

青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

# 审计报告

大信审字[2014]第 3-00037 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 3-4 页
- 财务报表 ..... 第 5-10 页
- 财务报表附注 ..... 第 11-41 页

# 审 计 报 告

大信审字[2014]第 3-00037 号

## 青岛中石油昆仑天然气利用有限公司：

我们审计了后附的青岛中石油昆仑天然气利用有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日资产负债表，2013 年度、2012 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何政

中 国 · 北 京

中国注册会计师：陈金波

二〇一四年三月二十九日

## 资产负债表

编制单位：青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	27,125,759.28	24,860,661.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	四、2	14,448,307.32	2,441,709.97
预付款项	四、3	2,476,374.77	2,435,112.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、4	334,881.78	256,242.83
存货	四、5	191,699.42	152,329.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,577,022.57	30,146,057.24
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、6	96,609,591.12	87,247,873.70
在建工程	四、7	3,927,706.20	16,395,760.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、8	9,329,419.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、9	6,260,021.96	9,019,941.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			4,118,985.00
非流动资产合计		116,126,739.16	116,782,560.16
资产总计		160,703,761.73	146,928,617.40

## 资产负债表(续)

编制单位: 青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、10	8,202,475.61	18,482,605.38
预收款项	四、11	1,121,869.43	1,570,971.83
应付职工薪酬	四、12	270,930.02	151,257.86
应交税费	四、13	1,335,364.16	64,976.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、14	2,650,247.48	12,862.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,580,886.70	20,282,674.22
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	四、15	55,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		68,580,886.70	60,282,674.22
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	四、16	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
专项储备	四、17		389,266.96
盈余公积	四、18	5,008,321.15	3,268,945.42
未分配利润	四、19	17,114,553.88	12,987,730.80
所有者权益合计		92,122,875.03	86,645,943.18
负债和所有者权益总计		160,703,761.73	146,928,617.40

## 利润表

编制单位：青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012年度
一、营业收入	四、20	259,404,156.84	202,127,509.74
减：营业成本	四、20	189,849,254.54	136,272,130.70
营业税金及附加	四、21	1,244,533.40	623,474.77
销售费用	四、22	34,669,272.48	30,893,219.48
管理费用	四、23	7,452,571.69	9,007,325.10
财务费用	四、24	2,778,723.95	1,434,141.34
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		23,409,800.78	23,897,218.35
加：营业外收入	四、25		70,700.90
减：营业外支出	四、26	404.25	1,469,193.47
其中：非流动资产处置损失		404.25	1,469,193.47
三、利润总额		23,409,396.53	22,498,725.78
减：所得税费用	四、27	6,015,639.25	6,025,096.56
四、净利润		17,393,757.28	16,473,629.22
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		17,393,757.28	16,473,629.22

## 现金流量表

编制单位：青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,447,314.70	231,794,101.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、28	54,253.90	246,446.69
经营活动现金流入小计		292,501,568.60	232,040,548.09
购买商品、接受劳务支付的现金		222,040,249.79	151,839,391.94
支付给职工以及为职工支付的现金		16,152,275.89	11,594,448.75
支付的各项税费		16,764,466.47	16,085,958.51
支付其他与经营活动有关的现金	四、28	18,981,954.15	30,267,745.70
经营活动现金流出小计		273,938,946.30	209,787,544.90
经营活动产生的现金流量净额		18,562,622.30	22,253,003.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,936,988.63	41,489,059.96
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,936,988.63	41,489,059.96
投资活动产生的现金流量净额		-16,936,988.63	-41,489,059.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,565.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,360,536.32	14,520,186.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,360,536.32	14,522,751.83
筹资活动产生的现金流量净额		639,463.68	-14,522,751.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		2,265,097.35	-33,758,808.60
加：年初现金及现金等价物余额		24,860,661.93	58,619,470.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		27,125,759.28	24,860,661.93

## 所有者权益变动表

编制单位：青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	70,000,000.00			389,266.96	3,268,945.42	12,987,730.80	86,645,943.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	70,000,000.00			389,266.96	3,268,945.42	12,987,730.80	86,645,943.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-389,266.96	1,739,375.73	4,126,823.08	5,476,931.85
（一）净利润						17,393,757.28	17,393,757.28
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						17,393,757.28	17,393,757.28
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					1,739,375.73	-13,266,934.20	-11,527,558.47
1.提取盈余公积					1,739,375.73	-1,739,375.73	
2.对所有者的分配						-11,527,558.47	-11,527,558.47
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				-389,266.96			
1.本期提取				2,710,637.55			
2.本期使用				3,099,904.51			
四、本期期末余额	70,000,000.00				5,008,321.15	17,114,553.88	92,122,875.03

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00				1,621,582.50	11,113,951.32	82,735,533.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	70,000,000.00				1,621,582.50	11,113,951.32	82,735,533.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				389,266.96	1,647,362.92	1,873,779.48	3,910,409.36
（一）净利润						16,473,629.22	16,473,629.22
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						16,473,629.22	16,473,629.22
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					1,647,362.92	-14,599,849.74	-12,952,486.82
1.提取盈余公积					1,647,362.92	-1,647,362.92	
2.对所有者的分配						-12,952,486.82	-12,952,486.82
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				389,266.96			
1.本期提取				2,255,691.49			
2.本期使用				1,866,424.53			
四、本期末余额	70,000,000.00			389,266.96	3,268,945.42	12,987,730.80	86,645,943.18

# 青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

## 财务报表附注

2012年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

青岛中石油昆仑天然气利用有限公司(以下简称“本公司”)系由中石油昆仑天然气利用有限公司(以下简称“昆仑利用有限公司”)和山东胜利投资股份有限公司于2009年7月17日在山东省青岛市出资设立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为30年。注册资本为7,000万元, 其中昆仑利用有限公司出资3,570万元, 占注册资本的51%, 山东胜利投资股份有限公司出资3,430万元, 占注册资本的49%。上述出资已经山东德盛有限责任会计师事务所有限公司审验, 并出具了鲁德所验【2009】1-119号以及鲁德所验【2009】1-143号验资报告。

本公司的母公司为昆仑利用有限公司, 最终母公司为中国石油天然气集团公司。

本公司营业执照为370205020000208号, 注册地址为山东省青岛市四方区人民路127号甲2-2室, 法定代表人王鹏。本公司经批准的经营范围为: 危险货物运输(2类); 经营: 压缩天然气; 一般经营项目: 天然气的技术研究及相关咨询服务; 批发: 燃气汽车配件, 化工产品(不含危险品), 机械设备, 仪器仪表; 货物进出口、技术进出口。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 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2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

#### 6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务及外币财务报表折算

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币

专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后

续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 9. 应收款项

应收款项为应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条件收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率

为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 11. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 12. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

**(2) 采用公允价值模式核算政策**

① 采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的依据

a.投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

b.公司能够从房地产市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

②与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的计入投资性房地产成本；不满足投资性房地产确认条件的，计入当期损益。

③折旧或摊销:采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

**13. 固定资产****(1) 固定资产确认条件**

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

①该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、输气设施、运输工具、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—30	5	3.17-4.13
机器设备	5—20	5	4.75-19.00
运输工具	7—8	5	11.88-13.57
其他	4—5	5	19.00-23.75

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额计提减值准备，减

值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### **（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **14. 在建工程**

### **（1）在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **（2）在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 15. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 16. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括租赁费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 18. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 19. 收入

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

天然气的零售业务，对每日的实际售出数量及金额进行统计，确认当天的销售收入。天然气的批发业务，为客户送货时，由客户在送货单上签字，以此作为向客户进行结算的依据，确认收入的实现。

### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## **20. 政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### **(1) 政府补助类型**

根据相关政府文件规定的补助对象，公司将政府补助划分为主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### **(2) 政府补助会计处理**

政府补助在能够满足政府补助所附的条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产的使用寿命，自相关资产可供使用时起将递延收益分期转入营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 22. 租赁

### (1) 租赁的确认标准：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。公司目前存在对外出租的投资性房地产。

### (2) 经营租赁的会计处理

本公司对外出租的房产在符合收入确认的条件时计入“其他业务收入”。

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## 23. 专项储备

根据财政部、安全监管总局《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）的规定，公司参考危险品生产与储存企业计提安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取。

#### 24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### （1）主要会计政策变更说明

无

##### （2）主要会计估计变更说明

无

#### 25. 前期会计差错更正

无

### 三、税项

#### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%
营业税	应税收入额	5%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际应缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 四、财务报表重要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
银行存款	27,125,759.28	24,860,661.93
合计	27,125,759.28	24,860,661.93

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2. 应收账款

##### （1）应收账款按种类列示

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,928,170.67	96.40		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合				
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	520,136.65	3.60		
合 计	14,448,307.32	100.00		

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,818,694.61	74.48		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合				
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	623,015.36	25.52		
合 计	2,441,709.97	100.00		

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为100万元（含100万元）以上并单独计提坏账准备的应收账款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的应收账款。

(2) 截止2013年12月31日，大额应收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1. 青岛润昊天然气有限公司	股东的子公司	8,232,739.70	1年以内	56.98
2. 青岛公交集团	非关联方	5,695,430.97	1年以内	39.42
合 计	—	13,928,170.67	—	96.40

(3) 截止2012年12月31日，大额应收账款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1. 青岛公交集团	非关联方	1,818,694.61	1年以内	74.48
2. 青岛中石油昆仑中能天然气利用有限公司	同一实际控制人	520,822.78	1年以内	21.33
合 计	—	2,339,517.39	—	95.81

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	2,476,374.77	2,435,112.66
合计	2,476,374.77	2,435,112.66

#### (2) 截止2013年12月31日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司山东实华天然气有限公司	购气款	1,130,920.90	1年以内	45.67
胶州市供电公司	电费	560,537.46	1年以内	22.64
山东电力集团公司青岛供电公司	电费	210,000.00	1年以内	8.48
中国石油化工股份有限公司天然气榆济管道分公司	管输款	176,299.06	1年以内	7.12
国家电网山东即墨市供电公司	电费	100,000.00	1年以内	4.04
合计	—	2,177,757.42	—	87.95

#### (3) 截止2012年12月31日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司山东实华天然气有限公司	购气款	658,057.74	1年以内	27.02
胶州市供电公司	电费	425,104.11	1年以内	17.46
中国石油化工股份有限公司天然气榆济管道分公司	管输款	309,033.62	1年以内	12.69
山东电力集团公司青岛供电公司	电费	205,000.00	1年以内	8.42
中国石油化工股份有限公司天然气分公司山东省天然气管道有限责任公司	购气款	70,674.10	1年以内	2.90
合计	—	1,667,869.57	—	68.49

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合				
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	334,881.78	100.00		
合计	334,881.78	100.00		

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合				
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	256,242.83	100.00		
合 计	256,242.83	100.00		

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为 100 万元（含 100 万元）以上并单独计提坏账准备的其他应收款。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的其他应收款。

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1. 应收职工社保款	公司员工	138,059.50	1 年以内	41.23
1. 青岛昊宇石化有限公司	合作单位	50,000.00	3-4 年	14.93
2. 胶南市鑫发物资有限公司.	合作单位	20,000.00	3-4 年	5.97
3. 青岛瑞华加油站有限公司	合作单位	20,000.00	3-4 年	5.97
4. 青岛市崂山区天马加油站有限公司	合作单位	15,000.00	3-4 年	4.48
合 计	—	243,059.50	—	72.58

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1. 青岛昊宇石化有限公司	合作单位	50,000.00	2-3 年	19.51
2. 胶南市鑫发物资有限公司	合作单位	20,000.00	2-3 年	7.81
3. 青岛瑞华加油站有限公司	合作单位	20,000.00	2-3 年	7.81
4. 青岛宏兴荣加油站	合作单位	15,000.00	2-3 年	5.85
5. 青岛市崂山区天马加油站有限公司	合作单位	15,000.00	2-3 年	5.85
合 计	—	120,000.00	—	46.83

5. 存货

存货项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,646.36		1,646.36			
库存商品	190,053.06		190,053.06	152,329.85		152,329.85
合计	191,699.42		191,699.42	152,329.85		152,329.85

## 6. 固定资产

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计	105,134,162.59	20,253,082.61	8,085.00	125,379,160.20
房屋建筑物	35,880,217.63	678,069.50		36,558,287.13
机器设备	40,334,760.69	19,504,843.69	8,085.00	59,831,519.38
运输工具	26,239,884.47			26,239,884.47
其他	2,679,299.80	70,169.42		2,749,469.22
二、累计折旧合计	17,886,288.89	10,890,960.94	7,680.75	28,769,569.08
房屋建筑物	4,896,031.06	203,886.48		5,099,917.54
机器设备	6,488,647.52	7,507,459.95	7,680.75	13,988,426.72
运输工具	5,795,277.54	3,116,212.38		8,911,489.92
其他	706,332.77	63,402.13		769,734.90
三、固定资产账面净值合计	87,247,873.70			96,609,591.12
房屋建筑物	30,984,186.57			31,458,369.59
机器设备	33,846,113.17			45,843,092.66
运输工具	20,444,606.93			17,328,394.55
其他	1,972,967.03			1,979,734.32
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	87,247,873.70			96,609,591.12
房屋建筑物	30,984,186.57			31,458,369.59
机器设备	33,846,113.17			45,843,092.66
运输工具	20,444,606.93			17,328,394.55
其他	1,972,967.03			1,979,734.32

注 1：公司本期计提折旧额为 10,890,960.94 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 20,253,082.61 元；

注 2：公司城阳金安达、城阳鑫德及李沧全泰子站的办公用房为公司自建，但由于子站的土地为租赁所得，因而无法办理房产证；

注 3：期末固定资产不存在减值情形。

### 7. 在建工程

工程项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
青岛中石油昆仑胶州加气母站	12,707,690.04	3,991,788.11	16,699,478.15	
青岛市蓝村加气母站改造工程	1,974,643.19	1,522,632.20	3,497,275.39	
胶州-蓝村加气母站联络线输气管道工程	1,159,917.62	1,193,084.89		2,353,002.51
青岛中石油昆仑天然气利用有限公司蓝村母站、胶州母站及 10 座子站改造工程	233,450.17	1,338,988.56		1,572,438.73
青岛中石油昆仑天然气利用有限公司胶州瑞华加气站	231,421.00	-231,421.00		
青岛中石油昆仑天然气利用有限公司开发区加气一站	88,638.00	-88,638.00		
设备购置		56,329.07	56,329.07	
其 他		2,264.96		2,264.96
合 计	16,395,760.02	7,785,028.79	20,253,082.61	3,927,706.20

注:1：其中利息资本化金额为 1,490,600.00 元。

注:2：期末在建工程不存在减值情形。

### 8. 无形资产

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原价合计		9,503,653.50		9,503,653.50
土地使用权		9,503,653.50		9,503,653.50
二、累计摊销额合计		174,233.62		174,233.62
土地使用权		174,233.62		174,233.62
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计				9,329,419.88
土地使用权				9,329,419.88

注 1：2013 年度无形资产摊销额为 174,233.62 元；

注 2：截止 2013 年 12 月 31 日，公司拥有土地使用权共一宗：

土地使用权 1：编号为胶国用（2013）第 23-5 号，位于胶莱镇中大高村西侧，面积 33335.0 平米，终止日期为 2063 年 01 月 15 号，使用权类型为出让，用途为工业用地；

注 3：公司蓝村加气母站经营场所系 2009 年 12 月昆仑利用与青岛胜蓝天然气有限公司签订《资产转让合同》购买所得，面积 30 亩，位于青岛市蓝村工业园区内。该处土地原为蓝村镇人民政府有偿转让给青岛胜蓝天然气有限公司，2009 年 12 月本公司与蓝村镇人民政府、青岛胜蓝天然气有限公司三方签订《合同书》约定转让土地使用权于本公司。截至评估基准日，该土地尚未办理出土地使用权证，地上的 7 项未办理出房屋所有权证，但该加气母站建站时获得了规划、燃气及消防主管部门的审批通过；

注 4：期末无形资产不存在减值情形。

9. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
蓝村母站土地使用费	839,941.42		19,919.52	820,021.90
子站场地租赁费	8,180,000.02	450,000.00	3,189,999.96	5,440,000.06
合 计	9,019,941.44	450,000.00	3,209,919.48	6,260,021.96

10. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	5,632,949.52	11,969,098.22
1-2年	1,683,864.05	6,513,507.16
2-3年	885,662.04	
合 计	8,202,475.61	18,482,605.38

(2) 截止2013年12月31日，应付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应付款项总额的比例(%)
1.中国石油天然气股份有限公司管道销售分公司	购气款	1,762,180.49	1年以内	21.48
2.青岛平建建筑安装股份有限公司	工程款	1,378,499.00	1年以内	16.81
3.安瑞科(廊坊)能源装备集成有限公司	设备款	1,258,600.00	1至2年	15.34
4.中国化学工程第十三建设有限公司	工程款	756,344.00	1年以内	9.22
5.成都佳益气体压缩机制造有限公司	设备款	588,000.00	2至3年	7.17
合 计	—	5,743,623.49	—	70.02

(3) 截止2012年12月31日，应付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应付款项总额的比例(%)
1.中石油山东天然气管道有限公司	购气款	5,860,584.00	1年以内	31.71
2.青岛平建建筑安装股份有限公司	工程款	2,280,000.00	1至2年	12.34
3.江苏华东工业设备安装股份有限公司	设备款	1,428,987.31	1至2年	7.73
4.安瑞科(廊坊)能源装备集成有限公司	设备款	1,391,600.00	1年以内	7.53
5.浙江强盛压缩机制造有限公司	设备款	1,150,000.00	1至2年	6.22
合 计	—	12,111,171.31	—	65.53

11. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,114,996.93	1,570,971.83
1-2 年	6,872.50	
合 计	1,121,869.43	1,570,971.83

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
1.北京燃气集团山东有限公司	150,172.45	1 年以内	13.39
2.五莲一达燃气有限公司	97,554.60	1 年以内	8.70
3.诸城市新动力油气综合利用有限公司	55,464.20	1 年以内	4.94
4.乳山万豪华盛燃气销售有限公司	31,803.00	1 年以内	2.83
5.青岛旭然晟天然气有限公司	30,061.35	1 年以内	2.68
合 计	365,055.60	—	32.54

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
1.青岛润昊天然气有限公司	403,155.91	1 年以内	25.66
2.青岛中能通用燃气有限公司	176,531.50	1 年以内	11.24
3.青岛旭然晟天然气有限公司	70,793.25	1 年以内	4.51
4.烟台双塔食品股份有限公司	64,205.75	1 年以内	4.09
5.北京燃气集团山东有限公司	44,147.75	1 年以内	2.81
合 计	758,834.16	—	48.31

12. 应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,860,206.19	10,860,206.19	
二、职工福利费		1,505,018.08	1,505,018.08	
三、社会保险费		2,393,381.33	2,393,381.33	
四、住房公积金		895,163.04	895,163.04	
五、工会经费和职工教育经费	151,257.86	617,031.23	497,359.07	270,930.02
合 计	151,257.86	16,270,799.87	16,151,127.71	270,930.02

13. 应交税费

税费项目	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-178,481.79	112,477.61
所得税	1,401,697.97	-150,746.85
城建税	29,220.93	25,517.82
教育费附加	12,523.26	10,936.21
地方教育附加	8,348.84	7,290.81
个人所得税	2,607.78	3,755.96
其他	59,447.17	55,744.79
合 计	1,335,364.16	64,976.35

14. 其他应付款

账 龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	2,650,247.48	12,862.80
合 计	2,650,247.48	12,862.80

注：期末其他应付款余额主要为职工风险抵押金及预提的子站的场地租赁费。

15. 长期借款

借款类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
信用借款	40,000,000.00	15,000,000.00		55,000,000.00
合 计	40,000,000.00	15,000,000.00		55,000,000.00

注：长期借款系从中油财务有限责任公司取得的信用借款。

16. 实收资本

投资者名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	比例	金额			比例	金额
中石油昆仑天然气利用有限公司	51%	35,700,000.00			51%	35,700,000.00
山东胜利投资股份有限公司	49%	34,300,000.00			49%	34,300,000.00
合 计	100.00%	70,000,000.00			100.00%	70,000,000.00

注：公司设立及历次股本变动情况详见本报告“附注一、公司基本情况”。

17. 专项储备

项 目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
安全生产费	389,266.96	2,710,637.55	3,099,904.51	
合 计	389,266.96	2,710,637.55	3,099,904.51	

注：公司按照《企业安全生产费提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取及使用安全生产费。

**18. 盈余公积**

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,268,945.42	1,739,375.73		5,008,321.15
合 计	3,268,945.42	1,739,375.73		5,008,321.15

注：盈余公积 2013 年度增加额 1,739,375.73 元系按公司 2013 年度净利润的 10% 提取。

**19. 未分配利润**

项 目	2013 年度	2012 年度
上年年末未分配利润	12,987,730.80	11,113,951.32
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	12,987,730.80	11,113,951.32
本期增加数	17,393,757.28	16,473,629.22
其中：本期归属于母公司股东的净利润	17,393,757.28	16,473,629.22
本期减少数	13,266,934.20	14,599,849.74
其中：本期提取盈余公积	1,739,375.73	1,647,362.92
本期分配现金股利	11,527,558.47	12,952,486.82
本期期末未分配利润	17,114,553.88	12,987,730.80

**20. 营业收入和营业成本**

**(1) 营业收入明细列示**

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	259,404,156.84	202,127,509.74
营业收入合计	259,404,156.84	202,127,509.74

**(2) 营业成本明细列示**

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	189,849,254.54	136,272,130.70
营业成本合计	189,849,254.54	136,272,130.70

**(3) 主营业务按产品分项列示**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
CNG 销售	259,404,156.84	189,849,254.54	202,127,509.74	136,272,130.70
合 计	259,404,156.84	189,849,254.54	202,127,509.74	136,272,130.70

**(4) 主营业务按销售方式分项列示**

行业名称	2013 年度发生额		2012 年度发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售	139,910,195.49	84,614,433.94	122,182,855.21	67,247,260.08
批发	119,493,961.35	105,234,820.60	79,944,654.53	69,024,870.62
合 计	259,404,156.84	189,849,254.54	202,127,509.74	136,272,130.70

(5) 2013 年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛润昊天然气有限公司	77,183,406.26	29.75
青岛公交集团	30,845,698.39	11.89
青岛齐福能源有限公司	11,401,422.45	4.40
青岛泰能汽车燃气发展有限公司	9,141,044.52	3.52
青岛中石油昆仑中能天然气利用有限公司	7,014,972.31	2.70
合 计	135,586,543.93	52.26

(6) 2012 年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
青岛润昊天然气有限公司	28,048,342.93	13.88
青岛公交集团	16,682,762.86	8.25
青岛泰能汽车燃气发展有限公司	16,088,093.16	7.96
青岛新奥新城燃气有限公司	11,298,292.83	5.59
青岛齐福能源有限公司	8,367,761.02	4.14
合 计	80,485,252.80	39.82

21. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2013 年度	2012 年度
城市维护建设税	7%	725,977.81	363,693.60
教育费附加	3%	311,133.35	155,868.70
地方教育附加	2%	207,422.24	103,912.47
合 计		1,244,533.40	623,474.77

22. 销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	8,774,355.01	6,854,405.72
低值易耗品摊销		380,039.26
燃料动力费	1,541,262.63	1,382,619.84
折旧折耗摊销	4,985,144.78	5,211,716.09
税费		82,081.52

运输费	7,029,988.36	4,296,750.00
维护及修理费	3,194,680.37	341,824.79
差旅费	57,952.20	54,682.38
办公费	61,630.83	251,428.34
公司宣传费	189,563.70	70,969.86
租赁费	6,661,207.60	7,599,907.55
财产保险费	533,853.20	562,668.67
劳动保护费	136,324.50	492,232.03
检测费		393,020.00
试验检验费	930,179.56	761,520.48
物料消耗	110,264.24	29,249.17
其他	462,865.50	2,128,103.78
合 计	34,669,272.48	30,893,219.48

### 23. 管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
办公费	529,205.39	730,412.76
财产保险费	52,926.84	89,685.22
差旅费	512,922.43	665,926.43
低值易耗品摊销	75,846.42	114,010.75
会议费	89,360.00	46,106.00
技术服务费	394,589.00	92,445.00
燃料动力	233,594.14	264,836.59
税费	88,929.65	338,556.38
维护及修理费	58,665.27	118,352.13
物业管理费		128,320.11
业务招待费	1,071,302.90	877,040.92
折旧折耗摊销	104,465.27	1,362,388.18
职工薪酬	4,455,032.22	2,288,290.84
咨询审计费	194,542.32	39,379.00
租赁费	1,037,575.60	774,341.02
其他	-1,446,385.76	1,077,233.77
合 计	7,452,571.69	9,007,325.10

### 24. 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	2,832,977.85	1,567,700.00
减：利息收入	54,253.90	175,745.79
手续费支出		42,187.13
合 计	2,778,723.95	1,434,141.34

## 25. 营业外收入

### 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入			70,700.90	70,700.90
合 计			70,700.90	70,700.90

## 26. 营业外支出

### 营业外支出明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	404.25	404.25	1,469,193.47	1,469,193.47
其中：固定资产处置损失	404.25	404.25	1,469,193.47	1,469,193.47
合 计	404.25	404.25	1,469,193.47	1,469,193.47

## 27. 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	6,015,639.25	6,025,096.56
合 计	6,015,639.25	6,025,096.56

## 28. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
利息收入	54,253.90	175,745.79
营业外收入		70,700.90
合 计	54,253.90	246,446.69

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
销售费用付现	15,373,863.81	12,544,324.68
管理费用付现	2,616,931.56	4,904,078.95
土地租赁费	450,000.00	8,035,000.00
往来款及其他	541,158.78	4,784,342.07
合 计	18,981,954.15	30,267,745.70

## 29. 现金流量表附注

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,393,757.28	16,473,629.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,890,960.94	9,517,284.06
无形资产摊销	174,233.62	-
长期待摊费用摊销	3,209,919.48	3,964,919.50
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）	404.25	1,469,193.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,832,977.85	1,567,700.00
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）		
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）	-39,369.57	261,850.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,576,498.41	-11,060,173.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,323,763.14	58,600.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,562,622.30	22,253,003.19
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	27,125,759.28	24,860,661.93
减：现金的年初余额	24,860,661.93	58,619,470.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,265,097.35	-33,758,808.60

(2) 现金及现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度
一、现金	27,125,759.28	24,860,661.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,125,759.28	24,860,661.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	27,125,759.28	24,860,661.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、关联方关系及其交易

1. 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 关联方关系

(1) 母公司情况

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
中石油昆仑天然气利用有限公司	母公司	有限公司	深圳	68039877-9	天然气	400,000.00	51%	51%

(2) 其他关联方

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
青岛润昊天然气有限公司	79400812-6	股东的子公司
青岛中石油昆仑中能天然气利用有限公司	56856432-7	同一实际控制人

3. 关联方交易

销售货物

关联方名称	2013 年度			2012 年度		
	金额	占同类销货的比例 (%)	定价政策	金额	占同类销货的比例 (%)	定价政策
青岛润昊天然气有限公司	77,183,406.26	29.75	中石油定价	28,048,342.93	13.88	中石油定价
合 计	77,183,406.26	29.75		28,048,342.93	13.88	

## 4. 未结算项目款项

关联方名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备
应收账款:	8,232,739.70	39.42				
青岛润昊天然气有限公司	8,232,739.70	39.42				
青岛中石油昆仑中能天然气利用有限公司				520,822.78	21.33	

## 六、或有事项

无。

## 七、承诺事项

无。

## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目说明：

## 1. 资产负债表

报表项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动金额	变动幅度%	备注
应收账款	14,448,307.32	2,441,709.97	12,006,597.35	491.73	注 1
在建工程	3,927,706.20	16,395,760.02	-12,468,053.82	-76.04	注 2
无形资产	9,329,419.88		9,329,419.88		注 3
长期待摊费用	6,260,021.96	9,019,941.44	-2,759,919.48	-30.60	注 4
应付账款	8,202,475.61	18,482,605.38	-10,280,129.77	-55.62	注 5

注 1：主要系公司客户青岛润昊天然气有限公司和青岛公交集团销售大幅增加相应欠款增加所致；

注 2：主要系胶州加气母站转固定资产所致；

注 3：主要系公司新增土地使用权所致；

注 4：主要系子站场地租赁费摊销所致；

注 5：主要系本期支付工程款所致。

## 2. 利润表

报表项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动幅度%	备注
营业成本	189,849,254.54	136,272,130.70	53,577,123.84	39.32	注 1
财务费用	2,778,723.95	1,434,141.34	1,344,582.61	93.76	注 2

注 1：主要系本期销售收入增加导致成本增加所致；

注 2：主要系本期长期借款增加利息增加所致。

青岛中石油昆仑天然气利用有限公司

2014 年 3 月 29 日