

佛山市南海燃气发展有限公司  
审计报告

广会专字[2015]G15002870042 号

---

目 录

报告正文.....	1-2
资产负债表.....	3-4
利润表.....	5
现金流量表.....	6
所有者权益变动表.....	7-8
财务报表附注.....	9-56

# 审计报告

广会专字[2015]G15002870042号

佛山市南海燃气发展有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山市南海燃气发展有限公司财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-6月的利润表、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佛山市南海燃气发展有限公司管理层的责任，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。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。

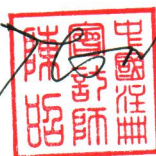
### 三、 审计意见

我们认为，佛山市南海燃气发展有限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，公允反映了佛山市南海燃气发展有限公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的财务状况和 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的经营成果以及现金流量。

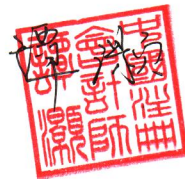
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈昭



中国注册会计师：谭灏



中国 广州

二〇一五年十一月十六日

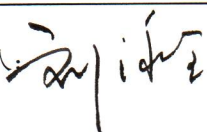
# 资产负债表

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

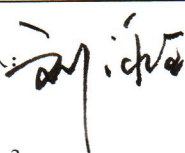
货币单位：人民币元

资 产	附注五	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	223,530,317.48	254,030,673.69	330,699,011.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	2	2,831,199.39	4,646,241.99	9,257,462.66
预付款项	3	1,053,129.24	1,995,146.15	3,267,415.11
应收利息	5	-	611,703.76	1,029,781.48
应收股利		-	-	-
其他应收款	4	123,179,328.83	108,122,063.92	5,105,612.03
存货	6	4,577,114.25	4,406,203.56	36,055,684.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	1,804,381.79	1,306,523.55	2,461,323.88
<b>流动资产合计</b>		<b>356,975,470.98</b>	<b>375,118,556.62</b>	<b>387,876,291.16</b>
<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	8	540,932,655.62	534,914,715.51	335,927,513.36
在建工程	9	77,256,712.13	78,476,013.40	93,324,981.35
工程物资	10	3,880,836.16	4,115,309.80	5,158,334.46
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	11	56,441,996.83	38,639,070.66	30,343,647.45
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	12	2,709,518.38	3,553,118.31	4,791,077.77
递延所得税资产	13	1,422,703.20	1,376,620.28	1,323,544.13
其他非流动资产	14	4,742,792.74	883,740.65	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>687,387,215.06</b>	<b>661,958,588.61</b>	<b>470,869,098.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,044,362,686.04</b>	<b>1,037,077,145.23</b>	<b>858,745,389.68</b>

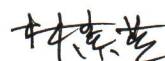
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



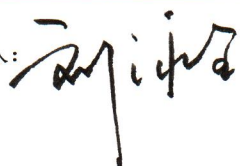
## 资产负债表（续）

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

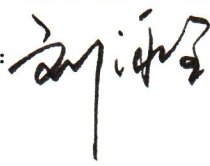
货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款	15	115,036,298.16	124,321,318.09	109,727,547.63
预收款项	16	71,451,724.64	50,236,841.27	20,261,067.20
应付职工薪酬	17	15,842,824.68	17,931,027.64	14,063,255.57
应交税费	18	26,320,197.78	39,654,602.00	36,513,166.44
应付利息		-	-	-
应付股利	19	244,222,632.53	46,094,545.77	46,094,545.77
其他应付款	20	93,148,216.99	85,392,897.03	77,653,457.54
一年内到期的非流动负债	21	589,650.00	529,600.00	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>566,611,544.78</b>	<b>364,160,831.80</b>	<b>304,313,040.15</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬	22	14,363,054.43	13,592,882.95	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益				
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,363,054.43</b>	<b>13,592,882.95</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>580,974,599.21</b>	<b>377,753,714.75</b>	<b>304,313,040.15</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	23	56,975,000.00	56,975,000.00	56,975,000.00
资本公积	24	209,493,200.00	209,493,200.00	209,493,200.00
专项储备	25	30,344,920.67	27,671,076.19	23,156,191.11
盈余公积	26	87,567,982.42	87,567,982.42	72,530,362.83
未分配利润	27	79,006,983.74	277,616,171.87	192,277,595.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>463,388,086.83</b>	<b>659,323,430.48</b>	<b>554,432,349.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,044,362,686.04</b>	<b>1,037,077,145.23</b>	<b>858,745,389.68</b>

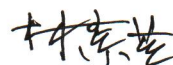
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利润表

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	28	705,286,338.90	1,281,455,728.46	1,154,878,919.61
减：营业成本	28	513,814,740.28	961,194,121.69	889,607,379.64
营业税金及附加	29	3,412,488.76	6,626,447.25	7,008,919.03
销售费用	30	32,616,121.32	71,548,814.59	56,652,625.59
管理费用	31	22,513,235.60	41,684,223.73	24,236,762.98
财务费用	32	-4,781,418.31	-11,012,552.17	-21,321,907.17
资产减值损失	33	184,331.68	212,304.61	6,387.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		137,526,839.57	211,202,368.76	198,688,751.99
加：营业外收入	34	67,147.61	1,309,317.05	630,136.03
其中：非流动资产处置利得		14,149.76	1,203,331.17	59,879.39
减：营业外支出	35	2,383,601.65	88,476.17	280,818.40
其中：非流动资产处置损失		18,704.43	27,716.01	168,887.34
三、利润总额（损失以“-”填列）		135,210,385.53	212,423,209.64	199,038,069.62
减：所得税费用	36	33,819,573.66	62,047,013.77	54,062,433.78
四、净利润（损失以“-”填列）		101,390,811.87	150,376,195.87	144,975,635.84
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流经套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		101,390,811.87	150,376,195.87	144,975,635.84

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

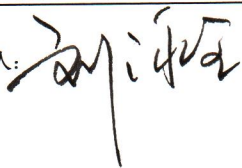
# 现金流量表

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

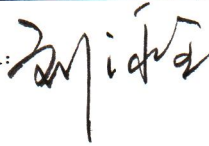
货币单位：人民币元

项 目	附注五	2015年1-6月	2014年度	2013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		817,907,008.47	1,481,425,372.06	1,298,490,543.25
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	37	12,688,790.37	19,102,333.51	6,267,721.39
<b>现金流入小计</b>		<b>830,595,798.84</b>	<b>1,500,527,705.57</b>	<b>1,304,758,264.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		570,153,186.38	986,402,988.24	956,378,849.23
支付给职工以及为职工支付的现金		46,852,575.95	75,850,816.12	66,159,881.28
支付的各项税费		76,554,702.77	122,174,698.13	70,813,691.09
支付的其他与经营活动有关的现金	37	25,967,504.20	119,181,664.47	14,728,909.47
<b>现金流出小计</b>		<b>719,527,969.30</b>	<b>1,303,610,166.96</b>	<b>1,108,081,331.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>111,067,829.54</b>	<b>196,917,538.61</b>	<b>196,676,933.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		27,000.00	713,401.14	243,953.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	37	-	-	328,663,637.31
<b>现金流入小计</b>		<b>27,000.00</b>	<b>713,401.14</b>	<b>328,907,590.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,856,106.55	224,299,277.61	74,214,836.82
投资所支付的现金		-	-	-
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		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	829,981.97
<b>现金流出小计</b>		<b>45,856,106.55</b>	<b>224,299,277.61</b>	<b>75,044,818.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,829,106.55</b>	<b>-223,585,876.47</b>	<b>253,862,771.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		-	-	220,557,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>220,557,500.00</b>
偿还债务所支付的现金		-	-	301,752,593.81
分配股利或偿付利息所支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00	78,292,982.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>380,045,576.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-100,000,000.00</b>	<b>-50,000,000.00</b>	<b>-159,488,076.11</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-34,761,277.01	-76,668,337.86	291,051,629.14
加：期初现金及现金等价物余额		254,030,673.69	330,699,011.55	39,647,382.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>219,269,396.68</b>	<b>254,030,673.69</b>	<b>330,699,011.55</b>

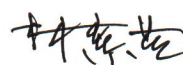
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2015年1-6月						2014年度							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	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	56,975,000.00	209,493,200.00	-	27,671,076.19	87,567,982.42	277,616,171.87	659,323,430.48	56,975,000.00	209,493,200.00	-	23,156,191.11	72,530,362.83	192,277,595.59	554,432,349.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	56,975,000.00	209,493,200.00	-	27,671,076.19	87,567,982.42	277,616,171.87	659,323,430.48	56,975,000.00	209,493,200.00	-	23,156,191.11	72,530,362.83	192,277,595.59	554,432,349.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,673,844.48	-	-198,609,188.13	-195,935,343.65	-	-	-	4,514,885.08	15,037,619.59	85,338,576.28	104,891,080.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	101,390,811.87	101,390,811.87	-	-	-	-	-	150,376,195.87	150,376,195.87
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	101,390,811.87	101,390,811.87	-	-	-	-	-	150,376,195.87	150,376,195.87
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-300,000,000.00	-300,000,000.00	-	-	-	-	15,037,619.59	-65,037,619.59	-50,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,037,619.59	-15,037,619.59	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-300,000,000.00	-300,000,000.00	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	2,673,844.48	-	-	2,673,844.48	-	-	-	-	-	-	4,514,885.08
1.本年提取	-	-	-	3,611,268.48	-	-	3,611,268.48	-	-	-	-	-	-	6,907,906.08
2.本年使用	-	-	-	937,424.00	-	-	937,424.00	-	-	-	-	-	-	2,393,021.00
四、本年年末余额	56,975,000.00	209,493,200.00	-	30,344,920.67	87,567,982.42	79,006,983.74	463,388,086.83	56,975,000.00	209,493,200.00	-	27,671,076.19	87,567,982.42	277,616,171.87	659,323,430.48

法定代表人：

刘江

主管会计工作负责人：

刘江

会计机构负责人：

林惠莹



# 所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2014年度						2013年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	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	56,975,000.00	209,493,200.00	23,156,191.11	72,530,362.83	192,277,595.59	554,432,349.53	45,580,000.00	330,700.00	20,636,463.54	58,032,799.25	121,799,523.33	246,379,486.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	56,975,000.00	209,493,200.00	23,156,191.11	72,530,362.83	192,277,595.59	554,432,349.53	45,580,000.00	330,700.00	20,636,463.54	58,032,799.25	121,799,523.33	246,379,486.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,514,885.08	15,037,619.59	85,338,576.28	104,891,080.95	11,395,000.00	209,162,500.00	2,519,727.57	14,497,563.58	70,478,072.26	308,052,863.41
（一）净利润	-	-	-	-	150,376,195.87	150,376,195.87	-	-	-	-	144,975,635.84	144,975,635.84
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	150,376,195.87	150,376,195.87	-	-	-	-	144,975,635.84	144,975,635.84
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	11,395,000.00	209,162,500.00	-	-	-	220,557,500.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	11,395,000.00	209,162,500.00	-	-	-	220,557,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	15,037,619.59	-65,037,619.59	-50,000,000.00	-	-	-	14,497,563.58	-74,497,563.58	-60,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	15,037,619.59	-15,037,619.59	-	-	-	-	14,497,563.58	-14,497,563.58	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	4,514,885.08	-	-	4,514,885.08	-	-	2,519,727.57	-	-	2,519,727.57
1.本年提取	-	-	6,907,906.08	-	-	6,907,906.08	-	-	6,561,999.12	-	-	6,561,999.12
2.本年使用	-	-	2,393,021.00	-	-	2,393,021.00	-	-	4,042,271.55	-	-	4,042,271.55
四、本年年末余额	56,975,000.00	209,493,200.00	27,671,076.19	87,567,982.42	277,616,171.87	659,323,430.48	56,975,000.00	209,493,200.00	23,156,191.11	72,530,362.83	192,277,595.59	554,432,349.53



法定代表人：刘海
主管会计工作负责人：林东港

会计机构负责人：林东港

## 一、公司基本情况：

### 公司概况：

注册地：广东省佛山市南海区桂城天佑六路（原南兴六路）。

主要经营活动：管道燃气、瓶装液化石油气的供应（持有有效的燃气经营许可证）、燃气工程的技术咨询和信息服务；（以下项目仅限分支机构经营）：普通货运，危险货物运输。

财务报告批准报出日：2015 年 11 月 16 日。

## 二、财务报表的编制基础

—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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

—公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、主要会计政策及会计估计

### 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 营业周期

12 个月。

### 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，

除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### —非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期

损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **合并财务报表的编制方法**

#### **--合并范围的确定原则**

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

#### **--合并报表采用的会计方法**

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

### **现金及现金等价物**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

### **外币业务和外币报表折算**

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### **—外币报表折算的会计处理方法：**

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

## **金融工具**

### 一金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——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：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

——可供出售金融资产。

### 一金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——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；

——其他金融负债。

### 一金融资产和金融负债的计量：

#### ——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### ——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时

产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——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。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

——金融资产的减值

公司年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，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

#### 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

一 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：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

一 按组合计提坏账准备的应收款项：

<u>确定组合的依据</u>	
<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征
<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对列入关联方组合的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例（%）</u>	<u>其他应收款计提比例（%）</u>
-----------	--------------------	---------------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

— 对应收票据、预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

— 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

### 存货核算方法

— 存货的分类：原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

— 存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

— 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

— 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

### 长期股权投资核算方法

— 长期股权投资的分类



公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业和联营企业的投资。

#### —投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### —后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### ——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

#### —减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 投资性房地产的确认和计量

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：以成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### 固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：管道沟槽、房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子及其他设备。

—固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

—固定资产折旧：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率%
管道沟槽	20	0%	5%
房屋及建筑物	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	8	5%	11.875%
电子及其他设备	5	5%	19%

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### **在建工程核算方法**

#### 一 在建工程的类别

公司在建工程分项目核算，包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

#### 一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

#### 一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### 一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### **无形资产核算办法**

#### 一 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

#### — 无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费

计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### **长期待摊费用核算方法**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **职工薪酬**

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形

式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### **售后租回融资租赁**

公司将资产转让给融资租赁专门机构后再原物租回，根据协议条款判断转让资产是否满足收入确认条件。如转让资产回租属于融资交易，则本公司不确认销售收入。公司在承租开始日，将取得的转让价款扣除履约风险（保证金（将用于抵付最后到期的租金）后作为长期应付款的入账价值，采用实际利率法在融资租赁付款期内计入财务费用。

### **预计负债核算方法**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行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。

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

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

### **收入确认方法**

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司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控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司燃气业务收入中的管道天然气收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认；液化石油气以送达至用户，与用户确认的送气量及约定的销售单价计算确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司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：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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损益，不确认提供劳务收入。

—建造合同收入的确认方法：

——建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

——建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

公司燃气工程安装业务收入以达到通水、通气条件为确认收入的时点。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

### **政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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和损失的，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的，直接计入当期损益。

### **递延所得税资产/递延所得税负债**

一 递延所得税资产

——本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易或事项不属于企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

——暂时性差异在可预见的未来可能转回；

——未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



——本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### **利润分配**

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

—弥补以前年度的亏损；

—提取 10%法定盈余公积；

—提取任意公积金；

—支付股东股利。

### **会计政策及会计估计变更**

—重要会计政策变更事项。

会计政策变更的内容和原因	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

#### 四、主要税项及税收优惠

##### —主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	-	-
—销项税	6%、11%、13%、17%	设计审图收入 6%，运输收入 11%，销售天然气和液化石油气收入 13%，销售原材料及维修收入 17%
—进项税	7%-17%	进货成本、运费等
营业税	3%，5%	安装、工程收入 3%，检测、租金、送瓶费、服务收入 5%
城建税	7%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	3%、2%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	25%	应税所得额

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2015.6.30	2014.12.31
库存现金	2,951.10	4,813.00
银行存款	219,266,445.58	254,025,860.69
其他货币资金	4,260,920.80	-
合计	<u>223,530,317.48</u>	<u>254,030,673.69</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—截至 2015 年 6 月 30 日的其他货币资金余额 4,260,920.80 元为存放在银行的保函保证金

—截至 2015 年 6 月 30 日，公司货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收账款

类别	2015.6.30					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,990,785.70	100.00	159,586.31	5.34	2,831,199.39	5,151,959.66	100.00	505,717.67	9.82	4,646,241.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,990,785.70</u>	<u>100.00</u>	<u>159,586.31</u>	<u>5.34</u>	<u>2,831,199.39</u>	<u>5,151,959.66</u>	<u>100.00</u>	<u>505,717.67</u>	<u>9.82</u>	<u>4,646,241.99</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.6.30			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,655,884.82	132,794.24	5.00	4,871,993.78	243,599.69	5.00
1-2年	334,900.88	26,792.07	8.00	-	-	-
2-3年	-	-	-	19,276.00	1,927.60	10.00
3-4年	-	-	-	-	-	-

佛山市南海燃气发展有限公司  
财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

4-5 年	-	-	-	999.00	499.50	50.00
5 年以上	-	-	-	259,690.88	259,690.88	100.00
合计	<u>2,990,785.70</u>	<u>159,586.31</u>	<u>5.34</u>	<u>5,151,959.66</u>	<u>505,717.67</u>	<u>9.82</u>

——本期转回坏账准备金额 346,131.36 元。

——按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2015.6.30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市南海官窑永塑包装塑料厂	236,787.00	1 年以内	7.92	11,839.35
佛山市南海顺景新酒家	217,312.06	1 年以内	7.27	10,865.60
佛山市南海区大沥涛联铝材厂	119,115.00	1 年以内	3.98	5,955.75
南海市平洲华影照明有限公司	99,144.40	1 年以内	3.31	4,957.22
佛山市南海崇晖塑料包装材料厂	89,448.00	1 年以内	2.99	4,472.40
合计	<u>761,806.46</u>		<u>25.47</u>	<u>38,090.32</u>

——截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

——应收账款 2015 年 6 月 30 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额减少 2,161,173.96 元，幅度为 41.95%，主要系应收液化气款减少所致。

### 3、预付款项

账龄	2015.6.30		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,003,681.01	95.30	1,943,364.49	97.40
1-2年	49,448.23	4.70	8,486.06	0.43
2-3年	-	-	43,037.60	2.16
3年以上	-	-	258.00	0.01
合计	<u>1,053,129.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,995,146.15</u>	<u>100.00</u>

—预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
美亚财产保险有限公司佛山支公司	非关联方	209,445.00	2015年	项目未完成
中国石化广东佛山石油分公司	非关联方	182,040.38	2015年	项目未完成
佛山市城市地理信息中心	非关联方	136,349.02	2015年	项目未完成
中国人民财产保险佛山市分公司	非关联方	119,399.99	2015年	项目未完成
深圳圣龙实业发展有限公司	非关联方	64,228.00	2015年	项目未完成
合计		<u>711,462.39</u>		

—预付款项 2015年6月30日余额比2014年12月31日余额减少942,016.91元，幅度为47.22%，主要系预付供应商款项减少所致。

4、其他应收款

类别	2015.6.30					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	105,500,000.00	84.23	-	-	105,500,000.00	102,500,000.00	93.47	-	-	102,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,746,142.24	15.77	2,066,813.41	10.47	17,679,328.83	7,158,414.29	6.53	1,536,350.37	21.46	5,622,063.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	125,246,142.24	100.00	2,066,813.41	1.65	123,179,328.83	109,658,414.29	100.00	1,536,350.37	1.40	108,122,063.92

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.6.30			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,459,160.84	772,958.04	5.00	2,458,876.19	122,943.81	5.00
1-2年	1,796,879.50	143,750.36	8.00	1,871,879.50	149,750.36	8.00
2-3年	395,000.00	39,500.00	10.00	607,513.78	60,751.38	10.00
3-4年	412,800.00	82,560.00	20.00	492,800.00	98,560.00	20.00
4-5年	1,308,513.78	654,256.89	50.00	1,246,000.00	623,000.00	50.00
5年以上	373,788.12	373,788.12	100.00	481,344.82	481,344.82	100.00
合计	19,746,142.24	2,066,813.41	10.47	7,158,414.29	1,536,350.37	21.46

——本期计提坏账准备金额 530,463.04 元。

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.6.30	2014.12.31
押金保证金	17,843,446.61	5,985,051.12
备用金	508,564.38	491,164.38
往来款	106,016,566.95	103,075,730.76
其他	877,564.30	106,468.03
合计	<u>125,246,142.24</u>	<u>109,658,414.29</u>

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2015.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
瀚蓝环境股份有限公司	往来款	105,500,000.00	1年以内	84.23	
佛山市天然气高压管网有限公司	押金保证金	11,442,315.49	1年以内	9.14	572,115.77
佛山市南海区狮山市政工程服务有限公司	押金保证金	1,150,000.00	0-2年	0.92	66,500.00
佛山市路桥建设有限公司	押金保证金	1,020,000.00	0-5年	0.81	269,100.00
南海松夏工业园管理处	押金保证金	800,000.00	0-2年	0.64	43,000.00
合计		<u>119,912,315.49</u>		<u>95.74</u>	<u>950,715.77</u>

—截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款余额中，应收持公司 70% 表决权股份的股东瀚蓝环境股份有限公司款项 105,500,000.00 元，公司预计该款项回收不存在风险，故不计提坏账准备。

—截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款项余额中应收其他关联方的款项见“八、关联方往来款项余额”。

## 5、应收利息

项目	2015.6.30	2014.12.31
应收利息	—	611,703.76
合计	<u>—</u>	<u>611,703.76</u>

## 6、存货

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,078,178.54	-	2,078,178.54	2,265,524.60	-	2,265,524.60
低值易耗品	625,045.13	42,199.83	582,845.30	886,881.32	42,199.83	844,681.49
工程施工	1,916,090.41	.....	1,916,090.41	1,295,997.47	.....	1,295,997.47
合计	<u>4,619,314.08</u>	<u>42,199.83</u>	<u>4,577,114.25</u>	<u>4,448,403.39</u>	<u>42,199.83</u>	<u>4,406,203.56</u>

一公司于期末对存货进行全面清查，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备：

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	42,199.83	.....	.....	.....	.....	42,199.83
合计	<u>42,199.83</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>42,199.83</u>

## 7、其他流动资产

项目	2015.6.30	2014.12.31
待抵扣进项税	-	121,698.96
预缴税金	1,804,381.79	1,184,824.59
合计	<u>1,804,381.79</u>	<u>1,306,523.55</u>

—截至2015年6月30日公司将预缴纳的工程税金重分类至其他流动资产。



8、固定资产

项目	管道沟槽	房屋及建筑物及辅助设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
<u>2014.12.31</u>	444,272,092.91	195,727,664.91	31,602,563.03	11,516,919.89	8,128,808.83	691,248,049.57
本期增加金额	24,329,262.59	19,093.88	283,658.12	-	266,454.78	24,898,469.37
其中：购置	5,142,603.29	19,093.88	283,658.12	-	266,454.78	5,711,810.07
在建工程转入	19,186,659.30	-	-	-	-	19,186,659.30
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	102,584.62	81,585.00	55,481.22	239,650.84
其中：处置或报废	-	-	102,584.62	81,585.00	55,481.22	239,650.84
其他减少	----	----	----	----	----	----
<u>2015.6.30</u>	<u>466,822,610.50</u>	<u>195,746,758.79</u>	<u>31,783,636.53</u>	<u>13,214,079.89</u>	<u>8,339,782.39</u>	<u>715,906,868.10</u>
二、累计折旧						
<u>2014.12.31</u>	111,386,543.37	26,387,458.62	6,116,870.85	6,427,946.62	6,014,514.60	156,333,334.06
本期增加金额	11,982,727.91	4,638,470.85	1,164,097.15	516,009.52	538,825.16	18,840,130.59
其中：计提	11,982,727.91	4,638,470.85	1,164,097.15	516,009.52	538,825.16	18,840,130.59
外购增加	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	88,642.37	59,890.76	50,719.04	199,252.17
其中：处置或报废	-	-	88,642.37	59,890.76	50,719.04	199,252.17
其他减少	----	----	----	----	----	----

佛山市南海燃气发展有限公司  
财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	管道沟槽	房屋及建筑物及辅助设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
<u>2015.6.30</u>	<u>123,148,789.24</u>	<u>31,095,211.51</u>	<u>7,192,325.63</u>	<u>7,035,265.38</u>	<u>6,502,620.72</u>	<u>174,974,212.48</u>
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
<u>2014.12.31</u>	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他减少	----	----	----	----	----	----
<u>2015.6.30</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>==</u>
四、账面价值	----	----	----	----	----	----
<u>2015.6.30</u>	<u>343,673,821.26</u>	<u>164,651,547.28</u>	<u>24,591,310.90</u>	<u>6,178,814.51</u>	<u>1,837,161.67</u>	<u>540,932,655.62</u>
<u>2014.12.31</u>	<u>332,885,549.54</u>	<u>169,340,206.29</u>	<u>25,485,692.18</u>	<u>5,088,973.27</u>	<u>2,114,294.23</u>	<u>534,914,715.51</u>

9、在建工程

项目	<u>2015.6.30</u>			<u>2014.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管道沟槽工程	77,032,951.66	-	77,032,951.66	78,318,959.93	-	78,318,959.93
其他零星工程	223,760.47	----	223,760.47	157,053.47	----	157,053.47
合计	<u>77,256,712.13</u>	<u>==</u>	<u>77,256,712.13</u>	<u>78,476,013.40</u>	<u>==</u>	<u>78,476,013.40</u>

佛山市南海燃气发展有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

—重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2015.6.30	工程累计投入 占预算比例	工程进度
燃气市政干管工程	1,261,782,000.00	78,318,959.93	20,883,278.53	19,186,659.30	2,982,627.50	77,032,951.66	61.05	61.05
合计	1,261,782,000.00	78,318,959.93	20,883,278.53	19,186,659.30	2,982,627.50	77,032,951.66	61.05	61.05

—公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

10、工程物资

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
专用材料	7,303,049.39	3,422,213.23	3,880,836.16	7,537,523.03	3,422,213.23	4,115,309.80
合计	7,303,049.39	3,422,213.23	3,880,836.16	7,537,523.03	3,422,213.23	4,115,309.80

—公司于期末对工程物资进行全面清查，对陈旧过时无法使用的工程物资可变现净值低于账面成本差额计提工程物资减值准备，工程物资跌价准备的增减变动情况：

项目	2014.12.31	本期计提	本期减少		2015.6.30
			转回	转销	
工程材料	3,422,213.23	—	—	—	3,422,213.23
合计	3,422,213.23	—	—	—	3,422,213.23

11、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
<u>2014.12.31</u>	47,250,092.68	2,333,632.69	49,583,725.37
本期增加金额	18,540,000.00	-	18,540,000.00
其中：购置	18,540,000.00	-	18,540,000.00
内部研发	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	1,941.63	1,941.63
其中：处置	-	1,941.63	1,941.63
其他减少	-	-	-
<u>2015.6.30</u>	65,790,092.68	2,331,691.06	68,121,783.74
二、累计摊销			
<u>2014.12.31</u>	9,918,205.14	1,026,449.57	10,944,654.71
本期增加金额	619,762.20	115,370.00	735,132.20
其中：计提	619,762.20	115,370.00	735,132.20
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-

佛山市南海燃气发展有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
其他减少	-	-	-
<u>2015.6.30</u>	10,537,967.34	1,141,819.57	11,679,786.91
三、减值准备			
<u>2014.12.31</u>	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他减少	-	-	-
<u>2015.6.30</u>	-	-	-
四、账面价值			
<u>2015.6.30</u>	55,252,125.34	1,189,871.49	56,441,996.83
<u>2014.12.31</u>	37,331,887.54	1,307,183.12	38,639,070.66

——无形资产土地使用权本期增加主要系取得佛山市南海区九江镇九江办事处敦根村委会地段土地使用权。

——公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.6.30
改良维护工程	1,206,400.67	-	412,514.46	-	793,886.21
钢瓶	1,587,384.31	12,360.00	418,805.45	-	1,180,938.86
土地租金	759,333.33	-	24,640.02	-	734,693.31
合计	<u>3,553,118.31</u>	<u>12,360.00</u>	<u>855,959.93</u>	<u>-</u>	<u>2,709,518.38</u>

## 13、递延所得税资产

项目	2015.6.30		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备引起的待抵扣所得税	5,690,812.78	1,422,703.20	5,506,481.10	1,376,620.28
合计	<u>5,690,812.78</u>	<u>1,422,703.20</u>	<u>5,506,481.10</u>	<u>1,376,620.28</u>

## 14、其他非流动资产

项目	2015.6.30	2014.12.31
预付工程及设备款	4,742,792.74	883,740.65
合计	<u>4,742,792.74</u>	<u>883,740.65</u>

一期末公司将购置长期资产预付款项重分类至其他非流动资产

一其他非流动资产 2015 年 6 月 30 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额增加 3,859,052.09 元，幅度为 436.67%，主要系预付工程款增加所致。

## 15、应付账款

项目	2015.6.30	2014.12.31
应付账款	115,036,298.16	124,321,318.09
合计	<u>115,036,298.16</u>	<u>124,321,318.09</u>

一账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2015.6.30	未偿还或结转的原因
广东省石油化工建设集团公司	1,336,504.64	工程质保金
广东三穗建筑工程有限公司	875,468.11	工程质保金
合计	<u>2,211,972.75</u>	

一截至 2015 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项为 6,500,888.55 元，主要系未到期工程质保金。

一截至 2015 年 6 月 30 日，应付账款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，应付其他关联方的款项见“八、关联方往来款项余额”。

## 16、预收款项

项目	2015.6.30	2014.12.31
预收款项	71,451,724.64	50,236,841.27
合计	71,451,724.64	50,236,841.27

一预收款项 2015 年 6 月 30 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额增加 21,214,883.37 元，幅度为 42.23%，主要系预收报装工程款增加所致

一账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2015.6.30	未偿还或结转的原因
狮山片区用户管道改造工程	2,259,686.88	工程未完工
佛山市南海俊诚房地产开发有限公司	1,712,700.00	工程未完工
佛山市富明房地产开发有限公司	1,470,255.00	工程未完工
佛山市宏景房地产有限公司	1,370,200.00	工程未完工
广东水电二局股份有限公司	1,290,220.18	工程未完工
合计	8,103,062.06	

一截至 2015 年 6 月 30 日，预收款项期末余额中账龄超过 1 年的款项为 19,617,185.64 元，主要系预收款项对应的报装工程款尚未完工不符合收入确认条件所致。

一截至 2015 年 6 月 30 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，预收应付其他关联方的款项见“八、关联方往来款项余额”。

## 17、应付职工薪酬

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	17,931,027.64	42,732,919.13	44,821,122.09	15,842,824.68
离职后福利-设定提存计划	---	2,090,195.76	2,090,195.76	---
合计	17,931,027.64	44,823,114.89	46,911,317.85	15,842,824.68

一短期薪酬明细如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	17,893,091.64	35,151,660.84	37,239,010.24	15,805,742.24
职工福利费	-	3,276,135.73	3,276,135.73	-
社会保险费	-	1,130,557.82	1,130,557.82	-

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

其中：医疗保险费	-	849,974.14	849,974.14	-
工伤保险费	-	120,768.48	120,768.48	-
生育保险费	-	159,815.20	159,815.20	-
住房公积金	-	2,895,585.00	2,895,585.00	-
工会经费	37,936.00	223,964.66	224,818.22	37,082.44
职工教育经费	....-	55,015.08	55,015.08	....-
合计		<u>17,931,027.64</u>	<u>42,732,919.13</u>	<u>44,821,122.09</u>
			<u>15,842,824.68</u>	

—离职后福利-设定提存计划：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
基本养老保险	-	2,009,882.83	2,009,882.83	-
失业保险费	....-	80,312.93	80,312.93	....-
合计	==	<u>2,090,195.76</u>	<u>2,090,195.76</u>	==

—截至 2015 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额没有属于拖欠性质的款项。

### 18、 应交税费

项目	2015.6.30	2014.12.31
营业税	467,555.44	556,210.91
增值税	4,451,751.67	10,930,130.04
城市维护建设税	346,133.16	805,825.53
企业所得税	20,245,550.91	26,532,463.05
教育费附加	148,342.77	345,353.80
地方教育附加	98,895.20	230,235.86
堤围费	99,333.73	166,708.77
个人所得税	27.60	33,859.15
印花税	27,990.70	48,640.60
土地使用税	262,336.20	-
房产税	<u>172,280.40</u>	<u>5,174.29</u>
合计	<u>26,320,197.78</u>	<u>39,654,602.00</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

—应交税费 2015 年 6 月 30 日余额比 2014 年 12 月 31 日余额减少 13,334,404.22 元，幅度为 33.62%，主要系期末应交增值税和所得税余额减少所致。



### 19、应付股利

项目	2015.6.30	2014.12.31
GOOD TRADE LIMITED	44,222,632.53	46,094,545.77
瀚蓝环境股份有限公司	140,000,000.00	
佛山市南海燃气有限公司	60,000,000.00	
合计	244,222,632.53	46,094,545.77

应付 GOOD TRADE LIMITED 股利已于 2015 年 7 月支付。

### 20、其他应付款

项目	2015.6.30	2014.12.31
往来款	470,875.03	472,601.28
押金保证金	90,756,564.84	83,139,983.13
应付费	1,666,817.45	1,666,817.45
其他	253,959.67	113,495.17
合计	93,148,216.99	85,392,897.03

一账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2015.6.30	未偿还或结转的原因
广西佳迅管道工程有限公司	3,305,980.03	工程保证金，工程未完工
广东省石油化工建设集团公司	4,594,740.28	工程保证金，工程未完工
上海煤气第二管线工程有限公司	1,427,737.00	工程保证金，工程未完工
中石化江汉油建工程有限公司	2,727,749.00	工程保证金，工程未完工
合计	12,056,206.31	

一截至 2015 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

一截至 2015 年 6 月 30 日，其他应付款余额中应付其他关联方的款项见“八、关联方往来款项余额”。

### 21、一年内到期的非流动负债

项目	2015.6.30	2014.12.31
一年内到期的长期应付职工薪酬	589,650.00	529,600.00
合计	589,650.00	529,600.00

## 22、长期应付职工薪酬

项目	2015.6.30	2014.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	14,363,054.43	13,592,882.95
合计	14,363,054.43	13,592,882.95

一设定受益计划变动情况

——设定受益计划义务现值：

项目	2015年1-6月	2014年度
一、期初余额	13,592,882.95	-
二、计入当期损益的设定受益成本	1,046,721.48	14,122,482.95
其中：当期服务成本	1,046,721.48	14,122,482.95
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	-
四、其他变动	-276,550.00	-529,600.00
其中：一年内到期的设定受益计划净负债	-276,550.00	-529,600.00
五、期末余额	14,363,054.43	13,592,882.95

——设定受益计划净负债（净资产）

项目	2015年1-6月	2014年度
一、期初余额	13,592,882.95	-
二、计入当期损益的设定受益成本	1,046,721.48	14,122,482.95
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	-
四、其他变动	-276,550.00	-529,600.00
五、期末余额	14,363,054.43	13,592,882.95

一设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划系公司员工福利计划，涵盖部分现有退休人员及在职员工（正式退休后）的退休福利计划，该计划主要涉及利率风险及福利水平增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率，国债收益率的下降会产生精算损失；福利水平增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长率水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期，若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

一设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算假设	确定标准
折现率	同期国债市场利率
离职率	0%
福利增长率	0%
死亡率	按照广东省统计局公布的最新的人口平均寿命确定福利终止时间
正式退休年龄	男：干部—60岁 工人—60岁 女：干部—55岁 工人—50岁

敏感性分析结果说明：

精算假设	对计划福利义务现值的影响（元）	对计划福利义务现值的影响（%）
折现率+0.25%	-7,556.12	-0.05
折现率-0.25%	7,523.74	0.05

### 23、实收资本

投资方	2015.6.30		2014.12.31	
	股权比例	金 额	股权比例	金 额
佛山市南海燃气有限公司	30.00%	17,092,500.00	30.00%	17,092,500.00
瀚蓝环境股份有限公司	70.00%	39,882,500.00	70.00%	39,882,500.00
合 计	100.00%	56,975,000.00	100.00%	56,975,000.00

### 24、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
资本溢价	209,162,500.00	-	-	209,162,500.00
其他资本公积	330,700.00	---	---	330,700.00
合计	209,493,200.00	---	---	209,493,200.00

### 25、专项储备

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
安全生产费	27,671,076.19	3,611,268.48	937,424.00	30,344,920.67
合计	27,671,076.19	3,611,268.48	937,424.00	30,344,920.67

专项储备系公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”提取的安全生产费用。符合安全生产费用列支的费用发生时减少专项储备。

26、 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
法定盈余公积	38,420,795.48	-	-	38,420,795.48
储备基金	20,477,994.56	-	-	20,477,994.56
企业发展基金	28,669,192.38	....-	....-	28,669,192.38
合计	<u>87,567,982.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,567,982.42</u>

27、 未分配利润

项目	2015年1-6月	2014年度
调整前上期末未分配利润	277,616,171.87	192,277,595.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	277,616,171.87	192,277,595.59
加：本年实现净利润	101,390,811.87	150,376,195.87
减：提取法定盈余公积	-	15,037,619.59
应付现金股利或利润	<u>300,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
期末未分配利润	<u>79,006,983.74</u>	<u>277,616,171.87</u>

—公司股东会于 2015 年 3 月 12 日通过利润分配方案，以公司 2014 年 12 月 31 日可供分配利润为基础，按持股比例向全体股东分配现金股利 100,000,000.00 元。

—公司股东会于 2015 年 6 月 10 日通过利润分配方案，以公司 2015 年 5 月 31 日可供分配利润为基础，按持股比例向全体股东分配现金股利 200,000,000.00 元。

—公司股东会于 2014 年 12 月 26 日通过利润分配方案，以公司 2013 年 12 月 31 日可供分配利润为基础，按持股比例向全体股东分配现金股利 50,000,000.00 元。

28、营业收入和营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,294,423.69	509,032,486.76	1,261,268,516.81	956,230,893.83	1,103,953,011.87	880,270,745.90
其他业务	20,991,915.21	4,782,253.52	20,187,211.65	4,963,227.86	50,925,907.74	9,336,633.74
合计	<u>705,286,338.90</u>	<u>513,814,740.28</u>	<u>1,281,455,728.46</u>	<u>961,194,121.69</u>	<u>1,154,878,919.61</u>	<u>889,607,379.64</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
非管道液化石油气	49,450,774.47	41,452,953.69	155,294,891.67	136,193,141.10	181,875,572.45	172,132,833.23
管道液化石油气	2,239,209.96	1,644,733.60	16,564,447.34	12,677,559.11	27,731,217.80	23,307,798.23
管道天然气	632,604,439.26	465,934,799.47	1,089,409,177.80	807,360,193.62	894,346,221.62	684,830,114.44
合计	<u>684,294,423.69</u>	<u>509,032,486.76</u>	<u>1,261,268,516.81</u>	<u>956,230,893.83</u>	<u>1,103,953,011.87</u>	<u>880,270,745.90</u>

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
报装及改管工程	20,146,549.40	4,495,569.64	16,870,842.78	2,460,171.27	37,822,582.97	6,132,048.84
销售材料	56,852.64	55,593.95	2,172,500.35	2,240,011.80	4,174,679.48	3,184,388.54
其他	788,513.17	231,089.93	1,143,868.52	263,044.79	8,928,645.29	20,196.36
合计	<u>20,991,915.21</u>	<u>4,782,253.52</u>	<u>20,187,211.65</u>	<u>4,963,227.86</u>	<u>50,925,907.74</u>	<u>9,336,633.74</u>

### 29、营业税金及附加

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业税	547,159.34	555,426.20	2,631,795.67
城市维护建设税	1,669,424.69	3,541,429.00	2,553,321.95
教育费附加	718,926.24	1,517,755.26	1,094,280.84
地方教育费附加	476,978.49	1,011,836.79	729,520.57
合计	<u>3,412,488.76</u>	<u>6,626,447.25</u>	<u>7,008,919.03</u>

### 30、销售费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
职工薪酬及福利	25,813,035.11	56,258,559.07	44,706,956.38
汽车使用费	1,036,101.18	3,287,074.10	3,236,889.37
租赁费	981,676.46	2,118,633.42	1,580,148.41
业务招待费	236,652.70	728,626.72	401,375.50
维修保养费	1,371,127.29	1,307,116.56	707,117.37
水电费	237,751.16	682,003.14	476,133.88
服装费	2,677.84	520,882.58	225,418.15
办公费	523,359.05	1,223,634.64	1,024,371.49
其他	2,413,740.53	5,422,284.36	4,294,215.04
合计	<u>32,616,121.32</u>	<u>71,548,814.59</u>	<u>56,652,625.59</u>

### 31、管理费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
职工薪酬及福利	14,592,941.50	30,749,986.82	12,779,348.84
税费	1,709,023.09	2,319,911.72	2,556,299.20
业务招待费	436,182.50	1,001,467.90	1,357,708.00
折旧与摊销	3,124,831.39	1,509,140.22	1,056,255.41
汽车使用费	244,360.14	643,226.20	561,130.96
网络维护费	178,015.87	374,740.35	432,143.54
水电费	199,718.22	325,634.15	424,009.50
办公费	345,573.11	377,156.30	357,306.84
会务费	-	24,650.00	56,946.00

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
中介费用	214,170.49	347,409.54	196,946.85
维修保养费	343,298.48	106,146.12	144,370.66
租金及物业管理费	599,408.59	1,347,493.52	2,722,657.51
其他费用	525,712.22	2,557,260.89	1,591,639.67
合计	<u>22,513,235.60</u>	<u>41,684,223.73</u>	<u>24,236,762.98</u>

32、财务费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	6,509,344.99
减：利息收入	4,866,322.80	11,229,192.13	28,006,351.25
手续费支出	84,904.49	216,639.96	175,099.09
合计	<u>-4,781,418.31</u>	<u>-11,012,552.17</u>	<u>-21,321,907.17</u>

33、资产减值损失

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
坏账损失	184,331.68	212,304.61	6,387.55
合计	<u>184,331.68</u>	<u>212,304.61</u>	<u>6,387.55</u>

34、营业外收入

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,149.76	1,203,331.17	59,879.39	14,149.76
其中：固定资产处置利得	14,149.76	1,203,331.17	59,879.39	14,149.76
其他	52,997.85	105,985.88	570,256.64	52,997.85
合计	<u>67,147.61</u>	<u>1,309,317.05</u>	<u>630,136.03</u>	<u>67,147.61</u>

35、营业外支出

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,704.43	27,716.01	168,887.34	18,704.43
其中：固定资产处置损失	18,704.43	27,716.01	168,887.34	18,704.43
罚没支出	-	1,000.00	81,820.00	-
税收滞纳金	2,364,894.66	-	-	2,364,894.66

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	25,000.00	24,000.00	-
其他支出	2.56	34,760.16	6,111.06	2.56
合计	<u>2,383,601.65</u>	<u>88,476.17</u>	<u>280,818.40</u>	<u>2,383,601.65</u>

**36、所得税费用**

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	33,865,656.58	62,100,089.92	54,064,030.67
递延所得税费用	-46,082.92	-53,076.15	-1,596.89
合计	<u>33,819,573.66</u>	<u>62,047,013.77</u>	<u>54,062,433.78</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

一会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015年1-6月
利润总额	135,210,385.53
按法定税率计算的所得税费用	33,802,596.38
调整以前期间所得税的影响	-1,394,400.00
非应税收入的影响	-128,347.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,539,724.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	.....-
所得税费用	<u>33,819,573.66</u>

**37、现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
收到的往来款	7,755,319.96	7,739,439.49	4,934,460.92
利息收入	4,866,322.80	11,229,192.13	763,003.83
其他	67,147.61	133,701.89	570,256.64
合计	<u>12,688,790.37</u>	<u>19,102,333.51</u>	<u>6,267,721.39</u>



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
支付的往来款	15,587,727.95	100,639,387.21	-
付现的期间费用	8,014,881.59	18,542,277.26	14,728,909.47
税收滞纳金	2,364,894.66	.....	.....
合计	<u>25,967,504.20</u>	<u>119,181,664.47</u>	<u>14,728,909.47</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

—公司2013年度收到的其他与投资活动有关的现金328,663,637.31元系收到佛山市南海燃气有限公司委托广东南海控股投资有限公司归还的154,000,000.00元借款及佛山市南海燃气有限公司归还的148,450,071.37元借款和利息26,213,565.94元。

**38、现金流量表补充资料**

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	101,390,811.87	150,376,195.87	144,975,635.84
加: 资产减值准备	184,331.68	212,304.61	6,387.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,840,130.59	28,975,882.44	22,624,887.34
无形资产摊销	735,132.20	1,199,256.23	982,862.74
长期待摊费用摊销	855,959.93	2,324,225.02	2,795,134.71
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)	4,554.67	-1,175,615.16	109,007.95
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)	-	-	-3,063,837.98
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)	-46,082.92	-53,076.15	-1,596.89
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)	-170,910.69	31,649,480.89	-7,763,669.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,352,060.19	-62,553,998.63	-17,154,651.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	<u>-15,078,157.98</u>	<u>45,962,883.49</u>	<u>53,166,773.25</u>
其他	.....	.....	.....
经营活动产生的现金流量净额	<u>111,067,829.54</u>	<u>196,917,538.61</u>	<u>196,676,933.57</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-	-

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度
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	-	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	219,269,396.68	254,030,673.69	330,699,011.55
减: 现金的期初余额	254,030,673.69	330,699,011.55	39,647,382.41
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-34,761,277.01</u>	<u>-76,668,337.86</u>	<u>291,051,629.14</u>

一 现金和现金等价物的构成:

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	<u>219,269,396.68</u>	<u>254,030,673.69</u>	<u>330,699,011.55</u>
其中: 库存现金	<u>2,951.10</u>	<u>4,813.00</u>	<u>1,175.20</u>
可随时用于支付的银行存款	219,266,445.58	254,025,860.69	330,697,836.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	-	-	-
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	-	-	-

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015.6.30	受限原因
货币资金	<u>4,260,920.80</u>	保函保证金
合计	<u>4,260,920.80</u>	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、银行借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要燃气供应等服务，主要客户是政府和广大市民。公司提供的产品和服务一般都是与广大市民生活息息相关，是生产和生活所必须，从总体看，公司面临的信用风险较低。

### 一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。同时公司大部分银行借款的利率都约定了跟随基准利率的调整而调整，较为有效地防范了利率波动带来的风险。

### 一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中统一管控。财务部门通过监控银行存款余额、以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、公允价值的披露

本报告期内，公司无应按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》所需披露的公允价值计量的资产或负债。

## 八、关联方及关联交易

### —本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
瀚蓝环境股份有限公司	广东佛山	环保	716,796,909.00	70.00%	70.00%

### —公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
佛山市南海燃气有限公司	同一控制人，持有公司 30% 股份
GOOD TRADE LIMITED	原持有公司 25% 股份
佛山市瑞兴能源发展有限公司	佛山市南海燃气有限公司的控股子公司
佛山市天然气高压管网有限公司	佛山市南海燃气有限公司的参股公司，本公司副总经理王季清任该公司董事
广东南海控股投资有限公司	控股股东的母公司

### —关联交易

#### —关联采购

企业名称	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占报告期购货	金额	占报告期购货	金额	占报告期购货
佛山市天然气高压管网有限公司	327,690,647.50	68.34%	626,760,798.98	69.14%	585,416,159.10	69.08%
合计	327,690,647.50	68.34%	626,760,798.98	69.14%	585,416,159.10	69.08%

#### ——房产租赁

——承租情况：

佛山市南海燃气发展有限公司  
财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2015 年 1-6 月租赁费	2014 年租赁费	2013 年租赁费
佛山市南海燃气有限公司	本公司	办公楼	2014.1	2015.8	基于市场定价	312,000.00	884,000.00	2,338,129.50
	本公司	各经营点	2015.1.1	2015.12.31	基于市场定价	58,020.00	190,920.00	-
	本公司	运输工具	2015.1.1	2015.12.31	基于市场定价	57,600.00	245,850.00	....-
合计						<u>427,620.00</u>	<u>1,320,770.00</u>	<u>2,338,129.50</u>

——出租情况:

出租方名称	承租方名称	房产/土地名称	租赁期限	免租期	租赁收益定价依据	2015 年 1-6 月租金收益	2014 年租金收益	2013 年租金收益
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海市狮山区塘头村“淡元”地段	2013.5.1-2033.4.30	2013.5.1-2014.06.30	基于市场定价	146,340.00	146,340.00	-
		狮山镇桃园西路中段、环保发电厂以南地段	2013.3.1-2033.2.28	2013.3.1-2013.8.31	基于市场定价	206,400.00	412,800.00	137,600.00
		南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段(注)	2013.5.1-2033.4.30	2013.5.1-建设期	基于市场定价	-	-	-
		南海区三山港区唐地岗南海气库内	2012.4.1-2027.3.30	-	基于市场定价	116,707.20	233,414.40	479,771.20
		运输工具	2014.4.15-车辆报废	-	基于市场定价	113,285.88	145,494.33	-
		宿舍	2014.4.1-2015.3.31	-	基于市场定价	....-	7,250.00	....-
合 计						<u>582,733.08</u>	<u>945,298.73</u>	<u>617,371.20</u>

注：2013 年 5 月，佛山市瑞兴能源发展有限公司与佛山市南海燃气发展有限公司签订关于“南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段”的租赁协议，约定免租期自 2013 年 5 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日，佛山市瑞兴能源发展有限公司将在土地上建设加气库，由于尚未开始建设，佛山市南海燃气发展有限公司尚未将上述用地交付给佛山市瑞兴能源发展有限公司使用，后于 2013 年 10 月签订《补充协议》约定将免租期延长至建设期，目前南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段尚未开始建设，故此未有租金发生。

——关联方借款利息

——收取借款利息情况如下：

关联方名称	借款金额	借款日期	借款利率	借款利息		
				2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
瀚蓝环境股份有限公司	见注释	2014.7.30-2015.7.29	同期银行贷款利率	3,000,000.00	2,500,000.00	-
佛山市南海燃气有限公司	见注释	2011.7.1-2013.12.6	同期银行贷款利率	.....-	.....-	26,213,565.94
合 计				<u>3,000,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>26,213,565.94</u>

——公司与瀚蓝环境股份有限公司于 2014 年 7 月签署《财务资助协议》，约定瀚蓝环境股份有限公司向本公司借款人民币 1 亿整，借款期限自 2014 年 7 月 30 日起一年，自借款日期起按照同期银行贷款利率计算利息。

——公司与广东南海控股投资有限公司于 2012 年 5 月 20 日签署《借款协议》，约定广东南海控股投资有限公司向本公司借款人民币 2.5 亿元整，借款期限自 2012 年 5 月 20 日至 2012 年 11 月 19 日。2013 年 11 月公司与佛山市南海燃气有限公司及广东南海控股投资有限公司签订《借款协议之补充协议》，由于上述借款的实际用款方为佛山市南海燃气有限公司，三方同意上述款项应自借款日起按同期银行贷款利率计收利息 7,772,191.23 元，全部由佛山市南海燃气有限公司承担。

——公司与佛山市南海燃气有限公司于 2013 年 11 月签署《借款合同》，双方就佛山市南海燃气有限公司历史上向本公司借款事项签署借款协议，公司自 2011 年 7 月 1 日起，按照同期银行贷款利率及佛山市南海燃气有限公司借款余额计算，2013 年向其计收借款利息共 18,441,374.71 元。

——支付借款利息如下：

公司名称	借款金额	借款日期	借款利率	借款利息	
				2014 年度	2013 年度
广东南海控股投资有限公司	50,000,000.00	2013.1.7-2013.7.14	6%	.....-	1,400,000.00
合 计				==	<u>1,400,000.00</u>

佛山市南海燃气发展有限公司  
财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

人民币元

——2013 年 1 月 17 日，公司与广东南海控股投资有限公司签订借款协议，向其借款金额为 5,000.00 万元，借款利率为 6%，公司实际借款期限自 2013 年 1 月 7 日至 2013 年 7 月 14 日，支付利息 140.00 万元。

一关联方应收应付款项

——关联方应收项目

项目名称	关联方	2015.6.30		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市天然气高压管网有限公司	11,442,315.49	572,115.77	-	-	-	-
其他应收款	瀚蓝环境股份有限公司	105,500,000.00	-	105,500,000.00	-	-	-
应收利息	广东南海控股投资有限公司	....-	....-	....-	....-	1,029,781.48	....-
合计		<u>116,942,315.49</u>	<u>572,115.77</u>	<u>105,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,029,781.48</u>	<u>-</u>

——关联方应付项目

项目名称	关联方	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	佛山市天然气高压管网有限公司	25,997,430.20	23,809,106.25	39,870,884.06
应付账款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	218,907.45	357,887.74	1,878.54
预收账款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	-	63,736.58	-
应付股利	GOOD TRADE LIMITED	44,222,632.53	46,094,545.77	46,094,545.77
应付股利	瀚蓝环境股份有限公司	140,000,000.00		
应付股利	佛山市南海燃气有限公司	60,000,000.00		
其他应付款	佛山市南海燃气有限公司	12,480.00	-	2,816,424.58
其他应付款	佛山市瑞兴能源发展有限公司	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	....-

## 九、股份支付

无

## 十、或有事项

### 一未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

—公司相关未决诉讼：

佛山市南海市政工程有限公司以支付工程事故赔偿款为由，于 2014 年 6 月 14 日向佛山市南海区人民法院提起诉讼，请求判令佛山市南海区狮山市政工程有限公司、广州市市政工程监理有限公司及佛山市南海燃气发展有限公司支付原告工程事故赔偿款 193.48 万元，佛山市南海区人民法院于 2014 年 9 月 1 日进行了开庭审理，目前案件正处于法院审理过程中。

## 十一、承诺事项

本报告期内，不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项

## 十三、其他重大事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

—非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,554.67	1,175,615.16	-109,007.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定	-	-	-



佛山市南海燃气发展有限公司  
财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-6月

人民币元

额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,000,000.00	2,500,000.00	26,213,565.94
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,322,899.37	45,225.72	458,325.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	----	-----	-----
小 计	<u>683,545.96</u>	<u>3,720,840.88</u>	<u>26,562,883.57</u>
减：所得税影响额	<u>720,110.16</u>	<u>901,710.22</u>	<u>6,533,151.33</u>
合 计	<u>-36,564.20</u>	<u>2,819,130.66</u>	<u>20,029,732.24</u>