

立信
(特
文 件

贵州燃气集团股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二二年度
信会师报字[2023]第 ZB10332 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具
报告编码: 沪23JU3AX72V



贵州燃气集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-99





审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10332 号

贵州燃气集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州燃气集团股份有限公司（以下简称贵州燃气）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州燃气 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母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，我们独立于贵州燃气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>2022 年度，贵州燃气合并口径营业收入 61.63 亿元，为贵州燃气合并利润表重要组成项目，且为公司关键业绩指标，据此，我们将营业收入的真实性和截止性确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认会计政策的披露详见附注三（二十五），关于收入确认金额的披露详见附注五（四十二）</p>	<p>我们针对营业收入的真实性和截止性执行的主要审计程序包括：</p> <p>①测试、评价贵州燃气与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>②对天然气销售执行分析程序，根据本期天然气采购数量情况，分析本期天然气销售数量的合理性；</p> <p>③执行细节性测试，审阅公司天然气销售、采购相关的合同、天然气购销确认表、付款单据、抄表记录等；</p> <p>④执行细节性测试，审阅天然气工程施工相关的合同、工程施工记录、工程监理报告、工程施工竣工报告、工程安装收款、工程施工付款等。</p>
(二) 传导设备资产盘点	
<p>2022 年 12 月 31 日，贵州燃气固定资产账面原值 69.12 亿元，其中：传导设备金额 50.34 亿元，占比 72.83%。由于传导设备资产账面原值占比大，为公司资产重要组成部分，且其具有隐蔽性，识别其是否存在具有一定难度，据此，我们将传导设备资产的盘点确定为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产类别及金额披露详见附注五、（十三）。</p>	<p>我们针对传导设备资产盘点执行的主要审计程序包括：</p> <p>①了解公司日常对传导设备资产的控制流程，包括：日常维护、巡检、特殊事情处理、新增传导设备资产建设控制等，判断其流程控制是否合理并得到有效执行；</p> <p>②了解本期传导设备资产的新增或报废情况，对于新增传导设备，向公司索取工程结算资料，与在建工程进行核查，并对施工方、监理方进行函证，确定新增的传导设备期末的存在性；对于报废传导设备，了解报废的原因及审批手续；</p> <p>③向公司安全管理部门索取传导设备安全巡视记录、向公司运营部门索取输气记录，与对应的传导设备进行查验，判断传导设备是否正常使用；</p> <p>④根据传导设备布局情况，对传导设备资产进行现场勘察，查看传导设备所在地面标识物、传导设备分段门站等，与账面对应的传导设备进行核对，判断传导设备是否存在。</p>



四、 其他信息

贵州燃气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵州燃气 2022 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

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

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

治理层负责监督贵州燃气的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预



期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵州燃气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵州燃气不能持续经营。

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

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

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

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





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



中国注册会计师：丁彭凯（项目合伙人）



中国注册会计师：鲍海波



中国·上海

2023年4月20日

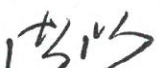
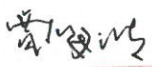





贵州燃气集团股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	968,693,844.77	1,442,037,683.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)		4,167,900.00
应收账款	(四)	1,139,426,982.40	1,061,996,624.31
应收款项融资	(五)	47,626,097.70	32,595,802.48
预付款项	(六)	89,960,059.21	129,935,491.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	68,847,381.19	83,082,573.12
买入返售金融资产			
存货	(八)	377,281,333.14	396,356,195.20
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	(九)	52,002,559.93	42,406,404.66
流动资产合计		2,783,838,258.34	3,192,578,675.15
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	523,089,432.51	525,488,037.80
其他权益工具投资	(十一)	150,673,887.00	236,831,436.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	132,009,321.49	136,891,418.65
固定资产	(十三)	4,931,101,412.94	4,541,960,775.96
在建工程	(十四)	546,350,190.13	460,146,409.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	6,330,050.65	8,697,685.58
无形资产	(十六)	535,891,973.40	512,673,190.53
开发支出			
商誉	(十七)	77,738,157.95	77,738,157.95
长期待摊费用	(十八)	195,750,863.38	161,399,348.51
递延所得税资产	(十九)	90,126,350.88	60,669,022.96
其他非流动资产	(二十)	336,639,190.32	151,894,539.26
非流动资产合计		7,525,700,830.65	6,874,390,022.95
资产总计		10,309,539,088.99	10,066,968,698.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  



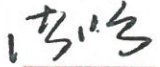
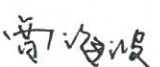

贵州燃气集团股份有限公司
合并资产负债表(续)

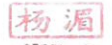
2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	2,942,286,910.98	2,846,748,954.91
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	(二十二)	642,090,053.29	627,059,236.65
预收款项	(二十三)	542,750.07	863,056.34
合同负债	(二十四)	447,924,452.70	460,271,161.99
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	(二十五)	119,660,290.31	111,913,812.81
应交税费	(二十六)	56,462,287.45	32,446,644.16
其他应付款	(二十七)	159,360,630.08	151,987,746.92
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	(二十八)	414,970,151.83	356,954,937.63
其他流动负债	(二十九)	6,949,769.30	5,589,066.73
流动负债合计		4,790,247,296.01	4,593,834,618.14
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十)	704,226,346.21	368,783,778.82
应付债券	(三十一)	846,296,447.94	810,390,974.73
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	1,712,638.21	5,754,426.46
长期应付款	(三十三)	189,509,288.15	419,868,731.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十四)	60,814,103.04	66,165,711.98
递延所得税负债	(十九)	21,728,062.12	34,816,086.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,824,286,885.67	1,705,779,709.50
负债合计		6,614,534,181.68	6,299,614,327.64
所有者权益:			
股本	(三十五)	1,138,258,808.00	1,138,185,027.00
其他权益工具	(三十六)	178,255,178.58	178,349,703.93
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	189,558,058.43	188,104,439.33
减: 库存股			
其他综合收益	(三十八)	92,584,426.61	162,971,959.60
专项储备	(三十九)	5,223,874.25	4,095,719.25
盈余公积	(四十)	48,952,802.50	46,890,697.60
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	1,285,586,972.23	1,312,475,912.38
归属于母公司所有者权益合计		2,938,420,120.60	3,031,073,459.09
少数股东权益		756,584,786.71	736,280,911.37
所有者权益合计		3,695,004,907.31	3,767,354,370.46
负债和所有者权益总计		10,309,539,088.99	10,066,968,698.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



贵州燃气集团股份有限公司

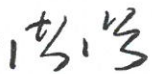
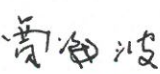


母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		799,202,704.34	1,355,212,333.39
交易性金融资产		40,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	420,355,748.99	432,693,726.95
应收款项融资	(二)	700,000.00	2,730,623.76
预付款项		35,959,954.02	44,563,746.66
其他应收款	(三)	736,315,542.84	871,891,892.50
存货		83,053,260.97	82,216,456.69
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		13,987,590.44	12,641,704.72
流动资产合计		2,129,574,801.60	2,801,950,484.67
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	(四)	2,897,730,374.31	2,638,230,177.15
其他权益工具投资		150,673,887.00	236,831,436.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,016,174.55	20,434,932.01
固定资产		1,666,637,773.81	1,513,328,813.85
在建工程		264,688,085.88	142,431,504.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,999.97	138,089.45
无形资产		219,092,644.77	190,953,349.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		128,626,098.73	111,538,829.13
递延所得税资产		26,668,202.16	12,705,606.46
其他非流动资产		269,740,721.30	106,547,508.75
非流动资产合计		5,643,909,962.48	4,973,140,246.78
资产总计		7,773,484,764.08	7,775,090,731.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  



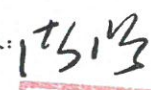
贵州燃气集团股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		2,152,588,743.33	2,522,385,803.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,114,533.94	125,715,419.17
预收款项		248.53	85,041.50
合同负债		189,908,008.76	246,924,081.71
应付职工薪酬		40,754,416.23	40,020,739.15
应交税费		1,009,333.80	540,796.82
其他应付款		829,705,296.17	422,946,680.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		408,946,357.05	354,327,877.66
其他流动负债		2,421,758.00	4,920,366.00
流动负债合计		3,767,448,695.81	3,717,866,806.61
非流动负债:			
长期借款		593,979,593.75	368,783,778.82
应付债券		846,296,447.94	810,390,974.73
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		135,771.42	169,316.32
长期应付款		171,305,704.33	368,978,440.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,399,248.88	35,345,420.00
递延所得税负债		16,338,428.22	28,759,757.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,659,455,194.54	1,612,427,688.43
负债合计		5,426,903,890.35	5,330,294,495.04
所有者权益:			
股本		1,138,258,808.00	1,138,185,027.00
其他权益工具		178,255,178.58	178,349,703.93
其中:优先股			
永续债			
资本公积		176,196,038.57	175,610,027.37
减:库存股			
其他综合收益		92,584,426.61	162,971,959.60
专项储备		2,537,382.56	1,233,003.70
盈余公积		48,952,802.50	46,890,697.60
未分配利润		709,796,236.91	741,555,817.21
所有者权益合计		2,346,580,873.73	2,444,796,236.41
负债和所有者权益总计		7,773,484,764.08	7,775,090,731.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



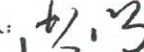


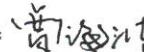


贵州燃气集团股份有限公司
合并利润表
2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,163,167,090.48	5,087,656,198.23
其中: 营业收入	(四十二)	6,163,167,090.48	5,087,656,198.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,086,092,479.80	4,873,337,936.70
其中: 营业成本	(四十二)	5,386,349,821.29	4,221,285,316.88
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	(四十三)	26,351,922.93	25,572,780.64
销售费用	(四十四)	152,519,187.02	164,346,388.08
管理费用	(四十五)	320,709,925.48	305,115,227.93
研发费用	(四十六)	573,461.37	660,405.02
财务费用	(四十七)	199,588,161.71	156,357,818.15
其中: 利息费用		205,194,184.05	159,107,376.42
利息收入		9,312,703.85	4,978,965.20
加: 其他收益	(四十八)	19,642,622.90	13,984,962.63
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	5,145,894.74	37,970,284.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,738,298.75	31,703,296.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(五十)	-39,980,972.35	-37,364,734.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五一)	-2,822,740.01	-510,204.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	881,837.77	662,022.42
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		59,941,253.73	229,060,591.21
加: 营业外收入	(五十三)	4,675,397.04	7,038,787.36
减: 营业外支出	(五十四)	11,249,357.32	6,672,207.60
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		53,367,293.45	229,427,170.97
减: 所得税费用	(五十五)	31,657,124.00	36,237,771.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,710,169.45	193,189,399.71
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,710,169.45	193,189,399.71
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,491,689.19	176,315,462.27
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,781,519.74	16,873,937.44
六、其他综合收益的税后净额		-67,211,360.96	-88,061,437.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-67,211,360.96	-88,061,437.02
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-67,211,360.96	-88,061,437.02
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		-67,211,360.96	-88,061,437.02
(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			
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		-45,501,191.51	105,127,962.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,719,671.77	88,254,025.25
归属于少数股东的综合收益总额		-3,781,519.74	16,873,937.44
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十六)	0.02	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十六)	0.02	0.15

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



贵州燃气集团股份有限公司
母公司利润表
2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	2,609,555,019.77	2,057,515,663.02
减: 营业成本	(五)	2,425,358,467.88	1,819,983,750.06
税金及附加		6,061,329.73	5,653,645.65
销售费用		57,167,815.30	69,765,655.61
管理费用		129,545,939.39	124,478,589.39
研发费用			
财务费用		141,568,984.42	100,673,634.67
其中: 利息费用		178,222,551.80	151,069,166.76
利息收入		38,066,175.43	50,736,584.20
加: 其他收益		9,432,406.30	9,399,996.13
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	149,708,221.13	99,801,921.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,063,397.52	35,613,227.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		1,966,023.64	-1,311,950.30
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-42,110.25	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		10,917,023.87	44,850,355.20
加: 营业外收入		2,588,456.36	570,210.76
减: 营业外支出		4,521,310.65	2,419,055.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,984,169.58	43,001,510.68
减: 所得税费用		-11,636,879.46	534,478.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,621,049.04	42,467,031.85
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,621,049.04	42,467,031.85
(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		-67,211,360.96	-88,061,437.02
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-67,211,360.96	-88,061,437.02
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		-67,211,360.96	-88,061,437.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		-46,590,311.92	-45,594,405.17
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

洪鸣

主管会计工作负责人:

贾海波

会计机构负责人:

杨涓

杨涓



贵州燃气集团股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,569,539,797.30	5,250,302,576.98
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		34,299,910.93	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	150,376,870.05	104,829,112.52
经营活动现金流入小计		6,754,216,578.28	5,355,131,689.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,404,823,003.49	4,194,985,198.74
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			
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		550,952,116.97	530,632,527.57
支付的各项税费		166,325,078.99	192,578,880.43
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	152,108,333.48	117,289,245.40
经营活动现金流出小计		6,274,208,532.93	5,035,485,852.14
经营活动产生的现金流量净额		480,008,045.35	319,645,837.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		324,457,429.02	172,594,355.92
取得投资收益收到的现金		7,411,951.76	40,260,873.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,874.50	1,941,354.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,981,561.66
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		331,924,255.28	216,778,145.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,226,450.09	575,771,312.54
投资支付的现金		347,000,000.00	128,299,886.74
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			11,344,674.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,351,226,450.09	715,415,873.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,302,194.81	-498,637,728.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		25,990,000.00	184,004,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,990,000.00	184,004,300.00
取得借款收到的现金		3,827,201,140.77	3,510,372,808.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	9,880,000.00	991,960,000.00
筹资活动现金流入小计		3,863,071,140.77	4,686,337,108.00
偿还债务支付的现金		3,536,883,140.60	3,377,850,797.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,956,155.56	230,105,547.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,543,600.00	6,138,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	5,578,872.40	3,758,707.45
筹资活动现金流出小计		3,765,418,168.56	3,611,715,052.60
筹资活动产生的现金流量净额		97,652,972.21	1,074,622,055.40
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,392,204,449.00	496,574,284.27
六、期末现金及现金等价物余额		950,563,271.75	1,392,204,449.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

洪鸣

主管会计工作负责人：

海波

会计机构负责人：

杨涓

杨涓



贵州燃气集团股份有限公司
母公司现金流量表
2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,666,812,085.94	2,050,125,705.89
收到的税费返还		12,352,873.45	
收到其他与经营活动有关的现金		601,243,009.12	452,339,596.70
经营活动现金流入小计		3,280,407,968.51	2,502,465,302.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,306,335,656.81	1,660,215,891.56
支付给职工以及为职工支付的现金		204,009,561.96	195,522,270.33
支付的各项税费		15,098,156.17	56,522,991.08
支付其他与经营活动有关的现金		77,287,864.91	62,874,104.25
经营活动现金流出小计		2,602,731,239.85	1,975,135,257.22
经营活动产生的现金流量净额		677,676,728.66	527,330,045.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		317,940,329.02	172,594,355.92
取得投资收益收到的现金		91,002,001.22	67,400,873.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,820.00	
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		408,991,150.24	239,995,229.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		584,151,182.78	397,861,716.51
投资支付的现金		610,444,840.95	403,299,886.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,344,674.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,194,596,023.73	812,506,277.57
投资活动产生的现金流量净额		-785,604,873.49	-572,511,047.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,826,129,992.00	3,186,372,808.00
收到其他与筹资活动有关的现金			991,960,000.00
筹资活动现金流入小计		2,826,129,992.00	4,178,332,808.00
偿还债务支付的现金		3,112,543,140.60	3,044,670,660.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,027,592.99	194,007,760.62
支付其他与筹资活动有关的现金		1,698,000.00	602,770.45
筹资活动现金流出小计		3,274,268,733.59	3,239,281,192.02
筹资活动产生的现金流量净额		-448,138,741.59	939,051,615.98
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,351,940,483.69	458,069,870.25
六、期末现金及现金等价物余额		795,873,597.27	1,351,940,483.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

洪鸣

主管会计工作负责人:

贾海波

会计机构负责人:

杨涓



杨涓



贵州燃气集团股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计			
	利润母公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,138,185,027.00			178,349,703.93	188,104,439.33		162,971,959.60	4,095,719.25	46,890,697.60		1,312,475,912.38	3,031,073,459.09	736,280,911.37	3,767,354,370.46
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	1,138,185,027.00			178,349,703.93	188,104,439.33		162,971,959.60	4,095,719.25	46,890,697.60		1,312,475,912.38	3,031,073,459.09	736,280,911.37	3,767,354,370.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,781.00			-94,525.35	1,453,619.10		-70,387,532.99	1,128,155.00	2,062,104.90		-26,888,940.15	-92,653,338.49	20,303,875.34	-72,349,463.15
(一)综合收益总额	73,781.00			-94,525.35	1,453,619.10		-67,211,360.96				25,491,689.19	-41,719,671.77	-3,781,519.74	-45,501,191.51
1.所有者投入和减少资本														
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														
(二)利润分配														
1.提取盈余公积				-94,525.35	1,453,619.10				2,062,104.90		-55,556,801.37	-53,494,696.47	-4,543,600.00	-58,038,296.47
2.提取一般风险准备									2,062,104.90		-2,062,104.90			
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														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	1,138,258,808.00			178,255,178.58	189,558,058.43		92,584,426.61	5,223,874.25	48,952,802.50		1,285,586,972.23	2,938,420,120.60	756,584,786.71	3,695,004,907.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 洪鸣

主管会计工作负责人: 高心

会计机构负责人: 杨涓



贵州燃气集团股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,138,185,027.00				190,967,509.34				348,418,556.93	4,699,507.24	41,685,254.59	2,820,949,366.67	560,524,178.06	3,381,473,544.73
加：会计政策变更											8,628,658.46	8,628,658.46		9,587,398.28
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,138,185,027.00				190,967,509.34				348,418,556.93	4,699,507.24	42,643,994.41	2,830,536,764.95	560,524,178.06	3,391,060,943.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额				178,349,703.93	-2,863,070.01				-185,446,597.33	-603,787.99	4,246,703.19	206,853,742.35	175,756,733.31	376,293,927.45
(二) 所有者投入和减少资本				178,349,703.93	-2,863,070.01				-88,061,437.02			176,315,462.27	16,873,937.44	105,127,962.69
1. 所有者投入的普通股														
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				178,349,703.93	-2,863,070.01								186,428,776.15	186,428,776.15
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
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														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,138,185,027.00			178,349,703.93	188,104,439.33			162,971,959.60	4,095,719.25	46,890,697.60		3,031,073,459.09	736,280,911.37	3,767,354,370.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 杨涌

洪鸣印

主管会计工作负责人: 高鸣

波海印

会计机构负责人: 杨涌



贵州燃气集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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			
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	1,138,185,027.00		178,349,703.93		175,610,027.37		162,971,959.60	46,890,697.60	741,555,817.21	2,444,796,236.41
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,138,185,027.00		178,349,703.93		175,610,027.37		162,971,959.60	46,890,697.60	741,555,817.21	2,444,796,236.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,781.00		-94,525.35		586,011.20		-70,387,532.99	2,062,104.90	-31,759,580.30	-98,215,362.68
(一)综合收益总额							-67,211,360.96		20,621,049.04	-46,590,311.92
(二)所有者投入和减少资本	73,781.00		-94,525.35		586,011.20					565,266.85
1.所有者投入的普通股										
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	73,781.00									73,781.00
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(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										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	1,138,258,808.00		178,255,178.58		176,196,038.57		92,584,426.61	48,952,802.50	709,796,236.91	2,346,580,873.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 高鸣



主管会计工作负责人: 贾海波



会计机构负责人: 杨滔

杨滔



贵州燃气集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
		优先股	永续债				其他			
一、上年年末余额	1,138,185,027.00			175,744,807.93		348,418,556.93	641,892.88	41,685,254.59	659,921,846.82	2,364,597,386.15
加: 会计政策变更								958,739.82	8,628,658.46	9,587,398.28
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,138,185,027.00			175,744,807.93		348,418,556.93	641,892.88	42,643,994.41	668,550,505.28	2,374,184,784.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-134,780.56		-185,446,597.33	591,110.82	4,246,703.19	73,005,311.93	70,611,451.98
(一) 综合收益总额						-88,061,437.02			42,467,031.85	-45,594,405.17
(二) 所有者投入和减少资本				-134,780.56						178,214,923.37
1. 所有者投入的普通股										
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				-134,780.56						
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								4,246,703.19	-66,846,880.23	-62,600,177.04
2. 对所有者 (或股东) 的分配								4,246,703.19	-4,246,703.19	
3. 其他									-62,600,177.04	-62,600,177.04
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)						-97,385,160.31			97,385,160.31	
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							591,110.82			591,110.82
2. 本期使用							16,793,590.60			16,793,590.60
(六) 其他							16,202,479.78			16,202,479.78
四、本期末余额	1,138,185,027.00			175,610,027.37		162,971,959.60	1,233,003.70	46,890,697.60	741,555,817.21	2,444,796,236.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 洪鸣



主管会计工作负责人: 贾海波



会计机构负责人:

杨涌

杨涌



贵州燃气集团股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

根据公司2021年度发行可转换公司债券,自发行结束之日(2021年12月27日)起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止,持有人可在转股期内申请转股。2022年度已转换股本73,781.00股,截至2022年12月31日,股本总额为人民币1,138,258,808.00元。

公司法人代表:洪鸣

公司注册地址:贵州省贵阳市云岩区中华中路166-1号

公司总部地址:贵州省贵阳市云岩区新添大道南段298号

营业执照统一社会信用代码:91520100755369404M

本公司属公用事业行业,主要从事城市燃气输送、生产供应、服务;城市燃气工程设计、施工、维修;燃气具销售、服务;天然气开发利用,天然气分布式能源开发、建设、运营、销售、服务;电力和热力的生产、供应及销售服务;保险代理业务。

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为北京东嘉投资有限公司,本公司的实际控制人为刘江。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月20日批准报出

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
凯里市新能燃气有限公司(以下简称“凯里公司”)
贵州燃气集团物资贸易有限公司(以下简称“物资公司”)
贵州燃气热力设计有限责任公司(以下简称“设计公司”)
贵州燃气(集团)鸿顺燃气设备销售有限公司(以下简称“鸿顺设备”)
贵阳鸿顺安装维修有限公司(以下简称“鸿顺安装”)
贵州鸿达立信计量检测有限公司(以下简称“鸿达立信”)
贵州鸿泰矿业有限公司(以下简称“鸿泰矿业”)
贵州省天然气有限公司(以下简称“天然气公司”)
贵州省成黔天然气有限公司(以下简称“成黔天然气”)
福泉市贵燃天然气有限公司(以下简称“福泉公司”)
贵阳鸿源燃气建设发展有限公司(以下简称“鸿源公司”)
贵州燃气(集团)遵义市燃气有限公司(以下简称“遵义市公司”)
遵义市绿道能源有限公司(以下简称“绿道能源”)
遵义湘辉盈能源有限公司(以下简称“湘辉盈”)
贵州燃气(集团)遵义市播州区燃气有限公司(以下简称“播州区公司”)
贵州燃气(集团)仁怀市燃气有限责任公司(以下简称“仁怀公司”)
贵州燃气集团安顺市燃气有限责任公司(以下简称“安顺公司”)
贵州燃气(集团)都匀市燃气有限责任公司(以下简称“都匀公司”)
贵州燃气集团毕节市燃气有限责任公司(以下简称“毕节公司”)
贵州燃气(集团)惠水县燃气有限公司(以下简称“惠水公司”)
贵州燃气(集团)龙里县燃气有限公司(以下简称“龙里公司”)
贵州燃气(集团)习水县金桥燃气有限公司(以下简称“习水金桥”)
贵州燃气(集团)桐梓县燃气有限公司(以下简称“桐梓公司”)
贵州安发工程检测有限公司(以下简称“安发检测”)
贵州燃气(集团)修文县燃气有限公司(以下简称“修文公司”)
贵州燃气(集团)贵定县燃气有限责任公司(以下简称“贵定公司”)
贵州燃气(集团)贵安新区燃气有限公司(以下简称“贵安公司”)
贵州燃气(集团)天然气支线管道有限公司(以下简称“支线公司”)
贵州燃气(集团)百里杜鹃燃气有限公司(以下简称“百里杜鹃”)
贵州燃气(集团)习水县燃气有限公司(以下简称“习水县公司”)
贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司(以下简称“六盘水燃气”)

子公司名称
贵州燃气（集团）盘州市燃气有限公司（以下简称“盘州市公司”）
六盘水红桥新区津黔管业有限公司（以下简称“津黔管业”）
贵州鸿昇酒店有限公司（以下简称“鸿昇酒店”）
贵州燃气集团古蔺华远燃气有限公司（以下简称“古蔺华远”）
贵州燃气集团德江县燃气有限公司（以下简称“德江公司”）
贵州燃气集团黔西县燃气有限公司（以下简称“黔西公司”）
贵州中泽能投资管理有限公司（以下简称“中泽能投”）
贵州省瓮安县深安燃气有限责任公司（以下简称“深安燃气”）
瓮安县双闽新能源有限公司（以下简称“瓮安双闽”）
Guize Hong Kong Development Limited（贵泽香港发展有限公司，以下简称“贵泽香港”）
Singapore Guize Investment PTE.LTD（新加坡贵泽投资有限公司，以下简称“新加坡贵泽”）
贵州燃气集团安龙县燃气有限公司（以下简称“安龙公司”）
贵州欣辰天然气有限公司（以下简称“欣辰公司”）
镇宁自治县川宁能源有限公司（以下简称“川宁公司”）
贵州兴瓮燃气有限公司（以下简称“兴瓮公司”）
贵州燃气集团锦屏县燃气有限公司（以下简称“锦屏公司”）
贵州数联慧云数字科技有限公司（以下简称“科技公司”）
贵州燃气水城综合能源有限责任公司（以下简称“水城综合能源”）
贵州燃气集团服务有限公司（以下简称“服务公司”）
四川泸南能源有限责任公司（以下简称“泸南公司”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法，
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

无形资产-特许经营权中，公司根据特许经营权协议提供建造服务形成的无形资产，该部分建造服务公司采用成本加成法确定建造服务收入，在项目达到预定可使用状态时，将相关特许经营权项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

确认为无形资产的 BOT (PPP) 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	30-50	年限平均法	0	土地使用权证使用期限
特许经营权	10-30	年限平均法	0	按照与地方政府或行业主管部门签订的协议
软件及其他	5-10	年限平均法	0	预计可使用的年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 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。相关的资产组或者资产组组合, 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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、收入确认的具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

(1) 天然气销售收入具体确认方法：

①天然气销售业务

用户在实际使用天然气后，公司根据运营部门抄表量和单价确认销售收入。

②燃气用具等货物销售业务

公司在燃气具、管件等燃气用具已发出，取得客户签收时确认收入。

③车用天然气销售业务

公司在提供加气业务后，根据流量计显示的加气量和加气单价确认销售收入。

④天然气贸易业务

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

(2) 工程安装等安装服务收入具体确认方法:

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

(3) 供暖业务

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

(4) 综合能源供应服务收入

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

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

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其

他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定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

报告期内未发生重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

1、 享受西部大开发战略有关企业所得税优惠情况

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

报告期内具体享受西部大开发税收优惠的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
修文公司	15.00%
设计公司	15.00%
龙里公司	15.00%
贵安公司	15.00%
凯里公司	15.00%
桐梓公司	15.00%
鸿源公司	15.00%
遵义市公司	15.00%
毕节公司	15.00%
惠水公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
习水金桥	15.00%
安顺公司	15.00%
都匀公司	15.00%
仁怀公司	15.00%
播州区公司	15.00%
习水县公司	15.00%
盘州市公司	15.00%
六盘水燃气	15.00%
深安燃气	15.00%
古蔺华远	15.00%

2、 享受国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠情况

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（执行期限为2021年1月1日-2022年12月31日）国家税务总局公告2021年第8号规定，2022年度，本集团子公司安发检测、鸿顺安装、服务公司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12.5%计入应纳税所得额，超过100万元但不超过300万元部分，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（执行期限为2022年1月1日-2024年12月31日）国家税务总局公告2022年第5号规定，2022年度，本集团子公司安发检测、鸿顺安装、服务公司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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44,646.86	22,978.96
数字货币		
银行存款	946,766,861.34	1,388,817,346.72
其他货币资金	21,882,336.57	53,197,358.03
合计	968,693,844.77	1,442,037,683.71
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	3,329,107.07	3,271,849.70
六盘水安居配套工程专用资金	14,801,465.95	46,561,385.01
合计	18,130,573.02	49,833,234.71

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	
其中：理财产品	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	178,525.05	4,388,525.05
小计	178,525.05	4,388,525.05
减值准备	178,525.05	220,625.05
合计		4,167,900.00

2、 本报告期计提、转回或收回的信用损失情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	220,625.05		42,100.00		178,525.05
合计	220,625.05		42,100.00		178,525.05

3、 期末公司无质押的应收票据

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	905,116,695.40		854,649,840.42	
6个月以内	842,990,562.67		747,013,363.99	
6个月至1年	62,126,132.73		107,636,476.43	
1年以内小计	905,116,695.40		854,649,840.42	
1至2年	160,497,099.79		142,492,435.91	
2至3年	95,824,849.00		85,183,238.72	
3至4年	49,818,147.86		41,236,969.42	
4至5年	35,453,861.32		21,086,781.33	
5年以上	50,793,076.65		37,708,648.61	
小计	1,297,503,730.02		1,182,357,914.41	
减：坏账准备	158,076,747.62		120,361,290.10	
合计	1,139,426,982.40		1,061,996,624.31	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备 计提比例(%)	账面余额		坏账准备 计提比例(%)
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,034,900.85	1.31	17,034,900.85	100.00	10,614,128.56	100.00
按组合计提坏账准备	1,280,468,829.17	98.69	1,171,743,785.85	11.01	109,747,161.54	9.37
其中：						
账龄组合	1,280,468,829.17	98.69	1,171,743,785.85	11.01	109,747,161.54	9.37
合计	1,297,503,730.02	100.00	1,139,426,982.40		120,361,290.10	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州华盛新材料有限公司	5,987,210.54	5,987,210.54	100.00	预期无法收回
贵州信达远洋投资有限公司	4,563,834.76	4,563,834.76	100.00	预期无法收回
贵阳煜兴车轮制造有限公司	1,796,449.34	1,796,449.34	100.00	预期无法收回
毕节市鑫城房地产开发有限公司	797,500.00	797,500.00	100.00	预期无法收回
贵州兴国房地产开发有限责任公司	772,000.00	772,000.00	100.00	预期无法收回
遵义欣鼎房地产开发有限公司	605,963.31	605,963.31	100.00	预期无法收回
其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,511,942.90	2,511,942.90	100.00	预期无法收回
合计	17,034,900.85	17,034,900.85		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	837,322,908.43	8,373,229.13	1.00
6个月至1年	61,706,133.43	3,085,306.69	5.00
1至2年	160,314,242.54	16,031,424.27	10.00
2至3年	95,463,209.76	19,092,641.97	20.00
3至4年	48,799,753.62	24,399,876.86	50.00
4至5年	34,016,067.86	27,212,854.32	80.00
5年以上	42,846,513.53	42,846,513.53	100.00
合计	1,280,468,829.17	141,041,846.77	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	120,361,290.10	37,715,457.52			158,076,747.62
合计	120,361,290.10	37,715,457.52			158,076,747.62

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
六盘水市热力有限公司	54,103,846.01	4.17	12,252,171.27
贵州茅台酒股份有限公司	48,023,970.37	3.70	480,239.70

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川省古蔺郎酒厂有限公司	22,942,006.06	1.77	229,420.06
贵州习酒股份有限公司	17,977,683.20	1.39	179,776.83
六盘水梅花山旅游文化投资有限公司	15,183,409.24	1.17	4,376,732.85
合计	158,230,914.88	12.20	17,518,340.71

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	47,626,097.70	32,595,802.48
应收账款		
合计	47,626,097.70	32,595,802.48

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	32,595,802.48	288,730,304.24	273,700,009.02		47,626,097.70	
合计	32,595,802.48	288,730,304.24	273,700,009.02		47,626,097.70	

3、 期末无应收款项融资减值准备

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,257,346.46	
合计	50,257,346.46	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	89,051,246.27	98.99	129,298,448.57	99.51
1至2年	898,182.94	1.00	428,821.23	0.33
2至3年			169,861.37	0.13

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	10,630.00	0.01	38,360.50	0.03
合计	89,960,059.21	100.00	129,935,491.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	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贵州分公司	26,397,711.82	29.34
中国石油化工股份有限公司天然气分公司云贵天然气销售中心	18,310,308.01	20.35
国家管网集团贵州省管网有限公司	7,232,917.98	8.04
重庆凯源石油天然气有限责任公司	7,002,000.00	7.78
贵州黔北天然气管网有限责任公司	4,870,241.60	5.41
合计	63,813,179.41	70.92

(七) 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		
其他应收款项	68,847,381.19	83,082,573.12
合计	68,847,381.19	83,082,573.12

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,037,544.58	55,695,795.92
6个月以内	9,659,517.33	55,173,453.78
6个月至1年	8,378,027.25	522,342.14
1年以内小计	18,037,544.58	55,695,795.92
1至2年	40,252,364.61	13,006,066.00
2至3年	4,684,952.05	9,293,132.54
3至4年	3,175,432.90	622,572.04
4至5年	504,233.35	2,758,791.29
5年以上	8,363,531.70	5,770,788.19
小计	75,018,059.19	87,147,145.98
减：坏账准备	6,170,678.00	4,064,572.86
合计	68,847,381.19	83,082,573.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	75,018,059.19	100.00	6,170,678.00	8.23	68,847,381.19	100.00	4,064,572.86	4.66	83,082,573.12
其中：									
账龄组合	36,937,692.11	49.24	6,170,678.00	16.71	30,767,014.11	57.68	4,064,572.86	8.09	46,205,832.64
无风险组合	38,080,367.08	50.76			38,080,367.08	42.32			36,876,740.48
合计	75,018,059.19	100.00	6,170,678.00		68,847,381.19	100.00	4,064,572.86		83,082,573.12

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,489,710.41	24,897.12	1.00
6 个月至 1 年	1,036,230.32	51,811.52	5.00
1 至 2 年	30,272,963.78	3,027,296.37	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	80,573.05	64,458.44	80.00
5 年以上	2,958,214.55	2,958,214.55	100.00
合计	36,937,692.11	6,170,678.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,064,572.86			4,064,572.86
上年年末余额在本期	4,064,572.86			4,064,572.86
--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	2,106,105.14			2,106,105.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,170,678.00			6,170,678.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	87,147,145.98			87,147,145.98
上年年末余额在本期	87,147,145.98			87,147,145.98
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	12,129,086.79			12,129,086.79
其他变动				
期末余额	75,018,059.19			75,018,059.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,064,572.86	2,106,105.14			6,170,678.00
合计	4,064,572.86	2,106,105.14			6,170,678.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金等无风险款项	38,041,027.08	36,508,081.39
借款及往来款项	36,213,954.54	50,040,993.49
其他	763,077.57	598,071.10
合计	75,018,059.19	87,147,145.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
六盘水市热力有限公司	往来款	31,720,000.00	1-2 年	42.28	3,068,740.39
重庆石油天然气交易中心有限公司	保证金	11,833,457.16	1-6 月	15.77	
桐梓县财政局	保证金	2,000,000.00	5 年以上	2.67	
桐梓县自然资源局	保证金	1,670,000.00	1-6 月	2.23	
贵阳建管站	押金	1,376,895.00	5 年以上	1.84	
合计		48,600,352.16		64.79	3,068,740.39

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	126,173,811.18	1,620,970.30	124,552,840.88	142,244,924.17	1,654,082.81	140,590,841.36
库存商品	12,816,783.11		12,816,783.11	11,519,594.08		11,519,594.08
合同履约成本	239,911,709.15		239,911,709.15	244,245,759.76		244,245,759.76
合计	378,902,303.44	1,620,970.30	377,281,333.14	398,010,278.01	1,654,082.81	396,356,195.20

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,654,082.81	857,252.60		890,365.11		1,620,970.30
合计	1,654,082.81	857,252.60		890,365.11		1,620,970.30

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税及其他	52,002,559.93	42,406,404.66
合计	52,002,559.93	42,406,404.66

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
1. 合营企业									
2. 联营企业									
国家管网集团贵州省管网有限公司	182,960,313.26			13,388,501.74	1,304,378.86	4,809,400.00			192,843,793.86
贵州合源油气有限责任公司	58,366,586.75			1,707,009.51					60,073,596.26
贵州华亨能源投资有限公司	71,215,034.46			-22,529,692.19					48,685,342.27
贵州卡本能源科技股份有限公司	90,212,271.07			6,689,450.53					96,901,721.60
贵州氢能效率能源科技有限公司		5,000,000.00		-563,380.62					4,436,619.38
六盘水清洁能源有限公司	5,865,657.77			183.23				-5,865,841.00	
六盘水市热力有限公司	58,857,146.58			1,275,332.65					60,132,479.23
重庆晏江安装工程有限责任公司	11,530,235.67			1,560,563.12		1,440,000.00			11,650,798.79
贵州易能达能源服务有限公司	2,186,596.82			74,810.26					2,261,407.08
重庆鼎阳燃气有限公司	3,205,318.96			829,741.80		450,000.00			3,585,060.76
贵州中安云网科技有限公司	6,310,273.30			58,183.26					6,368,456.56
云码通数据运营股份有限公司	12,233,985.33			186,530.25	123,774.87				12,544,290.45
盘州市钢厂沟火腿有限公司	1,389,390.30			-2,262.03					1,387,128.27
古蔺华泽燃气有限公司	6,072,272.94			181,075.11					6,253,348.05
贵州燃气(集团)宇凯能车用天然气有限公司	3,283,843.09			-151,380.16					3,132,462.93
遵义双圆新能源有限公司	11,799,111.50			1,033,815.52					12,832,927.02
小计	525,488,037.80	5,000,000.00		3,738,481.98	1,428,153.73	6,699,400.00		-5,865,841.00	523,089,432.51
合计	525,488,037.80	5,000,000.00		3,738,481.98	1,428,153.73	6,699,400.00		-5,865,841.00	523,089,432.51

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
华创阳安股份有限公司	148,613,387.00	232,203,436.08
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	2,060,500.00	4,628,000.00
合计	150,673,887.00	236,831,436.08

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	159,432,070.14	10,646,883.11	170,078,953.25
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	159,432,070.14	10,646,883.11	170,078,953.25
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	31,324,329.84	1,863,204.76	33,187,534.60
(2) 本期增加金额	4,615,925.05	266,172.11	4,882,097.16
—计提或摊销	4,615,925.05	266,172.11	4,882,097.16
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	35,940,254.89	2,129,376.87	38,069,631.76
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	123,491,815.25	8,517,506.24	132,009,321.49
(2) 上年年末账面价值	128,107,740.30	8,783,678.35	136,891,418.65

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,931,101,412.94	4,541,960,775.96
固定资产清理		
合计	4,931,101,412.94	4,541,960,775.96

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	运输设备	机械设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	928,158,473.73	4,525,597,128.87	103,911,829.09	605,126,038.56	144,078,482.13	6,306,871,952.38
(2) 本期增加金额	46,671,665.88	509,430,311.05	5,929,150.91	71,905,863.97	13,383,265.29	647,320,257.10
—购置	11,783,082.28	13,178,767.20	5,929,150.91	25,043,082.92	7,225,133.88	63,159,217.19
—在建工程转入	34,888,583.60	496,251,543.85		46,862,781.05	6,158,131.41	584,161,039.91
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	1,059,424.17	564,445.04	5,064,628.79	33,388,038.19	1,720,997.06	41,797,533.25
—处置或报废	1,059,424.17	564,445.04	5,064,628.79	33,388,038.19	1,720,997.06	41,797,533.25
(4) 期末余额	973,770,715.44	5,034,462,994.88	104,776,351.21	643,643,864.34	155,740,750.36	6,912,394,676.23
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	248,801,638.98	966,413,045.68	80,109,567.93	339,445,042.76	107,580,458.99	1,742,349,754.34
(2) 本期增加金额	37,881,743.39	147,095,726.73	6,252,399.29	44,339,647.50	17,059,257.74	252,628,774.65
—计提	37,881,743.39	147,095,726.73	6,252,399.29	44,339,647.50	17,059,257.74	252,628,774.65
(3) 本期减少金额	365,842.79	377,811.25	4,809,463.26	31,065,676.80	1,593,381.09	38,212,175.19
—处置或报废	365,842.79	377,811.25	4,809,463.26	31,065,676.80	1,593,381.09	38,212,175.19
(4) 期末余额	286,317,539.58	1,113,130,961.16	81,552,503.96	352,719,013.46	123,046,335.64	1,956,766,353.80
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	2,557,970.46	7,835,831.05		12,117,414.64	50,205.93	22,561,422.08
(2) 本期增加金额				1,965,487.41		1,965,487.41
—计提				1,965,487.41		1,965,487.41
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	2,557,970.46	7,835,831.05		14,082,902.05	50,205.93	24,526,909.49
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	684,895,205.40	3,913,496,202.67	23,223,847.25	276,841,948.83	32,644,208.79	4,931,101,412.94
(2) 上年年末账面价值	676,798,864.29	3,551,348,252.14	23,802,261.16	253,563,581.16	36,447,817.21	4,541,960,775.96

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,723,474.74	2,091,368.44	2,557,970.46	1,074,135.84	
传导设备	29,684,626.83	16,462,103.26	7,835,831.05	5,386,692.52	
机械设备	54,983,789.22	27,238,906.17	13,834,780.95	13,910,102.10	
电子及其他设备	1,661,025.99	1,577,974.68	50,205.93	32,845.38	
合计	92,052,916.78	47,370,352.55	24,278,788.39	20,403,775.84	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
遵义奥特莱斯城市广场 3 号楼 18、19 层写字楼	25,440,962.67	正在办理
瓮安办公综合大楼	22,812,584.00	正在办理
都匀斗篷山综合楼工程	18,493,638.90	正在办理
安顺西秀区工业园应急气源保障、抢维储备中心	16,728,806.14	正在办理
遵义奥特莱斯城市广场 1 号楼及地下室	15,380,884.16	正在办理
习习支线房屋及构筑物	10,602,625.48	正在办理
都匀斗篷山加气站工程	9,848,376.06	正在办理
镇宁门站	7,993,751.58	正在办理
花溪营业房	5,787,984.59	正在办理
北门站-综合值班室	5,675,344.16	正在办理
遵义盘龙加气站	4,916,582.21	正在办理
孟关门站-综合值班室	3,876,129.53	正在办理
遵义高坪门站-综合值班室	3,563,204.53	正在办理
都匀坝干办公综合楼	3,237,417.36	正在办理
白蜡冲门站-综合值班室	2,766,632.79	正在办理
龙里双龙物流城商铺	2,643,329.22	正在办理
六盘水未来之城 104 号商铺	2,525,151.46	正在办理
清中门站综合值班室	2,371,876.26	正在办理
凯里香山别苑门面	1,690,436.50	正在办理
其他零星资产	16,198,835.69	正在办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	540,935,276.37	452,341,126.91
工程物资	5,414,913.76	7,805,282.76
合计	546,350,190.13	460,146,409.67

2、 在建工程情况

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
管道工程	255,705,285.38		255,705,285.38	294,736,874.04		294,736,874.04
基建工程	271,543,928.02		271,543,928.02	145,300,356.60		145,300,356.60
铸铁管改造	261,189.23		261,189.23	300,615.78		300,615.78
其他	13,424,873.74		13,424,873.74	12,003,280.49		12,003,280.49
合计	540,935,276.37		540,935,276.37	452,341,126.91		452,341,126.91

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设投资项目	1,200,000,000.00	54,559,208.34	147,367,314.62			201,926,522.96	16.83	施工阶段	3,138,712.61	2,905,812.14	4.86	募集资金、企业自筹 及贷款
欣辰中缅输气管道工程	91,000,000.00	23,102,425.04	28,831,061.03			51,933,486.07	57.07	施工阶段	1,522,962.31	1,363,593.40	4.60	企业自筹及贷款
凯里长输联络管线	88,325,100.00	39,423,447.34			999,592.94	38,423,854.40	43.50	施工阶段	1,079,077.55		4.47	企业自筹及贷款
习水县回龙镇安龙村至二郎镇庆丰村次高压燃气管道工程	24,000,000.00	5,948,851.19	10,285,583.47			16,234,434.66	67.64	施工阶段	340,042.22	340,042.22	4.60	企业自筹及贷款
贵安新区置瓷城贵安景观分布式能源项目	34,000,000.00	9,581,312.56				9,581,312.56	28.18	施工阶段	91,926.50		4.19	企业自筹及贷款
修文燃气应急设施智慧服务中心	29,000,000.00	6,144,725.42	3,352,982.47			9,497,707.89	32.75	施工阶段				企业自筹
贵州燃气集团股份有限公司材料配送车间建设项目	13,000,000.00	361,452.60	7,999,163.07			8,360,615.67	64.31	施工阶段	52,476.25	49,867.13	3.90	企业自筹及贷款
白云区白修线(非开挖)燃气干线工程	7,000,000.00	4,005,298.36	1,871,659.29			5,876,957.65	83.96	施工阶段	144,894.48	108,752.46	4.86	募集资金
劳克斯 LNG 应急储备站	14,250,300.00		4,882,208.49			4,882,208.49	34.26	施工阶段				企业自筹
安顺市城市燃气管网建设项目--安顺市黄果树旅游景区-镇宁县燃气干线工程	9,350,000.00	2,718,446.61	2,067,692.72			4,786,139.33	51.19	施工阶段				募集资金
六盘水福县两河至红果	42,700,000.00	44,921,525.18	5,618,312.59	46,436,317.77	4,103,520.00		108.75	完工	3,487,115.29	387,756.32	4.36	企业自筹及贷款
贵阳市扎佐至羊昌次高压燃气管线工程	47,502,133.10	22,049,412.52	26,992,426.26	49,041,838.78			103.24	完工	209,834.74	131,238.39	3.90	企业自筹及贷款
合计		212,816,105.16	239,268,404.01	95,478,156.55	5,103,112.94	351,503,239.68			10,067,041.95	5,287,062.06		

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
管网工程等 专用材料	5,414,913.76		5,414,913.76	7,805,282.76		7,805,282.76
合计	5,414,913.76		5,414,913.76	7,805,282.76		7,805,282.76

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,850,262.91	11,850,262.91
(2) 本期增加金额	1,589,252.62	1,589,252.62
—新增租赁	1,589,252.62	1,589,252.62
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	486,587.73	486,587.73
—转出至固定资产		
—处置	486,587.73	486,587.73
(4) 期末余额	12,952,927.80	12,952,927.80
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,152,577.33	3,152,577.33
(2) 本期增加金额	3,846,401.41	3,846,401.41
—计提	3,846,401.41	3,846,401.41
(3) 本期减少金额	376,101.59	376,101.59
—转出至固定资产		
—处置	376,101.59	376,101.59
(4) 期末余额	6,622,877.15	6,622,877.15
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,330,050.65	6,330,050.65
(2) 上年年末账面价值	8,697,685.58	8,697,685.58

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	430,095,512.96	95,055,746.58	94,138,363.04	619,289,622.58
(2) 本期增加金额	17,808,734.63	18,876,000.00	17,019,730.53	53,704,465.16
—购置	17,808,734.63	18,876,000.00	17,019,730.53	53,704,465.16
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	3,469,099.50		23,300.00	3,492,399.50
—处置	3,469,099.50		23,300.00	3,492,399.50
(4) 期末余额	444,435,148.09	113,931,746.58	111,134,793.57	669,501,688.24
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	58,505,305.23	12,076,716.29	36,034,410.53	106,616,432.05
(2) 本期增加金额	10,496,878.34	7,158,404.78	9,633,045.68	27,288,328.80
—计提	10,496,878.34	7,158,404.78	9,633,045.68	27,288,328.80
(3) 本期减少金额	271,746.01		23,300.00	295,046.01
—处置	271,746.01		23,300.00	295,046.01
(4) 期末余额	68,730,437.56	19,235,121.07	45,644,156.21	133,609,714.84
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	375,704,710.53	94,696,625.51	65,490,637.36	535,891,973.40
(2) 上年年末账面价值	371,590,207.73	82,979,030.29	58,103,952.51	512,673,190.53

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德江县经济开发区魔芋山路	442,943.34	正在办理
合计	442,943.34	

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
凯里公司	2,246,417.30					2,246,417.30
成黔天然气	2,000,620.90					2,000,620.90
六盘水燃气	48,910,868.18					48,910,868.18
深安燃气	3,258,221.36					3,258,221.36
欣辰公司	21,322,030.21					21,322,030.21
小计	77,738,157.95					77,738,157.95
减值准备						
账面价值	77,738,157.95					77,738,157.95

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

六盘水燃气依据资产组产生的现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入,划分为六盘水经营性资产组和盘州经营性资产组两个资产组,凯里公司、成黔天然气、深安燃气、欣辰公司业务相对独立,以公司为一个资产组。上述商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产,资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 六盘水燃气资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)参考利用北京中锋资产评估有限责任公司出具的《贵州燃气集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的贵州燃气(集团)六盘水燃气有限公司六盘水经营性资产组和盘州经营性资产组可收回金额项目资产评估报告》中锋评报字(2023)第 01403 号。

(2) 六盘水燃气资产组可收回金额的确定方法及依据

1) 重要假设及依据

①针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营。

②假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入,现金流出为均匀流出。

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 相关参数

预测期	预测期增长率	稳定增长率	利润率	折现率
5年（即2023年-2027年），后续为稳定期	注1	0	根据预测收入成本费用等计算	9.79%

注1：首先，根据公司的经营情况、未来五年的发展规划和市场发展趋势，根据2020年至2022年实际数据及2023年预算进行具体盈利预测；其次，假定公司从2027年起，仍可持续经营，为连续预测。

(3) 欣辰公司、凯里公司、深安燃气、成黔天然气资产组的可收回金额采用公允价值减去处置费用后的净额确认，其中欣辰公司(可收回金额)参考利用北京中锋资产评估有限责任公司出具的《贵州燃气集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的贵州欣辰天然气有限公司经营性资产组可收回金额评估项目资产评估报告》中锋评报字（2023）第01042号。

4、商誉减值测试的影响

本年度六盘水燃气、欣辰公司、凯里公司、成黔天然气、深安燃气商誉所在资产组经测试均不存在商誉减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智能流量计	116,052,390.39	56,253,123.66	16,246,925.46		156,058,588.59
装修费	30,180,101.92	1,399,872.53	14,570,219.68		17,009,754.77
融资手续费	7,357,999.82		2,718,999.89		4,638,999.93
庭院管网及户内管网		13,744,932.58	811,501.06		12,933,431.52
其他	7,808,856.38	1,744,555.02	4,443,322.83		5,110,088.57
合计	161,399,348.51	73,142,483.79	38,790,968.92		195,750,863.38

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	183,735,623.35	27,841,943.84	142,770,691.75	21,655,629.45
可用于以后年度的弥补的亏损	130,165,057.71	19,390,787.02	13,568,845.83	3,270,751.70
递延收益	55,954,103.04	8,414,115.50	61,170,711.98	9,195,606.79
抵消内部未实现利润	178,769,081.60	26,815,362.24	161,308,104.33	24,196,215.65
固定资产折旧	4,793,893.91	719,084.09	5,004,440.18	750,666.03
合同负债	45,432,937.45	6,838,350.73	9,942,971.43	1,491,445.71
使用权资产	663,994.00	106,707.46	394,271.68	108,707.63
合计	599,514,691.05	90,126,350.88	394,160,037.19	60,669,022.96

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,857,398.83	5,389,633.90	37,436,867.92	6,056,328.81
其他权益工具投资公允价值变动	108,922,854.84	16,338,428.22	191,731,717.20	28,759,757.58
合计	141,780,253.67	21,728,062.12	229,168,585.12	34,816,086.39

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	72,543,569.71	59,465,484.80
政府补助	4,860,000.00	4,995,000.00
资产减值准备	6,838,207.11	3,949,445.19
合计	84,241,776.82	68,409,929.99

(二十) 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
房屋购置款	171,859,841.00		171,859,841.00			
土地购置款	119,998,187.39		119,998,187.39	92,273,522.66		92,273,522.66

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
工程材料及设备等购置款	38,730,972.34		38,730,972.34	46,987,769.00		46,987,769.00
其他	6,050,189.59		6,050,189.59	12,633,247.60		12,633,247.60
合计	336,639,190.32		336,639,190.32	151,894,539.26		151,894,539.26

(二十一) 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	2,231,380,000.00	2,526,372,808.00
抵押借款	100,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	429,000,000.00	129,000,000.00
抵押加质押借款	170,000,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	11,906,910.98	16,376,146.91
合计	2,942,286,910.98	2,846,748,954.91

说明：期末抵押借款遵义市公司以办公楼作为抵押的借款、支线公司以支线管道作抵押同时以管输费收费权作质押的借款；保证借款情况详见本附注十（五）、3。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	185,450,878.02	237,469,947.77
工程设备及劳务款	449,462,806.28	378,735,144.33
其他	7,176,368.99	10,854,144.55
合计	642,090,053.29	627,059,236.65

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气管道局国内事业部	27,294,685.79	对方未催收
中燃宏大能源贸易有限公司	23,584,297.08	对方未催收
中国石油管道局工程有限公司	18,967,781.83	对方未催收
成都秦川物联网科技股份有限公司	6,000,683.78	对方未催收
中晨宏远建设工程有限公司南宁分公司	5,190,282.80	对方未催收
荏原冷热系统（中国）有限公司	3,989,808.00	对方未催收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	3,441,762.74	对方未催收
博瑞特热能设备股份有限公司	2,920,773.00	对方未催收
深圳市极联能源有限公司	2,837,643.23	对方未催收
中国石油天然气管道局	1,168,149.70	对方未催收
合计	95,395,867.95	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	542,750.07	863,056.34
合计	542,750.07	863,056.34

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款安装款	353,562,570.57	370,031,853.87
预收燃气款	74,305,447.91	48,156,723.47
预收燃气智能表复置金	18,302,840.79	34,148,705.35
其他	1,753,593.43	7,933,879.30
合计	447,924,452.70	460,271,161.99

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	111,913,812.81	504,358,248.75	496,611,771.25	119,660,290.31
离职后福利-设定提存计划		54,340,345.72	54,340,345.72	
合计	111,913,812.81	558,698,594.47	550,952,116.97	119,660,290.31

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	110,142,681.41	403,015,941.91	395,602,665.68	117,555,957.64
(2) 职工福利费		29,290,305.56	29,290,305.56	
(3) 社会保险费		30,718,486.05	30,718,486.05	
其中：医疗保险费		27,455,575.07	27,455,575.07	
工伤保险费		3,262,910.98	3,262,910.98	
(4) 住房公积金		31,817,472.59	31,817,472.59	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	1,771,131.40	9,516,042.64	9,182,841.37	2,104,332.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	111,913,812.81	504,358,248.75	496,611,771.25	119,660,290.31

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		52,000,621.06	52,000,621.06	
失业保险费		2,339,724.66	2,339,724.66	
合计		54,340,345.72	54,340,345.72	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,157,024.17	13,492,435.67
企业所得税	31,293,202.94	17,358,225.24
城市维护建设税	1,308,584.07	574,008.69
教育费附加	621,591.36	254,371.78
地方教育附加	380,214.54	169,132.03
其他税费	701,670.37	598,470.75
合计	56,462,287.45	32,446,644.16

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	54,765.48	32,876.71
应付股利		
其他应付款项	159,305,864.60	151,954,870.21
合计	159,360,630.08	151,987,746.92

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	54,765.48	32,876.71
合计	54,765.48	32,876.71

2、 其他应付款项

(1) 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	113,755,999.75	122,417,700.24

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	42,582,456.07	27,121,724.78
其他	2,967,408.78	2,415,445.19
合计	159,305,864.60	151,954,870.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆鼎发实业股份有限公司	14,381,162.40	未结算
成都千嘉科技股份有限公司	8,519,069.34	材料质保金
沧州明珠塑料股份有限公司	4,911,613.96	材料质保金
重庆前卫表业有限公司	4,101,836.36	材料质保金
惠水县远耀管道燃气公司	1,100,000.00	保证金

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	212,348,542.72	191,247,687.44
一年内到期的长期应付款	197,260,004.23	162,423,655.69
一年内到期的租赁负债	4,381,692.90	2,627,059.97
未到期应付利息	979,911.98	656,534.53
合计	414,970,151.83	356,954,937.63

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	6,949,769.30	5,589,066.73
合计	6,949,769.30	5,589,066.73

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	619,214,760.15	368,385,426.82
保证借款	80,089,046.89	
未到期应付利息	4,922,539.17	398,352.00
合计	704,226,346.21	368,783,778.82

说明：保证借款情况详见本附注十（五）、3。”

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	846,296,447.94	810,390,974.73
合计	846,296,447.94	810,390,974.73

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	利息调整	期末余额
贵燃转债*	100.00	2021/12/27	6年	1,000,000,000.00	810,390,974.73		54,765.48		530,000.00	36,435,473.21	846,296,447.94
合计				1,000,000,000.00	810,390,974.73		54,765.48		530,000.00	36,435,473.21	846,296,447.94

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

其他权益工具系本期公司发行可转换公司债券分摊的权益成分金额，本期减少主要系可转换公司债券转换成公司股份，对应的其他权益工具同比例转换。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,599,581.53	9,788,192.53
减：未确认融资费用	505,250.42	1,406,706.10
小计	6,094,331.11	8,381,486.43
减：一年内到期的租赁负债	4,381,692.90	2,627,059.97
合计	1,712,638.21	5,754,426.46

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	171,305,704.33	368,978,440.98
专项应付款	18,203,583.82	50,890,290.14
合计	189,509,288.15	419,868,731.12

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	170,723,131.27	367,987,724.36
其中：未实现融资费用	4,173,914.96	18,562,348.70
未到期应付利息	582,573.06	990,716.62
合计	171,305,704.33	368,978,440.98

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
职工安置及补偿金	4,328,905.13		926,787.26	3,402,117.87	改制专项资金
安居配套工程资金	46,561,385.01	76,807.68	31,836,726.74	14,801,465.95	六盘水安居配套工程
合计	50,890,290.14	76,807.68	32,763,514.00	18,203,583.82	

说明：

(1) 安居配套工程资金：系根据六盘水发展和改革委员会、六盘水住房和城乡建设局六盘水发改投资[2014]323号文件批复，专项拨付用于六盘水保障安居工程配套基础设施建设的资金，具体详见本附注五（一）。

(2) 职工安置及补偿金：系子公司六盘水燃气根据六盘水国有资产重组和国有企业改革工作领导小组市企改办复字[2016]1号文件批复，专项拨付用于支付改制过程中职工一次性安置费及退休职工统筹外补贴等资金。

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,165,711.98		5,351,608.94	60,814,103.04	政府补助项目
合计	66,165,711.98		5,351,608.94	60,814,103.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贵阳市煤气管网改造项目	31,205,266.26		3,900,658.28		27,304,607.98	与资产相关
六盘水城市燃气管道扩建补贴	14,239,538.13		295,925.88		13,943,612.25	与资产相关
安顺管网补贴	9,119,152.23		697,077.72		8,422,074.51	与资产相关
贵定昌明经济开发区购置土地补助	4,995,000.00		135,000.00		4,860,000.00	与资产相关
贵阳市天然气储备及应急调峰设施建设项目补贴	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
六盘水集中供热工程补贴	1,360,000.00				1,360,000.00	与资产相关
重大隐患整改专项补助资金	692,307.69		28,846.16		663,461.53	与资产相关
安顺环城管网一期补助	479,166.75		9,999.96		469,166.79	与资产相关
工业和信息化局“千企改造”专项奖励	433,333.38		16,666.68		416,666.70	与资产相关
安顺经开区环保分局“煤改气”工程补贴	160,000.16		9,999.96		150,000.20	与资产相关
贵阳市应急管理局高后果区视频监控安装补助	200,000.00		50,000.04		149,999.96	与资产相关
贵阳市“一企一策”专项补贴	70,000.29		9,999.84		60,000.45	与资产相关
高技能人才培养补贴	14,512.67				14,512.67	与收益相关
六盘水 3PE 生产车间工程补贴	197,434.42		197,434.42			与资产相关
合计	66,165,711.98		5,351,608.94		60,814,103.04	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,138,185,027.00				73,781.00	73,781.00	1,138,258,808.00

(三十六) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况
可转换公司债券	2021/12/27	应付债券	第一年 0.3%，第二年 0.5%，第三年 1%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2%	100.00	9,994,700.00	999,470,000.00	2027/12/26	2022年6月26日起可进行转换	截至2022年12月31日，可转换公司债券已转债面值53万元的股份，转换比例0.05%
合计				100.00	9,994,700.00	999,470,000.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	10,000,000	178,349,703.93			5,300	94,525.35	9,994,700	178,255,178.58
合计	10,000,000	178,349,703.93			5,300	94,525.35	9,994,700	178,255,178.58

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	177,256,024.25	1,329,844.23		178,585,868.48
其他资本公积	10,848,415.08	123,774.87		10,972,189.95
合计	188,104,439.33	1,453,619.10		189,558,058.43

说明：

本期资本溢价增加，系处置子公司古蔺华远 9%股权形成资本公积 867,607.90 元，以及可转换债券转股形成资本公积 462,236.33 元所致；
本期其他资本公积增加，系权益法核算云码通数据运营股份有限公司资本公积变动所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	162,971,959.60	-79,072,189.36		3,176,172.03	-11,860,828.40	-70,387,532.99	92,584,426.61
其中：其他权益工具投资公允价值变动	162,971,959.60	-79,072,189.36		3,176,172.03	-11,860,828.40	-70,387,532.99	92,584,426.61
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	162,971,959.60	-79,072,189.36		3,176,172.03	-11,860,828.40	-70,387,532.99	92,584,426.61

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,095,719.25	74,729,840.30	73,601,685.30	5,223,874.25
合计	4,095,719.25	74,729,840.30	73,601,685.30	5,223,874.25

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,890,697.60	46,890,697.60	2,062,104.90		48,952,802.50
合计	46,890,697.60	46,890,697.60	2,062,104.90		48,952,802.50

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,312,475,912.38	1,096,993,511.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,628,658.46
调整后年初未分配利润	1,312,475,912.38	1,105,622,170.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,491,689.19	176,315,462.27
直接转入未分配利润的其他综合收益	3,176,172.03	97,385,160.31
减：提取法定盈余公积	2,062,104.90	4,246,703.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,494,696.47	62,600,177.04
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,285,586,972.23	1,312,475,912.38

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,969,849,590.14	5,245,564,120.57	4,848,818,492.64	4,025,604,038.15
其他业务	193,317,500.34	140,785,700.72	238,837,705.59	195,681,278.73
合计	6,163,167,090.48	5,386,349,821.29	5,087,656,198.23	4,221,285,316.88

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	4,620,713.01	5,423,624.75
城市维护建设税	5,384,123.32	4,171,458.12
教育费附加	4,085,825.24	3,208,578.67
房产税	5,240,934.44	7,606,632.63

项目	本期金额	上期金额
印花税	5,055,989.92	4,685,065.75
其他	1,964,337.00	477,420.72
合计	26,351,922.93	25,572,780.64

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	113,827,950.29	119,067,039.36
劳务费	11,924,290.83	16,960,620.50
办公费	9,546,415.96	10,267,190.71
折旧及摊销	10,440,195.58	9,115,481.41
运输费	2,292,999.04	3,191,407.46
租赁费	2,044,961.60	2,023,824.42
其他费用	2,442,373.72	3,720,824.22
合计	152,519,187.02	164,346,388.08

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	209,032,304.48	197,394,082.52
折旧及摊销	49,256,657.84	45,980,609.17
办公费	26,682,541.94	24,340,566.91
顾问咨询费	10,530,522.10	10,477,272.72
业务招待费	14,132,122.07	12,635,859.34
租赁费	218,382.63	109,995.31
劳务费	6,699,568.26	5,989,551.85
保险费	669,212.70	623,667.68
其他	3,488,613.46	7,563,622.43
合计	320,709,925.48	305,115,227.93

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	570,143.05	619,382.82
其他	3,318.32	41,022.20
合计	573,461.37	660,405.02

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	205,194,184.05	159,107,376.42
其中：租赁负债利息费用	269,249.95	643,522.27
减：利息收入	9,312,703.85	4,978,965.20
汇兑损益	-714,637.58	-1,915,861.68
手续费及其他	4,421,319.09	4,145,268.61
合计	199,588,161.71	156,357,818.15

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,026,386.19	11,572,689.76
减免税	2,446,117.80	2,371,468.11
个税返还	170,118.91	40,804.76
合计	19,642,622.90	13,984,962.63

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
仁怀市冬供居民燃气补贴	4,418,990.83		与收益相关
贵阳市煤气管网改造项目	3,900,658.28	4,807,180.99	与资产相关
稳岗补贴	3,431,899.42	698,033.57	与收益相关
贵阳市工信局四季度区级奖励资金	1,779,800.00		与收益相关
企业达产增产奖补资金	1,275,069.00		与收益相关
安顺管网补贴	697,077.72	697,077.72	与资产相关
贵阳市工信局三季度区级第二批奖励资金	491,018.00		与收益相关
六盘水城市燃气管道扩建补贴	295,925.88	295,925.88	与资产相关
六盘水 3PE 生产车间工程补贴	197,434.42	14,900.64	与资产相关
贵定昌明经济开发区购置土地补助	135,000.00	135,000.00	与资产相关
云岩区发展和改革局补助	106,000.00		与收益相关
专利资助费用	100,000.00		与收益相关
贵阳市应急管理局高后果区视频监控安装补助	50,000.04		与资产相关
达产增效奖励	34,400.00		与收益相关
重大隐患整改专项补助资金	28,846.16	278,846.16	与资产相关
贵州省社会保险事业局失业一次性扩岗补贴	27,000.00		与收益相关
工业和信息化局“千企改造”专项奖励	16,666.68	16,666.64	与资产相关
政府春节慰问	10,000.00		与收益相关
安顺经开区环保分局“煤改气”工程补贴	9,999.96	9,999.96	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
安顺环城管网一期补助	9,999.96	9,999.96	与资产相关
贵阳市“一企一策”专项补贴	9,999.84	9,999.84	与资产相关
安置残疾人奖励	600.00		与收益相关
高技能人才培训补贴		24,038.40	与收益相关
贵阳市工信局三季度达产增产区级奖励资金		891,241.00	与收益相关
贵阳市工信局三季度达产增产市级奖励资金		891,241.00	与收益相关
贵阳市工信局 2020 年扩大生产奖励		598,600.00	与收益相关
专利资助费用		500,000.00	与收益相关
贵州贵安新区管理委员会社会事务管理局补助款		460,000.00	与收益相关
2021 年 2 季度企业达产增产奖补资金及流动贷款贴息区级匹配资金		378,200.00	与收益相关
2021 年三季度企业达产增产奖补资金及流动贷款贴息		319,738.00	与收益相关
天然气公司扩大生产奖励		269,000.00	与收益相关
支线区级工业发展扶持资金		103,500.00	与收益相关
深安工信局春节留岗奖励		50,000.00	与收益相关
云岩区就业局技能补贴		46,000.00	与收益相关
贵阳市花溪区工业和信息化局 奖励款		40,600.00	与收益相关
天然气公司国家资格证书补贴		17,000.00	与收益相关
云岩区就业局特种作业证补贴		9,900.00	与收益相关
合计	17,026,386.19	11,572,689.76	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,738,298.75	31,703,296.54
处置长期股权投资产生的投资收益	651,442.23	1,018,293.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	672,218.65	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		5,248,693.76
债务重组产生的投资收益	83,935.11	
合计	5,145,894.74	37,970,284.14

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-42,100.00	100,634.73
应收账款坏账损失	37,916,967.11	37,016,319.44

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	2,106,105.24	247,780.64
合计	39,980,972.35	37,364,734.81

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	857,252.60	510,204.70
固定资产减值损失	1,965,487.41	
合计	2,822,740.01	510,204.70

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	881,837.77	662,022.42	881,837.77
合计	881,837.77	662,022.42	881,837.77

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	223,380.54	1,672.52	223,380.54
违约金罚款等	4,452,016.50	7,037,114.84	4,452,016.50
合计	4,675,397.04	7,038,787.36	4,675,397.04

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,676,328.78	1,833,466.40	2,676,328.78
非流动资产毁损报废损失	6,360,278.45	3,104,662.65	6,360,278.45
其他	2,212,750.09	1,734,078.55	2,212,750.09
合计	11,249,357.32	6,672,207.60	11,249,357.32

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,781,146.83	47,273,290.02
递延所得税费用	-30,124,022.83	-11,035,518.76
合计	31,657,124.00	36,237,771.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	53,367,293.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,005,094.01
子公司适用不同税率的影响	21,357,205.86
非应税收入的影响	-13,568,073.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,080,803.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,735,338.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,517,432.15
所得税费用	31,657,124.00

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,491,689.19	176,315,462.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,138,203,472.25	1,138,185,027.00
基本每股收益	0.02	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,491,689.19	176,315,462.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,138,203,472.25	1,138,185,027.00
稀释每股收益	0.02	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.15
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	124,767,253.54	83,927,706.04
政府补助	11,844,896.16	8,885,326.44
收到的利息收入	9,312,703.85	4,978,965.20

项目	本期金额	上期金额
罚没、滞纳金等收入	4,452,016.50	7,037,114.84
合计	150,376,870.05	104,829,112.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	90,672,004.31	97,904,403.55
支付的往来款	52,125,931.21	11,672,028.29
银行手续费等支出	4,421,319.09	4,145,268.61
捐赠、罚款、赔偿等支出	4,889,078.87	3,567,544.95
合计	152,108,333.48	117,289,245.40

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行可转换公司债券收到的现金		991,960,000.00
收到企业资金拆借款	9,880,000.00	
合计	9,880,000.00	991,960,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他筹资费用	1,698,000.00	507,730.45
租赁付款	3,880,872.40	3,250,977.00
合计	5,578,872.40	3,758,707.45

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,710,169.45	193,189,399.71
加：信用减值损失	39,980,972.35	37,364,734.81
资产减值准备	2,822,740.01	510,204.70
固定资产折旧	257,510,871.81	258,944,963.31
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,846,401.41	3,152,577.33
无形资产摊销	27,288,328.80	21,555,687.95
长期待摊费用摊销	38,790,968.92	32,220,191.76
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)	-881,837.77	-662,022.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,136,897.91	3,102,990.13

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	204,210,296.52	157,191,514.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,145,894.74	-37,970,284.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,457,327.92	-9,068,123.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-666,694.91	-842,394.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,074,862.06	-26,640,547.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,956,594.85	-100,831,139.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,256,113.70	-211,571,915.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	480,008,045.35	319,645,837.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	950,563,271.75	1,392,204,449.00
减：现金的期初余额	1,392,204,449.00	496,574,284.27
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	-441,641,177.25	895,630,164.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	950,563,271.75	1,392,204,449.00
其中：库存现金	44,646.86	22,978.96
可随时用于支付的银行存款	946,766,861.34	1,388,817,346.72
可随时用于支付的其他货币资金	3,751,763.55	3,364,123.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	950,563,271.75	1,392,204,449.00
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		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,130,573.02	详见本附注五（一）
固定资产	1,468,332,098.85	为借款作抵押
应收账款		用于质押的管输费收费权情况详见本附注五（二十一）
合计	1,486,462,671.87	

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
贵阳市“一企一策”专项补贴	60,000.45	递延收益	9,999.84	9,999.84	其他收益
安顺管网补贴	8,422,074.51	递延收益	697,077.72	697,077.72	其他收益
安顺经开区环保分局“煤改气”工程 补贴	150,000.20	递延收益	9,999.96	9,999.96	其他收益
安顺环城管网一期补助	469,166.79	递延收益	9,999.96	9,999.96	其他收益
贵定昌明经济开发区购置土地补助	4,860,000.00	递延收益	135,000.00	135,000.00	其他收益
贵阳市应急管理局高后果区视频监 控安装补助	149,999.96	递延收益	50,000.04		其他收益
贵阳市煤气管网改造项目	27,304,607.98	递延收益	3,900,658.28	4,807,180.99	其他收益
重大隐患整改专项补助资金	663,461.53	递延收益	28,846.16	278,846.16	其他收益
工业和信息化局“千企改造”专项奖 励	416,666.70	递延收益	16,666.68	16,666.64	其他收益
贵阳市天然气储备及应急调峰设施 建设项目补贴	3,000,000.00	递延收益			其他收益
六盘水 3PE 生产车间工程补贴		递延收益	197,434.42	14,900.64	其他收益
六盘水城市燃气管道扩建补贴	13,943,612.25	递延收益	295,925.88	295,925.88	其他收益
六盘水集中供热工程补贴	1,360,000.00	递延收益			其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
仁怀市冬供居民燃气补贴	4,418,990.83	4,418,990.83		其他收益
稳岗补贴	3,431,899.42	3,431,899.42	698,033.57	其他收益
减免税	2,446,117.80	2,446,117.80	2,371,468.11	其他收益
贵阳市工信局四季度区级奖励资金	1,779,800.00	1,779,800.00		其他收益
企业达产增产奖补资金	1,275,069.00	1,275,069.00		其他收益
贵阳市工信局三季度区级第二批奖励资金	491,018.00	491,018.00		其他收益
个税返还	170,118.91	170,118.91	40,804.76	其他收益
云岩区发展和改革局补助	106,000.00	106,000.00		其他收益
专利资助费用	100,000.00	100,000.00		其他收益
达产增效奖励	34,400.00	34,400.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
贵州省社会保险事业局失业一次性扩岗补贴	27,000.00	27,000.00		其他收益
政府春节慰问	10,000.00	10,000.00		其他收益
安置残疾人奖励	600.00	600.00		其他收益
高技能人才培训补贴			24,038.40	其他收益
贵阳市工信局三季度达产增产区级奖励资金			891,241.00	其他收益
贵阳市工信局三季度达产增产市级奖励资金			891,241.00	其他收益
贵阳市工信局 2020 年扩大生产奖励			598,600.00	其他收益
专利资助费用			500,000.00	其他收益
贵州贵安新区管理委员会社会事务管理局补助款			460,000.00	其他收益
2021 年 2 季度企业达产增产奖补资金及流动贷款贴息区级匹配资金			378,200.00	其他收益
2021 年三季度企业达产增产奖补资金及流动贷款贴息			319,738.00	其他收益
天然气公司扩大生产奖励			269,000.00	其他收益
支线区级工业发展扶持资金			103,500.00	其他收益
深安工信局春节留岗奖励			50,000.00	其他收益
云岩区就业局技能补贴			46,000.00	其他收益
贵阳市花溪区工业和信息化局 奖励款			40,600.00	其他收益
天然气公司国家资格证书补贴			17,000.00	其他收益
云岩区就业局特种作业证补贴			9,900.00	其他收益

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	269,249.95	643,522.27
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,500,718.38	2,249,252.81

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 通过设立或投资等方式取得的公司

公司全称	成立时间	子公司类型	投资额	实物出资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
水城综合能源	2022-8-30	控股 2 级公司	30,030,000.00		66	66	是
服务公司	2022-7-7	控股 2 级公司	3,500,000.00		70	70	是
沪南公司	2022-10-10	控股 2 级公司	30,000,000.00		100	100	是

注：

1、水城综合能源由本公司与六盘水市水城区能投实业（集团）有限公司共同成立，注册资本 4,550.00 万元。截至本报告披露日尚未出资完成。

2、泸南公司注册资本 21,000.00 万元，截至本报告披露日尚未出资完成。

2、 注销的公司

公司全称	注销时间	子公司类型	投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
六盘水星炬	2022-3-24	控股 3 级公司	21,600,000.00	100.00	100.00	否

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
凯里公司	凯里市	凯里市	燃气输配与销售	50.00		企业合并
物资公司	贵阳市	贵阳市	管网材料销售	100.00		设立
设计公司	贵阳市	贵阳市	燃气与热力设计	100.00		设立
鸿顺设备	贵阳市	贵阳市	燃气器具及配件	100.00		设立
鸿顺安装	贵阳市	贵阳市	燃气器具安装		100.00	设立
鸿达立信	贵阳市	贵阳市	项目投资	100.00		设立
鸿泰矿业	贵阳市	贵阳市	矿产品及配套工程机械销售		100.00	设立
天然气公司	贵阳市	贵阳市	燃气输配与销售	100.00		设立
成黔天然气	贵阳市	贵阳市	燃气输配与销售		100.00	企业合并
福泉公司	福泉市	福泉市	燃气输配与销售		51.00	企业合并
鸿源公司	贵阳市	贵阳市	管道工程建设	100.00		设立
遵义市公司	遵义市	遵义市	燃气输配与销售	92.12		设立
绿道能源	遵义市	遵义市	公交车 LNG 加气		51.00	设立
湘辉盈	遵义市	遵义市	汽车加气		60.00	设立
播州区公司	遵义市	遵义市	燃气输配与销售	100.00		设立
仁怀公司	仁怀市	仁怀市	燃气输配与销售	100.00		设立
安顺公司	安顺市	安顺市	燃气输配与销售	100.00		设立
都匀公司	都匀市	都匀市	燃气输配与销售	100.00		设立
毕节公司	毕节市	毕节市	燃气输配与销售	100.00		设立
惠水公司	惠水县	惠水县	燃气输配与销售	60.00		设立
龙里公司	龙里县	龙里县	燃气输配与销售	60.00		设立
习水金桥	遵义市	遵义市	燃气输配与销售	50.00		设立
桐梓公司	遵义市	遵义市	燃气输配销售	100.00		设立

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	
安发检测	贵阳市	贵阳市	工程设备检测	100.00		设立
修文公司	贵阳市	贵阳市	燃气输配与销售	100.00		设立
贵定公司	贵定县	贵定县	燃气输配与销售	100.00		设立
贵安公司	贵安新区	贵安新区	燃气输配与销售	80.00		设立
支线公司	贵阳市	贵阳市	管网建设运营	57.00		设立
百里杜鹃	毕节市	毕节市	燃气输配与销售	100.00		设立
习水公司	习水县	习水县	燃气输配与销售	66.00		设立
六盘水燃气	六盘水市	六盘水市	燃气输配与销售	51.00		企业合并
六盘水星炬	六盘水市	六盘水市	管道工程建设		100.00	企业合并
盘州市公司	盘州市	盘州市	燃气输配与销售		100.00	企业合并
津黔管业	六盘水市	六盘水市	保温套管销售		51.00	企业合并
鸿昇酒店	六盘水市	六盘水市	酒店管理		100.00	设立
古蔺华远	古蔺县	古蔺县	城镇燃气的设施建设	51.00		设立
德江公司	德江县	德江县	燃气输配与销售	51.00		设立
黔西公司	毕节市	毕节市	燃气输配与销售	100.00		设立
中泽能投	贵阳市	贵阳市	投资管理	100.00		设立
贵泽香港	香港	香港	投资管理		100.00	设立
新加坡贵泽	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
深安燃气	瓮安县	瓮安县	燃气输配与销售	100.00		企业合并
瓮安双闽	瓮安县	瓮安县	汽车加气		100.00	企业合并
安龙公司	安龙县	安龙县	燃气输配与销售	100.00		设立
欣辰公司	安顺市	安顺市	燃气销售	60.00		企业合并
川宁公司	安顺市	安顺市	销售店石化制品机电 设备、五金交电、化 工产品		70.00	企业合并
兴瓮公司	瓮安县	瓮安县	燃气销售		40.00	设立
锦屏公司	锦屏县	锦屏县	管道气 LNG	100.00		设立
科技公司	贵安新区	贵安新区	大数据服务信息技术 咨询服务	100.00		设立
水城综合能源	六盘水市	六盘水市	电力、热力、燃气及 水生产和供应业	66.00		设立
服务公司	贵阳市	贵阳市	电力、热力、燃气及 水生产和供应业	70.00		设立
泸南公司	泸州市	泸州市	批发业	100.00		设立

(1) 报告期内增加的公司情况详见本附注“六”。

(2) 持股比例 50%但仍控制被投资单位说明：

①凯里公司：2009年5月16日，本公司分别受让孙建勋、孙艳红持有凯里公司 45.6%和 5.4%股权，股权交割日为 2009年4月30日，股权变更后公司持

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

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

（3）兴瓮公司控制说明：

2021 年 8 月，深安燃气与瓮安县昆仑燃气有限公司（以下简称“瓮安昆仑”）、贵州金盏实业有限责任公司（以下简称“金盏实业”）共同出资设立兴瓮公司，注册资本 5000 万元，其中深安燃气认缴出资 2000 万元，占比 40%，瓮安昆仑认缴出资 2000 万元，占比 40%，金盏实业认缴出资 1000 万元，占比 20%，同时公司与金盏实业签订一致行动人协议，协议约定金盏实业在董事会、股东会投票表决时支持深安燃气的意向或决定，故报告期内，本公司对兴瓮公司享有控制权。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯里公司	50.00%	-8,894,830.07		58,710,047.08
遵义市公司	7.88%	767,893.26		26,371,360.90
支线公司	43.00%	17,585,611.33		375,579,227.08
六盘水燃气	49.00%	-10,159,961.88		77,468,322.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯里公司	51,890,682.82	181,536,552.45	233,427,235.27	85,896,428.50	30,047,850.00	115,944,278.50	75,693,114.54	171,324,758.31	247,017,872.85	111,717,315.20	27,940.74	111,745,255.94
遵义市公司	130,546,212.44	442,442,602.21	572,988,814.65	248,981,506.43	903,823.63	249,885,330.06	134,386,243.51	379,235,498.92	513,621,742.43	185,908,832.67	1,872,554.09	187,781,386.76
支线公司	414,946,996.14	755,969,543.61	1,170,916,539.75	296,306,571.29	362,959.81	296,669,531.10	226,585,254.05	791,407,774.51	1,017,993,028.56	182,115,533.51	2,527,256.93	184,642,790.44
六盘水燃气	290,036,855.97	557,999,473.51	848,036,329.48	654,173,419.81	34,231,591.32	688,405,011.13	374,253,529.39	559,864,410.30	934,117,939.69	682,731,811.78	67,715,203.63	750,447,015.41

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
凯里公司	105,678,903.76	-17,789,660.14	6,220,099.81	118,828,433.33	-2,403,096.21	9,908,039.10
遵义市公司	390,007,026.81	9,744,838.37	51,037,663.03	325,986,792.78	31,254,995.06	19,773,888.68
支线公司	611,162,014.60	40,896,770.53	127,438,606.65	660,344,807.12	34,604,839.52	77,809,408.53
六盘水燃气	328,273,754.33	-20,734,616.08	66,388,207.21	389,342,766.63	-18,612,837.33	19,418,495.86

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	古藺华远公司
购买成本/处置对价	
—现金	4,500,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,632,392.10
差额	867,607.90
其中：调整资本公积	867,607.90
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
华亨能源	遵义市	遵义市	燃气输配与销售	50.00		权益法核算	否
合源油气	贵阳市	贵阳市	液化天然气销售	42.00		权益法核算	否
国网贵州	贵阳市	贵阳市	长输管道运营	40.00		权益法核算	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	华亨能源	合源油气	国网贵州	华亨能源	合源油气	国网贵州
流动资产	21,998,733.95	126,989,608.63	208,300,710.32	126,704,946.39	116,245,409.05	171,144,571.34
非流动资产	203,856,569.83	113,829,739.10	324,919,649.75	192,970,108.61	116,353,427.78	327,960,675.93
资产合计	225,855,303.78	240,819,347.73	533,220,360.07	319,675,055.00	232,598,836.83	499,105,247.27
流动负债	68,404,757.06	11,091,685.88	48,262,775.41	146,980,833.32	13,014,368.45	37,895,884.46
非流动负债	60,079,862.18	49,428,786.70	2,848,100.02	30,264,152.77	45,606,007.45	3,808,579.67
负债合计	128,484,619.24	60,520,472.58	51,110,875.43	177,244,986.09	58,620,375.90	41,704,464.13
少数股东权益		37,266,503.11			35,010,397.23	
归属于母公司股东权益	97,370,684.54	143,032,372.04	482,109,484.64	142,430,068.91	138,968,063.70	457,400,783.14

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	华亨能源	合源油气	国网贵州	华亨能源	合源油气	国网贵州
按持股比例计算的净资产份额	48,685,342.27	60,073,596.26	192,843,793.86	71,215,034.46	58,366,586.75	182,960,313.26
调整事项		-25,216.45	-627,713.75			
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他		-25,216.45	-627,713.75			
对联营企业权益投资的账面价值				71,215,034.46	58,366,586.75	182,960,313.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	581,772,132.93	389,655,397.23	137,599,212.78	594,601,049.78	389,682,852.85	120,722,063.73
净利润	-45,059,384.37	4,064,308.36	33,471,254.32	43,815,564.52	-813,808.16	24,674,793.22
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-45,059,384.37	4,064,308.36	33,471,254.32	43,815,564.52	-813,808.16	24,674,793.22
本期收到的来自联营企业的股利			4,809,400.00		2,032,699.98	1,179,480.00

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务

部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。为控制该项风险，本公司综合运用金融机构借款、融资租赁等多种融资手段，或以新的融资渠道代替现有负债，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止 2022 年 12 月 31 日公司银行授信总额 71.67 亿元，尚有 33.23 亿元额度未使用。报告期内，公司按时偿还银行贷款。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款，具体带息负债情况详见本附注五（二十一）、（二十八）、（三十）、（三十三）。

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

浮动利率合同的相对比例。

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

2、 汇率风险

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

3、 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
(1) 理财产品		40,000,000.00		40,000,000.00
◆ 应收款项融资		47,626,097.70		47,626,097.70
◆ 其他权益工具投资	148,613,387.00		2,060,500.00	150,673,887.00
持续以公允价值计量的资产总额	148,613,387.00	87,626,097.70	2,060,500.00	238,299,984.70

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京东嘉投资有限公司	北京市	投资管理	11,150.00	39.49	39.49

本公司的母公司情况的说明：公司控股股东为北京东嘉投资有限公司，成立于 2003 年 12 月 08 日，注册地址为北京市大兴区庞各庄镇瓜乡路 10 号 3 号楼一层 308 室，注册资本为人民币 11,150.00 万元，法定代表人为刘江，经营范围为投资管理；投资及经济信息咨询（中介除外）；技术开发、转让、咨询、服务。

本公司最终控制方是：刘江。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“五、（十）长期股权投资”及七、（三）在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵阳市工业投资有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
华创证券有限责任公司	实际控制人有重大影响的企业
贵州东海房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业
贵州弘康药业有限公司	实际控制人控制的企业
贵州和源聚文旅小镇置业有限公司	实际控制人控制的企业
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	关键管理人员王正红担任董事的企业
贵州星际物业服务有限公司	实际控制人控制的企业
贵州省鸿济公益基金会	公司董监高担任理事
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
国网贵州	管输费	115,011,805.43	160,000,000.00	否	101,732,434.03
合源油气	购买天然气	3,129,451.80	15,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华亨能源	销售天然气	590,553,953.51	501,738,639.67
华亨能源	提供劳务	1,319,803.12	2,702,074.93
合源油气	销售天然气		659,841.22
合源油气	提供劳务	22,694.94	76,599.34
合源油气	LNG运输代理综合服务	4,156,168.28	
贵州弘康药业有限公司	销售天然气	394,299.74	472,619.85
华创证券有限责任公司	销售天然气	272,496.89	237,789.12
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	销售天然气	20,777.28	10,043.40
贵州贵航汽车零部件股份有限公司	提供劳务		22,306.43
贵州和源聚文旅小镇置业有限公司	提供劳务	555,963.30	
贵州和源聚文旅小镇置业有限公司	销售商品	53,805.31	169,061.97
贵州星际物业服务有限公司	销售天然气	5,815.23	895.97
贵州星际物业服务有限公司	提供劳务	13,761.47	
贵州东海房地产开发有限公司	销售天然气	40,598.35	21,004.21
贵州东海房地产开发有限公司	提供劳务	7,339.81	
贵州省鸿济公益基金会	捐赠	2,450,000.00	1,700,000.00
六盘水热力	销售天然气	4,574,372.71	731,225.68
六盘水热力	提供劳务	2,433,226.99	5,884,173.14

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合源油气	出租加气站	2,903,272.35	3,612,701.01
六盘水热力	出租广告牌	11,926.60	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的资产
华亨能源	管网	5,016,135.21									

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华亨能源	65,000,000.00	2013.5.24	2024.5.23	是
六盘水热力	51,000,000.00	2016.7.20	2024.12.20	是
仁怀公司	30,000,000.00	2013.4.19	2023.4.18	是
习水金桥	15,000,000.00	2016.3.22	2023.1.25	是
支线公司	240,000,000.00	2014.3.24	2025.3.24	是
支线公司	240,000,000.00	2016.7.29	2028.7.29	是
支线公司	120,000,000.00	2016.2.29	2023.2.15	是
天然气公司	50,000,000.00	2018.12.26	2023.12.26	是
天然气公司	40,000,000.00	2019.1.31	2023.1.31	是
六盘水公司	25,500,000.00	2019.1.31	2023.1.31	是
六盘水公司	25,500,000.00	2019.6.27	2023.7.1	是
天然气公司	90,000,000.00	2021.8.27	2025.8.27	是
习水金桥	19,500,000.00	2021.12.14	2026.12.22	否
贵安公司	8,000,000.00	2022.1.10	2026.1.6	否
六盘水公司	51,000,000.00	2022.1.24	2026.1.24	是
欣辰公司	25,800,000.00	2022.1.27	2035.12.21	否
贵安公司	24,000,000.00	2022.4.14	2027.4.14	否
习水县公司	13,200,000.00	2022.6.1	2030.5.31	否
习水金桥	15,000,000.00	2022.8.24	2026.8.28	否
天然气公司	90,000,000.00	2022.8.31	2026.8.31	否
六盘水公司	51,000,000.00	2022.11.14	2026.11.30	否
习水县公司	6,600,000.00	2022.11.17	2026.11.16	否
遵义市公司	27,636,000.00	2022.11.23	2026.11.23	否
习水金桥	5,000,000.00	2022.11.29	2026.11.29	否
习水县公司	6,600,000.00	2022.12.27	2026.12.27	否
天然气公司	100,000,000.00	2022.12.29	2026.12.28	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,462,823.36	9,504,410.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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
应收账款					
	华亨能源	5,913,687.56	59,136.87	48,560,167.48	546,355.35
	合源油气	438,538.87	4,385.39	4,979,733.49	49,797.33
	贵州弘康药业有限公司	2,439.36	24.39		
	华创证券有限责任公司	85,737.96	857.38	57,841.20	578.41
	贵州贵航汽车零部件股份有限公司	2,039.40	20.39	6,914.40	69.14
	贵州星际物业服务有限公司	805.54	8.06		
	贵州和源聚文旅小镇置业有限公司	394,917.43	19,745.87		
	六盘水热力	54,103,846.01	12,252,171.27	53,418,593.00	7,046,252.63
预付款项					
	国网贵州	7,232,917.98		10,792,490.71	
其他应收款					
	华亨能源	2,456.39			
	合源油气	5,272.53			
	六盘水热力	31,720,000.00	3,068,740.39	37,605,480.00	376,054.80

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	合源油气	109,219.19	2,931,997.63
其他应付款			
	贵州星际物业服务有限公司		0.18
	华亨能源	5,016,135.21	
	合源油气	1,000,000.00	
合同负债			
	贵州和源聚文旅小镇置业有限公司		34,690.27
	贵州东海房地产开发有限公司		7,339.81
	华亨能源	79,494.89	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 实际控制人拟变更情况

公司于 2023 年 3 月 16 日与贵州乌江能源投资有限公司（以下简称“乌江能投”）签署了《股份转让协议》，东嘉投资拟将其持有的公司 165,077,850 股股份（占公司总股本的 14.50%）转让予乌江能投。同时，东嘉投资与公司董事长洪鸣先生签署了《〈一致行动协议〉之解除协议》，双方拟解除一致行动关系，自东嘉投资与乌江能投签署的《股份转让协议》所述股份交割日起生效。

经贵州省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“贵州省国资委”）出具的《省国资委关于乌江能投无偿划入贵阳工投所持贵州燃气 3.65%股权有关事项的批复》（黔国资复产权〔2023〕14 号）批准、贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“贵阳市国资委”）出具的《市国资委关于贵阳市工业投资有限公司转让及无偿划转贵州燃气股权有关事宜的批复》（筑国资复〔2023〕14 号）批准，公司持股 5%以上股东贵阳市工业投资有限公司（以下简称“贵阳工投”）于 2023 年 3 月 16 日与乌江能投签署了《股份转让协议》和《国有股份无偿划转协议》，拟将其持有的公司 134,770,106 股股份（占公司总股本的 11.84%）以非公开协议转让方式转让予乌江能投、将其持有的公司 41,546,527 股股份（占公司总股本的 3.65%）无偿划转予乌江能投。

如本次权益变动实施完成，乌江能投将直接持有公司 341,394,483 股股份（占公司总股本 29.9926%），将导致公司控股股东及实际控制人发生变更。公司控股股东由东嘉投资变更为乌江能投，实际控制人由刘江先生变更为贵州省国资委。

截至报告日，本次权益变动实施尚未完成。

(二) 利润分配情况

根据 2023 年 4 月 21 日本公司第三届董事会第六次会议决议，本公司 2022 年度拟不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，该事项尚需经本公司股东大会审议批准。

截至报告日，除上述事项外公司无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了【3】个报告分部，分别为：【城市管网】、【商业零售】、【其他】。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同

的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2、 报告分部的财务信息

项目	城市管网	商业零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,230,973,697.46	936,966,030.45	709,179,867.39	2,713,952,504.82	6,163,167,090.48
其中：对外交易收入	5,607,149,358.07	269,676,470.56	286,341,261.85		6,163,167,090.48
分部间收入	1,623,824,339.39	667,289,559.89	422,838,605.54	2,713,952,504.82	
销售费用	149,861,599.83		7,528,604.29	4,871,017.10	152,519,187.02
信用减值损失	39,731,093.84	594,652.68	-344,774.17		39,980,972.35
资产减值损失	2,822,740.01				2,822,740.01
折旧和摊销	286,917,519.70	5,345,538.91	40,264,802.18	8,937,691.26	323,590,169.53
营业利润	164,428,723.25	10,994,470.54	60,877,772.97	176,359,713.03	59,941,253.73
资产总额	13,469,651,708.50	384,565,634.78	1,330,939,194.07	5,043,481,957.19	10,141,674,580.16
负债总额	7,736,676,447.02	134,665,471.43	211,069,348.95	1,883,778,738.13	6,198,632,529.27

截至报告日，除上述事项外公司无其他重要事项说明。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	409,926,411.77	429,462,787.81
6 个月以内	406,201,775.78	425,094,264.63
6 个月至 1 年	3,724,635.99	4,368,523.18
1 年以内小计	409,926,411.77	429,462,787.81
1 至 2 年	11,695,126.31	1,411,840.66
2 至 3 年	449,714.14	4,715,067.26
3 至 4 年	3,474,271.99	1,338,775.67
4 至 5 年	1,338,775.67	2,395.35
5 年以上	8,485,026.07	12,107,060.80
小计	435,369,325.95	449,037,927.55
减：坏账准备	15,013,576.96	16,344,200.60
合计	420,355,748.99	432,693,726.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额					
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额			
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)				
按单项计提坏账准备	6,360,284.10	1.46	6,360,284.10	100.00	100.00	7,278,403.56	100.00		
按组合计提坏账准备	429,009,041.85	98.54	8,653,292.86	2.02	98.38	441,759,523.99	2.05	9,065,797.04	432,693,726.95
其中：									
账龄组合	250,277,974.65	57.49	8,653,292.86	3.46	54.11	242,986,459.32	3.73	9,065,797.04	233,920,662.28
合并范围内关联方组合	178,731,067.20	41.05			44.27	198,773,064.67			198,773,064.67
合计	435,369,325.95	100.00	15,013,576.96		100.00	449,037,927.55		16,344,200.60	432,693,726.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州信达远洋投资有限公司	4,563,834.76	4,563,834.76	100.00	涉诉应收款
贵阳煜兴车轮制造有限公司	1,796,449.34	1,796,449.34	100.00	涉诉应收款
合计	6,360,284.10	6,360,284.10		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	227,470,708.58	2,274,707.09	1.00
6个月至1年	3,724,635.99	186,231.80	5.00
1至2年	11,695,126.31	1,169,512.63	10.00
2至3年	449,714.14	89,942.83	20.00
3至4年	3,474,271.99	1,737,136.00	50.00
4至5年	1,338,775.67	1,071,020.54	80.00
5年以上	2,124,741.97	2,124,741.97	100.00
合计	250,277,974.65	8,653,292.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,344,200.60		1,330,623.64		15,013,576.96
合计	16,344,200.60		1,330,623.64		15,013,576.96

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
仁怀公司	66,965,666.10	15.38	
龙里公司	38,560,039.67	8.86	
修文公司	20,943,795.33	4.81	
六盘水公司	15,641,139.87	3.59	
遵义市公司	13,839,147.41	3.18	
合计	155,949,788.38	35.82	

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	700,000.00	2,730,623.76
合计	700,000.00	2,730,623.76

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,730,623.76	111,501,551.49	113,532,175.25		700,000.00	
合计	2,730,623.76	111,501,551.49	113,532,175.25		700,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,014,558.27	
合计	22,014,558.27	

(三) 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	83,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款项	653,315,542.84	841,891,892.50
合计	736,315,542.84	871,891,892.50

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
安顺公司	20,000,000.00	10,000,000.00
修文公司	10,000,000.00	10,000,000.00
鸿源公司	20,000,000.00	
毕节公司	15,000,000.00	
都匀公司	13,000,000.00	
桐梓公司	4,000,000.00	

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
安发公司	1,000,000.00	
播州公司		10,000,000.00
小计	83,000,000.00	30,000,000.00
减：坏账准备		
合计	83,000,000.00	30,000,000.00

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	652,109,992.84	833,028,042.50
6个月以内	652,109,992.84	833,028,042.50
6个月至1年		
1年以内小计	652,109,992.84	833,028,042.50
1至2年	1,206,300.00	6,360,000.00
2至3年		3,010,000.00
3至4年		80,000.00
4至5年		50,000.00
5年以上		
小计	653,316,292.84	842,528,042.50
减：坏账准备	750.00	636,150.00
合计	653,315,542.84	841,891,892.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	653,316,292.84	100.00	750.00	842,528,042.50	100.00	636,150.00
其中：						
账龄组合	75,000.00	0.01	750.00	6,375,000.00	0.76	636,150.00
合并范围内的关联方	648,689,926.60	99.29		829,620,620.29	98.47	
无风险组合	4,551,366.24	0.70		6,532,422.21	0.78	
合计	653,316,292.84	100.00	750.00	842,528,042.50	100.00	636,150.00
						841,891,892.50
						829,620,620.29
						6,532,422.21
						5,738,850.00

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,000.00	750.00	1.00
合计	75,000.00	750.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	636,150.00			636,150.00
上年年末余额在本期	636,150.00			636,150.00
--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				
本期转回	635,400.00			635,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	750.00			750.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	842,528,042.50			842,528,042.50
上年年末余额在本期	842,528,042.50			842,528,042.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	189,211,749.66			189,211,749.66
其他变动				
期末余额	653,316,292.84			653,316,292.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款 坏账准备	636,150.00		635,400.00		750.00
合计	636,150.00		635,400.00		750.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金等无风险款项	4,551,366.24	6,308,007.49
借款及往来款项	648,764,926.60	836,220,035.01
合计	653,316,292.84	842,528,042.50

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
六盘水公司	借款及利息	370,957,532.23	1年以内	56.78	
都匀公司	借款及利息	89,707,770.29	1年以内	13.73	
播州公司	借款及利息	60,816,365.04	1年以内	9.31	
贵定公司	借款及利息	34,324,601.13	1年以内	5.25	
修文公司	借款及利息	20,506,516.22	1年以内	3.14	
合计		576,312,784.91		88.21	

(四) 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	2,475,876,553.93		2,475,876,553.93	2,216,931,712.98		2,216,931,712.98
对联营、合营企 业投资	421,853,820.38		421,853,820.38	421,298,464.17		421,298,464.17
合计	2,897,730,374.31		2,897,730,374.31	2,638,230,177.15		2,638,230,177.15

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
凯里公司	55,454,788.78			55,454,788.78		
物资公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

贵州燃气集团股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
设计公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
鸿顺设备	22,000,000.00			22,000,000.00		
鸿达立信	12,000,000.00			12,000,000.00		
天然气公司	157,194,868.00			157,194,868.00		
鸿源公司	41,648,591.20			41,648,591.20		
遵义市公司	69,833,465.00			69,833,465.00		
播州区公司	88,000,000.00	47,415,094.34		135,415,094.34		
仁怀公司	34,000,000.00			34,000,000.00		
安顺公司	120,000,000.00	68,000,000.00		188,000,000.00		
都匀公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
毕节公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
惠水公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
龙里公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
习水金桥	20,000,000.00			20,000,000.00		
桐梓公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
安发检测	6,000,000.00			6,000,000.00		
修文公司	150,000,000.00	50,000,000.00		200,000,000.00		
贵定公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵安公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
支线公司	484,500,000.00			484,500,000.00		
百里杜鹃	10,000,000.00			10,000,000.00		
习水县公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
六盘水燃气	173,400,000.00			173,400,000.00		
古蔺华远	30,000,000.00	15,300,000.00	4,500,000.00	40,800,000.00		
德江燃气	10,000,000.00	6,599,746.61		16,599,746.61		
中泽能投	5,000,000.00			5,000,000.00		
深安燃气	129,000,000.00			129,000,000.00		
安龙公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
欣辰燃气	53,100,000.00			53,100,000.00		
黔西燃气		2,600,000.00		2,600,000.00		
科技公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
服务公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
水城综合能源		30,030,000.00		30,030,000.00		
泸南公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	2,216,931,712.98	263,444,840.95	4,500,000.00	2,475,876,553.93		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		其他
1. 合营企业										
2. 联营企业										
国家管网集团贵州 省管网有限公司	182,960,313.26			13,388,501.74	1,304,378.86	4,809,400.00				192,843,793.86
贵州合源油气有限 责任公司	58,366,586.75			1,707,009.51						60,073,596.26
贵州华亨能源投资 有限公司	71,215,034.46			-22,529,692.19						48,685,342.27
贵州卡本能源科技 股份有限公司	90,212,271.07			6,689,450.53						96,901,721.60
贵州氢能效率能源 科技有限公		5,000,000.00		-563,380.62						4,436,619.38
贵州中安云网科技 有限公司	6,310,273.30			58,183.26						6,368,456.56
云码通数据运营股 份有限公司	12,233,985.33			186,530.25	123,774.87					12,544,290.45
小计	421,298,464.17	5,000,000.00		-1,063,397.52	1,428,153.73	4,809,400.00				421,853,820.38
合计	421,298,464.17	5,000,000.00		-1,063,397.52	1,428,153.73	4,809,400.00				421,853,820.38

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,587,272,772.20	2,416,505,909.64	2,036,400,937.34	1,812,316,023.41
其他业务	22,282,247.57	8,852,558.24	21,114,725.68	7,667,726.65
合计	2,609,555,019.77	2,425,358,467.88	2,057,515,663.02	1,819,983,750.06

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	150,099,400.00	58,940,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,063,397.52	35,613,227.97
交易性金融资产在持有期间的投资收益	672,218.65	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		5,248,693.76
合计	149,708,221.13	99,801,921.73

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

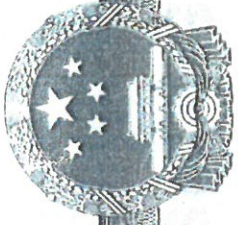
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,603,617.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,642,622.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	672,218.65	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	115,897.11	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	953,119.46	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,062.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,343,177.84	
所得税影响额	-3,702,861.04	
少数股东权益影响额（税后）	657,203.58	
合计	13,297,520.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.86	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.01	0.01





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



市场主体身份信息扫描了二维码，以便市场主体了解更多信息，并可通过手机应用程序进行更多业务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(有限责任公司)

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

企业会计报表，并出具审计报告；清算审计；信息系统中代理记帐；验证企业资本，出具验资报告；办理企业设立、变更、注销登记及其他业务；企业管理咨询、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用，其他无效。登记机关



2023年01月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

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

出借 借用 其他无效



会计师事务所

执业证书



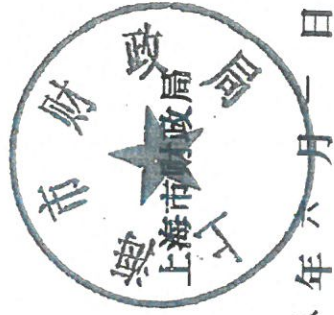
名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：丁彭凯
证书编号：110001530087

年 月 日



姓名 Full name 丁彭凯
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-08-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 412301770805053



7

证书编号：110001530087
批准注册协会：北京注册会计师协会
发证日期：2007年12月29日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

5



姓名 鲍海波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-12-25
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit
 身份证号码 140202198212254012
 Identity card No.

证书编号: 3100000061491
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年11月11日
 Date of Issuance

姓名: 鲍海波
 证书编号: 3100000061491



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration