



德泰燃气

NEEQ: 874436

大连德泰港华燃气股份有限公司
Dalian Deta Towngas Co., Ltd)



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李树石、主管会计工作负责人张广涛及会计机构负责人（会计主管人员）杨玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	25
第四节	股份变动、融资和利润分配	41
第五节	行业信息	45
第六节	公司治理	46
第七节	财务会计报告	51
附件	会计信息调整及差异情况	156

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	大连德泰港华燃气股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
德泰燃气、公司、德泰燃气公司	指	大连德泰港华燃气股份有限公司
金普新区国资局、实际控制人	指	大连金普新区国有资产监督管理局
金普产控、原间接控股股东①	指	大连金普新区产业控股集团有限公司，公司原间接控股股东①，原持有德泰控股 100%的股权
德泰发展、间接控股股东①	指	大连德泰经济发展有限公司，公司间接控股股东①，持有德泰控股 100%的股权
德泰控股、间接控股股东②	指	大连德泰控股有限公司，公司间接控股股东②，持有普泰能源 100%的股权
普泰能源、直接控股股东	指	大连普泰能源有限公司，公司直接控股股东，直接持有公司 8,250 万股股份，持股比例为 55%
港华大连	指	香港中华煤气(大连)有限公司，直接持有公司 6,000 万股股份，持股比例为 40%
港华集团	指	名气家(沈阳)生活服务有限公司、卓裕(广东)工程建设有限公司等港华智慧能源(01083.HK)及其关联方控制的公司
香港中华煤气	指	香港中华煤气有限公司
融昕能源	指	大连融昕能源股份有限公司(曾用名:大连融昕能源有限公司)，直接持有公司 750 万股股份，持股比例为 5%
工程公司	指	大连德泰港华燃气工程有限公司(曾用名:大连经济技术开发区燃气管道工程处、大连蓝焰燃气工程有限公司)，公司全资子公司
能源公司	指	大连德泰港华环保能源有限公司(曾用名:大连德泰易高环保能源有限公司)，公司全资子公司
科尚燃气	指	大连科尚燃气有限公司，公司全资子公司
德港融	指	大连德港融燃气有限公司，公司控股子公司，持有 60%股权
泉江环保	指	大连德泰港华泉江环保能源有限公司，公司二级控股子公司，通过能源公司持有 51%股权
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司及其控制的下属企业
科泰金诚、昆仑天诚	指	大连科泰金诚气体有限公司(曾用名:大连中石油昆仑天诚燃气有限公司)
科泰液化气	指	大连科泰液化石油气有限公司
大连天诚	指	大连天诚燃气有限公司
中民融和	指	大连中民融和燃气有限公司
东北特钢	指	东北特殊钢集团股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

燃气	指	是气体燃料的总称，按燃气的来源，通常可分为天然气、人工燃气、液化石油气和生物质气等
天然气、NG	指	存在于地下岩石储集层中以烃为主体的混合气体的统称，主要成分烷烃，其中甲烷占绝大多数，另有少量的乙烷、丙烷和丁烷；天然无色、无味、无毒的特性，易散发，比重轻于空气，不易积聚成爆炸性气体，是较为安全的燃气
PNG	指	管道天然气（Piping Natural Gas），通过管道进行运输的天然气
LNG	指	液化天然气（Liquified Natural Gas），当天然气冷却至约-162 摄氏度时，由气态转变成液态，称为液化天然气，体积约为原气态时体积的 1/600，重量约为同体积水的 45%
CNG	指	压缩天然气（Compressed Natural Gas），压缩到压力大于或等于 10MPa 且不大于 20MPa 的气态天然气，一立方米压缩天然气约为 200 标准立方米天然气
人工煤气	指	由煤、焦炭等固体燃料或重油等液体燃料经干馏、汽化或裂解等过程所制得的气体，主要成分为烷烃、烯烃、芳烃、一氧化碳和氢气等可燃气体，并含有少量的二氧化碳和氮等不可燃气体。
LPG	指	液化石油气（Liquefied Petroleum Gas），由天然气或者石油进行加压降温液化所得到的一种无色挥发性液体，主要组成成分为丙烷、丙烯、丁烷、丁烯中的一种或者两种，而且其还掺杂着少量戊烷、戊烯和微量的硫化物杂质。如果要对液化石油气进行进一步的纯化，可以使用醇胺吸收塔将其中的氧硫化碳进行吸收脱除，最后再用碱洗去多余的硫化物。
管网	指	由输送和分配燃气到各类客户的不同压力级别的管道及其附属构筑物组成的系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连德泰港华燃气股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Deta Towngas Co., Ltd		
	Deta Towngas		
法定代表人	李树石	成立时间	1996 年 4 月 12 日
控股股东	控股股东为（大连普泰能源有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（大连金普新区国有资产监督管理局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业 -D45 燃气生产和供应业-D451 燃气生产和供应业-D4511 天然气生产和供应业		
主要产品与服务项目	天然气销售和燃气工程安装		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德泰燃气	证券代码	874436
挂牌时间	2024 年 9 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	150,000,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张广涛	联系地址	大连经济技术开发区泉南东街 8 号办公楼
电话	0411-62781715	电子邮箱	securities@detatowngas.com
传真	0411-62781715		
公司办公地址	大连经济技术开发区泉南东街 8 号办公楼	邮政编码	116600
公司网址	ghrq.deta.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200243125561W		
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区 55 号小区		
注册资本（元）	150,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家长期专注于清洁能源供应领域的燃气综合服务运营商。报告期内，公司主要从事天然气销售以及燃气工程安装业务。其中，天然气销售以管道天然气输配与销售为主、液化天然气与压缩天然气销售为辅。

公司位于辽宁省大连市，主要经营区域在大连市金普新区，已取得大连市经济技术开发区、大连金州北大河以北区域、大连金普新区二十里堡街道大窑湾疏港高速公司以西区域城市燃气特许经营权，目前经营城市燃气管网长度超过 1,600 公里，供应居民用户约 30 万户，工商业用户逾 3,000 户，在大连市具有较高的市场份额。

天然气销售商业模式

公司天然气销售业务主要包括管道天然气业务、液化天然气业务与压缩天然气业务。

1. 采购模式

(1) 管道天然气

公司主要气源采购自中石油。公司通常基于前一年用气情况及比例与气源供应商协商约定气量并签订年度合同，合同期限为一年，在合同中约定合同结构气量、气价、品质规格、计量与交接点、偏差结算、结算方式、争议处理等条款。其中，采购单价由合同双方根据政府部门价格指导文件协商确定。通常每年用气高峰期来临前，中石油会根据供需关系，与公司签订补充协议，对用气高峰月度的合同气量进行适当调整。

公司天然气采购采取“先款后气”模式，每月按实际采购量进行结算。

(2) LNG

公司的 LNG 气源实行市场化采购模式。公司基于终端用户的用气需求，综合考虑采购价格、运输距离、供气能力等因素选择 LNG 供应商进行采购。LNG 供应商主要为具有海外 LNG 份额的贸易商。公司每年与供应商签订年度框架合同，合同期限一般为一年。实际采购单价与数量根据每次采购订单确认。采购单价一般与大连 LNG 港口挂牌价、第三方平台交易价格为基础确定。

2. 生产模式

公司主营业务涉及生产环节的主要为管道天然气与压缩天然气业务。

对于管道天然气业务，公司从天然气门站处接入来自气源供应商的天然气，经过调压站的过滤、

换热、调压、计量及加臭后进入城市中压管网。对于居民用户，通过中低压调压设施再次调压后供居民生活用气；对于非居民用户，公司根据用气设备的技术参数要求，通过专用调压设施再次调压后向用气设备供气。

对于压缩天然气业务，公司目前主要通过外协方式进行生产。

3. 销售模式

（1）管道天然气销售

管道天然气业务下游客户主要分为居民用户与非居民用户（包括工业、商业用户）。

对于居民、商业以及普通工业用户，采取预收款方式进行结算，即用户先持 IC 卡到售气网点充值或进行通过线上充值，待自行充入公司或家中燃气表内后方可用气。

对于少量大型工业客户，一般采用定期抄表方式进行结算，即定期对用户燃气表进行抄表，根据经双方确认的抄表数确定用气量，并结合合同约定价格进行结算。

（2）液化天然气与压缩天然气销售

LNG 与 CNG 业务主要为终端销售业务，公司一般会与客户签订年度或多年销售框架合同，约定 LNG 与 CNG 质量、供气计划、交付地点、计量方式、结算模式等。公司每月与客户对账确认当月销售量，以订单约定的单价确定交易金额，最终根据对账单确认销售收入。此外，公司还开展少量 LNG 贸易业务。

燃气工程安装商业模式

1. 采购模式

公司燃气工程安装业务的采购分为两部分，即天然气设施设备采购和工程服务采购。

设施设备采购主要包括调压设备、管材、管件、仪器仪表等，具体流程为：工程施工部门根据用户安装需求确定实际需要的设施设备类型及数量提起材料领用申请，库管根据库存情况提出采购申请，由综合调度中心主要通过竞争性谈判、招投标等方式确定供应商，签订采购合同后下发订购单，供应商根据订单要求发货，公司验收合格后向供应商付款，完成采购。

工程服务采购流程为：公司与客户签订燃气工程安装业务合同后，通过招投标等方式确定有专业资质的测绘、设计、施工、监理等服务提供商。供应商提供服务过程中，公司负责监督、管理、质量控制等过程把控工作，确保工程质量符合行业标准与客户要求。燃气工程安装业务相关原材料主要由公司负责采购供应。报告期内，公司向各工程服务提供商采购金额占比较小。

2. 销售模式

一般由用户向公司提出申请后，公司根据不同类型用户的用气规模、用气特点等进行安装方案设

计和设备选型。公司与用户签订合同并收取全部或部分预收款后进行管道施工和燃气设备的安装，待验收合格并收齐全款后再根据用户申请向其供应天然气。

报告期经营计划实现情况

2024 年报告期内，公司实现营业收入 102,828.80 万元，比上年同期增长 6.89%，主要原因是报告期内通过收购项目的业务拓展，增加了用气用户数量；实现净利润 9,462.68 万元，比上年同期下降 5.46%，下降主要原因是，2023 年上半年收到上市补贴 560 万元，本期无同类收益；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比增长 3.33%。

(二)行业情况

1. 行业整体情况

天然气行业关系民生且投资金额较大，具备较高的准入门槛和行业壁垒，初期大多由政府出资的地方国有天然气公司投资并独家运营，由于天然气管网等基础设施在特定区域内具有不可复制的自然垄断性，率先进入市场的燃气企业也凭借先发优势在特定的区域内会占据相对垄断经营的地位。近年来随着国家相关政策的支持及行业快速发展，民营企业也加快了在液化天然气行业中下游投资布局的步伐，将进一步推动产业的成熟发展。

根据国家发改委公布数据，2024 年，全年天然气表观消费量 4,261 亿立方米，同比增长 8%。这一数据持续扭转了 2022 年下降 1.2% 的趋势，表明市场正在逐渐恢复向上态势。

从消费结构来看，城市燃气和发电行业依旧是天然气消费量增长的核心领域。随着城市化进程的加快，城市居民对于清洁、高效能源的需求持续攀升，推动城市燃气领域天然气消费量稳步上扬；而在发电行业，天然气发电凭借高效、环保、启停灵活等优势，愈发受到青睐，消费规模不断扩张。与此同时，交通和供暖领域的天然气使用量也在稳步增长。在交通方面，天然气汽车因成本优势与环保特性，保有量逐步增加，带动天然气消费增长；供暖领域中，部分地区出于环保考量，以天然气供暖取代传统方式，使得天然气在供暖季的用量稳定上升。

天然气消费增长趋势的背后，环保意识的提高和能源结构的优化发挥着关键作用。社会各界环保理念不断深化，对清洁能源的需求日益强烈，天然气作为相对清洁的化石能源，成为众多行业和消费者的优选。并且，国家大力推动能源结构调整，降低对煤炭等传统高污染能源的依赖，为天然气产业发展创造了广阔空间。按照当前趋势预估，未来几年我国天然气消费还具备较大增长潜力，预计到 2030 年，国内天然气需求将攀升至 6,000 亿立方米。在此期间，天然气在我国能源体系中的地位将愈发重要，成为推动能源结构优化、助力绿色低碳发展的关键支撑。

为顺应这一发展趋势，保障天然气供应稳定、满足市场需求，行业发展重点方向逐步明晰。天然气产量增长首当其冲成为行业发展的关键任务。为填补日益增长的市场缺口，后续需加大勘探资金投入，集中力量强化重点区域的勘探开发工作，特别是加大对页岩气、煤层气等非常规天然气资源的开发利用力度。我国非常规天然气资源储量丰富，开发潜力巨大，一旦实现规模化开采，将极大增强国内天然气供应能力。

与此同时，天然气基础设施建设也将全面提速，涵盖天然气管道、储气库以及液化天然气（LNG）接收站等项目。天然气管道建设致力于构建更加完善、高效的输送网络，提升天然气在全国范围内的流通效率，减少输送损耗；储气库建设着重增强天然气储备调峰能力，以便在冬季用气高峰或供应出现波动时，能够迅速调节市场供需，保障天然气稳定供应；LNG 接收站建设则聚焦于提升我国对进口液化天然气的接收、储存和再气化能力，增强我国在国际天然气市场的资源获取与调配能力。

天然气消费市场也将迎来进一步拓展。在城市燃气领域，随着城市化率提升以及居民生活水平提高，天然气普及范围将持续扩大，从大城市向中小城市、城镇乃至乡村延伸，更多居民将享受到天然气带来的便捷与清洁。工业燃料领域，天然气对煤炭等传统燃料的替代进程将加速推进，尤其是在钢铁、建材、化工等高能耗行业，天然气的高效、低污染特性有助于企业节能减排，提升生产效率，契合绿色发展理念。交通运输领域，天然气汽车推广力度会进一步加大，除了现有天然气出租车、公交车外，重型卡车、物流车等领域也将逐步增加天然气车辆占比，降低交通运输行业的碳排放强度。

值得关注的是，天然气还将加强与太阳能、风能等可再生能源，以及氢能、碳交易资源的融合发展。与可再生能源协同，能够利用天然气发电的灵活性，弥补太阳能、风能发电受自然条件限制的不足，构建多能互补的稳定能源供应系统，提升能源利用效率；在氢能产业发展中，天然气可作为制氢原料，同时天然气基础设施也能为氢气输送提供借鉴与协同可能；参与碳交易市场，则让天然气企业通过节能减排获取经济收益，激励行业不断优化生产运营，降低碳排放，推动整个能源行业向绿色低碳转型，全方位拓展能源行业的综合发展前景。

2、行业区域情况

根据《大连市能源发展“十四五”规划》设定的目标，大连市居民天然气气化率将从 2020 年的 46.1%提升至 2025 年 91%，因此未来几年内，人工煤气与液化石油气使用率将进一步下行。

2022 年以来，公司先后取得了大连金州北大河以北区域、大连金普新区二十里堡街道大窑湾疏港高速公司以西区域、大连金普新区东北特钢区域等的燃气特许经营权或实际经营权，并收购了昆仑天诚、大连天诚、中民融和等在上述区域的燃气管线资产，进一步扩大经营范围，提高市场占有率。

近年来，辽宁省政府出台多项大气污染防治政策，传统工业作为高排放企业倾向于用天然气替代

传统能源，为公司提供了良好的发展环境，结合公司在大连市内新增和改造项目的布局，公司将迎来快速发展的机会，持续提升供气量，稳固在大连市金普新区天然气供应的领先地位。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,028,288,011.67	961,983,572.82	6.89%
毛利率%	19.61%	22.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	93,671,067.17	101,659,238.58	-7.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,335,501.44	86,458,411.96	3.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.52%	27.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.53%	23.61%	-
基本每股收益	0.62	0.68	-8.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,129,263,361.51	917,159,460.80	23.13%
负债总计	626,450,337.79	530,268,005.98	18.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	483,307,447.60	388,341,660.28	24.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	2.59	24.32%
资产负债率%（母公司）	54.85%	54.76%	-
资产负债率%（合并）	55.47%	57.82%	-
流动比率	76.12%	104.21%	-
利息保障倍数	27.56	33.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,677,833.62	251,894,050.65	-51.69%
应收账款周转率	7.94	6.94	-
存货周转率	18.53	16.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.13%	6.14%	-
营业收入增长率%	6.89%	0.38%	-
净利润增长率%	-5.46%	12.03%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	148,948,743.23	13.19%	216,994,794.23	23.66%	-31.36%
应收票据		0.00%	250,000.00	0.03%	-100.00%
应收账款	82,321,442.91	7.29%	70,236,419.48	7.66%	17.21%
预付账款	51,855,521.60	4.59%	31,486,290.02	3.43%	64.69%
其他应收款	1,837,559.81	0.16%	2,258,775.71	0.25%	-18.65%
存货	40,925,203.16	3.62%	46,686,709.02	5.09%	-12.34%
其他流动资产	15,516,859.18	1.37%	3,640,419.87	0.40%	326.24%
投资性房地产	1,849,297.36	0.16%	2,210,272.48	0.24%	-16.33%
固定资产	519,210,061.50	45.98%	388,654,203.43	42.38%	33.59%
在建工程	78,045,834.73	6.91%	54,745,158.07	5.97%	42.56%
使用权资产	1,767,896.41	0.16%	1,884,077.24	0.21%	-6.17%
无形资产	84,973,734.88	7.52%	50,054,792.40	5.46%	69.76%
长期待摊费用	81,249,186.51	7.19%	28,743,134.97	3.13%	182.67%
递延所得税资产	18,957,342.01	1.68%	19,314,413.88	2.11%	-1.85%
其他非流动资产	1,804,678.22	0.16%	-	0.00%	-
短期借款	100,084,388.89	8.86%	35,038,270.83	3.82%	185.64%
应付账款	119,418,079.25	10.57%	74,775,098.88	8.15%	59.70%
预收账款	153,133.05	0.01%	-	0.00%	-
合同负债	203,833,232.92	18.05%	202,613,428.99	22.09%	0.60%
应付职工薪酬	9,749,256.41	0.86%	10,427,744.85	1.14%	-6.51%
应交税费	7,879,061.72	0.70%	15,472,694.61	1.69%	-49.08%
其他应付款	2,875,720.52	0.25%	14,209,254.74	1.55%	-79.76%
一年内到期的非流动负债	679,109.45	0.06%	309,836.10	0.03%	119.18%
其他流动负债	3,856,483.06	0.34%	3,690,899.61	0.40%	4.49%
租赁负债	399,554.47	0.04%	844,121.53	0.09%	-52.67%
递延所得税负债	694,138.55	0.09%	1,085,794.72	0.12%	-36.07%
股本	150,000,000.00	13.28%	150,000,000.00	16.35%	0.00%
资本公积	130,635,339.26	11.57%	130,816,864.53	14.26%	-0.14%
专项储备	4,763,437.10	0.42%	3,287,191.68	0.36%	44.91%
盈余公积	20,313,100.98	1.80%	11,658,247.68	1.27%	74.24%
未分配利润	177,595,570.26	15.73%	92,579,356.39	10.09%	91.83%
归属于母公司股东权益合计	483,307,447.60	42.80%	388,341,660.28	43.34%	24.45%

少数股东权益	19,505,576.12	1.73%	-1,450,205.46	-0.16%	1,445.02%
--------	---------------	-------	---------------	--------	-----------

项目重大变动原因

1. 货币资金：主要原因是报告期内，存在新增投资及收购项目并已支付相关收购款项。
2. 应收票据：主要原因是报告期内，已将相关票据进行背书转让。
3. 预付账款：主要原因是报告期内，对中石油预付的气源采购款增加。
4. 其他流动资产：主要原因是报告期期末，存在待抵扣进项税额增加。
5. 固定资产：主要原因是报告期内，存在新增投资及收购项目，包含新增管网及房屋建筑物等资产。
6. 在建工程：主要原因是报告期内，存在新增市政类管网建设及老旧管网改造。
7. 无形资产：主要原因是报告期内，存在新增投资及收购项目，包含因收购新增的土地使用权。
8. 长期待摊费用：主要原因是报告期内，存在中央资金补贴老旧小区燃气设施改造项目，企业自筹资金部分进行摊销。
9. 其他非流动资产：主要原因是报告期内，增加预付设备款。
10. 短期借款：主要原因是报告期内，由于多笔股权及资产收购事项，存在资金需求。
11. 应付账款：主要原因是报告期期末，存在未支付的资产收购款项，以及新建管网和老旧管网改造涉及的未支付材料款及工程款。
12. 预收款项：主要原因是报告期内，存在预收房租租金业务。
13. 应交税费：主要原因是报告期期末，应交所得税余额减少导致的企业所得税减少。
14. 其他应付款：主要原因是报告期期初，存在未支付的利润分配款项，报告期内已支付完结。
15. 一年内到期的非流动负债：主要原因是报告期内，存在租赁业务。
16. 租赁负债：主要原因是报告期内，存在租赁业务。
17. 递延所得税负债：主要原因是报告期内，存在往期固定资产评估增值形成的应纳税暂时性差异，在本期予以实现纳税填补。
18. 专项储备：主要原因是报告期内，工程收入计提专项储备金积累增加。
19. 盈余公积：主要原因是报告期内，利润增加按照正常 10%比例计提的盈余公积。
20. 未分配利润：主要原因是报告期内，形成的利润收益自然留存。
21. 少数股东权益：主要原因是报告期内，新增持股 60%的德港融控股子公司，其所形成的利润应确认相应的少数股东损益。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,028,288,011.67	—	961,983,572.82	—	6.89%
营业成本	826,636,193.74	80.39%	748,228,088.43	77.78%	10.48%
毛利率%	19.61%	—	22.22%	—	—
税金及附加	4,820,241.54	0.47%	3,198,304.96	0.33%	50.71%
销售费用	18,479,886.65	1.80%	18,587,040.21	1.93%	-0.58%
管理费用	51,468,607.13	5.01%	50,914,046.95	5.29%	1.09%
研发费用	2,416,559.18	0.24%	2,082,183.91	0.22%	16.06%
财务费用	1,925,611.47	0.19%	1,009,766.82	0.10%	90.70%
其他收益	5,439,550.55	0.53%	9,737,072.41	1.01%	-44.14%
信用减值损失	-617,096.12	-0.06%	-12,917,211.30	-1.34%	-95.22%
资产减值损失	—	—	-224.26	0.00%	—
资产处置收益	1,430,900.36	0.14%	—	—	—
营业利润	128,794,266.75	12.53%	134,783,778.39	14.01%	-4.44%
营业外收入	267,723.70	0.03%	208,113.39	0.02%	28.64%
营业外支出	706,646.89	0.07%	160,286.93	0.02%	340.86%
利润总额	128,355,343.56	12.48%	134,831,604.85	14.02%	-4.80%
所得税费用	33,728,494.81	3.28%	34,741,691.52	3.61%	-2.92%
净利润	94,626,848.75	9.20%	100,089,913.33	10.40%	-5.46%
少数股东损益	955,781.58	0.09%	-1,569,325.25	-0.16%	-160.90%
归属于母公司股东的净利润	93,671,067.17	9.11%	101,659,238.58	10.57%	-7.86%

项目重大变动原因

1. 税金及附加：主要原因是报告期内，应交增值税增加导致城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加增加。
2. 财务费用：主要原因是报告期内，因流动资产需要增加借款，所承担利息增加。
3. 其他收益：主要原因是上期存在上市补助的情形，本期无同类事项。
4. 信用减值损失：主要原因是报告期内，存在收回政府欠款冲销单项计提坏账准备的情形。
5. 资产处置收益：主要原因是报告期内，存在房产处置事项。
6. 营业外支出：主要原因是报告期内，存在固定资产拆除处置事项。
7. 少数股东损益：主要原因是报告期内，存在德泰港少数股东权益增加、泉江环保往期已计提信用减值损失冲回的情形。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,015,611,053.68	950,028,514.54	6.90%
其他业务收入	12,676,957.99	11,955,058.28	6.04%
主营业务成本	818,274,533.15	739,676,849.16	10.63%
其他业务成本	8,361,660.59	8,551,239.27	-2.22%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
天然气销售业务	950,940,957.96	777,350,482.52	18.25%	8.32%	11.69%	-2.11%
燃气工程安装业务	64,670,095.72	40,924,050.63	36.72%	-10.36%	0.95%	-9.09%
其他业务	12,676,957.99	8,361,660.59	34.04%	6.04%	-2.22%	5.57%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
辽宁地区	1,028,288,011.67	826,636,193.74	19.61%	6.89%	10.48%	-2.61%

收入构成变动的原因

无重大变动项目。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	爱思开海力士半导体（大连）有限公司	97,914,416.95	9.48%	否
2	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	89,392,092.79	8.66%	否
3	奥镁（大连）有限公司	78,048,044.53	7.56%	否
4	东北特殊钢集团股份有限公司	77,232,404.21	7.48%	否
5	大连电瓷集团输变电材料有限公司	42,975,548.32	4.16%	否

合计	385,562,506.80	37.34%	-
----	----------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中石油	675,813,447.97	78.99%	否
2	大连德成能源有限公司	18,383,540.09	2.15%	否
3	港华集团	10,509,618.55	1.23%	是
4	杭州先锋电子技术股份有限公司	9,810,765.01	1.15%	否
5	芜湖泰和管业股份有限公司	9,807,176.31	1.15%	否
合计		72,432,454.8	84.67%	-

注：

①中石油包括：中国石油天然气股份有限公司天然气销售辽宁分公司、大连中石油昆仑燃气有限公司、东北石油管道有限公司。

②港华集团包括：名气家（沈阳）生活服务有限公司、卓裕（广东）工程建设有限公司等港华智慧能源（01083.HK）及其关联方控制的公司。

③大连德成能源有限公司包括：大连德成能源有限公司和大连高盛运输有限公司。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,677,833.62	251,894,050.65	-51.69%
投资活动产生的现金流量净额	-257,459,254.83	-56,799,505.90	-353.28%
筹资活动产生的现金流量净额	67,705,370.21	-104,717,432.81	164.66%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：主要原因是本期支付货款金额增加，且上期存在退税的情形，本期无同类事项。
2. 投资活动产生的现金流量净额：主要原因是报告期内，存在多笔股权及资产收购事项。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：主要原因是报告期内，由于多笔股权及资产收购事项，存在资金需求。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
工程公司	控股子公司	主要从事燃气工程安装业务	20,000,000.00	226,371,622.32	66,171,764.56	121,544,492.99	6,960,443.74
环保能源	控股子公司	从事与公司业务相关的液化天然气销售业务	20,000,000.00	12,449,225.57	-2,442,594.25	291,431.79	-1,201,961.39
科尚燃气	控股子公司	从事CNG生产与销售等相关业务	124,026,374.73	127,116,656.04	124,085,570.05	3,376,528.97	59,195.32
泉江环保	控股子公司	从事与公司业务相关的液化天然气销售业务	5,800,000.00	1,780,991.56	-2,002,477.59	0	650,966.64
德港融	控股子公司	天然气销售	50,000,000.00	52,312,118.93	51,592,019.83	2,980,366.96	1,592,019.83

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
德港融	新设	对整体生产经营和业绩具有积极作用
科尚燃气	收购科泰金诚所持的全部股权	对整体生产经营具有积极作用

注：

- ①德港融于 2024 年 3 月 15 日设立，公司出资比例为 60%，合资方中民融和出资比例为 40%，目前双方出资均已全部实缴，德港融设立后收购的燃气管网资产已用于开展天然气销售业务。
- ②公司收购科尚燃气股权具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），于 2024 年 10 月 18 日披露的《大连德泰港华燃气股份有限公司购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2024-026）。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,416,559.18	2,082,183.91
研发支出占营业收入的比例%	0.23%	0.22%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	10	9
研发人员合计	10	10
研发人员占员工总量的比例%	5.05%	4.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	31	31
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四)研发项目情况

公司所处天然气生产和供应业，核心为将上游采购获取的天然气通过管道、槽车等方式安全、高效地输配至下游用户处。公司结合行业发展与自身经营特点，主要通过将新技术、新材料、新设备与城市燃气行业生产要素相融合的方式进行管理创新、技术创新。公司坚持创新驱动发展战略，不断将新一代信息技术与高端设备与传统城市燃气行业融合发展，在燃气运营安全智慧化建设、经营管理模式等方面持续研发创新，报告期内共开展 4 项研发项目。

1. 场网安全管理系统二期的研发

已完成开发，通过电子文档管理系统与在线协作平台实现无纸化办公；运用 BIM 建模与 GIS 定位技术建立三维可视化工程管理模块，覆盖项目进度跟踪、资源智能调度、质量安全监控等全方位工程管理；集成车载物联网终端与调度算法优化车辆管理；部署智能巡查巡检系统，结合 AI 图像识别与移动端 GPS 定位实现自动路线规划、异常情况实时预警；依托数据中台架构开发智能报表引擎，可自动抓取业务数据生成运营日报、财务月报等多类标准化报表；通过数据仓库搭建可视化分析平台，支持动态数据仪表盘、交互式图表及多维度数据钻取，为企业决策层提供直观的数据洞察。

2. 燃气管网泄漏声纹感知与快速定位技术的研发

(1) 成功开发了一套基于机器学习和模式识别的声纹感知系统，能够从复杂的背景噪音中识别出燃气泄漏的特定声纹。

(2) 通系统集成了多通道声学传感器，提高了声纹采集的灵敏度和准确性，实现了声纹数据的实时处理和分析，减少了误报率。

(3) 采用了分布式传感器网络，通过传感器之间的协同工作，提高了定位的准确性和速度，实现了定位结果的图形化显示，便于操作人员快速理解和响应。

后续工作继续将在实际现场环境中对产品进行测试，使系统能够在多种环境条件下（如不同天气、不同时间段）有效识别燃气泄漏声纹。

3. 基于回收来流压力能的超低温环境取热天然气调温调压系统的研发

报告期内，公司与大连理工大学建立的联合研发中心，完成“基于回收来流压力能的超低温环境取热天然气调温调压系统”的工作原理理论论证，并结合实际生产工业完成了设备的设计工作。

4. 图形自识别及靶向传输项目的研发

图形自识别及靶向传输项目的研发可实现在低光照场景下，识别准确率仍能维持在 80%左右，有

效解决传统算法在此类环境下性能大幅下降的问题。对于相似图形的区分，其准确率超 80%，能够精准识别细微差异，满足高精度识别需求。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 、附注五、34 和附注十五、5。

1、事项描述

德泰燃气公司收入主要来自于天然气销售业务、燃气工程安装等。

2024 年度，德泰燃气公司实现销售收入 102,828.80 万元。由于收入是衡量德泰燃气公司业绩的关键指标之一，存在德泰燃气公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价并测试与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）对销售收入执行分析性程序，包括：对报告期收入及毛利率按客户、月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（3）对客户执行抽样测试，结合收入类型检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、结算单、验收单及其他凭单等。

（4）选取样本对客户实施函证、访谈程序，确认报告期各期销售金额及期末往来款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，结合收入类型核对报告期各期与收入相关的结算单、验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（6）检查与收入确认相关的信息是否已作出恰当列报。

（二）固定资产的确认和计量

相关信息披露详见财务报表附注三、14 和附注五、9。

1、事项描述

德泰燃气公司 2024 年末的固定资产账面价值为 51,921.01 万元，占合并财务报表资产总额的比

例为 45.98%，是合并财务报表资产中最重要的组成部分，因此我们将固定资产的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价并测试与固定资产的确认和计量相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取样本检查与外购固定资产相关采购合同、发票等资料，确定入账价值是否正确，授权批准手续是否齐备，会计处理是否正确。

（3）对报告期内与德泰燃气公司存在固定资产交易的重要供应商实施函证程序，检查固定资产入账价值是否真实、完整。

（4）检查报告期内重要在建工程结转情况，核对固定资产入账价值与在建工程的相关记录，以及与竣工决算、验收报告等是否一致。

（5）获取德泰燃气公司管网卡片清单及管网路线图，与管网资料核对并结合收入中的客户分布验证管网存在的真实性及合理性。

（6）检查管网资产日常巡检资料，查看管网资产的维护情况，关注管网资产是否正常使用。

（7）抽样监盘房屋、气站、管网等重要的固定资产，实地勘察固定资产并与账面记录的实物资产交叉核对，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产。

（8）检查固定产权属证明文件，确认固定资产是否存在权属纠纷。

（9）获取固定资产清单，对固定资产可使用年限及预计残值进行合理性分析，并对累计折旧进行重新测算，评估其累计折旧计提是否准确、合理。

（10）检查德泰燃气公司计提固定资产减值准备的依据是否充分，会计处理是否正确。

（11）检查与固定资产确认和计量相关的信息是否已作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1. 公司坚持依法、诚信经营，积极履行纳税责任，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

2. 公司注重客户、供应商关系管理，遵循平等、互利、共赢的原则，与客户、供应商建立良好的战略合作关系。公司通过加强产品质量管控、提高产品交付效率、完善售后服务等方式树立良好口碑。

3. 公司不断加强安全生产管理，积极开展安全检查，开展“安全生产月”活动，强化宣传安全生产责任，提高员工安全素质，有效防范和遏制事故的发生。同时，建立并运行隐患排查治理体系，做到立查立改、彻查彻改，排查、治理全覆盖，切实保障生产安全。

4. 公司严格遵守人力资源相关法律、法规和制度规定，建立具有市场竞争力的薪酬、福利保障体系。公司尊重和保护员工的各项合法权益，为员工缴纳社会保险和公积金，提供与企业发展相适应的福利与待遇；员工依法享有包括国家法定节假日、婚假、病假、孕（产）假、带薪年假等休假的权利。

5. 公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，提高公司透明度和诚信度。同时，公司进一步完善公司治理、规范运作。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
气源供应稳定性的风险	随着经济的持续快速发展，城市化、工业化进程的加快，以及环保要求的提高和“碳达峰”、“碳中和”目标推动对能源消费结构的影响，我国天然气消费量持续增长。为了缓解供需矛盾，优化天然气使用结构，国家根据各地区经济发展需求进行统筹安排，调控天然气供需平衡。近年我国天然气市场基本维持稳定，自主供应保障能力持续提升，进口依存度有所下降，但天然气总体供需矛盾仍较为突出。中石油、中石化、中海油为国内天然气主要一级供应商，公司天然气主要采购自中石油下属相关单位，天然气购销合同采用行业通行的“一年一签”签署方式。报告期内，公司对中石油的采购金额占采购总额的比例为 78.99%，占比较高。 如未来中石油等上游供气单位在天然气调配平衡中因政策或其他因素不能持续满足公司的用气需求，导致公司无法获得充足的天然气，将直接影响公司扩大经营规模和开拓新的市场，对公司的业务发展和经营业绩造成较大不利影响。
经营区域集中的风险	公司主营业务以城市燃气为主，城市燃气行业具有区域集中度较高的特点，城市燃气企业的发展规模与经营区域经济发展水平、人口规模等因素密切相关；在深耕所在区域市场经营的同时，拓展新的业务区域是城市燃气企业发展的重要途径。公司目前的经营区域主要集中于大连市金普新区，虽然公司计划通过收购、新建、合资、合作等方式拓展经营区域，但受限于资本实力和区域经营壁垒，进入其他地区开展业务的难度较大，在一段时间内公司经营区域仍将主要集中于大连市。 如上述地区经济发展出现波动，人口及经济规模不能持续增长，下游客户用气需求下降，或者公司不能持续拓展新的经营区域，将对公司的经营业绩和盈利能力的持续增长产生不利影

	响。
燃气经营许可续期的风险	公司所从事的城市燃气业务属于公用事业，国家对燃气经营实行许可证制度，从事燃气经营活动的企业应当符合规定的条件，由县级以上地方人民政府管理部门核发燃气经营许可证。此外，城市燃气行业可依法实施特许经营，由省、自治区、直辖市通过法定形式和程序确定，市、县人民政府市政公用事业主管部门依据人民政府的授权负责本行政区域内的市政公用事业特许经营的具体实施。 未来，如公司不能持续满足燃气经营许可证续期条件或授权部门所规定的相关要求，导致相关业务资质到期后未能及时续期，可能会对公司业务发展和经营业绩造成不利影响。
安全生产风险	天然气具有易燃、易爆的特点，如燃气设施发生泄漏极易发生火灾、爆炸等安全事故。天然气管线及附属设施安全运营受多种因素的影响，施工作业、非法占压、材料缺陷、用户操作不当、自然灾害等因素均可能造成管道毁损、供气中断、人员伤亡等事故。未来，如公司因管道毁损、人为操作失误、用户使用不当、燃气设施或用具质量问题等发生燃气安全事故，将对公司正常生产经营活动和经营业绩造成不利影响。
国家天然气产业政策变化风险	天然气具有污染小、热量高、含碳量低等优点，随着能源消费结构的转变，天然气消费量整体呈上升趋势，但我国天然气在一次能源消费结构中占比仍低于世界平均水平。国家各部门近年出台了若干鼓励天然气应用的政策文件，旨在提升天然气消费量，加快天然气产业发展。 基于现有政策，公司预计我国的天然气产业政策在中长期内不会发生重大变化，但若国家未来改变天然气产业政策，不将天然气纳入优先类或鼓励类能源范畴，则可能对公司的气源保障、业务规模扩张等产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。
天然气行业定价机制变化风险	我国天然气产业链各节点销售价格主要由政府部门制定定价规则，上游天然气采购价格实行基准门站价格管理，包括居民价格和非居民价格两类，其中居民价格由政府定价，非居民价格由供需双方在国家规定的基准门站价格基础上协商确定。 报告期内，公司按照上述原则与上游气源供应商协商确定天然气采购价格。在下游销售方面，公司根据下游用户类型执行不同的天然气销售价格，其中：居民用户用气价格由地方政府价格主管部门统一定价；工商业用户等非居民用户用气价格通常以当地政府价格主管部门制定的销售指导价格为基础协商确定。 随着天然气行业价格机制改革的推进，未来影响天然气采购、运输和销售价格的不确定性因素较多，天然气各环节价格可能出现较大波动；此外，天然气定价机制导致上下游价格传导可能存在一定滞后性，如未来天然气采购价格的上涨未能及时传导至终端销售价格，将可能对公司的经营业绩与财务状况产生不利影响。
主要客户变动的风险	报告期内，公司向前五大客户销售收入占营业收入的比例合计

	为 37.34%。公司主要经营区域大连市金普新区为东北地区首个国家级新区，外资企业及规模以上工业企业较多，公司目前的主要客户以外资企业和工业企业为主。如未来部分客户因受宏观政治经济环境和产业政策变化的影响，或因行业竞争加剧、下游市场需求减少和自身经营管理不善，可能退出公司经营所在地或者降低对天然气的需求，从而导致公司主要客户发生变动，将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收款项回款风险	报告期期末，公司应收账款余额为 13,581.02 万元，占当期营业收入的比例为, 13.21%；公司单项计提坏账准备的应收账款余额为 4,519.42 万元，主要系长期挂账的政府工程款和预计无法收回的燃气款。如未来继续发生类似欠款无法及时收回，将对公司经营业绩与财务状况产生不利影响。 报告期期末，公司其他应收款余额为 1,332.43 万元，其中前员工王瑜职务侵占公司资金余额为 819.83 万元。公司已对上述被侵占资金全额计提了坏账准备，目前正在积极推动收回相关款项，但仍然存在员工资金占用款项无法全额收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,598,210.77	0.91%
作为被告/被申请人	400,700.07	0.08%
作为第三人		
合计	4,998,910.84	0.99%

报告期内上述案件均已结案。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,770,000.00	18,903,578.99
销售产品、商品，提供劳务	22,900,000.00	33,851,792.05
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	124,207,900.00	124,207,900.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
提供租赁（向科泰金诚、科泰液化气出租房屋及土地）	1,288,357.00	196,996.48
收购股权并入形成的拆借款项	225,000.00	225,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：上述金额均不含增值税。

另：2023年4月14日，公司已与德泰控股、港华大连的关联方香港中华煤气签署《商标许可使用协议》，许可公司无偿使用其相关注册商标，公司已与德泰控股、香港中华煤气签署《商标许可使用协议》，根据协议，公司能够长期使用被许可商标，许可人及被许可人对商标授权不存在纠纷及潜在纠纷。公司业务开展不依赖被许可商标，公司使用许可商标符合行业惯例，不会对公司的资产完整性、独立性，以及业务经营稳定性构成重大不利影响。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

购买原材料、燃料、动力，接受劳务：公司日常采购遵循市场化方式，供应商的选取通常经市场化比较，最终选取符合公司采购要求，价格公允、合理，且具备市场优势或区位优势供应商。该类情形涉及的关联交易具有一定的必要性与持续性，对公司生产经营不会造成重大不利影响。

销售产品、商品，提供劳务：公司间接控股股东德泰控股在大连金普新区设立公司较多，由于公司主营业务系特许经营，因此相关公司使用天然气必须向公司购买，但销售价格系政府定价政策确定，定价公允、合理。该类情形涉及的关联交易具有必要性与持续性，对公司生产经营不会造成重大不利影响。

收购、出售资产或股权：公司收购科尚燃气全部股权符合公司发展战略，有助于公司天然气业务的开展，其转让价格以科尚燃气评估价值为依据，经双方协商一致确定，定价公允、合理。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-026	收购资产	科尚燃气 100% 股权	124, 207, 900 元	是	否

注：上述金额均不含增值税。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

科尚燃气相关辅助生产业务已开展，其中包含为公司提供 CNG 母站生产功能的配套业务，对公司整体生产经营具有积极作用，且不存在影响公司管理层稳定性及其他方面的情形。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 19 日		挂牌	限售承诺	公司控股股东普泰能源出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺如下：“一、根据《中华人民共和国公司法》第一百四十一条规定，自公司成立之日起，本公司作为发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。二、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，本公司在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。三、如有关	正在履行中

					法律法规、中国证券监督管理委员会或全国中小企业股份转让系统有关规定以及公司章程对本公司股份转让另有其他更为严格的限制性规定的，本公司将遵守其规定；如上述规定与本承诺函内容不一致的，以届时有效的上述规定为准。 四、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应法律责任。”	
实际控制人或控股股东	2024年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月19日		挂牌	关于减少并规范关联交易的承诺	公司直接及间接控股股东普泰能源、德泰控股、金普产控、出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“一、本公司及控制附属企业（包括本公司目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业或单位）将尽可能避免和减少与德泰燃气之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场交易的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照相关法律法规及德泰燃气《公司	正在履行中

					章程》的规定履行信息披露义务和办理相关手续，保证不通过交易、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或间接侵占德泰燃气资金、资产，或者利用控制权操纵、指使德泰燃气或者德泰燃气董事、监事、高级管理人员以及其他方式从事损害德泰燃气及其他股东的合法权益的行为。二、本承诺将持续有效，直至本公司持有德泰燃气股份降至5%以下为止。在承诺有效期内，如果本公司违反本承诺给德泰燃气及其他利益相关者造成损失的，本公司将以及及时向德泰燃气及其他利益相关者进行足额赔偿。三、本公司保证本承诺真实、有效，并愿意承担由于承诺不实给德泰燃气及其他利益相关者造成的相关损失”。	
其他股东	2024 年 4 月 19 日		挂牌	关于减少并规范关联交易的承诺	公司股东港华大连、融昕能源出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺如下： “一、本公司及控制附属企业（包括本公司目前或将来有直接或间接控制权的任何附属公司或企业、控股子公司及该等附属公司或企业、控股子公司的任何下属企业或单位）将尽可能避免和减少与德泰燃气之间的关联交易，对于无法避免或	正在履行中

					者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场交易的公正、公平、公开的原则,依法签订协议,履行合法程序,按照相关法律法规及德泰燃气《公司章程》的规定履行信息披露义务和办理相关手续,保证不通过交易、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或间接侵占德泰燃气资金、资产,或者利用控制权操纵、指使德泰燃气或者德泰燃气董事、监事、高级管理人员以及其他方式从事损害德泰燃气及其他股东的合法权益的行为。二、本承诺将持续有效,直至本公司持有德泰燃气股份降至 5%以下为止。在承诺有效期内,如果本公司违反本承诺给德泰燃气及其他利益相关者造成损失的,本公司将以及时向德泰燃气及其他利益相关者进行足额赔偿。三、本公司保证本承诺真实、有效,并愿意承担由于承诺不实给德泰燃气及其他利益相关者造成的相关损失”。	
董监高	2024 年 4 月 19 日		挂牌	关于减少并规范关联交易的承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》,承诺如下: “一、本人及控制企业(包括本人目前或将来有直接或间接控制权的任何公司或企业、	正在履行中

					控股子公司及该等公司或企业、控股子公司的任何下属企业或单位)将尽可能避免和减少与德泰燃气之间的关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场交易的公正、公平、公开的原则,依法签订协议,履行合法程序,按照相关法律法规及德泰燃气《公司章程》的规定履行信息披露义务和办理相关手续,保证不通过交易、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或间接侵占德泰燃气资金、资产,或者利用控制权操纵、指使德泰燃气或者德泰燃气董事、监事、高级管理人员以及其他方式从事损害德泰燃气及其他股东的合法权益的行为。二、本承诺将持续有效,直至本人不再担任德泰燃气的董事、监事、高级管理人员为止。在承诺有效期内,如果本人违反本承诺给德泰燃气及其他利益相关者造成损失的,本人将以现金方式及时向德泰燃气及其他利益相关者进行足额赔偿。三、本人保证本承诺真实、有效,并愿意承担由于承诺不实给德泰燃气及其他利益相关者造成的相关损失”。	
实 际 控 制	2024 年 4 月		挂牌	资 金 占 用 承	公司直接及间接控股	正在履行中

人或控股股东	19 日			诺	股东普泰能源、德泰控股、金普产控出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下： “一、截止本承诺签署之日，本公司及控制的其他企业不存在违规占用德泰燃气资金、资产或其他资源的情况，德泰燃气也没有为本公司及控制的其他企业提供担保。二、本公司及控制的其他企业将继续遵守《公司法》、德泰燃气《公司章程》及其对外担保、关联交易管理等规范德泰燃气治理的相关制度规定，规范港华燃气及其子公司对外担保行为，不违规占用德泰燃气及其控制的企业的资金、资产或其他资源。本承诺将持续有效，直至本公司持有德泰燃气股份降至 5%以下为止。在承诺有效期内，如果本公司违反本承诺给德泰燃气造成损失的，本公司将及时向德泰燃气足额赔偿相应损失。本公司保证本承诺真实、有效，并愿意承担由于承诺不实给德泰燃气及其他利益相关者造成的相关损失”。	
董监高	2024 年 4 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：“一、作为公司的董事/监事/高级管理人员，本人将严格遵守相关法律	正在履行中

				法规和规范性文件及公司的《公司章程》等的有关规定,提高守法合规意识。二、截至本承诺函出具之日,本人及本人控制的其他企业(如有)不存在占用公司及其控股子公司资金、资产或其他资源的情况。三、保证公司及其控股子公司财务独立,确保不利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保、利润分配和其他方式直接或者间接侵占公司及其控股子公司资金、资产,损害公司及其控股子公司以及其他股东的利益。四、依法行使董事/监事/高级管理人员的权利,不滥用董事/监事/高级管理人员权利侵占公司及其控股子公司的资金、资产,或损害公司及其控股子公司以及其他股东的利益。五、本承诺将持续有效,直至本人不再担任德泰燃气的董事、监事、高级管理人员为止。在承诺有效期内,如果本人违反本承诺给德泰燃气及其他利益相关者造成损失的,本人将以现金方式及时向德泰燃气及其他利益相关者进行足额赔偿。六、本人保证本承诺真实、有效,并愿意承担由于承诺不实给德泰燃气及其他利益相关者造成的相关	
--	--	--	--	---	--

					损失”。	
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2024 年 4 月 19 日		挂牌	关于社会保 险、住房公积 金以及劳动 用工的承诺	公司控股股东普泰能源出具了《关于社会保险、住房公积金以及劳动用工的承诺函》，承诺如下：“一、若德泰燃气及其子公司因任何社会保险及住房公积金相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持；本公司将无条件全额承担德泰燃气因社会保险及住房公积金等事项的相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及德泰燃气及其子公司因此所支付的相关费用，以保证德泰燃气及其子公司不因此遭受任何损失。二、若德泰燃气及其子公司因任何劳务派遣、劳务外包相关法律法规执行情况受到追溯，受到相关主管部门处罚，本公司将无条件全额承担德泰燃气因劳动用工不规范而受到的任何处罚款项，以及德泰燃气及其子公司因此所支付的相关费用，以保证德泰燃气及其子公司不因此遭受任何损失。三、本公司将促使德泰燃气依法执行劳动用工、社	正在履行中

					会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金相关法律法规规定。四、本承诺将持续有效，直至本公司不再控制德泰燃气为止。在承诺有效期内，如果本公司违反本承诺给德泰燃气及其他利益相关者造成损失的，本公司将及时向德泰燃气及其他利益相关者进行足额赔偿”。	
公司	2024 年 4 月 19 日		挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	公司出具了《关于未履行承诺时约束措施的承诺函》，承诺如下： “一、如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：1. 在德泰燃气股东大会及中国证监会指定报刊上及时、充分公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益；3. 本公司违反承诺所得收益将归属于德泰燃气，因此给德泰燃气或投资者造成损失的，将依法对德泰燃气或投资者进行赔偿。二、如因相关法律法规、政策	正在履行中

					变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,本公司将采取以下措施:1.在德泰燃气股东大会及中国证监会指定报刊上及时、充分公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;2.向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益”。	
实际控制人或控股股东	2024年4月19日		挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	公司直接及间接控股股东普泰能源、德泰控股、金普产控出具了《关于未履行承诺时约束措施的承诺函》,承诺如下:“一、如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外),本公司将采取以下措施:1.在德泰燃气股东大会及中国证监会指定报刊上及时、充分公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;2.向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益;3.本公司违反承诺所得收益	

					将归属于德泰燃气，因此给德泰燃气或投资者造成损失的，将依法对德泰燃气或投资者进行赔偿。二、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：1. 在德泰燃气股东大会及中国证监会指定报刊上及时、充分公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益”。	
其他股东	2024 年 4 月 19 日		挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	公司股东港华大连、融昕能源出具了《关于未履行承诺时约束措施的承诺函》，承诺如下： “一、如本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：1. 在德泰燃气股东大会及中国证监会指定报刊上及时、充分公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2. 向德泰燃气及其投资者提出补	正在履行中

					充承诺或替代承诺,以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益;3. 本公司违反承诺所得收益将归属于德泰燃气,因此给德泰燃气或投资者造成损失的,将依法对德泰燃气或投资者进行赔偿。二、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,本公司将采取以下措施:1. 在德泰燃气股东大会及中国证监会指定报刊上及时、充分公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉;2. 向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益”。	
董监高	2024 年 4 月 19 日		挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于未履行承诺时约束措施的承诺函》,承诺如下:“一、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外),本人将采取以下措施:1、通过德泰燃气及时、充分披露本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按	正在履行中

				期履行的具体原因；2、向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益；3、本人违反本人承诺所得收益将归属于德泰燃气，因此给德泰燃气或投资者造成损失的，将依法对德泰燃气或投资者进行赔偿。本人若从德泰燃气处领取工资、奖金和津贴等报酬的，则同意德泰燃气停止向本人发放工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给德泰燃气或投资者带来的损失。二、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：1、通过德泰燃气及时、充分披露本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向德泰燃气及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护德泰燃气及其投资者的权益”。	
--	--	--	--	--	--

截止本报告签署之日，公司间接控股股东①已由金普产控变更为德泰发展，金普产控因股权调整已不再适格为挂牌公司承诺主体，现间接控股股东①德泰发展已签署相关承诺。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），于2025年4月28日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2025-017）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	126,490.00	0.01%	业务履约保证金
总计	-	-	126,490.00	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

因公司日常业务经营开展需要，所冻结项目为业务履约保证金，且金额较小，不会对公司造成负面影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	150,000,000	100%	-55,000,000	95,000,000	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	82,500,000	55%	-55,000,000	27,500,000	18.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	55,000,000	55,000,000	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	55,000,000	55,000,000	36.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	普泰能源	82,500,000	0	82,500,000	55%	55,000,000	27,500,000	0	0

2	港华大连	60,000,000	0	60,000,000	40%	0	60,000,000	0	0
3	融昕能源	7,500,000	0	7,500,000	5%	0	7,500,000	0	0
合计		150,000,000	0	150,000,000	100.00%	55,000,000	95,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，普泰能源直接持有公司8,250万股股份，持股比例为55%，为公司直接控股股东。截至本年度报告签署日，公司直接控股股东未发生变化。

直接控股股东情况

公司名称：大连普泰能源有限公司

统一社会信用代码：91210213MA0Y8MC75B

设立日期：2018年10月24日

注册资本：100,000万元

公司住所：辽宁省大连经济技术开发区辽河西路128号-C

邮编：116600

所属国民经济行业：J6920控股公司服务

主营业务：投资管理

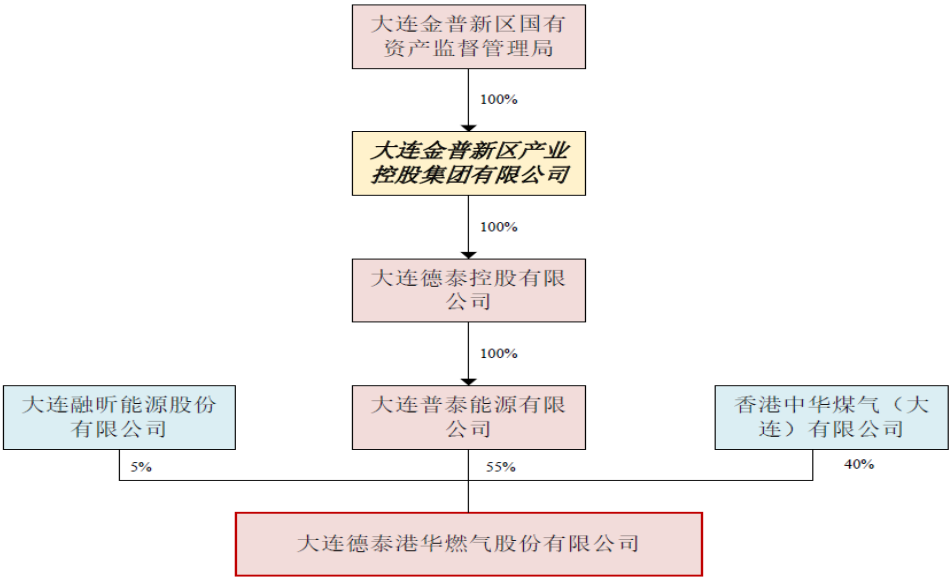
截至报告期末，德泰控股持有普泰能源100%的股权，为公司间接控股股东②。截至本报告签署日，间接控股股东②未发生变化。

截至报告期末，金普产控持有德泰控股100%的股权，为公司间接控股股东①。截至本报告签署日，为更好发挥区属国有企业对大连金普新区经济发展的支持作用，根据金普国资局出具的《关于股权划转有关事宜的批复》，公司间接控股股东①金普产控已将所持有间接控股股东②德泰控股100%的股权划转至德泰发展，故公司间接控股股东①已由金普产控变更为德泰发展，金普产控为公司原间接控股股东①。

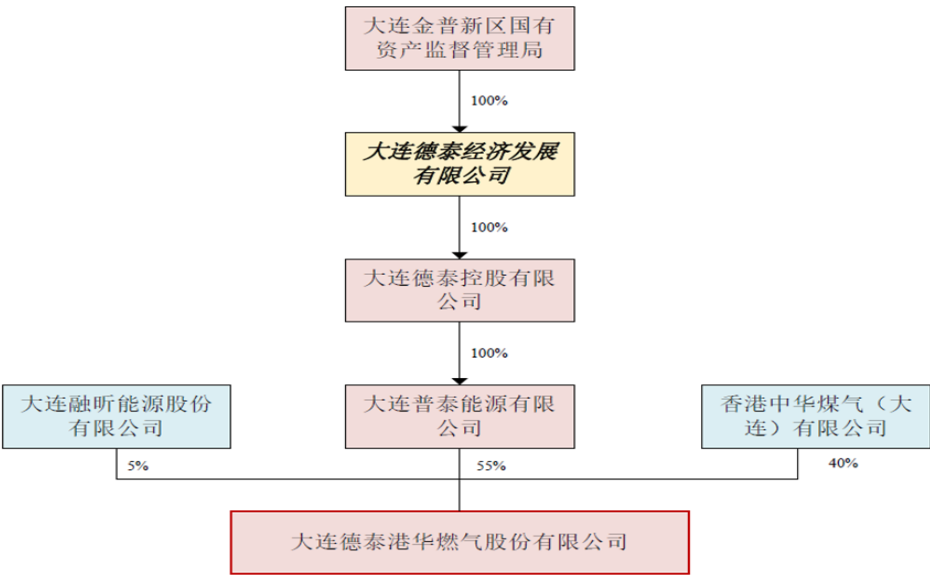
具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），于2025年1

月17日披露的《大连德泰港华燃气股份有限公司关于间接控股股东拟变更的提示性公告》（公告编号：2025-002），以及于2025年1月23日披露的《大连德泰港华燃气股份有限公司关于间接控股股东变更完成工商登记的公告》（公告编号：2025-003）。

间接控股股东①变化前公司股权结构



间接控股股东①变化后公司股权结构



(二) 实际控制人情况

截至报告期末，普泰能源直接持有公司55%的股份，德泰控股持有普泰能源100%的股权，金普产控持有德泰控股100%的股权，金普新区国资局持有金普产控100%的股权，金普新区国资局间接控制公司55%的股份，为公司的实际控制人。

截至本年度报告签署日，公司间接控股股东①已由金普产控变更为德泰发展，本次变更未导致公司实际控制人发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.80	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李树石	董事长	男	1970 年 5 月	2024 年 1 月 5 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
纪伟毅	副董事长	男	1966 年 7 月	2023 年 4 月 28 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
张威	董事	男	1971 年 2 月	2024 年 1 月 22 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
高荣祥	董事、总经理	男	1971 年 6 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
胡军	董事、常务副总经理	男	1968 年 11 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
刘潇	董事	男	1987 年 8 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
席丹	董事	女	1972 年 3 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
赵伟	独立董事	男	1972 年 7 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
刘继伟	独立董事	男	1961 年 4 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
傅曦林	独立董事	男	1972 年 8 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%

王运阁	独立董事	男	1959 年 2 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
杨坤	监事会 主席	男	1976 年 1 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
吴强	监事	女	1968 年 9 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
徐慧	职工代 表监事	女	1988 年 12 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
张广涛	副总经 理、财 务 总 监、董 事会秘 书	男	1975 年 5 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
向江华	副总经 理	男	1980 年 12 月	2022 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡军	常务副总经理	新任	董事、常务副总经理	个人工作安排原因
胡杨	董事	离任	无	个人工作安排原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

胡军先生，拟任董事，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，大学本科学历，工程师。1987 年 8 月至 1992 年 8 月，任大连市长海县自来水公司职员；1992 年 9 月至 2015 年 8 月，历任大连经济技术开发区自来水公司工程部部长、营业所副主任等职务；2015 年 8 月至 2018 年 11 月，任大连经济技术开发区自来水公司助理经理；2018 年 11 月至 2020 年 3 月，任大连德泰自来水有限公司经理助

理；2020 年 3 月至 2021 年 12 月，任大连德泰水务有限公司副总经理；2021 年 6 月至 2021 年 12 月，任大连德泰一站式服务有限公司负责人；2021 年 12 月至今，任公司常务副总经理；2024 年 10 月至今，任公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产及运营人员	114	9	0	123
销售及客服人员	31	6	0	37
行政管理人员	38	10	0	48
财务审计人员	15	0	2	13
研发人员	0	10	0	10
员工总计	198	35	2	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	103	118
专科	54	65
专科以下	34	41
员工总计	198	231

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策情况：公司薪酬依据岗位价值及技能水平确定薪酬标准，遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则。薪酬政策情况报告期内没有重大变化。按照国家有关法律法规及相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。
2. 培训情况：公司对新入职的员工进行岗前培训，包括但不限于公司基本概况、员工手册、岗位操作培训等。针对在职人员在实际工作岗位中进行“帮、传、带”及岗位技能培训，加强员工的实际操作能力，管理团队稳定。
3. 需公司承担费用的离退休职工人数等情况：报告期内，公司为离退休职工仅承担取暖费。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开了 6 次股东大会（其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 5 次）、12 次董事会、4 次审计委员会、4 次战略与发展委员会、1 次薪酬与考核委员会、2 次提名委员会、5 次监事会。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内能够独立运作，监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2025）第 110A018218 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈海霞 1 年	康佳 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	50			

审计报告

致同审字（2025）第 110A018218 号

大连德泰港华燃气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连德泰港华燃气股份有限公司（以下简称德泰燃气公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于德泰燃气公司，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。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24、附注五、34 和附注十五、5。

1、事项描述

德泰燃气公司收入主要来自于天然气销售业务、燃气工程安装等。

2024 年度，德泰燃气公司实现销售收入 102,828.80 万元。由于收入是衡量德泰燃气公司业绩的关键指标之一，存在德泰燃气公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价并测试与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）对销售收入执行分析性程序，包括：对报告期收入及毛利率按客户、月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（3）对客户执行抽样测试，结合收入类型检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、结算单、验收单及其他凭单等。

（4）选取样本对客户实施函证、访谈程序，确认报告期各期销售金额及期末往来款余额，以评价收入确认的真实性、准确性、完整性。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，结合收入类型核对报告期各期与收入相关的结算单、验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（6）检查与收入确认相关的信息是否已作出恰当列报。

（二）固定资产的确认和计量

相关信息披露详见财务报表附注三、14 和附注五、9。

1、事项描述

德泰燃气公司 2024 年末的固定资产账面价值为 51,921.01 万元，占合并财务报表资产总额的比例为 45.98%，是合并财务报表资产中最重要的组成部分，因此我们将固定资产的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与固定资产的确认和计量相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取样本检查与外购固定资产相关采购合同、发票等资料，确定入账价值是否正确，授权批准手续是否齐备，会计处理是否正确。

(3) 对报告期内与德泰燃气公司存在固定资产交易的重要供应商实施函证程序，检查固定资产入账价值是否真实、完整。

(4) 检查报告期内重要在建工程结转情况，核对固定资产入账价值与在建工程的相关记录，以及与竣工决算、验收报告等是否一致。

(5) 获取德泰燃气公司管网卡片清单及管网路线图，与管网资料核对并结合收入中的客户分布验证管网存在的真实性及合理性。

(6) 检查管网资产日常巡检资料，查看管网资产的维护情况，关注管网资产是否正常使用。

(7) 抽样监盘房屋、气站、管网等重要的固定资产，实地勘察固定资产并与账面记录的实物资产交叉核对，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产。

(8) 检查固定产权属证明文件，确认固定资产是否存在权属纠纷。

(9) 获取固定资产清单，对固定资产可使用年限及预计残值进行合理性分析，并对累计折旧进行重新测算，评估其累计折旧计提是否准确、合理。

(10) 检查德泰燃气公司计提固定资产减值准备的依据是否充分，会计处理是否正确。

(11) 检查与固定资产确认和计量相关的信息是否已作出恰当列报。

四、其他信息

德泰燃气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括德泰燃气公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

德泰燃气公司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，管理层负责评估德泰燃气公司的持续经营能力，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德泰燃气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德泰燃气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德泰燃气公司的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德泰燃气公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就德泰燃气公司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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
陈海霞

中国注册会计师
康佳

中国·北京

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：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	五、1	148,948,743.23	216,994,794.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		250,000.00
应收账款	五、3	82,321,442.91	70,236,419.48
应收款项融资			
预付款项	五、4	51,855,521.60	31,486,290.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,837,559.81	2,258,775.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	40,925,203.16	46,686,709.02
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	五、7	15,516,859.18	3,640,419.87
流动资产合计		341,405,329.89	371,553,408.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	1,849,297.36	2,210,272.48
固定资产	五、9	519,210,061.50	388,654,203.43
在建工程	五、10	78,045,834.73	54,745,158.07
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	1,767,896.41	1,884,077.24
无形资产	五、12	84,973,734.88	50,054,792.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	81,249,186.51	28,743,134.97
递延所得税资产	五、14	18,957,342.01	19,314,413.88
其他非流动资产	五、15	1,804,678.22	
非流动资产合计		787,858,031.62	545,606,052.47
资产总计		1,129,263,361.51	917,159,460.80
流动负债：			
短期借款	五、17	100,084,388.89	35,038,270.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	119,418,079.25	74,775,098.88
预收款项	五、19	153,133.05	
合同负债	五、20	203,833,232.92	202,613,428.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	9,749,256.41	10,427,744.85
应交税费	五、22	7,879,061.72	15,472,694.61
其他应付款	五、23	2,875,720.52	14,209,254.74
其中：应付利息			
应付股利			12,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	679,109.45	309,836.10
其他流动负债	五、25	3,856,483.06	3,690,899.61
流动负债合计		448,528,465.27	356,537,228.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	399,554.47	844,121.53

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	97,151,860.47	87,499,188.30
递延所得税负债	五、14	694,138.55	1,085,794.72
其他非流动负债	五、28	79,676,319.03	84,301,672.82
非流动负债合计		177,921,872.52	173,730,777.37
负债合计		626,450,337.79	530,268,005.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	130,635,339.26	130,816,864.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	4,763,437.10	3,287,191.68
盈余公积	五、32	20,313,100.98	11,658,247.68
一般风险准备			
未分配利润	五、33	177,595,570.26	92,579,356.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		483,307,447.60	388,341,660.28
少数股东权益		19,505,576.12	-1,450,205.46
所有者权益（或股东权益）合计		502,813,023.72	386,891,454.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,129,263,361.51	917,159,460.80

法定代表人：李树石

主管会计工作负责人：张广涛

会计机构负责人：杨玲

（二） 母公司资产负债表

单位：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		96,552,795.94	166,593,401.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		80,950,482.29	80,894,135.78
应收款项融资			
预付款项		50,793,405.05	31,448,728.21
其他应收款		5,345,443.28	2,311,393.14
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,352,752.53	5,451,777.91
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		5,387,763.24	1,109,638.97
流动资产合计		244,382,642.33	287,809,075.22
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		184,674,038.41	30,757,282.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,849,297.36	2,210,272.48
固定资产		388,666,394.45	386,251,165.10
在建工程		33,816,145.45	8,901,838.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,274,570.53	1,121,722.18
无形资产		49,288,887.49	48,054,837.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		81,249,186.51	28,743,134.97
递延所得税资产		22,432,809.68	22,923,909.51
其他非流动资产		1,804,678.22	
非流动资产合计		765,056,008.10	528,964,162.05
资产总计		1,009,438,650.43	816,773,237.27
流动负债：			
短期借款		100,084,388.89	35,038,270.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		122,712,328.43	77,038,183.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,339,322.51	8,971,789.06
应交税费		5,857,727.11	10,520,288.69
其他应付款		20,211,349.51	25,493,022.28
其中：应付利息			

应付股利			12,000,000.00
合同负债		114,460,441.80	113,771,339.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		610,224.65	243,727.90
其他流动负债		3,462,556.64	2,547,669.86
流动负债合计		375,738,339.54	273,624,291.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		399,554.47	775,236.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		97,151,860.47	87,499,188.30
递延所得税负债		688,993.34	1,046,653.48
其他非流动负债		79,676,319.03	84,301,672.82
非流动负债合计		177,916,727.31	173,622,751.38
负债合计		553,655,066.85	447,247,043.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,652,573.66	132,943,717.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,313,100.98	11,658,247.68
一般风险准备			
未分配利润		152,817,908.94	74,924,229.18
所有者权益（或股东权益）合计		455,783,583.58	369,526,194.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,009,438,650.43	816,773,237.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,028,288,011.67	961,983,572.82
其中：营业收入	五、33	1,028,288,011.67	961,983,572.82
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		905,747,099.71	824,019,431.28
其中：营业成本	五、33	826,636,193.74	748,228,088.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	4,820,241.54	3,198,304.96
销售费用	五、35	18,479,886.65	18,587,040.21
管理费用	五、36	51,468,607.13	50,914,046.95
研发费用	五、37	2,416,559.18	2,082,183.91
财务费用	五、38	1,925,611.47	1,009,766.82
其中：利息费用	五、38	4,832,496.50	4,124,073.02
利息收入	五、38	3,304,793.74	3,379,015.18
加：其他收益	五、39	5,439,550.55	9,737,072.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-617,096.12	-12,917,211.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		-224.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	1,430,900.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,794,266.75	134,783,778.39
加：营业外收入	五、44	267,723.70	208,113.39
减：营业外支出	五、45	706,646.89	160,286.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,355,343.56	134,831,604.85
减：所得税费用	五、46	33,728,494.81	34,741,691.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,626,848.75	100,089,913.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,626,848.75	100,089,913.33
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		955,781.58	-1,569,325.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		93,671,067.17	101,659,238.58

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(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			
(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		94,626,848.75	100,089,913.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		93,671,067.17	101,659,238.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		955,781.58	-1,569,325.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.62	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李树石

主管会计工作负责人：张广涛

会计机构负责人：杨玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、33	973,796,416.91	902,218,375.19
减：营业成本		797,157,540.89	717,365,716.64
税金及附加		3,516,947.92	2,902,957.20
销售费用		18,279,010.65	18,346,444.62
管理费用		38,897,994.93	40,633,669.15
研发费用		2,416,559.18	2,082,183.91
财务费用		2,487,433.49	1,484,689.48
其中：利息费用		4,827,808.19	4,127,292.06
利息收入		2,733,932.80	2,892,380.04

加：其他收益		5,438,502.64	9,716,553.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-316,753.21	-11,638,949.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-224.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,301,731.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,464,410.82	117,480,093.62
加：营业外收入		55,469.18	25,184.94
减：营业外支出		540,679.61	160,286.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,979,200.39	117,344,991.66
减：所得税费用		30,430,667.33	29,274,108.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,548,533.06	88,070,882.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,548,533.06	88,070,882.75
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		86,548,533.06	88,070,882.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		1,120,857,834.66	1,122,125,450.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	17,223,800.84	39,473,656.94
经营活动现金流入小计		1,138,081,635.50	1,161,599,107.77
购买商品、接受劳务支付的现金		870,704,642.18	800,097,108.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,283,992.65	50,576,578.74
支付的各项税费		71,203,432.94	29,629,652.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	25,211,734.11	29,401,717.41
经营活动现金流出小计		1,016,403,801.88	909,705,057.12
经营活动产生的现金流量净额		121,677,833.62	251,894,050.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		676,588.42	6,587,892.40
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		676,588.42	6,587,892.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,931,957.41	63,387,398.30

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		124,203,885.84	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,135,843.25	63,387,398.30
投资活动产生的现金流量净额		-257,459,254.83	-56,799,505.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		190,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
筹资活动现金流入小计		210,100,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,733,777.79	22,195,920.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	660,852.00	1,521,512.00
筹资活动现金流出小计		142,394,629.79	169,717,432.81
筹资活动产生的现金流量净额		67,705,370.21	-104,717,432.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,076,051.00	90,377,111.94
加：期初现金及现金等价物余额		216,898,304.23	126,521,192.29
六、期末现金及现金等价物余额		148,822,253.23	216,898,304.23

法定代表人：李树石

主管会计工作负责人：张广涛

会计机构负责人：杨玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		1,061,457,572.53	1,001,876,941.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,807,453.42	38,401,474.52
经营活动现金流入小计		1,075,265,025.95	1,040,278,416.21
购买商品、接受劳务支付的现金		833,291,707.06	760,805,669.80
支付给职工以及为职工支付的现金		40,033,708.72	43,061,000.57
支付的各项税费		56,151,029.44	22,859,551.73
支付其他与经营活动有关的现金		23,547,234.22	27,427,617.54
经营活动现金流出小计		953,023,679.44	854,153,839.64
经营活动产生的现金流量净额		122,241,346.51	186,124,576.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		676,588.42	6,587,892.40
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		676,588.42	6,587,892.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,416,010.41	28,721,954.29
投资支付的现金		30,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		124,207,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		240,623,910.41	43,721,954.29
投资活动产生的现金流量净额		-239,947,321.99	-37,134,061.89
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		190,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		190,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	146,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,733,777.79	22,195,920.81
支付其他与筹资活动有关的现金		600,852.00	1,441,512.00
筹资活动现金流出小计		142,334,629.79	169,637,432.81
筹资活动产生的现金流量净额		47,665,370.21	-104,637,432.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-70,040,605.27	44,353,081.87
加：期初现金及现金等价物余额		166,504,411.21	122,151,329.34
六、期末现金及现金等价物余额		96,463,805.94	166,504,411.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				130,816,864.53			3,287,191.68	11,658,247.68		92,579,356.39	-1,450,205.46	386,891,454.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				130,816,864.53			3,287,191.68	11,658,247.68		92,579,356.39	-1,450,205.46	386,891,454.82
三、本期增减变动金额					-181,525.27			1,476,245.42	8,654,853.30		85,016,213.87	20,955,781.58	115,921,568.90

(减少以 “－”号填 列)												
(一) 综合 收益总额										93,671,067.17	955,781.58	94,626,848.75
(二) 所有 者投入和减 少资本				-181,525.27							20,000,000.00	19,818,474.73
1. 股东投入 的普通股											20,000,000.00	20,000,000.00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他				-181,525.27								-181,525.27
(三) 利润 分配								8,654,853.30	-8,654,853.30			
1. 提取盈余 公积								8,654,853.30	-8,654,853.30			
2. 提取一般 风险准备												
3. 对所有 者(或股 东)的分配												

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							1,476,245.42						1,476,245.42
1. 本期提取							5,586,723.02						5,586,723.02
2. 本期使用							4,110,477.60						4,110,477.60
（六）其他													
四、本年期	150,000,000.00				130,635,339.26		4,763,437.10	20,313,100.98		177,595,570.26	19,505,576.12		502,813,023.72

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				130,816,864.53			2,020,145.11	2,851,159.40		29,727,206.09	119,119.79	315,534,494.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	150,000,000.00				130,816,864.53			2,020,145.11	2,851,159.40		29,727,206.09	119,119.79	315,534,494.92
三、本期增减变动金								1,267,046.57	8,807,088.28		62,852,150.30	-1,569,325.25	71,356,959.90

额(减少以 “－”号填 列)													
(一)综合 收益总额										101,659,238.58	-1,569,325.25	100,089,913.33	
(二)所有 者投入和 减少资本													
1. 股东投 入的普通 股													
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本													
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额													
4. 其他													
(三)利润 分配								8,807,088.28		-38,807,088.28		-30,000,000.00	
1. 提取盈 余公积								8,807,088.28		-8,807,088.28			
2. 提取一 般风险准										-30,000,000.00			

备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配													-30,000,000.00
4. 其他													
（四）所有 者权益内 部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收													

益													
6. 其他													
（五）专项储备							1,267,046.57						1,267,046.57
1. 本期提取							8,142,109.65						8,142,109.65
2. 本期使用							6,875,063.08						6,875,063.08
（六）其他													
四、本年期末余额	150,000,000.00				130,816,864.53		3,287,191.68	11,658,247.68		92,579,356.39	-1,450,205.46		386,891,454.82

法定代表人：李树石

主管会计工作负责人：张广涛

会计机构负责人：杨玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				132,943,717.37				11,658,247.68		74,924,229.18	369,526,194.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				132,943,717.37				11,658,247.68		74,924,229.18	369,526,194.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-291,143.71				8,654,853.30		77,893,679.76	86,257,389.35
(一) 综合收益总额											86,548,533.06	86,548,533.06
(二) 所有者投入和减少资本					-291,143.71							-291,143.71
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-291,143.71							-291,143.71
(三) 利润分配									8,654,853.30		-8,654,853.30	
1. 提取盈余公积									8,654,853.30		-8,654,853.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							3,414,284.20					3,414,284.20
2. 本期使用							-3,414,284.20					-3,414,284.20
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				132,652,573.66				20,313,100.98		152,817,908.94	455,783,583.58

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				132,943,717.37				2,851,159.40		25,660,434.71	311,455,311.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				132,943,717.37				2,851,159.40		25,660,434.71	311,455,311.48
三、本期增减变动金额									8,807,088.28		49,263,794.47	58,070,882.75

(减少以“－”号填列)											
(一) 综合收益总额										88,070,882.75	88,070,882.75
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								8,807,088.28		-38,807,088.28	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								8,807,088.28		-8,807,088.28	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							6,809,105.29					6,809,105.29
2. 本期使用							6,809,105.29					6,809,105.29
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				132,943,717.37			11,658,247.68		74,924,229.18		369,526,194.23

财务报表附注

一、公司基本情况

大连德泰港华燃气股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为大连经济技术开发区燃气总公司。

大连经济技术开发区燃气总公司成立于 1996 年 4 月 12 日，是一家在大连开发区工商行政管理局设立的全民所有制企业，注册资本为 1,000 万元，为大连经济技术开发区管理委员会（以下简称“开发区管委会”）直属公司。

2008 年公司通过改制、增资后变更为大连德泰控股有限公司、香港中华煤气（大连）有限公司以及大连融昕能源有限公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本 13,720 万元，经大连华晟会计师事务所有限公司验证，并由其于 2008 年 12 月 10 日出具了大华晟会验字[2008]第 128 号验资报告。

根据大连德泰控股有限公司股权无偿划转协议和香港中华煤气（大连）有限公司 2018 年 12 月 7 日签订的放弃优先购买权声明，2019 年 2 月 14 日大连德泰控股有限公司将所属股权无偿划转至子公司大连普泰能源有限公司，本次变更后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资金额（元）	出资比例（%）
大连普泰能源有限公司	75,460,000.00	55.00
香港中华煤气（大连）有限公司	54,880,000.00	40.00
大连融昕能源股份有限公司	6,860,000.00	5.00
合 计	137,200,000.00	100.00

2022 年 12 月 19 日，公司召开股东会决议，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议德泰港华有限整体变更为大连德泰港华燃气股份有限公司，注册资本为人民币 15,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2022 年 8 月 31 日止，德泰港华有限经审计后净资产共 28,083.78 万元，共折合为 15,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，本次变更后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资金额（元）	出资比例（%）
大连普泰能源有限公司	82,500,000.00	55.00
香港中华煤气（大连）有限公司	60,000,000.00	40.00
大连融昕能源股份有限公司	7,500,000.00	5.00
合 计	150,000,000.00	100.00

上述事项已于 2022 年 12 月 19 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2022]000916 号验资报告验证。本公司于 2022 年 12 月 30 日办理了工商登记手续，并领取了 91210200243125561W 号企业法人营业执照。

公司于 2024 年 7 月 16 日收到《关于同意大连德泰港华燃气股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》(股转函(2024)1153 号),公司股票于 2024 年 9 月 3 日在全中国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码为 874436。

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司现持有统一社会信用代码为 91210200243125561W 的营业执照,注册资本为 15,000 万元,注册地址:辽宁省大连经济技术开发区 55 号小区,母公司为大连普泰能源有限公司,持有公司 55% 股权,最终实际控制人:大连金普新区国有资产监督管理局。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十一次会议于 2025 年 4 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	金额 $\geq$ 10 万元人民币
重要的在建工程	投资预算总额 $\geq$ 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的合同负债	金额 $\geq$ 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的应付账款	金额 $\geq$ 500 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价

值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，

该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚

未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收账款龄组合
- 应收账款组合 2：应收合并内关联方组合

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

预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收账款组合
- 其他应收款组合 2：应收合并内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

贸易业务的天然气在天然气取得时，按购入时的采购成本进行初始计量，发出时按照个别计价法计价；

非贸易业务的天然气及其他存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时对其中可识别对应逐笔采购交易的客户按个别计价法计价，其他按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
管网设备	30	5.00	3.17
机器设备	5-15	5.00	19.00-6.33
运输设备	5	5.00	19.00
办公电子及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-70 年	权属证书	年限平均法	
软件	5-10 年	受益期	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，均分为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

19、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考

虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：天然气销售业务收入、燃气工程安装业务收入。

天然气销售业务收入

1) 居民用户天然气销售业务：公司对于居民用户采取预收款的结算方式，要求居民用户向IC燃气卡及物联表充值，用户在使用天然气过程中流量计自动扣款。对于IC燃气卡表用户，公司根据居民月平均使用气量与用户数量计算每月的销售数量，并按销售数量与销售单价确认销售收入；对于物联表用户，公司根据月末系统显示的当月用户使用气量及销售单价确认销售收入。

2) 非居民用户天然气销售业务：公司定期根据安装在用户端的流量计实际抄表，并根据抄表数量及合同约定单价确认销售收入

3) 液化天然气及压缩天然气业务：公司每月与客户对账确认LNG及CNG销售数量和金额，并按照对账单确认LNG及CNG销售收入。液化天然气贸易业务公司每月与客户及供应商按照对账单确认LNG销售收入及对应的采购成本，按净额法确认收入。

燃气工程安装业务

1) 居民用户工程：结合合同、报价单及业务模式，居民用户工程包括庭院管网工程和燃气表室内安装工程。对于庭院管网工程，公司在取得验收报告单时确认收入；对于燃气表室内安装工程，公司根据每月完成的室内燃气表安装数量以及单价确认收入。

2) 非居民用户工程：在工程竣工完成取得验收报告单时一次性确认收入。

3) 改线及其他零星工程：在工程完工时根据完工确认单一次性确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,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本公司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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

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;除此之外,作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,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一

致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、安全生产费用

报告期内，本公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 17 号财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	9
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

大连德泰港华环保能源有限公司、大连德泰港华泉江环保能源有限公司和大连科尚燃气有限公司享受国家小微企业所得税优惠。政策如下：

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。

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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	146,976,563.54	215,126,487.54
其他货币资金	1,972,179.69	1,868,306.69
合 计	148,948,743.23	216,994,794.23

期末, 本公司存在的受限资金明细如下:

项 目	期末余额	上年年末余额
农民工工资保证金	88,990.00	88,990.00
施工安全措施保证金	7,500.00	7,500.00
保函保证金	30,000.00	
合 计	126,490.00	96,490.00

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				250,000.00		250,000.00

(1) 期末本公司已质押的应收票据

无。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,485,340.69	68,257,905.20
1 至 2 年	3,964,283.51	21,029,749.26
2 至 3 年	20,541,347.89	11,456,522.91
3 至 4 年	10,679,958.91	235,252.90

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	5,500.00	214,276.61
5 年以上	22,133,764.23	21,991,392.18
小 计	135,810,195.23	123,185,099.06
减：坏账准备	53,488,752.32	52,948,679.58
合 计	82,321,442.91	70,236,419.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	45,194,164.73	33.28	45,194,164.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	90,616,030.50	66.72	8,294,587.59	9.15	82,321,442.91
其中：					
应收账龄组合	90,616,030.50	66.72	8,294,587.59	9.15	82,321,442.91
合 计	135,810,195.23	100.00	53,488,752.32	39.38	82,321,442.91

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	45,914,164.73	37.27	45,914,164.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,270,934.33	62.73	7,034,514.85	9.10	70,236,419.48
其中：					
应收账龄组合	77,270,934.33	62.73	7,034,514.85	9.10	70,236,419.48
合 计	123,185,099.06	100.00	52,948,679.58	42.98	70,236,419.48

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期 末 余 额			计 提 依 据
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预期信用损失率(%)	
光大冶金发展（大连）有限公司	23,632,051.57	23,632,051.57	100.00	失信被执行人
大连金普新区得胜街道办事处	6,343,315.00	6,343,315.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大李家街道办事处	3,328,300.00	3,328,300.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区董家沟街道办事处	3,307,520.00	3,307,520.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连旭日运输有限公司	2,297,924.41	2,297,924.41	100.00	预计无法收回
大连环球外商俱乐部有限公司	1,624,207.00	1,624,207.00	100.00	失信被执行人

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
大连金普新区住房城乡建设事务服务中心	1,315,000.00	1,315,000.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大孤山街道办事处	1,131,990.00	1,131,990.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区金石滩街道办事处	936,656.75	936,656.75	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区湾里街道办事处	879,500.00	879,500.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金石滩国家旅游度假区管理委员会	397,700.00	397,700.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
合 计	45,194,164.73	45,194,164.73		

续:

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
光大冶金发展（大连）有限公司	23,632,051.57	23,632,051.57	100.00	失信被执行人，诉讼中
大连金普新区得胜街道办事处	6,343,315.00	6,343,315.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大李家街道办事处	3,328,300.00	3,328,300.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区董家沟街道办事处	3,307,520.00	3,307,520.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连旭日运输有限公司	3,017,924.41	3,017,924.41	100.00	诉讼中
大连环球外商俱乐部有限公司	1,624,207.00	1,624,207.00	100.00	失信被执行人，诉讼中
大连金普新区住房城乡建设事务服务中心	1,315,000.00	1,315,000.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大孤山街道办事处	1,131,990.00	1,131,990.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区金石滩街道办事处	936,656.75	936,656.75	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区湾里街道办事处	879,500.00	879,500.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金石滩国家旅游度假区管理委员会	397,700.00	397,700.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
合 计	45,914,164.73	45,914,164.73	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	78,485,340.69	3,924,267.04	5.00	68,125,972.73	3,406,298.64	5.00
1 至 2 年	3,832,351.04	383,235.10	10.00	5,816,806.98	581,680.70	10.00
2 至 3 年	5,328,405.61	1,065,681.13	20.00	151,421.68	30,284.34	20.00
3 至 4 年	94,857.68	47,428.84	50.00	235,252.90	117,626.45	50.00
4 至 5 年	5,500.00	4,400.00	80.00	214,276.61	171,421.29	80.00
5 年以上	2,869,575.48	2,869,575.48	100.00	2,727,203.43	2,727,203.43	100.00
合 计	90,616,030.50	8,294,587.59	9.15	77,270,934.33	7,034,514.85	9.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	52,948,679.58
本期计提	1,260,072.74
本期转回	720,000.00
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	53,488,752.32

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
光大冶金发展（大连）有限公司	23,632,051.57	17.40	23,632,051.57
奥镁（大连）有限公司	13,498,120.11	9.94	674,906.01
爱思开海力士半导体（大连）有限公司	13,416,526.22	9.88	670,826.31
东北特殊钢集团股份有限公司	8,133,073.90	5.99	406,653.70
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	6,761,161.13	4.98	338,058.06
合 计	65,440,932.93	48.19	25,722,495.65

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	51,847,249.49	99.98	31,472,288.56	99.96
1 至 2 年	3,007.76	0.01	14,001.46	0.04
2 至 3 年	5,264.35	0.01		
合 计	51,855,521.60	100.00	31,486,290.02	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石油天然气股份有限公司天然气销售辽宁分公司	47,603,834.01	91.80
新民中石油昆仑燃气有限公司	1,562,113.90	3.01
大连中石油昆仑燃气有限公司	800,372.59	1.54
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	442,035.80	0.85
中国石油天然气股份有限公司辽宁大连开发区销售分公司	135,214.77	0.26
合 计	50,543,571.07	97.47

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,837,559.81	2,258,775.71
合 计	1,837,559.81	2,258,775.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	797,985.20	1,390,263.29
1 至 2 年	983,663.29	938,474.38
2 至 3 年	203,537.38	779,151.90
3 至 4 年	779,151.90	1,758,083.10
4 至 5 年	1,758,083.10	1,504,405.72
5 年以上	6,801,924.90	5,298,159.90
小 计	11,324,345.77	11,668,538.29
减：坏账准备	9,486,785.96	9,409,762.58
合 计	1,837,559.81	2,258,775.71

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工占用款	8,198,279.90	8,198,279.90		8,198,279.90	8,198,279.90	
保证金、押金	1,208,634.00	1,117,688.39	90,945.61	1,615,234.00	1,118,731.46	496,502.54
租房费	1,832,053.87	162,279.87	1,669,774.00	1,034,068.67	51,703.43	982,365.24
员工备用金及其他	85,378.00	8,537.80	76,840.20	820,955.72	41,047.79	779,907.93
合计	11,324,345.77	9,486,785.96	1,837,559.81	11,668,538.29	9,409,762.58	2,258,775.71

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,526,065.87	27.26	688,506.06	1,837,559.81
应收账款组合	2,526,065.87	27.26	688,506.06	1,837,559.81
合计	2,526,065.87	27.26	688,506.06	1,837,559.81

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,798,279.90	100.00	8,798,279.90	
王瑜	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	
大连旭日运输有限公司	600,000.00	100.00	600,000.00	
合计	8,798,279.90	100.00	8,798,279.90	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,870,258.39	21.30	611,482.68	2,258,775.71
应收账款组合	2,870,258.39	21.30	611,482.68	2,258,775.71
合 计	2,870,258.39	21.30	611,482.68	2,258,775.71

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,798,279.90	100.00	8,798,279.90	
王瑜	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	
大连旭日运输有限公司	600,000.00	100.00	600,000.00	
合 计	8,798,279.90	100.00	8,798,279.90	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	611,482.68		8,798,279.90	9,409,762.58
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,023.38			77,023.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	688,506.06		8,798,279.90	9,486,785.96

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
王瑜	资金占用 款(王瑜 事件)	8,198,279.90	3-5 年; 5 年 以上	72.40	8,198,279.90

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
大连金普新区党工 委管委会办公室	房租费	1,832,053.87	1 年以内； 1-3 年	16.18	162,279.87
大连旭日运输有限 公司	保证金及 押金	600,000.00	4-5 年	5.30	600,000.00
大连保税区绿化工 程管理中心	保证金及 押金	100,000.00	5 年以上	0.88	100,000.00
大连华宸物业管理 有限公司	保证金及 押金	75,080.00	3-4 年；5 年 以上	0.66	70,080.00
合 计		10,805,413.77		95.42	9,130,639.77

6、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	上年年末余额 跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	12,188,249.28	731,523.69	11,456,725.59	9,291,925.26	731,523.69	8,560,401.57
库 存 商 品	277,658.80	73,092.36	204,566.44	3,156,773.87	73,092.36	3,083,681.51
周 转 材 料	87,843.14		87,843.14	107,483.81		107,483.81
合 同 履 约成本	29,176,067.99		29,176,067.99	34,935,142.13		34,935,142.13
合 计	41,729,819.21	804,616.05	40,925,203.16	47,491,325.07	804,616.05	46,686,709.02

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转 销	其他	期末余额
原材料	731,523.69					731,523.69
库存商品	73,092.36					73,092.36
合 计	804,616.05					804,616.05

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生 的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	可变现净值以预计售价减去进一步加 工成本和预计销售费用以及相关税费	
库存商品	产品预计售价减去相关费用及税金	

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	14,498,897.12	2,609,904.57
待摊费用	1,017,962.06	1,030,515.30
合 计	15,516,859.18	3,640,419.87

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	8,748,437.64
2. 本期增加金额	
(1) 外购	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	8,748,437.64
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	6,538,165.16
2. 本期增加金额	360,975.12
(1) 计提或摊销	360,975.12
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	6,899,140.28
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,849,297.36
2. 期初账面价值	2,210,272.48

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	519,210,061.50	388,654,203.43
固定资产清理		
合 计	519,210,061.50	388,654,203.43

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	管网设备	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	91,332,920.57	458,084,982.68	151,121,319.63	7,448,180.00	11,941,917.38	719,929,320.26
2.本期增加金额	75,191,541.76	65,748,227.69	16,581,466.28	530,318.23	2,616,419.27	160,667,973.23
(1) 购置	728,305.76	59,622,810.91	9,228,301.46	530,318.23	713,906.27	70,823,642.63
(2) 在建工程转入		2,082,716.78	55,609.82			2,138,326.60
(3) 企业合并增加	74,463,236.00	4,042,700.00	7,297,555.00		1,902,513.00	87,706,004.00
3.本期减少金额	1,931,272.89		15,715,462.33	1,260,438.00		18,907,173.22
(1) 处置或报废	1,931,272.89		15,715,462.33	1,260,438.00		18,907,173.22
(2) 其他减少						
4.期末余额	164,593,189.44	523,833,210.37	151,987,323.58	6,718,060.23	14,558,336.65	861,690,120.27
二、累计折旧						
1.期初余额	58,693,695.31	160,201,209.65	73,489,733.18	6,986,820.42	9,076,016.30	308,447,474.86
2.本期增加金额	4,537,329.77	16,081,538.01	6,643,997.36	80,361.94	921,463.74	28,264,690.82
(1) 计提	4,537,329.77	16,081,538.01	6,643,997.36	80,361.94	921,463.74	28,264,690.82
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	932,643.57		14,929,689.21	1,197,416.10		17,059,748.88
(1) 处置或报废	932,643.57		14,929,689.21	1,197,416.10		17,059,748.88
(2) 其他减少						
4.期末余额	62,298,381.51	176,282,747.66	65,204,041.33	5,869,766.26	9,997,480.04	319,652,416.80
三、减值准备						
1.期初余额			22,827,641.97			22,827,641.97
2.本期增加金额						

项 目	房屋及建筑物	管网设备	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额			22,827,641.97			22,827,641.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	102,294,807.93	347,550,462.71	63,955,640.28	848,293.97	4,560,856.61	519,210,061.50
2.期初账面价值	32,639,225.26	297,883,773.03	54,803,944.48	461,359.58	2,865,901.08	388,654,203.43

②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
机器设备	27,561,518.40	3,355,800.51	22,827,641.97	1,378,075.92

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
工程人员办公楼	7,171,752.39	正在办理中
槽车库	3,065,855.81	正在办理中
食堂	2,375,641.05	正在办理中
辅助用房	308,610.00	正在办理中

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	78,045,834.73	54,745,158.07

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
老旧管网改造二期工程	47,474,637.74		47,474,637.74			
北大河以北市政燃气配套一期工程	3,015,143.01		3,015,143.01			
湾里片区红线外燃气二次网工程	2,352,035.31		2,352,035.31	570,651.88		570,651.88
天诚燃气管网资产工程	1,860,202.84		1,860,202.84	1,860,202.84		1,860,202.84
老旧管网改造一期工程				47,894,629.82		47,894,629.82
其他工程	23,343,815.83		23,343,815.83	4,419,673.53		4,419,673.53
合 计	78,045,834.73		78,045,834.73	54,745,158.07		54,745,158.07

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	转入长期待摊	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
老旧管网改造一期工程	47,894,629.82	10,745,630.13		58,640,259.95				
老旧管网改造二期工程		47,474,637.74						47,474,637.74
合 计	47,894,629.82	58,220,267.87		58,640,259.95				47,474,637.74

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
老旧管网改造一期工程	5,900.00	99.39	100.00	自有资金
老旧管网改造二期工程	25,000.00	18.99	20.00	自有资金
合 计	/	/	/	/

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,978,235.50	1,614,175.32	3,592,410.82
2.本期增加金额	756,678.22		756,678.22
(1) 租入	756,678.22		756,678.22
(2) 租赁负债调整			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	2,734,913.72	1,614,175.32	4,349,089.04
二、累计折旧			
1.期初余额	1,018,669.87	689,663.71	1,708,333.58
2.本期增加金额	536,730.19	336,128.86	872,859.05
(1) 计提	536,730.19	336,128.86	872,859.05
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
4. 期末余额	1,555,400.06	1,025,792.57	2,581,192.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,179,513.66	588,382.75	1,767,896.41

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
2. 期初账面价值	959,565.63	924,511.61	1,884,077.24

本公司确认与短期租赁相关的租赁费用见附注五、49。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	62,028,964.63	4,896,593.06	66,925,557.69
2. 本期增加金额	36,092,837.00	1,045,131.31	37,137,968.31
(1) 购置	2,005,000.00	1,045,131.31	3,050,131.31
(2) 企业合并增加	34,087,837.00		34,087,837.00
(3) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	98,121,801.63	5,941,724.37	104,063,526.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	13,362,901.47	3,507,863.82	16,870,765.29
2. 本期增加金额	1,670,520.48	548,505.35	2,219,025.83
(1) 计提	1,670,520.48	548,505.35	2,219,025.83
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	15,033,421.95	4,056,369.17	19,089,791.12
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	83,088,379.68	1,885,355.20	84,973,734.88
2. 期初账面价值	48,666,063.16	1,388,729.24	50,054,792.40

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
老旧管网改造一期工程		59,381,438.15	1,580,971.24	-	57,800,466.91
燃气调压安全改造费（中改低）	11,119,446.25		1,922,499.36		9,196,946.89
三保险安全改造费	17,623,688.72		3,795,400.32		13,828,288.40
装修费		541,665.96	118,181.65		423,484.31
合 计	28,743,134.97	59,923,104.11	7,417,052.57		81,249,186.51

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	59,378,222.24	14,844,555.57	58,380,277.65	14,595,069.42
存货跌价准备	804,616.05	201,154.01	804,616.05	201,154.01
固定资产折旧	15,270,397.03	3,817,599.27	16,532,584.92	4,133,146.23
内部交易未实现	376,132.64	94,033.16	386,219.22	96,554.81
租赁负债			1,153,957.63	288,489.41
小 计	75,829,367.96	18,957,342.01	77,257,655.47	19,314,413.88
递延所得税负债：				
全民所有制改制资产评估增值	2,491,181.93	622,795.48	3,064,891.75	766,222.94
使用权资产	285,372.25	71,343.07	1,278,287.12	319,571.78
小 计	2,776,554.18	694,138.55	4,343,178.87	1,085,794.72

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	269,665.98			
递延所得税负债	269,665.98	71,343.07		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,597,316.04	3,978,164.51
可抵扣亏损	2,664,821.12	1,762,773.55
合 计	6,262,137.16	5,740,938.06

(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	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	151,348.93	
2025 年	36,659.66	36,659.66	
2026 年	1,138,465.59	1,138,465.59	
2027 年	37,943.26	37,943.26	
2028 年	549,705.04	549,705.04	
2029 年	902,047.57	—	
合 计	2,664,821.12	1,914,122.48	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,804,678.22		1,804,678.22			

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	126,490.00	126,490.00	使用权受限	保证金

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	96,490.00	96,490.00	使用权受限	保证金

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,000,000.00	35,000,000.00
未到期应付利息	84,388.89	38,270.83
合 计	100,084,388.89	35,038,270.83

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付长期资产购置款	34,895,823.60	19,966,999.22
应付安装工程劳务款	26,586,821.26	20,595,008.79
应付材料款	44,442,836.07	21,292,369.40
应付燃气采购款	2,754,031.12	4,980,449.54
应付服务费及其他	10,738,567.20	7,940,271.93
合 计	119,418,079.25	74,775,098.88

19、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	153,133.05	

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收安装工程款	98,383,633.48	102,848,658.85
预收燃气款	105,449,599.44	99,764,770.14
合 计	203,833,232.92	202,613,428.99

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,468,664.03	39,927,938.17	40,734,499.42	7,662,102.78
离职后福利-设定提存计划	1,959,080.82	6,100,026.54	5,971,953.73	2,087,153.63
合计	10,427,744.85	46,027,964.71	46,706,453.15	9,749,256.41

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,241,585.38	27,412,722.53	27,343,599.80	7,310,708.11
职工福利费	331,744.57	4,722,675.72	4,945,688.29	108,732.00
社会保险费	727,080.88	3,503,750.30	4,105,162.13	125,669.05
其中：1. 基本医疗保险费		1,769,595.50	1,768,566.45	1,029.05
2. 补充医疗保险	724,479.00	1,371,259.75	1,971,098.75	124,640.00
3. 工伤保险费	2,601.88	141,836.82	144,438.70	
4. 生育保险费		221,058.23	221,058.23	
住房公积金		3,280,448.04	3,280,448.04	
工会经费和职工教育经费	168,253.20	1,008,341.58	1,059,601.16	116,993.62
合计	8,468,664.03	39,927,938.17	40,734,499.42	7,662,102.78

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,959,080.82	6,100,026.54	5,971,953.73	2,087,153.63
其中：基本养老保险费		3,937,367.20	3,937,367.20	
失业保险费		123,123.48	123,123.48	
企业年金缴费	1,959,080.82	2,039,535.86	1,911,463.05	2,087,153.63
合 计	1,959,080.82	6,100,026.54	5,971,953.73	2,087,153.63

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	4,270,628.95	4,253,761.71
个人所得税	55,631.82	54,454.34
土地使用税	184,624.44	164,119.00
房产税	259,127.47	171,059.95
城市维护建设税	250,260.81	338,252.82
教育费附加	107,254.64	144,965.49
地方教育费附加	71,503.08	96,643.66
企业所得税	2,466,688.84	10,146,057.68
其他税费	213,341.67	103,379.96
合 计	7,879,061.72	15,472,694.61

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		12,000,000.00
其他应付款	2,875,720.52	2,209,254.74
合 计	2,875,720.52	14,209,254.74

(1) 应付股利

股东名称	期末余额	上年年末余额
香港中华煤气（大连）有限公司		12,000,000.00

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,547,208.75	2,114,009.58
应付各项费用及其他	328,511.77	95,245.16
合 计	2,875,720.52	2,209,254.74

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	679,109.45	309,836.10
合 计	679,109.45	309,836.10

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,856,483.06	3,690,899.61
合 计	3,856,483.06	3,690,899.61

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,133,875.10	1,244,009.58
减：未确认融资费用	55,211.18	90,051.95
小 计	1,078,663.92	1,153,957.63
减：一年内到期的租赁负债	679,109.45	309,836.10
合 计	399,554.47	844,121.53

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,499,188.30	14,964,344.62	5,311,672.45	97,151,860.47	政府补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

28、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
燃气设施配套费	79,676,319.03	84,301,672.82

29、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
大连普泰能源有限公司	82,500,000.00	55.00			82,500,000.00	55.00
香港中华煤气(大连)有限公司	60,000,000.00	40.00			60,000,000.00	40.00
大连融昕能源股份有限公司	7,500,000.00	5.00			7,500,000.00	5.00
合 计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	130,816,864.53		181,525.27	130,635,339.26

公司本期因收购同一控制下企业大连科尚燃气有限公司股权，合并日公司出资成本与被合并方所有者权益账面价值差额冲减资本公积 181,525.27 元。

31、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,287,191.68	5,586,723.02	4,110,477.60	4,763,437.10

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	5,829,123.84	4,327,426.65		10,156,550.49
企业发展基金	5,829,123.84	4,327,426.65		10,156,550.49
合 计	11,658,247.68	8,654,853.30		20,313,100.98

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	92,579,356.39	29,727,206.09	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	92,579,356.39	29,727,206.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	93,671,067.17	101,659,238.58	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取储备基金	4,327,426.65	4,403,544.14	
提取企业发展基金	4,327,426.65	4,403,544.14	
应付普通股股利		30,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	177,595,570.26	92,579,356.39	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,015,611,053.68	818,274,533.15	950,028,514.54	739,676,849.16
其他业务	12,676,957.99	8,361,660.59	11,955,058.28	8,551,239.27
合 计	1,028,288,011.67	826,636,193.74	961,983,572.82	748,228,088.43

(2) 营业收入、成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售业务	950,940,957.96	777,350,482.52	877,881,703.00	699,136,207.44
燃气工程安装业务	64,670,095.72	40,924,050.63	72,146,811.54	40,540,641.72
其他业务	12,676,957.99	8,361,660.59	11,955,058.28	8,551,239.27
合 计	1,028,288,011.67	826,636,193.74	961,983,572.82	748,228,088.43

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
辽宁地区	1,028,288,011.67	826,636,193.74	961,983,572.82	748,228,088.43
小 计	1,028,288,011.67	826,636,193.74	961,983,572.82	748,228,088.43

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	1,015,611,053.68	818,274,533.15
其中：在某一时点确认	1,015,611,053.68	818,274,533.15
在某一时段确认		
其他业务	12,676,957.99	8,361,660.59
其中：在某一时点确认	10,938,202.91	7,586,794.28
其中：在某一时段确认	1,738,755.08	774,866.31
合计	1,028,288,011.67	826,636,193.74

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,626,732.22	748,855.59
教育费附加	697,170.96	320,829.31

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	464,780.62	213,886.21
房产税	759,991.30	806,759.31
土地使用税	668,750.63	651,225.92
车船使用税	29,785.92	33,338.64
印花税	573,029.89	423,409.98
合 计	4,820,241.54	3,198,304.96

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,933,938.99	8,172,708.69
折旧摊销费	4,864,923.99	4,553,190.70
交通办公费	944,191.13	1,379,116.67
服务费	4,139,671.46	2,964,958.35
维修维护费用	505,598.05	1,497,359.29
其他	91,563.03	19,706.51
合 计	18,479,886.65	18,587,040.21

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,399,877.92	28,770,184.96
折旧摊销费	2,998,998.66	2,257,394.77
办公费	3,055,467.37	3,496,936.45
房租及物业水电费	1,521,829.49	1,845,077.16
财产保险费	2,278,760.35	1,965,243.26
维修维护费	2,066,128.41	1,644,019.58
中介机构费用	9,009,413.64	9,782,794.35
其他	1,138,131.29	1,152,396.42
合 计	51,468,607.13	50,914,046.95

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,217,219.63	1,714,452.45
软件服务费	51,886.79	172,760.90
折旧费	56,309.12	35,339.49
材料费		73,032.24
其他费用	91,143.64	86,598.83
合 计	2,416,559.18	2,082,183.91

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,832,496.50	4,124,073.02
减：利息收入	3,304,793.74	3,379,015.18
手续费及其他	397,908.71	264,708.98
合 计	1,925,611.47	1,009,766.82

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,416,664.45	9,702,402.29
扣代缴个人所得税手续费返还	22,886.10	34,670.12
合 计	5,439,550.55	9,737,072.41

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-540,072.74	-15,311,295.21
其他应收款坏账损失	-77,023.38	2,394,083.91
合 计	-617,096.12	-12,917,211.30

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-224.26
合 计		-224.26

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,430,900.36	
合 计	1,430,900.36	

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	267,723.70	208,113.39	267,723.70
合 计	267,723.70	208,113.39	267,723.70

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	55,555.45	158,390.32	55,555.45
非流动资产报废损失	528,450.52	1,896.58	528,450.52
其他	122,640.90	0.03	122,640.90
合 计	706,646.89	160,286.93	706,646.89

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,763,079.11	37,428,908.38
递延所得税费用	-34,584.30	-2,687,216.86
合 计	33,728,494.81	34,741,691.52

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	128,355,343.56	134,831,604.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	32,088,835.89	33,707,901.21
某些子公司适用不同税率的影响	-335,162.07	
不可抵扣的成本、费用和损失	2,227,732.54	528,119.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	130,299.78	855,369.62
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-604,139.80	-474,020.55
计入本期的上年所得税汇算清缴数	220,928.47	124,322.15
所得税费用	33,728,494.81	34,741,691.52

47、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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及税费返还	10,466,868.93	31,338,712.51
收到的保证金及押金	2,239,799.17	1,974,000.00
收到利息收入	3,304,793.74	3,379,015.18
收到员工占用款归还		1,601,400.00
收到员工备用金归还	585,662.67	327,936.58
垫付款及其他往来收回	626,676.33	852,592.67
合 计	17,223,800.84	39,473,656.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	22,748,369.95	25,739,658.20
支付保证金及押金	1,400,000.00	2,017,293.74
员工暂借及垫付款	609,900.00	1,229,376.90
滞纳金支出	55,555.45	158,390.32
手续费支出	397,908.71	256,998.25
合 计	25,211,734.11	29,401,717.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
同控企业合并购买日前原股东 出资款	100,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	660,852.00	1,521,512.00

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	35,038,270.83	190,000,000.00	129,733,777.79	4,779,895.85			100,084,388.89
租赁负债	1,153,957.63		660,852.00	116,261.93		469,296.36	1,078,663.92
合 计	36,192,228.46	190,000,000.00	130,394,629.79	4,896,157.78	469,296.36		101,163,052.81

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,626,848.75	100,089,913.33
加：资产减值损失	617,096.12	12,917,211.30
信用减值损失		224.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	28,625,665.94	22,903,669.60
使用权资产折旧	872,859.05	735,075.67
无形资产摊销	2,219,025.83	1,777,510.30
长期待摊费用摊销	7,417,052.57	5,643,077.10
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）	-1,430,900.36	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	528,450.52	1,896.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,832,496.50	4,124,073.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	357,071.87	-2,756,587.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-391,656.17	69,371.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,761,505.86	-2,698,038.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,400,135.23	60,730,334.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,042,452.37	48,356,320.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,677,833.62	251,894,050.65
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		
新增使用权资产	756,678.22	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	148,822,253.23	216,898,304.23
减：现金的期初余额	216,898,304.23	126,521,192.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,076,051.00	90,377,111.94

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	124,207,900.00
其中：大连科尚燃气有限公司	124,207,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,014.16
其中：大连科尚燃气有限公司	
取得子公司支付的现金净额	124,203,885.84

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	148,822,253.23	216,898,304.23
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	146,976,563.54	215,029,997.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,845,689.69	1,868,306.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	148,822,253.23	216,898,304.23
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		

49、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	1,843,159.77
低价值租赁费用	5,880.00
与租赁相关的现金流出总额	660,852.00

(2) 作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	1,769,424.89

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,217,219.63		1,714,452.45	
软件服务费	51,886.79		172,760.90	
折旧费	56,309.12		35,339.49	
材料费			73,032.24	
其他费用	91,143.64		86,598.83	
合 计	2,416,559.18		2,082,183.91	

在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大连德泰港华燃气工程有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	工程安装	100		收购

大连德泰港华环保能源有限公司	辽宁省 大连市	辽宁省 大连市	液化天然气经营	100	同一控制下企业合并
大连德泰港华泉江环保能源有限公司	辽宁省 大连市	辽宁省 大连市	液化天然气经营	51	设立
大连德港融燃气有限公司	辽宁省 大连市	辽宁省 大连市	燃气生产和供应	60	设立
大连科尚燃气有限公司	辽宁省 大连市	辽宁省 大连市	燃气生产和供应	100	同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
大连科尚燃气有限公司	100%	合并前后均母公司控制	2024.11	表决权转让		-109,618.44		

2024年11月，本公司以现金124,207,900.00元收购了大连科尚燃气有限公司，大连科尚燃气有限公司系本公司之母公司大连普泰能源有限公司间接控制的子公司，由于合并前后合并双方均受大连普泰能源有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。

(2) 合并成本

项 目	大连科尚燃气有限公司
现金	124,207,900.00

(3) 被合并方的资产、负债

大连科尚燃气有限公司在合并日资产及负债的账面价值如下：

项 目	大连科尚燃气有限公司	合并日
资产：		
货币资金		4,014.16
应收账款		1,059,844.16
其他流动资产		2,132,533.73
固定资产		87,022,410.39

项 目	大连科尚燃气有限公司
	合并日
无形资产	33,926,665.2
负债：	
应付职工薪酬	3,711.35
其他应付款	225,000.00
净资产	123,916,756.29

3、其他原因导致的合并范围的变动

大连德港融燃气有限公司系本公司 2024 年 3 月新设子公司，注册资金 5,000.00 万元。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	87,499,188.30	14,964,344.62	5,311,672.45	97,151,860.47

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
燃气设施配套费补贴	61,878,773.62	4,625,353.79	4,368,160.27	62,135,967.14		其他收益
老旧管网改造补贴款	25,137,614.68	10,338,990.83	848,929.42	34,627,676.09		其他收益
燃气三保险改造补贴	482,800.00		94,582.76	388,217.24		其他收益
合 计	87,499,188.30	14,964,344.62	5,311,672.45	97,151,860.47		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
燃气设施配套费补贴	4,368,160.27	4,018,774.58	其他收益
燃气三保险改造补贴	94,582.76	27,200.00	其他收益
老旧管网改造补贴款	848,929.42		其他收益
小 计	5,311,672.45	4,045,974.58	
与收益相关的政府补助：			
鼓励上市补贴		5,600,000.00	其他收益
稳岗补贴	104,992.00	56,427.71	其他收益
小计	104,992.00	56,427.71	
合 计	5,416,664.45	9,702,402.29	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.19% (2023 年：55.62%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.42% (2023 年：93.99%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	10,008.44			10,008.44
应付账款	11,941.81			11,941.81
其他应付款	287.57			287.57
一年内到期的非流动负债	67.91			67.91
租赁负债		39.96		39.96
金融负债和或有负债合计	22,305.73	39.96		22,345.69

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	3,503.83			3,503.83
应付账款	7,477.51			7,477.51
其他应付款	1,420.93			1,420.93
一年内到期的非流动负债	30.98			30.98
租赁负债		84.41		84.41

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债和或有负债合计	12,433.25	84.41		12,517.66

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：货币资金	14,894.87	21,699.48
短期借款	10,008.44	3,503.83
合 计	24,903.31	25,203.31

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 55.48%（上年年末：57.82%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

十一、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 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
大连普泰能源有限公司	辽宁省 大连市	燃气经营	100,000	55.00	55.00

本公司最终控制方是：大连金普新区国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	大连德泰控股有限公司	母公司控股股东
2	大连金普新区产业控股集团有限公司	德泰控股母公司
3	大连融昕能源股份有限公司	员工持股平台公司
4	香港中华煤气（大连）有限公司	本公司重要股东
5	大连旅顺港华燃气有限公司	董监高任职的企业
6	大连长兴港华燃气有限公司	董监高任职的企业
7	中通建设（大连）有限公司	其他（注）
8	大连润城园林绿化工程有限公司	德泰控股母公司控制的公司
9	大连德泰博文化有限公司	德泰控股母公司控制的公司
10	大连德泰城市服务集团有限公司	德泰控股母公司控制的公司
11	大连经济技术开发区供热有限公司	德泰控股母公司控制的公司
12	铁岭港华燃气有限公司	董监高任职的企业
13	大连德朗水务有限公司	控股股东董监高任职的企业
14	大连德泰管理有限公司	德泰控股母公司控制的公司
15	大连德泰投资有限公司	德泰控股母公司控制的公司
16	大连德泰养护有限公司	德泰控股母公司控制的公司
17	大连华谊物业管理有限公司	德泰控股母公司控制的公司
18	大连经济技术开发区马桥子环境卫生管理服务有限责任公司	德泰控股母公司控制的公司
19	大连经济技术开发区排水管理有限公司	控股股东董监高任职的企业
20	大连经济技术开发区人力资源代理中心	德泰控股母公司控制的公司
21	大连经济技术开发区湾里环境卫生管理服务服务有限公司	德泰控股母公司控制的公司
22	大连银帆宾馆	董监高任职的企业
23	大连德泰交通客运有限公司	德泰控股母公司控制的公司
24	大连金石滩旅游集团有限公司金石交通运营分公司	德泰控股母公司控制的公司
25	大连双D高科产业发展有限公司	德泰控股母公司控制的公司
26	大连时泰景明建设工程有限公司	德泰控股母公司控制的公司
27	大连金普新区生态环境建设投资有限公司	德泰控股母公司控制的公司
28	大连德泰房地产发展有限公司	德泰控股母公司控制的公司
29	大连德泰一站式服务有限公司	德泰控股母公司控制的公司
30	港华到家（沈阳）信息技术有限公司	董监高任职的企业
31	大连德泰水务环境有限公司	德泰控股母公司控制的公司
32	大连经济技术开发区金石公寓有限责任公司	德泰控股母公司控制的公司
33	大连经济技术开发区董家沟环境卫生管理有限公司	德泰控股母公司控制的公司
34	大连德泰出行服务有限公司	德泰控股母公司控制的公司
50	大连科泰金诚气体有限公司	德泰控股母公司控制的公司
51	大连德泰港能投智慧能源有限公司	德泰控股母公司控制的公司
52	大连德泰新农海发展集团有限公司	德泰控股母公司控制的公司

53	大连云数据科技有限公司	德泰控股母公司控制的公司
54	大连汇程铝业有限公司	德泰控股母公司控制的公司
55	大连金普新区人力资源服务有限公司	德泰控股母公司控制的公司
56	港华辉信工程塑料（中山）有限公司	董监高任职的企业
57	港华燃气投资有限公司	董监高任职的企业
58	山东港华培训学院	董监高任职的企业
59	阜新市港华职业技能培训学校有限公司	董监高任职的企业
60	长春港华职业技能培训学校	董监高任职的企业
61	大连国测标准检测技术研究中心有限责任公司	德泰控股母公司控制的公司
62	名气家（沈阳）生活服务有限公司	董监高任职的企业
63	卓裕（广东）工程建设有限公司	董监高任职的企业
64	中特检港华科技（深圳）有限公司	董监高任职的企业
65	大连德泰资产运营管理有限公司	德泰控股母公司控制的公司
66	大连金普新区蓝盾电子有限公司	德泰控股母公司控制的公司
67	大连德泰水务环境有限公司金州分公司	德泰控股母公司控制的公司
68	北方国家版权交易中心有限公司	董监高任职的企业
69	长春汽车燃气发展有限公司	董监高任职的企业
70	大连山川地产有限公司	董监高任职的企业
71	大连科泰液化石油气有限公司	德泰控股母公司控制的公司
72	大连华谊投资控股有限公司	德泰控股母公司控制的公司
73	大连德泰名气通电讯有限公司	德泰控股母公司控制的公司

注：大连德泰建设工程有限公司 2024 年度股权转让非关联方，并于 2024 年 10 月改名为中通建设（大连）有限公司。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
名气家（沈阳）生活服务有限公司	采购灶具	7,186,923.95	
大连德泰一站式服务有限公司	一站式服务费	3,396,226.40	2,311,320.78
大连科泰金诚气体有限公司	租赁及服务费	2,422,946.36	2,100,789.62
卓裕（广东）工程建设有限公司	服务费	2,289,059.15	
大连德泰城市服务集团有限公司	物业安保费	793,584.91	847,830.19
大连金普新区人力资源服务有限公司	服务费	746,405.65	760,327.91
中特检港华科技（深圳）有限公司	检测费	283,093.44	
大连云数据科技有限公司	云计算项目服务费	273,038.21	318,654.72
大连德泰养护有限公司	施工费	139,283.09	
山东港华培训学院	培训费	84,906.71	78,611.32

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连德泰水务环境有限公司	水费	41,980.58	48,906.40
大连德泰资产运营管理有限公司	物业费	27,721.13	
大连经济技术开发区董家沟环境卫生管理有限公司	保洁费	16,358.49	19,525.47
大连金普新区蓝盾电子有限公司	服务费	15,849.05	42,360.55
大连德泰水务环境有限公司金州分公司	水费	7,746.52	
铁岭港华燃气有限公司	会务费	6,132.07	
大连经济技术开发区供热有限公司	取暖费	5,835.41	9,126.58
阜新市港华职业技能培训学校有限公司	培训费	3,663.37	10,396.04
港华到家（沈阳）信息技术有限公司	采购灶具		6,190,936.23
大连德泰博文文化有限公司	服务费		2,158.40
大连银帆宾馆	会务住宿费		38,207.54
长春汽车燃气发展有限公司	采购天然气及服务 费		201,929.88
大连德泰房地产发展有限公司	物业费		83,163.40
大连德泰新农海发展集团有限公司	食堂采买费用		167,052.30
港华辉信工程塑料（中山）有限公司	材料及维修费		11,078.90
港华燃气投资有限公司	服务费		2,098.80
长春港华职业技能培训学校	培训费		18,932.04

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连经济技术开发区供热有限公司	城市燃气销售及工程安装	29,125,438.60	22,637,114.27
大连国测标准检测技术研究 中心有限责任公司	城市燃气销售	1,576,747.86	1,772,111.58
大连德泰水务环境有限公司	城市燃气销售	928,998.17	935,180.69
大连汇程铝业有限公司	城市燃气销售	534,944.01	637,692.98
大连德泰港能投智慧能源有 限公司	城市燃气销售	406,402.65	537,946.72
大连德朗水务有限公司	城市燃气销售	193,281.50	187,181.80
大连银帆宾馆	城市燃气销售及工程安装	299,028.72	206,262.48
大连山川地产有限公司	城市燃气销售及工程安装	273,784.16	
中通建设（大连）有限公司	城市燃气销售及工程安装	94,041.13	17,437.23
大连金普新区产业控股集团 有限公司	工程安装	50,195.41	
大连德泰城市服务集团有限 公司	城市燃气销售	16,720.51	15,822.06
大连德泰养护有限公司	城市燃气销售	15,757.08	14,135.72
大连经济技术开发区人力资 源代理公司	城市燃气销售及工程安装	9,154.44	19,774.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连经济技术开发区排水管理有限公司	城市燃气销售	192,973.03	329,637.79
大连时泰景明建设工程有限公司	工程安装	10,566.97	34,295.70
大连德泰投资有限公司	城市燃气销售	10,300.02	12,107.42
大连华谊物业管理有限公司	城市燃气销售及工程安装	7,659.56	48,260.34
大连德泰管理有限公司	城市燃气销售	6,872.09	7,354.22
大连经济技术开发区湾里环境卫生管理服务服务有限公司	城市燃气销售	5,309.52	4,017.07
大连双 D 高科产业发展有限公司	工程安装	5,225.28	
大连金普新区生态环境建设投资有限公司	城市燃气销售	4,091.34	3,120.18
大连旅顺港华燃气有限公司	LNG 贸易及服务费收入		2,635,562.94
大连长兴港华燃气有限公司	LNG 贸易		244,183.12
大连经济技术开发区金石公寓有限责任公司	城市燃气销售		166,691.12

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
大连科泰金诚气体有限公司	房屋及土地	145,703.21	
大连科泰液化石油气有限公司	房屋	51,293.27	

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
大连德泰房地产发展有限公司	房屋	380,330.00	663,753.85
大连德泰出行服务有限公司	车辆	180,000.00	160,000.00
大连科泰金诚气体有限公司	设备	602,494.50	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
大连德泰房地产发展有限公司	房屋	10,823.29	10,823.29
大连德泰出行服务有限公司	车辆	9,602.90	8,521.35

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
大连科泰金诚气体有限公司	225,000.00	2024/10/12	2024/12/31	

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,991,845.00	4,691,465.72

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	大连旅顺港华燃气有限公司			250,000.00	
应收账款	大连经济技术开发区供热有限公司	2,015,215.00	118,027.21		
应收账款	大连科泰金诚气体有限公司	158,816.50	7,940.83		
应收账款	大连德朗水务有限公司	111,410.84	5,570.54	113,596.56	5,679.83
应收账款	大连科泰液化石油气有限公司	55,909.67	2,795.48		
应收账款	大连经济技术开发区排水管理有限公司	1,154.40	57.72	1,113.42	55.67
应收账款	大连金石滩旅游集团有限公司金石交通运营分公司	3,600,000.00	699,391.63	3,600,000.00	349,695.82
应收账款	大连德泰港能投智慧能源有限公司			586,361.92	29,318.10
应收账款	大连国测标准检测技术研究中心有限责任公司			133,099.12	6,654.96
应收账款	大连双 D 高科产业发展有限公司			9,364.12	7,491.30
应收账款	大连经济技术开发区人力资源代理有限公司			102.10	5.11
预付款项	大连德泰水务环境有限公司金州分公司	178.60			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	名气家（沈阳）生活服务有限公司	1,651,292.93	
应付账款	卓裕（广东）工程建设有限公司	649,059.37	
应付账款	大连德泰城市服务集团有限公司	420,000.00	400,000.00
应付账款	中特检港华科技（深圳）有限公司	283,093.44	
应付账款	大连科泰金诚气体有限公司	195,000.00	
应付账款	大连德泰出行服务有限公司	35,398.26	35,398.26

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	大连德泰交通客运有限公司	14,720.00	
应付账款	大连德泰养护有限公司	4,178.49	
应付账款	大连德泰水务环境有限公司金州分公司	70.00	
应付账款	大连德泰水务环境有限公司		2,979.64
应付账款	港华到家（沈阳）信息技术有限公司		981,590.00
应付账款	港华辉信工程塑料（中山）有限公司		45,097.66
应付账款	长春汽车燃气发展有限公司		28,000.00
合同负债	大连华谊投资控股有限公司	581,135.85	
合同负债	大连德泰水务环境有限公司	244,691.72	232,073.13
合同负债	大连汇程铝业有限公司	117,484.55	144,951.45
合同负债	大连德泰投资有限公司	95,021.77	4,126.65
合同负债	大连国测标准检测技术研究中心有限责任公司	67,285.06	
合同负债	大连经济技术开发区湾里环境卫生管理服务 有限公司	8,705.87	8,652.97
合同负债	大连德泰养护有限公司	7,781.21	7,712.02
合同负债	大连德泰管理有限公司	6,703.81	6,652.61
合同负债	大连双 D 高科产业发展有限公司	4,019.27	
合同负债	大连经济技术开发区马桥子环境卫生管理服务 有限责任公司	3,669.72	3,669.72
合同负债	大连银帆宾馆	3,473.95	116,769.35
合同负债	大连德泰城市服务集团有限公司	3,145.17	3,112.15
合同负债	大连金普新区生态环境建设投资有限公司	2,296.07	2,434.40
合同负债	大连经济技术开发区供热有限公司		5,716,578.39
合同负债	大连德泰建设工程有限公司		87,992.83
合同负债	大连金普新区产业控股集团有限公司		50,195.41
合同负债	大连华谊物业管理有限公司		7,659.56
合同负债	大连经济技术开发区人力资源代理有限公司		5,379.12
其他应付款	大连科泰金诚气体有限公司	225,000.00	
其他应付款	大连德泰养护有限公司	20,000.00	
其他应付款	大连德泰名气通电讯有限公司	10,000.00	
其他应付款	大连时泰景明建设工程有限公司	10,000.00	
其他应付款	大连润城园林绿化工程有限公司		6,000.00
应付股利	香港中华煤气（大连）有限公司		12,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				250,000.00		250,000.00

（1）期末本公司已质押的应收票据

无。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无。

（3）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,416,310.99	66,445,318.57
1 至 2 年	5,071,905.38	33,156,867.52
2 至 3 年	29,473,556.98	8,318,573.50
3 至 4 年	8,318,573.50	
4 至 5 年		
5 年以上	18,923,611.75	18,923,611.75
小 计	127,203,958.60	126,844,371.34
减：坏账准备	46,253,476.31	45,950,235.56
合 计	80,950,482.29	80,894,135.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	41,272,033.32	32.45	41,272,033.32	100.00	
按组合计提坏账准备	85,931,925.28	67.55	4,981,442.99	5.80	80,950,482.29
其中：					
应收账龄组合	68,912,688.21	54.17	4,981,442.99	7.23	63,931,245.22
应收合并内关联方组合	17,019,237.07	13.38			17,019,237.07
合 计	127,203,958.60	100.00	46,253,476.31	36.36	80,950,482.29

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	41,272,033.32	32.54	41,272,033.32	100.00	
按组合计提坏账准备	85,572,338.02	67.46	4,678,202.24	5.47	80,894,135.78
其中：					
应收账龄组合	66,761,159.78	52.63	4,678,202.24	7.01	62,082,957.54
应收合并内关联方组合	18,811,178.24	14.83			18,811,178.24
合 计	126,844,371.34	100.00	45,950,235.56	36.23	80,894,135.78

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
光大冶金发展(大连)有限公司	23,632,051.57		23,632,051.57	100.00	失信被执行人
大连金普新区得胜街道办事处	6,343,315.00		6,343,315.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大李家街道办事处	3,328,300.00		3,328,300.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区董家沟街道办事处	3,307,520.00		3,307,520.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区住房城乡建设事务服务中心	1,315,000.00		1,315,000.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大孤山街道办事处	1,131,990.00		1,131,990.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区金石滩街道办事处	936,656.75		936,656.75	100.00	长期挂账未归还的政府工程款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
大连金普新区湾里街道办事处	879,500.00	879,500.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金石滩国家旅游度假区管理委员会	397,700.00	397,700.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
合 计	41,272,033.32	41,272,033.32		

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
光大冶金发展(大连)有限公司	23,632,051.57	23,632,051.57	100.00	失信被执行人，诉讼中
大连金普新区得胜街道办事处	6,343,315.00	6,343,315.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大李家街道办事处	3,328,300.00	3,328,300.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区董家沟街道办事处	3,307,520.00	3,307,520.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区住房城乡建设事务服务中心	1,315,000.00	1,315,000.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区大孤山街道办事处	1,131,990.00	1,131,990.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区金石滩街道办事处	936,656.75	936,656.75	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金普新区湾里街道办事处	879,500.00	879,500.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
大连金石滩国家旅游度假区管理委员会	397,700.00	397,700.00	100.00	长期挂账未归还的政府工程款
合 计	41,272,033.32	41,272,033.32	100.00.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	65,416,310.99	3,270,815.55	5.00	63,126,408.30	3,156,320.42	5.00
1 至 2 年	249,710.11	24,971.01	10.00	2,319,724.80	231,972.48	10.00
2 至 3 年	1,931,640.43	386,328.09	20.00	31,396.68	6,279.34	20.00
3 至 4 年	31,396.68	15,698.34	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	1,283,630.00	1,283,630.00	100.00	1,283,630.00	1,283,630.00	100.00
合 计	68,912,688.21	4,981,442.99	7.23	66,761,159.78	4,678,202.24	7.01

组合计提项目：应收合并内关联方组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
大连德泰港 华环保能源 有限公司	17,019,237.07			18,811,178.24		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	45,950,235.56
本期计提	303,240.75
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	46,253,476.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
光大冶金发展（大连）有限公司	23,632,051.57	18.58	23,632,051.57
大连德泰港华环保能源有限公司	17,019,237.07	13.38	
奥镁（大连）有限公司	13,498,120.11	10.61	674,906.01
爱思开海力士半导体（大连）有限公司	13,416,526.22	10.55	670,826.31
东北特殊钢集团股份有限公司	8,133,073.90	6.39	406,653.70
合 计	65,440,932.93	59.51	25,384,437.58

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,345,443.28	2,311,393.14
合 计	5,345,443.28	2,311,393.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,189,099.60	1,545,179.36
1 至 2 年	1,138,579.36	927,474.38
2 至 3 年	192,537.38	766,151.90
3 至 4 年	766,151.90	1,033,848.10
4 至 5 年	1,033,848.10	1,400,000.00
5 年以上	6,498,279.90	5,098,279.90
小 计	13,818,496.24	10,770,933.64
减：坏账准备	8,473,052.96	8,459,540.50
合 计	5,345,443.28	2,311,393.14

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工占用款	8,198,279.90	8,198,279.90		8,198,279.90	8,198,279.90	
保证金、押金	136,754.00	103,955.39	32,798.61	543,354.00	122,307.70	421,046.30
员工备用金及其他	85,378.00	8,537.80	76,840.20	85,378.00	4,268.90	81,109.10
房租费	1,832,053.87	162,279.87	1,669,774.00	1,034,068.67	61,190.30	972,878.37
内部往来款	3,566,030.47		3,566,030.47	174,916.07		174,916.07
预付待退回款				734,937.00	73,493.70	661,443.30
合 计	13,818,496.24	8,473,052.96	5,345,443.28	10,770,933.64	8,459,540.50	2,311,393.14

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,620,216.34	4.89	274,773.06	5,345,443.28
账龄组合	2,054,185.87	13.38	274,773.06	1,779,412.81
合并内关联方组合	3,566,030.47			3,566,030.47
合 计	5,620,216.34	4.89	274,773.06	5,345,443.28

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	
员工占用款	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	
合 计	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,572,653.74	10.16	261,260.60	2,311,393.14
账龄组合	2,397,737.67	10.90	261,260.60	2,136,477.07
合并内关联方组合	174,916.07			174,916.07
合 计	2,572,653.74	10.16	261,260.60	2,311,393.14

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	
员工占用款	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	
合 计	8,198,279.90	100.00	8,198,279.90	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	261,260.60		8,198,279.90	8,459,540.50
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,512.46			13,512.46

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	274,773.06		8,198,279.90	8,473,052.96

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王瑜	资金占用 款	8,198,279.90	3-5 年; 5 年以上	59.33	8,198,279.90
大连科尚燃气有限公司	合并关联 方往来款	2,500,000.00	1 年以内	18.09	
大连金普新区党工委管 委会办公室	房租费	1,832,053.87	1 年以 内; 1-3 年	13.26	162,279.87
大连德泰港华环保能源 有限公司	合并关联 方往来款	1,066,030.47	1 年以 内; 1-2 年	7.71	
大连保税区绿化工程管 理中心	保证金及 押金	100,000.00	5 年以上	0.72	100,000.00
合计		10,805,413.77		99.12	9,130,639.77

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	204,022,803.17	19,348,764.76	184,674,038.41	50,106,046.88	19,348,764.76	30,757,282.12

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连德泰港 华环保能源 有限公司		19,348,764.76						19,348,764.76
大连德泰港 华燃气工程 有限公司	30,757,282.12						30,757,282.12	
大连德港融 燃气有限公 司			30,000,000.00				30,000,000.00	
大连科尚燃 气有限公司			123,916,756.29				123,916,756.29	
合计	30,757,282.12	19,348,764.76	153,916,756.29				184,674,038.41	19,348,764.76

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	958,460,595.15	785,750,442.32	888,072,812.20	706,612,185.27
其他业务	15,335,821.76	11,407,098.57	14,145,562.99	10,753,531.37
合 计	973,796,416.91	797,157,540.89	902,218,375.19	717,365,716.64

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	902,449.84	
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	4,567,735.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	720,000.00	
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	-109,618.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,527.35	
非经常性损益总额	6,170,093.78	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,569,928.05	
非经常性损益净额	4,600,165.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	264,600.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,335,565.73	

2、净资产收益率和每股收益

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	21.52	0.62	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.53	0.60	

大连德泰港华燃气股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 17 号 财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)(以下简称“解释第 17 号”)。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定,对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”)。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估(如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估),影响该权利在资产负债表日是否存在的判断,进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件(如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估),不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断,与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定,并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,解释第 18 号)。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定,在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非

流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	902,449.84
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	4,567,735.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	720,000.00
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	-109,618.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,527.35
非经常性损益合计	6,170,093.78
减：所得税影响数	1,569,928.05
少数股东权益影响额（税后）	264,600.00
非经常性损益净额	4,335,565.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用