

广汇能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]004485 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广汇能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并股东权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-14
财务报表附注	15-139

审 计 报 告

大华审字[2017]004485号

广汇能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广汇能源股份有限公司(以下简称广汇能源公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广汇能源公司管理层的责任，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，广汇能源公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广汇能源公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,472,381,204.98	2,394,389,428.93
应收票据	注释2	168,110,984.70	354,248,326.12
应收账款	注释3	361,460,953.07	513,214,726.65
预付款项	注释4	157,607,177.23	171,096,027.35
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释5	142,379,580.11	189,191,478.18
存货	注释6	486,782,691.45	585,955,535.05
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释7	531,425,584.54	775,927,491.76
流动资产合计		4,320,148,176.08	4,984,023,014.04
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释8	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释9	850,172,663.82	781,889,175.52
投资性房地产		-	-
固定资产	注释10	13,697,571,518.43	13,157,832,199.95
在建工程	注释11	18,252,442,727.91	16,438,139,522.35
工程物资	注释12	294,038,260.44	272,504,574.85
固定资产清理		-	-
油气资产	注释13	3,920,209,986.55	3,608,725,751.20
无形资产	注释14	1,247,658,618.17	1,110,771,864.16
开发支出		-	-
商誉	注释15	353,184,230.58	344,390,877.04
长期待摊费用	注释16	2,006,820.48	861,918.86
递延所得税资产	注释17	48,912,068.58	46,846,942.21
其他非流动资产	注释18	343,324,836.89	121,872,808.27
非流动资产合计		39,012,521,731.85	35,886,835,634.41
资产总计		43,332,669,907.93	40,870,858,648.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释19	4,601,585,093.47	3,469,306,068.78
应付票据	注释20	141,311,465.44	64,000,000.00
应付账款	注释21	3,520,522,144.62	2,709,713,698.62
预收款项	注释22	275,768,354.85	226,594,453.94
应付职工薪酬	注释23	82,878,881.14	82,568,585.90
应交税费	注释24	84,944,789.58	71,424,951.61
应付利息	注释25	223,743,882.87	291,751,182.54
应付股利	注释26	60,000.00	4,538,649.87
其他应付款	注释27	724,205,777.65	872,995,925.35
一年内到期的非流动负债	注释28	4,416,182,046.22	3,109,173,425.77
其他流动负债	注释29	2,988,582,931.77	3,991,671,594.83
流动负债合计		17,059,785,367.61	14,893,738,537.21
非流动负债：			
长期借款	注释30	10,052,515,020.00	7,353,567,456.00
应付债券	注释31	1,513,998,215.66	4,496,653,705.39
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
长期应付款	注释32	1,051,396,577.60	791,006,567.25
专项应付款		-	-
预计负债	注释33	39,530,812.82	36,343,521.84
递延收益	注释34	45,004,666.68	47,825,333.35
递延所得税负债	注释17	565,921,313.90	552,408,931.30
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,268,366,606.66	13,277,805,515.13
负债合计		30,328,151,974.27	28,171,544,052.34
股东权益：			
股本	注释35	5,221,424,684.00	5,221,424,684.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	注释36	702,636,526.98	699,497,341.17
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释37	92,255,521.66	40,123,444.49
专项储备	注释38	35,766,428.75	39,931,408.75
盈余公积	注释39	795,344,385.56	781,883,382.08
未分配利润	注释40	4,285,199,893.32	4,093,062,109.99
归属于母公司股东权益合计		11,132,627,440.27	10,875,922,370.48
少数股东权益		1,871,890,493.39	1,823,392,225.63
股东权益合计		13,004,517,933.66	12,699,314,596.11
负债和股东权益总计		43,332,669,907.93	40,870,858,648.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释41	4,194,346,373.18	4,825,244,472.35
减：营业成本	注释41	2,895,911,695.37	3,450,363,195.16
税金及附加	注释42	147,430,823.66	132,050,927.69
销售费用	注释43	217,199,051.89	211,522,105.03
管理费用	注释44	358,326,758.66	378,372,923.45
财务费用	注释45	543,694,086.19	597,972,097.15
资产减值损失	注释46	53,322,081.43	3,923,794.29
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释47	3,208,005.56	5,803,280.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(4,792,441.61)	(2,742,148.73)
二、营业利润		(18,330,118.46)	56,842,710.02
加：营业外收入	注释48	311,585,006.11	292,349,487.39
其中：非流动资产处置利得		2,392,856.70	6,735,865.49
减：营业外支出	注释49	51,264,042.29	46,297,966.82
其中：非流动资产处置损失		5,017,482.01	2,865,027.31
三、利润总额		241,990,845.36	302,894,230.59
减：所得税费用	注释50	97,417,884.59	72,912,752.01
四、净利润		144,572,960.77	229,981,478.58
归属于母公司所有者的净利润		205,598,786.81	248,387,955.94
少数股东损益		(61,025,826.04)	(18,406,477.36)
五、其他综合收益的税后净额		98,335,819.43	159,738,005.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		52,132,077.17	83,254,983.90
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		52,132,077.17	83,254,983.90
外币财务报表折算差额		52,132,077.17	83,254,983.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		46,203,742.26	76,483,022.00
六、综合收益总额		242,908,780.20	389,719,484.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		257,730,863.98	331,642,939.84
归属于少数股东的综合收益总额		(14,822,083.78)	58,076,544.64
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0394	0.0476
(二)稀释每股收益		0.0394	0.0476

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,619,278,074.92	3,749,548,646.48
收到的税费返还		26,418,356.11	41,519,090.89
收到其他与经营活动有关的现金	注释51	389,558,820.22	571,301,381.34
经营活动现金流入小计		4,035,255,251.25	4,362,369,118.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,670,515.20	1,780,861,426.18
支付给职工以及为职工支付的现金		460,805,227.28	555,311,714.68
支付的各项税费		430,057,250.51	764,127,484.90
支付其他与经营活动有关的现金	注释51	420,609,971.42	571,705,008.03
经营活动现金流出小计		2,660,142,964.41	3,672,005,633.79
经营活动产生的现金流量净额		1,375,112,286.84	690,363,484.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		152,727.62	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金		8,009,864.64	8,000,666.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,695,428.20	829,942.75
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	注释51	36,696,734.50	35,468,712.30
投资活动现金流入小计		52,554,754.96	47,499,321.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,047,568,717.61	2,162,466,792.60
投资支付的现金		119,293,791.20	260,185,882.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,303,672.49	105,098,899.57
支付其他与投资活动有关的现金	注释51	64,781,405.16	57,958,304.07
投资活动现金流出小计		1,246,947,586.46	2,585,709,878.88
投资活动产生的现金流量净额		(1,194,392,831.50)	(2,538,210,557.68)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		112,877,548.30	13,879,891.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		112,877,548.30	13,879,891.00
取得借款收到的现金		11,533,004,300.00	11,817,350,079.04
收到其他与筹资活动有关的现金	注释51	683,723,399.04	980,496,867.71
筹资活动现金流入小计		12,329,605,247.34	12,811,726,837.75
偿还债务支付的现金		10,535,037,802.50	9,269,155,749.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,401,959,110.80	1,471,023,463.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,833,505.10	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释51	462,298,348.41	504,876,491.65
筹资活动现金流出小计		12,399,295,261.71	11,245,055,704.61
筹资活动产生的现金流量净额		(69,690,014.37)	1,566,671,133.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		685,734.12	7,717,371.17
五、现金及现金等价物净增加额		111,715,175.09	(273,458,568.45)
加：年初现金及现金等价物余额		2,319,022,579.51	2,592,481,147.96
六、期末现金及现金等价物余额	注释52	2,430,737,754.60	2,319,022,579.51

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广汇能源股份有限公司

项目	附注七									
	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,221,424,684.00	-	699,497,341.17	-	40,123,444.49	39,931,408.75	781,883,382.08	4,093,062,109.99	1,823,392,225.63	12,699,314,596.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,221,424,684.00	-	699,497,341.17	-	40,123,444.49	39,931,408.75	781,883,382.08	4,093,062,109.99	1,823,392,225.63	12,699,314,596.11
三、本年增减变动金额	-	-	3,139,185.81	-	52,132,077.17	(4,164,980.00)	13,461,003.48	192,137,783.33	48,498,257.76	305,203,337.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	52,132,077.17	-	-	205,588,786.81	(14,822,083.78)	242,968,780.20
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	74,241,321.25	74,241,321.25
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	74,241,321.25	74,241,321.25
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	13,461,003.48	(13,461,003.48)	(10,481,421.58)	(10,481,421.58)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	13,461,003.48	(13,461,003.48)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,481,421.58)	(10,481,421.58)
3. 其他	-	-	3,139,185.81	-	-	-	-	-	46,418.07	3,185,603.88
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	3,139,185.81	-	-	-	-	-	46,418.07	3,185,603.88
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	(4,164,980.00)	-	-	(485,966.20)	(4,550,946.20)
1. 本期提取	-	-	-	-	-	120,927,569.49	-	-	7,466,154.15	128,392,723.64
2. 本期使用	-	-	-	-	-	(125,092,549.49)	-	-	(7,952,120.35)	(133,044,669.84)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,221,424,684.00	-	702,636,526.98	-	92,255,521.66	35,766,428.75	795,344,385.56	4,285,190,893.32	1,871,890,493.39	13,004,517,933.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广汇能源股份有限公司

项 目	上期金额						
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	5,221,424,684.00	-	701,672,328.63	-	(43,131,539.41)	33,050,740.75	774,884,439.10
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,221,424,684.00	-	701,672,328.63	-	(43,131,539.41)	33,050,740.75	774,884,439.10
三、本年增减变动金额	-	-	(2,174,987.46)	-	83,254,983.90	6,880,668.00	6,998,942.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	83,254,983.90	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	(2,174,987.46)	-	-	-	-
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	6,880,668.00	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	129,326,383.38	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	(122,446,215.38)	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,221,424,684.00	-	699,497,341.17	-	40,123,444.49	39,931,408.75	781,883,382.08
							1,823,392,225.63
							12,699,314,596.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,304,596,719.32	1,050,020,050.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		5,400,000.00	79,750,000.00
应收账款	注释1	101,081,922.53	627,918,131.12
预付款项		73,235,859.61	5,882,214.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	12,241,046,093.27	11,051,087,622.46
存货		760,656.31	1,773,902.99
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,316,837.63	36,717,815.44
流动资产合计		13,730,438,088.67	12,853,149,737.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	8,720,580,679.62	8,212,631,040.11
投资性房地产		-	-
固定资产		77,411,614.18	79,700,628.00
在建工程		55,000.00	55,000.00
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		30,813,055.56	211,040.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		183,144.74	172,133.65
递延所得税资产		9,360,417.81	10,391,232.46
其他非流动资产		3,000,000.00	-
非流动资产合计		8,844,403,911.91	8,306,161,074.44
资产总计		22,574,842,000.58	21,159,310,811.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,269,199,700.00	1,383,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	10,000,000.00
应付账款		120,838,064.16	163,649,941.18
预收款项		236,780,873.73	1,712,583.42
应付职工薪酬		10,937,397.00	11,066,775.98
应交税费		2,159,321.38	486,750.62
应付利息		187,651,766.64	260,737,758.22
应付股利		-	-
其他应付款		2,886,787,836.48	2,071,042,413.04
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,994,065,051.40	1,514,969,402.34
其他流动负债		2,988,582,931.77	3,991,671,594.83
流动负债合计		12,697,002,942.56	9,408,337,219.63
非流动负债：			
长期借款		1,100,000,000.00	125,000,000.00
应付债券		1,513,998,215.66	4,496,653,705.39
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
长期应付款		32,608.61	111,846.83
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		-	-
非流动负债合计		2,614,030,824.27	4,621,765,552.22
负债合计		15,311,033,766.83	14,030,102,771.85
股东权益：			
股本		5,221,424,684.00	5,221,424,684.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	9,840.73
盈余公积		574,955,740.17	561,494,736.69
未分配利润		1,467,427,809.58	1,346,278,778.22
股东权益合计		7,263,808,233.75	7,129,208,039.64
负债和股东权益总计		22,574,842,000.58	21,159,310,811.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	51,855,388.35	539,962,045.23
减：营业成本	注释4	49,490,826.88	497,809,704.41
税金及附加		421,364.39	686,238.84
销售费用		3,884,280.79	6,625,504.13
管理费用		44,451,400.80	45,536,127.29
财务费用		132,595,895.95	177,353,380.98
资产减值损失		(2,339,420.25)	(12,748,487.81)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	62,036,641.43	2,968,291.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(3,610,360.49)	(2,147,165.94)
二、营业利润		(114,612,318.78)	(172,332,130.92)
加：营业外收入		282,922,817.01	268,232,133.83
其中：非流动资产处置利得		9,319.15	-
减：营业外支出		734,343.98	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		167,576,154.25	95,900,002.91
减：所得税费用		32,966,119.41	25,910,573.12
四、净利润		134,610,034.84	69,989,429.79
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		134,610,034.84	69,989,429.79

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,973,531.96	603,268,338.09
收到的税费返还		11,216,066.59	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,367,503,643.33	9,769,729,973.80
经营活动现金流入小计		12,906,693,241.88	10,372,998,311.89
购买商品、接受劳务支付的现金		70,521,287.17	182,510,397.19
支付给职工以及为职工支付的现金		21,544,105.33	29,470,688.51
支付的各项税费		17,673,386.84	83,077,693.32
支付其他与经营活动有关的现金		11,901,175,018.00	8,894,454,020.87
经营活动现金流出小计		12,010,913,797.34	9,189,512,799.89
经营活动产生的现金流量净额		895,779,444.54	1,183,485,512.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	1,929,800,000.00
取得投资收益收到的现金		7,827,207.11	5,115,457.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,080.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,873,287.11	1,934,915,457.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,048,784.62	387,781,069.50
投资支付的现金		71,400,000.00	2,879,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		79,448,784.62	3,267,581,069.50
投资活动产生的现金流量净额		(71,575,497.51)	(1,332,665,611.87)
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		7,393,640,100.00	7,496,218,860.56
收到其他与筹资活动有关的现金		3,982,312.10	117,300,763.78
筹资活动现金流入小计		7,397,622,412.10	7,613,519,624.34
偿还债务支付的现金		7,172,000,000.00	6,320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,380,300.99	915,234,974.34
支付其他与筹资活动有关的现金		887,077.55	2,359,110.00
筹资活动现金流出小计		7,963,267,378.54	7,237,594,084.34
筹资活动产生的现金流量净额		(565,644,966.44)	375,925,540.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		258,558,980.59	226,745,440.13
加：年初现金及现金等价物余额		1,039,289,488.17	812,544,048.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,297,848,468.76	1,039,289,488.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

编制单位:广汇能源股份有限公司

项 目	附注十四					
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	5,221,424,684.00	-	-	-	-	9,840.73
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,221,424,684.00	-	-	-	-	9,840.73
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	(9,840.73)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(13,461,003.48)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(13,461,003.48)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	(9,840.73)
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	(9,840.73)
四、本年年末余额	5,221,424,684.00	-	-	-	-	574,955,740.17
						1,467,427,809.58
						7,263,808,233.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广汇能源股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广汇能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新疆广汇晨晖花岗岩石材开发有限公司，是经乌鲁木齐经济技术开发区管理委员会和新疆维吾尔自治区对外贸易经济合作厅批准，于 1995 年 1 月 20 日成立的中外合资经营企业。1999 年 3 月 14 日经新疆维吾尔自治区人民政府以新政函[1999]40 号文批准，于 1999 年 4 月 10 日改组为新疆广汇石材股份有限公司，于 2002 年 4 月公司名称更名为新疆广汇实业股份有限公司，领取 6500002300265 号企业法人营业执照。2009 年 6 月企业法人营业执照号变更为 650000060000192 号。2011 年度经股东大会审议通过，同意公司中文名称由“新疆广汇实业股份有限公司”变更为“广汇能源股份有限公司”，公司证券简称由“广汇股份”变更为“广汇能源”。

2000 年 4 月，经中国证监会管理委员会以证监发行字[2000]41 号文批准，向社会公众发行了人民币普通股 50,000,000 股，本公司股票于上海证券交易所上市，注册资本相应变更为 176,891,594.00 元。

经 2000 年第 1 次临时股东大会审议通过，本公司以 2000 年 6 月 30 日总股本 176,891,594 股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后本公司注册资本变更为 353,783,188.00 元。

经 2001 年第 1 次临时股东大会审议通过，本公司以 2001 年 6 月 30 日总股本 353,783,188 股为基数分别以资本公积和未分配利润向全体股东每 10 股转增 1 股和派送红股 6 股，转送后本公司注册资本变更为 601,431,420.00 元。

经 2002 年第 2 次临时股东大会审议通过，本公司以 2002 年 6 月 30 日总股本 601,431,420 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 2 股，派送后本公司注册资本变更为 721,717,704.00 元。

经 2003 年股东大会审议通过，本公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 721,717,704 股为基数以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 2 股，派送后本公司注册资本变更为 866,061,245.00 元。

经 2008 年股东大会审议通过, 本公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 866, 061, 245 股为基数以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 1 股, 派送后本公司注册资本变更为 952, 667, 370.00 元。

经 2009 年股东大会审议通过, 本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 952, 667, 370 股为基数以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3 股, 派送后本公司注册资本变更为 1, 238, 467, 581.00 元。

经 2010 年股东大会审议通过, 本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 1, 238, 467, 581 股为基数以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 5 股, 派送后本公司注册资本变更为 1, 857, 701, 372.00 元。

2011 年 5 月, 经中国证监会[2011]641 号文件批复, 向特定对象非公开发行普通股 89, 166, 666 股, 发行后本公司注册资本变更为 1, 946, 868, 038.00 元。

经 2011 年股东大会审议通过, 本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 1, 946, 868, 038 股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股, 派送后本公司注册资本变更为 3, 504, 362, 468.00 元。

经 2012 年股东大会审议通过, 本公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 3, 504, 362, 468 股为基数, 向全体股东以资本公积每 10 股转增 2 股, 以未分配利润每 10 股送红股 3 股, 派送后本公司股本变更为 5, 256, 543, 702.00 元。

根据 2013 年 8 月 12 日召开的 2013 年第三次临时股东大会审议通过了《广汇能源股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》, 公司以集中竞价交易方式回购股份。截止 2013 年 11 月 11 日回购期满, 本公司共回购股份数量为 35, 119, 018 股, 变更后股本为 5, 221, 424, 684.00 元。

2015 年 11 月 25 日企业法人营业执照号变更为统一社会信用代码 9165000071296668XK 号。公司法定代表人: 宋东升; 注册地址: 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区上海路 16 号, 总部地址: 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 27 层, 母公司为新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合行业, 主要的经营业务包括: 液化天然气、石油和天然气、煤炭和煤化工、清洁燃料汽车应用、加注站建设等项目的投资; 燃气管网工程的投资; 液化天然气的生产销售(以资质证书范围经营); 燃气应用技术的研发; 煤炭批发经营; 危险货物运输(具体以道路运输经营许可证为准, 只限其汽车运输分公司经营); 仓储; 货物运输; 软件工程; 经济信息咨询; 互联网工程开发、设计; 网上物资购销及相应的网上信息发布; 物流配送; 消防器材、通讯器材(专项审批除外)、计算机及网络产品、机电产品、化工产品(专项审

批除外)的销售;电子商务、互联网工程开发及设计;经营进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外)。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 150 户,具体包括:

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	控股子公司	一级	98.12	98.12
2	新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
4	阜康市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
5	吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	控股子公司	四级	90.00	90.00
6	阜康市孚远燃气销售有限公司	控股子公司	五级	100.00	100.00
7	吉木萨尔县广汇九洲天然气有限公司	控股子公司	四级	50.00	50.00
8	精河县新广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
9	沙湾县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
10	察布查尔广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
11	新疆盛焰燃气开发有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
12	乌鲁木齐广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
13	乌鲁木齐瑞龙加油站(有限公司)	控股子公司	四级	100.00	100.00
14	阿克苏广汇天然气发展有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
15	柯坪县广汇天然气发展有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
16	塔城广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
17	克州广汇天然气发展有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
18	阿勒泰广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
19	富蕴县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
20	吐鲁番广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
21	鄯善县时代燃气有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
22	第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
23	博乐市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
24	巴州凯威燃气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
25	伊宁市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
26	特克斯广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	85.00	85.00
27	伊宁县广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	85.00	85.00
28	尼勒克县广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
29	霍城县长城石油有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
30	石河子市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
31	玛纳斯县鑫友天然气有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
32	第五师广汇九零天然气有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
33	乌苏市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
34	乌苏市宇天燃气有限责任公司	控股子公司	三级	57.00	57.00
35	新疆汇中燃气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
36	喀什广汇能源开发有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
37	塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
38	英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	控股子公司	四级	60.00	60.00
39	伊宁市国惠天然气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
40	新疆鑫德富广洁加气加油站 (有限责任公司)	控股子公司	三级	60.00	60.00
41	奎屯信汇天然气有限公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
42	额敏县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
43	第九师广汇天然气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
44	额敏县大众燃气服务有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
45	塔城市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
46	甘肃广汇液化天然气运输有限公司	控股子公司	二级	95.00	95.00
47	平凉市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
48	嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
49	额济纳旗广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
50	高台县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
51	乌鲁木齐广汇汇轩加油站 (有限公司)	控股子公司	二级	50.00	50.00
52	甘孜县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
53	新疆广汇天然气哈密有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
54	三门峡广汇液化天然气有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
55	舟曲县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
56	桂林广汇天然气发展有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
57	迭部县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
58	宁夏广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
59	石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
60	巴彦淖尔市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
61	贵州广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
62	民勤县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
63	甘南州广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
64	青岛广汇液化天然气科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
65	威海广汇新能源科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
66	乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
67	山东汇科能源发展有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
68	通渭县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
69	贵州创世财智能源有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
70	岷县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
71	祁连祁铭广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
72	宕昌县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
73	红原县广汇天然气发展有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
74	新疆广汇能源销售有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
75	冠县恒丰燃气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
76	吉木乃县广汇运输有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
77	杞县广华能源有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
78	果洛广汇天然气发展有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
79	石家庄广汇能源有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
80	石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
81	沧州广汇能源投资有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
82	保定市广汇天然气有限公司**	控股子公司	三级	100.00	100.00
83	饶阳县四通天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
84	安徽汇扬天然气有限公司	控股子公司	二级	87.00	87.00
85	阿坝县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
86	罗山县新奥能源有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
87	新疆广汇石油有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
88	新疆吉木乃广汇石油储运有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
89	Luxembourg Irtysh Petroleum S.à.r.l	全资子公司	二级	100.00	100.00
90	Rifkamp B. V.	全资子公司	三级	100.00	100.00
91	Volga Petroleum B. V.	控股子公司	三级	91.07	91.07
92	Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	控股子公司	四级	52.00	52.00
93	新疆广汇新能源有限公司	控股子公司	一级	94.00	94.00
94	新疆广汇煤化工有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
95	伊吾广汇煤业开发有限公司	控股子公司	二级	84.21	84.21
96	伊吾广汇矿业有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
97	新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
98	新疆富蕴乌河水务有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00
99	新疆富蕴广汇矿业有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
100	瓜州广汇能源物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
101	瓜州广汇能源经销有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
102	新疆广汇温宿建材有限责任公司	控股子公司	一级	71.25	71.25
103	广汇能源综合物流发展有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
104	新疆哈密广汇物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
105	肃北广汇能源物流有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
106	喀什广汇天然气发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
107	新疆龙汇化工有限公司	控股子公司	一级	40.00	40.00
108	新疆红淖三铁路有限公司	控股子公司	一级	79.75	85.08
109	宁夏中卫广汇能源发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
110	新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	控股子公司	一级	75.00	75.00
111	新疆广汇化工销售有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
112	罗山县广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
113	霍城广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	85.00	85.00
114	呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
115	陕西秦北开源清洁能源有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
116	伊吾广汇能源物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
117	Asia Africa Energy PTE.LTD	全资子公司	二级	100.00	100.00
118	塔城市天瑞能源有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
119	张掖市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
120	陕西广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
121	宜君县广汇天然气有限公司*	控股子公司	三级	100.00	100.00
122	酒泉广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
123	天祝县广汇聚能天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
124	青岛西能天然气利用有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
125	德州西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	75.00	75.00
126	莱芜西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
127	青岛西能董家口天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
128	枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
129	滨州西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
130	济宁西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
131	青岛西能华森天然气利用有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
132	沂水盛泽天然气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
133	日照西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
134	潍坊西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
135	潍坊西能宝泉天然气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
136	枣庄西能新远大天然气利用有限公司	控股子公司	三级	50.00	50.00
137	济南广能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
138	聊城广能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
139	临沂西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	99.00	99.00
140	江苏广汇交通能源有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
141	新疆广汇中化能源技术开发有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
142	毕节万方天然气有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
143	大方县万方天然气有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
144	赫章县万方天然气有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
145	新疆富蕴广汇新能源有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
146	海门市广汇金天新能源科技发展有限公司*	控股子公司	二级	85.00	85.00
147	新疆广汇陆友硫化工有限公司*	控股子公司	一级	65.00	65.00
148	伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司*	控股子公司	二级	100.00	100.00
149	托克逊县鑫浩恒和能源有限公司*	控股子公司	四级	60.00	60.00
150	甘肃汇宏能源化工销售有限公司*	控股子公司	一级	50.00	50.00

*为本期新增子公司。

**原满城县广汇天然气有限公司更名为保定市广汇天然气有限公司。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 6 家，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司形成控制权的经营实体

名称	变更原因
海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	非同一控制下收购的控股子公司
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	非同一控制下收购的控股子公司
宜君县广汇天然气有限公司	投资新设的子公司
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	投资新设的子公司
新疆广汇陆友硫化工有限公司	投资新设的控股子公司
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	投资新设的控股子公司

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

12 个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以美元或坚戈为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,

暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。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,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
 - （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
 - （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成

本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	60	60

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物料、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物、工程施工费等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 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, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司对伊吾县煤矿矿建工程采用工作量法计提折旧，其他固定资产均按照年限平均法计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1. 房屋及建筑物	年限平均法			
其中：城市天然气管网	年限平均法	25-30	3	3.88-3.233
房屋建筑物-装修	年限平均法	5	3	19.400

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
非生产性房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	3.167-2.375
生产性房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	4.750-3.167
2. 公路及道路	年限平均法			
其中：城际公路	年限平均法	20	0	5.000
其他公路	年限平均法	10-20	0	10.000-5.000
3. 机器设备	年限平均法			
其中：LNG 气化设备	年限平均法	15	3-5	6.467
LNG 液化设备	年限平均法	15-22	3	6.467-4.409
LNG 罐箱	年限平均法	12	3	8.083
动力机器设备	年限平均法	18-22	5	5.278-4.218
化工及通用及其设备	年限平均法	10-20	5	9.500-4.750
其他机器设备	年限平均法	10	3	9.700
4. 运输设备	年限平均法			
其中：LNG 专用运输工具	年限平均法	8	3	12.125
其他运输工具	年限平均法	5	3	19.400
5. 办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.400
6. 融资租入固定资产	年限平均法			
其中：运输设备	年限平均法	5	3	19.400
LNG 液化设备	年限平均法	15-22	3	6.467-4.409
LNG 罐箱	年限平均法	12	3	8.083

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

2. 借款费用资本化期间

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

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

1. 油气资产计价

(1) 为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

(2) 油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。

钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程,在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益;若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量,在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的,如果该井已发现足够数量的储量,但要确定其是否属于探明经济可采储量,还需要实施进一步的勘探活动,并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施,则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化,否则计入当期损益。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日(除非有证据合理保证该权利能够得到延期),通过地球科学和工程数据的分析,采用确定性评估或概率性评估,以现有经济、作业和政府管制条件,可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(3) 油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

2. 对资产弃置义务的估计

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例,考虑了预期的拆除方法,参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分,于其后进行摊销。

3. 油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗,除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

4. 油气资产减值

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额;未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时,账面价值减记至公允价值。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、采矿权及探矿权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	该资产通常的产品寿命周期
专利权	20 年	该专利的使期期限
土地使用权	40-50 年	土地使用权证载明的使用期限

采矿权按工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且煤矿投产日开始，采用工作量法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	---
其他	5 年	---

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

确认煤炭、天然气、煤化工产品收入的方法：在商品所有权上主要风险和报酬转移给购买方时确认，即除客户自提货物的于提货时确认，其他于客户签收时确认收入；

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费和维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定

资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”40,332,286.24 元，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%、11%、6%、5%、3%
营业税	营改增前应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、17%、25%、20%-25%、15%、12%、12.5%、9%、28.59%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
Rifkamp B. V.	20%-25%
Volga Petroleum B. V	20%-25%
LuxembourgIrtys Petroleum S.à.r.l	28.59%
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	20%
Asia Africa Energy PTE. LTD	17%

(一) 税收优惠政策及依据

(1) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012 年第12 号)的规定,自2011 年1 月1 日至2020 年12 月31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。

1) 本公司之控股子公司新疆广汇液化天然气发展有限责任公司及其分公司,主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)》第一类第七条第三项“原油、天然气、成品油的储运、生产和管道输送设施和网络建设”。2013 年4 月17 日经鄯善县国家税务局备案,同意自2011 年1 月1 日至2020 年12 月31 日止,减按15%税率缴纳企业所得税。

2) 本公司之控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司,主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)》第一类第七条第九项“液化天然气技术开发与运用”。2013 年12 月27 日经吉木乃县国家税务局备案,同意公司从2013 年1 月1 日至2020 年12 月31 日止,享受企业所得税税率15%的优惠政策。

3) 本公司之控股子公司乌鲁木齐广汇天然气有限公司于2016 年7 月19 日经乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)国家税务局备案,同意公司自2016 年1 月1 日至2016 年12 月31 日止,享受所得税税率15%的优惠政策。下属分公司米东区广汇工业园加气站于2016 年3 月17 日经乌鲁木齐市米东区国家税务局备案,同意自2015 年1 月1 日至2020 年12 月31 日止,享受企业所得税税率15%的优惠政策。

4) 本公司之控股子公司富蕴县广汇天然气有限责任公司,主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)》第一类第二十二条第十项“城市燃气工程”。2016 年7 月5 日经富蕴县国家税务局备案,同意公司自2016 年1 月1 日至2016 年12 月31 日止,享受企业所得税税率15%的优惠政策。

5) 本公司之控股子公司额敏县广汇天然气有限责任公司于2013 年5 月2 日取得额敏县国家税务局出具的企业所得税优惠项目备案登记表,同意公司从2013 年1 月1 日至2020 年12 月31 日,享受企业所得税税率15%的优惠政策。

6) 本公司之控股子公司嘉峪关市汇能天然气有限责任公司于 2015 年 5 月 22 日经甘肃省嘉峪关市国家税务局备案, 同意公司自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止, 享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

7) 本公司之控股子公司贵州广汇天然气有限公司, 主营业务属于《产业结构调整指导目录 (2011 年版)》第一类第七条第三项“原油、天然气、成品油的储运、生产和管道输送设施和网络建设”。2016 年 7 月 21 日取得贵阳市白云区国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意公司从 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止, 减按 15% 税率征收企业所得税。

8) 本公司之控股子公司民勤县广汇天然气有限责任公司于 2013 年 3 月 20 日经甘肃省民勤县国家税务局备案, 同意公司 2011 年 8 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受 15% 的企业所得税优惠税率。

9) 本公司之全资子公司瓜州广汇能源物流有限公司, 依据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号, 于 2015 年 6 月 15 日取得甘肃省瓜州县国家税务局出具的企业所得税减免税备案登记表, 同意公司 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。

10) 本公司之控股子公司阜康市广汇天然气有限责任公司于 2013 年 4 月 11 日取得阜康市国家税务局出具的《税收减免登记备案告知书》(阜国税减免备[2013]46 号), 同意公司自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。

另外, 根据《新疆维吾尔自治区国家税务局自治区地方税务局关于落实自治区促进中小企业发展税收政策的意见》(新国税发[2011]177 号)、《关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发[2010]92 号) 及《自治区关于促进中小企业发展实施意见细则》(新政办发[2011]126 号) 的文件规定: 2010 年至 2020 年, 对在受援地区新办的鼓励类中小企业, 享受自治区企业所得税地方分享部分“两免三减半”优惠。公司于 2012 年 9 月 5 日取得阜康市国家税务局出具的《税收减免登记备案告知书》(阜国税减免备[2012]80 号), 可享受 2012 年-2013 年自治区企业所得税地方分享部分全免, 2014-2016 年自治区企业所得税地方分享部分减半征收。

11) 本公司之控股子公司奎屯汇天然气有限公司, 主营业务属于《产业结构调整指导目录 (2011 年版)》第一类第二十二条第十项“城市燃气工程”。2015 年 6 月 4 日经奎屯市国家税务局备案, 同意公司 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15% 税率缴纳企业所得税。另外, 根据《新疆维吾尔自治区国家税务局自治区地方税务局关于落实自治区促进中小企业发展税收政策的意见》(新国税发[2011]177 号)、《关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发[2010]92 号) 及《自治区关于促进中小企业发展实施意见细则》(新政办发[2011]126 号) 的文件规定: 2010 年至 2020 年, 对在受援地区新办的鼓励类中小企业, 享受自治区企业所得税地方分享部分“两免三减半”优惠。公司经奎屯市国家税务局备案, 同

意 2015 年度企业所得税自治区地方分享部分免税，2016 年至 2018 年享受自治区企业所得税地方分享部分减半征收。

12) 本公司之控股子公司平凉市广汇天然气有限责任公司, 主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)》第一类第七条第三项“原油、天然气、成品油的储运、生产和管道输送设施和网络建设”。经甘发改产业函【2014】14 号甘肃省发展和改革委员会认定, 于 2014 年 5 月 8 日取得甘肃省平凉市崆峒区国家税务局出具的企业所得税减免税备案登记表, 同意自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

13) 本公司之控股子公司精河县新广汇天然气有限公司于 2012 年 4 月 25 日取得精河县国家税务局出具的《减免税申请审批表》, 同意公司自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止, 减按 15% 税率缴纳企业所得税。

14) 本公司之控股子公司岷县广汇天然气有限公司, 主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)》第一类第七条第三项“原油、天然气、成品油的储运、生产和管道输送设施和网络建设”。于 2014 年 10 月 29 日取得甘肃省岷县国家税务局出具的企业所得税减免税备案登记表, 同意自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

15) 本公司之控股子公司通渭县广汇天然气有限责任公司于 2015 年 5 月 25 日取得甘肃省通渭县国家税务局企业所得税减免税备案登记表, 同意自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

16) 本公司之控股子公司石河子市广汇天然气有限公司, 主营业务属于《产业结构调整指导目录(2011 年版)(修正)》第一类第七条第三项“原油、天然气、液化天然气成品油的储运和管道运送设施及网络建设, 第七项“天然气分布或能源技术开发与应用”。2015 年 4 月 7 日取得石河子市国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意从 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率征收企业所得税。

17) 本公司之控股子公司特克斯广汇天然气有限公司于 2015 年 3 月 16 日取得特克斯县国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意从 2014 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

18) 本公司之控股子公司伊吾广汇矿业有限公司于 2015 年 6 月 1 日取得伊吾县国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意从 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

19) 本公司之控股子公司宕昌县广汇天然气有限责任公司于 2015 年 5 月 19 日取得甘肃省宕昌县国家税务局企业所得税减免税备案登记表, 同意从 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

20) 本公司之控股子公司乌苏市广汇天然气有限公司, 主营收入属于《产业结构调整指导目录》(2011 年版) 第一类第二十二条第十项“城市燃气工程”。2015 年 11 月 4 日取得乌苏市国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意从 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。另外, 根据《新疆维吾尔自治区国家税务局自治区地方税务局关于落实自治区促进中小企业发展税收政策的意见》(新国税发[2011]177 号)、《关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发[2010]92 号) 的文件规定: 2010 年至 2020 年, 对在受援地区新办的鼓励类中小企业, 享受自治区企业所得税地方分享部分“两免三减半”优惠。公司经乌苏市国家税务局备案, 同意 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日企业所得税自治区地方分享部分免税, 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受自治区企业所得税地方分享部分减半征收。

21) 本公司之控股子公司伊宁县广汇天然气有限公司于 2015 年 11 月 17 日取得伊宁县国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意从 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

22) 本公司之控股子公司红原县广汇天然气发展有限责任公司于 2016 年 1 月 14 日取得四川省红原县国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意从 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

23) 本公司之控股子公司甘南州广汇天然气有限责任公司于 2015 年 12 月 16 日取得甘南州国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

24) 本公司之控股子公司阿勒泰广汇天然气有限责任公司及北屯分公司, 2016 年 8 月 4 日取得福海县国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止企业减按 15% 的税率征收企业所得税。下属分公司哈巴河分公司、青河分公司自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

25) 本公司之控股子公司新疆广汇天然气哈密有限责任公司及其分公司 2016 年 7 月 21 日取得哈密市国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

26) 本公司之控股子公司舟曲县广汇天然气有限责任公司于 2016 年 10 月 12 日取得舟曲县国家税务局税务事项通知书, 同意公司自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止, 企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策》(财税〔2011〕53 号) 的规定, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营

收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

1) 本公司之控股子公司阿勒泰广汇天然气有限责任公司于 2012 年 5 月 14 日经福海县国家税务局备案，同意公司及下属分公司布尔津分公司、吉木乃县分公司和阿勒泰市分公司享受企业所得税“两免三减半”的期间为 2012 年至 2016 年，下属分公司南区加气站、一八一团加气站享受企业所得税“两免三减半”的期间为 2013 年至 2017 年，下属分公司一八七团加气站享受企业所得税“两免三减半”的期间为 2014 年至 2018 年。

2) 本公司之控股子公司塔城广汇天然气有限责任公司于 2013 年 1 月 8 日经和布克赛尔蒙古自治县国家税务局备案（（和）国税减免备字[2013]年 1 号），同意自 2013 年 1 月 1 日起，公司享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

3) 本公司之控股子公司察布查尔广汇天然气有限责任公司于 2013 年 2 月 20 日取得察布查尔锡伯自治县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（察）国税减免备字[2013]年 12 号），同意公司从 2013 年度开始，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

4) 本公司之控股子公司第九师广汇天然气有限责任公司于 2013 年 11 月 4 日经额敏县国家税务局备案，同意公司从 2013 年度开始，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。下属分公司 161 团分公司于 2015 年 8 月 11 日取得裕民县国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表，同意公司享受新疆困难地区新办企业定期减免征收企业所得税，享受优惠期间从 2015 年 7 月 1 日至 2017 年 7 月 31 日止。

5) 本公司之控股子公司第五师广汇九零天然气有限公司于 2014 年 5 月 12 日取得博乐市国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表，同意公司自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

6) 本公司之控股子公司塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司于 2014 年 10 月 13 日取得喀什地区塔什库尔干自治县国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表，同意公司自 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。另根据（新财法税〔2011〕51 号）《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》第五条第二款：自治区人民政府决定，在“两免三减半”税收优惠政策执行的第三年至第五年减半征收期间，免征地方分享部分，即：在企业所得税 25%法定税率减半征税的基础上，减免企业所得税地方分享的 40%部分，塔什库尔干自治县国家税务局对该税收优惠给予备案。

7) 本公司之控股子公司吉木乃县广汇运输有限责任公司于 2015 年 5 月 7 日取得吉木乃县国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表，同意公司自 2014 年 2 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

8) 本公司之控股子公司尼勒克县广汇天然气有限公司于 2014 年 12 月 2 日取得尼勒克县国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表, 同意公司自 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

9) 本公司之控股子公司塔城市天瑞能源有限责任公司于 2013 年 5 月 9 日取得塔城市国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表, 同意公司自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

另根据新财法税(2011)51 号《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》的规定, 公司主营业务属于《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2011]60 号)第十七大类第 6 项城市燃气工程, 享受在“两免三减半”税收优惠政策执行的第三至第五年减半征收企业所得税期间, 免征地方分享部分的优惠政策, 即在企业所得税 25%法定税率减半征税的基础上, 减免企业所得税地方分享的 40%部分, 布尔津分公司、吉木乃县分公司、阿勒泰市分公司、南区加气站、一八一团加气站、一八七团加气站、塔城广汇天然气有限责任公司、第九师广汇天然气有限责任公司、吉木乃县广汇运输有限公司、塔城市天瑞能源有限责任公司已享受该税收优惠政策。

10) 本公司之控股子公司霍城广汇天然气有限公司于 2016 年 3 月 21 日取得霍城县国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意公司自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受新疆困难地区新办企业定期减免征收企业所得税的优惠政策。

11) 本公司之控股子公司博乐市广汇天然气有限公司于 2016 年 5 月 19 日取得博乐市国家税务局企业所得税优惠事项备案表, 同意公司自 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止享受新疆困难地区新办企业定期减免征收企业所得税的优惠政策。

(3) 根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济技术开发区建设的若干意见》国发【2011】33 号及《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】112 号规定: 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 5 年内免征企业所得税。

本公司之控股子公司伊宁市国惠天然气有限公司于 2014 年 10 月 14 日取得伊宁市国家税务局企业所得税优惠项目备案登记表, 同意公司自 2014 年 8 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受 5 年内免征企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	689,641.07	1,126,273.43
银行存款	2,430,048,113.53	2,317,896,306.08
其他货币资金	41,643,450.38	75,366,849.42
合计	2,472,381,204.98	2,394,389,428.93
其中：存放在境外的款项总额	21,429,688.90	20,771,031.37

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
汇票保证金	16,982,709.35	54,730,562.66
其他使用受限制的存款	24,660,741.03	20,636,286.76
合计	41,643,450.38	75,366,849.42

2. 期末汇票保证金主要是本公司为开具汇票而在银行存放的保证金及利息。

3. 期末其他使用受限制的存款包括：1) 本公司之控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司（以下简称“吉木乃天然气”）用于开立进口税款保函业务的保证金 2,460,000.00 元、贸易融资保证金 12,200,000.00 元；2) 本公司之控股子公司 Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership（以下简称“TBM 公司”）存缴给哈萨克斯坦共和国当地税务局的税款保证金及利息 944,463.98 元及 TBM 公司存缴的劳动许可保障金及利息 179,722.86 元；3) 本公司控股子公司伊吾广汇矿业有限公司（以下简称“伊吾矿业”）的环境治理保证金及利息 8,876,554.19 元。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,110,984.70	352,248,326.12
商业承兑汇票	---	2,000,000.00
合计	168,110,984.70	354,248,326.12

2. 期末公司不存在质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	661,442,217.46	---
商业承兑汇票	6,000,000.00	---
合计	667,442,217.46	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收票据期末余额比期初减少 186,137,341.42 元, 减少比例为 52.54%, 主要为本
公司支付材料和工程款导致期末应收票据余额减少。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,732,593.30	5.22	21,815,047.15	91.92	1,917,546.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	425,028,971.63	93.52	65,485,564.71	15.41	359,543,406.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,730,833.00	1.26	5,730,833.00	100.00	---
合计	454,492,397.93	100.00	93,031,444.86	20.47	361,460,953.07

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,531,356.59	3.29	12,652,339.28	64.78	6,879,017.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	566,574,526.96	95.46	60,329,501.63	10.65	506,245,025.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,405,079.51	1.25	7,314,395.50	98.78	90,684.01
合计	593,510,963.06	100.00	80,296,236.41	13.53	513,214,726.65

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	15,308,665.19	15,308,665.19	100.00	估计无法收回
公司 2	4,793,865.38	2,876,319.23	60.00	估计部分无法收回
公司 3	1,296,249.44	1,296,249.44	100.00	估计无法收回
公司 4	1,202,975.19	1,202,975.19	100.00	估计无法收回
公司 5	1,130,838.10	1,130,838.10	100.00	估计无法收回
合计	23,732,593.30	21,815,047.15	91.92	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,422,540.96	10,071,127.06	5.00
1—2 年	29,286,168.14	2,928,616.81	10.00
2—3 年	142,458,525.96	21,368,778.90	15.00
3 年以上	51,861,736.57	31,117,041.94	60.00
合计	425,028,971.63	65,485,564.71	15.41

确定该组合依据的说明：

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 6	838,828.66	838,828.66	100.00	估计无法收回
公司 7	774,002.95	774,002.95	100.00	估计无法收回
公司 8	583,634.10	583,634.10	100.00	估计无法收回
公司 9	595,400.83	595,400.83	100.00	估计无法收回
公司 10	384,952.00	384,952.00	100.00	估计无法收回
公司 11	334,406.73	334,406.73	100.00	估计无法收回
公司 12	883,750.00	883,750.00	100.00	估计无法收回
公司 13	326,282.00	326,282.00	100.00	估计无法收回
公司 14	286,692.00	286,692.00	100.00	估计无法收回
公司 15	278,310.00	278,310.00	100.00	估计无法收回
公司 16	227,760.80	227,760.80	100.00	估计无法收回
公司 17	167,721.84	167,721.84	100.00	估计无法收回
公司 18	49,091.09	49,091.09	100.00	估计无法收回
合计	5,730,833.00	5,730,833.00		

2. 本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 14,941,945.97 元；本期收回或转回坏账准备 2,162,960.27 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,777.25

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	244,567,016.68	53.81	24,410,881.24

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7. 期末余额中应收关联方款项 1,312,612.78 元, 占应收账款期末余额的 0.29%, 详见本附注十、(五) 11。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	146,418,679.44	92.90	149,932,089.60	87.63
1-2 年	6,858,911.06	4.35	12,493,447.61	7.30
2-3 年	1,254,090.99	0.80	6,071,213.56	3.55
3 年以上	3,075,495.74	1.95	2,599,276.58	1.52
合计	157,607,177.23	100.00	171,096,027.35	100.00

2. 本期账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
公司预付款 1	1,123,450.00	2 至 3 年	交易未完成
合计	1,123,450.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	25,854,233.39	16.40

4. 期末预付关联方款项为 3,894,825.05 元, 占预付款项期末余额的 2.47%。详见附注十、(五) 11。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,563,708.95	22.89	51,563,708.95	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,183,934.44	76.90	30,804,354.33	17.79	142,379,580.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	480,921.51	0.21	480,921.51	100.00	---
合计	225,228,564.90	100.00	82,848,984.79	36.78	142,379,580.11

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	31,286,330.73	12.73	30,800,020.33	98.45	486,310.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,374,034.95	87.24	25,668,867.17	11.97	188,705,167.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	78,281.51	0.03	78,281.51	100.00	---
合计	245,738,647.19	100.00	56,547,169.01	23.01	189,191,478.18

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆鑫德富能源有限公司	21,760,336.00	21,760,336.00	100.00	估计无法收回
中国人民财产保险股份有限公司乌鲁木齐市分公司红山营销服务部	7,459,894.84	7,459,894.84	100.00	估计无法收回
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	6,644,864.91	6,644,864.91	100.00	估计无法收回
伊吾县亚华晟通物流有限公司	6,241,484.23	6,241,484.23	100.00	估计无法收回
深圳市天民液化天然气公司	5,567,378.97	5,567,378.97	100.00	估计无法收回
新疆东运燃气有限公司	3,889,750.00	3,889,750.00	100.00	估计无法收回
合计	51,563,708.95	51,563,708.95	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,626,920.99	2,031,346.05	5.00
1—2 年	65,494,800.43	6,549,480.04	10.00
2—3 年	40,030,665.73	6,004,599.86	15.00
3 年以上	27,031,547.29	16,218,928.38	60.00
合计	173,183,934.44	30,804,354.33	17.79

确定该组合依据的说明：按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
孟州市天源物资贸易有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	估计无法收回
新疆化工机械有限公司	67,881.00	67,881.00	100.00	估计无法收回
胡永东	5,128.00	5,128.00	100.00	估计无法收回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
彭生保	3,500.00	3,500.00	100.00	估计无法收回
新疆电力公司哈密电业局伊吾供电局	1,640.00	1,640.00	100.00	估计无法收回
伊吾丰慧矿业股份有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	估计无法收回
吴向东	252.51	252.51	100.00	估计无法收回
赛义买尔旦	1,520.00	1,520.00	100.00	估计无法收回
合计	480,921.51	480,921.51	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 30,174,917.24 元；本期收购合并增加 39,500.00 元，外币报表折算差额 81,842.49 元，本期收回或转回坏账准备 3,994,443.95 元。

其中：本期坏账准备收回金额重要的其他应收款如下

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
中国人民财产保险股份有限公司 乌鲁木齐市分公司红山营销服务部	1,041,103.56	收回
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	441,854.22	收回
合计	1,482,957.78	

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	92,125,335.59	84,836,842.18
保证金	89,225,141.71	110,828,300.00
租售车辆款	14,115,331.27	14,474,563.57
代收代支款	9,969,867.75	7,358,499.57
个人往来款	6,686,618.01	12,025,751.70
保险理赔款	5,960,116.00	6,609,210.04
车辆改装款	5,732,605.39	6,145,006.36
其他	1,413,549.18	3,460,473.77
合计	225,228,564.90	245,738,647.19

5. 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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	124,995,343.08	55.50	40,586,497.68

6. 期末公司不存在涉及政府补助的应收款项。

7. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

9. 期末余额中其他应收关联方款项 2,820,926.40 元，占其他应收款期末余额 1.25%，详见附注十、（五）11。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	162,013,871.87	10,558,654.80	151,455,217.07	182,905,401.11	8,186,731.48	174,718,669.63
在途物资	4,627,891.33	---	4,627,891.33	24,165,806.63	---	24,165,806.63
周转材料	10,320,341.86	67,211.00	10,253,130.86	11,707,156.28	67,211.00	11,639,945.28
库存商品	220,531,005.09	3,881,554.43	216,649,450.66	280,141,960.25	1,983,854.01	278,158,106.24
在产品	93,021,927.39	24,566.13	92,997,361.26	89,706,138.33	24,566.13	89,681,572.20
委托加工物资	325,796.23	---	325,796.23	325,796.23	---	325,796.23
发出商品	10,473,844.04	---	10,473,844.04	7,265,638.84	---	7,265,638.84
合计	501,314,677.81	14,531,986.36	486,782,691.45	596,217,897.67	10,262,362.62	585,955,535.05

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	汇率变化	转回	转销	其他	
原材料	8,186,731.48	1,506,601.55	865,321.77	---	---	---	10,558,654.80
周转材料	67,211.00	---	---	---	---	---	67,211.00
库存商品	1,983,854.01	1,897,700.42	---	---	---	---	3,881,554.43
在产品	24,566.13	---	---	---	---	---	24,566.13
合计	10,262,362.62	3,404,301.97	865,321.77	---	---	---	14,531,986.36

存货跌价准备说明：

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

3. 期末无用于抵押的存货。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	18,142,677.64	83,603,331.91
待抵扣增值税	513,282,906.90	692,324,159.85
合计	531,425,584.54	775,927,491.76

其他流动资产期末余额比期初余额减少 244,501,907.22 元，减少比例为 31.51%，主要原因系待抵扣增值税额减少所致。

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	3,000,000.00	---	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	---	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆煤炭交易中心有限公司	0.53	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
合计	---	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
新疆煤炭交易中心有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

其他说明:

2016年2月19日,新疆煤炭交易所(有限公司)变更名称为新疆煤炭交易中心有限公司,注册资本由10,000.00万元变更为42,742.00万元,股权比例由3.00%变更为0.70%。
2016年9月9日,新疆煤炭交易中心有限公司注册资本由42,742.00万元变更为56,742.00万元,股权比例由0.70%变更为0.53%。

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差额	
一、合营企业									
1. 甘肃宏汇能源化工有限公司(简称“甘肃宏汇化工”)	297,448,078.06	52,000,000.00	—	(3,259,154.42)	—	—	—	—	346,188,923.64
小计	297,448,078.06	52,000,000.00	—	(3,259,154.42)	—	—	—	—	346,188,923.64
二、联营企业									
1. 启东广汇新能源发展有限公司(简称“启东新能源”)	1,916,490.07	—	—	463,384.16	—	—	—	—	2,379,874.23
2. 江苏省广汇燃料有限公司(简称“广汇燃料”)	17,158,401.08	—	—	6,659.49	—	—	—	—	17,165,060.57
3. 江苏汇通新能源有限公司(简称“江苏汇通”)	301,134.45	—	(276,006.39)	(25,128.06)	—	—	—	—	—
4. 辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司(简称“辽宁广汇”)	—	2,400,000.00	—	(351,206.07)	—	—	—	—	2,048,793.93
5. 广西广汇旭升能源开发有限公司(简称“广西旭升”)	846,273.85	—	(846,273.85)	—	—	—	—	—	—
6. 伊吾广汇能源开发有限公司(简称“伊吾能源”)	175,382,193.05	—	—	(453,749.06)	—	—	—	—	174,928,443.99
7. 新疆鑫德富汇鑫加油气站(简称“鑫德富汇鑫加油气站”)	3,997,237.62	—	—	(91.20)	—	—	—	—	3,997,146.42
8. ForenAssociatesB.V.(简称“Foren”)	284,839,367.34	2,960,807.70	—	(1,177,549.77)	—	—	(11,446,050.00)	19,467,827.45	294,644,402.72
9. 乌鲁木齐中汇晟业清洁能源有限公司(简称“中汇晟业”)	—	8,815,625.00	—	4,393.32	—	—	—	—	8,820,018.32
小计	484,441,097.46	14,176,432.70	(1,122,280.24)	(1,533,287.19)	—	—	(11,446,050.00)	19,467,827.45	503,983,740.18
合计	781,889,175.52	66,176,432.70	(1,122,280.24)	(4,792,441.61)	—	—	(11,446,050.00)	19,467,827.45	850,172,663.82

注释10. 固定资产
1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿建设工程	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	4,622,179,448.28	7,541,494,011.97	563,487,821.96	199,219,939.86	874,625,272.80	1,959,243,173.77	15,760,249,668.64
2. 本期增加金额	730,621,686.19	622,106,193.88	13,786,861.53	9,025,462.89	63,228,089.12	—	1,438,768,293.61
购置	48,224,394.09	27,429,059.72	12,159,357.94	7,209,784.60	—	—	95,022,596.35
在建工程转入	672,242,855.70	584,151,159.20	116,111.89	882,099.98	63,228,089.12	—	1,320,620,315.89
企业合并增加	—	—	—	8,632.47	—	—	8,632.47
外币报表折算差额	10,154,436.40	1,527,366.54	1,511,391.70	924,945.84	—	—	14,118,140.48
融资租赁租入	—	8,998,608.42	—	—	—	—	8,998,608.42
3. 本期减少金额	4,188,060.72	30,555,953.02	62,430,818.05	661,193.44	—	—	97,836,025.23
处置或报废	4,188,060.72	30,555,953.02	62,430,818.05	661,193.44	—	—	97,836,025.23
4. 期末余额	5,348,613,073.75	8,133,044,252.83	514,843,865.44	207,584,209.31	937,853,361.92	1,959,243,173.77	17,101,181,937.02
二. 累计折旧							
1. 期初余额	512,011,731.07	1,485,389,128.89	347,401,054.54	70,771,240.85	134,814,936.78	35,167,143.89	2,585,555,236.02
2. 本期增加金额	190,663,326.06	495,735,259.33	89,341,886.57	22,172,071.10	46,436,533.67	25,494,804.09	869,843,880.82
计提	188,030,974.70	491,813,198.65	87,968,230.40	21,729,416.88	46,436,533.67	25,494,804.09	861,473,158.39
企业合并增加	—	—	—	558.24	—	—	558.24
外币报表折算差额	2,632,351.36	3,922,060.68	1,373,656.17	442,095.98	—	—	8,370,164.19
3. 本期减少金额	92,948.51	16,092,437.49	51,905,566.76	559,978.16	—	—	68,650,930.92
处置或报废	92,948.51	16,092,437.49	51,905,566.76	559,978.16	—	—	68,650,930.92
4. 期末余额	702,582,108.62	1,965,031,950.73	384,837,374.35	92,383,333.79	181,251,470.45	60,661,947.98	3,386,748,185.92

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿建设工程	合计
三、减值准备							
1. 期初余额	9,438,112.90	7,424,119.77	—	—	—	—	16,862,232.67
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	9,438,112.90	7,424,119.77	—	—	—	—	16,862,232.67
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,636,592,852.23	6,160,588,182.33	130,006,491.09	115,200,875.52	756,601,891.47	1,898,581,225.79	13,697,571,518.43
2. 期初账面价值	4,100,729,604.31	6,048,680,763.31	216,086,767.42	128,448,699.01	739,810,336.02	1,924,076,029.88	13,157,832,199.95

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	47,143,820.77	12,886,501.39	9,438,112.90	24,819,206.48	等待复工
机器设备	553,791,624.55	312,308,887.22	7,424,119.77	234,058,617.56	等待复工
合计	600,935,445.32	325,195,388.61	16,862,232.67	258,877,824.04	

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	14,969,988.29	3,051,588.12	---	11,918,400.17
合计	14,969,988.29	3,051,588.12	---	11,918,400.17

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	322,361.19
运输设备	42,804,927.54
合计	43,127,288.73

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	309,807,811.32	待项目整体竣工后统一办理
运输设备	12,674,255.00	购置车辆在自有公路上从事运输业务，未办理产权证书
合计	322,482,066.32	

6. 期末无持有待售的固定资产。

7. 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 3,515,315,366.29 元，详见注释 53。

注释11. 在建工程
1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉木乃 LNG 项目	—	—	—	256,031.89	—	256,031.89
天然气加注站及管网项目	515,207,517.58	3,158,604.00	512,048,913.58	602,236,788.98	3,158,604.00	599,078,184.98
运输市场	644,912.53	—	644,912.53	972,177.49	—	972,177.49
设备安装及其他	4,398,077.72	1,101,417.45	3,296,660.27	3,173,521.48	1,101,417.45	2,072,104.03
煤化工技改项目	337,112,775.50	—	337,112,775.50	349,900,310.14	—	349,900,310.14
淖柳公路项目	31,340,202.44	—	31,340,202.44	33,967,680.89	—	33,967,680.89
富蕴煤炭综合开发前期工程	1,788,380,795.25	—	1,788,380,795.25	1,305,211,743.55	—	1,305,211,743.55
富蕴煤炭综合开发前期工程供水项目	806,482,371.60	—	806,482,371.60	782,687,347.75	—	782,687,347.75
伊吾矿业工程项目	476,120,092.56	—	476,120,092.56	1,086,131,755.46	—	1,086,131,755.46
启东港口工程项目	958,277,768.29	—	958,277,768.29	475,162,602.19	—	475,162,602.19
红草三铁路建设项目	7,530,401,995.22	—	7,530,401,995.22	6,571,820,741.79	—	6,571,820,741.79
中卫 LNG 转运分销基地工程	203,415,225.00	—	203,415,225.00	201,406,646.22	—	201,406,646.22
瓜州物流园建设项目	10,629,574.19	8,406,980.00	2,222,594.19	8,406,980.00	8,406,980.00	—
吉木乃原油装卸站项目	16,969,717.83	—	16,969,717.83	16,764,353.93	—	16,764,353.93
哈密煤炭分级提质综合利用项目	4,629,316,061.57	—	4,629,316,061.57	4,184,743,389.80	—	4,184,743,389.80
富蕴矿业项目	36,977,064.80	—	36,977,064.80	38,683,064.80	—	38,683,064.80
石油勘探项目	728,988,881.53	—	728,988,881.53	789,281,387.44	—	789,281,387.44
硫化工项目	190,446,695.75	—	190,446,695.75	—	—	—
合计	18,265,109,729.36	12,667,001.45	18,252,442,727.91	16,450,806,523.80	12,667,001.45	16,438,139,522.35

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/油气资产	外币报表折算差额	期末余额
富蕴煤炭综合开发前期工程	1,305,211,743.55	483,169,051.70	—	—	1,788,380,795.25
富蕴煤炭综合开发前期工程供水项目	782,687,347.75	23,795,023.85	—	—	806,482,371.60
启东港口工程项目	475,162,602.19	483,115,166.10	—	—	958,277,768.29
红淖三铁路建设项目	6,571,820,741.79	958,581,253.43	—	—	7,530,401,995.22
伊吾矿业工程项目	1,086,131,755.46	103,443,308.53	(713,454,971.43)	—	476,120,092.56
哈密煤炭分级提质综合利用项目	4,184,743,389.80	444,572,671.77	—	—	4,629,316,061.57
石油勘探项目	789,281,387.44	149,041,388.45	(258,361,600.11)	49,027,705.75	728,988,881.53
硫化工项目	—	190,446,695.75	—	—	190,446,695.75
合计	15,195,038,967.98	2,836,164,559.58	(971,816,571.54)	49,027,705.75	17,108,414,661.77

续:

工程项目名称	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
富蕴煤炭综合开发前期工程	24,848,829,300.00	7.48	7.48	379,221,765.54	138,748,047.02	6.24	自筹及金融机构贷款
富蕴煤炭综合开发前期工程供水项目	1,186,940,000.00	68.05	94.79	48,689,859.72	495,320.29	4.99	自筹及金融机构贷款
启东港口工程项目	2,496,790,000.00	38.62	38.62	43,023,087.78	32,719,887.80	5.20	自筹及金融机构贷款
红淖三铁路建设项目	10,868,000,000.00	69.29	69.29	841,875,309.15	283,137,769.66	4.95	自筹及金融机构贷款
伊吾矿业工程项目	1,663,277,900.00	87.52	87.52	208,338,235.24	51,976,698.89	6.51	自筹及金融机构贷款
哈密煤炭分级提质综合利用项目	7,808,130,000.00	59.29	59.29	585,440,055.75	226,193,737.83	6.00	自筹及金融机构贷款
石油勘探项目	8,419,552,624.00	46.23	46.23	146,440,231.10	42,777,995.53	5.61	自筹及金融机构贷款
硫化工项目	497,870,000.00	38.25	38.25	1,277,435.55	1,277,435.55	5.12	自筹及金融机构贷款
合计	57,789,389,824.00			2,254,305,979.83	777,326,892.57		

3. 期末通过融资租赁及售后回租租入的在建工程账面价值为 1,217,617,211.14 元。

4. 期末用于抵押的在建工程账面价值 1,582,003,383.14 元, 详见注释 53。

注释12. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	208,457,177.54	191,334,827.92
专用设备	85,581,082.90	81,169,746.93
合计	294,038,260.44	272,504,574.85

注释13. 油气资产

项目	探明矿区权益	井及相关设施	油气区块地面设施	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,915,209,018.47	291,616,382.66	671,954,398.36	3,878,779,799.49
2. 本期增加金额	199,058,100.10	276,100,590.67	68,238,921.41	543,397,612.18
自行建造	---	---	8,313,422.29	8,313,422.29
在建工程转入	---	245,271,546.26	13,090,053.85	258,361,600.11
外币报表折算差额	199,058,100.10	30,829,044.41	46,835,445.27	276,722,589.78
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	3,114,267,118.57	567,716,973.33	740,193,319.77	4,422,177,411.67
二. 累计折旧				
1. 期初余额	167,421,329.92	33,101,992.90	69,530,725.47	270,054,048.29
2. 本期增加金额	130,653,374.14	27,039,050.81	74,220,951.88	231,913,376.83
计提	114,141,135.46	23,722,885.61	66,512,813.94	204,376,835.01
外币报表折算差额	16,512,238.68	3,316,165.20	7,708,137.94	27,536,541.82
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	298,074,704.06	60,141,043.71	143,751,677.35	501,967,425.12
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,816,192,414.51	507,575,929.62	596,441,642.42	3,920,209,986.55
2. 期初账面价值	2,747,787,688.55	258,514,389.76	602,423,672.89	3,608,725,751.20

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权及挖矿权	专利权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	513,725,874.65	634,438,448.25	---	6,495,039.30	1,154,659,362.20
2. 本期增加金额	120,381,991.73	14,606,448.06	24,802,800.00	1,479,621.47	161,270,861.26
购置	119,014,491.73	---	---	1,271,797.52	120,286,289.25
企业合并增加	1,367,500.00	---	---	---	1,367,500.00
股东投入	---	---	24,802,800.00	---	24,802,800.00
外币折算差额	---	14,606,448.06	---	207,823.95	14,814,272.01
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	634,107,866.38	649,044,896.31	24,802,800.00	7,974,660.77	1,315,930,223.46
二. 累计摊销					
1. 期初余额	27,990,278.45	13,140,330.09	---	2,756,889.50	43,887,498.04
2. 本期增加金额	13,245,194.39	9,595,972.53	516,725.00	1,026,215.33	24,384,107.25
计提	13,245,194.39	8,765,575.80	516,725.00	891,726.62	23,419,221.81
外币折算差额	---	830,396.73	---	134,488.71	964,885.44
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	41,235,472.84	22,736,302.62	516,725.00	3,783,104.83	68,271,605.29
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	592,872,393.54	626,308,593.69	24,286,075.00	4,191,555.94	1,247,658,618.17
2. 期初账面价值	485,735,596.20	621,298,118.16	---	3,738,149.80	1,110,771,864.16

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 截止期末, 本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况, 故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	99,073,087.36	正在办理
合计	99,073,087.36	

4. 待办变更产权的专利权证情况

项目	账面价值	未办变更产权证书的原因
专利权	24,286,075.00	正在办理变更手续
合计	24,286,075.00	

5. 期末用于抵押或担保的无形资产

项目	原值	累计摊销	减值准备	净值
土地使用权	197,954,129.90	16,048,827.42	---	181,905,302.48
合计	197,954,129.90	16,048,827.42	---	181,905,302.48

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司（以下简称天然气公司）	48,767,108.29	---	---	---	48,767,108.29
Rifkamp B. V.	62,416,957.10	---	4,261,993.16	---	66,678,950.26
青岛广汇液化天然气科技有限公司	1,908,486.28	---	---	---	1,908,486.28
鄯善县时代燃气有限公司	1,375,000.00	---	---	---	1,375,000.00
阜康市孚远燃气销售有限公司	106,610.13	---	---	---	106,610.13
贵州创世财智能源有限责任公司（以下简称贵州创世）	5,020,000.00	---	---	---	5,020,000.00
乌鲁木齐瑞龙加油站（有限公司）	325,469.71	---	---	---	325,469.71
新疆盛焰燃气开发有限公司	3,654,567.54	---	---	---	3,654,567.54
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	64,495,949.64	---	4,403,952.21	---	68,899,901.85
罗山新奥能源有限公司	1,564,423.43	---	---	---	1,564,423.43
巴州凯威燃气有限责任公司	13,802,069.44	---	---	---	13,802,069.44
霍城县长城石油有限责任公司	3,503,285.97	---	---	---	3,503,285.97
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	25,019.49	---	---	---	25,019.49
额敏县大众燃气服务有限公司	14,060,000.00	---	---	---	14,060,000.00
塔城市天瑞能源有限责任公司	730,000.00	---	---	---	730,000.00
青岛西能天然气利用有限公司	96,425,147.50	---	---	---	96,425,147.50
Asia Africa Energy Ptd.Ltd	25,212,372.87	---	---	---	25,212,372.87
陕西秦北开源清洁能源有限公司	3,720,817.82	---	---	---	3,720,817.82

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	
毕节万方天然气有限公司	236,698.89	---	---	---	236,698.89
大方县万方天然气有限公司	1,881,213.40	---	---	---	1,881,213.40
赫章县万方天然气有限公司	179,679.54	---	---	---	179,679.54
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司 (以下简称鑫浩恒和公司)	---	94,121.56	---	---	94,121.56
海门市广汇金天新能源科技发展有限公司 (以下简称海门广汇公司)	---	33,286.61	---	---	33,286.61
合计	349,410,877.04	127,408.17	8,665,945.37	---	358,204,230.58

商誉确认方法:

1. 本公司控股子公司天然气公司于 2016 年 7 月 31 日以人民币 5,780,000.00 元价格,收购取得海门广汇公司 85% 的股权。收购日海门广汇公司可辨认净资产公允价值为 5,746,713.39 元,形成合并商誉 33,286.61 元。

2. 本公司控股子公司吐鲁番广汇天然气有限责任公司(以下简称吐鲁番公司)于 2016 年 11 月 11 日以人民币 11,400,000.00 元价格,收购取得鑫浩恒和公司 60% 的股权。收购日鑫浩恒和公司可辨认净资产公允价值为 11,305,878.44 元,形成合并商誉 94,121.56 元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
贵州创世	5,020,000.00	---	---	5,020,000.00
合计	5,020,000.00	---	---	5,020,000.00

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	581,232.70	1,466,285.92	627,982.69	---	1,419,535.93
其他	280,686.16	382,398.43	75,800.04	---	587,284.55
合计	861,918.86	1,848,684.35	703,782.73	---	2,006,820.48

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	171,505,468.50	36,467,247.97	136,107,494.98	28,349,620.21
内部交易未实现利润	40,697,473.75	8,447,813.53	60,157,899.41	15,056,547.84
预计负债	26,646,713.84	3,997,007.08	22,938,494.39	3,440,774.16
合计	238,849,656.09	48,912,068.58	219,203,888.78	46,846,942.21

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,825,518,506.61	565,921,313.90	2,759,193,262.92	552,408,931.30
合计	2,825,518,506.61	565,921,313.90	2,759,193,262.92	552,408,931.30

3. 公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	18,906,947.51	1,154,856.78
预计负债	12,884,098.98	13,405,027.45
可抵扣亏损	444,949,599.64	465,692,872.70
合计	476,740,646.13	480,252,756.93

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有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。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2016 年度	---	24,315,632.22
2017 年度	5,298,307.37	28,937,196.94
2018 年度	11,608,406.78	66,895,062.01
2019 年度	40,600,753.65	121,226,434.78
2020 年度	249,005,909.23	224,318,546.75
2021 年度	138,436,222.61	---
合计	444,949,599.64	465,692,872.70

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
设备款	234,692,241.86	107,569,208.27
预付股权转让款	6,000,000.00	14,303,600.00
待抵扣的增值税	102,632,595.03	---
合计	343,324,836.89	121,872,808.27

其他非流动资产的说明:

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 221,452,028.62 元,增加比例为 181.71%,主要原因系预付设备款和可预见未来一年内期间不能抵扣的增值额进项税额的增加所致。

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	340,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	---	3,500,000.00
保证借款	3,567,199,700.00	2,742,237,600.00
质押加保证借款	394,385,393.47	373,568,468.78
抵押加保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	4,601,585,093.47	3,469,306,068.78

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款其他说明

(1) 本期质押借款中, 260,000,000.00 元由孙广信提供其个人持有的新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司(以下简称广汇集团)7,500 万股股权作为质押担保; 80,000,000.00 元由孙广信提供其个人持有的广汇集团 3,125 万股股权作为质押担保。

(2) 本期保证借款中, 2,729,199,700.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保; 838,000,000.00 元由本公司提供保证担保。

(3) 本期质押加保证借款中, 300,000,000.00 元由本公司提供保证担保, 并由本公司之全资子公司瓜州广汇能源物流有限公司持有的其全资子公司瓜州广汇能源经销有限公司 1,000 万股股权作为质押担保; 94,385,393.47 元由本公司提供保证担保, 并由本公司之全资子公司吉木乃天然气提供贸易融资保证金 12,200,000.00 元作为质押担保。

(4) 期末抵押加保证借款中, 200,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保, 并由本公司之控股子公司新疆广汇新能源有限公司(以下简称广汇新能源)持有的位于哈密地区伊吾县淖毛湖工业园的部分房产及其所分摊的国有土地使用权作为抵押担保; 100,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保, 并由本公司控股子公司天然气公司持有的机器设备作为抵押担保。

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	64,000,000.00
商业承兑汇票	141,311,465.44	---
合计	141,311,465.44	64,000,000.00

1. 本期末无已到期未支付的应付票据。

2. 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的票据。

3. 期末余额中无应付其他关联方的票据。

4. 期末提供担保的应付票据余额为 141,311,465.44 元。其中：(1) 85,608,724.29 元由本公司控股子公司新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司开具；(2) 33,255,876.30 元由本公司控股子公司广汇新能源开具；(3) 3,580,473.20 元由本公司控股子公司新疆红淖三铁路有限责任公司开具；(4) 18,866,391.65 元由本公司控股子公司天然气公司开具。

以上金额由本公司及本公司控股股东广汇集团提供保证担保，并提供银行存款 16,982,709.35 元作为保证。

5. 应付票据期末余额比期初余额增加 77,311,465.44 元，增加比例为 120.80%，主要原因系本期办理商业承兑汇票所致。

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,102,498,892.81	1,788,047,307.18
应付设备款	646,688,837.33	410,441,424.86
应付货款	771,334,414.48	511,224,966.58
合计	3,520,522,144.62	2,709,713,698.62

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
公司应付款 1	179,128,769.46	未竣工决算的工程款
公司应付款 2	104,594,712.23	未竣工决算的工程款
公司应付款 3	90,641,235.37	未竣工决算的工程款
公司应付款 4	56,376,726.73	未支付的工程设计款
公司应付款 5	54,181,696.84	未竣工决算的工程款
公司应付款 6	37,105,813.66	未竣工决算的工程款
公司应付款 7	31,660,959.33	未竣工决算的工程款
公司应付款 8	27,660,949.91	未竣工决算的工程款
公司应付款 9	27,073,614.84	未竣工决算的工程款
公司应付款 10	26,712,015.44	未支付的电力工程款
公司应付款 11	35,870,295.86	未竣工决算的工程款
公司应付款 12	21,502,003.69	未竣工决算的工程款
公司应付款 13	21,055,790.20	未竣工决算的工程款
公司应付款 14	20,345,257.59	未支付的货款
公司应付款 15	17,444,859.72	未竣工决算的工程款
公司应付款 16	16,826,591.06	未支付的货款
公司应付款 17	14,492,436.00	未支付的货款
公司应付款 18	12,132,837.70	未支付的货款
公司应付款 19	12,074,107.54	未支付的货款
公司应付款 20	11,872,224.79	未竣工决算的工程款
公司应付款 21	11,527,843.14	未支付的工程勘探款
合计	830,280,741.10	

2. 期末余额中应付关联方款项为 28,239,040.50 元, 占应付账款期末余额 0.80%, 详见附注十、(五) 11。

注释22. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收天然气款	164,122,257.43	161,754,052.95
预收煤化工产品款	94,485,126.99	52,461,620.24
预收煤款	12,635,804.58	2,886,044.04
其他	4,525,165.85	9,492,736.71
合计	275,768,354.85	226,594,453.94

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
公司预收款 1	3,432,200.00	预收的接驳费, 工程未完工
公司预收款 2	1,755,000.00	预收重卡车款
合计	5,187,200.00	

3. 期末余额中预收关联方款项 143,299.99 元, 占预收款项期末余额 0.05%, 详见附注十、(五) 11。

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	79,746,669.33	540,065,535.36	538,476,090.91	81,336,113.78
离职后福利-设定提存计划	2,809,916.57	51,300,924.65	52,580,073.86	1,530,767.36
辞退福利	12,000.00	627,184.75	627,184.75	12,000.00
合计	82,568,585.90	591,993,644.76	591,683,349.52	82,878,881.14

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	55,808,988.58	458,007,764.06	458,750,115.15	55,066,637.49
职工福利费	---	30,458,531.12	30,458,531.12	---
社会保险费	984,875.33	30,488,418.10	31,030,551.03	442,742.40
其中: 基本医疗保险费	786,706.97	25,768,632.56	26,216,211.73	339,127.80
工伤保险费	129,117.23	3,248,504.29	3,312,682.86	64,938.66
生育保险费	69,051.13	1,471,281.25	1,501,656.44	38,675.94
住房公积金	224,035.90	9,159,476.19	9,205,446.77	178,065.32
工会经费和职工教育经费	22,728,144.52	11,578,056.85	8,664,582.80	25,641,618.57
其他短期薪酬	625.00	373,289.04	366,864.04	7,050.00
合计	79,746,669.33	540,065,535.36	538,476,090.91	81,336,113.78

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,665,913.35	48,237,912.09	49,462,100.20	1,441,725.24
失业保险费	144,003.22	3,063,012.56	3,117,973.66	89,042.12
合计	2,809,916.57	51,300,924.65	52,580,073.86	1,530,767.36

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	23,753,450.86	15,905,589.68
营业税	---	1,221,114.38
企业所得税	19,400,008.63	20,442,990.99
个人所得税	2,026,205.24	2,419,890.44
城市维护建设税	1,398,319.41	848,659.64
房产税	59,954.13	48,660.94
车船使用税	---	61,447.64
土地使用税	777,937.88	710,762.34
资源税	21,414,157.30	12,504,623.25
教育费附加	1,243,519.94	772,505.87
其他	14,871,236.19	16,488,706.44
合计	84,944,789.58	71,424,951.61

注释25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	36,092,116.23	31,013,424.32
企业债券利息	187,651,766.64	260,737,758.22
合计	223,743,882.87	291,751,182.54

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

注释26. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
少数股东分红	60,000.00	4,538,649.87
合计	60,000.00	4,538,649.87

应付股利期末余额比期初余额减少 4,478,649.87 元, 减少比例为 98.68%, 主要原因系本期支付股东分红所致。

注释27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	121,342,223.15	180,530,413.02
押金及保证金	336,774,226.92	440,521,575.90
往来款	183,577,931.38	194,184,195.54
预提费用	36,272,989.06	17,508,752.00
其他	46,238,407.14	40,250,988.89
合计	724,205,777.65	872,995,925.35

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
公司其他应付款 1	75,736,061.80	股权转让款
公司其他应付款 2	22,000,000.00	履约保证金
公司其他应付款 3	21,103,801.00	履约保证金
公司其他应付款 4	19,655,650.00	履约保证金
公司其他应付款 5	17,620,000.00	履约保证金
公司其他应付款 6	16,357,667.27	农民工保证金
公司其他应付款 7	15,300,000.00	履约保证金
合计	187,773,180.07	

3. 其他应付款说明

期末余额中其他应付关联方款项 4,822,458.32 元, 占其他应付款余额 0.67%, 确详见附注十、(五) 11。

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,079,428,000.00	1,705,227,341.47
一年内到期的应付债券	2,993,915,512.92	997,819,863.86
一年内到期的长期应付款	342,838,533.30	406,126,220.44
合计	4,416,182,046.22	3,109,173,425.77

一年内到期的非流动负债说明:

1. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
09 广汇债	100.00 元	2009.8.26	7 年	1,000,000,000.00	997,819,863.86
11 广汇 01 (1)	100.00 元	2011.11.3	6 年	2,000,000,000.00	---
14 广汇能源 PPN001 (2)	100.00 元	2014.5.30	3 年	1,000,000,000.00	---
合计				4,000,000,000.00	997,819,863.86

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
09 广汇债	---	46,333,333.08	2,180,136.14	1,046,333,333.08	---
11 广汇 01	---	154,000,000.00	4,717,724.97	154,000,000.00	1,994,962,828.92
14 广汇能源 PPN001	---	85,000,000.00	3,295,088.41	85,000,000.00	998,952,684.00
合计		285,333,333.08	10,192,949.52	1,285,333,333.08	2,993,915,512.92

(1) 2011 年 11 月 3 日, 经证监会批复同意 (证监许可 (2011) 1657 号文), 本公司发行 6 年期 (2011 年 11 月 3 日至 2017 年 11 月 3 日止) 一次还本、分期 (按年) 付息的公司债券 20 亿元, 每张债券面值为 100.00 元, 按面值发行, 票面利率在存续期内固定不变, 采用单

利计息，债券利息在每年 11 月 3 日支付，票面利率为年利率 7.70%，扣除发行费用 16,188,325.90 元，实际募集资金净额为人民币 1,983,811,674.10 元。本期债券以本公司之控股股东广汇集团提供担保。

(2)2014 年 5 月 30 日，经中国银行间市场交易商协会批准(中市协注[2014]268 号文)，本公司发行 3 年期(2014 年 5 月 30 日至 2017 年 5 月 30 日止)一次还本、分期(按年)付息的非公开定向债务融资工具 10 亿元，每张债券面值为 100.00 元，按面值发行，票面利率在存续期内固定不变，采用单利计息，债券利息在每年 5 月 30 日支付，票面利率为年利率 8.50%，扣除发行费用 9,000,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 991,000,000.00 元。

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	---	92,000,000.00
保证借款	545,228,000.00	902,603,200.00
质押加保证借款	34,200,000.00	210,624,141.47
抵押加保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,079,428,000.00	1,705,227,341.47

*一年内到期的长期借款期末余额中无属于逾期借款获得展期的金额。

(1) 期末保证借款中，190,000,000.00 元由本公司提供保证担保；剩余 355,228,000.00 元由本公司及本公司之控股股东广汇集团共同提供保证担保。

(2) 期末质押加保证借款中，16,200,000.00 元由本公司所持有的 21,900 万股天然气公司股权作为质押担保，并由本公司提供保证担保；18,000,000.00 元由天然气公司所持有青岛西能天然气利用有限公司 6,490.80 万股股权作为质押担保，并由本公司提供保证担保。

(3) 期末抵押加保证借款中，500,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保，并由本公司控股子公司广汇新能源以哈密地区伊吾县淖毛湖工业园机器设备作为抵押担保。

3. 一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额(RMB)
中国工商银行、交通银行等组成银团	2010.9.7	2017 年度	RMB	4.900%	500,000,000.00
中国进出口银行*	2013.6.28	2017.12.31	USD*	6M libor+300BP	305,228,000.00
乌鲁木齐商业银行	2015.4.23	2017.4.23	RMB	6.325%	150,000,000.00
新疆天山农村商业银行股份有限公司	2015.9.14	2017.9.15	RMB	4.900%	50,000,000.00
中国银行中卫支行	2014.2.20	2017.9.30	RMB	6.400%	40,000,000.00
兴业银行乌鲁木齐分行	2016.3.10	2017.3.21	RMB	6.600%	18,000,000.00
中行阿勒泰地区支行	2011.2.28	2017.12.31	RMB	6.500%	16,200,000.00
合计					1,079,428,000.00

*该借款原币金额为 4,400 万美元。

4. 期末一年内到期的长期应付款余额全部为应付的融资租赁款项，将于一年以内支付。

5. 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增加 1,307,158,158.93 元，增加比例为 42.04%，主要原因系一年内到期的应付债券转入增加所致。

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,988,582,931.77	2,994,210,850.90
非公开定向债务融资工具	---	997,460,743.93
合计	2,988,582,931.77	3,991,671,594.83

1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 广汇能源 CP001	100.00 元	2015.1.22	1 年	1,200,000,000.00	1,198,988,506.42
15 广汇能源 CP002	100.00 元	2015.8.12	1 年	800,000,000.00	797,841,216.46
15 广汇能源 CP003	100.00 元	2015.8.24	1 年	1,000,000,000.00	997,381,128.02
15 广汇能源 PPN001	100.00 元	2015.8.19	1 年	600,000,000.00	598,874,003.39
15 广汇能源 PPN002	100.00 元	2015.10.22	1 年	400,000,000.00	398,586,740.54
16 广汇能源 CP001 (1)	100.00 元	2016.1.8	1 年	1,000,000,000.00	---
16 广汇能源 CP002 (2)	100.00 元	2016.10.28	1 年	1,200,000,000.00	---
16 广汇能源 CP003 (3)	100.00 元	2016.11.24	1 年	800,000,000.00	---
合计				7,000,000,000.00	3,991,671,594.83

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 广汇能源 CP001	---	6,500,000.00	1,296,429.24	1,206,784,935.66	---
15 广汇能源 CP002	---	24,617,333.32	2,158,783.54	824,617,333.32	---
15 广汇能源 CP003	---	33,333,333.32	2,801,395.65	1,033,515,856.99	---
15 广汇能源 PPN001	---	24,808,333.33	1,184,508.81	624,866,845.53	---
15 广汇能源 PPN002	---	19,166,666.66	1,413,192.63	419,166,599.83	---
16 广汇能源 CP001	1,000,000,000.00	50,416,666.63	5,087,501.89	49,585,256.11	995,743,908.63
16 广汇能源 CP002	1,200,000,000.00	10,780,000.00	4,980,000.00	9,917,335.86	1,195,882,664.14
16 广汇能源 CP003	800,000,000.00	4,333,333.33	3,380,000.00	3,996,974.33	796,956,359.00
合计	3,000,000,000.00	173,955,666.59	22,301,811.76	4,172,451,137.63	2,988,582,931.77

2. 其他流动负债的说明

(1) 本公司于 2015 年 7 月获得中国银行间市场交易商协会批准, 同意注册短期融资券 20 亿元, 注册通知书文号为《中市协注[2015]CP222 号》。2016 年 1 月 8 日发行《广汇能源股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券》, 简称 16 广汇能源 CP001, 代码为 041559056, 本期发行金额为人民币 10 亿元, 计息方式到期一次还本付息, 起息日 2016 年 1 月 8 日, 到期日 2017 年 1 月 8 日, 票面利率 5.50%。

(2) 本公司于 2014 年 12 月获得中国银行间市场交易商协会批准, 同意注册短期融资券 12 亿元 (注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效), 注册通知书文号为《中市协注[2014]CP488 号》。2016 年 10 月 28 日发行《广汇能源股份有限公司 2016 年度第二期短期融资券》, 简称 16 广汇能源 CP002, 代码为 041558008, 本期发行金额为人民币 12 亿元, 计息方式为到期一次还本付息, 起息日 2016 年 10 月 28 日, 到期日 2017 年 10 月 28 日, 票面利率 5.39%。

(3) 本公司于 2015 年 7 月获得中国银行间市场交易商协会批准, 同意注册短期融资券 8 亿元, 注册通知书文号为《中市协注[2015]CP221 号》。2016 年 11 月 24 日发行《广汇能源股份有限公司 2016 年度第三期短期融资券》, 简称 16 广汇能源 CP003, 代码为 041567004, 本期发行金额为人民币 8 亿元, 计息方式到期一次还本付息, 起息日 2016 年 11 月 24 日, 到期日 2017 年 11 月 24 日, 票面利率 6.50%。

注释30. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,216,165,000.00	5,403,430,400.00
质押加保证借款	76,570,000.00	20,770,000.00
抵押加保证借款	2,759,780,020.00	1,929,367,056.00
合计	10,052,515,020.00	7,353,567,456.00

2. 长期借款分类的说明

(1) 期末保证借款中, 5,000,000.00 元由本公司提供保证担保、7,211,165,000.00 元由本公司及本公司之控股股东广汇集团共同提供保证担保。

(2) 期末质押加保证借款中, 4,570,000.00 元由本公司所持有的 21,900 万股天然气公司股权作为质押担保, 并由本公司提供保证担保; 72,000,000.00 元由天然气公司所持有青岛西能天然气利用有限公司 6,490.80 万股股权作为质押担保, 并由本公司提供保证担保。

(3) 期末抵押加保证借款中, 1) 1,369,780,020.00 元由本公司之控股子公司广汇新能源持有的位于哈密地区伊吾县淖毛湖工业园的部分房产及其所分摊的国有土地使用权作为抵押担保, 并由本公司及本公司控股股东广汇集团提供保证担保; 2) 290,000,000.00 元

由本公司控股子公司广汇新能源以哈密地区伊吾县淖毛湖工业园机器设备作为抵押担保，并由本公司及本公司控股股东广汇集团提供保证担保；3) 剩余 1,100,000,000.00 元由本公司控股子公司广汇能源综合物流发展有限责任公司持有的位于南通港吕四港区的海域使用权及其所分摊的国有土地使用权，以及广汇能源 LNG 分销转运站工程项目建成后形成的机器设备作为抵押担保，并由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保。

3. 长期借款期末余额比期初余额增加 2,698,947,564.00 元，增加比例为 36.70%，主要原因系本期新增长期借款所致。

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
其他应付债券	1,513,998,215.66	4,496,653,705.39
合计	1,513,998,215.66	4,496,653,705.39

2. 应付债券的变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
11 广汇 01	100 元	2011.11.03	6 年	2,000,000,000.00	1,990,245,103.95
14 广汇能源 PPN001	100 元	2014.5.29	3 年	1,000,000,000.00	995,657,595.59
15 广汇能源 MTN001(1)	100 元	2015.6.9	3 年	1,000,000,000.00	992,363,335.25
15 广汇 01 (2)	100 元	2015.12.8	5 年	520,000,000.00	518,387,670.60
合计				4,520,000,000.00	4,496,653,705.39

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
11 广汇 01	---	154,000,000.00	4,717,724.97	154,000,000.00	1,994,962,828.92	---
14 广汇能源 PPN001	---	85,000,000.00	3,295,088.41	85,000,000.00	998,952,684.00	---
15 广汇能源 MTN001	---	68,800,000.00	2,936,330.04	68,800,000.00	---	995,299,665.29
15 广汇 01	---	31,200,000.00	310,879.77	31,200,000.00	---	518,698,550.37
合计	---	339,000,000.00	11,260,023.19	339,000,000.00	2,993,915,512.92	1,513,998,215.66

3. 应付债券的说明

(1) 本公司于 2015 年 5 月 8 日获得中国银行间市场交易商协会批准，同意注册中期票据 10 亿元，注册通知书文号为（中市协注[2015]MTN144 号），注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。2015 年 6 月 9 日，本公司发行《广汇能源股份有限公司 2015 年度第一期中期票据》，简称 15 广汇能源 MTN001，代码为 101564019，本期发行金额人民币 10 亿元，本息支付方式为一次还本、分期（按年）付息，利率在存续期内固定不变，采用单利计息，债券利息在每年 6 月 11 日支付，票面利率为年利率 6.88%，扣除发行费用 9,000,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 991,000,000.00 元。

(2) 本公司于 2015 年 11 月 13 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2568 号文, 获准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的公司债券。本期债券采取分期发行的方式, 首次发行采取网下面向合格投资者询价配售的方式, 首期发行工作已于 2015 年 12 月 9 日结束, 本期发行采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。首期发行规模为 520,000,000.00 元, 发行价格为每张人民币 100 元, 票面利率为 6.00%, 扣除发行费用 1,630,000.00 元, 实际募集资金净额为人民币 518,370,000.00 元。剩余数额将根据公司的资金需求及市场环境, 自中国证监会核准本次债券发行之日起二十四个月内发行完毕。

4. 应付债券期末余额比期初余额减少 2,982,655,489.73 元, 减少比例为 66.33%, 减少原因主要系本期公司债券将于一年内到期所致。

注释32. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	349,081,900.68	503,654,554.96
非金融机构长期借款	302,314,676.92	287,352,012.29
国开基金	400,000,000.00	---
合计	1,051,396,577.60	791,006,567.25

2. 国开基金

本公司及公司控股子公司红淖三铁路公司与国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金公司”)签订投资合同, 合同约定国开基金公司于 2016 年 2 月 29 日以实际出资人民币 4 亿元对红淖三铁路公司进行增资, 投资期限为 20 年, 合同约定国开基金公司行使投资回收选择权, 并要求本公司在项目建设期届满后于 2018 年 2 月开始每两年分十期回购 4,000.00 万元, 并约定国开基金公司在投资期限内按平均年化投资收益率最高不超过 1.20%向红淖三铁路公司收取投资收益, 并全权委托国家开发银行股份有限公司代为行使本次增资后的全部权利(包括但不限于本次增资而对红淖三铁路公司享有的全部股东权利)。为保障国开基金公司的本金和投资收益, 由本公司控股股东广汇集团向国开基金公司提供连带责任保证担保。

3. 长期应付款期末余额比期初余额增加 260,390,010.35 元, 增加比例为 32.92%, 主要原因系本期国开基金融资增加所致。

4. 期末余额中长期应付关联方款项 7,122,702.54 元, 详见附注十、(五) 11。

注释33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
复垦、弃置及环境清理义务	39,530,812.82	36,343,521.84
合计	39,530,812.82	36,343,521.84

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	47,825,333.35	9,130,000.00	11,950,666.67	45,004,666.68	详见表 1
合计	47,825,333.35	9,130,000.00	11,950,666.67	45,004,666.68	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
广汇新能源项目扶持资金*1	30,400,000.03	---	2,533,333.32	27,866,666.71	资产相关
合成气甲烷化技术工业模型试验课题研究*2	2,945,333.31	---	300,000.00	2,645,333.31	资产相关
150Nm ³ /d 液化天然气项目扶持资金*3	1,980,000.01	---	117,333.35	1,862,666.66	资产相关
舟曲县天然气工程项目扶持资金*4	9,000,000.00	---	9,000,000.00	---	收益相关
南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程项目扶持资金*5	3,500,000.00	---	---	3,500,000.00	资产相关
锅炉烟气脱硝工程脱销项目*6	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	资产相关
余热暖民工程*7	---	8,130,000.00	---	8,130,000.00	资产相关
合计	47,825,333.35	9,130,000.00	11,950,666.67	45,004,666.68	

*1 根据伊吾县发展和改革委员会伊发改[2009]65 号关于下达 2009 年自治区预算内投资计划（第一批）的通知，根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会新发改投资[2011]798 号关于下达 2011 年自治区预算内投资计划（第一批）的通知，资金需严格按照批准的项目名称、内容和规模进行建设，严禁未经批准擅自变更建设内容、更改建设规模。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司之控股子公司广汇新能源已累计收到伊吾县财政局扶持资金 30,400,000.03 元。于资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入营业外收入 2,533,333.32 元。

*2 根据中华人民共和国科学技术部国科发财[2010]284 号关于下达 2010 年度国家高新技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知，预算 1,941.00 万元经费用于本公司之控股子公司广汇新能源合成气甲烷化技术工业模型试验课题的研究。该资产建设完成后按其使用年限分期确认收入，本期转入营业外收入 30.00 万元。

*3 根据新疆维吾尔自治区财政厅新财建[2012]283 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标的通知，及阿勒泰地区财政局阿地财建[2012]97 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标（拨款）的通知，预算 198.00 万元用于本公司之控股子公司吉木乃天然气 150Nm³/d 液化天然气工程项目。截止 2016 年 12 月 31 日，已累计拨付 198.00 万元，剩余补助资金待项目验收后拨付。于资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入营业外收入 117,333.35 元。

*4 根据甘肃省发展和改革委员会甘发改能源[2012]1779 号关于舟曲县天然气工程可行性研究报告的批复，下达灾后重建中央财政资金 1,000.00 万元，用于本公司之控股子公司舟曲县广汇天然气有限责任公司建设舟曲县天然气民用管网工程。截止 2016 年 12 月 31 日，已累计拨付 900.00 万元，于 2016 年 7 月完成基本建设，经舟曲县经济和信息化局同意本期转入营业外收入弥补民用管网成本。

*5 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2014]689 号、苏财建[2014]130 号关于下达 2014 年度省级现代化服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知，下达扶持资金 350.00 万元，用于本公司之控股子公司广汇能源综合物流发展有限责任公司（以下简称综合物流）建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。截止 2016 年 12 月 31 日，已累计拨付 350.00 万元，待资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入。

*6 根据自治区财政厅关于提前下达 2016 年部分专项资金预算指标的通知新财企[2016]67 号与关于拨付 2016 年度自治区中小企业发展专项资金预算拨款的通知新财企[2016]78 号及关于印发新疆维吾尔自治区中小企业发展专项资金管理办法的通知新财企[2009]51 号用于本公司 2016 年度自治区中小企业发展专项资金 100.00 万元。

*7 根据地区发展改革委关于下达资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知哈地发改投资[2016]80 号要求，下达哈密地区资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知，本次投资计划下达中央预算内投资共计 813.00 万元，用于广汇新能源伊吾县余热暖民工程。截止 2016 年 12 月 31 日，已累计拨付 813.00 万元。

注释35. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,221,424,684	---	---	---	---	---	5,221,424,684

注释36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	699,497,341.17	3,139,185.81	---	702,636,526.98
合计	699,497,341.17	3,139,185.81	---	702,636,526.98

资本公积的说明：

本公司于 2016 年 5 月 31 日向 CAOG S.a.r.l. 购买子公司吉木乃天然气 10% 的少数股东股权。本次交易完成后，本公司持有吉木乃天然气 100% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-资本溢价 3,037,300.69 元。

本公司于 2016 年 3 月 1 日向新疆广汇清洁能源科技有限公司购买持有子公司新疆广汇石油有限责任公司 1% 的少数股东股权。本次交易完成后，本公司持有新疆广汇石油有限责任公司 100% 的股权，购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-资本溢价 101,885.12 元。

注释37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他综合收 益当期转入损益	减： 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	---	---	---	---	---	---	---
外币报表折算 差额	40,123,444.49	98,335,819.43	---	---	52,132,077.17	46,203,742.26	92,255,521.66
其他综合收益 合计	40,123,444.49	98,335,819.43	---	---	52,132,077.17	46,203,742.26	92,255,521.66

注释38. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,008,811.37	56,874,148.57	56,759,838.88	28,123,121.06
维简费	11,922,597.38	64,043,580.19	68,322,869.88	7,643,307.69
合计	39,931,408.75	120,917,728.76	125,082,708.76	35,766,428.75

注释39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	781,883,382.08	13,461,003.48	---	795,344,385.56
合计	781,883,382.08	13,461,003.48	---	795,344,385.56

盈余公积说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。

注释40. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,093,062,109.99	—
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	4,093,062,109.99	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,598,786.81	—
减：提取法定盈余公积	13,461,003.48	10%
期末未分配利润	4,285,199,893.32	

注释41. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,052,623,654.37	2,788,644,739.50	4,541,795,960.53	3,222,329,757.44
其他业务	141,722,718.81	107,266,955.87	283,448,511.82	228,033,437.72
合计	4,194,346,373.18	2,895,911,695.37	4,825,244,472.35	3,450,363,195.16

2. 营业收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	4,041,933,024.28	2,777,954,109.41	4,574,085,259.49	3,248,428,106.06
商业	152,413,348.90	117,957,585.96	251,159,212.86	201,935,089.10
合计	4,194,346,373.18	2,895,911,695.37	4,825,244,472.35	3,450,363,195.16

3. 营业收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然气销售	2,206,734,385.16	1,484,448,104.52	2,433,964,776.09	1,474,224,570.92
煤炭	483,654,152.65	459,548,643.83	1,083,205,803.44	934,171,704.82
煤化工产品	1,371,351,172.78	882,793,565.08	1,057,308,000.31	873,480,204.93
其他	132,606,662.59	69,121,381.94	250,765,892.51	168,486,714.49
合计	4,194,346,373.18	2,895,911,695.37	4,825,244,472.35	3,450,363,195.16

4. 营业收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	974,063,230.31	794,560,808.55	359,831,411.42	311,924,256.96
华东地区	602,153,201.56	504,657,643.80	709,848,173.17	617,416,272.99
中南地区	157,678,297.56	129,410,167.33	254,651,150.65	208,792,966.80
西南地区	210,870,021.18	192,747,904.64	179,831,347.25	164,708,825.22
西北地区	2,249,581,622.57	1,274,535,171.05	3,321,082,389.86	2,147,520,873.19
合计	4,194,346,373.18	2,895,911,695.37	4,825,244,472.35	3,450,363,195.16

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	287,163,018.25	6.85
客户 2	128,516,291.32	3.06
客户 3	121,452,817.84	2.90

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 4	114,873,329.64	2.74
客户 5	106,549,560.55	2.54
合计	758,555,017.60	18.09

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,760,113.76	15,387,102.03
城市维护建设税	8,702,799.36	11,395,908.66
教育费附加	8,108,559.76	10,784,755.52
资源税等	84,527,064.54	94,483,161.48
房产税	25,059,658.79	---
印花税	6,465,925.72	---
土地使用税	8,423,336.90	---
车船使用税	383,364.83	---
合计	147,430,823.66	132,050,927.69

1. 税金及附加说明详见附注五、财务报表列报项目变更说明。

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,315,976.28	87,407,416.63
折旧	105,289,053.44	77,018,987.14
运输费	1,196,774.14	1,519,743.56
差旅费	2,814,728.89	3,894,486.51
检测费	4,401,298.20	3,529,609.58
修理费	3,088,952.01	2,897,781.58
业务招待费	1,148,982.75	1,837,891.02
租赁费	3,268,483.87	3,583,133.71
无形资产摊销	3,068,635.36	2,461,413.78
物料消耗费	5,236,991.32	8,964,593.37
办公费	2,568,672.57	2,248,037.05
水电暖费	9,909,578.27	6,695,432.11
宣传及广告费	1,981,517.12	1,973,519.68
车辆使用费	1,640,005.09	1,673,720.31
其他	1,269,402.58	5,816,339.00
合计	217,199,051.89	211,522,105.03

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,996,308.79	158,862,977.33
折旧费	20,479,270.19	22,517,359.15
办公费	7,918,985.92	8,584,771.07
邮电通讯费	1,821,022.56	2,294,303.33
差旅费	9,408,101.27	13,223,597.78
业务招待费	5,440,923.65	9,124,547.71
审计及评估费	8,521,123.01	6,038,174.29
车辆使用费	3,482,757.98	5,304,593.61
保险费	2,477,786.15	3,408,609.86
咨询费	14,422,019.65	19,964,881.63
租赁费	12,826,538.66	15,596,652.50
办公水电暖费	5,329,384.28	5,475,739.47
税费	5,570,558.76	41,228,040.78
油田勘探支出	11,398,315.04	21,854,714.15
排污绿化费	52,413,125.26	9,992,422.61
物料消耗及摊销	11,439,495.45	14,097,067.61
其他	25,381,042.04	20,804,470.57
合计	358,326,758.66	378,372,923.45

注释45. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	597,707,735.69	646,288,082.22
减：利息收入	13,041,405.75	16,274,468.22
汇兑损益	(47,989,326.44)	(39,805,209.99)
其他	7,017,082.69	7,763,693.14
合计	543,694,086.19	597,972,097.15

注释46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,959,458.99	(3,644,642.01)
长期股权投资减值损失	10,958,310.00	---
商誉减值损失	---	5,020,000.00
存货跌价损失	3,404,312.44	2,548,436.30
合计	53,322,081.43	3,923,794.29

本期资产减值损失比上期增加 49,398,287.14 元，增加比例为 1258.94%，主要原因系本期计提坏账准备所致。

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(4,792,441.61)	(2,742,148.73)
处置长期股权投资产生的投资收益	380,447.38	744,763.02
购买理财产品取得的投资收益	7,619,999.79	7,800,666.15
合计	3,208,005.56	5,803,280.44

2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
启东新能源	463,384.16	343,334.30
广汇燃料	6,659.49	(184,699.33)
江苏汇通	(25,128.06)	(25,128.06)
黄石市广汇能源科技发展有限公司	---	(73,413.83)
广西旭升	---	(69,742.68)
伊吾能源	(453,749.06)	(155,247.07)
ForenAssociatesB.V.	(1,177,549.77)	(430,051.32)
鑫德富汇鑫加气站	(91.20)	(34.80)
甘肃宏汇化工	(3,259,154.42)	(2,147,165.94)
辽宁广汇	(351,206.07)	---
中汇晟业	4,393.32	---
合计	(4,792,441.61)	(2,742,148.73)

3. 处置长期股权投资产生的投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
黄石市广汇能源科技发展有限公司	---	744,763.02
江苏汇通	26,721.23	---
广西旭升	353,726.15	---
合计	380,447.38	744,763.02

注释48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,392,856.70	6,735,865.49	2,392,856.70
其中: 处置固定资产利得	2,392,856.70	6,735,865.49	2,392,856.70
罚款收入	3,372,810.05	1,961,034.97	3,372,810.05
政府补助	294,589,776.35	274,662,184.61	294,589,776.35
违约金收入	1,196,609.78	1,166,862.02	1,196,609.78
往来款清理	5,541,341.68	1,892,164.11	5,541,341.68
其他	4,491,611.55	5,931,376.19	4,491,611.55
合计	311,585,006.11	292,349,487.39	311,585,006.11

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	说明
1. 经营扶持资金	277,302,865.80	266,947,333.27	收益相关	*1
2. 地方税收返还	1,476,792.00	820.00	收益相关	*2
3. 社保补贴	2,030,171.88	3,565,044.67	收益相关	*3
4. 民用天然气加气补贴	1,629,280.00	468,320.00	收益相关	*4
5. 递延收益转入	11,950,666.67	2,950,666.67	资产相关	
6. 自治区高级人才支持资金	---	400,000.00	收益相关	
7. 小额贸易转移支付	200,000.00	300,000.00	收益相关	*5
8. 商贸流通企业转型升级补助	---	30,000.00	收益相关	
合计	294,589,776.35	274,662,184.61		

*1 根据伊吾县财政局、伊吾县商务和经济信息委员会伊财字[2016]21 号、[2016]41 号文件，富蕴县财政局、富蕴县商务和经济信息委员会富财字[2016]65 号、富财字[2016]79 号文件，截止 2016 年 12 月 31 日，实际收到的经营扶持资金为 277,302,865.80 元。

*2 根据中卫市地税局下发的卫地税函[2016]34 号文件、卫地税函[2016]1 号文件，返还本公司控股子公司宁夏中卫广汇能源发展有限公司 2014 年度城镇土地使用税 724,538.00 元以及 2015 年度城镇土地使用税 752,254.00 元。

*3 本公司、本公司之控股子公司广汇新能源、新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司、新疆广汇清洁能源科技有限责任公司、天然气公司、富蕴新能源等公司收到社保补贴款共计 2,030,171.88 元。

*4 根据新疆广汇液化天然气发展有限公司哈密分公司申请的新广燃哈字[2015]003 号文件关于申请民用天然气补贴的请示，本公司之控股子公司天然气公司收哈密地区财政局关于民用气加气补贴款 1,629,280.00 元。

*5 根据阿泰地区财政局下发的阿地财企【2016】26 号文件，本公司之控股子公司的子公司吉木乃天然气收到《关于下达 2016 年边境地区（边境民生）转移支付资金的项目资金 200,000.00 元。

注释49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,017,482.01	2,865,027.31	5,017,482.01
其中：固定资产处置损失	5,017,482.01	2,865,027.31	5,017,482.01
对外捐赠	2,450,015.78	864,904.81	2,450,015.78
其中：公益性捐赠支出	2,450,015.78	864,904.81	2,450,015.78
赔偿支出	839,277.12	---	839,277.12
鄰善工厂停工损失	39,263,851.41	41,672,625.54	39,263,851.41
其他	3,693,415.97	895,409.16	3,693,415.97
合计	51,264,042.29	46,297,966.82	51,264,042.29

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,089,940.73	93,465,893.71
递延所得税费用	(24,672,056.14)	(20,553,141.70)
合计	97,417,884.59	72,912,752.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	241,990,845.36
按适用税率计算的所得税费用	60,497,711.34
子公司适用不同税率的影响	(13,586,635.05)
调整以前期间所得税的影响	7,764,008.86
不可抵扣的成本、费用和损失影响	13,548,759.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(10,344,921.32)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,538,960.78
所得税费用	97,417,884.59

注释51. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 收往来款	5,048,591.20	138,386,713.45
2. 罚款及利息收入	14,517,167.21	16,377,318.56
3. 政府补助	282,639,109.68	280,708,715.73
4. 押金	31,642,236.99	28,601,894.73
5. 保险赔款	3,997,494.64	4,755,581.45
6. 收违约金	12,161.12	441,339.00
7. 个人借支	9,374,059.42	12,474,878.65
8. 代收代支	39,394,563.72	85,746,850.72
9. 其他	2,933,436.24	3,808,089.05
合计	389,558,820.22	571,301,381.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 支往来款	10,879,786.38	94,730,853.96
2. 代收代支	145,588,112.04	214,291,775.07
3. 个人往来款	39,341,939.20	42,023,860.80
4. 保险费	3,712,229.78	8,323,401.88

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
5. 劳务费	1,502,012.12	733,857.29
6. 咨询费	6,406,410.37	14,952,351.04
7. 差旅费	15,836,694.27	20,023,895.97
8. 办公费	5,412,447.92	8,839,161.95
9. 水电暖气费	16,754,471.73	12,639,282.52
10. 广告宣传费	874,816.79	1,627,652.68
11. 运费	10,466,200.30	6,722,252.08
12. 业务招待费	4,956,647.54	8,491,391.90
13. 审计评估费	17,771,159.16	9,288,490.84
14. 租赁费	13,372,650.55	19,680,966.42
15. 车辆费	3,559,849.29	6,099,983.35
16. 检验费	327,294.77	1,683,061.83
17. 修理费	12,075,617.57	15,618,928.01
18. 银行手续费	3,221,270.79	8,619,882.57
19. 诉讼费	2,717,299.58	1,887,758.45
20. 邮电通讯费	2,971,277.43	3,097,398.78
21. 物料消耗	4,775,822.79	5,304,325.37
22. 营业外支出	3,227,239.53	427,022.84
23. 会议费及披露费	2,972,386.00	2,724,533.76
24. 律师费	392,922.14	1,738,666.20
25. 环卫费及绿化费	49,672,293.16	11,002,106.62
26. 支付的保证金	30,903,085.34	50,548,361.42
27. 其他	10,918,034.88	583,784.43
合计	420,609,971.42	571,705,008.03

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 履约保证金	3,101,900.00	1,516,023.82
2. 投标保证金	24,464,834.50	31,292,688.48
3. 与资产相关的政府补助	9,130,000.00	2,660,000.00
合计	36,696,734.50	35,468,712.30

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 履约保证金	14,109,605.76	6,180,969.10
2. 投标保证金	36,921,799.40	16,777,334.97
3. 农民工保证金	13,750,000.00	35,000,000.00
合计	64,781,405.16	57,958,304.07

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 收到保证金	---	130,496,867.71
2. 融资租赁款	250,000,000.00	850,000,000.00
3. 与筹资相关的受限货币资金变动额	33,723,399.04	---
4. 国开基金投资款	400,000,000.00	---
合计	683,723,399.04	980,496,867.71

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1. 财务顾问费及贷款安排费	3,370,940.90	3,183,056.83
2. 与筹资相关的受限货币资金变动额	---	46,780,000.00
3. 支付融资租赁保证金	---	60,000,000.00
4. 支付融资租赁款	458,927,407.51	394,913,434.82
合计	462,298,348.41	504,876,491.65

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	144,572,960.77	229,981,478.58
加：资产减值准备	53,322,081.43	3,923,794.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	944,307,758.99	989,994,808.54
无形资产摊销	18,206,375.52	21,880,748.26
长期待摊费用摊销	703,782.73	1,589,771.38
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)	2,624,625.31	(3,870,838.18)
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)	598,393,469.81	646,288,082.22
投资损失(收益以“-”号填列)	(3,208,005.56)	(5,803,280.44)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(1,675,266.45)	(3,014,879.47)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	(22,996,789.68)	14,257,431.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	94,903,219.86	31,075,178.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	405,390,750.98	358,130,962.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(859,432,676.87)	(1,594,069,772.38)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,375,112,286.84	690,363,484.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,430,737,754.60	2,319,022,579.51
减：现金的期初余额	2,319,022,579.51	2,592,481,147.96
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	111,715,175.09	(273,458,568.45)

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,850,000.00
其中：海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	---
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	6,850,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	414,741.03
其中：海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	71,610.30
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	343,130.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,868,413.52
其中：吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	211,930.10
霍城县长城石油有限责任公司	300,000.00
塔城市天瑞能源有限责任公司	7,570,300.00
赫章县万方天然气有限公司	756,183.42
毕节万方天然气有限公司	30,000.00
取得子公司支付的现金净额	15,303,672.49

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,430,737,754.60	2,319,022,579.51
其中：库存现金	689,641.07	1,126,273.43
可随时用于支付的银行存款	2,430,048,113.53	2,317,896,306.08
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,430,737,754.60	2,319,022,579.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	41,643,450.38	其他货币资金中的受限货币资金
固定资产	3,515,315,366.29	抵押给银行用于借款
在建工程	1,582,003,383.14	抵押给银行用于借款及非金融机构融资租赁款
无形资产	181,905,302.48	抵押给银行用于借款
合计	5,320,867,502.29	

注释54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	486,163.15	6.9370	3,372,513.77
坚戈	935,699,380.11	0.0208	19,462,547.11
欧元	16,159.45	7.3068	118,073.87
新加坡元	5,457.23	4.7795	26,082.83
其他应收款			
美元	5,559,264.99	6.9370	38,564,621.24
短期借款			
美元	13,606,082.38	6.9370	94,385,393.47
应付账款			
美元	5,638,416.82	6.9370	39,113,697.48
应付职工薪酬			
美元	465,924.76	6.9370	3,232,120.06
应交税费			
美元	2,194,055.44	6.9370	15,220,162.59
应付利息			
美元	3,280,825.50	6.9370	22,759,086.49
其他应付款			
美元	63,133.59	6.9370	437,957.71
长期借款(含一年内到期)			
美元	286,460,000.00	6.9370	1,987,173,020.00
长期应付款(含一年内到期)			
美元	43,580,031.27	6.9370	302,314,676.92
预计负债			
美元	1,857,301.28	6.9370	12,884,098.98

2. 境外经营实体说明

本公司境外经营实体分别为 TBM、Luxembourg Irtysh Petroleum S. à r. l.、Rifkamp B. V.、Volga Petroleum B. V. 及 Asia Africa Energy Pte. Ltd 主要经营地及业务性质详见附注九、（一）。

境外经营实体自 2015 年始采用美元作为记账本位币。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	2016 年 7 月 27 日	5,780,000.00	85%	货币资金	2016 年 7 月 27 日	—	(175,423.35)
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	2016 年 11 月 11 日	11,400,000.00	60%	货币资金	2016 年 11 月 11 日	—	(25,022.09)

确定购买日的说明：

（1）2016 年 7 月 3 日，本公司之控股子公司新疆广汇液化天然气发展有限责任公司（以下简称广汇液化天然气）受让上海广汇新能源技术有限公司持有的海门广汇公司 85% 的股权，转让价格为人民币 578.00 万元。2015 年 9 月 8 日，海门广汇公司办理工商股权变更转让手续，2016 年 7 月 27 日广汇液化天然气支付股权转让款超过 50%。故确定海门广汇公司股权购买日确定为 2016 年 7 月 27 日，系广汇液化天然气取得海门广汇公司实际控制权的日期。

（2）2016 年 10 月 30 日，本公司之控股子公司吐鲁番广汇天然气有限责任公司（以下简称吐鲁番天然气）受让与江光明签订合同，受让其持有的鑫浩恒和公司 60% 的股权，受转让价格为人民币 1,140.00 万元。吐鲁番天然气截止 2016 年 11 月 11 日共支付股权转让款 685.00 万元。2016 年 10 月 18 日，鑫浩恒和公司完成工商股东变更，购买日确定为 2016 年 11 月 11 日，系吐鲁番天然气取得鑫浩恒和公司实际控制权的日期。

2. 合并成本及商誉

合并成本	海门广汇公司	鑫浩恒和公司
现金	5,780,000.00	11,400,000.00
合并成本合计	5,780,000.00	11,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,746,713.39	11,305,878.44
商誉	33,286.61	94,121.56

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本的公允价值的确定详细见“八、合并范围的变更（一）. 1. 本期发生的非同一控制下的企业合并”中的说明。

(2) 商誉形成的依据

被收购的公司所属行业与本公司一致,收购的大额商誉主要与能源行业的特殊性相关。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	海门广汇公司		鑫浩恒和公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	71,610.30	71,610.30	343,130.73	343,130.73
其他应收款	750,500.00	750,500.00	869,500.00	869,500.00
预付款项	12,079,070.00	12,079,070.00	---	---
在建工程	---	---	16,263,000.00	16,263,000.00
无形资产	---	---	1,367,500.00	1,367,500.00
长期待摊费用	158,728.98	158,728.98	---	---
减：其他应付款	6,299,070.00	6,299,070.00	---	---
净资产	6,760,839.28	6,760,839.28	18,843,130.73	18,843,130.73
减：少数股东权益	1,014,125.89	1,014,125.89	7,537,252.29	7,537,252.29
取得的净资产	5,746,713.39	5,746,713.39	11,305,878.44	11,305,878.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

海门广汇公司、鑫浩恒和公司可辨认资产、负债的公允价值未进行评估,可辨认资产、负债公允价值以账面价值为准。

4. 本期无购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生的反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
宜君县广汇天然气有限公司	投资新设的子公司
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	投资新设的子公司
新疆广汇陆友硫化工有限公司	投资新设的控股子公司
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	投资新设的控股子公司

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆广汇新能源有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工等能源项目	94.00	---	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛广汇液化天然气科技有限公司	山东青岛市	山东青岛市	燃气加注站	60.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
鄯善县时代燃气有限公司	新疆吐鲁番市鄯善县	新疆吐鲁番市鄯善县	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉吉木萨尔县	新疆昌吉吉木萨尔县	燃气加注站	90.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
贵州创世财智能源有限责任公司	贵州	贵州	燃气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
乌鲁木齐瑞龙加油站(有限公司)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆盛焰燃气开发有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
乌苏市宇天燃气有限责任公司	乌苏市	乌苏市	燃气加注站	57.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
巴州凯威燃气有限责任公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
霍城县长城石油有限责任公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	燃气供应	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
额敏县大众燃气服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
罗山县新奥能源有限公司	河南罗山县	河南罗山县	新能源应用	70.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Rifkamp B. V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	油气开采项目	52.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆广汇温宿建材有限责任公司	阿克苏温宿县	阿克苏温宿县	建材生产	71.25	---	投资新设的子公司

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	液化天然气生产销售	98.12	---	投资新设的子公司
甘肃广汇液化天然气运输有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	液化天然气运输	95.00	---	投资新设的子公司
平凉市广汇天然气有限责任公司	甘肃平凉	甘肃平凉	燃气供应	100.00	---	投资新设的子公司
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	燃气供应	100.00	---	投资新设的子公司
乌鲁木齐广汇汇轩加油站(有限公司)	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	油品销售	50.00	---	投资新设的子公司
额敏县广汇天然气有限责任公司	额敏县	额敏县	燃气供应	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	清洁能源开发	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇石油有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石油产品开发	100.00	---	投资新设的子公司
Luxembourg Irtysh Petroleum S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	石油产品开发	100.00	---	投资新设的子公司
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	液化天然气生产销售	100.00	---	投资新设的子公司
富蕴县广汇天然气有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	煤化工等能源项目	51.00	---	投资新设的子公司
广汇能源综合物流发展有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	物流	99.00	1.00	投资新设的子公司
新疆哈密广汇物流有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	煤炭销售及运输	100.00	---	投资新设的子公司
瓜州广汇能源物流有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	仓储服务	100.00	---	投资新设的子公司
瓜州广汇能源经销有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	煤炭销售	100.00	---	投资新设的子公司
喀什广汇天然气发展有限公司	新疆疏勒县	新疆疏勒县	天然气销售	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	燃气管网建设	100.00	---	投资新设的子公司
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	新疆托克逊县	新疆托克逊县	燃气管网建设	100.00	---	投资新设的子公司
新疆富蕴乌河水务有限公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	水资源开发利用	90.00	---	投资新设的子公司
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	新疆福海县	新疆福海县	液化天然气生产销售	100.00	---	投资新设的子公司
阜康市广汇天然气有限责任公司	新疆阜康市	新疆阜康市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
塔城广汇天然气有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市管网及燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
克州广汇天然气发展有限公司	新疆克州市	新疆克州市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
阿克苏广汇天然气发展有限公司	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
精河县新广汇天然气有限公司	新疆精河县	新疆精河县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三门峡广汇液化天然气有限公司	河南三门峡市	河南三门峡市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
舟曲县广汇天然气有限责任公司	甘肃舟曲县	甘肃舟曲县	城市管网及燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
桂林广汇天然气发展有限责任公司	广西桂林市	广西桂林市	燃气供应	100.00	---	投资新设的子公司
迭部县广汇天然气有限责任公司	甘肃迭部县	甘肃迭部县	城市管网及燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
宁夏广汇天然气有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	燃气供应及加注站	100.00	---	投资新设的子公司
贵州广汇天然气有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	燃气供应	51.00	---	投资新设的子公司
民勤县广汇天然气有限责任公司	甘肃民勤县	甘肃民勤县	城市管网及加注站	100.00	---	投资新设的子公司
山东汇科能源发展有限责任公司	山东深州市	山东深州市	燃气供应	51.00	---	投资新设的子公司
乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古乌拉特	内蒙古乌拉特	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇煤化工有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	100.00	---	投资新设的子公司
新疆富蕴广汇矿业有限公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	煤炭开采	100.00	---	投资新设的子公司
新疆红淖三铁路有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	铁路建设	85.08	---	投资新设的子公司
宁夏中卫广汇能源发展有限责任公司	宁夏中卫	宁夏中卫	能源项目投资	90.00	10.00	投资新设的子公司
Volga Petroleum B.V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	油气开采	91.07	---	投资新设的子公司
沙湾县广汇天然气有限责任公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
察布查尔广汇天然气有限责任公司	新疆察布查尔锡伯自治县	新疆察布查尔锡伯自治县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
乌鲁木齐广汇天然气有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
柯坪县广汇天然气发展有限责任公司	新疆柯坪县	新疆柯坪县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
甘南州广汇天然气有限责任公司	甘肃甘南州	甘肃甘南州	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
威海广汇新能源科技有限公司	山东威海荣成市	山东威海荣成市	燃气加注站	60.00	---	投资新设的子公司
通渭县广汇天然气有限责任公司	甘肃通渭县	甘肃通渭县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆吉木乃广汇石油储运有限公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	石油储运	100.00	---	投资新设的子公司
伊吾广汇煤业开发有限公司	新疆伊吾县	新疆伊吾县	煤炭开采	84.21	---	投资新设的子公司

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肃北广汇能源物流有限公司	甘肃肃北县	甘肃肃北县	货物运输	100.00	---	投资新设的子公司
博乐市广汇天然气有限公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆汇中燃气有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
第九师广汇天然气有限责任公司	新疆塔城	新疆塔城	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
岷县广汇天然气有限责任公司	甘肃岷县	甘肃岷县	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
祁连祁铭广汇天然气有限公司	青海祁连	青海祁连	燃气加注站	51.00	---	投资新设的子公司
宕昌县广汇天然气有限责任公司	甘肃宕昌	甘肃宕昌	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
红原县广汇天然气发展有限责任公司	四川红原	四川红原	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
石河子市广汇天然气有限公司	新疆石河子	新疆石河子	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
第五师广汇九零天然气有限公司	新疆博州	新疆博州	燃气加注站	80.00	---	投资新设的子公司
乌苏市广汇天然气有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇能源销售有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	能源销售	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	新疆伊吾	新疆伊吾	煤化工项目	75.00	---	投资新设的子公司
喀什广汇能源开发有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	60.00	---	投资新设的子公司
伊宁市广汇天然气有限公司	新疆伊宁	新疆伊宁	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
冠县恒丰燃气有限公司	山东冠县	山东冠县	燃气加注站	51.00	---	投资新设的子公司
伊吾广汇矿业有限公司	新疆伊吾	新疆伊吾	煤炭开采	100.00	---	投资新设的子公司
额济纳旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
特克斯广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	85.00	---	投资新设的子公司
伊宁县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	85.00	---	投资新设的子公司
尼勒克县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
伊宁市国惠天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	51.00	---	投资新设的子公司
高台县广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市高台	甘肃省张掖市高台	燃气应用技术的研 究开发	100.00	---	投资新设的子公司
塔城市广汇天然气有限责任公司	新疆乌鲁木 齐	新疆乌鲁木 齐	天然气加注站	100.00	---	投资新设的子公司

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巴彦淖尔市广汇天然气有限公司	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	燃气灶具销售	100.00	---	投资新设的子公司
吉木乃县广汇运输有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	运输	100.00	---	投资新设的子公司
果洛广汇天然气发展有限责任公司	青海省果洛州	青海省果洛州	燃气具销售	100.00	---	投资新设的子公司
新疆鑫德富广洁加气加油站(有限责任公司)	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	天然气加注站	60.00	---	投资新设的子公司
石家庄广汇能源有限责任公司	河北石家庄市	河北石家庄市	燃气应用技术	100.00	---	投资新设的子公司
沧州广汇能源投资有限公司	河北沧州	河北沧州	非金融性投资	51.00	---	投资新设的子公司
保定市广汇天然气有限公司	河北保定	河北保定	投资	100.00	---	投资新设的子公司
安徽汇扬天然气有限公司	安徽合肥	安徽合肥	加气站投资	87.00	---	投资新设的子公司
阿坝县广汇天然气有限责任公司	阿坝县	阿坝县	天然气工程安装	100.00	---	投资新设的子公司
甘孜县广汇天然气有限责任公司	四川甘孜	四川甘孜	天然气销售	100.00	---	投资新设的子公司
吉木萨尔县广汇九洲天然气有限公司	新疆昌吉州吉木萨尔县	新疆昌吉州吉木萨尔县	燃气加注站	50.00	---	投资新设的子公司
阜康市孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	天然气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
杞县广华能源有限公司	河南杞县	河南杞县	储气加注站	51.00	---	投资新设的子公司
奎屯信汇天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	90.00	---	投资新设的子公司
石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	天然气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆龙汇化工有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	液化天然气生产销售	40.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇化工销售有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	液化天然气生产销售	100.00	---	投资新设的子公司
罗山县广汇天然气有限公司	河南信阳市罗山县	河南信阳市罗山县	天然气加气站建设、销售、新能源技术推广、应用	70.00	---	投资新设的子公司
饶阳县四通天然气有限公司	河北衡水市饶阳县	河北衡水市饶阳县	对天然气销售项目的投资	100.00	---	投资新设的子公司
霍城广汇天然气有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气工程的投资、汽车清洁能源燃料应用技术的开发、燃气灶具的销售	85.00	---	投资新设的子公司
呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	对清洁能源的咨询服务、天然气灶具的销售、清洁能源汽车推广与销售	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
陕西秦北开源清洁能源有限公司	陕西绥德县	陕西绥德县	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伊吾广汇能源物流有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	道路货物运输、汽车修理、向煤炭、煤化工投资、公路投资、公路养护等	100.00	---	投资新设的子公司
Asia Africa Energy PTE. LTD	新加坡新达城	新加坡新达城	油气勘探与开发、房地产投资和开发等	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
塔城市天瑞能源有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市燃气供应、化工产品、矿产品、建材、金属材料、机械设备	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
张掖市广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	燃气天然气储存、输配、销售；城市天然气供应	100.00	---	投资新设的子公司
陕西广汇天然气有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	天然气工程、加气站项目的筹建、清洁燃料汽车技术应用和开发	100.00	---	投资新设的子公司
酒泉广汇天然气有限责任公司	甘肃省酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区	液化天然气的区域销售点	100.00	---	投资新设的子公司
天祝县广汇聚能天然气有限责任公司	甘肃天祝县	甘肃天祝县	燃气设备租赁与销售	100.00	---	投资新设的子公司
青岛西能天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	60.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
德州西能天然气利用有限公司	山东德州	山东德州	天然气加注站	75.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
莱芜西能天然气利用有限公司	山东莱芜	山东莱芜	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛西能董家口天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
滨州西能天然气利用有限公司	山东滨州	山东滨州	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济宁西能天然气利用有限公司	山东济宁	山东济宁	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛西能华森天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	80.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
沂水盛泽天然气有限公司	山东沂水	山东沂水	天然气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
日照西能天然气利用有限公司	山东日照	山东日照	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊西能天然气利用有限公司	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
潍坊西能宝泉天然气有限公司	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄西能新远大天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	50.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济南广能天然气利用有限公司	济南市长清区	济南市长清区	液化天然气的区域销售点	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
聊城广能天然气利用有限公司	山东省聊城经济开发区	山东省聊城经济开发区	天然气汽车改装技术咨询服务	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
临沂西能天然气利用有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	液化天然气的区域销售点	99.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
江苏广汇交通能源有限公司	江苏启东	江苏启东	液化天然气的区域销售点	51.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇中化能源技术开发有限公司	乌市	乌市	能源开发综合利用新技术开发及推广应用	60.00	---	投资新设的子公司
毕节万方天然气有限公司	毕节县	毕节县	天然气加注站	85.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
大方县万方天然气有限公司	毕节大方县	毕节大方县	天然气加注站	85.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
赫章县万方天然气有限公司	阿坝县	阿坝县	天然气加注站	85.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆富蕴广汇新能源有限公司	新疆阿勒泰地区富蕴县	新疆阿勒泰地区富蕴县	煤制气项目(实质基建尚未开始,未来向富蕴矿业采购原料煤)	51.00	---	投资新设的子公司
海门市广汇金天新能源科技发展有限公司*	江苏海门	江苏海门	天然气加注站	85.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司*	托克逊县	托克逊县	天然气加注站	60.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
宜君县广汇天然气有限公司*	陕西宜君县	陕西宜君县	天然气加注站	100.00	---	投资新设的子公司
新疆广汇陆友硫化工有限公司*	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	硫及其化工产品	65.00	---	投资新设的子公司
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司*	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	酒店服务	100.00	---	投资新设的子公司
甘肃汇宏能源化工销售有限公司*	甘肃嘉峪关市	甘肃嘉峪关市	煤焦油等批发、煤炭的批发零售	50.00	---	投资新设的子公司

*本期新增子公司。

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司对新疆红淖三铁路有限公司的持股比例与表决权比例不同的原因是实际出资比例与认购比例不同,根据公司章程约定,股东会会议由股东按照出资比例行使表决权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司对持有子公司新疆龙汇化工有限公司 40%股权,根据公司章程约定,董事会决议 50%以上股东通过即可,本公司董事会成员占 50%以上,享有经营、财务等重要活动决策权。

本公司对乌鲁木齐广汇汇轩加油站(有限公司)、吉木萨尔县广汇九洲天然气有限公司、枣庄西能新远大天然气利用有限公司持有 50%股权,根据前述公司的公司章程约定,董事会决议 50%以上表决权即可,本公司董事会成员均占 50%以上,享有经营、财务等重要活动决策权。

本公司对甘肃汇宏能源化工销售有限公司持有 50%股权,根据公司章程约定,董事长和总理由本公司提名,且财务业务处理由本公司管理,故享有经营、财务等重要活动决策权。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司对持有合营企业甘肃宏汇能源化工有限公司 50%股权,根据合资协议,该公司由合营方进行经营,故不纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
新疆富蕴广汇新能源有限公司	49.00	(581,966.20)	—	140,250,839.44	
新疆广汇新能源有限公司	6.00	3,488,087.06	5,188,143.24	210,349,097.55	
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	49.00	(279,737.32)	—	46,398,985.23	
新疆红淖三铁路有限公司	20.25	(667,901.18)	—	504,894,829.10	(1)
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	25.00	(2,884,924.11)	—	140,348,319.47	
伊吾广汇煤业开发有限公司	15.79	59.11	—	25,250,579.40	
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	48.00	(61,110,671.42)	—	530,525,544.68	
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	1.88	2,277,533.74	3,294,855.23	53,442,509.79	
新疆广汇陆友疏化工有限公司	35.00	(120,282.40)	—	24,682,517.60	
合计		(59,879,802.72)	8,482,998.47	1,676,143,222.26	

(1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司对新疆红淖三铁路有限公司的持股比例与表决权比例不同的原因是实际出资比例与认购比例不同, 根据公司章程约定, 股东会决议由股东按照出资比例行使表决权。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
新疆富蕴广汇新能源有限公司	4,177.05	162,483.08	166,660.13	138,037.51	—
新疆广汇新能源有限公司	101,420.52	1,139,333.47	1,240,753.99	806,637.08	61,915.27
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	47,388.25	126,481.49	173,869.74	62,441.07	100,000.00
					162,441.07

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
新疆红淖三铁路有限公司	245,239.01	763,879.35	1,009,118.36	150,866.28	569,935.79
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	46,497.14	477,950.14	524,447.28	459,649.15	8,658.80
伊吾广汇煤业开发有限公司	15,991.50	—	15,991.50	—	—
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	11,543.83	522,704.24	534,248.07	11,864.80	387,894.53
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	163,683.53	321,837.15	485,520.68	158,684.84	8,133.39
新疆广汇陆友硫化化工有限公司	906.27	21,736.25	22,642.52	14,000.61	—
合计	636,847.10	3,536,405.17	4,173,252.27	1,802,181.34	1,136,537.78
					2,938,719.12

续:

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
新疆富蕴广汇新能源有限公司	250.52	113,960.63	114,211.15	85,469.76	—
新疆广汇新能源有限公司	100,008.53	1,142,819.66	1,242,828.19	756,581.37	119,339.85
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	8,509.75	120,607.83	129,117.58	62,077.95	55,550.00
新疆红淖三铁路有限公司	158,162.44	657,327.16	815,489.60	175,912.05	395,045.23
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	47,000.46	427,923.35	474,923.81	391,554.52	54,075.99
伊吾广汇煤业开发有限公司	16,391.46	—	16,391.46	400.00	—
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	8,844.28	221,720.90	230,565.18	8,165.79	299,306.49
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	161,388.41	315,415.49	476,803.90	160,101.90	3,477.89
新疆广汇陆友硫化化工有限公司	—	—	—	—	—
合计	500,555.85	2,999,775.02	3,500,330.87	1,640,263.34	926,795.45
					2,567,058.79

续：

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润
新疆富蕴广汇新能源有限公司	—	(118.77)	(118.77)	(1,066.68)	—	(38.94)
新疆广汇新能源有限公司	204,716.50	6,619.73	6,619.72	49,793.85	207,897.96	(8,660.26)
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	—	(60.96)	(60.96)	(10.61)	—	(286.80)
新疆红淖三铁路有限公司	—	(353.20)	(353.20)	(97,518.62)	—	(182.45)
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	577.26	(1,153.97)	(1,153.97)	38,697.77	1,156.75	(918.54)
伊吾广汇煤业开发有限公司	—	0.04	0.04	(399.99)	—	(0.02)
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	37,236.01	(12,731.39)	(12,819.39)	19,721.04	30,907.39	(2,915.67)
新疆广汇液化天然气发展有限公司	221,584.46	11,987.43	11,987.43	(18,145.66)	213,239.63	23,079.56
新疆广汇陆友硫化化工有限公司	—	(34.37)	(34.37)	459.77	—	—
合计	464,114.23	4,154.54	4,066.53	(8,469.13)	453,201.73	10,076.88
						(40,535.55)

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
启东新能源	江苏省启东市吕四港镇石堤村	江苏省启东市吕四港镇石堤村	新能源技术咨询与服务	20.00	—	权益法
广汇燃料	南京市浦口区珠江镇天浦路1号	南京市浦口区珠江镇天浦路1号	煤炭销售	34.88	—	权益法
伊吾能源	伊吾县淖毛湖镇兴业路1号	伊吾县淖毛湖镇兴业路1号	煤炭共生资源加工与综合利用	40.00	—	权益法
Foren	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	19.08	—	权益法
鑫德富汇鑫加气站	乌鲁木齐	乌鲁木齐	天然气工程建设与投资	40.00	—	权益法
甘肃宏汇化工	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	化工产品综合利用及技术开发	50.00	—	权益法
中汇晟业	乌市经济技术开发区	乌市经济技术开发区	加油站投资、建设	35.00	—	权益法
辽宁广汇有机硫化物研究院有限公司	沈阳市	沈阳市于洪区	含硫有机化工技术研究与技术开发, 专用化学品研究与技术开发	40.00	—	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	甘肃宏汇化工	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	809,743,825.88	1,015,267,227.04
其中:现金和现金等价物	535,255,151.87	966,797,354.84
非流动资产	1,965,714,881.51	1,266,831,564.39
资产合计	2,775,458,707.39	2,282,098,791.43
流动负债	1,367,880,860.11	1,667,402,635.29
非流动负债	715,200,000.00	19,800,000.00
负债合计	2,083,080,860.11	1,687,202,635.29
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	692,377,847.28	594,896,156.14
按持股比例计算的净资产份额	346,188,923.64	297,448,078.07
调整事项	---	---
—商誉	---	---
—内部交易未实现利润	---	---
—其他	---	---
对合营企业权益投资的账面价值	346,188,923.64	297,448,078.06
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---
营业收入	---	---
财务费用	---	(6,790,323.52)
所得税费用	---	---
净利润	(6,518,308.84)	(4,294,331.87)
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	(6,518,308.84)	(4,294,331.87)
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额								
	启东新能源	广汇燃料	江苏汇通	广西旭升	伊吾能源	鑫德富汇鑫加气站	Foren	辽宁广汇	中汇晟业
流动资产	3,575,060.76	40,308,735.52	5,906,147.98	—	62,355,797.21	6,099,901.21	44,470,298.76	2,300,080.45	15,130,416.27
非流动资产	15,739,225.57	82,107.56	17,250.84	—	404,343,678.32	9,196,109.00	325,741,215.82	273,888.90	
资产合计	19,314,286.33	40,390,843.08	5,923,398.82	—	466,699,475.53	15,296,010.21	370,211,514.58	2,573,969.35	15,130,416.27
流动负债	7,299,258.59	2,085,562.64	9,760.72	—	28,514,699.51	5,302,904.00	111,340.93	51,984.52	5,363.92
非流动负债	—	—	—	—	—	—	—	—	—
负债合计	7,299,258.59	2,085,562.64	9,760.72	—	28,514,699.51	5,302,904.00	111,340.93	51,984.52	5,363.92
少数股东权益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	12,015,027.74	38,305,280.44	5,913,638.10	—	438,184,776.02	9,993,106.21	370,100,173.65	2,521,984.83	15,125,052.35
按持股比例计算的净资产份额	2,403,005.55	16,672,091.55	—	—	175,275,510.41	3,997,242.48	306,090,452.72	2,048,793.93	8,820,018.32
调整事项									
—商誉	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	2,379,874.23	17,165,060.57	—	—	174,928,443.99	3,997,146.42	306,090,452.72	2,048,793.93	8,820,018.32
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—	—	—	—
营业收入	23,060,622.18	91,058,706.04	2,564.10	—	—	—	—	—	—
净利润	2,316,920.80	19,095.30	(125,640.30)	—	(1,134,372.64)	(74.83)	(1,177,549.77)	(878,015.17)	12,552.35
终止经营的净利润	—	—	(125,640.30)	—	—	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—	—	—	23,036,481.98	—	—
综合收益总额	2,316,920.80	19,095.30	—	—	(1,134,372.64)	(74.83)	21,858,932.21	(878,015.17)	12,552.35
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

续：

项目	期初余额/上期发生额							
	启东新能源	广汇燃料	江苏汇通	广西旭升	伊吾能源	鑫德富汇鑫加气站	Foren	辽宁广汇 中汇 晟业
流动资产	5,880,489.92	64,856,768.47	5,882,838.29	5,481,384.80	69,830,360.81	6,099,901.21	12,856,381.10	—
非流动资产	17,073,158.77	200,359.24	36,499.69	59,624.32	399,810,169.58	13,192,680.00	246,671,894.49	—
资产合计	22,953,648.69	65,057,127.71	5,919,337.98	5,541,009.12	469,640,530.39	19,292,581.21	259,528,275.59	—
流动负债	13,335,900.46	15,703,948.23	(274.60)	1,309,639.87	30,339,128.03	9,299,487.17	4,003,360.50	—
非流动负债	—	—	—	—	—	—	804,634.96	—
负债合计	13,335,900.46	15,703,948.23	(274.60)	1,309,639.87	30,339,128.03	9,299,487.17	4,807,995.46	—
少数股东权益	—	—	—	—	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	9,617,748.23	49,353,179.48	5,919,612.58	4,231,369.25	439,301,402.36	9,993,094.04	254,720,280.13	—
按持股比例计算的净资产份额	1,923,549.65	17,211,921.34	1,183,922.52	846,273.85	175,720,560.94	3,997,237.62	48,600,629.45	—
调整事项								
—商誉	—	—	—	—	—	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—	—	—	—	—	—
—其他	—	—	—	—	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	1,916,490.07	17,158,401.08	300,834.45	846,273.85	175,382,193.05	3,997,237.62	302,276,992.27	—
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—	—	—
营业收入	27,630,787.60	104,736,103.78	7,692.30	3,768,390.51	620,168.78	—	—	—
净利润	1,716,671.50	(529,603.80)	(125,640.31)	(348,713.40)	(388,117.67)	(87.00)	(2,253,937.82)	—
终止经营的净利润	—	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—	—	—	4,180,474.69	—
综合收益总额	1,716,671.50	(529,603.80)	(125,640.31)	(348,713.40)	(388,117.67)	(87.00)	1,926,536.87	—
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—	—	—	—	—

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	乌鲁木齐	房地产、汽车组改装、化工机械制造等行业的投资	4,010,245,814.55	43.92	43.92

本公司最终控制方是孙广信。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
ForenAssociatesB.V.	本公司之联营公司
AlgaCaspiyGasLLP	本公司之联营公司之联营公司
启东广汇新能源发展有限公司	本公司之联营公司
江苏省广汇燃料有限公司	本公司之联营公司
广西广汇旭升能源开发利用有限公司	本公司之联营公司
乌鲁木齐中汇晟业清洁能源有限公司	本公司之联营公司
辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司	本公司之联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆大酒店有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆维吾尔自治区华侨宾馆	本公司控股股东之子公司
新疆广汇房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇物业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广厦物业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇热力有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆大漠园林艺术有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	本公司控股股东之子公司
桂林广运实业投资有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆通用机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆滚动轴承制造有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆化工机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆福田广汇专用车有限责任公司	本公司控股股东之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆广汇建筑安装装饰工程有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆大乘网络科技有限公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇篮球俱乐部有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇汽车服务股份公司	本公司控股股东之子公司
新疆天汇汽车服务有限公司	本公司控股股东之子公司
广西广汇低温设备有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇租赁服务有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆雷沃广汇拖拉机有限公司	本公司控股股东之子公司
伊吾广汇能源开发有限公司	本公司控股股东之子公司
桂林市广汇泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
汇通信诚租赁有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇化工建材有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆天汇南源汽车销售服务有限公司	本公司控股股东之子公司
陕西佳泰汽车贸易有限责任公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆汇亿信电子商务有限公司	本公司控股股东之子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西广汇低温设备有限公司	设备款	3,371,109.40	636,737.50
桂林市广汇泵业有限责任公司	采购款	379,320.00	2,851,970.10
汇通信诚租赁有限公司	租赁费	4,196,288.73	7,696,585.37
江苏省广汇燃料有限公司	采购款	1,948,366.08	92,784.60
乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口公司	代理费	36,434.13	1,770,775.19
新疆大乘网络科技有限公司	设备款	4,600,273.30	6,078,243.95
新疆大漠园林艺术有限公司	工程款	906,811.00	500,000.00
新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	工程款	93,003.85	85,041.00
新疆广汇篮球俱乐部有限公司	采购款	12,320.00	27,200.00
新疆广汇物业管理有限公司	物业费	3,056,593.03	2,361,088.97
新疆广汇租赁服务有限公司	租赁费	2,888,956.53	7,429,108.70
新疆化工机械有限公司	设备款	497,833.32	132,303.50
新疆雷沃广汇拖拉机有限公司	采购款	---	132,000.97

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆通用机械有限公司	设备款	---	32,000.00
新疆维吾尔自治区华侨宾馆	餐费	929,400.00	1,004,100.00
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	采购款	1,603,829.43	6,316,069.13
新疆福田广汇专用车有限责任公司	采购款	705,315.85	---
新疆汇亿信电子商务有限责任公司	采购款	733,382.29	---
陕西佳泰汽车贸易有限责任公司	租赁费	350,990.53	---
合计		26,310,227.47	37,146,008.98

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启东广汇新能源发展有限公司	销售天然气	1,399,536.21	2,710,362.15
江苏省广汇燃料有限公司	销售煤炭	1,743,315.28	---
Foren Associates B.V.	咨询服务	---	1,687,297.02
广西广汇旭升能源开发利用有限公司	销售天然气	---	525,737.50
合计		3,142,851.49	4,923,396.67

4. 本期无关联托管情况。

5. 本期无关联承包情况。

6. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆广汇石油有限责任公司	254,587,900.00	2013.06.28	2019.12.31	否
新疆广汇石油有限责任公司	50,640,100.00	2013.09.27	2019.12.31	否
新疆广汇石油有限责任公司	88,099,900.00	2013.09.27	2020.05.11	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2013.11.21	2020.05.11	否
新疆广汇石油有限责任公司	120,010,100.00	2014.05.13	2020.05.11	否
新疆广汇石油有限责任公司	208,110,000.00	2013.06.25	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	242,795,000.00	2013.08.07	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2014.05.13	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2014.07.31	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2014.08.29	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2014.09.29	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2014.10.31	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2014.11.28	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	37,876,020.00	2014.12.22	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	104,055,000.00	2015.08.24	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限责任公司	34,685,000.00	2016.04.15	2028.05.21	否

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆广汇石油有限责任公司	117,929,000.00	2016.04.15	2028.05.21	否
新疆广汇新能源有限公司	100,000,000.00	2016.01.04	2019.01.03	否
新疆广汇新能源有限公司	150,000,000.00	2015.04.23	2019.04.23	否
新疆广汇新能源有限公司	50,000,000.00	2016.02.04	2019.02.03	否
新疆广汇新能源有限公司	250,000,000.00	2016.06.07	2019.06.06	否
新疆广汇新能源有限公司	320,000,000.00	2010.08.30	2020.08.25	否
新疆广汇新能源有限公司	102,000,000.00	2010.08.27	2020.08.25	否
新疆广汇新能源有限公司	184,000,000.00	2010.08.26	2020.08.25	否
新疆广汇新能源有限公司	112,000,000.00	2010.08.26	2020.08.25	否
新疆广汇新能源有限公司	72,000,000.00	2010.08.30	2020.08.25	否
新疆广汇新能源有限公司	208,395,996.83	2015.11.26	2022.11.23	否
新疆广汇新能源有限公司	205,965,808.95	2016.01.19	2023.01.18	否
新疆广汇新能源有限公司	34,755,876.30	2016.12.29	2019.06.29	否
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	90,000,000.00	2016.03.10	2023.03.09	否
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	100,000,000.00	2016.07.01	2019.06.29	否
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	80,000,000.00	2016.08.31	2019.08.31	否
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	180,000,000.00	2016.08.31	2019.08.31	否
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	5,210,491.11	2016.11.04	2019.05.25	否
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	12,140,500.54	2016.12.07	2019.06.27	否
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	20,770,000.00	2011.02.28	2020.12.31	否
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	36,259,709.54	2016.10.14	2019.01.12	否
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	30,624,298.02	2016.11.15	2019.02.10	否
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	27,501,385.90	2016.12.15	2019.03.15	否
广汇能源综合物流发展有限责任公司	9,000,000.00	2016.10.20	2019.10.20	否
广汇能源综合物流发展有限责任公司	9,000,000.00	2016.12.01	2019.10.11	否
广汇能源综合物流发展有限责任公司	30,000,000.00	2016.12.13	2019.12.12	否
广汇能源综合物流发展有限责任公司	30,000,000.00	2016.09.23	2019.07.22	否
广汇能源综合物流发展有限责任公司	200,000,000.00	2016.03.29	2023.03.28	否
瓜州广汇能源经销有限公司	300,000,000.00	2016.06.27	2019.06.26	否
新疆红淖三铁路有限公司	1,000,000,000.00	2014.09.25	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	1,000,000,000.00	2014.12.12	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	100,000,000.00	2015.12.24	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	800,000,000.00	2016.03.30	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	1,100,000,000.00	2014.12.12	2024.09.24	否

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆红淖三铁路有限公司	410,000,000.00	2015.06.26	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	800,000,000.00	2016.05.31	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	290,000,000.00	2015.11.19	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	50,000,000.00	2015.09.14	2024.09.24	否
新疆红淖三铁路有限公司	199,000,000.00	2016.02.24	2026.02.23	否
新疆红淖三铁路有限公司	3,580,473.20	2016.10.09	2019.05.04	否
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	45,000,000.00	2014.02.19	2021.02.19	否
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	293,637,209.78	2015.05.21	2020.05.21	否
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	12,369,994.69	2016.10.09	2019.05.24	否
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	30,227,529.60	2016.12.03	2019.06.30	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	200,000,000.00	2015.06.29	2020.06.28	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	50,000,000.00	2015.07.16	2020.06.28	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	10,000,000.00	2015.07.16	2021.05.16	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	64,500,000.00	2015.07.28	2021.05.16	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	71,000,000.00	2015.07.31	2021.05.16	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	100,000,000.00	2015.09.06	2021.05.16	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	4,500,000.00	2015.09.29	2021.05.16	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	55,500,000.00	2015.09.29	2021.11.14	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	194,500,000.00	2016.03.28	2021.11.14	否
新疆富蕴广汇新能源有限公司、 新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	250,000,000.00	2016.03.28	2022.06.28	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	300,000,000.00	2016.10.20	2017.04.19	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	100,000,000.00	2016.03.16	2024.03.16	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	175,000,000.00	2016.05.24	2024.05.24	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	75,000,000.00	2016.09.19	2024.09.19	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	21,938,312.50	2016.07.19	2019.05.23	否
甘肃宏汇能源化工有限公司	26,629,925.00	2016.07.13	2019.06.23	否
合计	12,769,180,531.96			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团、新疆广汇新能源有限公司	200,000,000.00	2016.04.20	2019.04.19	否
广汇集团	60,000,000.00	2016.12.27	2019.12.27	否
广汇集团	100,000,000.00	2016.12.23	2019.12.23	否
广汇集团	50,000,000.00	2016.12.23	2019.06.23	否
广汇集团	70,000,000.00	2016.04.28	2019.04.25	否
广汇集团	100,000,000.00	2016.03.21	2019.03.20	否
广汇集团	100,000,000.00	2016.07.15	2019.07.14	否
广汇集团	99,664,110.00	2016.03.15	2019.03.14	否
广汇集团	99,535,590.00	2016.05.17	2019.05.17	否
广汇集团	100,000,000.00	2016.12.15	2019.06.14	否
广汇集团	100,000,000.00	2016.12.22	2019.06.21	否
广汇集团	200,000,000.00	2016.03.08	2019.03.07	否
广汇集团	170,000,000.00	2016.03.11	2019.03.10	否
广汇集团	230,000,000.00	2016.04.08	2019.04.07	否
广汇集团	200,000,000.00	2016.04.12	2019.04.11	否
广汇集团	100,000,000.00	2016.08.03	2019.08.02	否
广汇集团	200,000,000.00	2016.11.30	2019.08.24	否
广汇集团	750,000,000.00	2016.04.27	2019.04.26	否
广汇集团、广汇能源综合物流发展有限责任公司	400,000,000.00	2016.09.28	2033.08.25	否
广汇集团、广汇能源综合物流发展有限责任公司	700,000,000.00	2016.08.26	2033.08.25	否
广汇集团	2,000,000,000.00	2011.11.03	2018.05.03	否
孙广信	80,000,000.00	2016.08.17	2017.08.16	否
孙广信	80,000,000.00	2016.04.28	2017.04.28	否
孙广信	180,000,000.00	2016.08.19	2017.08.18	否
合计	6,369,199,700.00			

关联担保情况说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司控股股东广汇集团对本公司控股子公司担保金额为 10,708,095,095.22 元（其中 10,208,095,095.22 元本公司同时作为担保方）。

7. 本期无关联方资金拆借。

8. 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

9. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	783.00	983.71

10. 本期无其他关联交易

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆广汇物业管理有限公司	17,680.68	10,608.41	17,680.68	2,652.10
	桂林广运实业投资有限公司	294,932.10	176,959.26	294,932.10	44,239.82
	江苏省广汇燃料有限公司	1,000,000.00	50,000.00	---	---
小计		1,312,612.78	237,567.67	312,612.78	46,891.92
预付款项					
	新疆广汇建筑安装装饰工程有限公司	30,567.78	---	30,567.78	---
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	1,123,450.00	---	1,123,450.00	---
	新疆广厦物业管理有限公司	3,000.00	---	3,000.00	---
	新疆大乘网络科技有限公司	---	---	2,554,369.90	---
	新疆广汇租赁服务有限公司	1,005,873.56	---	136,806.50	---
	汇通信诚租赁有限公司	165,284.82	---	675,616.92	---
	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	700,000.00	---	700,000.00	---
	新疆大漠园林艺术有限公司	---	---	93,424.14	---
	桂林市广汇泵业有限责任公司	---	---	19,060.00	---
	新疆汇亿信电子商务有限责任公司	858,057.27	---	---	---
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	8,591.62	---	---	---
小计		3,894,825.05	---	5,336,295.24	---
其他应收款					
	Foren Associates B.V.	---	---	1,687,297.02	84,364.85
	新疆广汇租赁服务有限公司	24,000.00	2,250.00	21,000.00	1,050.00
	江苏省广汇燃料有限公司	26,598.80	15,959.28	26,598.80	3,989.82
	新疆化工机械有限公司	2,770,327.60	277,032.76	2,770,327.60	138,516.38
小计		2,820,926.40	295,242.04	4,505,223.42	227,921.05
其他非流动资产					
	广西广汇低温设备有限公司	373,000.03	---	373,000.03	---
	乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口公司	6,184,774.92	---	6,221,209.05	---
小计		6,557,774.95	---	6,594,209.08	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	4,945,873.00	9,767,161.76
	新疆通用机械有限公司	16,000.00	16,000.00
	新疆化工机械有限公司	1,723,709.61	3,018,689.61
	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	13,850.00	13,850.00
	新疆广汇租赁服务有限公司	474,590.00	932,274.80
	新疆广汇热力有限公司	433,313.33	433,313.33
	新疆广汇化工建材有限责任公司	251,282.61	251,282.61
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	769,105.40	63,787.55
	新疆大漠园林艺术有限公司	1,216,869.69	803,482.83
	新疆大乘网络技术开发有限公司	2,761,412.86	3,980,100.76
	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	647,226.89	660,823.04
	江苏省广汇燃料有限公司	---	92,784.60
	汇通信诚租赁有限公司	431,661.82	86,416.52
	桂林市广汇泵业有限责任公司	4,080,640.00	3,930,442.66
	广西广汇低温设备有限公司	9,644,000.00	12,189,852.00
	陕西佳泰汽车贸易有限责任公司	96,123.00	---
	新疆汇亿信电子商务有限责任公司	733,382.29	---
小计		28,239,040.50	36,240,262.07
其他应付款			
	新疆广汇租赁服务有限公司	331,266.90	62,200.00
	新疆广汇房地产开发有限公司	305,817.16	305,817.16
	新疆广汇物业管理有限公司	5,500.20	5,500.20
	新疆广汇热力有限公司	21,941.40	21,941.40
	新疆大乘网络技术开发有限公司	864,115.00	872,115.00
	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	18,000.00	343,000.00
	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	32,450.00	32,450.00
	新疆化工机械有限公司	130,429.67	130,429.67
	广西广汇低温设备有限公司	1,138,000.00	500,000.00
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	705,317.85	705,317.85
	广西广汇旭升能源开发利用有限公司	---	1,300,000.00
	桂林市广汇泵业有限责任公司	1,096,000.00	1,096,000.00
	新疆大漠园林艺术有限公司	45,309.59	45,309.59
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	108,190.24	108,190.24
	新疆维吾尔自治区华侨宾馆	14,400.00	---
	汇通信诚租赁有限公司	5,720.31	---
小计		4,822,458.32	5,528,271.11

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款			
	新疆滚动轴承制造有限责任公司	---	382.79
	启东广汇新能源发展有限公司	143,299.99	42,422.53
小计		143,299.99	42,805.32
一年内到期的非流动负债	汇通信诚租赁有限公司	---	149,538.48
小计		---	149,538.48
长期应付款			
	汇通信诚租赁有限公司	7,122,702.54	5,654,015.56
小计		7,122,702.54	5,654,015.56

12. 本期无关联方承诺情况。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 抵押、质押财务承诺事项

项目	期末账面净值	期初账面净值
资产抵押情况		
1. 固定资产	3,515,315,366.29	3,723,878,183.78
2. 在建工程	1,582,003,383.14	---
3. 无形资产	181,905,302.48	11,932,980.11
资产质押情况		
1. 银行承兑汇票	---	10,000,000.00
2. 应收账款	---	221,605,115.49
合计	5,279,224,051.91	3,967,416,279.38

2. 瓜州广汇能源经销有限公司向甘肃银行股份有限公司酒泉分行借款 30,000.00 万元，除本公司提供保证担保外，瓜州广汇能源物流有限公司以持有瓜州广汇能源经销有限公司 1,000 万股股权作为质押担保。

3. 除存在上述承诺事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司起诉案：

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	太银科	车辆购买付款纠纷	865,722.00
本公司	吕民权	车辆购买付款纠纷	288,310.00
本公司	王林	车辆购买付款纠纷	578,560.00

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	杨勇	车辆购买付款纠纷	310,867.00
本公司	武少军	车辆购买付款纠纷	363,409.32
本公司	黄晓丹	车辆购买付款纠纷	273,129.37
本公司	肖志祥	车辆购买付款纠纷	185,132.51
本公司	吴志军	车辆购买付款纠纷	243,045.46
本公司	江义兆	车辆买卖合同纠纷	636,486.14
本公司	李宜轩	车辆买卖合同纠纷	913,093.34
本公司	王维斌	车辆买卖纠纷	259,332.28
本公司	湖南创元铝业有限公司	供气合同纠纷	51,112,522.80
本公司	中十冶集团有限公司	合同纠纷	9,828,231.50
本公司	安徽省宿州市建筑安装工程总公司	合同纠纷	85,924.07
本公司	孙吉英、张掖市千里马汽贸公司、中国人民财产保险股份有限公司	交通事故	300,000.00
本公司	屈治兰, 杨金才, 宋金英, 姚宗雷, 姚利兰, 姚兰, 安邦财产保险股份有限公司江苏分公司	交通事故	200,000.00
本公司	刘芝春, 张德学, 中国平安财产保险股份有限公司济宁中心支公司鱼台营销服务部	交通事故	343,321.00
本公司	阿巴斯·巴拉提尼牙孜	交通事故	15,566.00
本公司	孙玉福	交通事故	323,459.00
本公司	柴国玉	交通事故	159,489.32
本公司	王学俭、勐善县永安保险公司	交通事故	20,949.65
本公司	王恩锋、张绍懿	借款纠纷	122,672.41
本公司	新疆兵团第六建筑安装工程有限责任公司	买卖合同纠纷	43,951.60
本公司	益阳市弘悦商贸有限公司、黎雪辉	合同纠纷	378,384.73
本公司	马德红	买卖合同纠纷	68,161.92
本公司	王简	买卖合同纠纷	153,100.00
本公司	姜学明	买卖合同纠纷	34,732.02
本公司	新疆新轴混凝土有限公司、新疆新轴混凝土有限公司乌鲁木齐市甘泉堡分公司	买卖合同纠纷	992,227.65
本公司	瓜州淡水河谷能源有限公司	买卖合同纠纷	21,727,502.00
本公司	王长海	车辆买卖合同纠纷	133,491.47
本公司	新疆东运燃气有限责任公司、新疆行四方现代物流有限公司	租赁费、买卖合同纠纷案	2,029,126.44
本公司	成都华油博瑞燃气有限公司	租赁费纠纷案	152,000.00
本公司	宁波绿力气体有限公司	租赁费纠纷案	132,500.00
本公司	冯二山	租赁费、买卖合同纠纷案	4,315,675.09
本公司	江苏双运燃气有限公司	租赁费、买卖合同纠纷案	4,041,146.91
本公司	茂臣实业（上海）有限公司	租赁费纠纷案	1,240,600.00
本公司	金昌奔马农用化工股份有限公司	合同欠款纠纷	3,247,810.12
本公司	云南禄达财智实业股份有限公司	租赁费纠纷案	2,703,867.95

广汇能源股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	新疆金豹物流有限公司	租费纠纷案	2,372,425.31
本公司	贵州创世经纬投资管理有限公司	股权纠纷	11,855,740.00
本公司	邵阳诚信液化天然气有限责任公司	供气合同纠纷	14,422,377.09
本公司	山东新恒达能源有限公司	供气合同纠纷	179,017.60
本公司	宁波茂臣液化天然气有限公司	供气合同纠纷	100,847.36
本公司	魏文华	欠款纠纷	8,810.90
本公司	方配伟, 韩建等 55 名借款人及保证人: 乌鲁木齐长远融担保有限公司、杨承宝	担保合同纠纷	7,889,707.88
本公司	新疆鑫德富能源有限公司	借款纠纷	19,670,279.00
本公司	张明伟、昌吉市润达新伟物流有限公司	供气合同纠纷	2,018,553.32
本公司	富蕴县中通物流有限公司	短期供气合同纠纷	1,775,517.71
本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	运输合同纠纷	116,075.53
本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	运输合同纠纷	1,294,243.86
本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	3,590,892.18
本公司	新疆元瑞能源有限公司	合同欠款纠纷	9,238,059.99
本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	4,274,772.72
本公司	新疆元瑞煤化工有限公司一分公司	合同欠款纠纷	5,240,556.09
本公司	新疆元瑞煤化工有限公司二分公司	合同欠款纠纷	5,328,891.60
本公司	新疆科利尔清洁能源有限公司	合同欠款纠纷	7,213,724.40
本公司	平顶山市永安运输贸易有限责任公司、平顶山市通诚煤炭储运有限公司	买卖合同纠纷	35,015,928.34
本公司	中国铝业股份有限公司、中国铝业股份有限公司贵州分公司	合同纠纷	34,430,000.00
本公司	山西易高煤层气有限公司	租赁费纠纷案	94,000.00
本公司	伊吾金豹运输有限公司	供气合同纠纷	1,077,257.61
本公司	伊吾华丰源物流有限公司	分期付款买卖合同纠纷	2,502,461.97
本公司	伊吾金豹运输有限公司	租赁合同纠纷	159,258.05
本公司	北京瑞明阳光能源科技有限公司	买卖合同纠纷	245,160.00
本公司	新疆奇琳能源发展有限公司	承兑汇票纠纷	1,000,000.00
本公司	全胜利、斯琴	股权转让合同纠纷	1,008,835.00
	合计		280,946,894.58

(2) 本公司被诉案:

被告	原告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	蒋寿成	劳动仲裁	166,736.56
本公司	甘肃酒泉中泰伟业建筑路桥工程有限公司	工程施工合同纠纷	27,470,433.63
本公司	平凉市宏宇机械制造有限公司	建设工程合同纠纷	37,422,363.19
本公司	中石油第二建设公司	建设工程合同纠纷	4,553,021.64
本公司	甘肃第一安装公司	建筑工程合同纠纷	180,048.00

被告	原告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	陕西通力专用汽车有限责任公司	合同纠纷	4,760,691.29
本公司	艾尔肯	股权转让纠纷	2,800,000.00
本公司	王守军	交通事故责任纠纷	296,718.25
本公司	新疆恒鑫源电力工程有限公司	建设工程合同纠纷	3,500,000.00
本公司	卡斯木江·巴哈力	行政诉讼	122,400.00
本公司	新疆奥特自控工程有限公司	行纪合同纠纷	162,400.00
本公司	伊吾华丰源物流有限公司	买卖合同欠款纠纷	3,197,662.75
本公司	新疆科利尔清洁能源有限公司	道路维护费	5,000,000.00
本公司	乌鲁木齐浩宇鑫鹏商贸有限公司	买卖合同纠纷	4,896,922.67
本公司	张学强	机动车交通事故责任纠纷	98,496.00
	合计		94,627,893.98

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）煤气泄漏事故

2017 年 2 月 16 日晚，本公司控股子公司广汇新能源年产 120 万吨甲醇/80 万吨二甲醚、5 亿方 LNG 项目碎煤加压气化 B 区 6 号炉发生煤气泄漏引起燃烧。此次事故预计造成直接经济损失约 730.00 万元，另机器设备全部在理赔范围并报案申请理赔。本公司已对事故应急处置、事故原因调查、现场清理、生产恢复、防止次生灾害等五个方面分别开展相关工作，抓紧查明事故原因和事故损失，制定生产设备的修复方案，2017 年 2 月 26 日，广汇新能源热电、空分装置已正常开车运行，3 月 3 日产出合格产品。截止财务报告日，本次事故结论待相关部门认定。

（二）投资事项

本公司之控股子公司新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司和山东汇东新能源有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司签订了《120 万吨/年粗芳烃加氢项目投资合作协议》，设立新疆信汇峡清洁能源有限公司，在哈密地区伊吾县淖毛湖镇工业园区共同出资分期建设 120 万吨/年粗芳烃加氢项目（一期规模 60 万吨/年）。2017 年 3 月 8 日，新疆信汇峡清洁能源有限公司已办理完成工商注册登记手续，并取得工商行政管理局颁发的《营业执照》，住所：新疆哈密地区伊吾县淖毛湖镇兴业路 1 号，注册资本：陆亿元人民币，经营范围：清洁能源技术推广服务，酚类产品、苯类及芳烃类产品、白油、沥青、白蜡的生产与销售、酚类产品、苯类及芳烃类产品。

（三）重要的非调整事项

鉴于市场利率将提高，考虑发行优先股相对其他融资工具成本低，公司经审慎研究后于 2016 年 12 月 9 日召开董事会第六届第二十一次会议并发布《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》公告，于 2016 年 12 月 26 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会通过了关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案，拟向中国证监会申请非公开发行募集资金总额不超过 70 亿元的 A 股股票项目。2016 年 2 月 2 日，公司非公开发行 A 股股票的申请经中国证监会股票发行审核委员会 2016 年第 24 次工作会议审核。根据审核结果，公司非公开发行 A 股股票的申请已获得通过；目前公司正在等待中国证监会核准发行的正式文件。

（四）利润分配预案

2017 年 4 月 20 日，本公司第六届董事会第二十四次会议决议通过关于 2016 年度利润分配预案：以 2016 年 12 月 31 日总股本 5,221,424,684 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（税前），共分配现金红利 156,642,740.52 元。

上述利润分配预案尚需 2016 年度股东大会审议批准。

（五）除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项说明

（一）本期无前期会计差错。

（二）本期无债务重组。

（三）本期未发生资产置换。

（四）本期无年金计划。

（五）租赁

1. 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
机器设备	322,361.19	3,031,419.64
运输设备	42,804,927.54	22,896,156.91
合计	43,127,288.73	25,927,576.55

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司未确认融资费用余额为 13,950,232.90 元, 与融资租赁有关的信息如下:

(1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	期末余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输设备	14,969,988.29	3,049,716.03	---	11,920,272.26
合计	14,969,988.29	3,049,716.03	---	11,920,272.26

续:

资产类别	期初余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输设备	8,977,189.79	1,910,077.78	---	7,067,112.01
合计	8,977,189.79	1,910,077.78	---	7,067,112.01

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 通过融资租赁及售后租回取得的在建工程账面净值为 1,582,003,383.14 元。

(3) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	342,988,071.78
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	121,686,436.30
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	113,700,344.12
3 年以上	113,545,581.78
合计	691,920,433.98

(六) 其他需要披露的重要事项

1. 2012 年 10 月, 本公司通过控股子公司 Volga Petroleum B.V. 拟出资 2 亿美元以增资入股的方式取得 ForenassociatesB.V. (以下简称 Foren) 的 56% 股权, 以取得其持有 AlgaCaspiGasLLP (以下简称 ACG) 的 56% 股权, 从而间接拥有哈萨克斯坦南依玛谢夫油气区块的 56% 权益。截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司之控股子公司 Volga Petroleum B.V. 已累计出资 4,511.70 万美元。

2. 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司控股股东广汇集团已累计质押其持有本公司股份 1,698,200,433 股, 占本公司总股本 5,221,424,684 股的 32.52%。

3. 2012 年 10 月 12 日, 公司控股股东广汇集团部分员工作为控股股东一致行动人, 由证券公司在托管银行监督下进行专业化投资管理, 参加“宏广计划”的员工委托资金只能交易广汇能源 (SH600256) 流通股股票并长期持有。自 2012 年 10 月 12 日至 12 月 11 日期

间，广汇集团及一致行动人“宏广计划”通过上海证券交易所交易系统买入方式累计增持公司股份比例已达到公司已发行总股份的 2%，当年增持计划正式实施完毕。

截止 2016 年 12 月 31 日，“宏广计划”共持有公司股份 48,700,521 股，占公司总股份的 0.93%。

本期“宏广计划”员工缴款三年期限于 2015 年 10 月 12 日到期，增持完成日至 2015 年 12 月 11 日持有期满三年。后经广汇集团充分征询员工持有人意见，决定在原“宏广计划”到期后，向后延期三年至 2018 年 12 月 11 日。2017 年因金融机构监管政策变化，原证券公司管理范围内的资产管理计划提出新的要求与标准，原员工共同持有的“宏广计划”继续延期存在不确定性，根据此新情况，经控股股东广汇集团及一致行动人研究决定：由广汇集团及一致行动人定向收回“宏广计划”帐户持有的广汇能源股份，按照原“宏广计划”管理办法向参与员工退付本金及相关收益，“宏广计划”帐户继续保留。广汇集团及一致行动人共同承诺：在 2018 年 12 月 11 日“宏广计划”延期存续期前不减持，并按规定履行信息披露义务。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,168,580.67	1.59	2,168,580.67	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,886,449.23	98.41	32,804,526.70	24.50	101,081,922.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	136,055,029.90	100.00	34,973,107.37	25.71	101,081,922.53

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	409,855,331.79	61.61	---	---	409,855,331.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,387,274.91	38.39	37,324,475.58	14.61	218,062,799.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	665,242,606.70	100.00	37,324,475.58	5.61	627,918,131.12

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 19	2,168,580.67	2,168,580.67	100.00	估计无法收回
合计	2,168,580.67	2,168,580.67	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,234,650.56	61,732.53	5.00
1—2 年	1,436,847.44	143,684.74	10.00
2—3 年	102,510,802.91	15,376,620.44	15.00
3 年以上	28,704,148.32	17,222,488.99	60.00
合计	133,886,449.23	32,804,526.70	24.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,914,895.77 元, 本期转回坏账准备金额 4,266,263.98 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	103,578,608.35	76.13	15,464,948.88

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,235,789,801.73	99.92	---	---	12,235,789,801.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,459,046.78	0.06	4,252,402.22	57.01	3,206,644.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,049,646.98	0.02	---	---	2,049,646.98
合计	12,245,298,495.49	100.00	4,252,402.22	0.03	12,241,046,093.27

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,047,139,105.41	99.92	---	---	11,047,139,105.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,222,013.47	0.07	4,240,454.26	58.72	2,981,559.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	966,957.84	0.01	---	---	966,957.84
合计	11,055,328,076.72	100.00	4,240,454.26	0.04	11,051,087,622.46

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	3,537,720,406.45	---	---	合并范围内往来款
伊吾广汇矿业有限公司	2,704,708,094.89	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇新能源有限公司	2,389,699,606.26	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇石油有限公司	1,124,345,483.84	---	---	合并范围内往来款
新疆富蕴广汇新能源有限公司	941,365,407.94	---	---	合并范围内往来款
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	504,328,632.59	---	---	合并范围内往来款
广汇能源综合物流发展有限责任公司	461,530,543.34	---	---	合并范围内往来款
新疆哈密广汇物流有限公司	189,497,300.56	---	---	合并范围内往来款
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	176,641,612.96	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇陆友疏化工有限公司	102,175,336.41	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	85,320,521.71	---	---	合并范围内往来款
伊吾广汇能源物流有限公司	7,839,070.48	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇中化能源技术开发有限公司	4,343,853.73	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇能源销售有限责任公司	3,506,555.57	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇温宿建材有限责任公司	1,408,777.72	---	---	合并范围内往来款
喀什广汇天然气发展有限公司	1,358,597.28	---	---	合并范围内往来款
合计	12,235,789,801.73	---	---	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	403,925.67	20,196.27	5.00
2—3 年	1,926.05	288.91	15.00
3 年以上	7,053,195.06	4,231,917.04	60.00
合计	7,459,046.78	4,252,402.22	57.01

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆广汇温宿建材有限责任公司	996,401.96	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇中化能源技术开发有限公司	900,000.00	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇石油有限公司北京分公司	150,000.00	---	---	合并范围内往来款
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	2,185.48	---	---	合并范围内往来款
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司鄯善汽车运输分公司	1,059.54	---	---	合并范围内往来款
合计	2,049,646.98	---	---	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 12,393.34 元，本期收回或转回坏账准备 445.38 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并内关联方往来	12,237,839,448.71	11,048,106,063.25
往来款	6,027,555.20	6,147,435.20
个人往来款	1,210,499.07	920,650.38
保证金	---	18,700.00
代收代支	115,049.38	94,274.56
其他	105,943.13	40,953.33
合计	12,245,298,495.49	11,055,328,076.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	往来款	3,537,720,406.45	1 年以内	28.89	---
伊吾广汇矿业有限公司	往来款	2,704,708,094.89	1 年以内	22.09	---
新疆广汇新能源有限公司	往来款	2,389,699,606.26	1 年以内	19.52	---
新疆广汇石油有限公司	往来款	1,124,345,483.84	1 年以内	9.18	---
新疆富蕴广汇新能源有限公司	往来款	941,365,407.94	1 年以内	7.69	---
合计		10,697,838,999.38		87.37	---

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,372,342,962.05	—	8,372,342,962.05	7,915,182,962.05	—	7,915,182,962.05
对联营、合营企业投资	348,237,717.57	—	348,237,717.57	297,448,078.06	—	297,448,078.06
合计	8,720,580,679.62	—	8,720,580,679.62	8,212,631,040.11	—	8,212,631,040.11

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆广汇新能源有限公司	3,319,150,093.71	3,319,150,093.71	—	—	3,319,150,093.71	—	—
新疆红淖三铁路有限公司	1,996,426,048.30	1,996,426,048.30	—	—	1,996,426,048.30	—	—
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	1,099,706,820.04	1,099,706,820.04	—	—	1,099,706,820.04	—	—
新疆广汇石油有限公司	600,000,000.00	594,000,000.00	6,000,000.00	—	600,000,000.00	—	—
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	450,000,000.00	240,000,000.00	210,000,000.00	—	450,000,000.00	—	—
广汇能源综合物流发展有限责任公司	376,200,000.00	198,000,000.00	178,200,000.00	—	376,200,000.00	—	—
新疆富蕴广汇新能源有限公司	151,561,059.19	151,561,059.19	—	—	151,561,059.19	—	—
瓜州广汇能源物流有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
新疆哈密广汇物流有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	—	—	70,000,000.00	—	—
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	52,438,940.81	52,438,940.81	—	—	52,438,940.81	—	—
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—
喀什广汇天然气发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
新疆广汇化工销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
新疆广汇通宿建材有限责任公司	5,700,000.00	5,700,000.00	—	—	5,700,000.00	—	—
新疆龙汇化工有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	—	—	3,200,000.00	—	—
新疆广汇陆友疏化工有限公司	61,960,000.00	—	61,960,000.00	—	61,960,000.00	—	—
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
合计	8,372,342,962.05	7,915,182,962.05	457,160,000.00	—	8,372,342,962.05	—	—

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
甘肃宏汇能源化工有限公司	297,448,078.06	52,000,000.00	---	(3,259,154.42)	---
小计	297,448,078.06	52,000,000.00	---	(3,259,154.42)	---
二、联营公司					
辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司	---	2,400,000.00	---	(351,206.07)	---
小计	---	2,400,000.00	---	(351,206.07)	---
合计	297,448,078.06	54,400,000.00	---	(3,610,360.49)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
甘肃宏汇能源化工有限公司	---	---	---	---	346,188,923.64	---
小计	---	---	---	---	346,188,923.64	---
二、联营公司						
辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司	---	---	---	---	2,048,793.93	---
小计	---	---	---	---	2,048,793.93	---
合计	---	---	---	---	348,237,717.57	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,066,879.86	49,490,826.88	538,939,793.33	497,809,704.41
其他业务	788,508.49	---	1,022,251.90	---
合计	51,855,388.35	49,490,826.88	539,962,045.23	497,809,704.41

2. 营业收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	582,275.56	532,520.04	4,569,914.51	3,642,856.58
西南地区	---	---	796,029.47	770,412.85
西北地区	51,273,112.79	48,958,306.84	534,596,101.25	493,396,434.98
合计	51,855,388.35	49,490,826.88	539,962,045.23	497,809,704.41

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	11,729,923.69	22.62
客户 2	38,458,155.22	74.16
客户 3	878,800.95	1.69
客户 4	582,275.56	1.12
客户 5	202,025.64	0.39
合计	51,851,181.06	99.98

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(3,610,360.49)	(2,147,165.94)
成本法核算确认的长期股权投资收益	58,200,134.72	---
购买理财产品取得的投资收益	7,446,867.20	5,115,457.63
合计	62,036,641.43	2,968,291.69

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(2,244,177.93)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	294,589,776.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
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	5,541,341.68	
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	7,619,999.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	

项目	金额	说明
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	(37,185,528.90)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
合计	268,321,410.99	
所得税影响额	(74,404,919.59)	
少数股东权益影响额（税后）	(563,990.37)	
合计	193,352,501.03	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.0394	0.0394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.0023	0.0023

广汇能源股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月二十日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
 执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2017 年 01 月 13 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019861



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师

办公场所



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告
告专用, 复印无效。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一七年一月十九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：梁春



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：000191

证书有效期至：二〇〇八年九月十六日