

南京华润燃气有限公司
2012、2013 年度财务报表审计报告
天衡审字（2014）01190 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2014）01190 号

南京华润燃气有限公司董事会：

我们审计了后附的南京华润燃气有限公司（以下简称“华润燃气”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度、2013 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华润燃气管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，华润燃气财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润燃气公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(本页无正文)

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国·南京 中国注册会计师:

2014年4月10日

合并资产负债表

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	33,163,898.40	34,821,018.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	82,578,208.45	74,143,812.63
预付款项	五、4	54,876,066.73	28,249,342.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	38,184,395.09	26,203,532.36
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,923,418.23	1,306,969.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		211,725,986.90	164,724,675.61
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五、7	12,200,790.12	11,844,154.70
投资性房地产			
固定资产	五、8	81,044,391.01	65,549,003.64
在建工程	五、9	3,460,957.46	1,347,152.59
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	五、10	251,512.83	316,229.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	51,894,762.41	3,817,891.06
递延所得税资产	五、12	324,652.94	754,406.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,177,066.77	83,628,837.37
资产总计		360,903,053.67	248,353,512.98

公司法定代表人：

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：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	53,729,686.52	19,187,990.40
预收款项	五、15	63,063,998.99	20,622,154.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	6,132,895.00	6,547,310.00
应交税费	五、17	2,411,251.09	7,197,954.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	151,634,172.95	49,791,276.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		276,972,004.55	103,346,685.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、19	5,532,960.60	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20		218,804.68
非流动负债合计		5,532,960.60	218,804.68
负债合计		282,504,965.15	103,565,490.63
所有者权益：			
实收资本	五、21	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	五、22	20,000.00	20,000.00
减：库存股			
专项储备	五、23		1,855,873.30
盈余公积	五、24	12,439,376.40	10,491,017.14
一般风险准备			
未分配利润	五、25	15,938,712.12	82,421,131.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		78,398,088.52	144,788,022.35
少数股东权益		-0.00	
所有者权益合计		78,398,088.52	144,788,022.35
负债和所有者权益总计		360,903,053.67	248,353,512.98

公司法定代表人：

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：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、营业总收入		981,875,693.78	623,573,713.27
其中：营业收入	五、26	981,875,693.78	623,573,713.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		949,061,644.92	580,708,521.63
其中：营业成本	五、26	868,346,769.45	505,886,723.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、27	1,239,837.78	1,762,179.38
销售费用	五、28	58,565,036.71	46,507,115.58
管理费用	五、29	18,294,556.59	24,749,538.73
财务费用	五、30	2,344,345.19	1,616,091.20
资产减值损失	五、31	271,099.20	186,873.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,056,635.42	577,595.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		356,635.42	577,595.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,870,684.28	43,442,786.64
加：营业外收入	五、33	291,037.65	780,857.09
减：营业外支出	五、34	5,500,866.45	55,659.25
其中：非流动资产处置损失		5,397,763.96	775.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,660,855.48	44,167,984.48
减：所得税费用	五、35	7,233,633.20	12,165,066.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,427,222.28	32,002,917.61
归属于母公司所有者的净利润		21,427,222.28	32,002,917.61
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,427,222.28	32,002,917.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,427,222.28	32,002,917.61
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：

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：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,111,404.81	680,253,310.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	34,683,954.76	610,433.23
经营活动现金流入小计		1,176,795,359.57	680,863,744.04
购买商品、接受劳务支付的现金		975,197,553.10	559,409,461.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,254,269.64	28,599,887.57
支付的各项税费		23,639,468.45	24,393,163.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	31,287,378.83	48,519,601.19
经营活动现金流出小计		1,063,378,670.02	660,922,113.03
经营活动产生的现金流量净额		113,416,689.55	19,941,631.01
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		700,000.00	85,744.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,389,167.80	847,952.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38	1,020,000.00	14,459,753.70
投资活动现金流入小计		5,109,167.80	15,393,450.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,741,924.82	13,200,929.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	29,188,855.10	8,470,794.35
投资活动现金流出小计		90,930,779.92	21,671,724.28
投资活动产生的现金流量净额		-85,821,612.12	-6,278,273.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	55,900,000.00	17,182,249.75
筹资活动现金流入小计		55,900,000.00	17,182,249.75
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,152,046.85	1,825,702.06
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,152,046.85	1,825,702.06
筹资活动产生的现金流量净额		-29,252,046.85	15,356,547.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-150.99	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,657,120.41	29,019,905.00
加：期初现金及现金等价物余额		34,821,018.81	5,801,113.81
六、期末现金及现金等价物余额		33,163,898.40	34,821,018.81

公司法定代表人：

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：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其 他		
一、上期期末余额	50,000,000.00	20,000.00		1,855,873.30	10,491,017.14		82,421,131.91			144,788,022.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00	20,000.00		1,855,873.30	10,491,017.14		82,421,131.91			144,788,022.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,855,873.30	1,948,359.26		-66,482,419.79			-66,389,933.83
（一）净利润							21,427,222.28			21,427,222.28
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,427,222.28			21,427,222.28
（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					1,948,359.26		-87,909,642.07			-85,961,282.81
1、提取盈余公积					1,948,359.26		-1,948,359.26			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配							-85,961,282.81			-85,961,282.81
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取				2,101,374.24						2,101,374.24
2、本期使用				3,957,247.54						3,957,247.54
四、本期期末余额	50,000,000.00	20,000.00			12,439,376.40		15,938,712.12			78,398,088.52

公司法定代表人：

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（续）

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其 他		
一、上期期末余额	50,000,000.00	20,000.00			7,167,450.34		53,741,781.10			110,929,231.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00	20,000.00			7,167,450.34		53,741,781.10			110,929,231.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							32,002,917.61			32,002,917.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,002,917.61			32,002,917.61
（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、提取盈余公积					3,323,566.80		-3,323,566.80			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取				3,411,888.36						3,411,888.36
2、本期使用				1,556,015.06						1,556,015.06
四、本期期末余额	50,000,000.00	20,000.00		1,855,873.30	10,491,017.14		82,421,131.91			144,788,022.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,163,898.40	25,027,509.11
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	82,578,208.45	74,143,812.63
预付款项		54,876,066.73	28,249,342.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	38,184,395.09	17,918,781.29
存货		2,923,418.23	1,306,969.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		211,725,986.90	146,646,414.84
非流动资产：			
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	十、3	12,200,790.12	31,844,154.70
投资性房地产			
固定资产		81,044,391.01	65,549,003.64
在建工程		3,460,957.46	1,347,152.59
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		251,512.83	316,229.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,894,762.41	3,817,891.06
递延所得税资产		324,652.94	754,406.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,177,066.77	103,628,837.37
资产总计		360,903,053.67	250,275,252.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		53,729,686.52	19,187,990.40
预收款项		63,063,998.99	20,622,154.84
应付职工薪酬		6,132,895.00	6,547,310.00
应交税费		2,411,251.09	7,197,563.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		151,634,172.95	49,769,776.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		276,972,004.55	103,324,795.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		5,532,960.60	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			218,804.68
非流动负债合计		5,532,960.60	218,804.68
负债合计		282,504,965.15	103,543,600.13
所有者权益：			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		20,000.00	20,000.00
减：库存股			
专项储备			1,855,873.30
盈余公积		12,439,376.40	10,491,017.14
未分配利润		15,938,712.12	84,364,761.64
所有者权益合计		78,398,088.52	146,731,652.08
负债和所有者权益总计		360,903,053.67	250,275,252.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、营业收入	十、4	981,875,693.78	623,573,713.27
减：营业成本	十、4	868,346,769.45	505,886,723.63
营业税金及附加		1,239,837.78	1,762,179.38
销售费用		58,227,261.35	45,372,103.73
管理费用		18,263,951.59	24,689,447.82
财务费用		2,381,142.76	1,652,944.14
资产减值损失		355,665.28	112,372.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	-1,134,011.02	577,595.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,834,011.02	577,595.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,927,054.55	44,675,537.01
加：营业外收入		291,037.65	780,857.09
减：营业外支出		5,500,866.45	55,659.25
其中：非流动资产处置损失		5,397,763.96	775.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,717,225.75	45,400,734.85
减：所得税费用		7,233,633.20	12,165,066.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,483,592.55	33,235,667.98
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		19,483,592.55	33,235,667.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,111,404.81	673,753,310.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,583,681.87	571,125.49
经营活动现金流入小计		1,176,695,086.68	674,324,436.30
购买商品、接受劳务支付的现金		975,197,553.10	559,409,461.11
支付给职工以及为职工支付的现金		32,721,799.65	27,407,521.30
支付的各项税费		23,639,468.45	24,392,992.16
支付其他与经营活动有关的现金		48,819,536.84	60,253,729.60
经营活动现金流出小计		1,080,378,358.04	671,463,704.17
经营活动产生的现金流量净额		96,316,728.64	2,860,732.13
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		700,000.00	85,744.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,389,167.80	847,952.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,809,353.56	
收到其他与投资活动有关的现金		1,020,000.00	14,459,753.70
投资活动现金流入小计		22,918,521.36	15,393,450.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,741,924.82	13,200,929.93
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		20,104,738.05	1,020,000.00
投资活动现金流出小计		81,846,662.87	14,220,929.93
投资活动产生的现金流量净额		-58,928,141.51	1,172,520.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,900,000.00	17,182,249.75
筹资活动现金流入小计		55,900,000.00	17,182,249.75
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,152,046.85	1,825,702.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,152,046.85	1,825,702.06
筹资活动产生的现金流量净额		-29,252,046.85	15,356,547.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-150.99	
五、现金及现金等价物净增加额		8,136,389.29	19,389,800.47
加：期初现金及现金等价物余额		25,027,509.11	5,637,708.64
六、期末现金及现金等价物余额		33,163,898.40	25,027,509.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南京华润燃气有限公司

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	其 他	
一、上期期末余额	50,000,000.00	20,000.00		1,855,873.30	10,491,017.14	84,364,761.64		144,875,778.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	50,000,000.00	20,000.00		1,855,873.30	10,491,017.14	84,364,761.64		146,731,652.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,855,873.30	1,948,359.26	-68,426,049.52		-66,477,690.26
（一）净利润						19,483,592.55		19,483,592.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						19,483,592.55		19,483,592.55
（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					1,948,359.26	-87,909,642.07		-85,961,282.81
1、提取盈余公积					1,948,359.26	-1,948,359.26		
2、对所有者的分配						-85,961,282.81		-85,961,282.81
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								
1、本期提取				2,101,374.24				
2、本期使用				3,957,247.54				
四、本期期末余额	50,000,000.00	20,000.00			12,439,376.40	15,938,712.12		78,398,088.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京华润燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	2012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	其 他	
一、上期期末余额	50,000,000.00	20,000.00			7,167,450.34	54,452,660.46		111,640,110.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	50,000,000.00	20,000.00			7,167,450.34	54,452,660.46		111,640,110.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,855,873.30	3,323,566.80	29,912,101.18		35,091,541.28
（一）净利润						33,235,667.98		33,235,667.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						33,235,667.98		33,235,667.98
（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					3,323,566.80	-3,323,566.80		
1、提取盈余公积					3,323,566.80	-3,323,566.80		
2、对所有者的分配								
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								
1、本期提取				3,411,888.36				
2、本期使用				1,556,015.06				
四、本期期末余额	50,000,000.00	20,000.00		1,855,873.30	10,491,017.14	84,364,761.64		146,731,652.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京华润燃气有限公司

财务报表附注

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

南京华润燃气有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系华润燃气有限公司、南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司、南京中北(集团)股份有限公司及南京公共交通(集团)有限公司共同在中国南京市投资成立的中外合资企业。本公司成立于1999年1月5日, 经营期限为30年。

公司成立时的注册资本金为人民币2000万元。其中由南京中北(集团)股份有限公司出资人民币800万元, 占注册资本的40%, 南京公用控股(集团)有限公司出资人民币400万元, 占注册资本的20%, 南京市液化石油气公司出资人民币400万元, 占注册资本的20%, 南京新港开发总公司出资人民币400万元, 占注册资本的20%。

本公司成立后, 投资方及注册资本历经多次变更。于2006年度, 本公司增加注册资本至人民币5,000万元, 且各投资方变更如下: 由华润燃气有限公司出资人民币4,020万元, 占注册资本的80.4%; 南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司出资人民币500万元, 占注册资本的10%; 南京中北(集团)股份有限公司出资人民币280万元, 占注册资本的5.6%; 南京公共交通(集团)有限公司出资人民币200万元, 占注册资本的4%。此后, 截至本年末, 本公司投资方及注册资本未再发生变更。

本公司营业执照号为320100400015796, 主要经营范围为从事液化石油气(车用、瓶装、管道)加工、经营、销售、安装及运输; 天然气经营及运输; 燃气具销售、安装及维修; 燃气设施的投资、建设与安装; 车用燃气改装及相关技术服务。

二、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, 按照财政部于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, 以及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相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产

①本公司将持有的金融资产划分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。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③ 金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在

被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

① 本公司将持有的金融负债分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。

② 金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元以上（含 500 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下表列示（合并报表范围内关联企业债权不计提坏账准备）：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一至二年	5%	5%
二至三年	20%	20%
三至四年	40%	40%
四至五年	40%	40%
五年以上	80%	80%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 公司存货的主要项目包括原材料（含配件及库存燃气）、库存商品、低值易耗品、

开发用土地、开发产品、在产品（含工程施工、开发成本）、自制半成品、产成品等。

（2）计价

存货取得时按照发生的实际成本登记入账，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。期末按照成本与可变现净值孰低计价。

存货领用或者发出时，原材料、库存商品等存货均按实际成本计价，采用加权平均法核算。

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法，但一次性领用总额超过 5000 元时进行分期摊销。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时

计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30—40	5%	3.2%—2.4%
土地使用权	20—50	-	5%—2%

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 固定资产计价和折旧方法：固定资产折旧采用直线法，并按固定资产预计使用年限和预计净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	25年—40年	3.80%~2.40%
通用设备	5%	5年	19.00%
专用设备	5%	8年~15年	11.90%~6.33%
运输设备	5%	5年~10年	19.00%~9.50%
输气管道	5%	30年—40年	3.17%~2.40%

(4) 固定资产减值准备

期末，如果固定资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述固定资产减值准备不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化

金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的,无形资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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,予以资本化:

A、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;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C、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,应当证明其有用性;

D、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;

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用分项目单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销，如果该费用项目不能使以后会计期间受益的，即将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20. 收入

(1) 商品销售收入的确认：

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与交易相关的经济利益预计能够流入企业并且与销售该商品有关的成本能可靠计量时，确认收入实现。

(2) 劳务服务收入的确认：

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权而取得收入的确认：

公司提供拥有所有权的资产供他方使用的行为已经发生，按与使用方签订的有关合同、协议规定的收费时间和方法，在确定价款能收回时计算确认相关业务收入的实现。

(4) 利息收入的确认：

当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认利息收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

21、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

23、经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税收入及应税劳务	5%、3%
增值税	应税收入	17%、13%、11%
城市建设维护税	应纳营业税额及增值税额	7%
教育费附加	应纳营业税额及增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税费		按规定缴纳

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例		表决权比例	是否合并报表
								直接	间接		
南京华润八卦洲燃气有限公司【注】	有限责任	南京	燃气	2000万元	燃气设施的投资、建设与安装	0		0		0	是

【注】2013年南京华润八卦洲燃气有限公司已注销。

2、本期合并范围的变动情况

- (1) 本期无新纳入合并范围的主体
- (2) 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
南京华润八卦洲燃气有限公司	17,809,353.56	-247,016.71

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			454,777.82			633,015.30
小计			454,777.82			633,015.30
银行存款						
人民币			32,704,593.69			34,183,327.22
美元	742.49	6.0969	4,526.89	743.98	6.2855	4,676.29
港币						
小计			32,709,120.58			34,188,003.51
其他货币资金						
人民币						
小计						
合 计			33,163,898.40			34,821,018.81

期末货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

票据种类	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(2) 期末应收票据余额中无用于抵押、质押的票据。

(3) 2013年12月31日中无应收持公司5%（含5%）以上股份的股东单位票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合	83,435,727.82	100.00	857,519.37	1.03	74,892,740.03	100.00	748,927.40	1.00
组合小计	83,435,727.82	100.00	857,519.37	1.03	74,892,740.03	100.00	748,927.40	1.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	83,435,727.82	100.00	857,519.37	1.03	74,892,740.03	100.00	748,927.40	1.00

(2) 期末无单项金额重大，单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	82,856,675.45	99.31	828,566.75	74,892,740.03	100.00	748,927.40
1至2年	579,052.37	0.69	28,952.62	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	83,435,727.82		857,519.37	74,892,740.03		748,927.40

(4) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况

(5) 本期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 应收账款余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

股东单位名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
南京中北(集团)股份有限公司	3,565,285.72	35,652.86	2,987,866.50	29,878.67

(7) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(8) 2013年应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
南京中北(集团)股份有限公司	对公司有重大影响的投资方	3,565,285.72	4.27
南京市公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方	7,855,966.78	9.42
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	13,897,660.23	16.66
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	27,205,185.22	32.61

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
合计		52,524,097.95	62.95

2012年应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
南京中北(集团)股份有限公司	对公司有重大影响的投资方	2,987,866.50	3.99
南京市公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方	4,225,324.78	5.64
南京江南交通客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	7,308,277.04	9.76
南京扬子公交高新客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	3,110,230.76	4.15
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	3,147,392.36	4.20
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	26,483,763.71	35.36
合计		47,262,855.15	63.11

(9) 应收账款 2013 年金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
南京新城巴士有限公司	客户	24,084,934.88	一年以内	28.87
南京江南公交客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	16,233,584.77	一年以内	19.46
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	13,897,660.23	一年以内	16.66
阳泉华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司	6,138,842.23	一年以内	7.36
河源华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司	3,685,743.95	一年以内	4.42
合计		64,040,766.06		76.75

应收账款 2012 年金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
南京新城巴士有限公司	客户	21,469,987.75	一年以内	28.67
南京江南交通客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	7,308,277.04	一年以内	9.76
南京市公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方	4,225,324.78	一年以内	5.64
贵溪华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司	4,073,599.68	一年以内	5.44
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	3,147,392.36	一年以内	4.20
合计		40,224,581.61		53.71

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,429,312.38	93.72	27,466,837.86	97.23
1至2年	3,446,754.35	6.28	82,504.95	0.29
2至3年	-	-	700,000.00	2.48
3年以上	-	-	-	-
合计	54,876,066.73	100.00	28,249,342.81	100.00

(2) 预付款项余额中无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项2013年金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
江苏海投新能源投资有限公司	供应商	19,649,287.20	1年以内	燃气款
陕西靖边星源实业有限公司	供应商	15,000,000.00	1年以内	燃气款
江苏瑞赛思能源有限公司	供应商	2,292,712.50	1年以内	燃气款
山西易高煤层气有限公司	供应商	2,177,105.16	1年以内	燃气款
南京陕汽汽车销售有限公司	供应商	2,123,250.00	1年以内	购车款
合计		41,242,354.86		

预付款项2012年金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
山西易高煤层气有限公司	供应商	3,998,413.92	1年以内	燃气款
东莞市九丰天然气储运有限公司	供应商	2,418,000.00	1年以内	燃气款
中海石油气电集团有限责任公司福建贸易分公司	供应商	2,115,016.49	1年以内	燃气款
宁夏哈纳斯能源发展有限公司	供应商	2,000,000.00	1年以内	燃气款
中海石油气电集团有限责任公司浙江贸易分公司	供应商	1,930,439.71	1年以内	燃气款
合计		12,461,870.12		

(4) 期末预付账款余额中无预付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项情况。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项								
账龄分析法组合	38,625,487.48	100	441,092.39	1.14	26,482,117.52	100	278,585.16	1.05
组合小计	38,625,487.48	100	441,092.39	1.14	26,482,117.52	100	278,585.16	1.05
单项金额不重大但	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	38,625,487.48	100	441,092.39	1.14	26,482,117.52	100	278,585.16	1.05

(2) 期末无单项金额重大，单独进行减值测试的其他应收款项坏账准备计提情况

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	38,318,400.92	99.20	383,184.01	26,138,017.99	98.70	261,380.18
1至2年	23,392.91	0.06	1,169.65	344,099.53	1.30	17,204.98
2至3年	283,693.65	0.73	56,738.73	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	38,625,487.48	100.00	441,092.39	26,482,117.52	100.00	278,585.16

(4) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(7) 其他应收款2013年金额较大单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
华润燃气投资(中国)有限公司	中国华润总公司之子公司	35,216,857.73	1年以内	91.18
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	1,023,914.24	1年以内	2.65
南京捷奥物流有限公司	供应商	500,000.00	1年以内	1.29
合计		36,740,771.97		95.12

其他应收款2012年金额较大单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
华润燃气投资(中国)有限公司	中国华润总公司之子公司	23,568,709.50	1年以内	89.00
南京华博玄武天然气加气有限公司	其他单位	1,020,000.00	1年以内	3.85
合计		24,588,709.50		92.85

(8) 2013 年其他应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	35,395,517.61	91.64
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	1,023,914.24	2.65
中国华润总公司之合营或联营公司	中国华润总公司之合营或联营公司	84,233.58	0.22
合计		36,503,665.43	94.51

2012 年其他应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	23,631,585.99	89.24
中国华润总公司之合营或联营公司	中国华润总公司之合营或联营公司	399,916.45	1.51
合计		24,031,502.44	90.75

6、存货

(1) 分类情况

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	2,923,418.23	-	2,923,418.23	1,306,969.00	-	1,306,969.00
在产品						
低值易耗品						
库存商品						
合计	2,923,418.23	-	2,923,418.23	1,306,969.00	-	1,306,969.00

(2) 公司期末存货不存在需要计提跌价准备的情况。

7、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	1,457,032.50	-	1,457,032.50	1,457,032.50	-	1,457,032.50
按权益法核算的长期股权投资	10,743,757.62	-	10,743,757.62	10,387,122.20	-	10,387,122.20
合 计	12,200,790.12	-	12,200,790.12	11,844,154.70	-	11,844,154.70

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
华润(南京)市政设计有限公司	7%	7%	1,457,032.50	1,457,032.50	-	-	1,457,032.50
合 计			1,457,032.50	1,457,032.50	-	-	1,457,032.50

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	本期现金红利
南京华润天然气利用有限公司	49%	49%	9,800,000.00	10,387,122.20	356,635.42	-	10,743,757.62	8,120,323.54
合 计			9,800,000.00	10,387,122.20	356,635.42	-	10,743,757.62	8,120,323.54

(4) 公司期末长期股权投资不存在需要计提减值准备的情况。

(5) 合营企业

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南京华润天然气利用有限公司	有限公司	江苏南京	秦存良	加气站设施投资与建设	2,000.00	49.00%	49.00%	5,768.75	3,573.49	2,195.25	3,260.84	72.78

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值				
房屋及建筑物	20,296,951.67	4,533,741.45	3,100,286.14	21,730,406.98
专用设备	43,315,894.09	7,994,323.71	9,292,432.01	42,017,785.79
通用设备	2,180,472.62	798,097.57	150,031.64	2,828,538.55
运输设备	33,760,767.33	19,311,052.27	2,190,114.88	50,881,704.72
合计	99,554,085.71	32,637,215.00	14,732,864.67	117,458,436.04
二、累计折旧				
房屋及建筑物	2,193,442.35	660,018.90	563,823.46	2,289,637.79
专用设备	17,760,187.44	3,921,487.97	4,503,553.15	17,178,122.26
通用设备	1,139,977.80	373,700.32	41,296.46	1,472,381.66
运输设备	12,911,474.48	4,336,262.03	1,773,833.19	15,473,903.32
合计	34,005,082.07	9,291,469.22	6,882,506.26	36,414,045.03
三、账面净值				
房屋及建筑物	18,103,509.32			19,440,769.19
专用设备	25,555,706.65			24,839,663.53
通用设备	1,040,494.82			1,356,156.89
运输设备	20,849,292.85			35,407,801.40
合计	65,549,003.64			81,044,391.01
四、减值准备				
房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
合计				
五、账面价值				
房屋及建筑物	18,103,509.32			19,440,769.19
专用设备	25,555,706.65			24,839,663.53
通用设备	1,040,494.82			1,356,156.89
运输设备	20,849,292.85			35,407,801.40
合计	65,549,003.64			81,044,391.01

本期折旧额为 9,291,469.22 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 31,075,353.70 元。

(2) 公司本期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产。

9、在建工程

(1) 分类情况

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备-车辆	3,343,357.46	-	3,343,357.46	1,300,144.04	-	1,300,144.04
在安装设备-非车辆	117,600.00	-	117,600.00	47,008.55	-	47,008.55
合计	3,460,957.46	-	3,460,957.46	1,347,152.59	-	1,347,152.59

(2) 在建工程本期变动情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2013年12月31日
车辆	1,300,144.04	21,098,265.69	19,055,052.27	-	3,343,357.46
在安装设备	47,008.55	8,478,755.03	8,338,078.10	70,085.48	117,600.00
加气站	-	5,572,625.44	3,682,223.33	1,890,402.11	-
合计	1,347,152.59	35,149,646.16	31,075,353.70	1,960,487.59	3,460,957.46

(3) 期末在建工程不存在需要减值准备的情况。

10、无形资产

(1) 分类情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值				
土地使用权				
软件	662,000.00	70,085.48	-	732,085.48
合计	662,000.00	70,085.48	-	732,085.48
二、累计摊销				
土地使用权				
软件	345,770.74	134,801.91	-	480,572.65
合计	345,770.74	134,801.91	-	480,572.65
三、账面净值				
土地使用权				
软件	316,229.26			251,512.83
合计	316,229.26			251,512.83
四、减值准备				
土地使用权				
软件				
合计				
五、账面价值				
土地使用权				
软件	316,229.26			251,512.83
合计	316,229.26			251,512.83

本期摊销额为 134,801.91 元。

11、长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2013年12月31日
装修费	218,804.70	1,890,402.11	470,858.31	-	1,638,348.50
其他	3,599,086.36	70,000.00	203,039.28	-	3,466,047.08
LNG合作特许经营费	-	49,857,502.40	3,067,135.57	-	46,790,366.83
场地费	-	1,150,000.00	1,150,000.00	-	-
合计	3,817,891.06	52,967,904.51	4,891,033.16	-	51,894,762.41

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	1,298,611.76	324,652.94	942,946.48	235,736.62
可在以后年度税前扣除的费用				
其他非流动负债(递延收益)			218,804.68	54,701.17
安全生产费			1,855,873.30	463,968.33
合计	1,298,611.76	324,652.94	3,017,624.46	754,406.12
递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值损失	-	84,566.08
未弥补亏损	-	1,859,063.65
合计	-	1,943,629.73

2012年末南京华润八卦洲燃气有限公司累计可抵扣亏损金额为1,859,063.65元，资产减值损失为84,566.08元。公司管理层认为该子公司在未来期间是否能够获得足够的应纳税所得额用来抵扣亏损具有不确定性，因此2012年末没有确认相关递延所得税资产。

13、资产减值准备

项目	2012年12月31日	本期计提	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,027,512.56	271,099.20	-	-	1,298,611.76
存货跌价准备	-	-	-	-	-

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	1,027,512.56	271,099.20	-	-	1,298,611.76

14、应付账款

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	53,729,686.52	19,187,990.40

(1) 期末应付关联方款项情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
华润燃气有限公司	3,789,935.26	3,789,935.26
中国华润总公司之子公司	28,498,333.70	12,500.00

(2) 期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款。

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
华润燃气有限公司	3,789,935.26	3,789,935.26
合计	3,789,935.26	3,789,935.26

(3) 期末应付账款余额中无外币余额。

15、预收账款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收账款	63,063,998.99	20,622,154.84

(1) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(2) 期末预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款：

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
南京中北(集团)股份有限公司	13,462.45	-

(3) 预收关联方款项情况：

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
南京中北(集团)股份有限公司	13,462.45	-
中国华润总公司之合营或联营公司	17,928,710.80	416,129.00
南京公共交通(集团)有限公司	-	9,706,731.63
中国华润总公司之子公司	43,412,574.55	8,843,612.32

(4) 期末预收账款余额中无外币余额。

16、应付职工薪酬**(1) 分类情况**

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资奖金及津贴补贴	6,550,800.00	23,369,262.30	23,787,167.30	6,132,895.00
二、职工福利费	-	2,548,244.09	2,548,244.09	-
三、社会保险费	-3,490.00	5,164,462.53	5,160,972.53	-
四、住房公积金	-	1,390,728.00	1,390,728.00	-
五、辞退福利	-	86,850.00	86,850.00	-
六、工会经费	-	18,977.20	18,977.20	-
七、职工教育经费	-	37,670.00	37,670.00	-
八、非货币福利	-	-	-	-
九、其他	-	3,030.00	3,030.00	-
合 计	6,547,310.00	32,619,224.12	33,033,639.12	6,132,895.00

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

17、应交税费

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-700,528.78	2,499,490.23
企业所得税	-27,735.43	4,168,199.18
土地增值税	-	231,192.00
营业税	-	-
城市建设维护税	65,431.45	170,673.17
教育费附加	-18,571.11	121,876.10
房产税	-10,922.70	-5,461.35
印花税	57,086.20	19,888.90
各项基金	-	-
个人所得税	-228,534.51	-7,903.99
其他税金	3,275,025.97	-
合 计	2,411,251.09	7,197,954.24

18、其他应付款

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	151,634,172.95	49,791,276.47

(1) 期末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况

单位名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
南京中北(集团)股份有限公司	657,922.72	699,968.23

(2) 2013 年金额较大的其他应付款

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
南京华润天然气利用有限公司	13,653,693.56	1年以内	代收气款
华润燃气投资(中国)有限公司	101,170,061.25	1年以内	经营借款
合计	114,823,754.81		

2012年金额较大的其他应付款

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
华润燃气投资(中国)有限公司	44,669,753.95	1年以内	经营借款
合计	44,669,753.95		

19、长期应付款

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
应付公交场站专有使用费	5,532,960.60	-
合计	5,532,960.60	-

20、其他非流动负债

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	-	218,804.68
合计	-	218,804.68

21、实收资本

股东明细	年初余额	期末余额	比例
华润燃气有限公司	40,200,000.00	40,200,000.00	80.40%
南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00%
南京公共交通(集团)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4.00%
南京中北(集团)股份有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	5.60%
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	

22、资本公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价				
其他资本公积	20,000.00	-	-	20,000.00
合计	20,000.00	-	-	20,000.00

23、专项储备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
专项储备	1,855,873.30	2,097,370.75	3,953,244.05	-
合 计	1,855,873.30	2,097,370.75	3,953,244.05	-

24、盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,491,017.14	1,948,359.26	-	12,439,376.40
合 计	10,491,017.14	1,948,359.26	-	12,439,376.40

25、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	82,421,131.91
年初未分配利润调整数	-
调整后年初未分配利润	82,421,131.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,427,222.28
减：提取法定盈余公积	1,948,359.26
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	85,961,282.81
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	15,938,712.12

26、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	976,157,435.92	865,809,832.07	616,566,693.99	501,964,848.27
其他业务收入	5,718,257.86	2,536,937.38	7,007,019.28	3,921,875.36
合 计	981,875,693.78	868,346,769.45	623,573,713.27	505,886,723.63

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气收入	966,809,254.59	858,832,367.39	581,974,191.86	495,441,973.49
运输收入	9,348,181.33	6,977,464.68	32,299,238.82	5,502,278.47
其他	-	-	2,293,263.31	1,020,596.31
合 计	976,157,435.92	865,809,832.07	616,566,693.99	501,964,848.27

(3) 公司 2013 年度前五名客户情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
南京江南交通客运有限公司	73,258,329.98	7.46
郴州华润燃气有限公司	59,555,874.34	6.07
江门华润燃气有限公司	55,058,572.46	5.61
福州华润燃气有限公司	37,735,196.38	3.84
南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司	28,844,207.91	2.94
合计	254,452,181.07	25.91

公司 2012 年度前五名客户情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
南京新城巴士有限公司	49,897,559.75	8.00
南京中北(集团)股份有限公司	48,505,661.92	7.78
南京公共交通(集团)有限公司	42,590,017.18	6.83
南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司	23,510,999.76	3.77
阳江华润燃气有限公司	16,498,742.17	2.65
合计	181,002,980.78	29.03

27、营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	2,500.00	184,287.61	参见附注三
城建税	602,360.38	1,009,563.70	参见附注三
教育费附加	611,052.57	568,328.07	参见附注三
其他税金及附加	23,924.83	-	参见附注三
合计	1,239,837.78	1,762,179.38	

28、销售费用

公司主要销售费用情况

项目	2013 年度	2012 年度
人工费用	23,111,538.97	16,634,327.44
折旧费	3,435,992.44	740,495.23
长期待摊费用摊销	4,345,260.61	128,125.16
水电费	5,755,610.88	8,408,821.52
修理费	2,043,137.27	3,035,123.75
房租物管费	6,409,337.18	3,898,555.35
车辆费	6,897,564.36	10,001,354.91

项 目	2013 年度	2012 年度
其他费用	6,566,595.00	3,660,312.22
合 计	58,565,036.71	46,507,115.58

29、管理费用

公司主要管理费用情况

项 目	2013 年度	2012 年度
人工费用	9,507,685.15	14,833,566.20
业务招待费	125,534.88	2,647,641.38
差旅费	789,035.62	1,054,755.12
车辆费	1,274,399.48	1,333,019.02
办公费	1,381,945.22	497,754.16
折旧费	624,549.67	512,281.25
物料消耗	732,195.55	-
长期待摊费用摊销	545,772.55	661,328.38
会务费	710,364.18	1,066,114.51
其他费用	2,603,074.29	2,143,078.71
合 计	18,294,556.59	24,749,538.73

30、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	2,465,790.01	1,825,702.06
减：利息收入	496,523.39	249,948.63
汇兑损失	150.99	-
金融机构手续费	374,927.58	40,337.77
合 计	2,344,345.19	1,616,091.20

31、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	271,099.20	186,873.11
存货跌价损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
合 计	271,099.20	186,873.11

32、投资收益

(1) 分类情况

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	700,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	356,635.42	577,595.00

项 目	2013 年度	2012 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	1,056,635.42	577,595.00

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度	变动的的原因
华润(南京)市政设计有限公司	700,000.00	-	分红
合 计	700,000.00	-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度	变动的的原因
南京华润天然气利用有限公司	356,635.42	577,595.00	盈利减少
合 计	356,635.42	577,595.00	

33、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	-	34,959.60
其中：固定资产处置利得	-	34,959.60
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	-	50,000.00
拆迁补偿收入	291,037.65	656,414.16
其他	-	39,483.33
合 计	291,037.65	780,857.09

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	2013 年度	2012 年度
2012 年栖霞区企业研发机构建设补助经费	-	50,000.00
合 计	-	50,000.00

34、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
-----	---------	---------

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	5,397,763.96	775.64
其中：固定资产处置损失	5,397,763.96	775.64
无形资产处置损失		
公益性捐赠支出		
地方基金		
其他	103,102.49	54,883.61
合 计	5,500,866.45	55,659.25

35、所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	6,803,880.02	12,493,024.80
递延所得税费用	429,753.18	-327,957.93
合 计	7,233,633.20	12,165,066.87

36、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
往来款	27,581,073.40	271,001.27
其他	7,102,881.36	339,431.96
合 计	34,683,954.76	610,433.23

37、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
付现的经营费用	16,109,646.55	47,635,276.59
往来款	15,074,629.79	193,840.99
其他	103,102.49	690,483.61
合 计	31,287,378.83	48,519,601.19

38、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
投资款	1,020,000.00	-
其他	-	14,459,753.70
合 计	1,020,000.00	14,459,753.70

39、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
投资款	-	1,020,000.00
其他	29,188,855.10	7,450,794.35

合 计	29,188,855.10	8,470,794.35
-----	---------------	--------------

40、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度
华润燃气投资（中国）有限公司	55,900,000.00	17,182,249.75
合 计	55,900,000.00	17,182,249.75

41、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	21,427,222.28	32,002,917.61
加：资产减值准备	271,099.20	186,873.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,291,469.22	8,033,189.62
无形资产摊销	134,801.91	129,920.88
长期待摊费用摊销	4,891,033.16	789,453.54
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）	5,397,763.96	-34,183.96
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）	2,465,941.00	1,825,702.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,056,635.42	-577,595.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	429,753.18	-327,957.93
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）	-1,616,449.23	5,318.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,894,452.18	-36,612,262.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,749,820.45	13,320,796.05
其他	-2,074,677.98	1,199,459.14
经营活动产生的现金流量净额	113,416,689.55	19,941,631.01
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	33,163,898.40	34,821,018.81
减：现金的期初余额	34,821,018.81	5,801,113.81
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	-1,657,120.41	29,019,905.00

(2) 2013 年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	17,809,353.56

2、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,809,353.56
-----------------------	---------------

(3) 现金及现金等价物

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	33,163,898.40	34,821,018.81
其中：库存现金	454,777.82	633,015.30
可随时用于支付的银行存款	32,709,120.58	34,188,003.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	33,163,898.40	34,821,018.81
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	33,163,898.40	34,821,018.81

六、关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	主营业务	与公司关系
中国华润总公司	中国大陆	综合企业	最终控股公司
华润（集团）有限公司	中国香港	综合企业	中间控股公司
华润燃气控股有限公司	百慕大群岛	燃气销售等	中间控股公司
华润燃气有限公司	英属维尔京群岛	燃气销售等	母公司

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例		本公司合计表决权比例	组织机构代码
						直接	间接		
南京华润八卦洲燃气有限公司	有限责任公司	江苏南京	秦序文	燃气设施的投资、建设与安装	20,000,000.00	100.00%		100.00%	[注]

[注]南京华润八卦洲燃气有限公司 2013 年已注销。

3、本公司的合营及联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例		本公司合计表决权比例	组织机构代码
						直接	间接		
合营企业									
南京华润天然气利用有限公司	有限公司	江苏南京	秦存良	加气站设施投资与建设	20,000,000.00	49%		49%	69839195-4

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
南京公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方
南京中北(集团)股份有限公司	对公司有重大影响的投资方
南京江南交通客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司
南京扬子公交高新客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司
南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司	对公司有重大影响的投资方的子公司
南京中北(集团)股份有限公司驾驶员培训学校	对公司有重大影响的投资方的子公司
南京江南公交客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司
南京扬子浦口公交客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司
南京浦口中北威立雅客运有限公司	中国华润总公司之子公司
南京华润天然气利用有限公司	合营公司
无锡华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
镇江华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
武定华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
昆山华润城市燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
高淳华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
福州华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
昆山华润车用气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
无锡华润能源科技有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
无锡华润燃气设备有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
富阳华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司
启东华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
南通华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
华润燃气投资(中国)有限公司	中国华润总公司之子公司
临海华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
江门华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
江门新会华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
丹东华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
郑州华润燃气股份有限公司	中国华润总公司之子公司
河源华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
贵溪华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
台州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
海城华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
淮北华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
晋宁华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
鹰潭华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
昆明华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
潜江华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
赤峰华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司

关联方名称	与本公司的关系
景德镇华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
苏州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
长沙华润燃气有限公司(原名:望城县新华联燃气有限公司)	中国华润总公司之子公司
阳泉华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
南京江宁华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
大连花园口华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
华润(南京)市政设计有限公司	中国华润总公司之子公司
华润(南京)市政工程有限公司	中国华润总公司之子公司
本溪华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
郴州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
楚雄华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
大连保税区华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
东营华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
抚州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
杭州通能投资管理有限公司	中国华润总公司之子公司
吉安市天然气有限公司	中国华润总公司之子公司
吉安通达天然气有限公司	中国华润总公司之子公司
姜堰华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
莱州市管道燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
乐清华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
辽阳华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
辽源新华联燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
临沂华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
龙川县管道燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
南通市通州华润工业气体有限公司	中国华润总公司之子公司
南阳郑燃燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
沭阳华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
滕州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
通化华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
潍坊华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
武义华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
湘西华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
阳江华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
宜良华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
云南华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
资兴华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
阜阳华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
镇江蓝焰燃气工程有限公司	中国华润总公司之子公司
开平华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司

关联方名称	与本公司的关系
衡水华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
临海市上盘管道燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
海门华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
云南华润天然气有限公司	中国华润总公司之子公司
泰州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
吉安华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
岳阳华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
云南中石化华润发展车用能源有限公司	中国华润总公司之子公司
厦门华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
洪洞华润富恒燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
辽源华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
河南华润蓝天清洁能源有限公司	中国华润总公司之子公司
莱州华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
宁波杭州湾华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
吉安县华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
临海华润燃气有限公司天台分公司	中国华润总公司之子公司
桓仁华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
寻甸华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
英德华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
灵璧华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
惠州大亚湾华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
大丰华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
华润燃气郑州工程建设有限公司南京分公司	中国华润总公司之子公司
登封郑燃燃气有限公司	中国华润总公司之子公司
富阳市润通新能源有限公司	中国华润总公司之子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
南京公共交通(集团)有限公司	销售	天然气销售	市场价	1,122.36	0.00%	43,378,226.09	7.46%
南京江南交通客运有限公司	销售	天然气销售	市场价	73,258,329.98	7.58%	6,467,501.82	1.11%
南京扬子公交高新客运有限公司	销售	天然气销售	市场价	15,989,870.15	1.65%	2,752,416.60	0.47%
南京中北(集团)股份有限公司	销售	天然气销售	市场价	-	-	48,505,661.92	8.33%

南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司	销售	天然气销售	市场价	28,844,207.91	3.45%	23,510,999.76	4.04%
南京扬子浦口公交客运有限公司	销售	天然气销售	市场价	17,629,272.21	1.82%	-	-
南京中北(集团)股份有限公司驾驶员培训学校	销售	天然气销售	市场价	553,363.99	0.06%	-	-
南京华润天然气利用有限公司	销售	天然气销售	市场价	23,695,094.39	2.45%	12,741,884.81	2.19%
中国华润总公司之合营或联营公司	销售	天然气销售	市场价	60,426,505.96	6.25%	18,470,302.16	3.17%
中国华润总公司之子公司	销售	天然气销售	市场价	461,647,352.25	47.75%	191,796,737.89	32.96%
南京华润天然气利用有限公司	销售	运输收入	市场价	3,918,172.65	41.91%	3,066,335.07	9.49%
中国华润总公司之合营或联营公司	销售	运输收入	市场价	-	-	317,710.34	0.98%
中国华润总公司之子公司	销售	运输收入	市场价	4,833,597.60	51.71%	22,061,643.61	68.30%
南京华润天然气利用有限公司	销售	固定资产	市场价	1,023,914.24	40.74%	-	-
中国华润总公司之合营或联营公司	采购	天然气采购	市场价	-	-	1,982,179.49	0.35%
中国华润总公司之子公司	采购	天然气采购	市场价	29,585,693.37	3.21%	-	-
华润(南京)市政设计有限公司	采购	设计费	市场价	198,000.00	100.00%	125,000.00	52.83%
华润燃气投资(中国)有限公司	采购	会务费	市场价	-	-	156,076.29	9.75%
南京中北(集团)股份有限公司汽车销售分公司	采购	固定资产	市场价	143,418.80	56.02%	-	-

(2) 关联租赁情况

①向关联方承租公交场站

企业名称	经济内容	2013年度	2012年度
南京中北(集团)股份有限公司	场地租赁	1,650,000.00	300,000.00
合计		1,650,000.00	300,000.00
占同类交易比例		25.25%	9.92%

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

2012年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华润燃气投资(中国)有限公司	26,500,000.00	2012.6.15	2013.6.15	年利率:1年期贷款下浮10%
华润燃气投资(中国)有限公司	18,000,000.00	2012.9.19	2013.9.19	年利率:1年期贷款下浮10%

2013年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华润燃气投资(中国)有限公司	82,400,000.00	2013.11.7	2014.11.7	年利率:1年期贷款下浮10%
华润燃气投资(中国)有限公司	18,000,000.00	2013.9.19	2014.9.19	年利率:1年期贷款下浮10%

资金拆出

企业名称	2013年12月31日	2012年12月31日	说明
华润燃气投资(中国)有限公司	34,681,939.06	23,334,379.18	年利率:活期存款上浮10%
合计	34,681,939.06	23,334,379.18	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	占项目余额的比例	坏账准备金额	金额	占项目余额的比例	坏账准备金额
南京中北(集团)股份有限公司	3,565,285.72	0.04	35,652.86	2,987,866.50	0.04	29,878.67
南京市公共交通(集团)有限公司	7,855,966.78	0.09	78,559.67	4,225,324.78	0.06	42,253.25
南京江南交通客运有限公司	-	-	-	7,308,277.04	0.10	73,082.77
南京扬子公交高新客运有限公司	-	-	-	3,110,230.76	0.04	31,102.31
南京华润天然气利用有限公司	13,897,660.23	0.17	138,976.60	3,147,392.36	0.04	31,473.92
中国华润总公司之子公司	27,205,185.22	0.33	272,051.85	26,483,763.71	0.35	264,837.64
合计	52,524,097.95	0.63	525,240.98	47,262,855.15	0.63	472,628.55

(2) 其他应收款

关联方名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	占项目余额的比例	坏账准备金额	金额	占项目余额的比例	坏账准备金额
中国华润总公司之子公司	35,395,517.61	0.92	353,955.18	23,631,585.99	0.89	236,315.86
中国华润总公司之合营或联营公司	84,233.58	0.00	842.34	399,916.45	0.02	3,999.16
南京华润八卦洲燃气有限公司	-	-	-	87,290.72	0.00	872.91
南京华润天然气利用有限公司	1,023,914.24	0.03	10,239.14	-	-	-
合计	36,503,665.43	0.95	365,036.65	24,118,793.16	0.91	241,187.93

(3) 预付账款

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
中国华润总公司之子公司	100,000.00	0.18%	100,000.00	0.35%
合计	100,000.00	0.18%	100,000.00	0.35%

(4) 应付账款

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
华润燃气有限公司	3,789,935.26	7.05%	3,789,935.26	19.75%
中国华润总公司之子公司	28,498,333.70	53.04%	12,500.00	0.07%
合计	32,288,268.96	60.09%	3,802,435.26	19.82%

(5) 预收账款

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
南京中北(集团)股份有限公司	13,462.45	0.02%	-	-
中国华润总公司之合营或联营公司	17,928,710.80	28.43%	416,129.00	2.02%
南京公共交通(集团)有限公司	-	-	9,706,731.63	47.07%
中国华润总公司之子公司	43,412,574.55	68.84%	8,843,612.32	42.88%
合计	61,354,747.80	97.29%	18,966,472.95	91.97%

(6) 其他应付款

关联方名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
中国华润总公司之合营或联营公司	40.00	0.00%	-	-
南京中北(集团)股份有限公司	657,922.72	0.43%	699,968.23	1.41%
中国华润总公司之子公司	107,273,190.40	70.74%	44,669,753.95	89.71%
南京华润天然气利用有限公司	13,653,693.56	9.00%	281,480.77	0.57%
合计	121,584,846.68	80.18%	45,651,202.95	91.69%

七、或有事项

截止2013年12月31日，公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	83,435,727.82	100	857,519.37	1.03	74,892,740.03	100	748,927.40	1.00
组合小计	83,435,727.82	100	857,519.37	1.03	74,892,740.03	100	748,927.40	1.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	83,435,727.82	100	857,519.37	1.03	74,892,740.03	100	748,927.40	1.00

(2) 期末无单项金额重大，单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	82,856,675.45	99.31	828,566.75	74,892,740.03	100	748,927.40
1 至 2 年	579,052.37	0.69	28,952.62	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	83,435,727.82	100.00	857,519.37	74,892,740.03		748,927.40

(4) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(5) 应收账款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

股东单位名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
南京中北(集团)股份有限公司	4,129,021.14	41,290.21	4,050,681.91	40,506.82

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(7) 2013年应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
南京中北(集团)股份有限公司	对公司有重大影响的投资方	3,565,285.72	4.27
南京市公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方	7,855,966.78	9.42
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	13,897,660.23	16.66
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	27,205,185.22	32.61
合计		52,524,097.95	62.95

2012年应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
南京中北(集团)股份有限公司	对公司有重大影响的投资方	2,987,866.50	3.99
南京市公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方	4,225,324.78	5.64
南京江南交通客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	7,308,277.04	9.76
南京扬子公交高新客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	3,110,230.76	4.15
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	3,147,392.36	4.20
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	26,483,763.71	35.36
合计		47,262,855.15	63.11

(8) 应收账款2013年金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
南京新城巴士有限公司	客户	24,084,934.88	一年以内	28.87
南京江南公交客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	16,233,584.77	一年以内	19.46
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	13,897,660.23	一年以内	16.66
阳泉华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司	6,138,842.23	一年以内	7.36
河源华润燃气有限公司	中国华润总公司之合营或联营公司	3,685,743.95	一年以内	4.42
合计		64,040,766.06		76.75

应收账款2012年金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
南京新城巴士有限公司	客户	21,469,987.75	一年以内	28.67
南京江南交通客运有限公司	对公司有重大影响的投资方的子公司	7,308,277.04	一年以内	9.76
南京市公共交通(集团)有限公司	对公司有重大影响的投资方	4,225,324.78	一年以内	5.64
贵溪华润燃气有限公司	中国华润总公司之子公司	4,073,599.68	一年以内	5.44
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	3,147,392.36	一年以内	4.20
合计		40,224,581.61		53.71

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2013年12月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项								
账龄分析法组合	38,625,487.48	100.00	441,092.39	1.14	18,112,800.37	100	194,019.08	1.07
组合小计	38,625,487.48	100.00	441,092.39	1.14	18,112,800.37	100	194,019.08	1.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	38,625,487.48	100.00	441,092.39	1.14	18,112,800.37		194,019.08	1.07

(2) 期末无单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款项坏账准备计提情况

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	38,318,400.92	99.20	383,184.01	17,768,700.84	98.10	176,814.10
1至2年	23,392.91	0.06	1,169.65	344,099.53	1.90	17,204.98
2至3年	283,693.65	0.73	56,738.73	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	38,625,487.48	100.00	441,092.39	18,112,800.37	100.00	194,019.08

(4) 期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(5) 其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(7) 金额较大的其他应收款情况

往来单位名称	内容	金额
华润燃气投资（中国）有限公司	中国华润总公司之子公司	35,216,857.73
合计		35,216,857.73

(8) 其他应收款 2013 年金额较大单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
华润燃气投资（中国）有限公司	中国华润总公司之子公司	35,216,857.73	1年以内	91.18
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	1,023,914.24	1年以内	2.65
南京捷奥物流有限公司	供应商	500,000.00	1年以内	1.29
合计		36,740,771.97		95.12

其他应收款 2012 年金额较大单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
华润燃气投资（中国）有限公司	中国华润总公司之子公司	15,112,101.63	1年以内	83.43
南京华博玄武天然气加气有限公司	其他单位	1,020,000.00	1年以内	5.63
合计		16,132,101.63		89.06

(9) 2013 年其他应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	35,395,517.61	91.64
南京华润天然气利用有限公司	合营公司	1,023,914.24	2.65
中国华润总公司之合营或联营公司	中国华润总公司之合营或联营公司	84,233.58	0.22
合计		36,503,665.43	94.51

2012 年其他应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
中国华润总公司之子公司	中国华润总公司之子公司	15,174,978.12	83.78
中国华润总公司之合营或联营公司	中国华润总公司之合营或联营公司	399,916.45	2.21
合计		15,574,894.57	85.99

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	1,457,032.50	-	1,457,032.50	21,457,032.50	-	21,457,032.50
按权益法核算的长期股权投资	10,743,757.62	-	10,743,757.62	10,387,122.20	-	10,387,122.20
合计	12,200,790.12	-	12,200,790.12	31,844,154.70	-	31,844,154.70

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
华润(南京)市政设计有限公司	7.00%	7.00%	1,457,032.50	1,457,032.50	-	-	1,457,032.50
南京华润八卦洲燃气有限公司[注]	100.00%	100.00%	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
合计			21,457,032.50	21,457,032.50	-	20,000,000.00	1,457,032.50

[注]南京华润八卦洲燃气有限公司2013年已注销。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期现金红利
南京华润天然气利用有限公司	49%	49%	9,800,000.00	10,387,122.20	356,635.42	-	10,743,757.62	-
合计			9,800,000.00	10,387,122.20	356,635.42	-	10,743,757.62	-

(4) 公司期末长期股权投资不存在需要计提减值准备的情况。

(5) 合营企业

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南京华润天然气利用有限公司	有限公司	江苏南京	秦存良	加气站设施投资与建设	2,000.00	49.00%	49.00%	5,768.75	3,573.50	2,195.25	3,260.84	72.78

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	976,157,435.92	865,809,832.07	616,566,693.99	501,964,848.27
其他业务收入	5,718,257.86	2,536,937.38	7,007,019.28	3,921,875.36
合 计	981,875,693.78	868,346,769.45	623,573,713.27	505,886,723.63

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气收入	966,809,254.59	858,832,367.39	581,974,191.86	495,441,973.49
运输收入	9,348,181.33	6,977,464.68	32,299,238.82	5,502,278.47
其他	-	-	2,293,263.31	1,020,596.31
合计	976,157,435.92	865,809,832.07	616,566,693.99	501,964,848.27

(3) 公司 2013 年度前五名客户情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
南京江南交通客运有限公司	73,258,329.98	7.46
郴州华润燃气有限公司	59,555,874.34	6.07
江门华润燃气有限公司	55,058,572.46	5.61
福州华润燃气有限公司	37,735,196.38	3.84
南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司	28,844,207.91	2.94
合计	254,452,181.07	25.91

公司 2012 年度前五名客户情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
南京新城巴士有限公司	49,897,559.75	8.00
南京中北(集团)股份有限公司	48,505,661.92	7.78
南京市公共交通(集团)有限公司	42,590,017.18	6.83
南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司	23,510,999.76	3.77
阳江华润燃气有限公司	16,498,742.17	2.65
合计	181,002,980.78	29.03

5、投资收益

(1) 分类情况

项 目	2013 年度	2012 年度
-----	---------	---------

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	700,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	356,635.42	577,595.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,190,646.44	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	-1,134,011.02	577,595.00

公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度	增减变动的的原因
华润(南京)市政设计有限公司	700,000.00	-	分红
合 计	700,000.00	-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度	变动的的原因
南京华润天然气利用有限公司	356,635.42	577,595.00	盈利减少
合 计	356,635.42	577,595.00	

6、现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,483,592.55	33,235,667.98
加：资产减值准备	355,665.28	112,372.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,291,469.22	8,033,189.62
无形资产摊销	134,801.91	129,920.88
长期待摊费用摊销	4,891,033.16	789,453.54
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）	5,397,763.96	-34,183.96
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）	2,465,941.00	1,825,702.06
投资损失（收益以“-”号填列）	1,134,011.02	-577,595.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	429,753.18	-327,957.93
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）	-1,616,449.23	5,318.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,347,886.38	-36,613,002.17

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,771,710.95	-4,917,613.35
其他	-2,074,677.98	1,199,459.14
经营活动产生的现金流量净额	96,316,728.64	2,860,732.13
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	33,163,898.40	25,027,509.11
减：现金的期初余额	25,027,509.11	5,637,708.64
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	8,136,389.29	19,389,800.47

十一、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	-5,397,763.96	34,183.96
处置长期股权投资净损益	-	-
计入当期损益的政府补助	-	50,000.00
除上述各项之外的其他收入和支出	187,935.16	641,013.88
可供出售金融资产出售净损益	-	-
合营企业出售子公司净损益	-	-
非经常性损益合计	-5,209,828.80	725,197.84
减：所得税影响金额	-1,302,457.20	181,299.46
少数股东损益影响金额	-	-
扣除所得税及少数股东损益影响后的非经常性损益	-3,907,371.60	543,898.38

2、主要会计报表项目的异常情况及原因

预付账款 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 94.26%，主要系 2013 年度公司预付在建工程款增加所致。

其他应收款 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 45.72%，主要系 2013 年度存入华润燃气投资（中国）有限公司款项增加所致。

存货 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 123.68%，主要系购买的液化天然气及工程用材料增加所致。

在建工程 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 156.91%，主要系在安装的的设备车辆增加所致。

长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 1259.25%，主要系公交场站专用使用费增加。

应付账款 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 180.02%，主要系 2013 年度采购的天然气款项未结算所致。

预收款项 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 205.81%，主要系 2013 年度公司天然气销售增加导致的尾款增加所致。

应交税费 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日减少 66.50%，主要系 2013 年度利润总额下降导致所得税减少所致。

其他应付款 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 204.54%，主要系跟华润燃气投资（中国）有限公司借款增加所致。

其他非流动负债 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日减少 100%，主要系 2013 年度递延收益摊销结束所致。

专项储备 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日减少 100%，主要系计提的专项储备全部支出所致。

营业收入 2013 年度较 2012 年度增加 57.46%，主要系燃气销售增加所致。

营业成本 2013 年度较 2012 年度增加 71.65%，主要系燃气销售增加以及燃气采购价格上涨所致。

财务费用 2013 年度较 2012 年度增加 45.06%，主要系向华润投资的借款增加导致的利息支出增加所致。

资产减值损失 2013 年度较 2012 年度增加 45.07%，主要系计提的坏账准备增加所致。

投资收益 2013 年度较 2012 年度增加 82.94%，主要系 2013 年度合营企业分红所致。

营业外收入 2013 年度较 2012 年度减少 62.73%，主要系 2013 年度递延收益摊销所致。

营业外支出 2013 年度较 2012 年度增加 9783.11%，主要系 2013 年度非流动资产处置损失所致。

所得税费用 2013 年度较 2012 年度减少 40.54%，主要系 2013 年度利润总额下降所致。

南京华润燃气有限公司

2014 年 4 月 10 日