

贵州燃气集团股份有限公司

审计报告

众环审字(2025)2500099号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审计报告

众环审字(2025)2500099号

贵州燃气集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

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

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵州燃气集团2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵州燃气集团,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,认为对本期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。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注“六、合并会计报表项目42、营业收入及营业成本”所述,贵州燃气2024年度合并口径营业收入66.80亿元,为贵州	1、了解和评价公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计情况,测试运行是否有效。 2、对天然气销售执行分析程序,根据本期天然气销售回款情况及供销数据,确认本期收

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>燃气合并利润表重要组成项目。</p> <p>贵州燃气集团主要从事销售天然气及燃气工程业务。关于收入确认会计政策的披露及收入确认金额的披露请参阅财务报表附注“四、26、收入”。</p> <p>营业收入确认是贵州燃气集团的关键业绩指标之一，从而存在贵州燃气集团管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，我们将贵州燃气集团收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>入的真实性；</p> <p>3、对本年记录的收入的交易选取样本，核对天然气销售、采购相关的合同、天然气购销确认表、结算单、银行单据、购销发票、抄表记录等并结合应收账款对部分客户的收入进行了函证，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策。</p> <p>4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对结算单、银行单据、购销发票、抄表记录等及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>5、执行细节性测试，审阅天然气工程施工相关的合同、工程施工记录、工程监理报告、工程施工竣工报告、工程安装收款、工程施工付款等。</p> <p>6、检查在财务报表中有关收入的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

(二) 传导设备资产管理与计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注“六、12、固定资产”所述，贵州燃气2024年12月31日固定资产账面价值58.72亿元，占合并报表资产总额的51.59%，其中传导设备账面价值42.80亿元，占合并报表中固定资产账面价值总额的72.89%。</p> <p>贵州燃气集团城镇燃气运营业务模式下，通过管网（传导设备）向客户销售天然气，并将其作为自有固定资产进行管理，按会计政策计提折旧费用，并将折旧费用计入天然气销售成本。</p> <p>由于传导设备资产账面原值占比大，为贵州燃气集团资产重要组成部分，且其具有隐蔽性，识别其是否存在具有一定难度，因此，我们将传导设备资产管理与计量确定为关键审计事项。</p>	<p>1、评价并测试了公司日常对传导设备资产有关的内部控制。</p> <p>2、收集、核对固定资产清单、工程结算资料。</p> <p>3、收集本年度传导设备安全巡视记录、输气记录，与对应的传导设备进行查验，判断传导设备是否正常使用。</p> <p>4、对固定资产折旧计提重新计算。</p> <p>5、评估管理层对闲置固定资产的认定。</p> <p>6、根据传导设备布局情况，对传导设备资产进行现场盘点。</p>

四、其他信息

贵州燃气集团管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵州燃气集团管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵州燃气集团的持续经营能力，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贵州燃气集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州燃气集团的财务报告过程。

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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵州燃气集团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贵州燃气集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵州燃气集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师：

(项目合伙人)：



彭翔

中国注册会计师：



骆立武

2025年4月25日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：贵州燃气集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	507,929,355.26	725,528,264.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	47,071,398.87	2,970,000.00
应收账款	六.3	1,045,948,126.58	925,633,758.10
应收款项融资	六.4	7,851,803.13	57,816,455.08
预付款项	六.5	204,697,408.00	173,116,531.81
其他应收款	六.6	84,503,425.52	113,511,188.38
其中：应收利息			
应收股利		5,200,000.00	5,200,000.00
存货	六.7	379,388,174.13	349,073,308.64
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	95,523,925.01	77,779,529.32
流动资产合计		2,372,913,616.50	2,425,429,035.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	645,925,999.15	551,688,384.18
其他权益工具投资	六.10	169,230,151.20	191,813,432.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.11	122,134,952.17	127,127,224.33
固定资产	六.12	5,872,059,324.21	5,160,907,178.67
在建工程	六.13	686,871,478.76	863,454,590.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.14	7,397,059.91	8,755,191.29
无形资产	六.15	565,642,838.80	537,842,967.31
其中：数据资源			
开发支出	七.1	424,528.30	188,679.25
其中：数据资源			
商誉	六.16	73,600,620.42	77,738,157.95
长期待摊费用	六.17	268,051,097.17	230,976,938.55
递延所得税资产	六.18	118,027,246.56	100,119,386.33
其他非流动资产	六.19	480,740,270.27	497,453,218.50
非流动资产合计		9,010,105,566.92	8,348,065,349.51
资产总计		11,383,019,183.42	10,773,494,385.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位:贵州燃气集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	六.20	978,511,598.56	1,945,036,931.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.21	614,683,070.10	555,113,567.88
预收款项	六.22	1,514,340.69	1,024,122.57
合同负债	六.23	626,064,213.27	680,103,831.13
应付职工薪酬	六.24	133,183,022.89	140,477,081.11
应交税费	六.25	35,392,540.86	55,823,678.49
其他应付款	六.26	211,087,908.35	162,080,024.29
其中: 应付利息		150,428.05	100,016.07
应付股利		18,050,120.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.27	605,068,963.04	746,746,089.14
其他流动负债	六.28	32,090,436.27	13,124,954.19
流动负债合计		3,237,596,094.03	4,299,530,280.43
非流动负债:			
长期借款	六.29	3,087,066,890.61	1,498,042,872.91
应付债券	六.30	839,403,162.60	808,669,076.03
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六.31	2,197,399.29	3,992,080.80
长期应付款	六.32	59,225,464.52	34,160,714.99
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.33	4,037,142.13	3,085,500.00
递延收益	六.34	50,472,420.64	55,643,261.84
递延所得税负债	六.18	29,078,323.85	30,192,311.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,071,480,803.64	2,433,785,817.96
负债合计		7,309,076,897.67	6,733,316,098.39
股东权益:			
股本	六.35	1,150,008,008.00	1,150,002,011.00
其他权益工具	六.36	163,208,525.87	163,216,194.92
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.37	270,220,094.66	269,309,616.89
减: 库存股			
其他综合收益	六.38	110,075,079.07	128,343,093.87
专项储备	六.39	17,934,875.37	12,137,320.82
盈余公积	六.40	60,104,962.01	53,989,910.06
一般风险准备*			
未分配利润	六.41	1,356,389,651.87	1,358,637,627.45
归属于母公司股东权益合计		3,127,941,196.85	3,135,635,775.01
少数股东权益		946,001,088.90	904,542,511.74
股东权益合计		4,073,942,285.75	4,040,178,286.75
负债和股东权益总计		11,383,019,183.42	10,773,494,385.14

公司负责人:

程程



主管会计工作负责人:

洪

会计机构负责人:

杨涓



合并利润表

2024年度

编制单位：贵州燃气集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,680,051,319.23	6,097,648,672.02
其中：营业收入	六.42	6,680,051,319.23	6,097,648,672.02
二、营业总成本		6,448,910,245.76	5,877,371,672.28
其中：营业成本	六.42	5,721,897,935.52	5,160,350,570.12
税金及附加	六.43	34,152,503.13	30,259,990.59
销售费用	六.44	161,337,472.59	155,446,512.01
管理费用	六.45	339,089,595.20	337,097,232.02
研发费用	六.46	11,484,926.63	1,173,138.96
财务费用	六.47	180,947,812.69	193,044,228.58
其中：利息费用		180,793,946.44	197,167,835.00
利息收入		4,670,927.38	8,347,501.96
加：其他收益	六.48	9,888,686.18	13,248,639.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六.49	26,405,543.68	20,701,408.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,237,587.18	20,376,357.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.50	-67,492,733.43	-33,563,746.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.51	-19,473,443.44	-1,039,580.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.52	362,747.37	16,004.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,831,873.83	219,639,726.14
加：营业外收入	六.53	17,562,173.81	10,053,096.95
减：营业外支出	六.54	25,557,438.76	20,307,530.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,836,608.88	209,385,292.63
减：所得税费用	六.55	60,048,274.62	72,215,391.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,788,334.26	137,169,901.54
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,788,334.26	137,169,901.54
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,517,339.68	78,087,762.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,270,994.58	59,082,138.76
六、其他综合收益的税后净额		-18,268,014.80	35,758,667.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-18,268,014.80	35,758,667.26
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-18,268,014.80	35,758,667.26
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-18,268,014.80	35,758,667.26
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		94,520,319.46	172,928,568.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		44,249,324.88	113,846,430.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		50,270,994.58	59,082,138.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：贵州燃气集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		7,090,671,104.28	6,932,163,643.80
收到的税费返还		2,065,339.05	24,097,481.46
收到其他与经营活动有关的现金	六.57	101,417,022.83	42,157,409.68
经营活动现金流入小计		7,194,153,466.16	6,998,418,534.94
购买商品、接受劳务支付的现金		5,819,960,256.07	5,127,975,277.90
支付给职工以及为职工支付的现金		686,088,376.70	582,684,653.93
支付的各项税费		242,117,670.14	251,738,865.84
支付其他与经营活动有关的现金	六.57	148,302,839.94	146,937,779.58
经营活动现金流出小计		6,896,469,142.85	6,109,336,577.25
经营活动产生的现金流量净额	六.58	297,684,323.31	889,081,957.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,460,959.50	306,983,664.50
取得投资收益收到的现金		16,573,250.07	9,054,353.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		537,989.93	46,901.75
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	六.57		
投资活动现金流入小计		57,572,199.50	316,084,919.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		758,806,730.54	1,058,374,458.53
投资支付的现金		85,294,125.00	232,601,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		844,100,855.54	1,290,976,258.53
投资活动产生的现金流量净额		-786,528,656.04	-974,891,338.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			660,000.00
取得借款收到的现金		3,300,288,367.79	3,622,650,216.92
收到其他与筹资活动有关的现金	六.57	50,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,350,288,367.79	3,625,310,216.92
偿还债务支付的现金		2,670,807,219.65	3,646,061,423.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,520,819.43	169,056,009.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,434,320.00	2,910,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.57	177,357,544.68	4,378,269.67
筹资活动现金流出小计		3,080,685,583.76	3,819,495,702.18
筹资活动产生的现金流量净额		269,602,784.03	-194,185,485.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		885,801.40	
五、现金及现金等价物净增加额	六.58	-218,355,747.30	-279,994,866.36
加：期初现金及现金等价物余额	六.58	670,568,405.39	950,563,271.75
六、期末现金及现金等价物余额	六.58	452,212,658.09	670,568,405.39

公司负责人：

程跃

主管会计工作负责人：

杨涓

会计机构负责人：

杨涓



合并股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	归属于母公司股东权益					少数股东权益								
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,150,002,011.00			163,216,194.92	269,309,616.89		128,343,093.87	12,137,320.82	53,989,910.06		1,358,637,627.45	3,135,635,775.01	904,542,511.74	4,040,178,286.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,150,002,011.00			163,216,194.92	269,309,616.89		128,343,093.87	12,137,320.82	53,989,910.06		1,358,637,627.45	3,135,635,775.01	904,542,511.74	4,040,178,286.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,997.00			-7,669.05	910,477.77		-16,288,014.80	5,797,554.55	6,115,051.95		-2,247,875.59	-7,694,578.16	41,458,877.16	33,763,999.00
（一）综合收益总额							-16,288,014.80				62,517,338.68	44,249,324.88	50,270,994.58	94,520,319.46
（二）股东投入和减少资本	5,997.00			-7,669.05	910,477.77							908,805.72		908,805.72
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本	5,997.00			-7,669.05										
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					910,477.77							910,477.77		910,477.77
（三）利润分配									6,115,051.95		-64,765,315.26	-58,650,263.31	-8,812,417.42	-67,462,680.73
1、提取盈余公积									6,115,051.95		-6,115,051.95			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-58,650,263.31	-58,650,263.31	-9,360,400.00	-68,010,663.31
4、其他													547,982.58	547,982.58
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、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								5,797,554.55				5,797,554.55		5,797,554.55
1、本期提取								99,184,548.51				99,184,548.51		99,184,548.51
2、本期使用								93,386,993.96				93,386,993.96		93,386,993.96
（六）其他														
四、本年年末余额	1,150,008,008.00			163,208,525.87	270,220,094.66		110,075,079.07	17,934,875.37	60,104,962.01		1,356,389,851.87	3,127,941,196.85	946,001,088.90	4,073,942,285.75

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨明

杨明



合并股东权益变动表(续)

2024年度

金额单位:人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,138,258,808.00		178,255,176.58	189,558,058.43		92,584,426.61	5,223,874.25	48,952,802.50		1,285,866,972.23	2,935,420,120.60	756,584,786.71	3,692,004,907.31
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	1,138,258,808.00		178,255,176.58	189,558,058.43		92,584,426.61	5,223,874.25	48,952,802.50		1,285,866,972.23	2,935,420,120.60	756,584,786.71	3,692,004,907.31
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	11,743,203.00		-15,038,983.66	79,751,558.46		35,758,667.26	6,913,446.57	5,037,107.56		73,050,655.22	197,215,654.41	147,957,725.03	345,173,379.44
(一)综合收益总额						35,758,667.26				78,087,762.78	113,846,430.04	59,082,138.76	172,928,568.80
(二)股东投入和减少资本	11,743,203.00		-15,038,983.66	79,751,558.46						77,115,777.80	76,455,777.80	660,000.00	77,115,777.80
1、股东投入的普通股												660,000.00	660,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	11,743,203.00										11,743,203.00		11,743,203.00
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他			-15,038,983.66	79,751,558.46							64,712,574.80		64,712,574.80
(三)利润分配								5,037,107.56		-5,037,107.56		-2,910,400.00	-2,910,400.00
1、提取盈余公积								5,037,107.56		-5,037,107.56			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本							6,913,446.57				6,913,446.57		6,913,446.57
2、盈余公积转增股本							91,833,601.47				91,833,601.47		91,833,601.47
3、盈余公积弥补亏损							84,920,154.90				84,920,154.90		84,920,154.90
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、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	1,150,002,011.00		163,216,194.92	269,309,616.89		128,343,093.87	12,137,320.82	53,989,910.06		1,358,637,627.45	3,135,635,775.01	904,542,511.74	4,040,178,286.75

公司负责人:

程跃



主管会计工作负责人:

付皓

会计机构负责人:

杨滔



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：贵州燃气集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		286,679,535.24	574,366,263.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,267,689.86	
应收账款	十七、1	435,939,156.06	283,069,284.91
应收款项融资		907,949.63	19,935,923.02
预付款项		123,336,544.20	102,720,798.08
其他应收款	十七、2	1,107,259,933.81	814,411,427.05
其中：应收利息			
应收股利		266,452,007.82	178,290,007.82
存货		132,139,144.24	94,679,094.83
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,861,713.32	32,090,151.33
流动资产合计		2,131,391,666.36	1,921,272,942.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,097,516,100.25	2,916,157,930.57
其他权益工具投资		169,230,151.20	191,813,432.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,178,659.63	19,597,417.09
固定资产		2,253,135,074.72	1,683,265,549.95
在建工程		207,314,063.08	571,294,374.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,954.22	125,644.33
无形资产		249,252,292.75	214,960,533.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		159,421,540.03	152,186,388.21
递延所得税资产		25,571,040.94	27,742,438.13
其他非流动资产		342,501,751.74	396,801,475.78
非流动资产合计		6,523,157,628.56	6,173,945,184.05
资产总计		8,654,549,294.92	8,095,218,126.44



负责人：

杨涓

主管会计工作负责人：

付培

会计机构负责人：

杨涓

杨涓

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 贵州燃气集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		543,459,971.26	1,617,639,803.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		216,453,571.15	119,836,717.30
预收款项		81,860.64	108,125.38
合同负债		265,219,966.14	278,492,271.88
应付职工薪酬		46,095,354.55	50,551,375.09
应交税费		499,626.80	13,597,510.28
其他应付款		924,993,509.00	661,326,560.61
其中: 应付利息		150,428.05	100,016.07
应付股利		17,250,120.93	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		582,127,121.92	676,216,473.13
其他流动负债		16,554,327.94	6,271,842.59
流动负债合计		2,595,485,309.40	3,424,040,679.97
非流动负债:			
长期借款		2,653,100,954.91	1,289,490,811.75
应付债券		839,403,162.60	808,669,076.03
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			52,800.00
长期应付款		33,869,201.34	16,734,388.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,506,906.64	27,453,077.76
递延所得税负债		19,430,557.09	22,667,627.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,569,310,782.58	2,165,067,781.58
负债合计		6,164,796,091.98	5,589,108,461.55
股东权益:			
股本		1,150,008,008.00	1,150,002,011.00
其他权益工具		163,208,525.87	163,216,194.92
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		252,386,728.68	252,345,960.31
减: 库存股			
其他综合收益		110,075,079.07	128,343,093.87
专项储备		2,454,490.11	3,082,289.81
盈余公积		60,104,962.01	53,989,910.06
未分配利润		751,515,409.20	755,130,204.92
股东权益合计		2,489,753,202.94	2,506,109,664.89
负债和股东权益总计		8,654,549,294.92	8,095,218,126.44

公司负责人:

程跃

主管会计工作负责人:

田浩

会计机构负责人:

杨涓



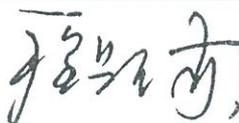
利润表

2024年度

编制单位: 贵州燃气集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七、4	3,100,647,769.29	2,482,488,543.81
减: 营业成本		2,888,350,330.73	2,352,367,291.10
税金及附加		10,615,357.57	6,906,388.22
销售费用		63,077,465.58	59,071,404.53
管理费用		149,320,670.02	143,057,770.41
研发费用		3,518,004.15	418,982.06
财务费用		124,981,350.48	132,408,518.39
其中: 利息费用		140,947,212.55	167,387,361.01
利息收入		18,200,491.41	36,833,584.39
加: 其他收益		5,442,768.49	6,477,897.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七、5	198,722,714.15	254,232,343.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		19,297,057.65	17,101,590.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,400,216.88	-3,520,756.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-5,385.94	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		60,544,470.58	45,447,673.52
加: 营业外收入		12,923,044.94	6,418,334.05
减: 营业外支出		10,158,902.31	2,550,321.32
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		63,308,613.21	49,315,686.25
减: 所得税费用		2,158,093.67	-1,055,389.32
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,150,519.54	50,371,075.57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,150,519.54	50,371,075.57
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-18,268,014.80	35,758,667.26
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-18,268,014.80	35,758,667.26
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-18,268,014.80	35,758,667.26
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		42,882,504.74	86,129,742.83

公司负责人:  东程印跃
 主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:  杨涌

现金流量表

2024年度

编制单位：贵州燃气集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		3,175,161,498.06	2,913,123,536.98
收到的税费返还			19,271,879.44
收到其他与经营活动有关的现金		12,223,280.53	17,563,106.00
经营活动现金流入小计		3,187,384,778.59	2,949,958,522.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,903,852,984.87	2,467,091,706.57
支付给职工以及为职工支付的现金		241,492,909.92	211,048,412.84
支付的各项税费		43,757,629.22	18,614,395.96
支付其他与经营活动有关的现金		57,063,176.65	209,072,701.99
经营活动现金流出小计		3,246,166,700.66	2,905,827,217.36
经营活动产生的现金流量净额		-58,781,922.07	44,131,305.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,460,959.50	306,983,664.50
取得投资收益收到的现金		102,956,370.99	121,513,027.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,472.00	377,982.55
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		141,537,802.49	428,874,674.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,011,123.88	569,081,399.74
投资支付的现金		173,294,125.00	291,607,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		424,305,248.88	860,689,199.74
投资活动产生的现金流量净额		-282,767,446.39	-431,814,525.38
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		2,611,972,051.06	3,129,978,021.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,611,972,051.06	3,129,978,021.00
偿还债务支付的现金		2,387,589,865.00	2,855,101,697.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,461,238.48	111,894,723.60
支付其他与筹资活动有关的现金			193,080.00
筹资活动现金流出小计		2,559,051,103.48	2,967,189,501.22
筹资活动产生的现金流量净额		52,920,947.58	162,788,519.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		885,801.40	
五、现金及现金等价物净增加额		-287,742,619.48	-224,894,700.54
加：期初现金及现金等价物余额		570,978,896.73	795,873,597.27
六、期末现金及现金等价物余额		283,236,277.25	570,978,896.73

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,150,002,011.00		163,216,194.92		252,345,960.31		755,130,204.92	2,506,109,664.89		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,150,002,011.00		163,216,194.92		252,345,960.31		755,130,204.92	2,506,109,664.89		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,997.00		-7,669.05		40,768.37		-3,614,795.72	-16,356,461.95		
（一）综合收益总额						-18,268,014.80		42,882,504.74		
（二）股东投入和减少资本	5,997.00		-7,669.05		40,768.37			39,096.32		
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本	5,997.00		-7,669.05					-1,672.05		
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他					40,768.37			40,768.37		
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							-64,765,315.26	-58,650,263.31		
2、对股东的分配							-6,115,051.95			
3、其他							-58,650,263.31	-58,650,263.31		
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、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、本期提取							-627,799.70	-627,799.70		
2、本期使用							24,207,342.67	24,207,342.67		
（六）其他							24,835,142.37	24,835,142.37		
四、本年年末余额	1,150,008,008.00		163,208,525.87		252,386,728.68	110,075,079.07	751,515,409.20	2,489,753,202.94		



编制单位：贵州燃气集团股份有限公司

程跃

公司负责人：

主管会计工作负责人：

（指）

会计机构负责人：

杨涓



股东权益变动表(续)

2024年度

金额单位:人民币元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,138,258,808.00		178,255,178.58			176,196,038.57			92,584,426.61	2,537,382.56	48,952,802.50	709,796,236.91	2,346,580,873.73
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,138,258,808.00		178,255,178.58			176,196,038.57			92,584,426.61	2,537,382.56	48,952,802.50	709,796,236.91	2,346,580,873.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,743,203.00		-15,038,983.66			76,149,921.74			35,758,667.26	544,907.25	5,037,107.56	45,333,968.01	159,528,791.16
(一) 综合收益总额									35,758,667.26			50,371,075.57	86,129,742.83
(二) 股东投入和减少资本	11,743,203.00		-15,038,983.66			76,149,921.74							72,854,141.08
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本	11,743,203.00												11,743,203.00
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他			-15,038,983.66			76,149,921.74							61,110,938.08
(三) 利润分配											5,037,107.56	-5,037,107.56	
1、提取盈余公积											5,037,107.56	-5,037,107.56	
2、对股东的分配													
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
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										544,907.25			544,907.25
1、本期提取										544,907.25			544,907.25
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,150,002,011.00		163,216,194.92			252,345,960.31			128,343,093.87	3,082,289.81	53,989,910.06	755,130,204.92	2,506,109,664.89



编制单位:贵州燃气集团股份有限公司

程跃



公司负责人:

主管会计工作负责人:

(程)

会计机构负责人:

杨涓





贵州燃气集团股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州燃气集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2003 年 12 月经贵阳市国有资产管理委员会办公室、贵阳市财政局、贵阳市劳动和社会保障局、贵阳市物价局、贵阳市建设局、贵阳市国有土地资源局筑国资办发[2003]029 号批准，在贵阳燃气有限责任公司基础上设立的公司，设立时的股东为中煤信托有限责任公司（后更名为中诚信托有限责任公司）、贵阳市国有资产投资管理公司、贵阳市煤气公司工会委员会，于 2003 年 12 月 31 日取得贵阳市工商行政管理局核发的注册号为【520100000036184】的《企业法人营业执照》。

2017 年 9 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1782 号文《关于核准贵州燃气集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次公开发行的股票种类为境内上市的人民币普通股（A 股），每股股票面值为人民币 1.00 元，首次公开发行的股票数量为 121,948,396.00 股。发行完毕后，公司注册资本 812,989,305.00 元，股份总数 812,989,305.00 股（每股面值 1 元），2017 年 11 月 7 日，在上海证券交易所挂牌交易。

2019 年 5 月，公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 812,989,305 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 325,195,722 股，本次转增后公司总股本由 812,989,305 股增加至 1,138,185,027 股。

根据公司 2021 年度发行可转换公司债券，自发行结束之日（2021 年 12 月 27 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，持有人可在转股期内申请转股。2022 年度、2023 年度、2024 年度分别已转换股本 73,781 股、11,743,203 股、5,997 股，截至 2024 年 12 月 31 日，股本总额为人民币 1,150,008,008.00 元。

2023 年 3 月 16 日，公司股东北京东嘉投资有限公司（以下简称“东嘉投资”）与贵州乌江能源投资有限公司（以下简称“乌江能投”）签署《股份转让协议》，东嘉投资拟将其持有的公司 165,077,850 股股份转让予乌江能投。同月经贵州省国资委、贵阳市国资委批准，公司持股 5% 以上股东贵阳市工业投资有限公司（以下简称“贵阳工投”）与乌江能投签署《股份转让协议》和《国有股份无偿划转协议》，拟将其持有的公司 134,770,106 股股份以非公开协议转

让方式转让予乌江能投、将其持有的公司 41,546,527 股股份无偿划转予乌江能投。

2023 年 6 月 15 日，乌江能投收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不予禁止决定书》（反执二审查决定（2023）375 号），国家市场监督管理总局决定对乌江能投收购公司股权案不予禁止，乌江能投从即日起可以实施集中。

2023 年 6 月 30 日，乌江能投收到贵州省国资委出具的《省国资委关于贵州乌江能源投资有限公司并购贵州燃气集团股份有限公司股权事宜的批复》（黔国资复产权〔2023〕46 号）批准，同意乌江能投按照《股份转让协议》收购贵阳工投、东嘉投资所持贵州燃气股份。

2023 年 7 月 11 日，东嘉投资与乌江能投按照《股份转让协议》约定的第一期 60,000,000 股股份完成交割。2023 年 7 月 28 日，东嘉投资与乌江能投按照《股份转让协议》约定的第二期 105,077,850 股股份完成交割；同日，贵阳工投与乌江能投按照《股份转让协议》和《国有股份无偿划转协议》约定的 176,316,633 股股份完成交割。截至 2023 年 7 月 28 日，贵州乌江能源投资有限公司持有公司 341,394,483 股股份，公司控股股东由东嘉投资变更为贵州乌江能源投资有限公司，实际控制人由刘江先生变更为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司法人代表：程跃东

公司注册地址：贵州省贵阳市云岩区中华中路 166-1 号

公司总部地址：贵州省贵阳市云岩区新添大道南段 298 号

营业执照统一社会信用代码：91520100755369404M

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（许可项目：燃气经营；建设工程设计；建设工程施工；施工专业作业；燃气燃烧器具安装、维修；发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；保险代理业务（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）一般项目：非电力家用器具销售；储能技术服务；电动汽车充电基础设施运营；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；站用加氢及储氢设施销售；新兴能源技术研发；热力生产和供应；生物质能技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；在保险公司授权范围内开展专属保险代理业务（凭授权经营）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目））本公司的母公司为贵州乌江能源投资有限公司，本公司的实际控制人为贵州省国资委。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
应收账款	100万元
在建工程	500万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；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，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，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外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，且终止确认该负债时，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。其余公允价值变动计入当期损益。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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 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，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	其他的承兑银行的银行承兑汇票
商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方	本公司应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；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；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

对应收账款、其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
-----	-------------

1 至 6 个月	1
7 个月至 1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；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；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合并范围内关联方	本公司应收合并范围内公司款项

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位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。

(1) 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值转换日的公允价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
传导设备	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机械设备	年限平均法	5-25	5.00	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。

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

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,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。

在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	<ol style="list-style-type: none"> 1、主体建设工程及配套工程已实质上完工; 2、建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; 3、经消防、国土、规划等外部部门验收; 4、建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	<ol style="list-style-type: none"> 1、相关设备及其他配套设施已安装完毕; 2、设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; 3、生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; 4、设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和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。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50	年限平均法
特许经营权	10-30	年限平均法
软件及其他	5-10	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工工资、累计折旧、劳务费、外委研发费用等。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括智能流量计、庭院管网及户内管网、融资手续费、装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销方法	摊销年限
智能流量计	年限平均法	10 年
庭院管网及户内管网	年限平均法	10 年
融资手续费	年限平均法	2-5 年
装修费及其他	年限平均法	3-10 年

21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司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公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 收入确认的具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

天然气销售收入(包括汽车加气销售收入)以及燃气计量表和其他燃气用具销售收入、天然气入户工程安装等安装服务收入、供暖业务收入等,具体确收入认方法如下。

(3) 天然气销售收入具体确认方法:

①天然气销售业务

用户在实际使用天然气后,公司根据运营部门抄表量和单价确认销售收入。

②燃气用具等货物销售业务

公司在燃气具、管件等燃气用具已发出,取得客户签收时确认收入。

③车用天然气销售业务

公司在提供加气业务后,根据流量计显示的加气量和加气单价确认销售收入。

④天然气贸易业务

公司根据合同约定,在天然气运输到达交付地点后,客户取得相关商品控制权,按约定交付数量和单价确认收入。

(4) 工程安装等安装服务收入具体确认方法:

公司根据工程相关合同组织施工,天然气入户安装服务、天然气改造服务、燃气计量表和其他燃气用具安装服务等工程安装服务收入,在相关安装服务竣工并交付验收,且公司收到款项或取得收款权利时确认。

(5) 供暖业务

根据与被供暖方确认的实际供暖面积,按照物价部门的指导价格在供暖期内平均结转收入。

(6) 综合能源供应服务收入

①能源供应建造,公司根据特许经营权协议提供建造服务,参考公司工程安装业务毛利率,按成本加成法确认收入。

②能源供应服务,公司根据确认的供冷、采暖、热水、蒸汽等能源服务使用量确认收入。

27、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

28、 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：据政府补充相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

30、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及构筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据解释 17 号第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行该规定对公司财务状况与经营结果无重大影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司财务状况与经营结果无重大影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 享受西部大开发战略有关企业所得税优惠情况

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

报告期内具体享受西部大开发税收优惠的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
贵州燃气集团修文县燃气有限公司	15.00%
贵州燃气热力设计有限责任公司	15.00%
贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	15.00%
凯里市新能燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团桐梓县燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	15.00%
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	15.00%

贵州燃气集团毕节市燃气有限责任公司	15.00%
贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司	15.00%
贵州燃气集团都匀市燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团盘州市燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司	15.00%
贵州燃气集团古蔺华远燃气有限公司	15.00%

(2) 享受国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠情况

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（执行期限为 2023 年 1 月 1 日-2027 年 12 月 31 日）国家税务总局公告 2024 年第 12 号规定，2024 年度，本集团子公司贵州安发工程检测有限公司、贵州鸿达立信计量检测有限公司、贵阳鸿顺安装维修有限公司、贵州省成黔天然气有限公司、贵州燃气集团服务有限公司小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

(1) 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	960.00	38,076.50

项目	年末余额	年初余额
银行存款	446,303,252.38	668,511,929.46
其他货币资金	61,625,142.88	56,978,258.34
合计	507,929,355.26	725,528,264.30

(2) 受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
履约保证金	3,443,257.99	3,387,366.44	保证金
六盘水安居配套工程专用资金	14,865,765.18	14,838,192.47	专项资金
项目土地复垦保证金	37,407,674.00	36,734,300.00	专项资金
合计	55,716,697.17	54,959,858.91	—

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,190,398.87	
商业承兑汇票	2,078,525.05	3,178,525.05
小计	47,268,923.92	3,178,525.05
减：坏账准备	197,525.05	208,525.05
合计	47,071,398.87	2,970,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	178,525.05	0.38	178,525.05	100.00	
按组合计提坏账准备	47,090,398.87	99.62	19,000.00	0.04	47,071,398.87
其中：商业承兑汇票	1,900,000.00	4.02	19,000.00	1.00	1,881,000.00
银行承兑汇票	45,190,398.87	95.60		0.00	45,190,398.87
合计	47,268,923.92	100.00	197,525.05	—	47,071,398.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	178,525.05	5.62	178,525.05	100.00	
按组合计提坏账准备	3,000,000.00	94.38	30,000.00	1.00	2,970,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：商业承兑汇票	3,000,000.00	94.38	30,000.00	1.00	2,970,000.00
银行承兑汇票					
合计	3,178,525.05	100.00	208,525.05		2,970,000.00

① 年末单项计提坏账准备的应收票据

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	178,525.05	178,525.05	178,525.05	178,525.05	100.00	预计无法收回
合计	178,525.05	178,525.05	178,525.05	178,525.05	——	——

② 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,900,000.00	19,000.00	1.00
银行承兑汇票	45,190,398.87		
合计	47,090,398.87	19,000.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	208,525.05	19,000.00	30,000.00			197,525.05
合计	208,525.05	19,000.00	30,000.00			197,525.05

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,546,106.86	
合计	16,546,106.86	

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		

账 龄	年末余额	年初余额
0-6 月	803,667,182.01	657,223,805.21
6-12 月	58,022,408.90	61,335,138.13
1 年以内小计	861,689,590.91	718,558,943.34
1 至 2 年	125,336,108.27	113,299,363.58
2 至 3 年	72,223,076.66	98,051,991.20
3 至 4 年	72,434,020.39	70,562,754.73
4 至 5 年	58,628,764.37	33,514,889.20
5 年以上	101,173,960.26	78,510,134.27
小 计	1,291,485,520.86	1,112,498,076.32
减：坏账准备	245,537,394.28	186,864,318.22
合 计	1,045,948,126.58	925,633,758.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,127,602.83	4.66	42,025,309.32	69.89	18,102,293.51
按组合计提坏账准备	1,231,357,918.03	95.34	203,512,084.96	16.53	1,027,845,833.07
其中：账龄组合	1,231,357,918.03	95.34	203,512,084.96	16.53	1,027,845,833.07
合 计	1,291,485,520.86	100.00	245,537,394.28	—	1,045,948,126.58

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,092,111.17	1.45	16,092,111.17	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,096,405,965.15	98.55	170,772,207.05	15.58	925,633,758.10
其中：账龄组合	1,096,405,965.15	98.55	170,772,207.05	15.58	925,633,758.10
合 计	1,112,498,076.32	100.00	186,864,318.22	—	925,633,758.10

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	36,204,587.02	18,102,293.51	50.00	预计有收回风险
单位二	7,950,872.53	7,950,872.53	100.00	预计无法收回

单位三	5,987,210.54	5,987,210.54	100.00	预计无法收回
单位四	4,563,834.76	4,563,834.76	100.00	预计无法收回
单位五	1,796,449.34	1,796,449.34	100.00	预计无法收回
其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,624,648.64	3,624,648.64	100.00	预计无法收回
合计	60,127,602.83	42,025,309.32	69.89	—

② 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 月	803,667,182.01	1.00	8,036,671.81
6-12 月	58,022,408.90	5.00	2,901,120.45
1 至 2 年	89,131,521.25	10.00	8,913,152.13
2 至 3 年	66,135,423.12	20.00	13,227,084.62
3 至 4 年	64,483,147.86	50.00	32,241,573.93
4 至 5 年	58,628,764.37	80.00	46,903,011.50
5 年以上	91,289,470.52	100.00	91,289,470.52
合计	1,231,357,918.03	—	203,512,084.96

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	186,864,318.22	58,673,680.66	604.60			245,537,394.28
合计	186,864,318.22	58,673,680.66	604.60			245,537,394.28

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	53,186,386.49	4.12	29,622,567.62
单位二	36,204,587.02	2.80	18,102,293.51
单位三	35,182,237.59	2.72	351,822.38
单位四	28,295,870.81	2.19	2,202,672.82
单位五	26,055,877.98	2.02	2,603,221.43
合计	178,924,959.89	13.85	52,882,577.76

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	7,851,803.13	57,816,455.08
合计	7,851,803.13	57,816,455.08

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	200,785,016.25	170,441,761.28
1 至 2 年	2,464,444.41	1,976,587.59
2 至 3 年	749,764.40	698,182.94
3 年以上	698,182.94	
合计	204,697,408.00	173,116,531.81

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位一	71,048,118.89	34.71
单位二	62,712,595.49	30.64
单位三	22,040,579.87	10.77
单位四	8,573,532.63	4.19
单位五	7,263,907.00	3.55
合计	171,638,733.88	83.86

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,200,000.00	5,200,000.00
其他应收款	79,303,425.52	108,311,188.38
合计	84,503,425.52	113,511,188.38

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
贵州卡本能源科技股份有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00

项目	年末余额	年初余额
小计	5,200,000.00	5,200,000.00
减：坏账准备		
合计	5,200,000.00	5,200,000.00

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
0-6 月	34,342,150.26	53,494,040.90
6-12 月	4,048,145.40	3,761,014.38
1 年以内小计	38,390,295.66	57,255,055.28
1 至 2 年	14,394,865.99	10,797,109.25
2 至 3 年	2,145,919.15	37,673,857.99
3 至 4 年	31,825,733.46	2,629,651.10
4 至 5 年	2,606,428.08	3,157,105.81
5 年以上	8,545,362.81	6,572,326.61
小计	97,908,605.15	118,085,106.04
减：坏账准备	18,605,179.63	9,773,917.66
合计	79,303,425.52	108,311,188.38

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等无风险款项	44,861,951.77	43,428,575.97
借款及往来款项	52,896,160.72	74,527,731.10
其他	150,492.66	128,798.97
小计	97,908,605.15	118,085,106.04
减：坏账准备	18,605,179.63	9,773,917.66
合计	79,303,425.52	108,311,188.38

③组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	1,103,420.40	11,034.19	1.00
6-12 月	864,060.08	43,203.00	5.00
1 至 2 年	1,398,722.35	139,872.24	10.00
2 至 3 年	1,171,189.15	234,237.83	20.00
3 至 4 年	30,225,695.64	15,112,847.82	50.00

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	66,150.00	52,920.00	80.00
5 年以上	3,011,064.55	3,011,064.55	100.00
合计	37,840,302.17	18,605,179.63	—

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,773,917.66			9,773,917.66
2024 年 1 月 1 日在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,831,261.97			8,831,261.97
2024 年 12 月 31 日余额	18,605,179.63			18,605,179.63

⑤其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,773,917.66	8,831,261.97			8,831,261.97
合计	9,773,917.66	8,831,261.97			8,831,261.97

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							18,605,179.63
合计							18,605,179.63

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
单位一	33,892,469.14	34.62	往来款	3-4 年	15,513,432.13

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
单位二	15,187,816.42	15.51	保证金	1 年内	
单位三	7,520,000.00	7.68	保证金	1-2 年	
单位四	5,000,000.00	5.11	保证金	1-6 个月	
单位五	4,152,560.00	4.24	保证金	1-2 年	
合计	65,752,845.56	67.16			15,513,432.13

7、 存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	157,089,350.44	2,968,260.70	154,121,089.74
库存商品	11,128,413.52		11,128,413.52
合同履约成本	214,138,670.87		214,138,670.87
合计	382,356,434.83	2,968,260.70	379,388,174.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	97,269,637.09	1,734,767.38	95,534,869.71
库存商品	13,014,155.25		13,014,155.25
合同履约成本	240,524,283.68		240,524,283.68
合计	350,808,076.02	1,734,767.38	349,073,308.64

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
原材料	1,734,767.38	1,252,908.19			1,252,908.19
合计	1,734,767.38	1,252,908.19			1,252,908.19

(续)

项目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料	19,414.87					19,414.87	2,968,260.70
合计	19,414.87					19,414.87	2,968,260.70

8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税及其他	95,523,925.01	77,779,529.32
合计	95,523,925.01	77,779,529.32

9、 长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项目	年末			年初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	645,925,999.15		645,925,999.15	551,688,384.18		551,688,384.18
合计	645,925,999.15		645,925,999.15	551,688,384.18		551,688,384.18

(2) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
贵州合源油气有限责任公司	63,311,381.33				3,827,378.44				833,674.49		66,305,085.28	
国家管网集团贵州省管网有限公司	202,915,612.49				23,402,583.64		176,815.26	10,859,040.00			215,635,971.39	
贵州华亨能源投资有限公司	40,655,716.90				-8,187,449.54						32,468,267.36	
贵州氢能效率能源科技有限公司	3,838,579.53				101,329.51						3,939,909.04	
贵州卡本能源科技股份有限公司	96,879,785.96				-72,713.45		282,886.26				97,089,958.77	
广西燃气液化天然气有限责任公司	19,607,800.00		85,294,125.00								104,901,925.00	
贵州中安云网科技有限公司	6,657,857.04				219,544.90						6,877,401.94	
云码通数据运营股份有限公司	12,122,190.56				6,384.15						12,128,574.71	
重庆鼎阳燃气有限公司	3,895,243.28				319,825.90			750,000.00			3,465,069.18	
遵义双闽新能源有限	12,850,640.97				16,137.37						12,866,778.34	

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
公司												
贵州易能达能源服务有限公司	2,287,235.48			2,000,000.00	-24,656.40			-262,579.08				0.00
贵州宇凯能车用天然气有限公司	2,681,174.89				384,519.77			651,494.84				3,717,189.50
遵义石化贵燃能源有限责任公司	3,008,717.69				264,384.36							3,273,102.05
六盘水市热力有限公司	59,227,695.95				1,079,469.73							60,307,165.68
盘州市铜场沟火腿有限公司	1,384,684.64				-698.16							1,383,986.48
古蔺华泽燃气有限公司	7,036,378.69				902,113.71							7,938,492.40
重庆昊江建设有限公司	13,327,688.78				2,999,433.25			2,700,000.00				13,627,122.03
小计	551,688,384.18		85,294,125.00	2,000,000.00	25,237,587.18		848,617.28	15,142,714.49				645,925,999.15
合计	551,688,384.18		85,294,125.00	2,000,000.00	25,237,587.18		848,617.28	15,142,714.49				645,925,999.15

10、其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					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
		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				
华创云信数字技术股份有限公司	190,682,407.32				21,491,782.12		169,190,625.20		129,500,093.04	
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	1,131,025.50					1,091,499.50	39,526.00			
合计	191,813,432.82				21,491,782.12	1,091,499.50	169,230,151.20		129,500,093.04	

11、投资性房地产

(1) 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	159,432,070.14	10,646,883.11		170,078,953.25
2、本年增加金额	-113,000.00			-113,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	-113,000.00			-113,000.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4、年末余额	159,319,070.14	10,646,883.11		169,965,953.25
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	40,556,179.94	2,395,548.98		42,951,728.92
2、本年增加金额	4,613,100.04	266,172.12		4,879,272.16
(1) 计提或摊销	4,613,100.04	266,172.12		4,879,272.16
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4、年末余额	45,169,279.98	2,661,721.10		47,831,001.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他				
4、年末余额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	114,149,790.16	7,985,162.01		122,134,952.17
2、年初账面价值	118,875,890.20	8,251,334.13		127,127,224.33

12、固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,872,059,324.21	5,160,907,178.67
固定资产清理		
合 计	5,872,059,324.21	5,160,907,178.67

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	传导设备	运输设备	机械设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,045,923,933.00	5,414,950,962.13	102,730,007.22	675,815,468.85	162,533,255.49	7,401,953,626.69
2、本年增加金额	337,186,276.13	319,518,639.24	4,518,185.87	329,795,580.68	19,836,000.14	1,010,854,682.06
(1) 购置	2,379,034.25		4,518,185.87	36,535,606.33	18,442,080.56	61,874,907.01
(2) 在建工程转入	334,807,241.88	319,518,639.24		293,259,974.35	1,393,919.58	948,979,775.05
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额	4,731,475.18	34,682,994.45	5,130,212.13	11,391,419.70	7,800,518.08	63,736,619.54
(1) 处置	4,731,475.18	34,682,994.45	5,130,212.13	11,391,419.70	7,800,518.08	63,736,619.54
(2) 其他转出						
(3) 其他						
4、年末余额	1,378,378,733.95	5,699,786,606.92	102,117,980.96	994,219,629.83	174,568,737.55	8,349,071,689.21
二、累计折旧						
1、年初余额	323,677,641.47	1,273,747,595.59	83,706,656.86	403,074,028.95	134,279,103.07	2,218,485,025.94
2、本年增加金额	38,042,561.78	167,736,560.10	6,549,239.32	52,321,191.00	15,848,741.00	280,498,293.20
(1) 计提	38,042,561.78	167,736,560.10	6,549,239.32	52,321,191.00	15,848,741.00	280,498,293.20
(2) 其他						
3、本年减少金额	1,668,503.97	29,978,887.09	4,544,562.24	9,198,550.19	4,847,631.40	50,238,134.89
(1) 处置	1,668,503.97	29,978,887.09	4,544,562.24	9,198,550.19	4,847,631.40	50,238,134.89

项 目	房屋及建筑物	传导设备	运输设备	机械设备	电子及其他设备	合计
(2) 其他转出						
(3) 其他						
4、年末余额	360,051,699.28	1,411,505,268.60	85,711,333.94	446,196,669.76	145,280,212.67	2,448,745,184.25
三、减值准备						
1、年初余额	2,557,970.46	7,835,831.05		12,117,414.64	50,205.93	22,561,422.08
2、本年增加金额	3,249,980.83	136,095.00		3,260,397.11		6,646,472.94
(1) 计提	3,249,980.83	136,095.00		3,260,397.11		6,646,472.94
(2) 其他						
3、本年减少金额				940,654.27	60.00	940,714.27
(1) 处置				940,654.27	60.00	940,714.27
(2) 其他转出						
(3) 其他						
4、年末余额	5,807,951.29	7,971,926.05		14,437,157.48	50,145.93	28,267,180.75
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,012,519,083.38	4,280,309,412.27	16,406,647.02	533,585,802.59	29,238,378.95	5,872,059,324.21
2、年初账面价值	719,688,321.07	4,133,367,535.49	19,023,350.36	260,624,025.26	28,203,946.49	5,160,907,178.67

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,195,850.55	5,893,469.04	5,807,951.29	37,494,430.22	
传导设备	62,003,523.88	32,258,954.84	7,971,926.05	21,772,642.99	
机械设备	81,244,649.16	45,951,474.71	14,189,036.38	21,104,138.07	
电子及其他设备	2,393,249.59	2,255,734.78	50,145.93	87,368.88	
合计	194,837,273.18	86,359,633.37	28,019,059.65	80,458,580.16	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
遵义奥特莱斯城市广场 3 号楼 18、19 层写字楼	24,446,450.43	正在办理
都匀斗篷山综合楼工程	16,445,647.04	正在办理
安顺西秀区工业园应急气源保障、抢维储备中心	15,004,500.77	正在办理
遵义奥特莱斯城市广场 1 号楼及地下室	14,779,630.40	正在办理
修文燃气应急设施智慧服务中心	13,699,277.01	正在办理
习习支线房屋及构筑物	10,338,953.50	正在办理
都匀斗篷山加气站工程	8,693,276.94	正在办理
安龙综合储备站办公楼	9,029,632.84	正在办理
镇宁门站	7,551,260.90	正在办理
花溪营业房	5,137,745.39	正在办理
北门站-综合值班室	5,416,706.48	正在办理
遵义盘龙加气站	4,424,168.09	正在办理
遵义高坪门站-综合值班室	2,908,034.71	正在办理
都匀坝干办公综合楼	2,773,904.88	正在办理
龙里双龙物流城商铺	2,319,303.42	正在办理
六盘水未来之城 104 号商铺	2,356,758.18	正在办理
清中门站综合值班室	2,268,399.30	正在办理
凯里香山别苑门面	1,494,878.62	正在办理
播州劳克斯 LNG 应急储备站	1,287,222.10	正在办理
清镇材料配送车间	10,923,954.21	正在办理
安龙综合储备站值班室	1,479,361.70	正在办理
其他零星资产	12,769,513.89	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	175,548,580.80	—

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
经评估减值的房屋及建筑物	39,226,080.83	35,976,100.00	3,249,980.83	市场询价	公允价值及处置费率	公允价值根据市场询价及类似资产出售价格调整确定，处置费用根据公司税率及询价估算确定
经评估减值的机械设备及传导设备	24,247,662.20	20,851,170.09	3,396,492.11	公允价值=重置价格 X 成新率 X 变现系数 处置费用 = 销售费用、增值税附加及印花税	成新率、公允价值及处置费率	公允价值根据市场询价及类似资产出售价格调整确定，处置费用根据公司税率及询价估算确定、成新率根据年限成新率和勘察成新率综合确定
合计	63,473,743.03	56,827,270.09	6,646,472.94	—	—	—

13、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	682,467,179.31	839,214,069.35
工程物资	4,404,299.45	24,240,520.98
合计	686,871,478.76	863,454,590.33

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管道工程	531,384,267.24	4,396,946.22	526,987,321.02	219,443,789.96		219,443,789.96
基建工程	150,208,684.54	3,039,578.56	147,169,105.98	610,532,218.02		610,532,218.02
铸铁管改造				52,518.04		52,518.04
其他	8,310,752.31		8,310,752.31	9,185,543.33		9,185,543.33

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	689,903,704.09	7,436,524.78	682,467,179.31	839,214,069.35		839,214,069.35

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目	1,200,000,000.00	531,784,152.73	68,024,485.47	599,808,638.20		
遵义新舟至播州和平输气管道项目	324,647,500.00	75,611,958.65	186,937,868.69			262,549,827.34
凯里长输联络管线	88,325,100.00	35,457,371.39	2,111,774.83		4,396,946.22	33,172,200.00
习水县回龙镇安龙村至二郎镇庆丰村次高压燃气管道工程	24,000,000.00	18,776,911.49	4,558,522.88	23,335,434.37		
习水县土醒同燃气管道建设项目	36,924,300.00	12,855,524.76	17,912,865.91	30,768,390.67		
贵安新区置悦城贵安馨苑分布式能源项目	34,000,000.00	9,581,312.56			1,495,912.56	8,085,400.00
新寨分输站增压技改项目	11,202,200.00	7,997,467.69	898,243.35	8,895,711.04		
中华至茅溪段燃气管道赤水河穿越工程	13,911,700.00	319,019.55				319,019.55
合计	1,733,010,800.00	692,383,718.82	280,443,761.13	662,808,174.28	5,892,858.78	304,126,446.89

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目	49.98	转固	40,932,605.87	22,935,277.73	4.86	募集资金，企业自筹及贷款
遵义新舟至播州和平输气管道项目	80.87	施工阶段	4,166,716.03	4,113,829.60	3.95	企业自筹及贷款
凯里长输联络管线	42.54	施工阶段	1,079,077.55		4.47	企业自筹及贷款
习水县回龙镇安龙村至二郎镇庆丰村次高压燃气管道工程	97.23	转固	1,710,089.63	651,931.19	4.60	企业自筹及贷款
习水县土醒同燃气管道建设项目	83.33	转固	348,483.32	348,483.32	4.20	企业自筹及贷款
贵安新区置悦城贵安馨苑分布式能源项目	28.18	施工阶段	91,926.50		4.19	企业自筹及贷款
新寨分输站增压技改项目	79.41	转固				企业自筹
中华至茅溪段燃气管道赤水河穿越工程	2.29	施工阶段				企业自筹
合计	—	—	48,328,898.90	28,049,521.84	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
管道工程		4,396,946.22			4,396,946.22
基建工程		3,039,578.56			3,039,578.56
合计		7,436,524.78			7,436,524.78

(续)

项目	本年减少					年末余额	计提原因
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
管道工程						4,396,946.22	预计可收回金额小于账面价值
基建工程						3,039,578.56	预计可收回金额小于账面价值
合计						7,436,524.78	

(4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
经评估减值的管道工程	37,569,146.22	33,172,200.00	4,396,946.22	公允价值=重置价格 X 成新率 X 变现系数 处置费用 = 销售费用、增值税附加及印花税	成新率、公允价值及处置费率	公允价值根据市场询价及类似资产出售价格调整确定，处置费用根据公司税率及询价估算确定、成新率根据年限成新率和勘察成新率综合确定
经评估减值的基建工程	13,457,442.56	10,417,864.00	3,039,578.56	公允价值=重置价格 X 成新率 X 变现系数 处置费用 = 销售费用、增值税附加及印花税	成新率、公允价值及处置费率	公允价值根据市场询价及类似资产出售价格调整确定，处置费用根据公司税率及询价估算确定、成新率根据年限成新率和勘察成新率综合确定
合计	51,026,588.78	43,590,064.00	7,436,524.78	—	—	—

(5) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网工程等专用材料	4,404,299.45		4,404,299.45	24,240,520.98		24,240,520.98
合计	4,404,299.45		4,404,299.45	24,240,520.98		24,240,520.98

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	16,200,974.57			16,200,974.57
2、本年增加金额	5,283,501.88			5,283,501.88
(1) 租入	5,283,501.88			5,283,501.88
(2) 转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额	6,164,230.67			6,164,230.67
(1) 处置	6,164,230.67			6,164,230.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
(2) 转租				
(3) 其他				
4、年末余额	15,320,245.78			15,320,245.78
二、累计折旧				
1、年初余额	7,445,783.28			7,445,783.28
2、本年增加金额	5,602,062.06			5,602,062.06
(1) 计提	5,602,062.06			5,602,062.06
(2) 其他				
3、本年减少金额	5,124,659.47			5,124,659.47
(1) 处置	5,124,659.47			5,124,659.47
(2) 转租				
(3) 其他				
4、年末余额	7,923,185.87			7,923,185.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转租				
(3) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,397,059.91			7,397,059.91
2、年初账面价值	8,755,191.29			8,755,191.29

15、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	小计	合计
一、账面原值					
1、年初余额	463,652,290.31	116,579,341.51	120,194,452.78	236,773,794.29	700,426,084.60

2、本年增加金额	58,864,036.31		413,339.46	413,339.46	59,277,375.77
（1）购置	58,864,036.31		413,339.46	413,339.46	59,277,375.77
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、本年减少金额			51,282.05	51,282.05	51,282.05
（1）处置			51,282.05	51,282.05	51,282.05
（2）失效且终止确认的部分					
（3）其他					
4、年末余额	522,516,326.62	116,579,341.51	120,556,510.19	237,135,851.70	759,652,178.32
二、累计摊销					
1、年初余额	79,713,809.75	26,182,538.39	56,686,769.15	82,869,307.54	162,583,117.29
2、本年增加金额	13,175,364.30	6,905,461.97	11,396,678.01	18,302,139.98	31,477,504.28
（1）摊销	13,175,364.30	6,905,461.97	11,396,678.01	18,302,139.98	31,477,504.28
（2）其他					
3、本年减少金额			51,282.05	51,282.05	51,282.05
（1）处置			51,282.05	51,282.05	51,282.05
（2）其他转出					
（3）其他					
4、年末余额	92,889,174.05	33,088,000.36	68,032,165.11	101,120,165.47	194,009,339.52
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
（3）其他					

4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	429,627,152.57	83,491,341.15	52,524,345.08	136,015,686.23	565,642,838.80
2、年初账面价值	383,938,480.56	90,396,803.12	63,507,683.63	153,904,486.75	537,842,967.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值		未办妥产权证书的原因	
习水供气站土地	4,553,214.34		正在办理	
德江县经济开发区魔芋山路	424,864.02		正在办理	

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
凯里市新能燃气有限公司	2,246,417.30					2,246,417.30
贵州省成黔天然气有限公司	2,000,620.90					2,000,620.90
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	48,910,868.18					48,910,868.18
贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司	3,258,221.36					3,258,221.36
贵州欣辰天然气有限公司	21,322,030.21					21,322,030.21
合计	77,738,157.95					77,738,157.95

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加			合计
		计提	合并增加额	其他原因增加额	
贵州欣辰天然气有限公司		4,137,537.53			4,137,537.53
合计		4,137,537.53			4,137,537.53

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本年减少				合计	年末余额
	处置	转销额	合并减少额	其他原因减少额		
贵州欣辰天然气有限公司						4,137,537.53
合计						4,137,537.53

(3) 可收回金额的具体确定方法

贵州燃气集团六盘水燃气有限公司资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)参考利用湖北众联资产评估有限公司出具的《贵州燃气集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的贵州燃气集团六盘水燃气有限公司六盘水经营性资产组和盘州经营性资产组预计未来现金流量现值评估项目资产评估报告》众联评报字[2025]第 1123 号。

贵州燃气集团六盘水燃气有限公司资产组可收回金额的确定方法及依据：

1) 重要假设及依据

- ①针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营。
- ②假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入,现金流出为均匀流出。
- ③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、方式与目前方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 相关参数

预测期	预测期增长率	稳定增长率	利润率	折现率
5年(即2025年-2029年), 后续为稳定期	注 1	0	根据预测收入成本费用等计算	9.71%

注：首先，根据公司的经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势，根据 2022 年至 2024 年实际数据及 2025 年预算进行具体盈利预测；其次，假定公司从 2029 年起，仍可持续经营，为连续预测。

3) 贵州欣辰天然气有限公司、凯里市新能燃气有限公司、贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司、贵州省成黔天然气有限公司资产组的可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额确认，其中贵州欣辰天然气有限公司(可收回金额)参考利用湖北众联资产评估有限公司出具的《贵州燃气集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的贵州欣辰天然气有限公司经营性资产组可收回金额评估项目资产评估报告》众联评报字[2025]第 1104 号。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
装修费	5,789,905.42	7,805,505.84	3,487,314.98		10,108,096.28
融资手续费	1,012,799.97		1,012,799.97		
智能流量计	205,445,674.31	43,310,210.12	29,791,370.95		218,964,513.48
庭院管网及户内管网	16,207,284.59	20,837,300.60	2,946,729.65		34,097,855.54
其他	2,521,274.26	3,921,203.62	1,561,846.01		4,880,631.87
合计	230,976,938.55	75,874,220.18	38,800,061.56		268,051,097.17

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	45,893,592.15	290,132,018.97	32,277,676.45	212,315,905.30
内部交易未实现利润	30,415,705.21	202,771,368.07	28,394,007.65	189,293,384.34
可用于以后年度的弥补的亏损	12,322,558.70	82,150,391.33	14,489,848.58	96,027,157.42
递延收益	6,886,363.14	45,882,420.64	7,642,739.34	50,918,261.84
固定资产折旧	655,920.18	4,372,801.20	687,502.13	4,583,347.51
合同负债	17,282,781.25	115,085,493.35	13,826,366.68	92,175,777.81
租赁负债	3,964,754.61	24,156,407.29	2,338,420.50	14,804,444.38
预计负债	605,571.32	4,037,142.13	462,825.00	3,085,500.00
合计	118,027,246.56	768,588,042.98	100,119,386.33	663,203,778.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	19,425,013.96	129,500,093.07	22,796,118.78	151,579,074.88
使用权资产	4,702,958.49	31,353,056.60	2,226,199.96	14,036,271.17
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,950,351.40	30,287,101.03	5,169,992.65	31,630,903.99
合计	29,078,323.85	191,140,250.70	30,192,311.39	197,246,250.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	197,036,324.04	108,081,882.96
资产减值准备	11,334,217.56	8,827,045.09
政府补助	4,590,000.00	4,725,000.00
合计	212,960,541.60	121,633,928.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024 年		1,923,347.01	
2025 年	1,286,960.17	1,286,960.17	
2026 年	55,362,473.32	55,362,473.32	
2027 年	18,854,574.79	18,854,574.79	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2028 年	30,654,527.67	30,654,527.67	
2029 年	90,877,788.09		
合 计	197,036,324.04	108,081,882.96	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋购置款	339,644,199.48		339,644,199.48	333,817,584.12		333,817,584.12
土地购置款	60,149,474.34		60,149,474.34	125,813,461.63		125,813,461.63
工程材料及设备等购置款	20,166,292.42		20,166,292.42	26,142,788.02		26,142,788.02
其他	60,780,304.03		60,780,304.03	11,679,384.73		11,679,384.73
合 计	480,740,270.27		480,740,270.27	497,453,218.50		497,453,218.50

20、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	249,000,000.00	217,000,000.00
信用借款	656,972,051.06	1,620,518,840.00
未到期应付利息	2,539,547.50	7,518,091.63
抵押借款	70,000,000.00	100,000,000.00
合 计	978,511,598.56	1,945,036,931.63

期末抵押借款系控股子公司贵州燃气集团遵义市燃气有限公司以办公楼作为抵押的借款；保证借款情况详见附注“十三、4（3）”。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	206,010,276.04	229,204,990.72
工程设备及劳务款	382,513,718.21	317,390,579.00
其他	26,159,075.85	8,517,998.16
合 计	614,683,070.10	555,113,567.88

（2）应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	397,188,624.78	400,404,095.69

账 龄	年末余额	年初余额
1 至 2 年	123,134,947.27	90,355,449.36
2 至 3 年	42,567,308.91	21,354,788.93
3 年以上	51,792,189.14	42,999,233.90
合 计	614,683,070.10	555,113,567.88

(3) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	15,094,685.79	对方未催收
单位二	12,948,422.77	对方未催收
单位三	11,301,223.28	对方未催收
单位四	4,752,550.22	对方未催收
单位五	8,488,885.69	对方未催收
单位六	11,857,703.16	对方未催收
单位七	2,400,000.00	对方未催收
单位八	7,939,699.09	对方未催收
单位九	1,806,969.02	对方未催收
单位十	1,309,736.83	对方未催收
合 计	77,899,875.85	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收租金	1,514,340.69	1,024,122.57
合 计	1,514,340.69	1,024,122.57

23、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款安装款	465,195,153.74	552,932,966.89
预收燃气智能表复置金	4,738,810.61	8,956,637.93
预收燃气款	154,645,304.54	117,701,769.16
其他	1,484,944.38	512,457.15
合 计	626,064,213.27	680,103,831.13

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	140,477,081.11	600,401,248.05	608,381,628.91	132,496,700.25
二、离职后福利-设定提存计划		78,472,521.99	77,786,199.35	686,322.64
三、辞退福利		104,047.40	104,047.40	
合计	140,477,081.11	678,977,817.44	686,271,875.66	133,183,022.89

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,986,411.92	456,303,888.90	468,659,167.07	124,631,133.75
二、职工福利费		31,779,216.17	30,554,033.38	1,225,182.79
三、社会保险费		32,801,929.61	32,801,929.61	
其中：1.医疗保险费		29,193,411.15	29,193,411.15	
2.工伤保险费		3,608,518.46	3,608,518.46	
四、住房公积金		42,991,184.10	42,991,184.10	
五、工会经费和职工教育经费	3,490,669.19	13,011,539.67	13,620,050.42	2,882,158.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		23,513,489.60	19,755,264.33	3,758,225.27
合计	140,477,081.11	600,401,248.05	608,381,628.91	132,496,700.25

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		58,183,299.30	58,183,299.30	
二、失业保险费		2,542,727.84	2,542,727.84	
三、企业年金缴费		17,746,494.85	17,060,172.21	686,322.64
合计		78,472,521.99	77,786,199.35	686,322.64

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,775,080.93	18,923,505.84
增值税	14,162,336.31	33,931,431.77
城市维护建设税	897,349.30	1,270,170.78
教育费附加	417,988.74	594,322.58
地方教育附加	278,761.54	396,205.06
其他税费	861,024.04	708,042.46
合计	35,392,540.86	55,823,678.49

26、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	150,428.05	100,016.07
应付股利	18,050,120.93	
其他应付款	192,887,359.37	161,980,008.22
合计	211,087,908.35	162,080,024.29

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	150,428.05	100,016.07
合计	150,428.05	100,016.07

(3) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	18,050,120.93	
合计	18,050,120.93	

(4) 其他应付款

①其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付往来款	88,225,711.67	48,237,236.77
应付保证金及押金	102,536,822.46	111,439,784.21
其他	2,124,825.24	2,302,987.24
合计	192,887,359.37	161,980,008.22

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还原因
单位一	15,074,247.44	设备租赁费
单位二	11,827,585.09	工程质保金
单位三	11,630,936.40	未结算
单位四	6,731,148.04	往来款
单位五	3,520,039.00	保证金
单位六	3,172,479.22	材料质保金
单位七	3,033,612.15	材料质保金
单位八	1,036,931.87	未结算
合计	56,026,979.21	

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	583,472,574.83	588,242,215.28
一年内到期的租赁负债	4,032,367.12	3,427,696.20
未到期应付利息	897,354.43	1,108,816.33
一年内到期的长期应付款	16,666,666.66	153,967,361.33
合计	605,068,963.04	746,746,089.14

28、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结转销项税	15,544,329.41	13,124,954.19
期末未终止确认已转让票据	16,546,106.86	
合计	32,090,436.27	13,124,954.19

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	203,996,923.16	168,188,865.78
信用借款	2,679,580,470.30	1,279,601,454.54
未到期应付利息	3,946,053.53	10,032,525.44
抵押借款	25,000,000.00	
抵押加质押借款	174,543,443.62	40,220,027.15
合计	3,087,066,890.61	1,498,042,872.91

注：保证借款情况详见附注“十三、4（3）”，抵押加质押借款为支线公司以支线管道作抵押同时以管输费收费权作质押的借款，抵押借款为贵州燃气集团习水县燃气有限公司以房地产作抵押的借款。

30、应付债券

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	839,403,162.60	808,669,076.03
合计	839,403,162.60	808,669,076.03

(1) 应付债券的具体情况（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期 限	发行金额	年初余额	本年发 行	按面值计提利 息	利息调整	本年 偿还	年末余额
贵燃转债	100.00	1.00	2021/12/27	6 年	1,000,000,000.00	808,669,076.03		150,428.05	30,777,086.57		839,403,162.60
合 计					1,000,000,000.00	808,669,076.03		150,428.05	30,777,086.57		839,403,162.60

31、租赁负债

项目	年初余额	年末余额
租赁付款额	6,518,123.23	8,130,227.45
减：未确认融资费用	288,356.82	710,450.45
小计	6,229,766.41	7,419,777.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,032,367.12	3,427,696.20
合计	2,197,399.29	3,992,080.80

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	33,869,201.34	16,734,388.11
专项应付款	25,356,263.18	17,426,326.88
合计	59,225,464.52	34,160,714.99

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	33,333,333.34	16,674,637.33
未到期应付利息	535,868.00	59,750.78
合计	33,869,201.34	16,734,388.11

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
职工安置及补偿金	2,588,134.41		2,019,636.41	568,498.00	改制专项资金
安居配套工程资金	14,838,192.47	27,572.71		14,865,765.18	六盘水安居配套工程
燃气管网更新改造项目资金		9,922,000.00		9,922,000.00	盘州燃气管网更新改造 工程
合计	17,426,326.88	9,949,572.71	2,019,636.41	25,356,263.18	

注：安居配套工程资金：系根据六盘水发展和改革委员会、六盘水住房和城乡建设局六盘水发改投资[2014]323号文件批复，专项拨付用于六盘水保障安居工程配套基础设施建设的资金。

职工安置及补偿金：系子公司贵州燃气集团六盘水燃气有限公司根据六盘水国有资产重组和国有企业改革工作领导小组市企改办复字[2016]1号文件批复，专项拨付用于支付改制过程中职工一次性安置费及退休职工统筹外补贴等资金。

燃气管网更新改造项目资金：系子公司贵州燃气集团盘州市燃气有限公司根据盘州市住

房和城乡建设局文件盘州住建局函[2023]95号文件批复，专项拨付用于盘州市中心城区燃气管网老化更新改造工程、盘州市燃气入户管网老化更新改造项目、盘州市刘官片区燃气管道老化更新改造工程、盘州市城关片区燃气管道老化更新改造工程。

33、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	4,037,142.13	3,085,500.00	诉讼产生
合计	4,037,142.13	3,085,500.00	—

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	55,643,261.84		5,170,841.20		50,472,420.64	政府补助项目
合计	55,643,261.84		5,170,841.20		50,472,420.64	—

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,150,002,011.00				5,997.00	5,997.00	1,150,008,008.00
合计	1,150,002,011.00				5,997.00	5,997.00	1,150,008,008.00

36、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,151,470.00	163,216,194.92			430.00	7,669.05	9,151,040.00	163,208,525.87
合计	9,151,470.00	163,216,194.92			430.00	7,669.05	9,151,040.00	163,208,525.87

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格(元)	数量(张)	金额(元)	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
-----------	------	------	---------	---------	-------	-------	----------	------	------

可转换公司债券	2021/12/27	应付债券	第一年 0.3%，第二年 0.5%，第三年 1%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2%	100	9,151,040.00	915,104,000.00	2027/12/26	2022 年 6 月 26 日起可进行转换	截至 2024 年 12 月 31 日，可转换公司债券已转债面值 8489 万元的股份，转换比例 8.49%。
---------	------------	------	---	-----	--------------	----------------	------------	-----------------------	---

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	258,264,239.18	258,982.93		258,523,222.11
其他资本公积	11,045,377.71	651,494.84		11,696,872.55
合计	269,309,616.89	910,477.77		270,220,094.66

注：本期资本溢价增加，系可转换债券转股增加 40,768.37 元；清算贵州鸿泰矿业有限公司增加 218,214.56 元。

本期其他资本公积增加，系权益法核算长期股权投资子公司贵州省天然气有限公司持有的贵州宇凯能车用天然气有限公司股权被动稀释所致。

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额	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	年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	128,343,093.87	-18,268,014.80	-21,491,782.12			-3,223,767.32	-18,268,014.80		110,075,079.07
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动	128,343,093.87	-18,268,014.80	-21,491,782.12			-3,223,767.32	-18,268,014.80		110,075,079.07
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
其他综合收益合计	128,343,093.87	-18,268,014.80	-21,491,782.12			-3,223,767.32	-18,268,014.80		110,075,079.07

39、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	12,137,320.82	99,184,548.51	93,386,993.96	17,934,875.37
合计	12,137,320.82	99,184,548.51	93,386,993.96	17,934,875.37

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,989,910.06	6,115,051.95		60,104,962.01
合计	53,989,910.06	6,115,051.95		60,104,962.01

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,358,637,627.45	1,285,586,972.23
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,358,637,627.45	1,285,586,972.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	62,517,339.68	78,087,762.78
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	6,115,051.95	5,037,107.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,650,263.31	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	1,356,389,651.87	1,358,637,627.45

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,556,877,502.14	5,638,503,325.15	5,902,541,958.45	5,022,420,821.09
其他业务	123,173,817.09	83,394,610.37	195,106,713.57	137,929,749.03
合计	6,680,051,319.23	5,721,897,935.52	6,097,648,672.02	5,160,350,570.12

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	天然气分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
天然气销售和安装	6,539,748,679.95	5,623,210,217.82	6,539,748,679.95	5,623,210,217.82
综合能源供应服务	17,128,822.19	15,293,107.33	17,128,822.19	15,293,107.33
其他业务	123,173,817.09	83,394,610.37	123,173,817.09	83,394,610.37
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	6,680,051,319.23	5,721,897,935.52	6,680,051,319.23	5,721,897,935.52

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	9,469,527.67	6,958,846.90
土地使用税	5,432,834.18	5,341,747.71
印花税	7,168,852.96	5,091,828.71
教育费附加	5,224,280.00	5,428,541.57
城市维护建设税	6,615,215.09	7,153,058.43
其他	241,793.23	285,967.27
合计	34,152,503.13	30,259,990.59

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	125,321,945.46	114,657,189.15
劳务费	10,908,834.12	12,434,122.41
办公费	8,413,460.82	10,905,193.86
折旧及摊销	11,148,105.95	10,903,524.17
运输费	2,550,348.71	2,281,449.93
租赁费	772,420.65	2,088,193.54
其他	2,222,356.88	2,176,838.95
合计	161,337,472.59	155,446,512.01

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	253,137,340.15	227,420,947.61
折旧及摊销	30,856,864.66	44,803,538.87
办公费	25,694,327.96	30,256,316.65
顾问咨询费	11,245,560.70	10,489,172.77

业务招待费	1,248,057.54	10,460,887.77
劳务费	8,187,985.33	7,133,518.63
租赁费	2,337,376.82	146,938.93
保险费	226,455.22	592,470.71
其他	6,155,626.82	5,793,440.08
合计	339,089,595.20	337,097,232.02

46、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,483,732.71	1,135,503.23
折旧	914,512.65	37,635.73
其他	1,086,681.27	
合计	11,484,926.63	1,173,138.96

47、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	180,793,946.44	197,167,835.00
减：利息收入	4,670,927.38	8,347,501.96
利息净支出	176,123,019.06	188,820,333.04
汇兑损失	-885,801.40	-466,652.26
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-885,801.40	-466,652.26
银行手续费	5,710,595.03	4,690,547.80
合计	180,947,812.69	193,044,228.58

48、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	8,732,455.62	7,901,466.41
减免税	1,008,741.38	5,188,694.96
个税返还	147,489.18	158,478.32
合计	9,888,686.18	13,248,639.69

49、投资收益

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	25,237,587.18	20,376,357.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,167,956.50	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		325,050.48

项目	本年发生额	上年发生额
合计	26,405,543.68	20,701,408.36

50、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	58,672,471.46	29,930,506.37
其他应收款减值损失	8,831,261.97	3,603,239.66
应收票据减值损失	-11,000.00	30,000.00
合计	67,492,733.43	33,563,746.03

51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,252,908.19	1,039,580.17
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	6,646,472.94	
在建工程减值损失	7,436,524.78	
商誉减值损失	4,137,537.53	
合计	19,473,443.44	1,039,580.17

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	362,747.37	16,004.55
合计	362,747.37	16,004.55

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	75,605.90	163,527.55	75,605.90
其中：固定资产处置利得	75,605.90	163,527.55	75,605.90
违约金罚款等	17,486,567.91	9,889,569.40	17,486,567.91
合计	17,562,173.81	10,053,096.95	17,562,173.81

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,320,400.58	12,567,071.38	8,320,400.58
其中：固定资产处置损失	8,320,400.58	12,567,071.38	8,320,400.58
无形资产			
对外捐赠支出	2,895,180.00	2,164,605.60	2,895,180.00
其他	14,341,858.18	5,575,853.48	14,341,858.18
合计	25,557,438.76	20,307,530.46	25,557,438.76

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	75,699,017.57	78,651,364.96
递延所得税费用	-15,650,742.95	-6,435,973.87
合计	60,048,274.62	72,215,391.09

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	172,836,608.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,925,491.34
子公司适用不同税率的影响	30,335,912.77
调整以前期间所得税的影响	5,740,872.50
非应税收入的影响	-31,187,190.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,319,863.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,819.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,918,144.46
所得税费用	60,048,274.62

56、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

				益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	128,343,093.87	-21,491,782.12			-3,223,767.32	-18,268,014.80	110,075,079.07
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	128,343,093.87	-21,491,782.12			-3,223,767.32	-18,268,014.80	110,075,079.07
其他综合收益合计	128,343,093.87	-21,491,782.12			-3,223,767.32	-18,268,014.80	110,075,079.07

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到单位及个人往来	66,617,494.88	20,996,734.79
政府补助	12,647,781.28	2,923,603.53
收到的利息收入	4,670,927.38	8,347,501.96
罚没、滞纳金等收入	17,480,819.29	9,889,569.40
合计	101,417,022.83	42,157,409.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	81,692,688.09	94,755,544.23
支付的往来款	43,668,267.26	39,751,228.47
银行手续费等支出	5,710,595.03	4,690,547.80
捐赠、罚款、赔偿等支出	17,231,289.56	7,740,459.08
合计	148,302,839.94	146,937,779.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到企业资金拆借款		2,000,000.00
融资租赁收到的现金	50,000,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	50,000,000.00	2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	169,689,764.22	
租赁付款	5,067,780.46	4,378,269.67
支付企业资金拆借款	2,600,000.00	
合计	177,357,544.68	4,378,269.67

58、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,788,334.26	137,169,901.54
加：资产减值准备	19,473,443.44	1,039,580.17
信用减值损失	67,492,733.43	33,563,746.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	285,377,565.36	276,393,821.70
使用权资产折旧	5,602,062.06	3,988,928.52
无形资产摊销	31,477,504.28	28,996,499.67
长期待摊费用摊销	38,800,061.56	44,913,913.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-362,747.37	-16,004.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,244,794.68	12,403,543.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	180,793,946.44	197,322,509.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,405,543.68	-20,701,408.36
递延所得税资产减少(收益以“-”号填列)	-17,907,860.23	-9,993,035.45
递延所得税负债增加(收益以“-”号填列)	-1,113,987.54	-180,161.71
存货的减少(收益以“-”号填列)	-31,548,358.81	28,208,024.50
经营性应收项目的减少(收益以“-”号填列)	-286,125,867.13	-18,157,414.18
经营性应付项目的增加(收益以“-”号填列)	-94,699,311.99	174,129,512.70
其他	5,797,554.55	
经营活动产生的现金流量净额	297,684,323.31	889,081,957.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	452,212,658.09	670,568,405.39
减：现金的年初余额	670,568,405.39	950,563,271.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,355,747.30	-279,994,866.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	452,212,658.09	670,568,405.39
其中：库存现金	960.00	38,076.50
可随时用于支付的银行存款	446,303,252.38	668,511,929.46
可随时用于支付的其他货币资金	5,908,445.71	2,018,399.43
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	452,212,658.09	670,568,405.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	55,716,697.17	54,959,858.91

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
履约保证金	3,443,257.99	3,387,366.44	履约保证金
六盘水安居配套工程专用资金	14,865,765.18	14,838,192.47	工程专用资金
项目用土地复垦保证金	37,407,674.00	36,734,300.00	土地复垦保证金
合计	55,716,697.17	54,959,858.91	/

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	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	55,716,697.17	55,716,697.17	其他	担保-履约保证金、工程专用资金、土地复垦保	54,959,858.91	54,959,858.91	其他	担保-履约保证金、工程专用资金、土地复垦保证金

项目	年末				年初			
	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
				证金				
固定资产	377,390,401.51	264,633,761.99	抵押	为借款作抵押	1,321,477,299.93	788,741,414.32	抵押	为借款作抵押
无形资产	24,691,214.61	20,417,405.58	抵押	为借款作抵押				
合计	457,798,313.29	340,767,864.74	—	—	1,376,437,158.84	843,701,273.23	—	—

60、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	268,550.46	311,977.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	15,731,115.92	21,285,057.22

(2) 作为出租人

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
经营租赁收入	8,491,592.39	
合计	8,491,592.39	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,483,732.71	1,135,503.23
折旧摊销	914,512.65	37,635.73
委外研发		188,679.25
劳务费	424,528.30	
其他	1,086,681.27	
合计	11,909,454.93	1,361,818.21
其中:费用化研发支出	11,484,926.63	1,173,138.96
资本化研发支出	424,528.30	188,679.25

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
天然气供销存系统平台	188,679.25			188,679.25			
数据中台及业务中台项目		424,528.30					424,528.30
合 计	188,679.25	424,528.30		188,679.25			424,528.30

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2024 年 4 月 1 日，公司第七次经理办公会审议通过《清算注销贵州鸿达立信计量检测有限公司全资子公司贵州鸿泰矿业有限公司的请示》，并于 2024 年 6 月 7 日完成贵州鸿泰矿业有限公司注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
凯里市新能燃气有限公司	凯里市	11,090.96	凯里市	燃气输配与销售	50		企业合并
贵州燃气集团物资贸易有限公司	贵阳市	1,500.00	贵阳市	管网材料销售	100		设立
贵州燃气热力设计有限责任公司	贵阳市	500.00	贵阳市	燃气与热力设计	100		设立
贵州燃气集团鸿顺燃气设备销售有限公司	贵阳市	2,200.00	贵阳市	燃气器具及配件	100		设立
贵阳鸿顺安装维修有限公司	贵阳市	10.00	贵阳市	燃气器具安装		100	设立
贵州鸿达立信计量检测有限公司	贵阳市	1,200.00	贵阳市	项目投资	100		设立
贵州鸿泰矿业有限公司	贵阳市	1,000.00	贵阳市	矿产品及配套工程机械销售		100	设立
贵州省天然气有限公司	贵阳市	15,779.00	贵阳市	燃气输配与销售	100		设立
贵州省成黔天然	贵阳市	2,000.00	贵阳市	燃气输配与		100	企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
气有限公司				销售			
福泉市贵燃天然气有限公司	福泉市	800.00	福泉市	燃气输配与销售		51	企业合并
贵阳鸿源燃气建设发展有限公司	贵阳市	4,000.00	贵阳市	管道工程建设	100		设立
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	遵义市	6,548.00	遵义市	燃气输配与销售	92.12		设立
遵义市绿道能源有限公司	遵义市	1,500.00	遵义市	公交车 LNG 加气		51	设立
遵义湘辉盈能源有限公司	遵义市	1,000.00	遵义市	汽车加气		60	设立
贵州燃气集团遵义市播州区燃气有限公司	遵义市	13,541.51	遵义市	燃气输配与销售	50		设立
贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	仁怀市	3,400.00	仁怀市	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司	安顺市	18,800.00	安顺市	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团都匀市燃气有限公司	都匀市	12,000.00	都匀市	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团毕节市燃气有限责任公司	毕节市	12,000.00	毕节市	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	惠水县	6,000.00	惠水县	燃气输配与销售	60		设立
贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	龙里县	6,000.00	龙里县	燃气输配与销售	60		设立
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	遵义市	4,000.00	遵义市	燃气输配与销售	50		设立
贵州燃气集团桐梓县燃气有限公司	遵义市	6,000.00	遵义市	燃气输配销售	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
司							
贵州安发工程检测有限公司	贵阳市	1,000.00	贵阳市	工程设备检测	100		设立
贵州燃气集团修文县燃气有限公司	贵阳市	20,000.00	贵阳市	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团贵定县燃气有限公司	贵定县	3,000.00	贵定县	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	贵安新区	10,000.00	贵安新区	燃气输配与销售	80		设立
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	贵阳市	85,000.00	贵阳市	管网建设运营	57		设立
贵州燃气集团百里杜鹃燃气有限公司	毕节市	1,000.00	毕节市	燃气输配与销售	100		设立
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	习水县	3,000.00	习水县	燃气输配与销售	66		设立
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	六盘水市	24,400.00	六盘水市	燃气输配与销售	51		企业合并
贵州燃气集团盘州市燃气有限公司	盘州市	4,900.00	盘州市	燃气输配与销售		100	企业合并
六盘水市红桥新区津黔管业有限公司	六盘水市	700.00	六盘水市	保温套管销售		51	企业合并
贵州鸿昇酒店有限公司	六盘水市	12,275.91	六盘水市	酒店管理		100	设立
贵州燃气集团古蔺华远燃气有限公司	古蔺县	8,000.00	古蔺县	城镇燃气的设施建设	51		设立
贵州燃气集团德江县燃气有限公司	德江县	7,000.00	德江县	燃气输配与销售	51		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州燃气集团黔西市燃气有限公司	毕节市	8,000.00	毕节市	燃气输配与销售	100		设立
贵州中泽能投资管理有限公司	贵阳市	6,000.00	贵阳市	投资管理	100		设立
贵泽香港发展有限公司	香港	-	香港	投资管理		100	设立
新加坡贵泽投资有限公司	新加坡	-	新加坡	投资管理		100	设立
贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司	瓮安县	23,200.00	瓮安县	燃气输配与销售	100		企业合并
瓮安县双闽新能源有限公司	瓮安县	1,000.00	瓮安县	汽车加气		100	企业合并
贵州燃气集团安龙县燃气有限公司	安龙县	5,000.00	安龙县	燃气输配与销售	100		设立
贵州欣辰天然气有限公司	安顺市	8,000.00	安顺市	燃气销售	60		企业合并
镇宁自治县川宁能源有限公司	安顺市	1,000.00	安顺市	销售店石化制品机电设备、五金交电、化工产品		70	企业合并
贵州兴瓮燃气有限公司	瓮安县	5,000.00	瓮安县	燃气销售		40	设立
贵州燃气集团锦屏县燃气有限公司	锦屏县	1,000.00	锦屏县	管道气 LNG	100		设立
贵州数联慧云数字科技有限公司	贵安新区	3,000.00	贵安新区	大数据服务 信息技术咨询服务	100		设立
贵州燃气水城综合能源有限责任公司	六盘水市	4,550.00	六盘水市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	66		设立
贵州燃气集团服务有限公司	贵阳市	1,000.00	贵阳市	电力、热力、燃气及水	70		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				生产和供应业			
四川泸南能源有限责任公司	泸州市	21,000.00	泸州市	批发业	100		设立
贵州燃气集团织金县燃气有限公司	织金县	5,000.00	织金县	天然气生产和供应业	100		设立

持股比例 50%但仍控制被投资单位说明：

①凯里市新能燃气有限公司：2009 年 5 月 16 日，本公司分别受让孙建勋、孙艳红持有凯里市新能燃气有限公司 45.6%和 5.4%股权，股权交割日为 2009 年 4 月 30 日，股权变更后公司持有凯里市新能燃气有限公司 51%的股权，并修改公司章程，凯里市新能燃气有限公司设立董事会，由 5 人组成，其中：公司委托 3 人，董事会决定公司的经营活动。2014 年 1 月 3 日，公司将持有凯里市新能燃气有限公司 1%的股权转让给孙建勋，协议约定凯里市新能燃气有限公司组织结构、议事规则、表决及人事任命维持原公司不变。2014 年 1 月 4 日，孙建勋将持有公司 50%的股权转让给中燃燃气实业（深圳）有限公司（以下简称“中燃燃气”），本公司与中燃燃气签订合作协议约定，凯里市新能燃气有限公司纳入本公司控股子公司管理体系，故报告期内，本公司仍对凯里市新能燃气有限公司享有控制权。

②贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司：2012 年 6 月，本公司与贵州金桥忠信投资有限公司设立贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司，公司出资 1020 万元，占注册资本的 51%；2015 年 4 月 21 日，贵州金桥忠信投资有限公司将持有贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司 49%的股权转让给广州元亨燃气有限公司，本公司将持有贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司 1%的股权转让给达州市汇鑫能源有限公司（广州元亨燃气有限公司控制的公司），根据补充协议约定贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司执行本公司管理体系（包括生产经营、财务管理、工程技术管理等），故报告期内，本公司仍对贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司享有控制权。

③贵州兴瓮燃气有限公司：2021 年 8 月，贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司与瓮安县昆仑燃气有限公司（以下简称“瓮安昆仑”）、贵州金盏实业有限责任公司（以下简称“金盏实业”）共同出资设立贵州兴瓮燃气有限公司，注册资本 5000 万元，其中贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司认缴出资 2000 万元，占比 40%，瓮安昆仑认缴出资 2000 万元，占比 40%，金盏实业认缴出资 1000 万元，占比 20%，同时公司与金盏实业签订一致行动人协议，协议约定金

鑫实业在董事会、股东会投票表决时支持贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司的意向或决定，故报告期内，本公司对贵州兴瓮燃气有限公司享有控制权。

④贵州燃气集团遵义市播州区燃气有限公司：2023 年 4 月 20 日公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，会议审议通过《关于转让贵州燃气（集团）遵义市播州区燃气有限公司 50%股权暨变更部分募投项目实施方式的议案》，同意公司将持有的贵州燃气播州公司 50%股权转让给四川华油集团有限责任公司，2023 年 7 月 28 日完成工商变更登记，股权变更后公司持有播州公司 50.00%的股权，并修改公司章程，播州公司设立董事会，由 5 人组成，其中：公司委派 3 人，董事会决定公司的经营活动，根据转让协议约定播州公司纳入公司控股子公司管控体系，报告期内，本公司仍对播州公司享有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
凯里市新能燃气有限公司	50.00%	-8,269,970.15		50,501,468.59
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	7.88%	857,577.92		25,614,618.23
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	43.00%	31,418,768.31		431,634,568.11
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	49.00%	-2,035,392.33		57,785,594.39

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯里市新能燃气有限公司	40,870,407.47	184,030,969.56	224,901,377.03	93,788,952.56	29,986,968.35	123,775,920.91	46,037,004.22	181,001,300.02	227,038,304.24	109,494,363.29	1,327.85	109,495,691.14
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	130,024,351.34	433,530,119.45	563,554,470.79	220,033,222.32	17,049,633.49	237,082,855.81	106,717,649.37	442,279,546.08	548,997,195.45	224,435,478.07	167,649.07	224,603,127.14
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	265,505,665.78	1,009,785,306.56	1,275,290,972.34	96,500,180.05	174,989,471.09	271,489,651.14	209,810,277.48	815,534,148.95	1,025,344,426.43	39,744,823.46	39,744,823.46	79,489,646.92
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	175,334,584.49	569,554,756.98	744,889,341.47	537,639,990.64	88,529,631.31	626,169,621.95	192,066,187.40	548,250,964.33	740,317,151.73	583,988,739.40	33,202,038.62	617,190,778.02

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯里市新能燃气有限公司	113,652,281.63	-16,539,940.30	-16,539,940.30	16,178,820.60	120,290,325.16	59,656.33	59,656.33	9,741,888.74
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	405,385,881.17	10,077,546.67	10,077,546.67	18,101,314.23	375,739,574.73	9,238,030.78	9,238,030.78	56,073,917.81
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	238,772,941.57	73,066,903.05	73,066,903.05	108,962,869.82	199,021,600.97	68,487,409.50	68,487,409.50	150,318,198.22
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	360,849,660.15	-4,413,759.69	-4,413,759.69	89,874,055.76	326,989,170.60	-36,022,076.98	-36,022,076.98	54,246,552.18

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州华亨能源投资有限公司	遵义市	遵义市	燃气输配与销售	50.00		权益法核算
贵州合源油气有限责任公司	贵阳市	贵阳市	液化天然气销售	42.00		权益法核算
国家管网集团贵州省管网有限公司	贵阳市	贵阳市	长输管道运营	40.00		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	贵州华亨能源投资有限公司	贵州合源油气有限责任公司	国家管网集团贵州省管网有限公司	贵州华亨能源投资有限公司	贵州合源油气有限责任公司	国家管网集团贵州省管网有限公司
流动资产	1,965,495.29	123,019,406.89	253,049,057.99	4,012,756.28	127,431,836.24	246,769,951.73
非流动资产	189,202,716.85	176,708,998.66	393,769,314.88	198,974,173.33	146,232,459.46	360,435,196.96
资产合计	191,168,212.14	299,728,405.55	646,818,372.87	202,986,929.61	273,664,295.70	607,205,148.69
流动负债	69,526,309.93	14,382,740.39	102,329,539.62	64,866,819.96	16,834,172.21	93,359,887.64
非流动负债	56,705,367.48	82,133,014.13	5,398,904.77	56,808,675.85	64,642,091.85	6,556,229.83
负债合计	126,231,677.41	96,515,754.52	107,728,444.39	121,675,495.81	81,476,264.06	99,916,117.47
少数股东权益		45,343,400.36			41,446,647.51	
归属于母公司股东权益	64,936,534.73	157,869,250.66	539,089,928.5	81,311,433.80	150,741,384.13	507,289,031.22
按持股比例计算的净资产份额	36,932,719.38	64,649,872.38	213,098,732.27	40,655,716.90	63,311,381.33	202,915,612.49
调整事项						

--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	131,852.80	389,311,669.66	181,339,633.78	2,325,278.29	420,462,591.81	153,798,045.04
净利润	-18,023,886.99	17,409,598.67	58,306,461.11	-16,059,250.74	7,709,012.07	44,521,878.72
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-18,023,886.99	17,409,598.67	58,306,461.11	-16,059,250.74	7,709,012.07	44,521,878.72
本年度收到的来自联营企业的股利		833,674.49	10,859,040.00			6,819,800.00

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
贵阳市煤气管网改造补贴	23,403,949.70			3,900,658.28		19,503,291.42	与资产相关
六盘水城市燃气管道扩建补贴	13,647,686.37			295,925.88		13,351,760.49	与资产相关
安顺管网补贴	7,724,996.79			697,077.72		7,027,919.07	与资产相关
贵定昌明经济开发区购置土地补助	4,725,000.00			135,000.00		4,590,000.00	与资产相关
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目补贴	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
六盘水集中供热工程补贴	1,360,000.00					1,360,000.00	与资产相关
重大隐患整改专项补助资金	634,615.37			28,846.16		605,769.21	与资产相关
安顺环城管网一期补助	459,166.83			9,999.96		449,166.87	与资产相关
工业和信息化局“千企改造”专项奖励	400,000.02			16,666.68		383,333.34	与资产相关
安顺经开区环保分局“煤改气”工程补贴	140,000.24			9,999.96		130,000.28	与资产相关
贵阳市应急管理局高后果区视频监控安装补助	83,333.24			66,666.72		16,666.52	与资产相关
贵阳市“一企一策”专项补贴	50,000.61			9,999.84		40,000.77	与资产相关
高技能人才培养补贴	14,512.67					14,512.67	与资产相关
合计	55,643,261.84			5,170,841.20		50,472,420.64	

2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	5,170,841.20	5,170,841.20
与收益相关	4,717,844.98	8,077,798.49
合计	9,888,686.18	13,248,639.69

十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。为控制该项风险，本公司综合运用金融机构借款、融资租赁等多种融资手段，或以新的融资渠道代替现有负债，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。报告期内，公司按时偿还银行贷款。为控制该项风险，本公司综合运用金融机构借款、融资租赁等多种融资手段，

或以新的融资渠道代替现有负债，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止2024年12月31日公司银行授信总额100.15亿元，尚有53.32亿元额度未使用，备用流动性充足。报告期内，公司按时偿还银行贷款。

因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款、长期应付款。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十二、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计 量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				

（三）其他权益工具投资	169,190,625.20		39,526.00	169,230,151.20
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资		7,851,803.13		7,851,803.13
持续以公允价值计量的资产总额	169,190,625.20	7,851,803.13	39,526.00	177,081,954.33
（六）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十三、关联方及关联交易

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	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
贵州乌江能源投资有限公司	贵州省贵安新区湖潮乡湖磊路	投资管理	984,000 万元	29.69	29.69

公司控股股东为贵州乌江能源投资有限公司，成立于 1994 年 4 月 30 日，注册地址为贵州省贵安新区湖潮乡湖磊路，注册资本为人民币 984,000 万元，法定代表人为杨文权，经营范围为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（许可项目：餐饮服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；燃气经营；建设工程施工；保险代理业务；陆地石油和天然气开采；矿产资源勘查（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）一般项目：以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；企业总部管理；热力生产和供应；储能技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；石油天然气技术服务；

煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；陆地管道运输；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；农业机械制造；农业机械销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；销售代理；国内贸易代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本企业最终控制方是贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵阳市工业投资有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
华创云信数字技术股份有限公司	前实际控制人有重大影响的公司
贵州弘康药业有限公司	前实际控制人控制的公司
贵州和源聚文旅小镇置业有限公司	前实际控制人控制的公司
贵州省鸿济公益基金会	公司董监高担任理事
六盘水市热力有限公司	联营企业
贵州黔北天然气管网有限责任公司	公司控股股东间接控制的公司
贵州页岩气勘探开发有限责任公司	公司控股股东直接控制的公司
贵州盘江电投天能焦化有限公司	贵州能源集团有限公司间接控制的公司
毕节万方天然气有限公司	公司控股股东间接控制的公司
贵州天然气管网有限责任公司	公司控股股东直接控制的公司
贵州林东矿业集团有限责任公司	贵州能源集团有限公司直接控制的公司
贵州盘江精煤股份有限公司	贵州能源集团有限公司直接控制的公司
大方县万方天然气有限公司	公司控股股东间接控制的公司
贵州盘江至诚实业发展有限公司	贵州能源集团有限公司直接控制的公司
贵州盘江拓达物业管理有限公司	贵州能源集团有限公司间接控制的公司
贵州盘江矿山机械有限公司	贵州能源集团有限公司间接控制的公司
贵州乌江水电开发有限责任公司	贵州能源集团有限公司之高级管理人员担任董事的公司
贵州能源集团物业管理有限公司	贵州能源集团有限公司直接控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州盘江饭店有限公司	贵州能源集团有限公司直接控制的公司
贵阳银行股份有限公司	公司控股股东之高级管理人员最近 12 个月担任董事的公司
遵义市金宁物业管理有限公司	公司前实际控制人控制的公司
贵州水城矿业股份有限公司	公司董事担任董事的企业
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	公司董事担任董事的企业
贵州省水利投资（集团）有限责任公司	贵州能源集团有限公司之董事担任董事的企业
贵州盘江煤电集团有限责任公司医院	贵州能源集团有限公司间接控制的单位
贵阳市城市建设投资集团有限公司	公司董事担任董事的企业
上海中联（贵阳）律师事务所	贵州能源集团有限公司之董事担任高级合伙人的企业
贵州煤设地质工程有限责任公司	贵州乌江能源集团有限责任公司间接控制的公司
贵州省煤矿设计研究院有限公司	贵州乌江能源集团有限责任公司直接控制的公司
贵州林东电气设备检测检验有限责任公司	贵州能源集团有限公司间接控制的公司
贵阳林东医院	贵州能源集团有限公司直接控制的公司发起举办的单位
贵阳海信电子有限公司	公司董事李航先生担任董事的公司
贵州贵金融资租赁股份有限公司	公司控股股东直接控制的公司
贵州兴义电力发展有限公司	公司控股股东直接控制的公司
贵州省黔云集中招标采购服务有限公司	公司控股股东之董事担任董事的公司
六盘水鸿基房地产开发有限责任公司	贵州能源集团有限公司间接控制的公司
贵州林东建设工程有限公司	贵州能源集团有限公司间接控制的公司
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	贵州能源集团有限公司直接控制的公司
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年发生额
国家管网集团贵州省管网有限公司	管输费	129,129,179.32	170,000,000.00	否	120,744,706.12
贵州合源油气有限责任公司	购买天然气	2,344,201.21	3,000,000.00	否	
贵州黔北天然气管网有限责任公司	购买天然气	96,285,363.78	150,000,000.00	否	91,523,293.11
贵州页岩气勘探开发有限责任公司	购买天然气	48,845,278.58	120,000,000.00	否	21,542,676.66
贵州盘江电投天能焦化有限公司	购买天然气		35,000,000.00	否	57,511,570.38
贵州天然气管网有限责任公司	管输费	13,721,492.09	15,000,000.00	否	
贵阳银行股份有限公司	利息支出	656,763.86	1,000,000.00	否	68.50
毕节万方天然气有限公司	购买汽油	56,637.18	100,000.00	否	7,079.65
上海中联(贵阳)律师事务所	咨询费	1,278,679.24	2,000,000.00	否	226,415.08
贵州煤设地质工程有限责任公司	工程施工及服务	636,029.08			
贵州省煤矿设计研究院有限公司	采购服务	239,905.67			
贵州林东电气设备检测检验有限责任公司	采购服务	108,688.68			

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州华亨能源投资有限公司	提供劳务		293,160.37
贵州合源油气有限责任公司	销售天然气	212,317.00	1,722,878.27
贵州合源油气有限责任公司	销售材料	3,539.82	
贵州合源油气有限责任公司	提供劳务	20,890.83	3,539.82
贵州合源油气有限责任公司	LNG 运输代理综合服务	4,093,020.93	5,611,101.61
贵州弘康药业有限公司	销售天然气	769,414.37	562,716.19
华创证券有限责任公司	销售天然气	259,147.90	242,574.03
华创证券有限责任公司	提供劳务	1,040.37	
贵州省鸿济公益基金会	捐赠	2,800,000.00	2,100,000.00
六盘水市热力有限公司	销售天然气	490,336.95	2,584,546.51
六盘水市热力有限公司	提供劳务	109,905.06	314,693.08
贵州天然气管网有限责任公司	销售天然气	76,949.76	6,933.56
贵州天然气管网有限责任公司	提供劳务	12,293.58	
贵州林东矿业集团有限责任公司	销售天然气	24,492.79	23,473.20

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州盘江精煤股份有限公司	销售天然气	29,629.06	70,878.66
大方县万方天然气有限公司	提供劳务		2,290,326.69
贵州盘江至诚实业发展有限公司	销售天然气	13,901.16	14,972.24
贵州盘江至诚实业发展有限公司	提供劳务	326,213.59	
贵州盘江拓达物业管理有限公司	销售天然气	504,523.42	451,811.63
贵州盘江拓达物业管理有限公司	提供劳务	114.68	37,614.68
贵州盘江矿山机械有限公司	销售天然气	224,458.04	223,705.61
贵州盘江矿山机械有限公司	提供劳务		63,761.47
贵州乌江水电开发有限责任公司	销售天然气	472,395.76	390,257.85
贵州能源集团物业管理有限公司	销售天然气	3,190,109.48	3,073,652.73
贵州能源集团物业管理有限公司	提供劳务	23,660.78	100,764.22
贵州盘江饭店有限公司	提供劳务		40,183.49
贵阳银行股份有限公司	销售天然气	157,111.89	129,652.40
贵阳银行股份有限公司	提供劳务	52,052.29	39,921.10
贵阳银行股份有限公司	利息收入	30,325.51	2.80
遵义市金宁物业管理有限公司	销售天然气	6,439.58	5,410.43
遵义市金宁物业管理有限公司	提供劳务		4,770.64
贵州水城矿业股份有限公司	销售天然气	46,088.72	35,291.26
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	销售天然气	16,977.31	35,869.25
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	提供劳务		4,770.64
贵州省水利投资（集团）有限责任公司	销售天然气	636,802.54	160,036.87
贵州省水利投资（集团）有限责任公司	提供劳务	3,321.1	172,621.10
贵州盘江煤电集团有限责任公司医院	销售天然气	1,467,558.22	1,278,205.16
贵阳市城市建设投资集团有限公司	提供劳务	496,412.81	
贵阳林东医院	提供劳务	12,556.88	
贵阳海信电子有限公司	销售天然气	53,085.52	
贵阳海信电子有限公司	提供劳务	8,366.97	
贵州页岩气勘探开发有限责任公司	提供劳务	46,792.45	

（2） 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
贵州合源油气有限责任公司	出租加气站	3,185,036.82	3,397,032.98
六盘水市热力有限公司	出租广告牌	11,681.42	
贵州天然气管网有限责任公司	出租房屋	222,454.13	50,834.87

（3） 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	240,000,000.00	2014.3.24	2025.3.24	是
六盘水市热力有限公司	51,000,000.00	2016.7.20	2024.12.20	是
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	240,000,000.00	2016.7.29	2028.7.29	是
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	19,500,000.00	2021.12.14	2026.12.22	是
贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2021.8.27	2025.8.27	是
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	8,000,000.00	2022.1.10	2026.1.6	是
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2022.1.24	2026.1.24	是
贵州欣辰天然气有限公司	25,800,000.00	2022.1.27	2035.12.21	否
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2022.11.14	2026.11.30	是
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2022.11.17	2026.11.16	是
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	27,636,000.00	2022.11.23	2026.11.23	是
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	5,000,000.00	2022.11.29	2026.11.29	是
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2022.12.27	2026.12.27	是
贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2022.12.29	2026.12.28	是
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	24,000,000.00	2022.4.14	2027.4.14	是
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	13,200,000.00	2022.6.1	2030.5.31	否
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	15,000,000.00	2022.8.24	2026.8.28	是
贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2022.8.31	2026.8.31	是
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	19,800,000.00	2023.10.27	2027.10.26	是
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	51,000,000.00	2023.11.20	2027.12.1	是
贵州省天然气有限公司	90,000,000.00	2023.11.27	2029.11.27	否
贵州燃气集团古蔺华远燃气有限公司	15,300,000.00	2023.11.27	2029.11.12	否
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	27,636,000.00	2023.12.1	2027.11.30	是
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2023.12.20	2029.12.19	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	16,000,000.00	2023.12.27	2027.12.27	是
贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2023.12.27	2027.12.26	是
贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	10,000,000.00	2023.9.27	2029.9.26	是
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	6,600,000.00	2024.1.24	2028.1.23	否
贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	10,000,000.00	2024.10.27	2030.10.23	否
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	25,500,000.00	2024.11.28	2030.11.27	否
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	19,800,000.00	2024.11.5	2028.11.4	否
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	18,424,000.00	2024.12.13	2028.12.12	否
贵州省天然气有限公司	100,000,000.00	2024.12.9	2028.12.8	否
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	19,500,000.00	2024.3.21	2028.3.21	否
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	36,848,000.00	2024.8.7	2028.8.6	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	746.03	758.66

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
贵州华亨能源投资有限公司	6,224,437.56	1,213,812.51	6,224,437.56	606,906.26
贵州合源油气有限责任公司	169,452.73	1,699.46	248,031.37	2,480.31
贵州弘康药业有限公司	65,257.80	652.58	372.24	3.72
华创证券有限责任公司	69,546.50	695.47	53,642.34	536.42
贵州和源聚文旅小镇置业有限公司	394,917.43	78,983.49	394,917.43	39,491.74
六盘水市热力有限公司	53,186,386.49	29,622,567.62	53,210,603.09	19,799,495.15
贵州林东矿业集团有限责任公司	2,781.86	27.82	2,753.73	27.54
贵州盘江拓达物业管理有限公司	134,700.39	1,347.00	124,328.16	1,243.28
贵州盘江矿山机械有限公司			3,083.85	30.84
贵州乌江水电开发有限责任公司	86,718.99	867.19	70,429.50	704.30
贵州能源集团物业管理有限公司	478,169.14	4,781.69	412,556.13	4,125.56

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵阳银行股份有限公司	7,998.43	141.30	14,662.35	146.63
遵义市金宁物业管理有限公司	673.44	6.73	119.53	1.20
贵州水城矿业股份有限公司	3,906.63	40.11	3,651.56	36.52
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	459.60	4.60	7,609.64	76.09
贵州省水利投资（集团）有限责任公司	203,113.57	2,031.13		
贵阳市城市建设投资集团有限公司	1,002,427.11	66,193.01	589,689.52	53,937.51
贵州兴义电力发展有限公司	648,445.87	6,484.46		
贵阳海信电子有限公司	4,871.46			
合计	62,679,393.54	31,000,336.17	61,360,888.00	20,509,243.07
预付款项				
国家管网集团贵州省管网有限公司	7,263,907.00		6,570,256.19	
贵州盘江电投天能焦化有限公司	324,214.32		464,065.03	
贵州页岩气勘探开发有限责任公司	2,207,367.40			
贵州黔北天然气管网有限责任公司	1,498,272.65		1,817,951.80	
合计	11,293,761.37		8,852,273.02	
其他应收款				
贵州华亨能源投资有限公司	2,456.39		2,456.39	
国家管网集团贵州省管网有限公司	15,236,925.00			
六盘水市热力有限公司	33,892,469.14	15,513,432.13	33,016,604.35	6,233,390.99
大方县万方天然气有限公司	210,326.33		210,326.33	
毕节万方天然气有限公司	8,000.00		14,000.00	
贵州省黔云集中招标采购服务有限公司	250,000.00			
合计	49,600,176.86	15,513,432.13	33,243,387.07	6,233,390.99

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
短期借款		
贵阳银行股份有限公司	10,000,000.00	20,019,166.67
应付账款		
贵州合源油气有限责任公司		225,258.16
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	26,946.00	26,946.00
贵州煤设地质工程有限责任公司	160,000.00	
合计	186,946.00	252,204.16
其他应付款		
贵州合源油气有限责任公司	569,491.51	1,000,000.00
贵州华亨能源投资有限公司	15,074,247.44	8,791,429.50
贵州天然气管网有限责任公司	10,000.00	10,000.00
贵阳银行股份有限公司	177,562.99	
合计	15,831,301.94	9,801,429.50
其他应付款		
贵州天然气管网有限责任公司		
合同负债		
贵州天然气管网有限责任公司	1,363.65	36,235.99
贵州乌江能源投资有限公司	212,264.15	

项目名称	年末余额	年初余额
大方县万方天然气有限公司	2,900,928.40	1,925,125.85
贵州盘江至诚实业发展有限公司	1,738,298.59	775,922.33
贵州盘江矿山机械有限公司	2,739.79	
贵州林东建设工程有限公司	30,310.67	30,310.67
六盘水鸿基房地产开发有限责任公司	1,239,433.48	1,239,433.48
贵州乌江水电开发有限责任公司	26.75	20.00
贵州能源集团物业管理有限公司	32,108.30	9,824.77
贵州盘江煤电集团有限责任公司医院	13,130.60	3,394.50
合计	6,170,604.38	4,020,267.59
长期应付款		
贵州贵金融资租赁股份有限公司	34,137,135.34	
一年内到期的非流动负债		
贵州贵金融资租赁股份有限公司	16,666,666.66	

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司作为共同被告被提起诉讼，存在赔偿的可能，因此计提预计负债。

(2) 贵州华亨能源投资有限公司诉讼事项

2024 年 11 月 14 日，本公司收到广州元亨作为华亨公司股东提起的股东派生诉讼《民事起诉状》及《应诉通知书》，要求各被告排除妨碍即向执法局出具华亨公司是贵州燃气的子公司的证明、配合华亨公司向执法局办理恢复华亨公司《燃气经营许可证》，连带赔偿因共同侵权给华亨公司造成的损失 30,000 万元（暂计算至 2023 年 12 月 31 日，以最后审计确定的金额为准），并承担本案律师费 200 万元、诉讼费、保全费、财产保全的保险费等费用。2025 年 3 月 17 日，贵州省遵义市中级人民法院做出(2024)黔 03 民初 185 号民事判决书，驳回广州元亨全部诉讼请求。截至财务报表批准报出日，一审判决已生效，原告尚未再次上诉。法院认定本公司及相关人员无损害行为，判决未对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经公司第三届董事会第二十次会议、2024 年第二次临时股东大会审议批准，公司已于 2025 年 1 月 13 日完成 2024 年前三季度利润分配，派发现金股利 17,250,120.12 元（含税）。

公司本次拟以实施权益分派股权登记日公司总股本为基数，向全体股东共计派发现金股

利 24,215,605.74 元(含税), 分红金额占 2024 年度实现的归属于母公司股东的净利润的 38.73%, 不进行资本公积金转增股本, 不送红股。若以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 1,150,008,008 股为基数测算, 每 10 股派发现金股利 0.21 元(含税)。若在实施权益分派的股权登记日前, 因可转债转股致使公司总股本发生变动的, 公司将维持现金分红总额不变, 相应调整每股分配金额。

公司 2024 年度公司现金分红总额(含 2024 年前三季度已分配的现金股利)为 41,465,725.86 元(含税), 分红总额占 2024 年度实现的归属于母公司股东的净利润的 66.33%。

拟分配的利润或股利	41,465,725.86
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,465,725.86

十六、其他重要事项

1、分部信息

公司从事天然气销售及安装业务(城市管网、商业零售及其他)、综合能源供应服务及其他销售业务, 其中天然气销售及安装确认的收入贡献的利润所占比重均超过 95%, 综合能源供应服务及其他销售业务所占相应比重低于 5%, 基于公司现有的情况, 公司无需进行分部信息披露。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
6 个月以内	403,973,247.76	246,238,945.92
6 个月至 1 年	9,433,130.07	17,976,397.85
1 年以内小计	413,406,377.83	264,215,343.77
1 至 2 年	16,496,794.28	15,045,595.25
2 至 3 年	9,495,619.50	8,701,387.13
3 至 4 年	6,207,646.86	449,714.14
4 至 5 年	449,714.14	2,990,266.36
5 年以上	12,814,068.10	9,823,801.74
小计	458,870,220.71	301,226,108.39
减: 坏账准备	22,931,064.65	18,156,823.48

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	435,939,156.06	283,069,284.91

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,360,284.10	1.39	6,360,284.10	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	452,509,936.61	98.61	16,570,780.55	3.66	435,939,156.06
账龄组合	311,828,369.85	67.95	16,570,780.55	5.31	295,257,589.30
合并范围内关联方组合	140,681,566.76	30.66			140,681,566.76
合 计	458,870,220.71	100.00	22,931,064.65	—	435,939,156.06

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,360,284.10	2.11	6,360,284.10	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	294,865,824.29	97.89	11,796,539.38	4.00	283,069,284.91
账龄组合	205,856,351.42	68.34	11,796,539.38	5.73	194,059,812.04
合并范围内关联方组合	89,009,472.87	29.55			89,009,472.87
合 计	301,226,108.39	100.00	18,156,823.48	—	283,069,284.91

年末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位一	1,796,449.34	1,796,449.34	100.00	涉诉应收款项
单位二	4,563,834.76	4,563,834.76	100.00	涉诉应收款项
合 计	6,360,284.10	6,360,284.10	100.00	

(1) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	18,156,823.48	4,774,241.17				22,931,064.65
合 计	18,156,823.48	4,774,241.17				22,931,064.65

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款和合同资产 年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款和合同资产 年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
单位一	41,875,017.26	9.13	
单位二	33,502,010.29	7.30	
单位三	17,689,830.84	3.86	2,439,653.72
单位四	14,838,015.00	3.23	
单位五	12,899,751.80	2.81	
合计	120,804,625.19	26.33	2,439,653.72

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	266,452,007.82	178,290,007.82
其他应收款	840,807,925.99	636,121,419.23
合计	1,107,259,933.81	814,411,427.05

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目	年末余额	年初余额
贵州燃气热力设计有限责任公司	15,000,000.00	
贵州燃气集团鸿顺燃气设备销售有限公司	5,000,000.00	
贵州省天然气有限公司	9,962,000.00	
贵阳鸿源燃气建设发展有限公司	13,090,007.82	13,090,007.82
贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	150,000,000.00	110,000,000.00
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
贵州燃气集团毕节市燃气有限责任公司	25,000,000.00	20,000,000.00
贵州燃气集团修文县燃气有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	3,200,000.00	
贵州卡本能源科技股份有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	266,452,007.82	178,290,007.82

(3) 其他应收款

①其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		

账 龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	839,059,468.01	635,047,092.22
6 个月至 1 年	1,339,564.59	232,127.30
1 年以内小计	840,399,032.60	635,279,219.52
1 至 2 年	383,129.39	30,000.00
2 至 3 年	30,000.00	1,190,460.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	840,812,161.99	636,499,679.52
减：坏账准备	4,236.00	378,260.29
合 计	840,807,925.99	636,121,419.23

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金等无风险款项	5,459,553.17	4,428,088.52
借款及往来款项	835,352,608.82	632,071,591.00
其他		
小 计	840,812,161.99	636,499,679.52
减：坏账准备	4,236.00	378,260.29
合 计	840,807,925.99	636,121,419.23

③其他应收款坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的 坏账准备	378,260.29	4,236.00	378,260.29			4,236.00
合 计	378,260.29	4,236.00	378,260.29			4,236.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	367,519,555.34	43.71	借款及利息	1 年内	
单位二	104,492,425.87	12.43	借款及利息	1 年内	
单位三	64,081,079.48	7.62	借款及利息	1 年内	
单位四	52,512,957.77	6.25	借款及利息	1 年内	
单位五	51,610,076.97	6.14	借款及利息	1 年内	
合 计	640,216,095.43	76.15	—	—	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,558,169,006.76		2,558,169,006.76	2,470,169,006.76		2,470,169,006.76
对联营、合营企业投资	539,347,093.49		539,347,093.49	445,988,923.81		445,988,923.81
合计	3,097,516,100.25		3,097,516,100.25	2,916,157,930.57		2,916,157,930.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额
	(账面价值)		追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	(账面价值)
凯里市新能燃气有限公司	55,454,788.78						55,454,788.78
贵州燃气集团物资贸易有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00
贵州燃气热力设计有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00
贵州燃气集团鸿顺燃气设备销售有限公司	22,000,000.00						22,000,000.00
贵州鸿达立信计量检测有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00
贵州省天然气有限公司	157,194,868.00						157,194,868.00
贵阳鸿源燃气建设发展有限公司	41,648,591.20						41,648,591.20
贵州燃气集团遵义市燃气有限公司	69,833,465.00						69,833,465.00
贵州燃气集团遵义市播州区燃气有限公司	67,707,547.17						67,707,547.17
贵州燃气集团仁怀市燃气有限公司	34,000,000.00						34,000,000.00
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司	188,000,000.00						188,000,000.00
贵州燃气集团都匀市燃气有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00
贵州燃气集团毕节	120,000,000.00						120,000,000.00

市燃气有限责任公司						
贵州燃气集团惠水县燃气有限公司	36,000,000.00					36,000,000.00
贵州燃气集团龙里县燃气有限公司	36,000,000.00					36,000,000.00
贵州燃气集团习水县金桥燃气有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
贵州燃气集团桐梓县燃气有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00
贵州安发工程检测有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
贵州燃气集团修文县燃气有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00
贵州燃气集团贵定县燃气有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00
贵州燃气集团贵安新区燃气有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00
贵州燃气集团天然气支线管道有限公司	484,500,000.00					484,500,000.00
贵州燃气集团百里杜鹃燃气有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
贵州燃气集团习水县燃气有限公司	19,800,000.00					19,800,000.00
贵州燃气集团六盘水燃气有限公司	173,400,000.00					173,400,000.00
贵州燃气集团古蔺华远燃气有限公司	40,800,000.00					40,800,000.00
贵州燃气集团德江县燃气有限公司	16,599,746.61					16,599,746.61
贵州燃气集团黔西市燃气有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00
贵州中泽能投管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
贵州燃气集团瓮安县燃气有限公司	129,000,000.00					129,000,000.00
贵州燃气集团安龙县燃气有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00
贵州欣辰天然气有限公司	53,100,000.00					53,100,000.00
贵州燃气集团锦屏县燃气有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00				10,000,000.00
贵州数联慧云数字科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
贵州燃气集团服务	3,500,000.00					3,500,000.00

有限公司						
贵州燃气水城综合能源有限责任公司	30,030,000.00					30,030,000.00
四川泸南能源有限责任公司	30,000,000.00		80,000,000.00			110,000,000.00
贵州燃气集团织金县燃气有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
合计	2,470,169,006.76		88,000,000.00			2,558,169,006.76

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
国家管网集团贵州省管网有限公司	202,915,612.49				23,402,583.64			176,815.26	10,859,040.00			215,635,971.39
贵州合源油气有限责任公司	63,311,381.33				3,827,378.44				833,674.49			66,305,085.28
贵州华亨能源投资有限公司	40,655,716.90				-8,187,449.54							32,468,267.36
贵州卡本能源科技股份有限公司	96,879,785.96				-72,713.45			282,886.26				97,089,958.77
贵州氢能效率能源科技有限公司	3,838,579.53				101,329.51							3,939,909.04
贵州中安云网科技有限公司	6,657,857.04				219,544.90							6,877,401.94
云码通数据运营股份有限公司	12,122,190.56				6,384.15							12,128,574.71
广西燃气液化天然气有限责任公司	19,607,800.00		85,294,125.00									104,901,925.00
合计	445,988,923.81		85,294,125.00		19,297,057.65			459,701.52	11,692,714.49			539,347,093.49

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,084,483,639.80	2,881,241,544.47	2,459,339,752.39	2,342,383,637.25
其他业务	16,164,129.49	7,108,786.26	23,148,791.42	9,983,653.85
合计	3,100,647,769.29	2,888,350,330.73	2,482,488,543.81	2,352,367,291.10

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,297,057.65	17,101,590.21
处置长期股权投资产生的投资收益		25,716,102.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,167,956.50	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		325,050.48
成本法核算的长期股权投资收益	178,257,700.00	211,089,600.00
合计	198,722,714.15	254,232,343.52

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,882,047.31	
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	4,717,844.98	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,131,113.20	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	108,500.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,529.73	
小 计	-1,675,059.4	
减：所得税影响额	-247,291.78	
少数股东权益影响额（税后）	-1,365,740.34	
合 计	-62,027.28	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

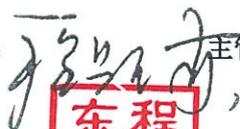
本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

项 目	涉及金额	原因
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	5,170,841.20	取得与资产相关的政府补助认定为经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.02	0.05	0.05

公司负责人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



(副本) 5 - 1



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨森群

出资额 叁仟捌佰捌拾万人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

企业会计报表、合并、分立、年度财务、清算、验资、审计报告、法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2025年1月17日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

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

发证机关：



二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 彭翔
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1976-05-31
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420102197605311716



证书编号: 420006234427
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 01 月 27 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
 (特殊普通合伙) 印章

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2024 年 12 月 6 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所 事务所 CPAs
 (特殊普通合伙) 贵州分所
 CPA 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2024 年 12 月 13 日
 /y /m /d

姓名: 骆立武
 性别: 男
 出生日期: 1974-12-28
 工作单位: 河南中正联合会计师事务所
 身份证号码: 412932197412280038
 身份证号码: 412932197412280038
 身份证号码: 412932197412280038



证书编号: 410001180002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 10 月 26 日
 Date of Issuance



转出: 中审亚太 2011.1.8
 转入: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 注意事项
 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
 NOTES
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate is intended for use by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

 2011 年 3 月 23 日
 /y /m /d