

安徽省天然气开发股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-141

审计报告

XYZH/2025QDAA2B0092

安徽省天然气开发股份有限公司

安徽省天然气开发股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了安徽省天然气开发股份有限公司（以下简称皖天然气）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皖天然气2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于皖天然气，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
皖天然气主要从事安徽省内天然气管网建设及天然气销售业务，如财务报表附注“三、26”、“五、42”所述，2024年度皖天然气的营业收入为579,869.55万元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对皖天然气经	1. 了解和评价皖天然气与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施运行的有效性。 2. 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，各业务

<p>营成果产生重大影响,因此我们将皖天然气的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>类型本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。</p> <p>3. 检查收入确认的相关证据,实施细节测试。如检查政府部门核定的管输价格文件、政府物价部门核定的建安单价及天然气单价文件、供气合同、销售发票、结算单、回款单据等。</p> <p>4. 检查皖天然气经营统计数据,核对经营报表数据与财务报表数据是否存在重大差异。</p> <p>5. 实施截止测试程序,包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、气量交接单、销售发票等。</p> <p>6. 对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证,评估收入确认的真实性、完整性。</p>
<p>2. 固定资产的真实性和准确性</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注“三、17”、“五、12”所述,截至2024年12月31日,皖天然气固定资产账面价值338,055.18万元,占合并财务报表资产总额的45.40%,是合并财务报表资产中最重要的组成部分。因此,我们将皖天然气固定资产的真实性和准确性确定为关键审计事项。</p>	<p>1. 了解和评价皖天然气与固定资产相关的关键内部控制的设计,并测试关键控制措施运行的有效性。</p> <p>2. 检查本年度重要在建工程结转情况,核对固定资产入账价值与在建工程的相关记录,以及与竣工决算、验收报告等是否一致;对已经达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算手续的固定资产,检查是否暂估转入固定资产并复核暂估金额的合理性。</p> <p>3. 选取样本检查本年度外购固定资产的相关采购合同、发票等外部资料,确定入账价值是否正确,授权批准手续是否齐备,会计处理是否正确。</p> <p>4. 检查重要固定资产日常维护资料,查看重要固定资产的工作情况,关注固定资产是否</p>

	<p>正常使用。实地勘查及监盘重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或报废但仍未进行处理的情况。复核固定资产减值准备计提是否充分。</p> <p>5. 对固定资产折旧计提进行测试，复核固定资产是否按照会计政策计提折旧，计提金额是否准确。</p> <p>6. 检查固定产权属证明文件，确认固定资产是否存在权属纠纷。</p>
--	--

四、其他信息

皖天然气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括皖天然气 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估皖天然气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皖天然气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皖天然气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对皖天然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皖天然气不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月十日



合并资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币元

编制单位：安徽省天然气开发股份有限公司

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	518,422,872.06	718,912,182.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,159,041.10	401,437,425.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	105,572,668.51	75,521,111.01
应收款项融资			
预付款项	五、6	164,955,073.74	188,672,173.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	22,874,886.83	14,016,956.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	44,430,912.37	40,972,864.62
其中：数据资源			
合同资产	五、4	26,261,493.02	24,157,718.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	83,079,229.17	52,704,169.62
流动资产合计		1,065,756,176.80	1,516,394,601.80
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	五、10	1,649,343,137.84	1,487,539,109.10
其他权益工具投资	五、9	252,426,889.48	70,738,416.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	73,083,013.51	
固定资产	五、12	3,380,551,819.00	3,015,864,667.39
在建工程	五、13	591,771,476.75	486,617,792.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	7,560,179.86	6,376,072.05
无形资产	五、15	369,553,580.97	335,939,394.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、16	2,455,761.64	2,455,761.64
长期待摊费用	五、17	1,286,539.56	961,670.65
递延所得税资产	五、18	10,483,898.47	7,153,610.21
其他非流动资产	五、19	41,931,135.63	71,251,668.36
非流动资产合计		6,380,447,432.71	5,484,898,162.03
资产总计		7,446,203,609.51	7,001,292,763.83

法定代表人：

吴海



主管会计工作负责人：

李如红



会计机构负责人：

陶玉忠





合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 安徽省天然气开发股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、21	100,072,416.64	110,069,513.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	403,478,737.48	344,575,862.34
预收款项			
合同负债	五、24	255,286,809.56	225,066,619.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	17,013,463.73	19,086,531.16
应交税费	五、26	49,308,675.25	34,875,396.30
其他应付款	五、23	161,098,511.35	168,824,257.84
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	660,256,596.45	85,746,657.82
其他流动负债	五、28	22,882,362.77	19,872,812.85
流动负债合计		1,669,397,573.23	1,008,117,651.49
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	1,001,935,248.95	1,504,921,821.77
应付债券	五、30	858,676,990.96	921,959,765.74
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	4,926,397.03	3,198,567.86
长期应付款	五、32	2,195,188.55	2,195,188.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	16,397,663.36	9,006,919.08
递延所得税负债	五、18	501,444.11	323,453.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,884,632,932.96	2,441,605,716.08
负债合计		3,554,030,506.19	3,449,723,367.57
股东权益:			
股本	五、34	490,479,944.00	478,265,330.00
其他权益工具	五、35	62,954,907.82	69,677,987.72
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	983,901,328.25	896,549,110.63
减: 库存股	五、37	32,354,700.00	36,031,760.00
其他综合收益	五、38	-9,733,725.44	2,923,220.49
专项储备	五、39	76,693,616.81	66,566,338.62
盈余公积	五、40	210,167,983.00	168,960,894.83
一般风险准备			
未分配利润	五、41	1,518,175,702.86	1,393,933,246.99
归属于母公司股东权益合计		3,300,285,057.30	3,040,844,369.28
少数股东权益		591,888,046.02	510,725,026.98
股东权益合计		3,892,173,103.32	3,551,569,396.26
负债和股东权益总计		7,446,203,609.51	7,001,292,763.83

法定代表人:

吴海

主管会计工作负责人:

朱

会计机构负责人:

陶





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安徽省天然气开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		136,930,617.87	89,486,922.59
交易性金融资产		100,159,041.10	401,437,425.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	13,065,149.99	18,843,363.09
应收款项融资			
预付款项		3,338,585.25	1,739,777.06
其他应收款	十七、2	13,387,179.50	6,356,491.31
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	10,000,000.00	
存货		13,844,237.07	10,837,737.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,009,790.00	1,047,182.82
其他流动资产		30,546,166.89	21,829,128.40
流动资产合计		313,280,767.67	551,578,028.67
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	十七、3	2,739,621,204.81	2,538,812,139.08
其他权益工具投资		252,426,889.48	70,738,416.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		73,083,013.51	
固定资产		1,694,636,435.91	1,496,796,067.53
在建工程		399,487,902.59	363,116,722.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		122,757,172.54	106,308,373.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,446,470.45	3,438,486.49
其他非流动资产		59,672,256.75	117,365,183.36
非流动资产合计		5,347,131,346.04	4,696,575,388.42
资产总计		5,660,412,113.71	5,248,153,417.09

法定代表人：吴海



主管会计工作负责人：李红



会计机构负责人：陶玉





母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 安徽省天然气开发股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		80,056,222.22	100,061,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		204,905,128.61	137,759,431.80
预收款项			-
合同负债		263,133,976.12	144,973,488.86
应付职工薪酬		8,200,609.69	9,953,367.21
应交税费		10,876,552.80	3,367,094.77
其他应付款		134,599,315.96	155,221,803.30
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		616,341,175.87	15,098,724.47
其他流动负债		23,682,057.85	13,047,613.99
流动负债合计		1,341,795,039.12	579,482,635.51
非流动负债:			
长期借款		412,980,000.00	1,028,680,000.00
应付债券		858,676,990.96	921,959,765.74
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,271,656,990.96	1,950,639,765.74
负债合计		2,613,452,030.08	2,530,122,401.25
股东权益:			
股本		490,479,944.00	478,265,330.00
其他权益工具		62,954,907.82	69,677,987.72
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		972,577,165.12	885,580,580.49
减: 库存股		32,354,700.00	36,031,760.00
其他综合收益		-9,733,725.44	2,923,220.49
专项储备		16,472,082.33	15,939,122.54
盈余公积		210,167,983.00	168,960,894.83
未分配利润		1,336,396,426.80	1,132,715,639.77
股东权益合计		3,046,960,083.63	2,718,031,015.84
负债和股东权益总计		5,660,412,113.71	5,248,153,417.09

法定代表人:

吴海



主管会计工作负责人:

朱



会计机构负责人:

陶玉忠





合并利润表
2024年度

编制单位：安徽天然气开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		5,798,695,470.59	6,103,877,058.96
其中：营业收入	五、42	5,798,695,470.59	6,103,877,058.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,403,804,593.82	5,707,716,268.65
其中：营业成本	五、42	5,114,930,227.78	5,421,858,065.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、43	21,465,921.00	17,050,372.47
销售费用	五、44	29,994,393.19	32,765,380.18
管理费用	五、45	170,980,212.51	181,960,911.37
研发费用	五、46	6,984,159.23	6,023,598.45
财务费用	五、47	59,449,680.11	48,057,940.35
其中：利息费用	五、47	65,813,461.37	57,596,679.36
利息收入	五、47	7,225,219.46	10,124,837.04
加：其他收益	五、48	2,318,702.85	1,907,599.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	66,423,687.64	66,203,119.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,454,382.56	52,266,497.65
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、50	-2,731,103.07	1,668,053.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-1,460,371.62	-13,649,831.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	40,325.19	43,093.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,482,117.76	452,332,824.85
加：营业外收入	五、53	1,747,590.02	1,503,574.14
减：营业外支出	五、54	283,610.46	1,060,397.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,946,097.32	452,776,001.92
减：所得税费用	五、55	126,268,315.18	113,364,525.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,677,782.14	339,411,476.05
（一）按经营持续性分类		334,677,782.14	339,411,476.05
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		334,677,782.14	339,411,476.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		334,677,782.14	339,411,476.05
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		332,632,550.49	343,969,111.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,045,231.65	-4,557,635.16
六、其他综合收益的税后净额		-12,656,945.93	2,923,220.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,656,945.93	2,923,220.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,656,945.93	2,923,220.49
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	五、56	-12,656,945.93	2,923,220.49
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
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		322,020,836.21	342,334,696.54
归属于母公司股东的综合收益总额		319,975,604.56	346,892,331.70
归属于少数股东的综合收益总额		2,045,231.65	-4,557,635.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.59

法定代表人：

吴海
印
3401110664469

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

陶玉忠
印



母公司利润表
2024年度

编制单位：安徽省天然气开发股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	436,903,729.49	453,985,742.40
减：营业成本	十七、4	232,708,245.87	211,735,180.48
税金及附加		5,623,040.20	5,340,770.95
销售费用		2,572,053.37	2,517,406.60
管理费用		81,798,503.32	91,706,423.37
研发费用		1,710,239.25	2,547,784.59
财务费用		46,211,282.68	36,921,107.80
其中：利息费用		46,992,841.23	38,527,357.16
利息收入		840,315.60	1,835,471.24
加：其他收益		395,949.96	31,209.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	374,456,774.60	205,325,809.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,348,146.80	55,400,281.04
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）		114,529.67	-577,289.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-188,230.24	-8,665,436.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,115.43	-490.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,073,504.22	299,330,871.80
加：营业外收入		733,098.09	31,510.34
减：营业外支出		205,334.80	439,589.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,601,267.51	298,922,792.84
减：所得税费用		29,530,385.86	25,878,030.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		412,070,881.65	273,044,762.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		412,070,881.65	273,044,762.08
（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		-12,656,945.93	2,923,220.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,656,945.93	2,923,220.49
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		-12,656,945.93	2,923,220.49
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		399,413,935.72	275,967,982.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：安徽省天然气开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,189,095,777.55	6,854,198,492.99
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		6,817,189.31	6,238,662.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	107,472,091.61	27,728,483.30
经营活动现金流入小计		7,303,385,058.47	6,888,165,639.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,097,808,628.23	5,885,066,776.74
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		285,263,401.02	297,868,895.46
支付的各项税费		178,648,189.32	168,109,964.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	134,074,263.87	42,243,765.53
经营活动现金流出小计		6,695,794,482.44	6,393,289,402.35
经营活动产生的现金流量净额		607,590,576.03	494,876,236.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,780,000,000.00	1,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,241,478.57	24,960,877.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,477.39	353,546.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	5,384,665.64	
投资活动现金流入小计		1,831,733,621.60	1,725,314,423.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,801,704.61	574,150,946.23
投资支付的现金		1,817,250,473.48	1,698,283,251.84
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			303,468,994.73
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	-	5,384,665.64
投资活动现金流出小计		2,553,052,178.09	2,581,287,858.44
投资活动产生的现金流量净额		-721,318,556.49	-855,973,434.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		96,300,287.29	109,901,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		96,300,287.29	73,325,000.00
取得借款收到的现金		433,992,999.26	597,199,949.34
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	2,374,393.65	
筹资活动现金流入小计		532,667,680.20	707,101,099.34
偿还债务支付的现金		370,240,413.75	231,703,229.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,526,328.93	138,738,846.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,508,568.54	800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	12,277,601.67	7,084,817.66
筹资活动现金流出小计		614,044,344.35	377,526,893.70
筹资活动产生的现金流量净额		-81,376,664.15	329,574,205.64
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	五、58	-195,104,644.61	-31,522,992.39
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	713,527,516.67	745,050,509.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、58	518,422,872.06	713,527,516.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：安徽天然气开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
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		610,337,632.47	435,819,930.50
收到的税费返还		1,958,822.67	6,238,662.89
收到其他与经营活动有关的现金		6,460,196.81	8,784,714.01
经营活动现金流入小计		618,756,651.95	450,843,307.40
购买商品、接受劳务支付的现金		116,955,673.67	74,478,211.61
支付给职工以及为职工支付的现金		109,081,888.40	142,797,600.46
支付的各项税费		28,764,020.64	40,984,970.96
支付其他与经营活动有关的现金		20,888,589.53	11,922,434.53
经营活动现金流出小计		275,690,172.24	270,183,217.56
经营活动产生的现金流量净额		343,066,479.71	180,660,089.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,813,379,733.44	1,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		349,731,726.79	166,160,877.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,024,305.45	130,681.23
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		4,200,000.00	12,714,663.15
投资活动现金流入小计		2,170,335,765.68	1,879,006,221.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,908,314.13	223,943,075.06
投资支付的现金		1,863,198,473.48	2,077,586,239.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			4,200,000.00
投资活动现金流出小计		2,231,106,787.61	2,305,729,314.92
投资活动产生的现金流量净额		-60,771,021.93	-426,723,093.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	36,576,150.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,374,393.65	
筹资活动现金流入小计		82,374,393.65	436,576,150.00
偿还债务支付的现金		114,400,000.00	104,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,314,267.43	122,007,794.47
支付其他与筹资活动有关的现金		2,311,888.72	2,954,827.13
筹资活动现金流出小计		313,026,156.15	229,362,621.60
筹资活动产生的现金流量净额		-230,651,762.50	207,213,528.40
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		51,643,695.28	-38,849,474.87
加：期初现金及现金等价物余额		85,286,922.59	124,136,397.46
六、期末现金及现金等价物余额		136,930,617.87	85,286,922.59

法定代表人：吴海

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：陶玉



合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	478,265,330.00	-	-	69,677,987.72	896,549,110.63	36,031,760.00	2,923,220.49	66,566,338.62	168,960,894.83	-	1,393,933,246.99	-	3,040,844,369.28	510,725,026.98	3,551,569,396.26
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、本年年初余额	478,265,330.00	-	-	69,677,987.72	896,549,110.63	36,031,760.00	2,923,220.49	66,566,338.62	168,960,894.83	-	1,393,933,246.99	-	3,040,844,369.28	510,725,026.98	3,551,569,396.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,214,614.00	-	-	-6,723,079.90	87,352,217.62	-3,677,060.00	-12,656,945.93	10,127,278.19	41,207,088.17	-	124,242,455.87	-	259,440,688.02	81,163,019.04	340,603,707.06
（一）综合收益总额							-12,656,945.93				332,632,550.49		319,375,604.56	2,045,231.65	322,020,836.21
（二）股东投入和减少资本	12,214,614.00	-	-	-6,723,079.90	87,352,217.62	-3,677,060.00							96,520,811.72	89,498,354.95	186,019,166.67
1. 股东投入的普通股	-221,000.00				-842,010.00	-3,677,060.00							2,614,050.00	89,502,600.00	92,116,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,435,614.00			-6,723,079.90	83,087,730.76								88,800,264.86		88,800,264.86
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,271,591.12								8,271,591.12		8,271,591.12
4. 其他					-3,165,094.26								-3,165,094.26	-4,245.05	-3,169,339.31
（三）利润分配									41,207,088.17	-208,390,094.62			-167,183,006.45	-13,508,568.54	-180,691,574.99
1. 提取盈余公积									41,207,088.17	-41,207,088.17					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-167,183,006.45			-167,183,006.45	-13,508,568.54	-180,691,574.99
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								10,127,278.19					10,127,278.19	2,976,133.52	13,103,411.71
1. 本年提取								31,500,142.62					31,500,142.62	10,116,031.41	41,616,174.03
2. 本年使用								21,372,864.43					21,372,864.43	7,139,897.89	28,512,762.32
（六）其他														151,867.46	151,867.46
四、本年年末余额	490,479,944.00	-	-	62,954,907.82	983,901,328.25	32,354,700.00	-9,733,725.44	76,693,616.81	210,167,983.00	-	1,518,175,702.86	-	3,300,285,057.90	591,888,046.02	3,892,173,103.32

法定代表人：陶永忠

主管会计工作负责人：朱

会计机构负责人：陶永忠



合并股东权益变动表 (续)

2024年度

单位:人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	470,404,802.00	69,700,547.63	859,494,669.54		56,694,955.32	141,657,553.94	-1,135.32	1,174,585,929.30	-163,856.14	-164,991.46	2,772,538,457.73	282,453,145.35	3,054,991,603.08
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	470,404,802.00	69,700,547.63	859,494,669.54		56,694,955.32	141,657,553.94	-1,135.32	1,174,585,929.30	-163,856.14	-164,991.46	2,772,538,457.73	282,453,145.35	3,054,991,603.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,860,528.00	-22,559.91	-19,045,558.91	36,031,760.00	2,923,220.49	27,304,476.21		222,734,904.36	343,969,111.21		346,892,331.70	-4,557,635.16	342,334,696.54
(一) 综合收益总额					2,923,220.49			343,969,111.21			346,892,331.70	-4,557,635.16	342,334,696.54
(二) 股东投入和减少资本	7,860,528.00	-22,559.91	38,615,857.09	36,031,760.00							10,422,065.18	103,216,500.00	113,638,565.18
1. 股东投入的普通股	7,816,000.00		29,778,960.00	36,031,760.00							1,563,200.00	103,216,500.00	104,779,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	44,528.00	-22,559.91	302,492.62								324,460.71		324,460.71
3. 股份支付计入股东权益的金额			8,089,342.56								8,089,342.56		8,089,342.56
4. 其他			445,061.91								445,061.91		445,061.91
(三) 利润分配						27,304,476.21		-122,950,955.01			-95,646,478.80	-800,000.00	-96,446,478.80
1. 提取盈余公积						27,304,476.21		-27,304,476.21					
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配								-95,646,478.80			-95,646,478.80	-800,000.00	-96,446,478.80
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转					-1,716,748.16				1,716,748.16				
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	478,265,330.00	69,677,987.72	896,549,110.63	36,031,760.00	2,923,220.49	168,960,894.83		1,393,933,246.99			3,040,844,369.28	510,725,026.98	3,551,569,396.26

法定代表人:

吴海



主管会计工作负责人:

曹



会计机构负责人:

陶





母公司股东权益变动表
2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他权益工具							
一、上年年末余额	478,265,330.00	-	-	69,677,987.72	885,580,580.49	36,031,760.00	2,923,220.49	15,939,122.54	168,960,894.83	1,132,715,639.77	2,718,031,015.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	478,265,330.00	-	-	69,677,987.72	885,580,580.49	36,031,760.00	2,923,220.49	15,939,122.54	168,960,894.83	1,132,715,639.77	2,718,031,015.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,214,614.00	-	-	-6,723,079.90	86,996,584.63	-3,677,060.00	-12,656,945.93	532,959.79	41,207,088.17	203,680,787.03	328,929,087.79
（一）综合收益总额							-12,656,945.93			412,070,881.65	399,413,935.72
（二）股东投入和减少资本	12,214,614.00	-	-	-6,723,079.90	86,996,584.63	-3,677,060.00					96,165,178.73
1. 股东投入的普通股	-221,000.00				-842,010.00	-3,677,060.00					2,614,050.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,435,614.00			-6,723,079.90	83,087,730.76						88,800,264.86
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,271,591.12						8,271,591.12
4. 其他					-3,520,727.25						-3,520,727.25
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									41,207,088.17	-208,390,094.62	-167,183,006.45
2. 对股东的分配									41,207,088.17	-41,207,088.17	
3. 其他										-167,183,006.45	-167,183,006.45
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								532,959.79			532,959.79
2. 本年使用								6,693,298.64			6,693,298.64
（六）其他								6,160,338.85			6,160,338.85
四、本年年末余额	490,479,944.00	-	-	62,954,907.82	972,577,165.12	32,354,700.00	-9,733,725.44	16,472,082.33	210,167,983.00	1,336,396,426.80	3,046,960,083.63

法定代表人：

吴海



主管会计工作负责人：

朱



会计机构负责人：

陈



母公司股东权益变动表(续)

2024年度

单位:人民币元

项 目	2023年度				股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	470,404,802.00		69,700,547.63		854,068,827.70			854,068,827.70			13,487,686.53	141,657,553.94	972,517,576.95		2,521,836,994.75
加:会计政策变更												-1,135.32	-10,217.91		-11,353.23
前期差错更正															
其他													10,114,473.66		10,114,473.66
二、本年初余额	470,404,802.00		69,700,547.63		854,068,827.70			854,068,827.70			13,487,686.53	141,656,418.62	982,621,832.70		2,531,940,115.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,860,528.00		-22,559.91		31,511,752.79			31,511,752.79	36,031,760.00	2,923,220.49	2,451,436.01	27,304,476.21	150,093,807.07		186,090,900.66
(一) 综合收益总额										2,923,220.49			273,044,762.08		275,967,982.57
(二) 股东投入和减少资本	7,860,528.00		-22,559.91		38,479,690.86			38,479,690.86	36,031,760.00						10,285,898.95
1. 股东投入的普通股	7,816,000.00				29,778,960.00			29,778,960.00	36,031,760.00						1,563,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	44,528.00		-22,559.91		302,492.62			302,492.62							324,460.71
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,089,342.56			8,089,342.56							8,089,342.56
4. 其他					308,895.68			308,895.68							308,895.68
(三) 利润分配												27,304,476.21	-122,950,955.01		-95,646,478.80
1. 提取盈余公积												27,304,476.21	-27,304,476.21		
2. 对股东的分配													-95,646,478.80		-95,646,478.80
3. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备											2,451,436.01				2,451,436.01
1. 本年提取											5,874,783.32				5,874,783.32
2. 本年使用											3,423,347.31				3,423,347.31
(六) 其他															
四、本年年末余额	478,265,330.00		69,677,987.72		885,580,580.49			885,580,580.49	36,031,760.00	2,923,220.49	15,939,122.54	168,960,894.83	1,132,715,639.77		2,718,031,015.84

法定代表人:

吴海



主管会计工作负责人:

李元



会计机构负责人:

陶文忠



一、公司的基本情况

安徽省天然气开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)系根据安徽省人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽省天然气开发有限责任公司股份制改造的批复》(皖国资改革函〔2012〕821号),由原安徽省天然气开发有限责任公司(以下简称“天然气有限”)整体变更设立的股份有限公司。

天然气有限系2003年2月14日由安徽省能源集团有限公司(以下简称“能源集团”)和安徽省国风集团有限公司(以下简称“国风集团”)共同出资设立,设立时的注册资本为15,000.00万元。

2005年8月,根据安徽省人民政府商外资皖府资字[2005]223号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,以及能源集团、国风集团与香港中华煤气(安徽)有限公司(以下简称“安徽中华煤气”)签订的《合资合同》,天然气有限的注册资本变更为20,000.00万元,新增的注册资本5,000.00万元由安徽中华煤气以相当于人民币52,143,733.00元的美元进行认缴。至此,天然气有限股东变更为能源集团、国风集团和安徽中华煤气,出资额分别为10,000.00万元、5,000.00万元和5,000.00万元。

2006年4月,根据能源集团、国风集团签订的《股权转让协议》和安徽省人民政府国有资产监督管理委员会皖国资产权函[2006]154号《关于接收国风集团退出的省天然气公司股权的批复》,能源集团以5,097.44万元收购了国风集团持有的天然气有限25%股权。至此,天然气有限的股权结构变更为能源集团持股75%,安徽中华煤气持股25%。

2012年8月,根据天然气有限的董事会决议以及能源集团与安徽中华煤气、安徽省皖能股份有限公司(以下简称“皖能股份”)、国投新集能源股份有限公司(以下简称“新集能源”)和安徽省皖能电力运营检修有限公司(以下简称“皖能检修”)签订的《投资协议》,天然气有限的注册资本变更为25,000.00万元,新增的注册资本5,000.00万元由安徽中华煤气、皖能股份、新集能源和皖能检修以现金31,900.00万元进行认缴。此次增资完成后,天然气有限股东分别为能源集团、安徽中华煤气、皖能股份、新集能源和皖能检修,出资额分别为15,000.00万元、6,870.00万元、1,530.00万元、1,400.00万元和200.00万元。

2012年12月27日,根据天然气有限董事会决议、安徽省天然气开发股份有限公司发起人协议的规定,并经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽省天然气开发有限责任公司股份制改造的批复》(皖国资改革函〔2012〕821号)批准,天然气有限整体变更为股份有限公司,并以天然气有限截至2012年8月31日止的净资产712,132,481.07元,扣除现金分红以及账面专项储备12,359,359.53元后的余额689,773,121.54元,按1:0.3653比例折合股本25,200.00万元作为公司的总股本,超出部分计入资本公积。

2016年12月2日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2972号文《关于核准安徽省天然气开发股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司公开发行人民币普通股（A股）股票8,400万股，本次发行完成后，公司注册资本变更为33,600万元，由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现已更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙））出具了会验字[2017]0047号《验资报告》。公司股票于2017年1月10日在上海证券交易所上市交易。

2022年5月20日召开的公司2021年年度股东大会审议通过，向全体股东以资本公积金转增股本方式每10股转增4股。股权登记日前，公司发行的可转换公司债券转股2,150股，公司总股本变更为33,600.2150万股。转增股本以方案实施前公司总股本33,600.2150万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增13,440.0860万股，公司总股本变更为47,040.3010万股。

2022年度，资本公积转增股本股权登记日后，本公司发行的可转换公司债券合计转股1,792股，公司总股本变更为47,040.4802万股。

2023年1月17日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过了《安徽省天然气开发股份有限公司2022年限制性股票激励计划》的议案，向266名限制性股票激励对象授予限制性股票7,893,000股，实际认缴时4人放弃，实际授予激励对象的限制性股票数量为7,816,000股。

2024年度本公司发行的可转换公司债券合计转股12,435,614股，2024年度回购注销未解除限售的限制性股票221,000股。

截至2024年12月31日，公司总股本为490,479,944股。

公司统一社会信用代码：913400007467971596。

本公司住所：安徽省合肥市包河工业园大连路9号。

本公司法定代表人：吴海。

公司主要的经营活动为建设、经营和管理全省天然气支干线管网；参与城市天然气管网开发建设和经营管理；代表安徽省向上游购买天然气资源，向城市管网和大用户销售天然气；开发天然气、煤层气及其它能源应用和相关项目，包括液化气（LNG）、压缩天然气（CNG）、天然气汽车加气站；从事其它与上述业务相关或辅助的业务。

本财务报表于2025年4月10日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项核销	五、3、(4)	公司将单项应收账款核销金额在100万元以上的认定为重要
账龄超过1年且金额重要的预付款项	五、6、(1)	公司将期末金额占期末预付账款总额5%以上且金额大于200.00万元认定为重要
重要的在建工程项目	五、13.1、(2)	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%且金额超过1亿元的认定为重要
账龄超过1年以上的重要应付账款/其他应付款	五、22、(2) 五、23.1、(2)	公司将金额在200万元以上且账龄超过1年以上的重要应付账款/其他应付款认定为重要
重要的投资活动现金流量	五、57、(2)	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司	八、1、（2）	公司将非全资子公司资产总额超过集团资产总额5%的认定为重要
重要的合营企业或联营企业	八、2、（1）	公司将单项合营企业或联营企业长期股权投资账面价值超过资产总额5%的认定为重要
重要的或有事项	十四、2	有极大可能产生或有义务的事项且单项金额超过集团利润总额的2%或累计超过集团净资产的1%
重要的资产负债表日后事项	十五	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变

动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

(处置部分股权未丧失控制权的情况下)本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(处置子公司丧失控制权的情况下)本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

(多次分步交易处置子公司的)本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,

相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后

12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收关联方款项 (合并范围内)

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

对于组合 1,除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项外,不对应收关联方款项 (合并范围内) 计提坏账准备;对于组合 2,本集团以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。b.银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失。

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收利息、应收股利、第三方应收款项等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为如下组合:

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合3 应收关联方款项(合并范围内)

其他应收款组合4 其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合1、组合2、组合3,除存在客观证据表明本集团将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外,不对其计提坏账准备;对于组合4,本集团以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础,结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

本集团基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%
4至5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而

承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(9) 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

(10) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、备品备件和合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,天然气采用入账时的实际单位成本结转;库存材料采用月末一次加权平均法结转成本;周转材料于领用时一次性摊销。

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

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,按其差额计提存货跌价准备。

③本集团一般按单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以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。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及

发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下)因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价

的差额计入投资收益，剩余股权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。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

16. 投资性房地产

本集团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。采用成本模式计量。

本集团对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	5.00	2.71-4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、输气管线、机器设备、运输设备、办公设备其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-35	5.00	2.71-4.75
2	输气管线	30	5.00	3.17
3	机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
4	运输设备	8	5.00	11.88
5	办公及其他设备	6	5.00	15.83

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
输气管线	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的管道设备上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的管道设备已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）管道设备达到预定可使用状态且通气使用但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态且通气使用之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	40-50年	法定使用权
计算机软件	年限平均法	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

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

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、24 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务合同。

① 销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同,本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上,在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

长输管线天然气销售:公司通过输气末站向下游客户进行供气,以输往各客户输气支线上的分输站计量装置(流量计)所显示的天然气输送数量与客户核对无误后,根据天然气销售单价和管输单价,确认销售收入并结转相应的销售成本。

CNG(压缩天然气)销售:公司主要以加气母站向用户进行CNG销售业务,以加气流量计所显示的CNG输送量与客户核对无误后,根据CNG销售单价确认销售收入并结转相应的销售成本。

LNG(液化天然气)销售:公司以过磅所显示的LNG量与客户核对无误后,根据LNG销售单价确认销售收入并结转相应的销售成本。

城市燃气销售:公司向客户提供业务时,以客户使用时确认收入并结转相应的销售成本。

② 提供服务合同

本集团根据终端用户的需要及用气特点,与用户签订燃气设施安装协议(合同),为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装劳务。燃气安装劳务主要材料由公司提供,并按照政府物价主管部门核定的收费标准向用户收取安装费。安装工程完成并通过质检验收后,为用户办理通气手续。本集团从事的燃气设施安装业务按照履约进度确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关、与收益相关。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计

入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外)。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的

资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2024年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(如持有非上市股权投资，公允价值估计具有不确定性的)本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。或：本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

31. 安全生产费用及维简费

(1) 安全生产费用及维简费计提依据

自2012年1月1日起，根据财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企〔2012〕16号)规定，及2022年11月21日起，根据财政部、应急部最新《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理

办法》的通知》(财资〔2022〕136号)规定,本集团以上年度实际营业收入为计提基数提取。

(2) 核算方法

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 限制性股票

股权激励计划中,本公司授予被激励对象限制性股票,被激励对象先认购股票,如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件,则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的,在授予日,本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价);同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
安徽能港清洁能源有限公司	20%

2. 税收优惠

增值税

根据合肥市包河区国家税务局2013年3月11日下发的《关于安徽省天然气开发股份有限公司管道运输服务超税负部分实行增值税即征即退政策税务认定》、《关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》（财税〔2016〕47号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，本公司自2013年2月1日起，享受管道运输服务收入应纳增值税超3%税率部分实行增值税即征即退的优惠政策。

企业所得税

国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司安徽能港清洁能源有限公司因2024年度为小型微利企业，年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之二级子公司安徽奥动新能源科技有限公司属于高新技术企业，享受所得税税率为15%的税收优惠政策。其2024年11月28日首次通过高新技术企业认定，证书编号GR202434004402，有效期三年。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	59,549.67	21,238.10
银行存款	206,255,169.88	185,283,084.58

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	344,090.47	5,619,881.13
存放财务公司存款	311,764,062.04	527,987,978.50
合计	518,422,872.06	718,912,182.31
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金系存放于微信、支付宝的金额。期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,159,041.10	401,437,425.69
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
结构性存款	100,159,041.10	401,437,425.69
合计	100,159,041.10	401,437,425.69

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	106,708,279.66	77,136,869.07
1至2年	4,381,004.12	925,269.69
2至3年	172,569.60	1,171,780.35
3至4年	218,007.89	739,383.00
4至5年	545,211.41	494,173.00
5年以上	984,602.98	1,712,006.30
合计	113,009,675.66	82,179,481.41

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,483,804.98	1.31	1,483,804.98	100.00	1,806,056.30	2.20	1,806,056.30	100.00
按组合计提坏账准备	111,525,870.68	98.69	5,953,202.17	5.34	80,373,425.11	97.80	4,852,314.10	6.04
其中:								
组合 1: 应收关联方款项 (合并范围内)								
组合 2: 应收其他第三方款项	111,525,870.68	98.69	5,953,202.17	5.34	80,373,425.11	97.80	4,852,314.10	6.04
合计	113,009,675.66	100.00	7,437,007.15	6.58	82,179,481.41	100.00	6,658,370.40	8.10
					105,572,668.51			75,521,111.01

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
宿州大朗东建筑材料科技有限公司	830,203.32	830,203.32			预计无法收回
安徽汇联机械工业有限公司	486,202.98	486,202.98	486,202.98	100.00	预计无法收回
广德中雅置业有限公司	395,600.00	395,600.00	395,600.00	100.00	预计无法收回

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽霍山龙鑫金属科技有限公司	94,050.00	94,050.00	94,050.00	94,050.00	100.00	预计无法收回
池州市滨江置业有限公司			405,152.00	405,152.00	100.00	预计无法收回
安徽江声置业有限公司			102,800.00	102,800.00	100.00	预计无法收回
合计	1,806,056.30	1,806,056.30	1,483,804.98	1,483,804.98	100.00	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,708,279.66	5,335,414.02	5.00
1至2年	4,381,004.12	438,100.40	10.00
2至3年	172,569.60	34,513.91	20.00
3至4年	198,191.38	99,095.70	50.00
4至5年	65,825.92	46,078.14	70.00
合计	111,525,870.68	5,953,202.17	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	6,658,370.40	1,608,840.07		830,203.32		7,437,007.15
坏账准备						
合计	6,658,370.40	1,608,840.07		830,203.32		7,437,007.15

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	830,203.32

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宿州大朗东建筑材料科技有限公司	货款	830,203.32	公司已停业无法收回	总经理办公会通过核销	否
合计		830,203.32			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
安徽省高速新能源有限公司	6,864,112.24		6,864,112.24	4.86%	343,205.61

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
青阳港华燃气有限公司	6,743,537.46		6,743,537.46	4.77%	337,176.88
蚌埠新奥燃气发展有限公司	6,581,692.06		6,581,692.06	4.66%	329,084.61
芜湖鸠兹能源有限公司	6,287,655.20		6,287,655.20	4.45%	314,382.76
安徽应流材料有限公司	6,197,584.91		6,197,584.91	4.39%	309,879.25
合计	32,674,581.87		32,674,581.87	23.13%	1,633,729.11

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额
工程施工项目	28,266,878.22	2,005,385.20	26,261,493.02	25,429,177.61
合计	28,266,878.22	2,005,385.20	26,261,493.02	25,429,177.61
				坏账准备
				1,271,458.88
				24,157,718.73
				1,271,458.88
				24,157,718.73

(2) 本年内无账面价值发生重大变动的合同资产

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	28,266,878.22	100.00	2,005,385.20	7.09	25,429,177.61	100.00	1,271,458.88	5.00	24,157,718.73
组合 1: 工程施工项目	28,266,878.22	100.00	2,005,385.20	7.09	25,429,177.61	100.00	1,271,458.88	5.00	24,157,718.73
组合 2: 未到									

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
期质保金									
合计	28,266,878.22	100.00	2,005,385.20	7.09	26,261,493.02	100.00	1,271,458.88	5.00	24,157,718.73

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 合同资产按单项计提坏账准备

无。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,426,052.37	821,302.62	5.00
1至2年	11,840,825.85	1,184,082.58	10.00
2至3年			
3至4年			
合计	28,266,878.22	2,005,385.20	

(4) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
合同资产减值准备	1,271,458.88	733,926.32				2,005,385.20	按照组合预期信用损失政策计提
合计	1,271,458.88	733,926.32				2,005,385.20	—

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,874,886.83	14,016,956.39
合计	22,874,886.83	14,016,956.39

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	14,691,499.38	8,197,018.42
资金拆借	3,000,000.00	3,000,000.00
改线补偿款	1,574,813.39	1,574,813.39

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他往来	8,309,473.98	4,823,761.50
合计	27,575,786.75	17,595,593.31

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	19,376,159.88	10,395,321.28
1至2年	1,606,810.33	3,474,151.09
2至3年	3,287,287.63	346,184.92
3至4年	216,490.41	1,160,434.55
4至5年	944,434.55	525,000.00
5年以上	2,144,603.95	1,694,501.47
合计	27,575,786.75	17,595,593.31

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
其中:								
按组合计提坏账准备	27,575,786.75	100.00	4,700,899.92	22,874,886.83	17,595,593.31	100.00	3,578,636.92	14,016,956.39
其中:								
1.组合3: 应收关联方款项 (合并范围内)								
2.组合4: 其他第三方应收 款项	27,575,786.75	100.00	4,700,899.92	22,874,886.83	17,595,593.31	100.00	3,578,636.92	14,016,956.39
合计	27,575,786.75	100.00	4,700,899.92	22,874,886.83	17,595,593.31	100.00	3,578,636.92	14,016,956.39

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,376,159.88	968,808.01	5.00
1至2年	1,606,810.33	160,681.04	10.00
2至3年	3,287,287.63	657,457.53	20.00
3至4年	216,490.41	108,245.20	50.00
4至5年	944,434.55	661,104.19	70.00
5年以上	2,144,603.95	2,144,603.95	100.00
合计	27,575,786.75	4,700,899.92	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,578,636.92			3,578,636.92
2024年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,122,263.00			1,122,263.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	4,700,899.92			4,700,899.92

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	3,578,636.92	1,122,263.00				4,700,899.92
合计	3,578,636.92	1,122,263.00				4,700,899.92

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海石油天然气交易中心有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	18.13	250,000.00
中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司	保证金	4,380,000.00	1年以内	15.88	219,000.00
振华石油控股有限公司	保证金	3,105,467.64	1年以内	11.26	155,273.38
安徽省相城文物有限公司	资金拆借	3,000,000.00	2-3年	10.88	600,000.00
涡阳县人民政府	改线补偿款	1,574,079.95	5年以上	5.71	1,574,079.95
合计		17,059,547.59		61.86	2,798,353.33

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	163,684,358.84	99.23	187,995,774.32	99.64
1-2年	944,201.30	0.57	310,554.80	0.16
2-3年	93,971.91	0.06	203,765.34	0.11
3年以上	232,541.69	0.14	162,078.97	0.09
合计	164,955,073.74	100.00	188,672,173.43	100.00

注:无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司安徽天然气销售中心	78,642,056.42	47.67
中海石油气电集团有限责任公司江苏分公司	14,454,268.02	8.76
舒城中石油昆仑燃气有限公司	13,757,609.61	8.34
新疆庆华智慧能源发展有限公司	8,645,338.33	5.24
中海油江苏天然气利用有限公司	3,498,790.02	2.12
合计	118,998,062.40	72.13

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	25,233,658.43		25,233,658.43	15,567,543.42		15,567,543.42
备品备件	18,586,350.63	3,587,741.21	14,998,609.42	15,963,606.06	3,414,663.10	12,548,942.96
合同履约成本	4,198,644.52		4,198,644.52	12,856,378.24		12,856,378.24
合计	48,018,653.58	3,587,741.21	44,430,912.37	44,387,527.72	3,414,663.10	40,972,864.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
备品备件	3,414,663.10	701,676.67	192,298.63		720,897.19			3,587,741.21
合计	3,414,663.10	701,676.67	192,298.63		720,897.19			3,587,741.21

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用		145,286.09
增值税借方余额重分类	82,929,081.30	49,605,777.26
预交税费	150,147.87	2,953,106.27
合计	83,079,229.17	52,704,169.62

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年未累计计入其他综合收益的利得	本年未累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失					
徽商银行股份有限公司	70,738,416.00				70,738,416.00	3,442,602.91			持股比例低,不具有重大影响	
江苏国信液化天然气有限公司		181,688,473.48			181,688,473.48				持股比例低,不具有重大影响	
合计	70,738,416.00	181,688,473.48			252,426,889.48	3,442,602.91			—	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业											
中石化皖能天然气有限公司	350,185,920.95				-60,954.72						350,124,966.23
淮北皖能综合能源有限公司	385,681.65				-197,366.50						188,315.15
芜湖江北港华燃气有限公司	100,849,228.04				2,450,343.87			-4,214,331.63			99,085,240.28
芜湖港华燃气有限公司	79,845,241.46				10,032,683.19				4,000,000.00		85,877,924.65
小计	531,266,072.10				12,224,705.84			-4,214,331.63	4,000,000.00		535,276,446.31
二、联营企业											
东至华润燃气有限公司	20,157,636.39				-739,357.13			259,798.20			19,678,077.46
深圳能源燃气投资控股有限公司	900,392,326.33				44,128,746.67		-12,656,945.93	-67,547.24	29,515,051.93		902,281,527.90
安徽合泰新能源发展有限公司	19,800,000.00		46,200,000.00								66,000,000.00

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资	年初	减值	本年增减变动						年末余额(账面)	减值
安徽省高速新 能源有限公司	11,270,662.87		11,250,000.00		895,684.87		18,596.58		23,397,751.16	
安徽皖能七都 生态科技发展 有限公司	706,853.02				33,933.61				740,786.63	
皖丰(黄山) 能源发展有限 公司	3,945,558.39		8,000,000.00		23,353.52	321.29			11,969,233.20	
中安能源(安 徽)有限公司			70,000,000.00		67,924.90				70,067,924.90	
六安市叶集区 皖能综合能源 服务有限公司			3,332,000.00		-28,951.04				3,303,048.96	
濉溪皖能能源 发展有限公司			980,000.00		-112,190.51				867,809.49	
安徽省岳浩新 能源科技发展 有限公司			4,000,000.00		-26,572.53				3,973,427.47	
安徽吴楚能源 发展有限公司			9,800,000.00		-36,473.20				9,763,526.80	
芜湖皖丰能源 发展有限公司			2,000,000.00		23,577.56				2,023,577.56	
小计	956,273,037.00		155,562,000.00		44,229,676.72	192,572.25	-12,656,945.93	29,533,648.51	1,114,066,691.53	
合计	1,487,539,109.10		155,562,000.00		56,454,382.56	-4,021,759.38	-12,656,945.93	33,533,648.51	1,649,343,137.84	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 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	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	74,395,260.31	74,395,260.31
（1）外购		
（2）固定资产转入	74,395,260.31	74,395,260.31
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	74,395,260.31	74,395,260.31
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,312,246.80	1,312,246.80
（1）计提或摊销	1,312,246.80	1,312,246.80
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	1,312,246.80	1,312,246.80
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	73,083,013.51	73,083,013.51
2. 年初账面价值		

（2）本年无未办妥产权证书的投资性房地产

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,380,551,819.00	3,015,864,667.39
固定资产清理		
合计	3,380,551,819.00	3,015,864,667.39

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	输气管线	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	3,441,408,168.70	411,161,849.08	472,042,212.64	23,214,032.67	83,554,101.00	4,431,380,364.09
2.本年增加金额	102,183,897.89	378,897,401.31	114,243,402.28	3,030,552.35	25,658,483.31	624,013,737.14
(1) 购置		60,302,537.13	50,894,338.80	3,030,552.35	5,011,978.36	119,239,406.64
(2) 在建工程转入	100,980,437.47	318,594,864.18	48,026,617.04		20,646,504.95	488,248,423.64
(3) 内部重分类	1,203,460.42		15,322,446.44			16,525,906.86
3.本年减少金额	4,573,749.31	73,230,704.46	1,164,172.23	3,491,898.20	18,116,009.43	100,576,533.63
(1) 处置或报废	4,573,749.31	2,233,292.05	1,147,036.60	853,302.99	847,985.51	9,655,366.46
(2) 内部重分类		1,215,243.67	17,135.63	2,638,595.21	12,654,932.35	16,525,906.86
(4) 转入投资性房地产		69,782,168.74			4,613,091.57	74,395,260.31
4.年末余额	3,539,018,317.28	716,828,545.93	585,121,442.69	22,752,686.82	91,096,574.88	4,954,817,567.60
二、累计折旧						
1.年初余额	978,837,072.19	107,397,896.47	261,752,104.86	13,445,911.38	35,751,900.64	1,397,184,885.54
2.本年增加金额	97,511,931.22	21,275,862.28	39,308,824.99	1,432,675.04	8,666,702.87	168,195,996.40
(1) 计提	96,201,215.06	21,275,672.74	39,259,806.73	1,275,438.89	8,470,504.33	166,482,637.75
(2) 内部重分类	1,310,716.16	189.54	49,018.26	157,236.15	196,198.54	1,713,358.65
3.本年减少金额	2,795,865.53	3,474,094.18	1,522,791.17	835,973.85	817,219.77	9,445,944.50

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	输气管线	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	2,709,455.21	2,924,415.65	570,148.75	821,996.57	706,569.67	7,732,585.85
(2) 内部重分类	86,410.32	549,678.53	952,642.42	13,977.28	110,650.10	1,713,358.65
4. 年末余额	1,073,553,137.88	125,199,664.57	299,538,138.68	14,042,612.57	43,601,383.74	1,555,934,937.44
三、减值准备						
1. 年初余额	6,707,626.71	9,324,844.99	2,272,048.57	12,072.25	14,218.64	18,330,811.16
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	6,707,626.71	9,324,844.99	2,272,048.57	12,072.25	14,218.64	18,330,811.16
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,458,757,552.69	582,304,036.37	283,311,255.44	8,698,002.00	47,480,972.50	3,380,551,819.00
2. 年初账面价值	2,455,863,469.80	294,439,107.62	208,018,059.21	9,756,049.04	47,787,981.72	3,015,864,667.39

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
输气管线	50,810,431.98
房屋及建筑物	8,233,236.85
机器设备	11,559,386.67
合计	70,603,055.50

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,529,270.20	正在办理

(4) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
输气管线	8,286,706.29	1,579,079.58	6,707,626.71	管理层参考市场因素综合判断	不再使用、无使用价值或使用价值较低的资产	管理层对不再使用、无使用价值或使用价值较低的资产参考市场因素计提减值准备
房屋建筑物	13,144,842.06	3,819,997.07	9,324,844.99			
机器设备	7,085,337.01	4,813,288.44	2,272,048.57			
运输设备	77,313.92	65,241.67	12,072.25			
办公及其他	14,597.10	378.46	14,218.64			
合计	28,608,796.38	10,277,985.22	18,330,811.16	—	—	—

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	588,387,984.88	477,514,533.44
工程物资	3,383,491.87	9,103,259.02
合计	591,771,476.75	486,617,792.46

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长输管线	482,961,268.38		482,961,268.38	114,218,871.42		114,218,871.42
智能管控中心				261,012,443.01		261,012,443.01
城市管网	38,455,803.87		38,455,803.87	35,500,604.82		35,500,604.82
门站、加气站及其他	33,629,413.63		33,629,413.63	51,513,043.61		51,513,043.61
充换电站	33,341,499.00		33,341,499.00	15,269,570.58		15,269,570.58
合计	588,387,984.88		588,387,984.88	477,514,533.44		477,514,533.44

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		转入固定资产	其他减少	转入固定资产	其他减少	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
六安-霍邱-颍上支线	3,367,361.32	15,138,175.97	18,505,537.29		
智能管控中心	261,012,443.01	33,158,167.07	294,170,610.08		
固镇-灵璧-泗县支线	6,398,934.59	50,597,662.84			56,996,597.43
宿州-淮北-萧县-砀山支线	16,835,437.29	235,514,074.41			252,349,511.70
皖能合肥燃气电厂天然气直供项目	804,180.55	12,235,042.40	13,039,222.95		
合计	288,418,356.76	346,643,122.69	325,715,370.32	-	309,346,109.13

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
六安-霍邱-颍上支线	75,390.00	62.74	100.00%	32,624,674.25			募集资金为3.76亿,其他为自有资金
智能管控中心	31,716.89	92.79	100.00%				自有资金
固镇-灵璧-泗县支线	33,994.00	15.66	16.00%	1,006,438.99	1,006,438.99	3.73	1亿元募集资金,其他为自有资金
宿州-淮北-萧县-砀山支线	109,767.00	22.44	22.00%	3,464,974.84	3,464,974.84	3.73	2.74亿元募集资金,其他为自有资金
皖能合肥燃气电厂天然气直供项目	13,731.00	52.83	100.00%				自有资金

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
合计	264,598.89	—	—	37,096,088.08	4,471,413.83	—	—

13.2 工程物资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
专用材料	4,165,723.21	782,231.34	3,383,491.87	1,464,086.56
合计	4,165,723.21	782,231.34	3,383,491.87	1,464,086.56
			账面余额	账面价值
			10,567,345.58	9,103,259.02
			10,567,345.58	9,103,259.02

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,033,336.88	2,620,074.34	24,653,411.22
2. 本年增加金额	4,532,803.62		4,532,803.62
(1) 租入	4,532,803.62		4,532,803.62
3. 本年减少金额	11,491,354.38	2,332,679.35	13,824,033.73
(1) 处置	11,491,354.38	2,332,679.35	13,824,033.73
4. 年末余额	15,074,786.12	287,394.99	15,362,181.11
二、累计折旧			
1. 年初余额	16,059,434.13	2,217,905.04	18,277,339.17
2. 本年增加金额	2,946,526.51	402,169.30	3,348,695.81
(1) 计提	2,946,526.51	402,169.30	3,348,695.81
3. 本年减少金额	11,491,354.38	2,332,679.35	13,824,033.73
(1) 处置	11,491,354.38	2,332,679.35	13,824,033.73
4. 年末余额	7,514,606.26	287,394.99	7,802,001.25
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,560,179.86		7,560,179.86
2. 年初账面价值	5,973,902.75	402,169.30	6,376,072.05

15. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	366,384,094.35	15,978,613.56	382,362,707.91
2. 本年增加金额	15,561,777.27	27,731,163.29	43,292,940.56
(1) 购置	15,561,777.27	27,731,163.29	43,292,940.56

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
3. 本年减少金额	90,791.43	6,000.00	96,791.43
(1) 处置	90,791.43	6,000.00	96,791.43
4. 年末余额	381,855,080.19	43,703,776.85	425,558,857.04
二、累计摊销			
1. 年初余额	39,237,685.14	7,185,628.60	46,423,313.74
2. 本年增加金额	8,618,250.33	1,990,557.23	10,608,807.56
(1) 计提	8,618,250.33	1,990,557.23	10,608,807.56
3. 本年减少金额	1,020,845.23	6,000.00	1,026,845.23
(1) 处置	1,020,845.23	6,000.00	1,026,845.23
4. 年末余额	46,835,090.24	9,170,185.83	56,005,276.07
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	335,019,989.95	34,533,591.02	369,553,580.97
2. 年初账面价值	327,146,409.21	8,792,984.96	335,939,394.17

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本年无未办妥产权证书的土地使用权

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
舒城皖能天然气有限公司	81,121.63					81,121.63
安徽奥动新能源科技有限公司	2,374,640.01					2,374,640.01
合计	2,455,761.64					2,455,761.64

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产组认定:公司以存在商誉的舒城皖能天然气有限公司(以下简称舒城皖能)、安徽奥动新能源科技有限公司(以下简称安徽奥动)整体作为资产组组合进行商誉减值测试。期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致,其构成未发生变化。资产组的可收回金额:按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量,五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等,上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

根据商誉减值测试过程,收购舒城皖能、安徽奥动确认的商誉截至2024年12月31日无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费等	961,670.65	864,469.44	539,600.53		1,286,539.56
合计	961,670.65	864,469.44	539,600.53		1,286,539.56

18. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,944,080.97	3,486,020.24	13,391,363.31	3,347,840.86
信用减值准备	10,060,797.97	2,514,399.46	9,043,986.51	2,260,596.65
租赁负债	7,250,088.34	1,812,522.08	1,447,854.34	360,140.35
未实现内部交易	402,695.87	100,673.97	2,408,602.88	602,150.72
股份支付	20,643,238.89	5,160,809.75	9,153,642.44	2,288,410.62
合计	52,300,902.04	13,074,425.50	35,445,449.48	8,859,139.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧税务优惠影响	4,807,704.69	1,201,926.17	6,734,148.32	1,683,537.08

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,560,179.86	1,890,044.97	1,389,450.76	345,444.99
合计	12,367,884.55	3,091,971.14	8,123,599.08	2,028,982.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,590,527.03	10,483,898.47	1,705,528.99	7,153,610.21
递延所得税负债	2,590,527.03	501,444.11	1,705,528.99	323,453.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣信用减值准备	2,077,109.10	1,193,020.81
可抵扣资产减值准备	10,762,087.94	11,089,656.39
可抵扣亏损	181,107,951.59	153,940,594.60
递延收益征税收入	16,397,663.36	9,006,919.08
租赁负债		4,270,707.43
股份支付	1,730,991.98	1,119,891.40
合计	212,075,803.97	180,620,789.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年度		16,153,041.62	
2025年度	15,390,256.88	15,886,617.84	
2026年度	51,955,109.87	51,319,795.93	
2027年度	32,983,299.54	26,823,422.38	
2028年度	38,723,045.98	43,757,716.83	
2029年度	42,056,239.32		
合计	181,107,951.59	153,940,594.60	—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	8,034,094.38		8,034,094.38	4,403,654.79		4,403,654.79
预付工程设备款	33,897,041.25		33,897,041.25	66,848,013.57		66,848,013.57
合计	41,931,135.63		41,931,135.63	71,251,668.36		71,251,668.36

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,184,665.64	1,184,665.64	保证金	保函保证金
货币资金					4,200,000.00	4,200,000.00	冻结	资金冻结
合计			—	—	5,384,665.64	5,384,665.64	—	—

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	110,000,000.00
短期借款应付利息	72,416.64	69,513.89
合计	100,072,416.64	110,069,513.89

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	228,436,595.97	228,699,215.28
应付材料款	49,427,476.34	44,083,403.99
应付设备款	58,691,133.31	31,315,234.66
应付天然气款(含管输费)	36,401,654.33	12,056,493.46
其他	30,521,877.53	28,421,514.95
合计	403,478,737.48	344,575,862.34

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	其中：账龄一年以上的余额	未偿还或结转的原因
中油石化建设工程有限公司	14,354,689.53	11,942,606.60	尚未结算完毕的工程款
中石化中原油建工程有限公司	11,877,671.02	10,300,863.02	尚未结算完毕的工程款
中国化学工程第十三建设有限公司	11,505,857.96	2,692,371.30	尚未结算完毕的工程款
新地能源工程技术有限公司	8,566,224.21	7,482,320.81	尚未结算完毕的工程款
中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司	4,829,971.90	2,995,454.18	尚未结算的工程价款
合肥复地复润房地产投资有限公司	4,440,882.51	4,440,882.51	质保金
淮北海海建设工程有限公司	3,044,835.79	3,044,835.79	尚未结算完毕的工程款
合计	58,620,132.92	42,899,334.21	

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	161,098,511.35	168,824,257.84
合计	161,098,511.35	168,824,257.84

23.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
改线补偿款	95,470,235.65	109,989,341.26
保证金	22,685,740.30	12,208,385.32
风险抵押金	418,890.97	1,790,000.89
限制性股票回购义务	32,354,700.00	35,012,950.00
其他	10,168,944.43	9,823,580.37
合计	161,098,511.35	168,824,257.84

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
肥西县城乡建设投资有限公司	26,633,977.65	改线补偿款，工程尚未财务决算
芜湖市重点工程建设管理处	26,593,000.00	改线补偿款，工程尚未财务决算
肥西运河产业投资控股有限公司	25,268,700.00	改线补偿款，工程尚未财务决算

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合肥市轨道交通集团有限公司	4,355,309.12	改线补偿款,工程尚未财务决算
芜湖市繁昌区国库集中支付中心	2,927,480.00	改线补偿款,工程尚未财务决算
芜湖市财政国库支付中心	2,195,116.28	改线补偿款,工程尚未财务决算
合计	87,973,583.05	

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收气款	212,261,821.78	171,093,207.48
预收建安款	39,665,962.48	47,989,644.57
其他	3,359,025.30	5,983,767.24
合计	255,286,809.56	225,066,619.29

(2) 本年无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合肥皖能燃气发电有限责任公司天然气购销项目	7,993,314.83	本年对合肥皖能燃气发电有限责任公司业务量增大,发生额随之增加
合计	7,993,314.83	

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,027,887.54	249,014,162.97	251,058,268.15	16,983,782.36
离职后福利-设定提存计划	58,643.62	40,966,948.84	40,995,911.09	29,681.37
辞退福利		9,942.40	9,942.40	
合计	19,086,531.16	289,991,054.21	292,064,121.64	17,013,463.73

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	148,569.36	187,813,927.67	187,962,497.03	
职工福利费		19,399,583.49	19,399,583.49	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	6,774,529.07	15,567,124.64	17,469,264.61	4,872,389.10
其中: 医疗保险费	382,868.85	12,087,658.36	12,409,214.19	61,313.02
工伤保险费	3,227.94	1,383,585.28	1,383,934.92	2,878.30
生育保险费		4,445.80	4,445.80	
补充医疗保险	6,388,432.28	2,091,435.20	3,671,669.70	4,808,197.78
住房公积金	15,678.00	22,494,752.65	22,418,597.65	91,833.00
工会经费和职工教育经费	12,089,111.11	3,738,774.52	3,808,325.37	12,019,560.26
合计	19,027,887.54	249,014,162.97	251,058,268.15	16,983,782.36

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	56,753.12	30,147,896.04	30,175,867.24	28,781.92
失业保险费	1,890.50	937,316.12	938,307.17	899.45
企业年金缴费		9,881,736.68	9,881,736.68	
合计	58,643.62	40,966,948.84	40,995,911.09	29,681.37

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	35,873,984.22	22,966,514.17
增值税	7,347,775.20	2,898,888.22
房产税	1,055,326.56	797,100.52
土地使用税	826,208.52	825,869.59
印花税	1,226,939.65	936,463.81
水利基金	488,357.44	416,773.18
城建税	534,743.85	135,871.77
教育费附加	239,301.53	72,413.11
地方教育附加	157,800.15	48,275.43
个人所得税	1,369,260.00	5,653,342.07
残疾人保障金	188,978.13	123,884.43
合计	49,308,675.25	34,875,396.30

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	657,068,831.16	79,978,596.11
一年内到期的长期借款利息	864,073.98	3,248,067.80
一年内到期的租赁负债	2,323,691.31	2,519,993.91
合计	660,256,596.45	85,746,657.82

28. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	22,882,362.77	19,872,812.85
合计	22,882,362.77	19,872,812.85

29. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,659,004,080.11	1,584,900,417.88
长期借款应计利息	864,073.98	3,248,067.80
小计	1,659,868,154.09	1,588,148,485.68
减：一年内到期的长期借款	657,932,905.14	83,226,663.91
合计	1,001,935,248.95	1,504,921,821.77

30. 应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
皖天转债	858,676,990.96	921,959,765.74
小计	858,676,990.96	921,959,765.74
减：一年内到期的应付债券		
合计	858,676,990.96	921,959,765.74

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	支付利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
航天转债	930,000,000.00	0.2-2.0	2021年11月8日	6年	930,000,000.00	921,959,765.74		6,610,705.81	5,571,884.58	25,341,403.99	89,663,000.00	858,676,990.96	否
合计	—	—	—	—	930,000,000.00	921,959,765.74		6,610,705.81	5,571,884.58	25,341,403.99	89,663,000.00	858,676,990.96	—

(3) 可转换公司债券

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2733号核准,本公司公开发行930.00万张可转换公司债券,每份面值100元,发行总额930,000,000.00元,债券期限为6年。债券票面利率第1-6年依次为0.2%、0.4%、0.6%、1.5%、1.8%、2.0%,债券的起息日2021年11月8日,付息日是2022年至2027年每年的11月8日,本次可转债转股期自可转债发行结束之日(2021年11月12日)满六个月后的第一个交易日(2022年5月12日)起至可转债到期日(2027年11月7日)止。

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	7,806,825.55	6,173,029.09
减: 未确认融资费用	556,737.21	454,467.32
小计	7,250,088.34	5,718,561.77
减: 一年内到期的租赁负债	2,323,691.31	2,519,993.91
合计	4,926,397.03	3,198,567.86

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	2,195,188.55	2,195,188.55
小计	2,195,188.55	2,195,188.55
减: 一年内到期的长期应付款项		
合计	2,195,188.55	2,195,188.55

32.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
拆迁补助	2,195,188.55			2,195,188.55	拆迁补偿款
合计	2,195,188.55			2,195,188.55	—

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,006,919.08	8,449,200.00	1,058,455.72	16,397,663.36	政府补贴
合计	9,006,919.08	8,449,200.00	1,058,455.72	16,397,663.36	——

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	注销限制性股票		小计
股份总额	478,265,330.00				12,435,614.00	-221,000.00	12,214,614.00	490,479,944.00

35. 其他权益工具

(1) 发行在外的可转换公司债券基本情况

发行在外的可转换公司债券基本情况见附注五、合并财务报表项目30.应付债券。根据企业会计准则的相关规定,公司对可转换公司债券的负债和权益部分进行分拆,具体情况如下:

项目	负债部分		权益部分		合计
	数量	账面价值	数量	账面价值	
可转债发行金额		860,072,556.97		69,927,443.03	930,000,000.00
发行费用		2,755,669.67		224,047.30	2,979,716.97
于发行日余额		857,316,887.30		69,703,395.73	927,020,283.03
利息调整或转股		1,360,103.66		-6,748,487.91	-5,388,384.25
期末余额		858,676,990.96		62,954,907.82	921,631,898.78

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券 (皖天转债)	9,296,230.00	69,677,987.72			896,630.00	6,723,079.90	8,399,600.00	62,954,907.82

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
发行在外的金融工 具								
合计	9,296,230.00	69,677,987.72			896,630.00	6,723,079.90	8,399,600.00	62,954,907.82

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	882,600,857.22	83,087,730.76	842,010.00	964,846,577.98
其他资本公积	13,948,253.41	9,126,013.67	4,019,516.81	19,054,750.27
合计	896,549,110.63	92,213,744.43	4,861,526.81	983,901,328.25

说明:本期资本公积增加的原因主要系公司发行的可转换公司债券转股及本期确认的股份支付所致,本期资本公积减少的原因主要系回购注销限制性股票及长期股权投资权益法核算确认其他权益变动所致。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	36,031,760.00		3,677,060.00	32,354,700.00
合计	36,031,760.00		3,677,060.00	32,354,700.00

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,923,220.49	-12,656,945.93				-12,656,945.93	-9,733,725.44
其中:重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,923,220.49	-12,656,945.93				-12,656,945.93	-9,733,725.44
其他权益工具投资公允价值变动							
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							
其中:权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益							

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末 余额
			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	
合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	2,923,220.49	-12,656,945.93				-12,656,945.93	-9,733,725.44

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	66,566,338.62	31,500,142.62	21,372,864.43	76,693,616.81
合计	66,566,338.62	31,500,142.62	21,372,864.43	76,693,616.81

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	168,960,894.83	41,207,088.17		210,167,983.00
任意盈余公积				
合计	168,960,894.83	41,207,088.17		210,167,983.00

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,393,933,246.99	1,174,585,929.30
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-3,387,586.67
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,393,933,246.99	1,171,198,342.63
加:本年归属于母公司所有者的净利润	332,632,550.49	343,969,111.21
处置子公司专项储备转回		1,716,748.16
减:提取法定盈余公积	41,207,088.17	27,304,476.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,183,006.45	95,646,478.80
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,518,175,702.86	1,393,933,246.99

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,759,180,766.10	5,093,988,901.56	6,079,002,099.51	5,409,138,576.46
其他业务	39,514,704.49	20,941,326.22	24,874,959.45	12,719,489.37
合计	5,798,695,470.59	5,114,930,227.78	6,103,877,058.96	5,421,858,065.83

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	长输管线业务		CNG/LNG 业务		城市燃气业务	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,712,917,404.37	3,295,767,292.70	337,191,783.67	319,250,055.07	1,644,275,468.01	1,401,975,791.61
按商品转让的时间分类	3,712,917,404.37	3,295,767,292.70	337,191,783.67	319,250,055.07	1,644,275,468.01	1,401,975,791.61
其中: 某一时点转让	3,712,917,404.37	3,295,767,292.70	337,191,783.67	319,250,055.07	1,543,947,517.54	1,338,804,619.74
某一时段内转让					100,327,950.47	63,171,171.87
合计	3,712,917,404.37	3,295,767,292.70	337,191,783.67	319,250,055.07	1,644,275,468.01	1,401,975,791.61

(续)

合同分类	充换电业务及其他	合计
------	----------	----

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本
主营业务				
按商品转让的时间分类	64,796,110.05	76,995,762.18	5,759,180,766.10	5,093,988,901.56
其中: 某一时点转让	64,796,110.05	76,995,762.18	5,759,180,766.10	5,093,988,901.56
某一时段内转让			100,327,950.47	5,030,817,729.69
合计	64,796,110.05	76,995,762.18	5,759,180,766.10	5,093,988,901.56

(2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易, 本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务; 对于提供服务类交易, 本集团在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
水利基金	4,562,589.56	4,603,380.91
印花税	4,729,524.02	3,978,584.23
房产税	3,867,123.10	3,227,133.92
土地使用税	3,199,984.65	3,007,517.14
城市维护建设税	2,769,337.23	1,244,479.83
教育费附加	1,290,137.34	584,110.97
地方教育附加	856,290.93	389,407.25
其他税费	190,934.17	15,758.22
合计	21,465,921.00	17,050,372.47

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,603,446.96	28,147,975.60
股份支付	210,600.00	141,214.32
宣传费	459,425.92	644,605.85
办公费	206,155.08	384,860.01
业务招待费	290,423.90	303,056.60
差旅费	369,087.41	487,932.89
其他	2,855,253.92	2,655,734.91
合计	29,994,393.19	32,765,380.18

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	109,406,777.72	124,198,793.47
股份支付	6,313,853.52	6,212,283.48
办公及差旅费	14,128,157.86	16,858,098.13
折旧费	13,948,605.76	11,931,192.11
无形资产摊销	7,013,584.98	6,034,282.99
业务招待费	3,212,789.63	3,557,573.94
租赁及物业管理费	6,715,497.97	1,887,252.36
长期待摊费用摊销	219,344.30	183,243.47
其他	10,021,600.77	11,098,191.42

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	170,980,212.51	181,960,911.37

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	6,170,038.11	4,999,995.92
材料费	61,162.86	357,885.13
折旧费及其他	752,958.26	665,717.40
合计	6,984,159.23	6,023,598.45

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	65,813,461.37	57,596,679.36
其中：租赁负债利息支出	232,474.96	336,245.52
减：利息收入	7,225,219.46	10,124,837.04
利息净支出	58,588,241.91	47,471,842.32
银行手续费及其他	861,438.20	586,098.03
合计	59,449,680.11	48,057,940.35

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相 关
一、计入其他收益的政府补助	2,091,489.57	1,833,570.30	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,058,455.72	577,798.05	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,033,033.85	1,255,772.25	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	227,213.28	74,029.22	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	59,762.14	44,029.22	
进项税加计扣除		30,000.00	
军人税收优惠	54,000.00		
稳岗补贴	113,451.14		
合计	2,318,702.85	1,907,599.52	

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,454,382.56	52,266,497.65
处置长期股权投资产生的投资收益	2,408,602.89	6,711,915.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,118,099.28	4,182,955.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,442,602.91	3,041,751.89
合计	66,423,687.64	66,203,119.90

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,608,840.07	2,108,523.82
其他应收款坏账损失	-1,122,263.00	-440,470.66
合计	-2,731,103.07	1,668,053.16

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-701,676.67	-3,414,663.10
合同资产减值损失	-733,926.32	-513,870.18
固定资产减值损失		-8,257,211.79
工程物资减值损失	-24,768.63	-1,464,086.56
合计	-1,460,371.62	-13,649,831.63

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	40,325.19	43,093.59
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	40,325.19	43,093.59
其中:固定资产处置收益	40,325.19	43,093.59
无形资产处置收益		
合计	40,325.19	43,093.59

53. 营业外收入

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		104,000.00	
非流动资产毁损报废利得			
其他	1,747,590.02	1,399,574.14	1,747,590.02
合计	1,747,590.02	1,503,574.14	1,747,590.02

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	205,000.00	128,438.92	205,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,411.55	337,814.52	20,411.55
其他	58,198.91	594,143.63	58,198.91
合计	283,610.46	1,060,397.07	283,610.46

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	128,570,592.34	118,153,810.63
递延所得税费用	-2,302,277.16	-4,789,284.76
合计	126,268,315.18	113,364,525.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	460,946,097.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,236,524.33
子公司适用不同税率的影响	981,940.18
调整以前期间所得税的影响	-16,728.57
非应税收入的影响	-1,313,365.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,753,751.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,774,824.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,424,036.72
研发费用加计扣除	-23,018.87

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	126,268,315.18

56. 其他综合收益

详见本附注“五、38 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租金	231,671.17	96,179.60
保证金、风险押金等	86,186,556.36	8,223,336.82
利息收入	7,225,219.46	10,124,837.04
政府补助	9,709,447.13	3,161,772.25
其他	4,119,197.49	6,122,357.59
合计	107,472,091.61	27,728,483.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	24,056,445.46	26,043,483.26
研发费用	736,056.50	614,388.60
销售费用	1,325,092.31	3,888,671.60
财务费用	861,438.20	586,098.03
保证金、押金等	98,916,218.91	2,173,048.60
捐赠支出	205,000.00	123,638.92
往来款及其他	7,974,012.49	8,814,436.52
合计	134,074,263.87	42,243,765.53

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,780,000,000.00	1,700,000,000.00
合计	1,780,000,000.00	1,700,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,480,000,000.00	1,700,000,000.00
合计	1,480,000,000.00	1,700,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
被冻结资金解冻	4,200,000.00	
收到保函保证金	1,184,665.64	
合计	5,384,665.64	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
被冻结资金		4,200,000.00
支付保函保证金		1,184,665.64
合计		5,384,665.64

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付投资者买卖股票个人所得税	2,374,393.65	
合计	2,374,393.65	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	3,694,886.17	7,084,817.66
子公司注销返还少数股东资金	6,270,826.78	
代收代付投资者买卖股票个人所得税	2,311,888.72	
合计	12,277,601.67	7,084,817.66

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	110,069,513.89	106,000,000.00	2,533,024.96	118,530,122.21		100,072,416.64
长期借款	1,588,148,485.68	327,992,999.26	40,655,630.04	296,928,960.89		1,659,868,154.09
应付债券	921,959,765.74		31,952,109.80	5,571,884.58	89,663,000.00	858,676,990.96
租赁负债	5,718,561.77		5,168,134.92	3,366,411.78	270,196.57	7,250,088.34
合计	2,625,896,327.08	433,992,999.26	80,308,899.72	424,397,379.46	89,933,196.57	2,625,867,650.03

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	334,677,782.14	339,411,476.05
加：资产减值准备	1,460,371.62	13,649,831.63
信用减值损失	2,731,103.07	-1,668,053.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,794,884.55	130,030,594.27
使用权资产折旧	3,348,695.81	6,825,834.23
无形资产摊销	10,608,807.56	8,311,084.21
长期待摊费用摊销	539,600.53	448,971.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-40,325.19	-43,093.59
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	20,411.55	337,814.52
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	65,813,461.37	57,260,433.84
投资损失（收益以“-”填列）	-66,423,687.64	-66,203,119.90
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,480,268.19	-4,348,475.46
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	177,991.03	-440,809.30
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,631,125.86	-6,335,637.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-50,306,048.16	29,217,133.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	117,509,308.25	-12,961,796.52
其他	25,789,613.59	1,384,047.56
经营活动产生的现金流量净额	607,590,576.03	494,876,236.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	518,422,872.06	713,527,516.67
减：现金的年初余额	713,527,516.67	745,050,509.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-195,104,644.61	-31,522,992.39

说明：“其他”系报告期内专项储备的净增加额、递延收益的净增加额、股份支付计入当期损益的金额等。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	518,422,872.06	713,527,516.67
其中：库存现金	59,549.67	21,238.10
可随时用于支付的银行存款	518,019,231.92	713,271,063.08
可随时用于支付的其他货币资金	344,090.47	235,215.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	518,422,872.06	713,527,516.67
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-其他货币资金		1,184,665.64	保函保证金
货币资金-其他货币资金		4,200,000.00	资金冻结
合计		5,384,665.64	—

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	232,474.96	336,245.52
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,614,627.79	910,159.78
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	8,861,818.98	7,994,977.44
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,914,448.27	
合计	3,914,448.27	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	6,170,038.11	4,999,995.92
材料费	61,162.86	357,885.13
折旧费及其他	752,958.26	665,717.40
合计	6,984,159.23	6,023,598.45
其中:费用化研发支出	6,984,159.23	6,023,598.45
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年注销子公司泾县皖能综合能源有限公司、利辛皖能天然气有限公司、宁国皖能国源综合能源有限公司和休宁皖能综合能源有限公司。本年设立子公司金寨皖能能源发展有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
广德皖能天然气有限公司	广德皖能	3,414.33	安徽广德	安徽广德	城市燃气	100.00		设立
和县皖能天然气有限公司	和县皖能	4,857.14	安徽和县	安徽和县	城市燃气	70.00		设立
池州皖能天然气有限公司	池州皖能	3,000.00	安徽池州	安徽池州	城市燃气	100.00		设立
安徽皖能清洁能源有限公司	皖能清洁	2,000.00	安徽合肥	安徽合肥	城市燃气	100.00		设立
安徽省国皖液化天然气有限公司	国皖液化	12,000.00	安徽合肥	安徽合肥	城市燃气	45.00	7.00	企业合并
其中: 安徽国皖钧泰天然气有限公司	国皖钧泰	1,400.00	安徽亳州	安徽亳州	城市燃气		51.00	设立
安徽国皖邦文天然气有限公司	国皖邦文	1,500.00	安徽淮北	安徽淮北	城市燃气		51.00	设立
安徽国皖嘉汇天然气有限公司	国皖嘉汇	1,840.00	安徽霍邱	安徽霍邱	城市燃气		51.00	设立
宿州皖能天然气有限公司	宿州皖能	3,200.00	安徽宿州	安徽宿州	城市燃气	51.00		设立
舒城皖能天然气有限公司	舒城皖能	3,500.00	安徽舒城	安徽舒城	城市燃气	100.00		企业合并
霍山皖能天然气有限公司	霍山皖能	9,000.00	安徽霍山	安徽霍山	城市燃气	60.00		设立
安徽省皖能新奥天然气有限公司	皖能新奥	17,350.00	安徽合肥	安徽合肥	城市燃气	51.00		设立
安徽省皖能港华天然气有限公司	皖能港华	24,000.00	安徽宁国	安徽宁国	城市燃气	51.00		设立
安徽皖能天然气工程有限公司	皖能工程	1,000.00	安徽合肥	安徽合肥	燃气工程、维修	100.00		设立
枞阳皖能能源有限公司	枞阳皖能	10,000.00	安徽枞阳	安徽枞阳	城市燃气	60.00		设立
安徽省天然气销售有限公司	天然气销售	10,000.00	安徽合肥	安徽合肥	天然气批发	100.00		设立
其中: 庐江皖能天然气有限公司	庐江皖能	2,500.00	安徽庐江	安徽庐江	城市燃气	49.00	51.00	设立
安徽能港清洁能源有限公司	能港清洁	5,000.00	安徽合肥	安徽合肥	清洁能源研发	51.00		设立
涡阳皖能能源有限公司	涡阳皖能	1,250.00	安徽涡阳	安徽涡阳	城市燃气	70.00		设立
青阳皖能综合能源有限公司	青阳皖能	3,000.00	安徽池州	安徽池州	城市燃气	100.00		设立
合肥皖能智慧能源科技有限公司	合肥智慧能源	10,000.00	安徽合肥	安徽合肥	燃气经营	70.00		设立

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	子公司简称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
皖能交投(铜陵)综合能源有限公司	铜陵皖能	10,000.00	安徽铜陵	安徽铜陵	城市燃气	51.00		设立
安徽省充换电有限责任公司	安徽充换电	200,000.00	安徽合肥	安徽合肥	机动车充电销售	51.00		企业合并
其中:芜湖市充换电有限责任公司	芜湖充换电	20,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	机动车充电销售		51.00	设立
霍山皖能综合能源有限公司	霍山皖能综合能源	10,000.00	安徽霍山	安徽霍山	综合能源		70.00	企业合并
长丰皖能综合能源有限责任公司	长丰皖能综合能源	10,000.00	安徽长丰	安徽长丰	综合能源		60.00	企业合并
广德皖能综合能源有限公司	广德皖能综合能源	10,000.00	安徽广德	安徽广德	综合能源		51.00	企业合并
无为皖能新能源科技发展有限公司	无为皖能新能源	4,000.00	安徽无为	安徽无为	综合能源		60.00	设立
宿州皖能能源发展有限公司	宿州皖能能源发展	3,000.00	安徽宿州	安徽宿州	综合能源		55.00	设立
安徽奥动新能源科技有限公司	安徽奥动	10,000.00	安徽合肥	安徽合肥	机动车充电销售		40.00	企业合并
金寨皖能能源发展有限公司	金寨皖能	4,000.00	安徽金寨	安徽金寨	综合能源		65.00	设立
安徽皖能天然气管网运行有限公司	皖能管网	3,000.00	安徽合肥	安徽合肥	燃气经营	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
皖能港华	49.00	5,759,653.92		69,829,581.45
安徽充换电	49.00	-19,153,616.17		279,518,922.34

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
中石化皖能天然气有限公司	安徽省	合肥市	管道运输业	50.00	-	权益法
联营企业						
深圳能源燃气投资控股有限公司	广东省	深圳市	管道运输业	10.00	-	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	中石化皖能天然气有限公司	中石化皖能天然气有限公司
流动资产	47,487,624.48	229,432,565.88
其中：现金和现金等价物	703,868.95	3,397,550.14
非流动资产	2,471,024,736.70	2,219,557,506.27
资产合计	2,518,512,361.18	2,448,990,072.15
流动负债	192,345,929.02	179,451,560.55
非流动负债	1,625,916,499.70	1,569,166,669.71
负债合计	1,818,262,428.72	1,748,618,230.26
净资产合计	700,249,932.46	700,371,841.89
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	350,124,966.23	350,185,920.95
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	350,124,966.23	350,185,920.95
存在公开报价的合营企业权益投资的		

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	中石化皖能天然气有限公司	中石化皖能天然气有限公司
公允价值		
营业收入	2,830.19	2,830.19
财务费用		
所得税费用	180,229.76	116,348.43
净利润	-121,909.43	349,045.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-121,909.43	349,045.27
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	深圳能源燃气投资控股有限公司	深圳能源燃气投资控股有限公司
流动资产	3,344,479,369.31	4,319,245,392.50
非流动资产	9,627,842,067.88	6,221,448,463.27
资产合计	12,972,321,437.19	10,540,693,855.77
流动负债	3,006,912,975.81	1,593,157,192.34
非流动负债	2,415,820,231.78	1,916,127,755.86
负债合计	5,422,733,207.59	3,509,284,948.20
净资产合计	7,549,588,229.60	7,031,408,907.57
其中：少数股东权益	859,385,446.90	344,379,671.14
归属于母公司股东权益	6,690,202,782.70	6,687,029,236.43
按持股比例计算的净资产份额	669,020,278.27	703,140,890.76
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	902,281,527.90	900,392,326.33
存在公开报价的联营企业权益投资的		

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	深圳能源燃气投资控股有限公司	深圳能源燃气投资控股有限公司
公允价值		
营业收入	10,297,710,081.10	7,603,536,913.57
净利润	471,873,904.89	482,053,458.29
终止经营的净利润		
其他综合收益	-132,135,831.31	
综合收益总额	339,738,073.58	482,053,458.29
本年度收到的来自联营企业的股利	29,515,051.93	14,736,170.27

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	185,151,480.08	181,080,151.15
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	12,285,660.56	7,290,421.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	12,285,660.56	7,290,421.99
联营企业	—	—
投资账面价值合计	211,785,163.63	55,880,710.67
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	100,930.05	84,137.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	100,930.05	84,137.87

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,006,919.08	8,449,200.00		1,058,455.72		16,397,663.36	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,091,489.57	1,833,570.30
营业外收入		104,000.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本集团管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本集团内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本集团审计委员会。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

截至2024年12月31日,公司无外币,因此不存在汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

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

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、

其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：32,674,581.87元，占本集团应收账款及合同资产总额的23.13%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 信用风险敞口

于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

(3) 流动风险

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。本集团统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2024年12月31日，本集团金融负债到期期限如下：

项 目	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	100,072,416.64			
应付账款	403,478,737.48			
其他应付款	161,098,511.35			
一年内到期的非流动负债	660,256,596.45			
长期借款		372,392,600.20	161,757,983.70	467,784,665.05
应付债券				858,676,990.96
租赁负债		1,732,192.26	1,021,032.65	2,173,172.12

(续上表)

项 目	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	110,069,513.89			
应付账款	344,575,862.34			
其他应付款	168,824,257.84			
一年内到期的非流动负债	85,746,657.82			
长期借款		715,352,711.30	371,973,662.00	417,595,448.47

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项 目	2023年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付债券				921,959,765.74
租赁负债		1,389,458.52	774,221.20	1,034,888.14

2. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/ 票据贴现	应收票据	50,100,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		50,100,000.00		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	50,100,000.00	
合计		50,100,000.00	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			100,159,041.10	100,159,041.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,159,041.10	100,159,041.10
（1）结构性存款			100,159,041.10	100,159,041.10
（二）其他权益工具投资			252,426,889.48	252,426,889.48
持续以公允价值计量的资产总额			352,585,930.58	352,585,930.58

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行

计量。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

十二、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
安徽省能源集团有限公司	安徽合肥	控股投资	1,000,000.00	41.54	41.54

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司为安徽省能源集团有限公司，系安徽省国资委下属的国有企业。

本公司最终控制方：

本公司最终控制方为安徽省国资委。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
淮北皖能综合能源有限公司	合营企业
芜湖港华燃气有限公司	合营企业
芜湖江北港华燃气有限公司	合营企业
中石化皖能天然气有限公司	合营企业

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽省高速新能源有限公司	联营企业
安徽省岳浩新能源科技发展有限公司	联营企业
安徽皖能七都生态科技发展有限公司	联营企业
安徽吴楚能源发展有限公司	联营企业
六安市叶集区皖能综合能源服务有限公司	联营企业
中安能源（安徽）有限公司	联营企业
东至华润燃气有限公司	联营企业

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
安徽金鼎物业管理有限责任公司	控股股东控制的公司
安徽省皖能大厦有限责任公司	控股股东控制的公司
安徽省皖能电力运营检修股份公司	控股股东控制的公司
安徽省皖能实业发展有限公司	控股股东控制的公司
安徽省相城文物有限公司	其他关联方
安徽皖丰长能投资有限责任公司	控股股东控制的公司
安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	控股股东控制的公司
安徽皖能建工智慧城市发展有限公司	控股股东控制的公司
安庆港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
池州港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
港华辉信工程塑料（中山）有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
港华燃气投资有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
港华投资有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
广德皖能环保电力有限公司	重要股东控制的公司
合肥皖能燃气发电有限责任公司	重要股东控制的公司
黄山港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
黄山徽州港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
黄山太平港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
江苏海企港华燃气股份有限公司	重要股东的关联公司
马鞍山博望港华燃气有限公司	重要股东的关联公司
马鞍山港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
马鞍山江北港华燃气有限公司	重要股东的关联公司
马鞍山名气家生活科技有限公司	重要股东的关联公司
名气家（武汉）生活服务有限公司	重要股东的关联公司
名气家信息服务有限公司	重要股东的关联公司
青阳港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
山东港华培训学院	重要股东的关联公司
上海石油天然气交易中心有限公司	2023年本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织 2024年不再是关联方
宿州皖能环保电力有限公司	重要股东控制的公司
铜陵港华燃气有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
芜湖皖能天然气有限公司	重要股东的关联公司
颍上皖能环保电力有限公司	控股股东控制的公司
长丰皖能风电开发有限公司	控股股东控制的公司
中煤新集能源股份有限公司	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	重要股东的关联公司
卓通管道系统（中山）有限公司	重要股东的关联公司
安徽省能源集团财务有限公司	控股股东控制的公司
安徽省新能创业投资有限责任公司	控股股东控制的公司
港华国际能源贸易有限公司	重要股东的关联公司
港华热能科技（南京）有限公司（曾用名：港华农业投资（南京）有限公司）	本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
	股子公司以外的法人或其他组织
皖能长丰新能源有限公司	控股股东控制的公司
港华天然气销售有限公司	控股股东控制的公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
港华燃气投资有限公司	接受服务	19,041,089.34	
港华国际能源贸易有限公司	采购商品	18,660,550.46	
安徽金鼎物业管理有限责任公司	接受服务	8,565,257.91	6,665,139.69
安徽金鼎物业管理有限责任公司	接受服务	1,503,204.68	
安徽省皖能实业发展有限公司	接受服务	43,522.91	592,637.62
马鞍山博望港华燃气有限公司	采购商品	9,123,211.00	3,110,091.75
安徽省皖能大厦有限责任公司	接受服务	7,448,001.64	8,537,417.08
颍上皖能环保电力有限公司	采购商品	1,232,623.84	231,161.01
江苏海企港华燃气股份有限公司	采购商品	1,184,598.08	712,631.85
名气家（武汉）生活服务有限公司	采购商品	829,621.10	
港华燃气投资有限公司	接受服务	317,497.59	737,248.86
安徽皖能七都生态科技发展有限公司	采购商品	166,993.00	1,499,774.53
芜湖皖能天然气有限公司	接受服务	77,283.02	47,321.51
港华辉信工程塑料（中山）有限公司	采购商品	96,738.58	1,170,159.32
马鞍山名气家生活科技有限公司	采购商品	65,429.22	
卓通管道系统（中山）有限公司	采购商品	50,619.47	
山东港华培训学院	接受服务	41,347.15	
名气家信息服务有限公司	采购商品	9,633.03	
上海石油天然气交易中心有限公司	接受服务		94,339.62
安徽皖丰长能投资有限责任公司	采购商品		1,311.65
安徽省皖能电力运营检修股份公司	接受服务		17,458,222.82
港华国际能源贸易有限公司	采购商品		1,380,518.35
安徽省新能创业投资有限责任公司	接受服务		240,313.56
港华热能科技（南京）有限公司	采购商品		149,907.34

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
黄山港华燃气有限公司	采购商品		23,155.73
淮北皖能综合能源有限公司	采购商品		5,170.69
皖能长丰新能源有限公司	采购商品		1,877.77
合计		68,457,222.02	42,658,400.75

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
铜陵港华燃气有限公司	销售天然气	473,659,142.63	516,947,663.04
安徽省高速新能源有限公司	销售天然气	139,397,135.19	2,462,122.66
池州港华燃气有限公司	销售天然气	134,002,205.93	136,318,510.46
芜湖港华燃气有限公司	销售天然气	129,199,445.41	86,051,084.06
马鞍山港华燃气有限公司	销售天然气	91,765,858.03	100,487,109.59
芜湖江北港华燃气有限公司	销售天然气	62,720,866.92	21,916,290.49
安庆港华燃气有限公司	销售天然气	57,166,405.32	52,491,606.66
青阳港华燃气有限公司	销售天然气	56,945,008.41	64,066,313.98
合肥皖能燃气发电有限责任公司	销售天然气	24,551,921.21	
马鞍山江北港华燃气有限公司	销售天然气	22,917,675.89	20,127,386.82
黄山太平港华燃气有限公司	销售天然气	8,030,973.05	24,202,547.90
黄山港华燃气有限公司	销售天然气	8,669,546.09	92,080,547.34
中煤新集能源股份有限公司	销售天然气	3,378,290.89	
黄山徽州港华燃气有限公司	销售天然气	2,624,623.41	17,446,136.23
中安能源（安徽）有限公司	提供服务	2,106,226.42	
马鞍山博望港华燃气有限公司	销售天然气	1,093,139.91	1,095,542.61
马鞍山江北港华燃气有限公司	提供服务	196,219.51	393,867.92
芜湖皖能天然气有限公司	提供服务	254,852.47	
安徽吴楚能源发展有限公司	提供服务	176,886.79	
安徽省岳浩新能源科技发展有限公司	提供服务	141,509.43	
安徽皖能建工智慧城市发展有限公司	销售商品	43,155.27	
安徽皖丰长能投资有限责任公司	销售商品	31,371.73	
六安市叶集区皖能综合能源服务有限公司	提供服务	21,142.93	
安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	销售商品	17,298.43	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
颍上皖能环保电力有限公司	提供服务	13,829.91	7,680.73
宿州皖能环保电力有限公司	销售天然气	12,100.12	
长丰皖能风电开发有限公司	销售商品	4,334.26	
广德皖能环保电力有限公司	销售商品	1,676.04	
颍上皖能环保电力有限公司	销售天然气	995.61	
港华天然气销售有限公司	销售天然气		549,495.42
芜湖港华燃气有限公司	提供服务		50,471.70
合肥皖能燃气发电有限责任公司	提供服务		26,889.57
安徽金鼎物业管理有限责任公司	销售天然气		2,377.99
合计		1,219,143,837.21	1,136,723,645.17

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
安徽省能源集团有限公司共享服务分公司	房屋建筑物	548,679.50	
合计		548,679.50	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
安徽省皖能实业发展有限公司	办公楼	1,610,842.63				2,026,787.88	5,194,293.79	34,298.95	60,826.95	3,501,357.54	655,991.50

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本年利息	备注
拆入					
芜湖江北港华燃气有限公司	84,000,000.00	2024/1/25	2027/1/25	2,433,900.00	
港华燃气投资有限公司	19,600,000.00	2019/1/23	2025/1/24	63,291.69	2024.1.26 提前还款
港华燃气投资有限公司	23,760,100.00	2020/1/13	2025/1/13	80,850.35	2024.1.26 提前还款
芜湖皖能天然气有限公司	6,000,000.00	2024/1/26	2025/1/26	115,733.33	2024.9.30 提前还款
安徽省能源集团财务有限公司	1,000,000.00	2023/5/16	2024/6/21	15,050.00	
安徽省能源集团财务有限公司	1,000,000.00	2023/5/16	2024/12/21	31,062.50	
安徽省能源集团财务有限公司	1,000,000.00	2023/5/16	2025/6/21	32,025.00	
安徽省能源集团财务有限公司	11,000,000.00	2023/5/16	2025/12/21	352,275.00	
安徽省能源集团财务有限公司	15,500,000.00	2023/5/16	2026/5/21	496,387.50	
安徽省能源集团财务有限公司	500,000.00	2023/9/27	2024/6/21	7,286.11	
安徽省能源集团财务有限公司	1,000,000.00	2023/9/27	2024/12/21	30,076.39	
安徽省能源集团财务有限公司	1,000,000.00	2023/9/27	2025/6/21	31,008.33	
安徽省能源集团财务有限公司	2,000,000.00	2023/9/27	2025/12/21	62,016.67	
安徽省能源集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/9/27	2026/6/21	155,041.67	
安徽省能源集团财务有限公司	10,500,000.00	2023/9/27	2026/9/26	325,587.50	
安徽省能源集团财务有限公司	2,000,000.00	2024/10/10	2025/6/21	13,372.22	
安徽省能源集团财务有限公司	2,000,000.00	2024/10/10	2025/12/21	13,372.22	
安徽省能源集团财务有限公司	2,500,000.00	2024/10/10	2026/6/21	16,715.28	
安徽省能源集团财务有限公司	2,500,000.00	2024/10/10	2026/12/21	16,715.28	
安徽省能源集团财务有限公司	3,000,000.00	2024/10/10	2027/6/21	20,058.33	
安徽省能源集团财务有限公司	3,000,000.00	2024/10/10	2027/12/21	20,058.33	
安徽省能源集团财务有限公司	3,500,000.00	2024/10/10	2028/6/21	23,401.39	
安徽省能源集团财务有限公司	3,500,000.00	2024/10/10	2028/12/21	23,401.39	
安徽省能源集团财务有限公司	3,500,000.00	2024/10/10	2029/6/21	23,401.39	
安徽省能源集团财务有限公司	3,500,000.00	2024/10/10	2029/12/21	23,401.39	
安徽省能源集团财务有限公司	4,000,000.00	2024/10/10	2030/6/21	26,744.44	
安徽省能源集团财务有限公司	4,000,000.00	2024/10/10	2030/12/21	26,744.44	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本年利息	备注
安徽省能源集团财务有限公司	4,000,000.00	2024/10/10	2031/6/21	26,744.44	
安徽省能源集团财务有限公司	4,000,000.00	2024/10/10	2031/12/21	26,744.44	
安徽省能源集团财务有限公司	5,000,000.00	2024/10/10	2032/6/21	33,430.56	
安徽省能源集团财务有限公司	5,000,000.00	2024/10/10	2032/12/21	33,430.56	
安徽省能源集团财务有限公司	6,000,000.00	2024/10/10	2033/6/21	40,116.67	
安徽省能源集团财务有限公司	6,000,000.00	2024/10/10	2033/12/21	40,116.67	
安徽省能源集团财务有限公司	6,500,000.00	2024/10/10	2034/6/21	43,459.72	
安徽省能源集团财务有限公司	6,500,000.00	2024/10/10	2034/10/9	43,459.72	
拆出					
安徽省相城文物有限公司	3,000,000.00	2022/10/15	2024/10/15		

（4）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（5）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	362.26万元	401.35万元
薪酬合计	362.26万元	401.35万元

（6）其他关联交易

截至2024年12月31日，本集团存放于安徽省能源集团财务有限公司的存款余额为311,764,062.04元，本期取得存款利息收入5,571,105.86元，支付委托贷款手续费32,000.00元。

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	池州港华燃气有限公司	635,704.49	31,785.23	613,156.82	30,657.84
应收账款	合肥皖能燃气发电有限责任公司			1,452,920.23	72,646.01
应收账款	黄山港华燃气有限公司	4,147,528.05	207,376.40	4,423,564.50	221,178.23
应收账款	黄山太平港华燃气有限公司			3,255,389.90	162,769.50

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马鞍山港华燃气有限公司	3,313,392.92	165,669.65	527,065.56	26,353.28
应收账款	马鞍山江北港华燃气有限公司	515,727.11	25,786.36	182,048.11	9,102.41
应收账款	青阳港华燃气有限公司	6,743,537.46	337,176.88	53,340.30	2,667.02
应收账款	铜陵港华燃气有限公司			93,376.98	4,668.85
应收账款	芜湖港华燃气有限公司	735,625.97	36,781.30	204,227.73	10,211.39
应收账款	芜湖皖能天然气有限公司			12,876.46	643.82
应收账款	颍上皖能环保电力有限公司			428.70	21.44
应收账款	安徽省高速新能源有限公司	6,864,112.24	343,205.61		
应收账款	淮北皖能综合能源有限公司	296,000.00	14,800.00		
应收账款	宿州皖能环保电力有限公司	860.49	43.02		
应收账款	芜湖江北港华燃气有限公司	104,997.40	5,249.87		
应收账款	中煤新集能源股份有限公司	321,354.94	16,067.75		
其他应收款	宿州皖能环保电力有限公司	385.55	38.56	385.55	19.28
其他应收款	芜湖江北港华燃气有限公司			15,190.41	759.52
其他应收款	中石化皖能天然气有限公司			34,537.65	1,726.88
其他应收款	安徽省相城文物有限公司	3,000,000.00	600,000.00	3,000,000.00	300,000.00
其他应收款	安徽省高速新能源有限公司	1,200.00	60.00		
预付款项	安徽省皖能实业发展有限公司			80,925.19	
预付款项	山东港华培训学院	10,750.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	安徽金鼎物业管理有限责任公司	1,426,755.60	195,129.00
应付账款	安徽省皖能大厦有限责任公司	553,410.00	67,435.00

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	安徽省皖能电力运营检修股份公司	220,081.44	15,471,809.49
应付账款	安徽省皖能实业发展有限公司	312,198.70	166,706.43
应付账款	安徽皖能七都生态科技发展有限公司		69,380.00
应付账款	港华辉信工程塑料（中山）有限公司	70,911.28	209,386.01
应付账款	淮北皖能综合能源有限公司		5,170.69
应付账款	江苏海企港华燃气股份有限公司	203,707.93	108,220.09
应付账款	皖能长丰新能源有限公司		1,877.77
应付账款	芜湖皖能天然气有限公司		592,025.00
应付账款	卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	5,531.33	5,531.33
应付账款	港华燃气投资有限公司	4,344,117.29	
应付账款	名气家（武汉）生活服务有限公司	254,416.45	
应付账款	卓通管道系统（中山）有限公司	16,196.38	
其他应付款	安徽省皖能电力运营检修股份公司	313,940.81	24,030.00
其他应付款	港华燃气投资有限公司	371,742.1	0.30
其他应付款	芜湖皖能天然气有限公司		41.94
其他应付款	港华投资有限公司	9,742.40	
其他应付款	江苏海企港华燃气股份有限公司	1,137.65	
其他应付款	安徽省岳浩新能源科技发展有限公司	2,963.84	
合同负债	安庆港华燃气有限公司	2,300,385.32	4,500,300.75
合同负债	东至华润燃气有限公司		82.72
合同负债	马鞍山博望港华燃气有限公司	87,163.62	186,790.23
合同负债	马鞍山港华燃气有限公司		2,480,641.37
合同负债	青阳港华燃气有限公司		514,202.39
合同负债	铜陵港华燃气有限公司	11,328,752.78	18,559,800.87
合同负债	芜湖港华燃气有限公司		477,669.00
合同负债	芜湖江北港华燃气有限公司	48,182.75	1,203,466.37
合同负债	马鞍山江北港华燃气有限公司	160,206.88	
合同负债	合肥皖能燃气发电有限责任公司	7,993,314.83	
合同负债	颍上皖能环保电力有限公司	8,178.71	
合同负债	安徽皖丰长能投资有限责任公司	14,549.95	
合同负债	安徽皖能光伏农业科技创新有限公司	10,452.77	
合同负债	长丰皖能风电开发有限公司	2,102.29	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	安徽皖能建工智慧城市发展有限公司	2,684.55	
合同负债	广德皖能环保电力有限公司	3,106.07	

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							221,000.00	1,018,810.00
销售人员								
生产人员								
合计							221,000.00	1,018,810.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行统计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,360,933.68

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	6,313,853.52
销售人员	210,600.00
生产人员	1,747,137.60
合计	8,271,591.12

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日止，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 2025年1月23日,公司召开的第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十一次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本次回购注销限制性股票涉及9人,回购注销限制性股票29.20万股;本次回购注销完成后,剩余股权激励限制性股票730.30万股。

(2) 2025年1月23日,公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过《关于2022年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本次可解除限售的激励对象人数为246人,可解除限售的限制性股票数量为240.999万股(实际解除限售股票数量以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认的为准)。

(3) 公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了关于公司申请注册及发行超短期融资券的议案,公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过10亿元(含10亿元)超短期融资券,并根据公司资金需求和市场条件,在中国银行间市场交易商协会注册有效期(两年)内分期发行,确保到期偿还。

(4) 公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了关于公司申请注册及发行中期票据的议案,公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过15亿元(含15亿元)中期票据,并根据公司资金需求和市场条件,在中国银行间市场交易商协会注册有效期(两年)内分期发行,确保到期偿还。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以2024年末总股本490,479,944股为基数,向全体股东每10股派发现金股利3.50元人民币(含税),合计派发现金股利171,667,980.40元(含税),剩余未分配利润结转至下一年度,留存的未分配利润将主要用于公司生产经营和补充发展所需流动资金,支持公司业务发展。 如在实施权益分派的股权登记日前因可转债转股、股权激励等原因致使公司总股本发生变动的,拟维持每股分配比例不变,相应调整分配总额。该利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

截至2024年12月31日止,本集团无其他需要披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	13,726,967.54	19,520,904.36
1至2年		129,237.92
合计	13,726,967.54	19,650,142.28

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	13,726,967.54	100.00	661,817.55	4.82	13,065,149.99	100.00	806,779.19	4.11	18,843,363.09
其中:									
组合 1: 应收关联方款项 (合并范围内)	490,616.55	3.57			490,616.55	17.89			3,514,558.45
组合 2: 应收其他第三方款项	13,236,350.99	96.43	661,817.55	5.00	12,574,533.44	82.11	806,779.19	5.00	15,328,804.64
合计	13,726,967.54	100.00	661,817.55	4.82	13,065,149.99	100.00	806,779.19	4.11	18,843,363.09

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合 1: 应收关联方款项 (合并范围内)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	490,616.55		
合计	490,616.55		

组合 2: 应收其他第三方款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,236,350.99	661,817.55	5
合计	13,236,350.99	661,817.55	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	806,779.19	-144,961.64				661,817.55
坏账准备						
合计	806,779.19	-144,961.64				661,817.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
安徽信义光伏玻璃有限公司	5,382,754.56		5,382,754.56	39.21%	269,137.73
蚌埠新奥燃气发展有限公司	1,011,720.54		1,011,720.54	7.37%	50,586.03
中国石油化工股份有限公司天然气分公司	959,864.80		959,864.80	6.99%	47,993.24

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
安徽天然气销售中心					
淮南中燃城市燃气发展有限公司	840,873.00		840,873.00	6.13%	42,043.65
马鞍山港华燃气有限公司	811,819.00		811,819.00	5.91%	40,590.95
合计	9,007,031.90		9,007,031.90	65.62%	450,351.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	3,387,179.50	6,356,491.31
合计	13,387,179.50	6,356,491.31

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
舒城皖能天然气有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	104,400.00	531,900.00
改线补偿款	1,574,813.39	1,574,813.39
其他往来	3,848,439.31	6,359,819.15
合计	5,527,652.70	8,466,532.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,784,561.74	5,064,042.18
1至2年	1,431,731.29	513,495.89
2至3年	106,465.20	567,174.68
3至4年	83,074.68	669,739.84
4至5年	469,739.84	
5年以上	1,652,079.95	1,652,079.95
合计	5,527,652.70	8,466,532.54

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	5,527,652.70	100.00	2,140,473.20	38.72	8,466,532.54	100.00	2,110,041.23	24.92	6,356,491.31
其中:									
1.组合3: 应收关联方款项(合并范围内)	1,785,735.09	32.31			3,977,085.64	46.97			3,977,085.64
2.组合4: 其他第三方应收款项	3,741,917.61	67.69	2,140,473.20	57.20	4,489,446.90	53.03	2,110,041.23	47.00	2,379,405.67
合计	5,527,652.70	100.00	2,140,473.20	38.72	8,466,532.54	100.00	2,110,041.23	24.92	6,356,491.31

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合 3: 应收关联方款项 (合并范围内)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,524,673.17		
1 至 2 年	97,922.04		
2 至 3 年	106,465.20		
3 至 4 年	56,674.68		
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,785,735.09		—

组合 4: 其他第三方应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,888.57	12,994.43	5.00
1 至 2 年	1,333,809.25	133,380.93	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	26,400.00	13,200.00	50.00
4 至 5 年	469,739.84	328,817.89	70.00
5 年以上	1,652,079.95	1,652,079.95	100.00
合计	3,741,917.61	2,140,473.20	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	2,110,041.23			2,110,041.23
2024 年 1 月 1 日				

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	30,431.97			30,431.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31 日余额	2,140,473.20			2,140,473.20

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款 坏账准备	2,110,041.23	30,431.97				2,140,473.20
合计	2,110,041.23	30,431.97				2,140,473.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
涡阳县人民政府	改线补偿款	1,574,079.95	5年以上	28.48	1,574,079.95
寿县国库支付中心	其他往来	1,058,988.00	1年-2年	19.16	105,898.80
安徽皖能天然气管 网运行有限公司	其他往来	780,575.78	1年以内	14.12	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
安徽省皖能港华天然气有限公司	其他往来	484,484.49	1年以内	8.76	
宿州中石油昆仑燃气有限公司	其他往来	469,006.40	1年-2年	8.48	46,900.64
合计	—	4,367,134.62	—	79.00	1,726,879.39

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,117,635,060.66	19,247,221.83	1,098,387,838.83	1,049,308,009.02	19,247,221.83	1,030,060,787.19
对联营、合营企业投资	1,641,233,365.98		1,641,233,365.98	1,508,751,351.89		1,508,751,351.89
合计	2,758,868,426.64	19,247,221.83	2,739,621,204.81	2,558,059,360.91	19,247,221.83	2,538,812,139.08

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
广德皖能	34,345,410.48				285,292.80	34,630,703.28	
和县皖能	34,240,977.88				238,118.40	34,479,096.28	
国皖液化	33,059,027.16	19,247,221.83			121,867.20	33,180,894.36	19,247,221.83
池州皖能	30,096,005.52				205,171.20	30,301,176.72	
皖能清洁	20,118,577.16				121,867.20	20,240,444.36	
宿州皖能	16,418,036.64				74,131.20	16,492,167.84	
舒城皖能	35,192,909.60				224,640.00	35,417,549.60	
霍山皖能	54,220,998.96				252,720.00	54,473,718.96	
皖能新奥	61,549,287.12				372,621.60	61,921,908.72	

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
皖能港华	122,624,167.32					283,046.40	122,907,213.72	
皖能工程	10,399,751.56					418,953.60	10,818,705.16	
枞阳皖能	30,170,403.48		6,000,000.00			178,588.80	36,348,992.28	
能港清洁	6,375,000.00						6,375,000.00	
天然气销售	362,931,240.02					204,984.00	363,136,224.02	
涡阳皖能	8,828,235.56					81,993.60	8,910,229.16	
利辛皖能	9,078,235.56			9,000,000.00		-78,235.56		
合肥智慧能源	14,010,108.80					96,595.20	14,106,704.00	
铜陵皖能	12,778,936.44					30,326.40	12,809,262.84	
青阳皖能	20,000,000.00		10,000,000.00				30,000,000.00	
泾县皖能	200,000.00			200,000.00				
安徽充换电	113,423,477.93		48,060,000.00				161,483,477.93	
皖能管网			10,000,000.00			354,369.60	10,354,369.60	
合计	1,030,060,787.19	19,247,221.83	74,060,000.00	9,200,000.00		3,467,051.64	1,098,387,838.83	19,247,221.83

(2) 对联营、合营企业投资

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业											
中石化皖能天然气有限公司	350,185,920.95				-60,954.72						350,124,966.23
芜湖江北港华燃气有限公司	100,849,228.04				2,450,343.87		-4,214,331.63				99,085,240.28
芜湖港华燃气有限公司	79,845,241.46				10,032,683.19			4,000,000.00			85,877,924.65
小计	530,880,390.45				12,422,072.34		-4,214,331.63	4,000,000.00			535,088,131.16
二、联营企业											
东至华润燃气有限公司	20,157,636.39				-739,357.13		259,798.20				19,678,077.46
深圳能源燃气投资控股有限公司	900,392,326.33				44,128,746.67		-12,656,945.93	29,515,051.93			902,281,527.90
安徽合泰新能源发展有限公司	19,800,000.00		46,200,000.00								66,000,000.00
庐江皖能天然气有限公司	25,543,482.83				5,539,141.54			7,350,000.00	246,542.40		23,979,166.77
安徽省高速新能源有限公司	11,270,662.87		11,250,000.00		895,684.87			18,596.58			23,397,751.16
安徽皖能七都生态科技发展有限公司	706,853.02				33,933.61						740,786.63

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
中安能源(安徽)有限公司			70,000,000.00		67,924.90						70,067,924.90
小计	977,870,961.44		127,450,000.00		49,926,074.46	-12,656,945.93	192,250.96	36,883,648.51	246,542.40		1,106,145,234.82
合计	1,508,751,351.89		127,450,000.00		62,348,146.80	-12,656,945.93	-4,022,080.67	40,883,648.51	246,542.40		1,641,233,335.98

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,746,295.39	225,778,638.09	446,219,909.32	207,220,613.74
其他业务	9,157,434.10	6,929,607.78	7,765,833.08	4,514,566.74
合计	436,903,729.49	232,708,245.87	453,985,742.40	211,735,180.48

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	长输管线业务		CNG/LNG 业务		城市燃气业务	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	427,746,295.39	225,778,638.09				
按商品转让的时间分类	427,746,295.39	225,778,638.09				
其中: 某一时点转让	427,746,295.39	225,778,638.09				
某一时段内转让						
合计	427,746,295.39	225,778,638.09				

(续)

合同分类	充换电业务及其他	合计

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本
主营业务				
按商品转让的时间分类			427,746,295.39	225,778,638.09
其中: 某一时点转让			427,746,295.39	225,778,638.09
某一时段内转让				
合计			427,746,295.39	225,778,638.09

安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	305,685,231.72	141,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	62,348,146.80	55,400,281.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,550,166.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,118,099.28	4,182,955.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,442,602.91	3,041,751.89
委托贷款利息收入	412,860.45	1,500,821.50
合计	374,456,774.60	205,325,809.70

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,428,516.53
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,091,489.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,118,099.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,484,391.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	227,213.28
小计	10,349,709.77
减：所得税影响额	2,587,427.45

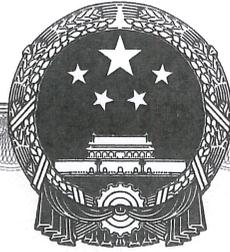
安徽省天然气开发股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
少数股东权益影响额(税后)	949,800.12
合计	6,812,482.20

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.69	0.70	0.56
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	10.47	0.69	0.55





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年 01月 24日

证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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》。



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
2012 / 12 / 4

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
2012 / 12 / 4

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名
Full name 刘宇
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1977.03.06
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 210211197703068318



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：刘宇
证书编号：110001570200

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 this renewal.



刘宇身份证 验证

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 this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110001570200

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2008年8月6日
2008 / 8 / 6





姓名 王民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-02-09
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
 Working unit
 身份证号码 370206196902094836
 Identity card No.



证书编号: 370200450017
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 08 月 08 日
 Date of Issuance /y /m /d



2015 年 3 月 12 日
 /y /m /d