

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并所有者权益变动表	15-16
8. 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-78

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10)68360123

传真：(86-10)68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 1184 号

新疆浩源天然气股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了新疆浩源天然气股份有限公司(以下简称新疆浩源公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了新疆浩源公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

(一)关于新疆证监局对新疆浩源立案调查

2020 年 4 月 13 日，新疆浩源公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查。截至 2020 年 4 月 29 日，新疆浩源公司尚未收到中国证券监督管理委员会相关调查结论。在审计过程中，我们未能取得充分、适当的审计证据确定相关调查结论对新疆浩源公司 2019 年度财务报表的影响。

(二)控股股东借款本息的可收回性

如财务报表附注六(六)其他应收款及十(四)关联方及关联交易所述，2019 年新疆浩源公司向控股股东阿克苏盛威实业投资有限公司及其关联方(以下简称

阿克苏盛威公司)提供借款 53,710.00 万元,当期阿克苏盛威公司归还 570.00 万元。截至 2020 年 4 月 29 日阿克苏盛威公司欠付新疆浩源公司借款本金 53,140.00 万元及相关利息,阿克苏盛威公司以其名下的股权和土地使用权对上述欠付本金及相关利息作了还款保证。在审计过程中,我们未能取得充分、适当的审计证据判断上述本金及相关利息的可收回性。

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,我们独立于新疆浩源公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十二(一)3 所述,2019 年 3 月 28 日新疆浩源公司为关联方新疆友邦数贸贸易有限公司(以下简称新疆友邦公司)的采购交易出具了《履约担保函》,因新疆友邦公司 2019 年 5 月 27 日未能兑付其到期的商业承兑汇票,新疆浩源公司于 2019 年 11 月 12 日被法院扣划银行存款 6,007.51 万元。截至 2019 年 12 月 31 日,该资金占用形成其他应收款余额 6,043.08 万元(其中应收利息余额 35.57 万元)。2020 年 3 月 5 日,新疆友邦公司归还上述资金 6,007.51 万元,并支付了资金占用期间的相关利息 79.85 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

(一)收入确认

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日新疆浩源公司实现营业收入 51,874.00 万元,较 2018

年度增加 25.90%，为新疆浩源公司合并利润表的重要组成项目，营业收入的确认存在重大错报固有风险，为此我们将营业收入确定为关键审计事项。关于营业收入的相关信息披露详见财务报表附注四(二十三)、六(二十九)及十三所述。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1)通过访谈管理层和检查销售流程相关程序文件，了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2)区别销售业务类型执行了分析性复核程序，判断销售收入和毛利及毛利率变动的合理性；

(3)区别销售业务类型对重要客户执行了交易测试，检查了相关程序文件，包括销售合同或入户安装委托合同、抄表单或完工验收单及交割单和银行收款记录等相关资料；

(4)区别销售业务类型对重要客户执行了函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；对重要的入户安装工程执行了实地走访程序；

(5)区别销售业务类型分别对民用气、车用气和入户安装工程执行了截止测试程序。

(二)货币资金

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日新疆浩源公司货币资金账面价值为 7,693.57 万元，占资产总额的 5.77%。我们关注该事项是由于货币资金账面价值为新疆浩源公司合并资产负债表的重要组成项目。关于货币资金的相关信息披露详见财务报表附注四(七)及附注六(一)所述。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1)通过访谈管理层和检查货币资金收支流程相关程序文件，了解、评估并测试了与货币资金收支管理相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2)检查了现金日记账和银行存款日记账相关收支的原始凭证；并对银行日记账中金额较大的收支业务进行了测试；

(3)获取已开立银行账户清单，并与公司账面银行账户信息进行核对，检查

银行账户的完整性；

(4) 获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；

(5) 监盘了现金；复核了银行对账单同时对银行账户执行了函证程序；

(6) 检查了银行存款余额调节表同时执行了截止测试程序。

五、其他信息

新疆浩源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、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，管理层负责评估新疆浩源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新疆浩源公司治理层(以下简称治理层)负责监督新疆浩源公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新疆浩源公司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新疆浩源公司不能持续经营。

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

(六)就新疆浩源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

二〇二〇年四月二十九日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	76,935,716.16	607,028,023.13	607,028,023.13
交易性金融资产	(二)	5,813,179.14		不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(三)	31,778,243.18	29,848,883.35	29,848,883.35
应收款项融资	(四)	544,378.00		不适用
预付款项	(五)	57,179,909.63	19,326,432.37	19,326,432.37
其他应收款	(六)	599,136,303.44	3,523,873.42	3,523,873.42
存货	(七)	35,425,554.11	36,485,834.70	36,485,834.70
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	3,964,211.25	3,961,164.97	3,961,164.97
流动资产合计		810,777,494.91	700,174,211.94	700,174,211.94
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	(九)	357,203,389.62	381,315,914.43	381,315,914.43
在建工程	(十)	63,947,224.52	49,833,395.64	49,833,395.64
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	54,579,087.14	62,030,076.52	62,030,076.52
开发支出				
商誉	(十二)			
长期待摊费用	(十三)	972,816.44	1,701,583.47	1,701,583.47
递延所得税资产	(十四)	1,043,740.31	749,207.57	749,207.57
其他非流动资产	(十五)	44,057,235.20	50,000,000.00	50,000,000.00
非流动资产合计		521,803,493.23	545,630,177.63	545,630,177.63
资产总计		1,332,580,988.14	1,245,804,389.57	1,245,804,389.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注六	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十六)	5,038,500.00	500,000.00	500,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	(十七)	1,412,000.00	2,736,000.00	2,736,000.00
应付账款	(十八)	63,323,311.45	64,635,928.33	64,635,928.33
预收款项	(十九)	111,689,159.53	96,773,925.45	96,773,925.45
应付职工薪酬	(二十)	13,459,730.69	7,529,466.94	7,529,466.94
应交税费	(二十一)	2,770,928.22	5,101,258.36	5,101,258.36
其他应付款	(二十二)	2,676,431.96	3,307,996.19	3,307,996.19
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		200,370,061.85	180,584,575.27	180,584,575.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十三)		252,512.51	252,512.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			252,512.51	252,512.51
负债合计		200,370,061.85	180,837,087.78	180,837,087.78
股东权益：				
股本	(二十四)	422,426,880.00	422,426,880.00	422,426,880.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十五)	23,182,791.04	23,203,581.89	23,203,581.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(二十六)	1,724,932.16	633,787.73	633,787.73
盈余公积	(二十七)	75,645,886.46	68,519,152.25	68,519,152.25
一般风险准备				
未分配利润	(二十八)	552,357,292.42	502,018,673.53	502,018,673.53
归属于母公司股东权益合计		1,075,337,782.08	1,016,802,075.40	1,016,802,075.40
少数股东权益		56,873,144.21	48,165,226.39	48,165,226.39
股东权益合计		1,132,210,926.29	1,064,967,301.79	1,064,967,301.79
负债和股东权益总计		1,332,580,988.14	1,245,804,389.57	1,245,804,389.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		10,618,582.65	351,162,264.31	351,162,264.31
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	18,658,630.18	21,279,776.81	21,279,776.81
应收款项融资				不适用
预付款项		45,460,923.63	7,518,195.75	7,518,195.75
其他应收款	(二)	559,988,218.61	10,445,181.00	10,445,181.00
存货		26,432,194.42	22,866,844.72	22,866,844.72
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,121,744.69	520,399.61	520,399.61
流动资产合计		662,280,294.18	413,792,662.20	413,792,662.20
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	(三)	393,595,217.00	380,595,217.00	380,595,217.00
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		321,347,598.44	342,400,036.36	342,400,036.36
在建工程		10,973,184.39	10,014,235.17	10,014,235.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		31,104,237.82	31,929,086.21	31,929,086.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		284,000.36	526,544.43	526,544.43
递延所得税资产		909,486.10	664,312.94	664,312.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		758,213,724.11	766,129,432.11	766,129,432.11
资产总计		1,420,494,018.29	1,179,922,094.31	1,179,922,094.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		49,327,343.45	48,257,205.53	48,257,205.53
预收款项		103,498,789.88	75,734,938.26	75,734,938.26
应付职工薪酬		11,051,714.46	6,332,420.29	6,332,420.29
应交税费		1,558,610.05	4,456,341.87	4,456,341.87
其他应付款		153,384,592.74	2,571,237.78	2,571,237.78
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		318,821,050.58	137,352,143.73	137,352,143.73
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益			252,512.51	252,512.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			252,512.51	252,512.51
负债合计		318,821,050.58	137,604,656.24	137,604,656.24
股东权益：				
股本		422,426,880.00	422,426,880.00	422,426,880.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		23,754,831.89	23,754,831.89	23,754,831.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		760,993.98		
盈余公积		75,645,886.46	68,519,152.25	68,519,152.25
一般风险准备				
未分配利润		579,084,375.38	527,616,573.93	527,616,573.93
股东权益合计		1,101,672,967.71	1,042,317,438.07	1,042,317,438.07
负债和股东权益总计		1,420,494,018.29	1,179,922,094.31	1,179,922,094.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司	2019年度	金额单位：人民币元	
项目	附注六	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		518,740,042.38	412,032,815.71
其中：营业收入	(二十九)	518,740,042.38	412,032,815.71
二、营业总成本		437,842,720.56	329,591,626.53
其中：营业成本	(二十九)	374,943,534.55	280,169,498.25
税金及附加	(三十)	3,723,147.18	4,047,677.55
销售费用	(三十一)	37,635,286.50	37,069,894.26
管理费用	(三十二)	34,098,204.74	24,124,337.84
研发费用	(三十三)	4,595,508.49	1,756,302.45
财务费用	(三十四)	-17,152,960.90	-17,576,083.82
其中：利息费用		157,861.41	47,971.16
利息收入		17,567,661.60	17,512,568.82
加：其他收益	(三十五)	1,812,516.08	515,839.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	13,179.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-1,985,536.69	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)		-785,185.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,922,734.69	136,032.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,660,215.04	82,307,875.70
加：营业外收入	(四十)	564,639.41	1,300,361.62
减：营业外支出	(四十一)	747,339.57	435,975.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,477,514.88	83,172,262.29
减：所得税费用	(四十二)	12,657,765.41	13,110,033.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,819,749.47	70,062,229.19
（一）按经营持续性分类		69,819,749.47	70,062,229.19
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,819,749.47	70,062,229.19
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		69,819,749.47	70,062,229.19
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,138,159.50	69,757,695.88
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-318,410.03	304,533.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、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		69,819,749.47	70,062,229.19
归属于母公司股东的综合收益总额		70,138,159.50	69,757,695.88
归属于少数股东的综合收益总额		-318,410.03	304,533.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	439,382,929.82	380,705,124.61
减：营业成本	(四)	312,325,249.46	257,813,076.62
税金及附加		3,068,504.82	3,376,499.80
销售费用		31,995,619.81	32,366,786.40
管理费用		17,315,822.75	13,071,622.75
研发费用			
财务费用		-10,337,496.93	-10,858,154.59
其中：利息费用		1,403,600.00	
利息收入		11,948,662.10	10,972,590.96
加：其他收益		685,163.47	412,944.97
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,634,487.92	不适用
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-1,551,971.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）		268,904.48	136,032.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,334,809.94	83,932,298.86
加：营业外收入		52,292.86	923,481.62
减：营业外支出		564,986.17	435,615.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,822,116.63	84,420,165.45
减：所得税费用		12,554,774.57	12,866,039.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,267,342.06	71,554,125.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		71,267,342.06	71,554,125.98

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

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注六	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		585,152,102.63	472,613,492.09
收到的税费返还		111,592.90	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	3,089,300.66	2,176,599.28
经营活动现金流入小计		588,352,996.19	474,790,091.37
购买商品、接收劳务支付的现金		407,871,919.86	291,737,466.88
支付给职工以及为职工支付的现金		57,966,240.76	43,754,643.03
支付的各项税费		38,475,421.12	36,432,397.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	612,803,556.44	22,801,081.46
经营活动现金流出小计		1,117,117,138.18	394,725,588.41
经营活动产生的现金流量净额		-528,764,141.99	80,064,502.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-5,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,636,319.93	415,460.81
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		655,537.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	630,502,064.44	1,555,266,458.24
投资活动现金流入小计		641,993,921.37	1,555,681,919.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,437,380.91	89,594,935.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-3,099,305.78
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	618,610,000.00	1,496,320,000.00
投资活动现金流出小计		642,047,380.91	1,582,815,629.27
投资活动产生的现金流量净额		-53,459.54	-27,133,710.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,350,000.00	30,924,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,350,000.00	30,924,000.00
取得借款所收到的现金		8,515,500.00	600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,865,500.00	31,524,000.00
偿还债务所支付的现金		3,977,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,830,667.81	12,720,777.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,807,667.81	13,820,777.56
筹资活动产生的现金流量净额		57,832.19	17,703,222.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,537.63	-256,879.93
五、现金及现金等价物净增加额	(四十三)	-528,768,306.97	70,377,135.25
加：期初现金及现金等价物余额	(四十三)	604,292,023.13	533,914,887.88
六、期末现金及现金等价物余额	(四十三)	75,523,716.16	604,292,023.13

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

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,624,022.64	433,535,126.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,499,473.39	12,056,040.37
经营活动现金流入小计		677,123,496.03	445,591,167.33
购买商品、接收劳务支付的现金		344,209,271.98	253,360,376.67
支付给职工以及为职工支付的现金		36,670,611.40	35,740,797.50
支付的各项税费		36,954,218.16	35,269,612.09
支付其他与经营活动有关的现金		555,937,569.75	19,048,620.53
经营活动现金流出小计		973,771,671.29	343,419,406.79
经营活动产生的现金流量净额		-296,648,175.26	102,171,760.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		390,958.26	415,460.81
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		296,279,167.89	500,647,264.29
投资活动现金流入小计		296,670,126.15	501,062,725.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,489,226.15	8,264,100.09
投资支付的现金			305,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	458,600,000.00
投资活动现金流出小计		326,489,226.15	771,864,100.09
投资活动产生的现金流量净额		-29,819,100.00	-270,801,374.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,076,406.40	12,672,806.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,076,406.40	12,672,806.40
筹资活动产生的现金流量净额		-14,076,406.40	-12,672,806.40
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			
		-340,543,681.66	-181,302,420.85
加：期初现金及现金等价物余额		351,162,264.31	532,464,685.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		10,618,582.65	351,162,264.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	本年数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	422,426,880.00				23,203,581.89			633,787.73	68,519,152.25		502,018,673.53	48,165,226.39	1,064,967,301.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	422,426,880.00				23,203,581.89			633,787.73	68,519,152.25		502,018,673.53	48,165,226.39	1,064,967,301.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-20,790.85			1,091,144.43	7,126,734.21		50,338,618.89	8,707,917.82	67,243,624.50
（一）综合收益总额											70,138,159.50	-318,410.03	69,819,749.47
（二）所有者投入和减少资本					-20,790.85							9,026,327.85	9,005,537.00
1、股东投入的普通股												8,350,000.00	8,350,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-20,790.85							676,327.85	655,537.00
（三）利润分配									7,126,734.21		-19,799,540.61		-12,672,806.40
1、提取盈余公积									7,126,734.21		-7,126,734.21		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-12,672,806.40		-12,672,806.40
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								1,091,144.43					1,091,144.43
1、本期提取								6,364,383.43					6,364,383.43
2、本期使用								5,273,239.00					5,273,239.00
（六）其他													
四、本年年末余额	422,426,880.00				23,182,791.04			1,724,932.16	75,645,886.46		552,357,292.42	56,873,144.21	1,132,210,926.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	上年数											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	422,426,880.00				23,754,831.89			1,412,445.83	61,363,739.65		452,089,196.65		11,485,443.08	972,532,537.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	422,426,880.00				23,754,831.89			1,412,445.83	61,363,739.65		452,089,196.65		11,485,443.08	972,532,537.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-551,250.00			-778,658.10	7,155,412.60		49,929,476.88		36,679,783.31	92,434,764.69
（一）综合收益总额											69,757,695.88		304,533.31	70,062,229.19
（二）所有者投入和减少资本					-551,250.00								36,375,250.00	35,824,000.00
1、股东投入的普通股													36,375,250.00	36,375,250.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-551,250.00									-551,250.00
（三）利润分配									7,155,412.60		-19,828,219.00			-12,672,806.40
1、提取盈余公积									7,155,412.60		-7,155,412.60			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-12,672,806.40			-12,672,806.40
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-778,658.10						-778,658.10
1、本期提取								6,754,816.66						6,754,816.66
2、本期使用								7,533,474.76						7,533,474.76
（六）其他														
四、本年年末余额	422,426,880.00				23,203,581.89			633,787.73	68,519,152.25		502,018,673.53		48,165,226.39	1,064,967,301.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	422,426,880.00				23,754,831.89				68,519,152.25		527,616,573.93	1,042,317,438.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	422,426,880.00				23,754,831.89				68,519,152.25		527,616,573.93	1,042,317,438.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							760,993.98	7,126,734.21			51,467,801.45	59,355,529.64
（一）综合收益总额											71,267,342.06	71,267,342.06
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								7,126,734.21			-19,799,540.61	-12,672,806.40
1、提取盈余公积								7,126,734.21			-7,126,734.21	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-12,672,806.40	-12,672,806.40
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							760,993.98					760,993.98
1、本期提取								5,801,704.11				5,801,704.11
2、本期使用								5,040,710.13				5,040,710.13
（六）其他												
四、本年年末余额	422,426,880.00				23,754,831.89			760,993.98	75,645,886.46		579,084,375.38	1,101,672,967.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆浩源天然气股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	422,426,880.00				23,754,831.89			1,091,119.70	61,363,739.65		475,890,666.95	984,527,238.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	422,426,880.00				23,754,831.89			1,091,119.70	61,363,739.65		475,890,666.95	984,527,238.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,091,119.70	7,155,412.60		51,725,906.98	57,790,199.88
（一）综合收益总额											71,554,125.98	71,554,125.98
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									7,155,412.60		-19,828,219.00	-12,672,806.40
1、提取盈余公积									7,155,412.60		-7,155,412.60	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-12,672,806.40	-12,672,806.40
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备								-1,091,119.70				-1,091,119.70
1、本期提取								6,442,355.06				6,442,355.06
2、本期使用								7,533,474.76				7,533,474.76
（六）其他												
四、本年年末余额	422,426,880.00				23,754,831.89				68,519,152.25		527,616,573.93	1,042,317,438.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆浩源天然气股份有限公司 2019 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司基本情况

新疆浩源天然气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由周举东、胡中友和阿克苏盛威实业投资有限公司等发起设立,于 2006 年 2 月在新疆维吾尔自治区阿克苏地区工商行政管理局登记注册,总部位于新疆维吾尔自治区阿克苏市。公司现持有统一社会信用代码为 916529007846613320 的营业执照。注册资本 422,426,880.00 元,股份总数 422,426,880 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 106,146,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 316,280,880 股。公司股票已于 2012 年 9 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2、主要经营活动

经营范围:本公司属于城市燃气行业,主要经营活动为天然气销售、运输。一般经营项目:管道工程专业承包叁级;代收服务费;燃气设备材料销售及中介、天然气业务中介咨询及技术服务。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司将甘肃浩源天然气有限责任公司、上海源晗能源技术有限公司、新疆龟兹浩源天然气管道输配有限公司和克拉玛依浩源能源研究院有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司对报告期末起 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疑

虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十四)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

(五) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十三）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四（十三）2（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四(十三)2(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的

衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公

司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

(十)金融资产减值

1、金融工具减值计量和会计处理

公司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务工具投资、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按

照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收暂付款项组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收出口退税组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——合并范围组合		

3、按组合计量预期信用损失的应收款项

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 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
应收票据——商业承兑汇票		参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款	除单项计提坏账的所有应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(2) 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内(含,下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

(4) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(6) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(九)“金融工具”及附注三、(十)“金融资产减值”。

(十二) 存货

1、存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四(九)“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四(五)(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
运输管线				
其中：长输及高压管线	年限平均法	30	5.00	3.17
城市管网	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
运输设备	年限平均法	6-8	5.00	11.88-15.83
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(十八)“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(十八)“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40、50
专利权	10
管理软件	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(十八)“长期资产减值”。

(十九) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十二) 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十三) 收入

1、一般性原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可

靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体方法

公司收入分为车用天然气销售、民用天然气销售、入户安装收入，具体确认方法如下：

(1) 车用天然气销售业务

对于个人车主采用现款交易方式，在提供加气业务后，公司根据流量计显示的加气量和加气金额向个人车主开具销售小票并同时收取现金时，确认销售收入。

对于根据合同采取月结方式的企事业单位，在提供加气业务后，公司根据流量计显示的加气量和加气金额向企事业单位开具销售小票时，确认销售收入。

(2) 民用天然气销售业务

对于采取预收款方式的用户，如居民和企事业单位，公司先要求用户向 IC 燃气卡充值，然后将充值后的 IC 燃气卡插入燃气表，用户在使用燃气过程中 IC 燃气卡会适时扣款。月末公司根据门站燃气流量计释放的气量扣除管道库存气量按照规定的收费标准确认销售收入。对于锅炉供暖用户和公服商业用气根据合同规定以及客户端安装的流量计计数抄表月结数据确认销售收入。

(3) 入户安装业务

公司按照业务区域所在地物价主管部门核定或批准的价格向用户提供入户安装业务。

鉴于天然气入户安装业务数量多、发生频繁、安装合同金额不大，施工工期短等特点，公司采用完工验收确认入户安装业务收入，即：于资产负债表日对当期开工当期完工验收的工程项目确认为收入；对当期开工当期未完工验收的工程项目不确认为收入，待项目完工验收后再确认收入。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助会计处理方法

按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十六) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	29,848,883.35	应收票据	
		应收账款	29,848,883.35
应付票据及应付账款	67,371,928.33	应付票据	2,736,000.00
		应付账款	64,635,928.33

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》

以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

1)新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

2)新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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。

3)本公司持有的某些理财产品,其收益取决于标的资产的收益率,原分类为其他非流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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,列报为交易性金融资产。

4)本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因此,本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别,列报为应收款项融资。

(3)首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

1) 对合并财务报表的影响

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	607,028,023.13	摊余成本	607,028,023.13
应收账款	摊余成本	29,848,883.35	摊余成本	29,848,883.35
其他应收款	摊余成本	3,523,873.42	摊余成本	3,523,873.42
短期借款	摊余成本	500,000.00	摊余成本	500,000.00
应付票据	摊余成本	2,736,000.00	摊余成本	2,736,000.00
应付账款	摊余成本	64,635,928.33	摊余成本	64,635,928.33
其他应付款	摊余成本	3,307,996.19	摊余成本	3,307,996.19

2) 对公司财务报表的影响

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	351,162,264.31	摊余成本	351,162,264.31

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	21,279,776.81	摊余成本	21,279,776.81
其他应收款	摊余成本	10,445,181.00	摊余成本	10,445,181.00
应付账款	摊余成本	48,257,205.53	摊余成本	48,257,205.53
其他应付款	摊余成本	2,571,237.78	摊余成本	2,571,237.78

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、10、13、16
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
契税	不动产的价格	3
土地使用税	实际使用土地的面积	0.6元/平方米-30元/平方米

(二)不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
杭州特盈能源技术发展有限公司	15.00
其他子公司	25.00

(三)税收优惠及批文

企业所得税

根据2012年4月国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司已在当地税务局备案，2019年按15%税率计征企业所得税。

2018年11月30日，杭州特盈能源技术发展有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的编号为GR201833000967的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，自2018年起至2020年按15.00%的税率缴纳

企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初余额指 2019 年 1 月 1 日, 期末余额指 2019 年 12 月 31 日, 本期发生额指 2019 年 1~12 月, 上期发生额指 2018 年 1~12 月。

(一)货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	772,829.78	1,413,530.28
银行存款	74,750,886.38	602,878,492.85
其他货币资金	1,412,000.00	2,736,000.00
合计	76,935,716.16	607,028,023.13

2、期末其他货币资金中票据保证金 1,412,000.00 元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,813,179.14	
其中：理财产品	5,813,179.14	
合计	5,813,179.14	

(三)应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	19,801,408.90
1 至 2 年	12,321,452.75
2 至 3 年	678,071.92
3 至 4 年	301,557.63
4 至 5 年	3,947,869.75
5 年以上	219,801.00
小计	37,270,161.95
减：坏账准备	5,491,918.77
合计	31,778,243.18

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,270,161.95	100.00	5,491,918.77	14.74	31,778,243.18
其中：按信用风险特征分类的客户组合	37,270,161.95	100.00	5,491,918.77	14.74	31,778,243.18
合计	37,270,161.95	100.00	5,491,918.77	14.74	31,778,243.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,753,872.96	100.00	3,904,989.61	11.57	29,848,883.35
其中：按信用风险特征分类的客户组合	33,753,872.96	100.00	3,904,989.61	11.57	29,848,883.35
合计	33,753,872.96	100.00	3,904,989.61	11.57	29,848,883.35

组合中，按信用风险特征分类的客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,801,408.90	990,070.45	5.00
1 至 2 年	12,321,452.75	1,232,145.28	10.00
2 至 3 年	678,071.92	135,614.39	20.00
3 至 4 年	301,557.63	150,778.82	50.00
4 至 5 年	3,947,869.75	2,763,508.83	70.00
5 年之上	219,801.00	219,801.00	100.00
合计	37,270,161.95	5,491,918.77	14.74

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,904,989.61	1,601,929.16		15,000.00		5,491,918.77
合计	3,904,989.61	1,601,929.16		15,000.00		5,491,918.77

4、本期实际核销的应收账款情况

(1) 本期实际核销应收账款 15,000.00 元。

(2) 本期无重要的应收账款核销。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,476,622.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,389,036.04 元。

(四) 应收款项融资

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇	544,378.00	
合计	544,378.00	

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,558,367.62	
合计	12,558,367.62	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,155,573.84	91.21	19,217,208.03	99.43
1 至 2 年	5,011,935.79	8.77	109,224.34	0.57
2 至 3 年	12,400.00	0.02		
合计	57,179,909.63	100.00	19,326,432.37	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 49,353,947.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.31%。

(六) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,318,259.11	368,612.42
其他应收款	593,818,044.33	3,155,261.00
合计	599,136,303.44	3,523,873.42

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		368,612.42
关联方借款	5,318,259.11	
合计	5,318,259.11	368,612.42

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	593,201,891.57
1 至 2 年	65,171.60
2 至 3 年	54,942.45
3 至 4 年	59,770.00
4 至 5 年	1,900,000.00
5 年之上	32,244.44
小计	595,314,020.06
减：坏账准备	1,495,975.73
合计	593,818,044.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,228,200.01	1,875,610.42
向关联方提供资金	591,475,079.00	
应收暂付款及其他	2,610,741.05	2,392,018.78
小计	595,314,020.06	4,267,629.20
减：坏账准备	1,495,975.73	1,112,368.20
合计	593,818,044.33	3,155,261.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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)	
2019年1月1日余额	1,112,368.20			1,112,368.20
2019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				
本期计提	383,607.53			383,607.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,495,975.73			1,495,975.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新疆东悦房地产开发有限公司	关联方往来款	450,000,000.00	1年以内	75.59	
阿克苏盛威实业投资有限公司	关联方往来款	63,150,000.00	1年以内	10.61	
新疆友邦数贸贸易有限公司	关联方往来款	60,075,079.00	1年以内	10.09	
阿克苏基岩混凝土工程有限责任公司	关联方往来款	8,300,000.00	1年以内	1.39	
新疆西部蔚蓝能源科技有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1年以内	0.84	
小计		586,525,079.00		98.52	

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,511,579.40		14,511,579.40
在产品	8,956,595.63		8,956,595.63
工程施工	11,293,297.53		11,293,297.53
库存商品	664,081.55		664,081.55

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	35,425,554.11		35,425,554.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,998,985.48		19,998,985.48
工程施工	7,381,469.08		7,381,469.08
库存商品	9,105,380.14		9,105,380.14
合计	36,485,834.70		36,485,834.70

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,949,682.48	3,931,164.97
预交企业所得税	14,528.77	
房屋租金		30,000.00
合计	3,964,211.25	3,961,164.97

(九) 固定资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	357,203,389.62	381,315,914.43
合计	357,203,389.62	381,315,914.43

2、固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	运输管线	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
账面原值						
期初余额	134,308,696.35	332,753,687.46	122,225,958.64	35,566,790.07	10,095,310.30	634,950,442.82
本期增加金额	4,470,243.11	5,516,287.80	1,318,221.95	1,130,674.90	581,838.51	13,017,266.27
(1) 购置			981,220.53	1,130,674.90	581,838.51	2,693,733.94
(2) 在建工程转入	4,470,243.11	5,516,287.80	337,001.42			10,323,532.33
本期减少金额			305,395.45	8,305,693.31	48,996.34	8,660,085.10
处置或报废			305,395.45	8,305,693.31	48,996.34	8,660,085.10
期末余额	138,778,939.46	338,269,975.26	123,238,785.14	28,391,771.66	10,628,152.47	639,307,623.99

累计折旧						
期初余额	39,074,449.33	122,366,471.69	62,148,218.79	22,315,411.26	7,729,977.32	253,634,528.39
本期增加金额	5,242,859.43	17,106,846.03	9,656,942.90	3,788,924.00	725,354.33	36,520,926.69
计提	5,242,859.43	17,106,846.03	9,656,942.90	3,788,924.00	725,354.33	36,520,926.69
本期减少金额			114,265.50	7,890,408.67	46,546.54	8,051,220.71
处置或报废			114,265.50	7,890,408.67	46,546.54	8,051,220.71
期末余额	44,317,308.76	139,473,317.72	71,690,896.19	18,213,926.59	8,408,785.11	282,104,234.37
账面价值						
期末账面价值	94,461,630.70	198,796,657.54	51,547,888.95	10,177,845.07	2,219,367.36	357,203,389.62
期初账面价值	95,234,247.02	210,387,215.77	60,077,739.85	13,251,378.81	2,365,332.98	381,315,914.43

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(十) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,860,899.00	47,755,277.44
工程物资	1,086,325.52	2,078,118.20
合计	63,947,224.52	49,833,395.64

2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿克苏市中压管网	141,465.27		141,465.27	134,581.84		134,581.84
阿瓦提县中压管网				79,205.35		79,205.35
高压管网改造工程	2,131,275.88		2,131,275.88	2,165,730.92		2,165,730.92
加气站改建工程	590,263.00		590,263.00	2,679,051.01		2,679,051.01
零星及修缮工程	306,506.46		306,506.46			
乌什县计量站建设工程	130,618.03		130,618.03			
甘肃子公司在建项目	11,052,935.56		11,052,935.56	13,064,053.61		13,064,053.61
预付设备款转在建工程	6,586,730.23		6,586,730.23	2,877,547.85		2,877,547.85
新疆致本在建项目	34,870,646.78		34,870,646.78	26,598,539.08		26,598,539.08
四川致本在建项目	234,452.27		234,452.27			
新疆龟兹在建项目	512,117.74		512,117.74			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平顶山致本在建项目	361,122.98		361,122.98	156,567.78		156,567.78
上海源晗御邸世家9栋2单元101-201	5,942,764.80		5,942,764.80			
合计	62,860,899.00		62,860,899.00	47,755,277.44		47,755,277.44

3、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
阿克苏市中压管网	10,000,000.00	134,581.84	2,234,491.32	2,227,607.89		141,465.27
阿瓦提县中压管网	2,000,000.00	79,205.35			-79,205.35	
高压管网改造工程	12,499,530.26	2,165,730.92	1,349,437.87	1,383,892.91		2,131,275.88
加气站改建工程	3,120,982.64	2,679,051.01	2,270,819.04	4,359,607.05		590,263.00
零星及修缮工程			306,506.46			306,506.46
乌什县计量站建设工程	101,236.00		130,618.03			130,618.03
南疆天然气利民工程乌什支线管线	2,150,000.00		1,902,654.88	1,902,654.88		
甘肃子公司在建项目	37,060,000.00	13,064,053.61	2,919,026.93	449,769.60	4,480,375.38	11,052,935.56
预付设备款转在建工程		2,877,547.85	3,709,182.38			6,586,730.23
新疆致本在建项目	2,945,800,000.00	26,598,539.08	8,272,107.70			34,870,646.78
四川致本在建项目			234,452.27			234,452.27
新疆龟兹在建项目	350,038,800.00		512,117.74			512,117.74
平顶山致本在建项目	70,000,000.00	156,567.78	204,555.20			361,122.98
上海源晗御邸世家9栋2单元101-201	6,500,000.00		5,942,764.80			5,942,764.80
合计	3,439,270,548.90	47,755,277.44	29,909,529.27	10,323,532.33	4,480,375.38	62,860,899.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阿克苏市中压管网	99.66	99.66				自有资金
阿瓦提县中压管网	100.20	100.20				自有资金
高压管网改造工程	64.98	64.98				自有资金
加气站改建工程	96.47	96.47				自有资金
零星及修缮工程	10.00	10.00				自有资金
乌什县计量站建设工程	88.50	88.50				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
南疆天然气利民工程乌什支线管线	88.50	88.50				自有资金
甘肃子公司在建项目	69.05	69.05				自有资金
预付设备款转在建工程	81.76	81.76				自有资金
新疆致本在建项目	1.18	1.18				自有资金
四川致本在建项目						自有资金
新疆龟兹在建项目	0.15	0.15				自有资金
平顶山致本在建项目	0.52	0.52				自有资金
上海源哈御邸世家 9 栋 2 单元 101- 201	91.43	91.43				自有资金
合计						

4、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,086,325.52		1,086,325.52	2,078,118.20		2,078,118.20
合计	1,086,325.52		1,086,325.52	2,078,118.20		2,078,118.20

(十一)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	专利权	合计
账面原值				
期初余额	69,784,248.22	5,031,028.03	2,290,771.47	77,106,047.72
本期增加金额	3,959,332.87	189,524.53	1,000,000.00	5,148,857.40
(1)购置	3,959,332.87	189,524.53	1,000,000.00	5,148,857.40
(2)在建工程转入				
(3)合并企业增加				
本期减少金额	10,955,212.87			10,955,212.87
(1)处置或报废				
(2)其他	10,955,212.87			10,955,212.87
期末余额	62,788,368.22	5,220,552.56	3,290,771.47	71,299,692.25
累计摊销				
期初余额	11,920,977.17	2,911,515.99	243,478.04	15,075,971.20

本期增加金额	1,738,328.30	616,446.23	304,261.98	2,659,036.51
(1) 计提	1,738,328.30	616,446.23	304,261.98	2,659,036.51
(2) 合并企业增加				
本期减少金额	1,014,402.60			1,014,402.60
期末余额	12,644,902.87	3,527,962.22	547,740.02	16,720,605.11
账面价值				
期末账面价值	50,143,465.35	1,692,590.34	2,743,031.45	54,579,087.14
期初账面价值	57,863,271.05	2,119,512.04	2,047,293.43	62,030,076.52

2、本期未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉峪关兰新西路加气子站	722,091.58	正在办理中
嘉峪关兰新东路加气子站	2,387,691.84	正在办理中
克孜勒加气站	464,647.90	正在办理中
阿瓦提的 3 号加气站	1,820,942.95	正在办理中
阿瓦提的 4 号加气站	1,248,898.54	正在办理中
小计	6,644,272.81	

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
甘肃浩源天然气有限责任公司	9,476,193.60			9,476,193.60
合计	9,476,193.60			9,476,193.60

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
甘肃浩源天然气有限责任公司	9,476,193.60			9,476,193.60
合计	9,476,193.60			9,476,193.60

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,470,034.41		637,200.79		832,833.62
LED 灯牌摊销	231,549.06		91,566.24		139,982.82
合计	1,701,583.47		728,767.03		972,816.44

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,912,550.68	1,043,740.31	4,952,866.95	749,207.57
合计	6,912,550.68	1,043,740.31	4,952,866.95	749,207.57

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,343.82	64,491.06
可抵扣亏损	16,869,836.02	20,142,301.96
合计	16,945,179.84	20,206,793.02

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		6,994,965.89	
2020 年	4,967,163.86	4,967,163.86	
2021 年	4,296,697.87	4,296,697.87	
2022 年	3,067,173.37	3,067,173.37	
2023 年	816,300.97	816,300.97	
2024 年	3,722,499.95		
合计	16,869,836.02	20,142,301.96	

(十五) 其他非流动资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	44,057,235.20	50,000,000.00
合计	44,057,235.20	50,000,000.00

2、其他说明

本公司子公司上海源晗能源技术有限公司(以下简称上海源晗)向关联方新疆嘉禧源房地产开发有限公司购买浩源大厦 30 层和 31 层。

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,038,500.00	500,000.00
合计	5,038,500.00	500,000.00

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初数
银行承兑汇票	1,412,000.00	2,736,000.00
合计	1,412,000.00	2,736,000.00

(十八) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	37,746,242.45	18,084,820.36
设备及工程款	25,577,069.00	46,551,107.97
合计	63,323,311.45	64,635,928.33

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川金星清洁能源装备股份有限公司	1,397,582.44	采购设备质保金
中国市政工程东北设计研究总院新疆设计分院	1,355,718.82	工程质保金
昌吉州新中工业设备安装有限公司	1,087,846.37	采购设备质保金
浙江蓝能燃气设备有限公司	824,085.50	采购设备质保金
深圳富鼎智控有限公司	700,000.00	采购设备质保金
合计	5,365,233.13	

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收天然气款	74,493,286.16	59,299,089.34
预收入户安装费款	29,634,523.37	16,877,136.11
销售产品	7,561,350.00	20,597,700.00
合计	111,689,159.53	96,773,925.45

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿克苏商贸物流产业园管理委员会	2,000,000.00	尚未完工结算
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	432,747.09	尚未完工结算
阿克苏润丰缘假日会所	191,223.23	尚未完工结算
阿克苏市第七中学	156,348.49	尚未完工结算
乌什县住房和城乡建设局	210,574.50	尚未完工结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,990,893.31	

(二十)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,506,432.64	58,517,753.88	52,668,204.77	13,355,981.75
二、离职后福利-设定提存计划	23,034.30	5,378,750.63	5,298,035.99	103,748.94
合计	7,529,466.94	63,896,504.51	57,966,240.76	13,459,730.69

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,945,132.49	49,345,631.21	43,690,246.82	12,600,516.88
2、职工福利费	70,203.50	3,006,392.54	3,006,392.54	70,203.50
3、社会保险费	14,979.06	2,692,539.06	2,662,210.06	45,308.06
其中：医疗保险费	13,103.70	2,338,363.80	2,308,725.98	42,741.52
工伤保险费	382.98	188,154.89	187,970.17	567.70
生育保险费	1,312.38	159,480.37	158,973.91	1,818.84
其他保险	180.00	6,540.00	6,540.00	180.00
4、住房公积金	22,108.00	2,754,197.20	2,689,988.20	86,317.00
5、工会经费和职工教育经费	454,009.59	718,993.87	619,367.15	553,636.31
合计	7,506,432.64	58,517,753.88	52,668,204.77	13,355,981.75

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,912.60	5,224,212.27	5,146,829.02	99,295.85
2、失业保险费	1,121.70	154,538.36	151,206.97	4,453.09
合计	23,034.30	5,378,750.63	5,298,035.99	103,748.94

(二十一)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	773,332.45	1,105,660.85
城市维护建设税	196,244.18	252,099.29
企业所得税	1,126,267.61	3,206,285.45
个人所得税	290,862.80	114,179.28
印花税	214,290.75	211,871.59

项目	期末余额	期初余额
契税	14,705.90	14,705.90
教育费附加	90,728.32	107,319.28
地方教育附加	64,496.21	77,011.52
其他		12,125.20
合计	2,770,928.22	5,101,258.36

(二十二)其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,676,431.96	3,307,996.19
合计	2,676,431.96	3,307,996.19

2、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	965,023.19	514,764.19
应付暂收款及其他	1,711,408.77	2,793,232.00
合计	2,676,431.96	3,307,996.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴楚县住建局	240,000.00	押金
阿克苏市公交有限责任公司	100,000.00	押金
新疆新星联合物流有限公司	64,263.80	押金
杭州中泰深冷技术股份有限公司	100,000.00	保证金
新疆瑞大电力工程建筑有限公司	81,900.00	保证金
合计	586,163.80	

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	252,512.51		252,512.51		与资产相关
合计	252,512.51		252,512.51		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		

城市燃气工程实施项目 补助资金	252,512.51			252,512.51		与资产相关
合计	252,512.51			252,512.51		

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,426,880.00						422,426,880.00

(二十五) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,203,581.89		20,790.85	7,182,791.04
其他资本公积	16,000,000.00			16,000,000.00
合计	23,203,581.89		20,790.85	23,182,791.04

2、其他说明

本期资本公积减少主要系子公司上海源晗处置孙公司杭州特盈能源技术发展有限公司(以下简称杭州特盈)4.50%股权给少数股东所致。

(二十六) 专项储备

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	633,787.73	6,364,383.43	5,273,239.00	1,724,932.16
合计	633,787.73	6,364,383.43	5,273,239.00	1,724,932.16

2、其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)，本公司以天然气销售收入为依据计提安全生产费。报告期内安全生产费减少系支付的安全生产设备的安全评估费、检测费和维修费等。

(二十七) 盈余公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,519,152.25	7,126,734.21		75,645,886.46
合计	68,519,152.25	7,126,734.21		75,645,886.46

2、本期盈余公积增加7,126,734.21元，系根据《公司法》和公司章程规定，公司按该本期母

公司实现净利润的 10.00%计提法定盈余公积所致。

(二十八) 未分配利润

1、 明细情况

项目	本期	上期
年初未分配利润	502,018,673.53	452,089,196.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,138,159.50	69,757,695.88
减：提取法定盈余公积	7,126,734.21	7,155,412.60
应付普通股股利	12,672,806.40	12,672,806.40
期末未分配利润	552,357,292.42	502,018,673.53

2、 其他说明

根据 2019 年 4 月 23 日公司召开的 2018 年度股东大会会议审议通过《关于公司 2018 年度权益分派实施方案的议案》，公司 2018 年度利润分配预案为以股本 422,426,880 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元人民币(含税)，共计派发股利 12,672,806.40 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,888,382.40	371,067,742.68	403,666,453.15	275,316,238.68
其他业务	851,659.98	3,875,791.87	8,366,362.56	4,853,259.57
合计	518,740,042.38	374,943,534.55	412,032,815.71	280,169,498.25

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,248,343.34	1,346,532.44
教育费附加	573,473.14	588,462.88
地方教育附加	379,540.83	390,179.18
印花税	254,991.96	395,191.31
房产税	249,679.29	244,552.55
土地使用税	950,457.60	925,532.31
车船税	35,082.60	42,091.20
残疾人保障金	31,578.42	115,135.68
合计	3,723,147.18	4,047,677.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,454,273.69	23,417,728.24
水电暖气费	575,430.38	748,247.57
保险费	5,750,252.70	5,498,275.97
物料消耗	393,410.23	486,699.97
差旅费	186,669.37	171,728.99
维修费	2,213,473.76	1,178,496.61
业务宣传费	25,107.00	2,662,905.15
运输费	1,266,989.15	104,703.53
其他	1,769,680.22	2,801,108.23
合计	37,635,286.50	37,069,894.26

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,259,070.35	9,920,190.82
中介服务费	2,161,030.10	2,798,702.96
业务招待费	2,089,106.93	1,095,541.61
办公费	596,614.27	531,534.74
汽车费用	1,042,140.58	1,222,748.97
无形资产摊销费	2,255,151.15	2,786,380.04
差旅费	2,687,621.42	1,535,580.39
折旧	892,147.90	798,159.63
邮电通讯费	93,956.27	153,560.09
房租水电费	4,371,972.20	2,225,060.94
其他	1,649,393.57	1,056,877.65
合计	34,098,204.74	24,124,337.84

(三十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,743,708.12	247,259.41
物料消耗	732,278.79	986,317.57
咨询顾问费	293,408.32	345,747.54
租赁费	211,034.52	105,517.26

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	547,349.41	
其他	67,729.33	71,460.67
合计	4,595,508.49	1,756,302.45

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,861.41	47,971.16
减：利息收入	17,567,661.60	17,512,568.82
汇兑损益	8,537.63	-256,879.93
手续费及其他	248,301.66	145,393.77
合计	-17,152,960.90	-17,576,083.82

(三十五) 其他收益

1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,812,516.08	515,839.97	1,812,516.08
合计	1,812,516.08	515,839.97	1,812,516.08

2、其他说明

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关还是收益相关
城市燃气工程实施项目补助资金	252,512.51	252,512.16	与资产相关
新成长劳动力培训费补贴		58,000.00	与收益相关
大中专毕业生就业见习补贴		42,400.00	与收益相关
政府稳岗补贴	59,731.87	139,927.81	与收益相关
高新技术企业奖励	380,000.00	20,000.00	与收益相关
专利资助	5,000.00	3,000.00	与收益相关
就业专项资金	725,385.04		与收益相关
2018 年度市级农科社发展专项经费	59,300.00		与收益相关
科技经费资助款	332,000.00		与收益相关
即征即退软件税款	13,805.30		与收益相关
增值税税金减免	11,700.90		与收益相关
附加税税金减免	1,170.09		与收益相关
退 2017 年度政府稳岗补贴资金	-60,032.81		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关还是收益相关
房产税减免	31,943.18		与收益相关
合计	1,812,516.08	515,839.97	

(三十六) 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	13,179.14	
合计	13,179.14	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,601,929.16	
其他应收款坏账损失	-383,607.53	
合计	-1,985,536.69	

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-785,185.64
合计		-785,185.64

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	1,922,734.69	136,032.19	1,922,734.69
减：处置固定资产损失			
合计	1,922,734.69	136,032.19	1,922,734.69

(四十) 营业外收入

1、明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		423,860.00	
罚款收入	31,795.22	52,548.13	31,795.22
赔偿收入	502,026.46	766,856.34	502,026.46

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30,817.73	57,097.15	30,817.73
合计	564,639.41	1,300,361.62	564,639.41

2、政府补助明细

项目	本期数	上期同期数	与资产相关/与收益相关
阿克苏市总工会燃气系统职工技能比赛活动承办费		58,160.00	与收益相关
阿克苏市住房和城乡建设局南疆四地州安保补贴		10,000.00	与收益相关
杭州市科技型初创企业补助		355,700.00	与收益相关
合计		423,860.00	

(四十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	316,464.80	1,109.99	316,464.80
罚款支出	159,620.66	363,487.53	159,620.66
捐赠支出	224,075.00	58,400.00	224,075.00
违约支出	20,000.00		20,000.00
其他	27,179.11	12,977.51	27,179.11
合计	747,339.57	435,975.03	747,339.57

(四十二)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,952,298.15	13,335,213.53
递延所得税费用	-294,532.74	-225,180.43
合计	12,657,765.41	13,110,033.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	82,537,105.93
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,380,565.88
子公司适用不同税率的影响	-121,275.52
调整以前期间所得税的影响	-96,098.64
所得税加计扣除的影响	-516,994.71

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	512,468.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	499,099.60
所得税费用	12,657,765.41

(四十三)现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	725,950.47	613,374.87
罚款、赔偿金及其他	564,639.41	876,501.62
政府补助	1,798,710.78	606,187.81
各项往来款项		80,534.98
合计	3,089,300.66	2,176,599.28

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	5,928,029.04	8,009,104.11
付现管理费用	13,946,223.72	10,217,246.26
付现研发费用	572,172.17	1,438,522.37
银行手续费	248,301.66	145,393.77
罚款、捐赠及其他支出	430,874.77	434,865.04
各项往来款项	591,677,955.08	2,555,949.91
合计	612,803,556.44	22,801,081.46

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款本金	618,610,000.00	1,536,320,000.00
定期存款利息收入	11,892,064.44	18,946,458.24
合计	630,502,064.44	1,555,266,458.24

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	618,610,000.00	1,496,320,000.00
合计	618,610,000.00	1,496,320,000.00

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,819,749.47	70,062,229.19
加：资产减值准备		785,185.64
信用减值损失	1,985,536.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,520,926.69	38,492,732.20
无形资产摊销	2,659,036.51	2,872,824.67
长期待摊费用摊销	728,767.03	386,084.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-1,922,734.69	-134,922.20
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	316,464.80	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-13,179.14	
财务费用(收益以“－”号填列)	-16,675,312.09	-16,594,342.86
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-294,532.74	-317,631.21
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,060,280.59	-16,172,202.18
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-580,209,870.05	1,162,781.50
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-43,830,419.49	300,422.01
其他	1,091,144.43	-778,658.10
经营活动产生的现金流量净额	-528,764,141.99	80,064,502.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,523,716.16	604,292,023.13
减：现金的期初余额	604,292,023.13	533,914,887.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-528,768,306.97	70,377,135.25
2、现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,523,716.16	604,292,023.13
其中：库存现金	772,829.78	1,413,530.28

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	74,750,886.38	602,878,492.85
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	75,523,716.16	604,292,023.13

3、现金流量表补充资料的说明

项目	期末余额	期初余额
不能随时支付的银行存款	1,412,000.00	2,736,000.00
其中：定期存款		
票据保证金	1,412,000.00	2,736,000.00

(四十五) 其他

1、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,412,000.00	票据保证金
合计	1,412,000.00	

2、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1.12
其中：美元	0.16	6.9762	1.12

七、合并范围的变更

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
克拉玛依浩源能源研究院有限公司	投资设立	2018.12.26	13,000,000.00	100.00%

注：2018年12月26日，公司与克拉玛依昆仑卓越科技投资基金(有限合伙)、克拉玛依市先进能源技术创新有限公司共同出资设立克拉玛依浩源能源研究院有限公司。本公司以货币出资13,000,000.00元，占其注册资本的65.00%，拥有对其的实质控制权，由于2018年克拉玛依浩源能源研究院有限公司未实际经营和未建立账套，因此本公司自2019年1月1日起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃浩源天然气有限责任公司	甘肃省	甘肃省金昌市	天然气销售	75.50		购买
上海源晗能源技术有限公司	上海	上海	能源技术开发与销售	51.00		设立
新疆龟兹浩源天然气管道输配有限公司	新疆	新疆库车县	天然气管道配输	100.00		设立
杭州特盈能源技术发展有限公司	杭州	杭州	富氧助燃节能环保装置		51.00	购买
克拉玛依浩源能源研究院有限公司	克拉玛依	克拉玛依	技术推广服务	65.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃浩源天然气有限责任公司	24.50	-199,034.91		11,060,819.85
上海源晗能源技术有限公司	49.00	820.99		38,932,520.47
克拉玛依浩源能源研究院有限公司	35.00	-90,996.49		6,909,003.51

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃浩源天然气有限责任公司	8,285,629.02	62,339,515.63	70,625,144.65	12,231,159.09		12,231,159.09
上海源晗能源技术有限公司	222,292,436.92	90,613,527.47	312,905,964.39	20,494,422.24		20,494,422.24
克拉玛依浩源能源研究院有限公司	18,839,956.69	933,333.33	19,773,290.02	33,280.00		33,280.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃浩源天然气有限责任公司	4,421,676.60	73,622,210.15	78,043,886.75	19,167,664.26		19,167,664.26
上海源晗能源技术有限公司	235,629,194.01	83,022,513.22	318,651,707.23	27,696,025.65		27,696,025.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃浩源天然气有限责任公司	14,138,218.22	-613,352.47	-613,352.47	-4,820,604.48
上海源晗能源技术有限公司	65,218,894.34	-877,244.45	-877,244.45	-174,199,704.24
克拉玛依浩源能源研究院有限公司		-259,989.98	-259,989.98	-162,137.80

(续)

子公司名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃浩源天然气有限责任公司	15,922,155.96	-695,180.35	-695,180.35	3,464,303.85
上海源晗能源技术有限公司	15,405,535.14	-781,255.00	-781,255.00	-11,216,647.98

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 57.62%(2018 年 12 月 31 日：58.22%)源于前五大客户。本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。公司不存在个别客户重大应收款项情况。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽

快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用供应商商业信用、银行借款等方式融资。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	5,038,500.00	5,243,873.17	5,243,873.17		
应付票据	1,412,000.00	1,412,000.00	1,412,000.00		
应付账款	63,323,311.45	63,323,311.45	63,323,311.45		
其他应付款	2,676,431.96	2,676,431.96	2,676,431.96		
小计	72,450,243.41	72,655,616.58	72,655,616.58		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	500,000.00	509,956.67	509,956.67		
应付票据	2,736,000.00	2,736,000.00	2,736,000.00		
应付账款	64,635,928.33	64,635,928.33	64,635,928.33		
其他应付款	3,307,996.19	3,307,996.19	3,307,996.19		
小计	71,179,924.52	71,189,881.19	71,189,881.19		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 5,038,500.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量			6,357,557.14	6,357,557.14
(1)交易性金融资产			5,813,179.14	5,813,179.14
理财产品			5,813,179.14	5,813,179.14
(2)应收款项融资			544,378.00	544,378.00

(二)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

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的银行理财产品，由于理财产品持有期限较短，收益率与预期收益率偏差不大，因此公司采用预期收益率预测未来现金流，计量2019年12月31日理财产品公允价值。

2、应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周举东	实际控制人	周举东直接持有本公司28.50%的股份，同时还持有阿克苏盛威实业投资有限公司50.98%的股份和阿克苏众和投资管理有限公司55.45%股份，盛威实业和众和投资分别持有公司22.50%和3.75%的股份。周举东先生通过直接和间接方式控制公司54.75%的股份，享有本公司54.75%的表决权。	周举东直接持有本公司28.50%的股份，同时还持有阿克苏盛威实业投资有限公司50.98%的股份和阿克苏众和投资管理有限公司55.45%股份，盛威实业和众和投资分别持有公司22.50%和3.75%的股份。周举东先生通过直接和间接方式控制公司54.75%的股份，享有本公司54.75%的表决权。

(二)本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阿克苏盛威实业投资有限公司	控股股东
新疆友邦数贸贸易有限公司	受本公司最终控制方控制
新疆盛威房地产开发有限公司	受本公司最终控制方控制
新疆嘉禧源房地产开发有限公司	受本公司最终控制方控制
新疆东悦房地产开发有限公司	受本公司最终控制方控制
新疆西部蔚蓝能源科技有限公司	受本公司最终控制方控制
阿克苏众和投资管理有限公司	受本公司最终控制方控制
阿克苏基岩混凝土工程有限责任公司	受本公司最终控制方控制

新疆浩源天樽酒庄有限公司	受本公司最终控制方控制
--------------	-------------

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆浩源天樽酒庄有限公司	销售天然气	367,112.37	
新疆东悦房地产开发有限公司	借款利息	3,733,750.00	
新疆友邦数贸贸易有限公司	借款利息	355,694.53	3,254,753.42
阿克苏盛威实业投资有限公司	借款利息	1,198,666.67	
新疆西部蔚蓝能源科技有限公司	借款利息	12,083.33	
阿克苏众和投资管理有限公司	借款利息	5,220.00	
阿克苏基岩混凝土工程有限责任公司	借款利息	12,844.58	
新疆嘉禧源房地产开发有限公司	购买房产		44,057,235.20
新疆东悦房地产开发有限公司	购买房产		5,942,764.80
合计		5,685,371.48	53,254,753.42

2、关联方担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆友邦数贸贸易有限公司	80,000,000.00	2019/3/28	2021/3/27	是

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
阿克苏盛威实业投资有限公司	10,000,000.00	2019/5/6	2019/12/31	未偿还
阿克苏盛威实业投资有限公司	10,000,000.00	2019/5/7	2019/12/31	未偿还
阿克苏盛威实业投资有限公司	10,000,000.00	2019/5/8	2019/12/31	未偿还
阿克苏盛威实业投资有限公司	10,000,000.00	2019/5/9	2019/12/31	未偿还
新疆东悦房地产开发有限公司	120,000,000.00	2019/10/17	2019/12/31	未偿还
新疆东悦房地产开发有限公司	150,000,000.00	2019/10/18	2019/12/31	未偿还
新疆东悦房地产开发有限公司	180,000,000.00	2019/11/1	2019/12/31	未偿还
阿克苏盛威实业投资有限公司	20,000,000.00	2019/12/10	2019/12/31	未偿还
新疆西部蔚蓝能源科技有限公司	5,000,000.00	2019/12/11	2019/12/31	未偿还
阿克苏众和投资管理有限公司	2,400,000.00	2019/12/13	2019/12/31	未偿还
阿克苏基岩混凝土工程有限责任公司	8,300,000.00	2019/12/23	2019/12/31	未偿还
阿克苏基岩混凝土工程有限责任公司	5,700,000.00	2019/12/23	2019/12/30	已偿还
阿克苏盛威实业投资有限公司	3,150,000.00	2019/12/31	2019/12/31	未偿还
新疆嘉禧源房地产开发有限公司	2,550,000.00	2019/12/31	2019/12/31	未偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
小计	537,100,000.00			
担保代偿				
新疆友邦数贸贸易有限公司	60,075,079.00	2019/11/12	2019/12/31	未偿还[注]
小计	60,075,079.00			
合计	597,175,079.00			

注：2019年3月28日本公司为关联方新疆友邦数贸贸易有限公司(以下简称新疆友邦公司)的采购交易出具了《履约担保函》，因新疆友邦公司2019年5月27日未能兑付其到期的商业承兑汇票，本公司于2019年11月12日被法院扣划银行存款60,075,079.00元。截至2019年12月31日，该资金占用形成其他应收款余额6,043.08万元(其中应收利息余额35.57万元)。截至2020年3月5日，新疆友邦归还全部资金60,075,079.00元，并归还了全部占用资金利息798,534.21元。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,856,420.55	2,527,147.12

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
新疆浩源天樽酒庄有限公司	367,112.37	18,355.62		
小计	367,112.37	18,355.62		
其他应收款				
新疆东悦房地产开发有限公司	453,733,750.00			
新疆友邦数贸贸易有限公司	60,430,773.53			
阿克苏盛威实业投资有限公司	64,348,666.67			
新疆西部蔚蓝能源科技有限公司	5,012,083.33			
阿克苏众和投资管理有限公司	2,405,220.00			
阿克苏基岩混凝土工程有限责任公司	8,312,844.58			
新疆嘉禧源房地产开发有限公司	2,550,000.00			
小计	596,793,338.11			
其他非流动资产				
新疆嘉禧源房地产开发有限公司	44,057,235.20		44,057,235.20	
新疆东悦房地产开发有限公司			5,942,764.80	
小计	44,057,235.20		50,000,000.00	

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2020 年 4 月 13 日，本公司因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查。截至 2020 年 4 月 29 日，本公司尚未收到中国证券监督管理委员会相关调查结论。

2、本公司于 2020 年 4 月 14 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局（以下简称“新疆证监局”）下发的《行政监管措施决定书》（[2020]1 号），对本公司取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、本公司于 2020 年 4 月 28 日收到新疆证监局下发的《行政监管措施决定书》（[2020]9 号），对本公司采取责令改正的行政监管措施。

4、2019 年本公司向控股股东阿克苏盛威实业投资有限公司及其关联方（以下简称阿克苏盛威公司）提供借款 53,710.00 万元，当期阿克苏盛威公司归还 570.00 万元。截至 2020 年 4 月 29 日阿克苏盛威公司欠付本公司借款本金 53,140.00 万元及相关利息，阿克苏盛威公司以其名下的股权（及其该股权名下的不动产）和土地使用权对上述欠付本金及相关利息作了还款保证。

5、2019 年 3 月 28 日本公司为关联方新疆友邦数贸贸易有限公司（以下简称新疆友邦公司）的采购交易出具了《履约担保函》，因新疆友邦公司 2019 年 5 月 27 日未能兑付其到期的商业承兑汇票，本公司于 2019 年 11 月 12 日被法院扣划银行存款 6,007.51 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该资金占用形成其他应收款余额 6,043.08 万元（其中应收利息余额 35.57 万元）。2020 年 3 月 5 日，新疆友邦公司归还上述资金 6,007.51 万元，并支付了资金占用期间的相关利息 79.85 万元。

(二) 关于控股子公司转让参股公司股权

本公司控股子公司上海源晗能源技术有限公司于 2020 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于转让杭州特盈能源技术发展有限公司 31%股权》的议案，转让 31%股权给蔚来（香港）咨询有限公司、赵项题、张云峰、徐培蓓四名股东，转让后上海源晗能源技术有限公司不再对其控股，本公司不再将其纳入合并范围。

(三) 利润分配情况

本公司第三届董事会第十一次会议通过如下决议：拟以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 422,426,880 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税）。

除上述说明外，截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

1、确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息

地区分部

项目	新疆阿克苏地区	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州	新疆喀什地区
主营业务收入	402,641,091.14	9,368,461.83	26,521,716.87
主营业务成本	282,524,705.73	7,723,947.77	18,200,804.09
资产总额	904,715,118.72	7,044,469.18	37,290,291.20
负债总额	129,811,060.71	6,971,050.95	30,862,368.86

(续上表)

项目	甘肃	上海	合计
主营业务收入	14,138,218.22	65,218,894.34	517,888,382.40
主营业务成本	11,614,055.68	51,004,229.41	371,067,742.68
资产总额	70,625,144.65	312,905,964.39	1,332,580,988.14
负债总额	12,231,159.09	20,494,422.24	200,370,061.85

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款情况

(1)按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,583,721.53
1 至 2 年	10,640,552.75
2 至 3 年	678,071.92
3 至 4 年	301,557.63
4 至 5 年	3,947,869.75
5 年以上	219,801.00
小计	23,371,574.58
减：坏账准备	4,712,944.40
合计	18,658,630.18

(2)按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,371,574.58	100.00	4,712,944.40	20.17	18,658,630.18
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	23,371,574.58	100.00	4,712,944.40	20.17	18,658,630.18
合计	23,371,574.58	100.00	4,712,944.40	20.17	18,658,630.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,723,129.23	100.00	3,443,352.42	13.93	21,279,776.81
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	24,723,129.23	100.00	3,443,352.42	13.93	21,279,776.81
合计	24,723,129.23	100.00	3,443,352.42	13.93	21,279,776.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,583,721.53	379,186.08	5.00
1 至 2 年	10,640,552.75	1,064,055.28	10.00
2 至 3 年	678,071.92	135,614.39	20.00
3 至 4 年	301,557.63	150,778.82	50.00
4 至 5 年	3,947,869.75	2,763,508.83	70.00
5 年以上	219,801.00	219,801.00	100.00
合计	23,371,574.58	4,712,944.40	20.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,583,294.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,460,997.68 元。

(二) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,089,444.53	368,612.42
其他应收款	555,898,774.08	10,076,568.58
合计	559,988,218.61	10,445,181.00

2、应收利息

项目	年末余额	期初余额
定期存款		368,612.42
关联方借款	4,089,444.53	
小计	4,089,444.53	368,612.42
减：坏账准备		
合计	4,089,444.53	368,612.42

3、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	555,308,135.79
1 至 2 年	1,434.60
2 至 3 年	37,500.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	1,900,000.00
小计	557,249,070.39
减：坏账准备	1,350,296.31
合计	555,898,774.08

(2)按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	期初账面余额
备用金	3,788.94	
保证金		69,500.00
应收暂付款及其他	2,170,202.45	2,323,148.08
向关联方提供资金	555,075,079.00	8,669,320.87
小计	557,249,070.39	11,061,968.95
减：坏账准备	1,350,296.31	985,400.37
合计	555,898,774.08	10,076,568.58

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	985,400.37			985,400.37

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)	
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
本期计提	364,895.94			364,895.94
2019年12月31日余额	1,350,296.31			1,350,296.31

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	985,400.37	364,895.94				1,350,296.31
合计	985,400.37	364,895.94				1,350,296.31

(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
新疆东悦房地产开发有限公司	资金拆借	450,000,000.00	1年以内	80.75	
新疆友邦数贸贸易有限公司	资金拆借	60,075,079.00	1年以内	10.78	
新疆维吾尔自治区发展商会	应收暂付款	1,900,000.00	4至5年	0.34	1,330,000.00
阿克苏市公共资源交易中心	应收暂付款	21,800.00	1年以内		1,090.00
		37,500.00	2至3年	0.01	7,500.00
阿克苏市行政服务中心	应收暂付款	15,000.00	1年以内		750.00
合计		512,049,379.00		91.88	1,339,340.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	393,595,217.00		393,595,217.00	380,595,217.00		380,595,217.00
合计	393,595,217.00		393,595,217.00	380,595,217.00		380,595,217.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃浩源天然气有限责任公司	75,595,217.00			75,595,217.00		
上海源晗能源技术有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆龟兹浩源天然气管道输配有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
克拉玛依浩源能源研究院有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
合计	380,595,217.00	13,000,000.00		393,595,217.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,155,444.21	308,947,811.63	372,537,293.06	253,015,702.99
其他业务	227,485.61	3,377,437.83	8,167,831.55	4,797,373.63
合计	439,382,929.82	312,325,249.46	380,705,124.61	257,813,076.62

十六、补充资料**(一) 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,606,269.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,798,710.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,017,225.58	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,179.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
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	133,764.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,569,150.03	
减：所得税影响额(所得税减少以“-”表示)	1,089,824.28	
少数股东权益影响额(税后)	1,156,354.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,322,971.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.86	0.15	0.15

新疆浩源天然气股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日