	人民币 6,400 万元	四川省乐山市	天然气输配	-	51.00	非同一控制下合并取得
深圳市赛易特信息技术有限公司	广东省深圳市	人民币 1,000 万元	广东省深圳市	软件和信息技术服务	75.00	-	投资设立
深圳市深燃智慧燃气有限公司	广东省深圳市	人民币 100,000 万元	广东省深圳市	燃气供应	100.00	-	投资设立
华安公司	广东省深圳市	人民币 24,689 万元	广东省深圳市	燃气批发	100.00	-	非同一控制下合并取得
深圳前海华安能源贸易有限公司	广东省深圳市	人民币 10,000 万元	广东省深圳市	天然气批发	-	100.00	投资设立
深燃(香港)国际有限公司	中国香港	美元 21,258.48 万元	中国香港	投资	100.00	-	投资设立
东方燃气控股有限公司	中国香港	美元 2,842.49 万元	中国香港	燃气供应	-	100.00	非同一控制下合并取得
九江湖口深燃天然气有限公司	江西省九江市	人民币 15,338 万元	江西省九江市	燃气供应	-	100.00	非同一控制下合并取得
GH Gas Supply Limited	中国香港	港币 10,104 万元	中国香港	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
广汉深燃天然气有限公司	四川省德阳市	人民币 7,500 万元	四川省德阳市	管道燃气	-	100.00	非同一控制下合并取得
大鹏公主液化天然气运输有限公司	新加坡	美元 5,128.8 万元	新加坡	航运	-	51.00	投资设立
深圳深燃新能源产业发展有限公司	广东省深圳市	人民币 180,000 万元	广东省深圳市	光伏设备	99.11	-	投资设立

(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

本集团主要子公司如下： - 续

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
斯威克	江苏省常州市	人民币 32,651 万元	江苏省常州市	光伏胶膜	-	50.55	非同一控制下合并取得
常州斯威克光伏新材料有限公司	江苏省常州市	人民币 50,000 万元	江苏省常州市	光伏材料销售	-	50.55	非同一控制下合并取得
常州斯威克新材料科技有限公司	江苏省常州市	人民币 1,000 万元	江苏省常州市	光伏材料销售	-	50.55	非同一控制下合并取得
东莞深燃天然气热电有限公司	广东省东莞市	人民币 48,670 万元	广东省东莞市	天然气热电	95.39	-	非同一控制下合并取得
深圳市深燃燃气技术研究院	广东省深圳市	人民币 1,000 万元	广东省深圳市	燃气技术研发	100.00	-	投资设立
深圳市深燃技术培训中心	广东省深圳市	人民币 1,000 万元	广东省深圳市	培训	100.00	-	投资设立
深圳市深燃石油气有限公司	广东省深圳市	人民币 8,482 万元	广东省深圳市	瓶装石油气	100.00	-	投资设立
深圳市深燃利民液化石油气有限公司	广东省深圳市	人民币 1,322 万元	广东省深圳市	瓶装石油气	-	51.00	投资设立
广东卞零建设有限公司	广东省深圳市	人民币 4,018 万元	广东省深圳市	工程	-	100.00	非同一控制下合并取得
深圳市燃气工程监理有限公司	广东省深圳市	人民币 300 万元	广东省深圳市	工程监理	100.00	-	投资设立
深燃鲲鹏私募基金股权投资管理有限公司	广东省深圳市	人民币 10,000 万元	广东省深圳市	私募股权投资基金管理	80.00	-	投资设立
深铁燃科技(深圳)有限公司(注)	广东省深圳市	人民币 5,000 万元	广东省深圳市	综合供能	-	51.00	投资设立
深燃(国际)控股有限公司(注)	中国香港	美元 505 万元	中国香港	投资	100.00	-	投资设立
深燃(越南)新能源有限公司(注)	越南海防	美元 505 万元	越南海防	投资	-	100.00	投资设立

注： 为本年度新增子公司。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团不存在重要少数股东权益的子公司。重要性综合考虑了子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

- (1) 本集团无重要的合营企业和联营企业。重要性综合考虑了合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素。

不重要合营企业和联营企业的汇总信息如下：

人民币元

项目	本年年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,838,518.07	31,589,852.77
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润及综合收益总额(注)	(1,773,208.60)	(3,448,555.34)
联营企业：		
投资账面价值合计	308,663,828.85	341,294,287.52
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润及综合收益总额(注)	(20,483,261.84)	3,025,879.88

注：净利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(2) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

人民币元

合营企业或联营企业名称	本年初累积未确认的损失	本年度未确认的损失	本年年末累积未确认的损失
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	10,088,818.97	75,478.91	10,164,297.88
深圳市燃气用具有限公司	-	232,635.30	232,635.30
合计	10,088,818.97	308,114.21	10,396,933.18

- (3) 本集团不存在与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

- (4) 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) 金融工具及相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、借款、应付账款、其他应付款、应付债券等。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或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、政策和程序，以及本年发生的变化

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有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产为美元余额外，本集团的资产及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。

人民币元		
项目	本年年末余额	上年年末余额
外币金融资产		
货币资金	70,763,603.18	21,762,527.34
应收账款	290,342,120.48	32,912,436.16
外币金融负债		
应付账款	253,272,536.70	205,524,322.19

(八) 金融工具及相关风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 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：

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%	5,391,659.35	5,391,659.35	(7,542,467.93)	(7,542,467.93)
所有外币	对人民币贬值 5%	(5,391,659.35)	(5,391,659.35)	7,542,467.93	7,542,467.93

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(详见附注(五)、23和附注(五)、32)有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

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：

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
长期借款	增加 1%	(16,495,500.00)	(16,495,500.00)	(14,326,000.00)	(14,326,000.00)
长期借款	减少 1%	16,495,500.00	16,495,500.00	14,326,000.00	14,326,000.00

(八) 金融工具及相关风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

人民币元

项目	预期价格变动	本年度对其他综合收益的影响	上年度对其他综合收益的影响
权益工具投资	上涨 10%	133,299,550.00	133,235,000.00
权益工具投资	下跌 10%	(133,299,550.00)	(133,235,000.00)

1.2 信用风险

本年末，可能引起本集团信用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(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、2)、应收账款(附注五、3)、应收款项融资(附注(五)、4)、其他应收款(附注(五)、6)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由财务部门专门人员负责确定信用额度、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逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。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。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

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。

(八) 金融工具及相关风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，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。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。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	本年年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,103,770,945.23	-	-	-	5,103,770,945.23
应付票据	38,681,133.24	-	-	-	38,681,133.24
应付账款	4,410,050,418.64	-	-	-	4,410,050,418.64
其他应付款	1,189,274,898.06	-	-	-	1,189,274,898.06
其他流动负债	5,474,374,392.63	-	-	-	5,474,374,392.63
长期借款	69,125,890.47	337,360,210.81	495,503,024.76	2,152,926,395.32	3,054,915,521.36
租赁负债	-	23,515,041.27	54,281,012.88	48,815,625.44	126,611,679.59
应付债券	38,516,021.10	63,999,424.00	4,050,982,795.56	-	4,153,498,240.66
一年内到期的非流动负债	182,179,631.21	-	-	-	182,179,631.21
合计	16,505,973,330.58	424,874,676.08	4,600,766,833.20	2,201,742,020.76	23,733,356,860.62

如附注(二)、2 所述，截至本年末，本集团的流动负债合计金额超过流动资产合计金额计人民币 6,699,766,693.39 元。管理层拟通过下列措施以确保本集团的流动风险在可控制的范围内：

- 从经营活动中获得现金流入；
- 实施紧密的监督以控制资本性支出的投入时间；
- 利用现有的融资授信额度，偿还本集团即将到期的债务及支持资本性支出的需要。

(八) 金融工具及相关风险 - 续

2. 金融资产转移

2.1 转移方式分类

人民币元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	498,157,688.33	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	156,546,748.40	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	102,515,604.95	未终止确认	尚未转移所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	200,090,836.62	未终止确认	尚未转移所有的风险和报酬
合计		957,310,878.30		

2.2 因转移而终止确认的金融资产

人民币元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据贴现	498,157,688.33	3,960,357.46
应收款项融资	票据背书	156,546,748.40	-
合计		654,704,436.73	3,960,357.46

2.3 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据贴现	102,515,604.95	102,515,604.95
应收票据	票据背书	200,090,836.62	200,090,836.62
合计		302,606,441.57	302,606,441.57

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量		
应收款项融资 - 应收票据	138,167,374.05	-
其他权益工具投资	-	1,568,233,336.36
合计	138,167,374.05	1,568,233,336.36

(九) 公允价值的披露 - 续

2. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

人民币元

项目	本年年初余额	增加	减少	计入当期损益的利得或损失	计入其他综合收益的利得或损失	本年年末余额
其他权益工具投资(注)	1,567,468,436.36	-	-	-	764,900.00	1,568,233,336.36

注： 第三层次持续以公允价值计量的其他权益工具投资主要为本集团持有的未上市股权投资。

本集团采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了市场法的估值方法，考虑可比上市公司的企业整体价值与息税折旧摊销前利润比例乘数及流动性折扣等。

(九) 公允价值的披露 - 续

3. 未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款和应付债券等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。一年以上的金融资产及金融负债，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	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(以下简称“深圳国资委”)	深圳	投资业务	不适用	40.10	40.10

除上述直接持股外，深圳国资委同时持有深圳市资本运营集团有限公司 100%股权，而该公司持有本公司 8.97%的股份。本公司的最终控制方为深圳国资委。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的基本情况及相关信息见附注(七)、1。

3. 合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖口天然气有限公司	合营企业
深圳市互通联宽带网络有限公司	合营企业
泰安昆仑耐特天然气有限公司	合营企业
梧州华润燃气有限公司	合营企业
江西华电九江分布式能源有限公司	联营企业
江西天然气都昌有限公司	联营企业
深圳低碳城供电有限公司	联营企业
深圳市燃气用具有限公司	联营企业
深圳中石油国际液化天然气加注有限公司	联营企业
深圳中石油深燃天然气利用有限公司	联营企业
深圳市前海深燃能源发展有限公司	联营企业
深圳中油深燃清洁能源有限公司	联营企业
扬州中油燃气有限责任公司	联营企业
中海油深燃能源有限公司	联营企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

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(以下简称“港华投资”)	对本公司具有重大影响之股东
香港中华煤气投资有限公司(以下简称“中华煤气”)	对本公司具有重大影响之股东
丰城港华燃气有限公司	港华投资之附属企业
港华国际能源贸易有限公司	港华投资之附属企业
港华能源投资有限公司(曾用名“港华能源投资(深圳)有限公司”)	港华投资之附属企业
九江港华燃气有限公司	港华投资之附属企业
萍乡港华燃气有限公司	港华投资之附属企业
山东港华培训学院	港华投资之附属企业
武宁港华燃气有限公司	港华投资之附属企业
徐州港华燃气有限公司	港华投资之附属企业
宜丰港华燃气有限公司	港华投资之附属企业
安徽省天然气开发股份有限公司	中华煤气之附属企业
名气通智能科技(深圳)有限公司	中华煤气之附属企业
西安秦华燃气集团有限公司	中华煤气之附属企业
卓通管道系统(中山)有限公司	中华煤气之附属企业
深圳前海佛燃能源有限公司	关联自然人担任副董事长的企业之附属企业
公司董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

5. 关联方交易情况

本集团与关联方的交易价格均按市场价格作为定价基础。

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
采购商品、接受劳务：			
深圳前海佛燃能源有限公司	采购天然气	54,393,669.36	-
卓通管道系统(中山)有限公司	采购专项材料	33,618,591.45	62,737,172.44
深圳市燃气用具有限公司	采购燃气用具	4,887,314.12	20,178,286.00
其他	采购天然气、电费	3,011,843.67	7,661,468.60
合计		95,911,418.60	90,576,927.04
销售商品、提供劳务：			
扬州中油燃气有限责任公司	燃气销售、管道代输	122,851,855.24	125,571,838.89
江西华电九江分布式能源有限公司	销售天然气	119,048,717.90	25,907,217.06
梧州华润燃气有限公司	销售天然气	15,474,124.36	16,691,465.37
深圳市燃气用具有限公司	销售燃气用具、提供物业服务	885,966.90	3,476,065.72
其他	提供物业管理、销售调压设备、销售天然气	10,817,755.76	175,868.53
合计		269,078,420.16	171,822,455.57

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联方交易情况 - 续

(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	本年发生额	上年发生额
深圳市燃气用具有限公司	房屋建筑物	674,608.98	658,361.85
其他	房屋建筑物	741,995.82	1,190,048.69
合计		1,416,604.80	1,848,410.54

(3) 关联方资金拆借

人民币元

交易内容	关联方	本年发生额	上年发生额
资金借出	江西华电九江分布式能源有限公司	2,932,881.52	2,924,868.19

(4) 关键管理人员

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	12,079,531.12	12,353,749.01

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	扬州中油燃气有限责任公司	12,515,257.89	-	1,608,801.56	-
	深圳中石油深燃天然气利用有限公司	8,472,936.92	8,472,936.92	17,843,005.77	17,843,000.00
	其他	7,258,160.38	106,840.00	2,420,730.82	93,221.22
	合计	28,246,355.19	8,579,776.92	21,872,538.15	17,936,221.22
其他应收款	深圳中石油深燃天然气利用有限公司	13,953,440.13	13,953,440.13	13,953,440.13	13,953,440.13
	其他	328,866.00	69,790.60	-	-
	合计	14,282,306.13	14,023,230.73	13,953,440.13	13,953,440.13
一年内到期的非流动资产(注)	江西华电九江分布式能源有限公司	64,827,000.00	-	-	-
长期应收款(注)	江西华电九江分布式能源有限公司	-	-	64,827,000.00	-

注： 上述关联方借款的年利率为 3.97%至 4.45%。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应付账款	深圳市燃气用具有限公司	8,578,467.88	10,347,942.33
	其他	5,666,870.88	586,438.02
	合计	14,245,338.76	10,934,380.35
其他应付款	深圳中油深燃清洁能源有限公司	1,263,539.92	16,893.00
	深圳市燃气用具有限公司	274,273.42	175,094.10
	深圳中石油深燃天然气利用有限公司	80,000.00	80,000.00
	其他	158,409.77	60,889.87
	合计	1,776,223.11	332,876.97
合同负债	江西华电九江分布式能源有限公司	16,385,620.27	-
	梧州华润燃气有限公司	-	424,965.11
	合计	16,385,620.27	424,965.11
应付职工薪酬	关键管理人员	2,921,310.08	5,138,336.96

(十一) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本承诺

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	2,922,398,767.59	2,501,374,215.18

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2. 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》，约定了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(气价根据该合同条款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，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时，则本公司必须按照照付不议量付款。

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(2015年)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)。采购价格按国家价格主管部门制定的价格执行。

2021年10月5日，华安公司与碧辟(中国)投资有限公司签订天然气采购合同，合同期限：2023年1月至2032年12月，其中2023至2024年22.5万吨/年，2025至2032年30万吨/年，采购价格：LNG价格+服务费。

2024年3月29日，华安公司与中国石油天然气股份有限公司天然气销售分公司签署《天然气中长期购销合同》，合同期限：2024年4月至2033年3月，采购天然气约96.9亿立方米，合同金额：以相关指数确定的价格公式*合同量。

3. 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
中期票据的发行	2025年1月14日发行2025年度第一期中期票据，发行金额人民币15亿元，期限5年，票面利率1.95%	无影响	不适用

(十二) 资产负债表日后事项 - 续

2. 利润分配情况

	人民币元
拟分配的利润或股利	460,278,486.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待股东大会批准

本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日召开董事会会议，通过 2024 年度利润分配方案，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 股派发现金红利人民币 1.6 元(含税)。此项提议尚待股东大会批准。

(十三) 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 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 4 个报告分部。这些报告分部是以产品或服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务如下：

- 城市燃气分部，负责管道燃气的销售及燃气工程项目的建设；
- 燃气资源分部，负责天然气和石油气的批发销售；
- 综合能源分部，负责电力、光伏胶膜的生产和销售；
- 智慧服务分部，负责燃气具等配套设备的销售及提供配套服务。

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的会计与计量基础保持一致。

(十三) 其他重要事项 - 续

1. 分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

						人民币元
项目	城市燃气分部	燃气资源分部	综合能源分部	智慧服务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	17,457,578,737.78	3,973,953,263.67	5,025,542,764.60	1,891,045,672.90	-	28,348,120,438.95
分部间交易收入	3,710,279,934.23	5,017,154,209.87	671,270.68	4,862,439,963.23	(13,590,545,378.01)	-
营业成本	18,830,278,986.79	8,445,363,307.31	4,538,353,181.24	5,257,949,598.64	(13,590,545,378.01)	23,481,399,695.97
利息收入	112,574,774.39	2,922,464.35	3,849,083.75	6,101,565.39	(92,509,331.53)	32,938,556.35
利息费用	269,555,334.82	45,097,575.11	79,071,716.11	94,541.07	(92,509,331.53)	301,309,835.58
对联营企业和合营企业的投资收益(损失)	(21,878,717.16)	-	144,375.90	(522,129.18)	-	(22,256,470.44)
信用减值利得(损失)	(6,641,443.82)	-	(29,460,594.92)	(3,130,481.70)	-	(39,232,520.44)
资产减值利得(损失)	(2,794,914.16)	(6,956,110.47)	(108,581,394.26)	(54,773,900.33)	-	(173,106,319.22)
使用权资产折旧费	-	16,007,242.25	22,098,413.03	-	-	38,105,655.28
折旧费和摊销费	830,059,100.56	134,078,963.15	305,510,510.41	2,024,509.63	-	1,271,673,083.75
利润总额(亏损总额)	1,235,433,545.95	126,206,348.18	(95,144,172.09)	565,490,766.21	-	1,831,986,488.25
所得税费用	203,046,910.05	26,142,775.41	9,979,579.87	55,138,999.12	-	294,308,264.45
净利润(净亏损)	1,032,386,635.90	100,063,572.77	(105,123,751.96)	510,351,767.09	-	1,537,678,223.80
资产总额	46,844,083,239.88	5,138,939,796.25	11,135,511,297.31	4,813,007,399.53	(22,710,701,752.42)	45,220,839,980.55
负债总额	27,656,136,893.70	1,186,772,204.02	5,198,485,284.69	3,263,119,441.97	(10,448,666,552.29)	26,855,847,272.09
对联营企业和合营企业的长期股权投资	338,502,346.92	-	-	-	-	338,502,346.92

注： 不包括长期股权投资、其他权益工具投资及递延所得税资产。

(十四) 公司财务报表附注

1. 应收账款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	317,219,521.73	239,651,585.14
减：坏账准备	43,622,745.00	41,176,499.76
合计	273,596,776.73	198,475,085.38

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	265,006,162.99	192,332,402.27
1 至 2 年	25,685,587.46	5,604,096.60
2 至 3 年	5,579,439.63	11,452,934.13
3 年以上	20,948,331.65	30,262,152.14
合计	317,219,521.73	239,651,585.14

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,504,952.37	5.20	16,504,952.37	100.00	-	16,415,645.50	6.85	16,415,645.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	300,714,569.36	94.80	27,117,792.63	9.02	273,596,776.73	223,235,939.64	93.15	24,760,854.26	11.09	198,475,085.38
合计	317,219,521.73	100	43,622,745.00		273,596,776.73	239,651,585.14	100.00	41,176,499.76		198,475,085.38

按组合计提坏账准备

组合 1：

人民币元

c	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率(%)		金额	整个存续期预期信用损失率(%)	金额
1 年以内(含 1 年)	264,719,875.99	1.94	5,146,550.17	192,332,402.27	1.80	3,458,921.74
1 至 3 年(含 3 年)	24,316,394.46	42.33	10,292,943.55	17,057,030.73	43.71	7,455,425.88
3 年以上	11,678,298.91	100.00	11,678,298.91	13,846,506.64	100.00	13,846,506.64
合计	300,714,569.36		27,117,792.63	223,235,939.64		24,760,854.26

(十四) 公司财务报表附注 - 续

1. 应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

本年度计提的坏账准备金额为人民币 3,220,877.48 元(上年度：人民币 1,574,665.39 元)，收回或转回的坏账准备金额为人民币 714,730.06 元(上年度：零)。

本年度实际核销的应收账款为人民币 59,902.18 元(上年度：人民币 3,272,576.36 元)，无(上年度：无)单项金额重大的应收账款核销，且无(上年度：无)因关联交易而产生的应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

人民币元

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和合同 资产年末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备年末余额
余额前五名的应 收账款和合同资 产总额	38,236,319.61	5,912,536.60	44,148,856.21	13.66	8,472,946.92

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1 年以内	7,006,866,244.75	3,924,555,987.60
1 至 2 年	2,748,723.55	19,607,915.88
2 至 3 年	2,054,814.54	5,878,233.00
3 年以上	22,027,419.96	16,299,290.52
合计	7,033,697,202.80	3,966,341,427.00

(2) 其他应收款分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收集团内子公司往来款	6,951,866,852.54	3,922,924,356.57
应收第三方往来及代垫款等	56,248,140.07	24,219,209.47
应收关联方借款	13,953,440.13	13,953,440.13
押金及保证金	11,628,770.06	5,244,420.83
小计	7,033,697,202.80	3,966,341,427.00
减：坏账准备	30,267,685.08	26,012,584.32
合计	7,003,429,517.72	3,940,328,842.68

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(十四) 公司财务报表附注 - 续

2. 其他应收款- 续

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

项目	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备										
应收关联方借款	13,953,440.13	0.20	13,953,440.13	100.00	-	13,953,440.13	0.35	13,953,440.13	100.00	-
应收第三方往来及代垫款等	12,388,212.70	0.17	12,388,212.70	100.00	-	6,194,106.35	0.16	6,194,106.35	100.00	-
小计	26,341,652.83	0.37	26,341,652.83		-	20,147,546.48	0.51	20,147,546.48		-
按信用风险特征组合计提										
按组合计提坏账准备	7,007,355,549.97	99.63	3,926,032.25	0.06	7,003,429,517.72	3,946,193,880.52	99.49	5,865,037.84	0.15	3,940,328,842.68
合计	7,033,697,202.80	100.00	30,267,685.08		7,003,429,517.72	3,966,341,427.00	100.00	26,012,584.32		3,940,328,842.68

(十四) 公司财务报表附注 - 续

2. 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况 - 续

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本年年初余额	5,865,037.84	-	20,147,546.48	26,012,584.32
本年计提	-	-	6,194,106.35	6,194,106.35
本年转回	1,939,005.59	-	-	1,939,005.59
本年年末余额	3,926,032.25	-	26,341,652.83	30,267,685.08

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	本年年末余额				
	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例(%)	坏账准备
华安公司	集团内子公司往来	3,317,141,326.81	1 年以内	47.16	-
深圳市深燃创新投资有限公司	集团内子公司往来	1,178,819,360.64	1 年以内	16.76	-
肥东深燃天然气有限公司	集团内子公司往来	407,431,743.48	1 年以内	5.79	-
肥西深燃天然气有限公司	集团内子公司往来	377,000,000.00	1 年以内	5.36	-
长丰深燃天然气有限公司	集团内子公司往来	295,000,000.00	1 年以内	4.19	-
合计		5,575,392,430.93		79.26	-

3. 长期股权投资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
子公司(1)	12,078,486,819.10	11,925,316,374.10
合营企业(2)	8,939,493.80	9,049,575.98
联营企业(3)	69,096,268.52	95,724,551.62
小计	12,156,522,581.42	12,030,090,501.70
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	12,156,522,581.42	12,030,090,501.70

(十四) 公司财务报表附注 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(1) 子公司

人民币元

被投资单位	本年年初余额	追加投资	本年年末余额	本年子公司宣告分派的现金股利
深圳市燃气投资有限公司	3,520,167,733.51	9,250,000.00	3,529,417,733.51	250,705,797.07
华安公司	2,180,188,424.37	-	2,180,188,424.37	-
深圳市深燃创新投资有限公司	443,333,500.00	-	443,333,500.00	-
深圳市燃气工程监理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	9,306,136.90
深圳市深燃物业服务有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
深圳市深燃石油气有限公司	138,124,799.63	-	138,124,799.63	-
深圳市深燃技术培训中心	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
深燃(香港)国际有限公司	1,522,731,965.16	32,196,300.00	1,554,928,265.16	30,147,300.00
深圳市深燃智慧燃气有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-
深圳市深燃燃气技术研究院	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
深圳市赛易特信息技术有限公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00	4,012,862.61
东莞深燃天然气热电有限公司	525,479,880.00	-	525,479,880.00	-
深圳深燃新能源产业发展有限公司	1,782,000,000.00	-	1,782,000,000.00	-
深燃鲲鹏私募基金股权投资管理有限公司	80,254,100.00	-	80,254,100.00	53,455.63
深圳市深燃清洁能源有限公司	1,199,535,971.43	75,723,200.00	1,275,259,171.43	-
深燃(国际)控股有限公司	-	36,000,945.00	36,000,945.00	-
合计	11,925,316,374.10	153,170,445.00	12,078,486,819.10	294,225,552.21

(2) 合营企业

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动		本年年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	
深圳市互通联宽带网络有限公司	9,049,575.98	-	(110,082.18)	8,939,493.80

(3) 联营企业

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动		本年年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	
深圳低碳城供电有限公司	24,801,554.24	-	475,696.90	25,277,251.14
深圳中石油国际液化天然气加注有限公司	22,751,627.78	-	(3,598,222.25)	19,153,405.53
江西华电九江分布式能源有限公司	48,171,369.60	-	(23,505,757.75)	24,665,611.85
合计	95,724,551.62	-	(26,628,283.10)	69,096,268.52

(十四) 公司财务报表附注 - 续

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	14,002,712,085.22	11,522,680,547.84	14,059,384,026.48	12,208,856,452.65
其他业务	23,162,736.58	18,425,367.30	31,106,714.58	15,008,828.74
合计	14,025,874,821.80	11,541,105,915.14	14,090,490,741.06	12,223,865,281.39

(2) 主营业务收入和主营业务成本的分解情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
城市燃气				
燃气销售	11,977,031,277.31	10,412,963,789.78	11,643,905,745.43	10,622,581,552.98
燃气工程及其他	577,541,082.03	369,401,077.26	602,419,847.20	239,377,005.62
小计	12,554,572,359.34	10,782,364,867.04	12,246,325,592.63	10,861,958,558.60
智慧服务				
商品销售及其他	1,448,139,725.88	740,315,680.80	1,813,058,433.85	1,346,897,894.05
合计	14,002,712,085.22	11,522,680,547.84	14,059,384,026.48	12,208,856,452.65

(3) 其他业务收入和其他业务成本分解情况

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入及其他	23,162,736.58	18,425,367.30	31,106,714.58	15,008,828.74

(4) 本公司营业收入按收入确认时间分解

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
在某一时点确认	13,460,158,176.61	13,466,584,549.83
在某一时段内确认	542,553,908.61	592,799,476.65
其他业务收入		
租赁收入	23,162,736.58	31,106,714.58
合计	14,025,874,821.80	14,090,490,741.06

(十四) 公司财务报表附注 - 续

5. 投资收益(损失)

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(损失)	(26,738,365.28)	(10,696,888.15)
成本法核算的长期股权投资收益(损失)	294,225,552.21	13,452,798.40
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	170,788,671.36	211,915,728.74
合计	438,275,858.29	214,671,638.99

(十五) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(13,160,620.24)
计入当期损益的政府补助但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外。	81,237,523.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,052,100.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	56,859.13
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,785.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,164,650.08
小计	80,401,298.72
所得税影响额	(13,473,910.07)
少数股东权益影响额(税后)	(13,653,198.46)
合计	53,274,190.19

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《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 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。

人民币元

	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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于母公司普通股股东的净利润	9.68	10.47	0.51	0.50	0.45	0.47
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.33	9.92	0.49	0.47	0.43	0.45



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 0000000202412040012

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 人民币8270.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业 成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

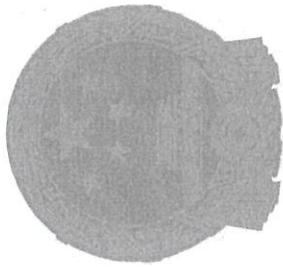
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年12月04日



会计师事务所

执业证书

名称：

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30楼

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

31000012

批准执业文号：

财会函（2012）40号

批准执业日期：

二〇一二年九月十四日

证书序号：0004082

说明

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

文件材料报告与原件相符



发证机关：





姓名 李渭华

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-12-27

Date of birth

工作单位 德勤华永会计师事务所（特殊普

通合伙）深圳分所

Working unit

身份证号码 440301197112276965

Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

440300140284

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997

年
/y

10

月
/m

23

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,
This certificate is valid for
this renewal.



李渭华
中注协年检二维码



李渭华
440300140284
深圳市注册会计师协会



仅供深圳燃气报告使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记

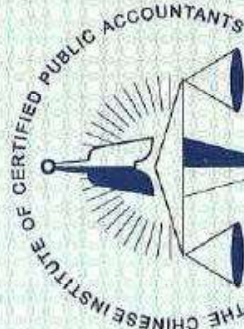
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7

仅供深圳燃气报告使用



姓名 方少帆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-01-08
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 445102198001081414
Identity card No.



方少帆
310000120613
深圳市注册会计师协会

310000120613

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

