

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

四川大通燃气开发股份有限公司拟收购
苏州天泓燃气有限公司 80%股权评估项目

资产评估报告

卓信大华评报字(2019)第 2060 号
(共一册 第一册)

北京卓信大华资产评估有限公司

二〇一九年五月二日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码: 1111030005201900128

资产评估报告名称: 四川大通燃气开发股份有限公司拟收购 苏州天泓燃气有限公司80%股权评估项目

资产评估报告文号: 卓信大华评报字(2019)第2060号

资产评估机构名称: 北京卓信大华资产评估有限公司

签字资产评估专业人员: 刘晓乐(资产评估师)、刘春茹(资产评估师)

说明: 本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码, 不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目 录

□ 声明.....	1
□ 资产评估报告摘要.....	3
□ 资产评估报告正文.....	5
一、 委托人、被评估单位及其他资产评估报告使用人概况.....	5
二、 评估目的.....	7
三、 评估对象和评估范围.....	8
四、 价值类型及其定义.....	9
五、 评估基准日.....	9
六、 评估依据.....	9
七、 评估方法.....	12
八、 评估程序实施过程 and 情况.....	20
九、 评估假设.....	21
十、 评估结论.....	22
十一、 特别事项说明.....	24
十二、 评估报告使用限制说明.....	25
十三、 评估报告日.....	26
□ 附件	

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

四川大通燃气开发股份有限公司拟收购 苏州天泓燃气有限公司 80%股权评估项目 资产评估报告摘要

北京卓信大华资产评估有限公司接受四川大通燃气开发股份有限公司的委托，对苏州天泓燃气有限公司的股东全部权益价值进行了评估。现将资产评估报告正文中的主要信息及评估结论摘要如下。

经济行为：四川大通燃气开发股份有限公司拟收购苏州天泓燃气有限公司 80%股权。

评估目的：对四川大通燃气开发股份有限公司拟收购苏州天泓燃气有限公司 80%股权之经济行为所涉及苏州天泓燃气有限公司的股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值作出公允反映，为该经济行为提供价值参考意见。

评估对象和评估范围：评估对象为委托人指定的苏州天泓燃气有限公司的股东全部权益价值；评估范围为评估基准日经审计后的全部资产及相关负债。账面资产总计 10,912.80 万元，其中：流动资产 3,575.16 万元；非流动资产 7,337.64 万元；账面负债总计 6,046.31 万元；账面净资产 4,866.49 万元。

价值类型：评估对象在持续经营前提下的市场价值。

评估基准日：2018 年 12 月 31 日。

评估方法：采用资产基础法、收益法。

评估结论：本资产评估报告选用收益法评估结果为评估结论，即：评估前账面净资产 4,866.49 万元，评估价值 17,089.09 万元，评估增值 12,222.60 万元，增值率 251.16%。

评估结论详细情况见资产评估明细表和资产评估报告正文。

评估结论使用有效期：本次评估结论的有效使用期限为自评估基准日起一年有效。

对评估结论产生影响的特别事项内容：资产评估报告的使用人应注意本报告正文中的特别事项对评估结论所产生的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

四川大通燃气开发股份有限公司拟收购 苏州天泓燃气有限公司 80%股权评估项目 资产评估报告正文

卓信大华评报字（2019）第 2060 号

四川大通燃气开发股份有限公司：

北京卓信大华资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法、收益法，按照必要的评估程序，对四川大通燃气开发股份有限公司（以下简称：大通燃气）拟收购苏州天泓燃气有限公司（以下简称：江苏天泓）80%股权之经济行为所涉及苏州天泓燃气有限公司的股东全部权益在 2018 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

一、委托人、被评估单位及其他资产评估报告使用人概况

本次评估的委托人为四川大通燃气开发股份有限公司，被评估单位为苏州天泓燃气有限公司，其他资产评估报告使用人为相关监管机构。

（一）委托人

- 1、企业名称：四川大通燃气开发股份有限公司
- 2、法定代表人：丁立国
- 3、成立日期：1994-01-01
- 4、营业期限：1994-01-01 至 无固定期限
- 5、注册资本：35,863.1 万(元)
- 6、企业类型：股份有限公司(上市)

7、所在地址：四川省成都市建设路 55 号

8、经营范围：城市管道燃气的开发及投资、燃气购销，货物进出口业务，燃气器材的购销和维修；天然气利用工程建设与经营和相关专业技术服务；仓储服务；实业投资；高新科技技术及产品的开发；房地产项目的投资及开发。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。

（二）被评估单位

1、基本情况

（1）企业名称：苏州天泓燃气有限公司

（2）法定代表人：康健

（3）经营状态：开业

（4）成立日期：2004-07-30

（5）营业期限：2004-07-30 至 无固定期限

（6）注册资本：2,240 万元

（7）企业类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

（8）所在地址：苏州市相城区元和街道阳澄湖东路 99 号百购商业广场 C 幢二楼 201 室

（9）经营范围：天然气的经营（按燃气经营许可证“苏 201505000010P 号所列范围经营”）；一般危化品的其他经营（按危险化学品经营许可证“苏（苏）危化经字（相）00009 号”所列范围经营）；销售：蒸汽；销售及租赁：燃气设备、自控设备及配件、五金交电、机电相关设备，并提供相关维修及维护的售后服务；研发：燃气设备自控系统；燃气技术的开发与咨询。

截至评估基准日 2018 年 12 月 31 日，江苏天泓注册资本为人民币 2,240 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
金鸿控股集团股份有限公司	1,79.002	80%
金华	166.00	7.41%

股东名称	出资额（万元）	持股比例
康健	100.00	4.46%
王翔	68.00	3.04%
高健东	66.00	2.95%
苏州先胜投资咨询合伙企业(有限合伙)	48.00	2.14%
合计	2,240.00	100.00%

2、公司近一年一期资产、财务、经营状况（合并口径）

金额单位：人民币万元

项目	2016 年	2017 年	2018 年
流动资产	5,092.02	5,035.15	4,548.54
非流动资产	3,383.15	7,834.89	9,809.46
资产总计	8,475.17	12,870.04	14,358.00
流动负债	4,599.12	7,507.79	6,486.00
非流动负债	0.98		468.79
负债总计	4,600.10	7,507.79	6,954.79
净资产	3,875.07	5,362.25	7,403.21
项目	2016 年	2017 年	2018 年
营业收入	14,173.01	25,314.72	30,891.29
利润总额	1,241.15	1,964.16	2,904.05
净利润	963.44	1,548.69	2,220.96

3、委托人和被评估单位之间的关系

委托方拟收购被评估单位的股权。

二、评估目的

根据四川大通燃气开发股份有限公司出具的“委托事项说明”，四川大通燃气开发股份有限公司拟收购苏州天泓燃气有限公司 80%股权。本次评估目的是对四川大通燃气开发股份有限公司拟收购 80%股权之经济行为所涉及江苏天泓的股东全部权益在评估基准日 2018 年 12 月 31 日所表现的市场价值作出公允反映，为该经济行为提供价值参考意见。

三、评估对象和评估范围

本次评估对象为委托人所指定的江苏天泓的股东全部权益价值。本次评估范围为江苏天泓经审计后的全部资产和相关负债。评估基准日资产、负债情况（母公司）如下表：

金额单位：人民币元

科目名称	帐面价值	科目名称	帐面价值
流动资产合计	35,751,591.49	流动负债合计	55,775,231.83
货币资金	2,300,106.65	短期借款	30,000,000.00
应收票据	808,376.00	应付票据	
应收账款	9,785,413.36	应付账款	6,246,778.88
预付账款	8,837,456.76	预收款项	2,655,991.80
其他应收款	13,322,729.46	应付职工薪酬	905,096.55
存货	653,419.19	应交税费	1,491,553.38
一年内到期的非流动资产		应付利息	
其他流动资产	44,090.07	其他应付款	14,475,811.22
非流动资产合计	73,376,418.23	非流动负债合计	4,687,880.44
可供出售金融资产		应付债券	
长期股权投资	38,456,536.38	长期应付款	4,687,880.44
固定资产	23,190,534.95	预计负债	
在建工程	11,324,087.78	递延所得税负债	
无形资产	36,407.73		
长期待摊费用	203,056.42	负债合计	60,463,112.27
递延所得税资产	165,794.97	所有者权益合计	48,664,897.45
资产总计	109,128,009.72	负债及所有者权益合计	109,128,009.72

本次评估对象和评估范围与委托人拟实施股权收购之经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

江苏天泓在本次评估基准日的财务报表业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“大信审字[2019]第 1-03231 号”无保留意见审计报告。

申报的表外资产情况：本次评估被评估单位未申报表外资产、负债，资产评估专业人员也未发现可能存在表外资产、负债的迹象。

引用其他机构出具报告情况：本项目未涉及引用其他机构出具报告。

四、价值类型及其定义

企业价值评估一般可供选择的价值类型包括市场价值和非市场价值。

根据本次评估目的，评估对象的价值类型为在持续经营前提下的市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本项目评估基准日为 2018 年 12 月 31 日。

为了保证评估结果的时效性，并与评估目的的实现日尽可能接近，我们根据本次评估所服务的经济行为的性质与委托人协商，最终由委托人确定评估基准日为 2018 年 12 月 31 日。

本次评估基准日为一个年度的截止日，有关资料、财务数据较全面，具有较好的可比性，有利于经济行为的实现。

本次评估中所采用的取价标准包括价格、税率、费率、存贷款利率等均为评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

我们在本次评估过程中所遵循的国家、地方政府和有关部门的法律法规、准则依据、权属依据、取价依据，以及在评估中参考的文件资料、依据主要有：

（一）经济行为依据

- 1、四川大通燃气开发股份有限公司出具的“委托事项说明”；
- 2、委托人与北京卓信大华资产评估有限公司签订的《资产评估委托合同》。

（二）主要法律、法规依据

- 1、《中华人民共和国资产评估法》；
- 2、《中华人民共和国企业国有资产法》；
- 3、《中华人民共和国公司法》；
- 4、《中华人民共和国企业所得税法》；
- 5、《中华人民共和国物权法》；
- 6、财政部令第 86 号《资产评估行业财政监督管理办法》；
- 7、财政部【2006】第 33 号令《企业会计准则—基本准则》；
- 8、财会【2006】3 号《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则；
- 9、财政部【2006】第 41 号令《企业财务通则》；
- 10、其他相关的法律法规。

（三）准则依据

- 1、财资【2017】43 号《资产评估基本准则》；
- 2、中评协【2017】30 号《资产评估职业道德准则》；
- 3、中评协【2017】33 号《资产评估执业准则—资产评估委托合同》；
- 4、中评协【2017】35 号《资产评估执业准则—利用专家工作及相关报告》；
- 5、中评协【2017】37 号《资产评估执业准则—无形资产》；
- 6、中评协【2017】38 号《资产评估执业准则—不动产》；
- 7、中评协【2017】39 号《资产评估执业准则—机器设备》；
- 8、中评协【2017】42 号《企业国有资产评估报告指南》；
- 9、中评协【2017】44 号《知识产权资产评估指南》；
- 10、中评协【2017】46 号《资产评估机构业务质量控制指南》；
- 11、中评协【2017】47 号《资产评估价值类型指导意见》；
- 12、中评协【2017】48 号《资产评估对象法律权属指导意见》；

13、《房地产估价基本术语标准》(中华人民共和国国家标准 GB/T50899-2013);

14、《房地产估价规范》(中华人民共和国国家标准 GB/T50291-2015);(3)《房地产抵押估价指导意见》(建住房 120618 号);

15、《房地产估价报告定量评审标准》(试行);

16、《房屋完损等级评定标准》(试行)(城住字(1984)第 678 号);

(四) 权属依据

- 1、房屋建筑物产权证;
- 2、车辆行驶证;
- 3、其他权属证明文件。

(五) 取价依据

- 1、相关国家产业政策、行业分析资料、参数资料等;
- 2、江苏天泓提供的企业未来发展规划及盈利预测;
- 3、《全国统一建筑工程预算工程量计算规则》GJDGZ-101-1995;
- 4、《全国统一建筑装饰装修工程消耗量定额》GYD-901-2002;
- 5、《全国统一安装工程预算工程量计算规则》GYDGZ-201-2000;
- 6、评估基准日中国人民银行贷款利率;
- 7、Wind 资讯资料;
- 8、财税【2008】170 号《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》;
- 9、财税【2016】36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》;
- 10、中关村在线 www.zol.com.cn;
- 11、其他与企业取得、使用资产等有关的合同、会计凭证等其它资料。

(六) 其他参考依据

- 1、被评估单位提供的资产评估申报明细表；
- 2、资产评估专业人员现场勘查调查表、收集整理其他资料；
- 3、最新版《资产评估常用方法与参数手册》；
- 4、大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“大信审字[2019]第 1-03231 号”审计报告；
- 5、其它与评估有关的资料。

七、评估方法

（一）评估方法的适用性分析

资产评估专业人员执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法、资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值的评估。

现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。资产评估专业人员应当根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。

根据本次评估目的所对应的经济行为的特性，以及评估现场所收集到的企业经营资料，考虑江苏天泓自成立至评估基准日已持续经营数年；企业未来具备可持续经营能力，可以用货币衡量其未来收益，其所承担的风险也可以用货币衡量，符合采用收益法的前提条件。同时考虑本次评估获取的评估资料较充分，故本项目适宜采用收益法评估。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。

市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

由于目前国内资本市场缺乏与被评估企业比较类似或相近的可比企业；同时由于股权交易市场不发达，缺乏或难以取得类似企业的股权交易案例，故本项目不适宜采用市场法评估。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

资产基础法的评估结果主要是以评估基准日企业各项资产、负债的更新重置成本为基础确定的，具有较高的可靠性，且本次评估不存在难以识别和评估的资产或者负债，因此本项目适宜采用资产基础法评估。

（二）收益法的技术思路和模型

本项目采用的现金流量折现法是指通过估算评估对象未来预期的净现金流量并采用适宜的折现率折算成现值，借以确定评估价值的一种评估技术思路。现金流量折现法的适用前提条件：（1）企业整体资产具备持续经营的基础和条件，经营与收益之间存有较稳定的对应关系，（2）必须能用货币衡量其未来期望收益；（3）评估对象所承担的风险也必须是能用货币衡量。

采用现金流量折现法对未来预期现金流的预测，要求数据采集和处理符合客观性和可靠性，折现率的选取较为合理。

本次评估选用现金流量折现法中的企业自由现金流折现模型。现金流量折现

法的基本计算模型：

股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 付息负债价值

$$E = B - D$$

企业整体价值： $B = P + I + C$

式中：

B ：评估对象的企业整体价值；

P ：评估对象的经营性资产价值；

I ：评估对象的长期股权投资价值；

C ：评估对象的溢余或非经营性资产（负债）的价值；

经营性资产价值的计算模型：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中：

R_i ：评估对象未来第 i 年的现金流量；

r ：折现率；

n ：评估对象的未来经营期；

（三）收益法评定过程

1、收益年限的确定

收益期，根据被评估单位章程、营业执照等文件规定，营业期限自 1994 年 1 月 1 日开始；本次评估假设企业未来持续经营，因此确定收益期为无限期。

预测期，根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，即评估基准日后 5 年根据企业实际情况和政策、市场等因素对企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，假设第 6 年以后各年与第 5 年持平。

2、未来收益预测

按照预期收益口径与折现率一致的原则，采用企业自由现金流确定评估对象

的企业价值收益指标。

$$\text{企业自由现金流} = \text{息税前利润} \times (1 - \text{税率}) + \text{折旧与摊销} - \text{资本性支出} - \text{营运资金增加额}$$

确定预测期息税前利润时对被评估单位财务报表编制基础、非经常性收入和支出、非经营性资产、非经营性负债和溢余资产及其相关的收入和支出等方面进行了适当的调整,对被评估单位的经济效益状况与其所在行业平均经济效益状况进行了必要的分析。

3、折现率的确定

本次评估采用加权平均资本成本定价模型(WACC)。

$$R = R_e \times W_e + R_d \times (1 - T) \times W_d$$

式中:

R_e : 权益资本成本;

R_d : 债务资本成本;

W_e : 权益资本价值在投资性资产中所占的比例;

W_d : 债务资本价值在投资性资产中所占的比例;

T : 适用所得税税率。

其中,权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。

计算公式如下:

$$R_e = R_f + \beta \times \text{MRP} + R_c$$

R_f : 无风险收益率

MRP : $R_m - R_f$: 市场平均风险溢价

R_m : 市场预期收益率

β : 预期市场风险系数

R_c : 企业特定风险调整系数

4、非经营性资产、负债、溢余资产评估值的确定

非经营性资产是指与企业正常经营收益无直接关系不产生经营效益的资产;

溢余资产是指评估基准日超出维持企业正常经营的富余资产。本次评估主要采用成本法确定。

5、长期股权投资评估值的确定

针对江苏天泓所属子公司的股权比例和基本情况，我们在查阅投资协议、出资文件、入账凭证的基础上，对各个子公司打开进行全面评估，以评估后的净资产乘以股权比例确定该项长期股权投资的评估值。对于处于在建状态控股子公司按照非经营性资产加回，对于其他非控股的子公司按照母公司股权比例乘以股权价值后的价值，作为非经营性资产加回。

6、付息负债价值的确定

付息负债是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。被评估单位评估基准日无付息负债。

7、股权评估值的确定

股东全部权益价值=经营性资产价值+非经营性资产、负债、溢余资产价值
+长期股权投资价值-付息负债价值

（四）资产基础法技术思路和模型

本项目采用的资产基础法是以重新建造一个与评估对象在评估基准日的表内、表外各项资产、负债相同的、具有独立获利能力的企业所需的投资额，作为确定企业整体资产价值的依据，将构成企业的各种要素资产、负债根据具体情况选用适当的评估方法确定的评估价值加总，借以确定评估对象价值的一种评估技术思路。资产基础法基于：（1）评估对象价值取决于企业整体资产的市场成本价值；（2）构成企业整体资产的各项资产、资产组合的价值受其对企业贡献程度的影响。

资产基础法评估值计算公式：

股东全部权益价值=企业总资产价值-总负债价值

企业总资产价值=表内各项资产价值+表外各项资产价值

企业总负债价值=表内各项负债价值+表外各项负债价值

（五）资产基础法评定过程

1、流动资产

包括：货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、存货和其他流动资产。

（1）货币资金

为银行存款。本次评估以核实后的账面值确定评估值。

（2）应收票据

为应收分销商的银行承兑汇票，票据为无息票据。本次评估采用成本法以核实后的账面值确定评估值。

（3）应收款项

包括：应收账款、预付账款、其他应收款。

本次评估采用成本法根据每笔应收款项原始发生额，按照索取认定坏账损失的证据，分析、测试坏账损失率，分别按照账龄分析法、个别认定法、预计风险损失法扣除应收款项的预计评估风险损失，确定评估值。

预付账款根据能够收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。

坏账准备为企业按《企业会计准则》规定计提数，本次评估按零值确定。

（4）存货

纳入本次存货评估范围的内容仅为天然气（原材料）。本次评估采用成本法对于近期购入，以基准日市场价格乘以实际数量，确定评估值。

（5）其他流动资产

为一年内到期的持有至到期投资及待抵扣进项税。本次评估以核实后的账面值确定评估值。

2、非流动资产

包括：长期股权投资、在建工程、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资

产和固定资产。

(1) 长期股权投资

为江苏天泓对南通建坤新能源有限公司持股比例 100%的投资、对苏州建坤天然气利用有限公司持股比例 100%的投资、对扬州益杰燃气有限公司持股比例的 100%投资和对南通金鸿天然气有限公司持股比例的 100%投资。

根据评估执业准则要求及子公司自身经营状况,本次评估根据子公司评估基准日会计报表列示的所有者权益的账面价值,按持股比例确定长期股权投资的评估值。

(2) 在建工程

主要是被评估单位的在客户安装的相关设施,在评估时按照成本法进行评估,由于这项项目正在建设,对正在建设期的土建工程采用成本法,根据建造合同确认的完工比例,结合现场勘查实际完工比例,分析、判定已付工程款占建造合同价款的比例,以经审计确认核实后的账面价值,考虑完工比例的前期费用,加计按照评估基准日合理建设工期的贷款利率和合理的已完工期资金成本,确定评估值。

(3) 无形资产

为企业外购的办公软件。经过核实会计凭证、合同等相关财务资料。按照市场上的销售价格,在考虑可能升级的基础上确定评估值。

(4) 长期待摊费用

为被评估单位计提的钢瓶检测费,本次评估采用成本法,按照会计政策规定的摊销期限,考虑该等资产与未来收益相匹配的价值确定评估值。

(5) 固定资产

为机器设备、运输车辆和电子设备。本次评估根据固定资产实地勘查结果并对所收集资料数据进行认真整理、分析、计算,采用成本法、市场法进行评估,均以不含税价确定评估价值。

A、成本法评估

a、重置成本的确定

设备通过市场途径确定购置价，加计该设备达到可使用状态所应发生的运杂费、安装调试费和必要的附件配套装置费，按照委估资产所在地区现行市场的取费标准，计取建设工程前期及其它费用和资金成本，结合国家相关税费政策，确定重置成本。

办公用电子设备和车辆通过市场询价确定不含税购置价，以此确定重置成本。

国产设备重置成本=购置价×(1+运杂费+安装调试费)×(1+前期及其他费)×(1+资金成本)-进项税

车辆则通过市场询价，加计车辆购置税、其他合理费用，确定重置成本。

重置成本=购置价+购置税+其他费用-进项税

b、成新率的确定

主要依据设备耐用年限、已使用年限，通过对设备使用状况、技术状况的现场勘察了解，确定其尚可使用年限，然后按实际生产能力和设计生产能力计算出贬值率后，以下公式确定其综合成新率。

综合成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%。

尚可使用年限的确定，主要是经过与专业设计院专家、企业技术人员沟通，同时参考经济寿命年限、实际使用状况等因素后综合确定。车辆成新率的确定

结合车辆的类型分别运用年限法、里程法计算其成新率，按加权平均法或者孰低原则确定综合成新率。

年限法成新率=(规定使用年限-已使用年限)/规定使用年限×100%

里程法成新率=(规定行驶里程-已行驶里程)/规定行驶里程×100%

勘查法成新率=∑技术观察分析评分值×各构成单元的分值权重×100%

综合成新率=年限法成新率×修正系数或：

=里程法成新率×修正系数

B、市场法评估

对目前市场已经不再出售同类型的机械设备及车辆、电子设备，直接采用市场法以同类型设备的市场不含税二手价确定评估价值。

(6) 无形资产

为企业外购的办公软件。经过核实会计凭证、合同等相关财务资料。按照市场上的销售价格，在考虑可能升级的基础上确定评估值。

(7) 递延所得税资产

为企业应收款项与其他应收款等项目计提坏账准备所形成的递延所得税资产，以核实后的账面值确定评估值。

3、负债

为流动负债。具体包括：短期借款、应付账款、预收账款、应交税费、应付利息、其他应付款等。

本次评估采用成本法以核实后的实际应偿还的债务确定评估值。

(六) 评估结论的确定

通过上述评估思路，本次对江苏天泓采用收益法、资产基础法评估，最终通过对二种评估方法的评估结果进行分析判断，选取相对比较合理、更有利于评估目的实现的评估方法的评估结果作为本次评估结论。

八、评估程序实施过程 and 情况

1、委托人为实现收购股权之目的，在与我公司接洽后，决定委托我公司对江苏天泓股东全部权益价值进行评估。我公司接受项目委托后，根据本次评估项目所对应的经济行为的特性、确定评估目的、评估对象价值类型；对评估对象、评估范围的具体内容进行了初步了解，与委托人协商确定评估基准日，拟定评估计划，签订评估委托合同。

2、按照资产评估准则——评估程序的规定，向被评估单位提供资产评估所需申报资料，指导被评估单位清查资产、进行企业盈利预测、填报相关表格；在完成上述前期准备工作后，我公司组织资产评估专业人员进入评估现场，开始进行现场勘查，通过询问、函证、核对、监盘、勘查、检查等方式进行必要的调查，了解资产的经济、技术使用状况和法律权属状况，分析评估对象的具体情况，收集企业近期及评估基准日的财务数据资料，核实企业申报的评估资料与企业提供的会计资料是否相符，验证索取各项资料是否真实、完整，并对资产法律权属状况给予必要的关注。

3、按照评估相关的法律、准则、取价依据的规定，根据资产具体情况分别采用适用的评估方法，收集市场价格信息资料以其作为取价参考依据，对以核实后的账面价值进行评定估算，确定评估值。

4、评估结果汇总，分析评估结论，撰写评估报告，实施内部三级审核，提交评估报告。

九、评估假设

本项目评估对象的评估结论是在以下假设前提、限制条件成立的基础上得出的，如果这些前提、条件不能得到合理满足，本报告所得出的评估结论一般会有不同程度的变化。

1、假设评估基准日后被评估单位持续经营。

2、假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对评估对象的交易价值作出理智的判断。

3、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

4、假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。

5、假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致。

6、除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

7、假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

8、有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

9、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

十、评估结论

在实施了上述不同的评估方法和程序后，对委托人应用于实施收购股权之目的所涉及江苏天泓的股东全部权益在 2018 年 12 月 31 日所表现的市场价值，得出如下评估结论：

（一）资产基础法评估结果

评估前账面资产总计 10,912.80 万元，评估价值 13,986.33 万元，增值 3,073.53 万元，增值率 28.16%；账面负债总计 6,046.31 万元，评估价值 6,046.31 万元；账面净资产 4,866.49 万元，评估价值 7,940.02 万元，增值 3,073.53 万元，增值率 63.16%。

资产评估结果表

金额单位：人民币万元

项目	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D= (B-A) /A
流动资产	3,575.16	3,610.24	35.08	0.98
非流动资产	7,337.64	10,376.09	3,038.45	41.41
长期股权投资	3,845.65	7,044.93	3,199.28	83.19
持有至到期投资	-	-	-	-
固定资产	2,319.05	2,188.61	-130.44	-5.62
在建工程	1,132.41	1,101.96	-30.45	-2.69

项目	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D= (B-A) /A
工程物资	-	-	-	-
无形资产	3.64	3.70	0.06	1.65
其中：土地使用权	-	-	-	-
长期待摊费用	20.31	20.31	-	-
递延所得税资产	16.58	16.58	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
资产总计	10,912.80	13,986.33	3,073.53	28.16
流动负债	5,577.52	5,577.52	-	-
非流动负债	468.79	468.79	-	-
负债总计	6,046.31	6,046.31	-	-
净资产	4,866.49	7,940.02	3,073.53	63.16

评估结果详细情况见评估明细表。

（二）收益法评估结果

通过收益法评估过程，在评估假设及限定条件成立的前提下，江苏天泓在评估基准日的股东全部权益，评估前账面净资产4,866.49万元，评估价值17,089.09万元，评估增值12,222.60万元，增值率251.16%。

（三）评估方法结果的分析选取

江苏天泓的股东全部权益价值在评估基准日所表现的市场价值，采用资产基础法评估结果7,940.02万元，采用收益法评估结果17,089.09万元，两种评估方法确定的评估结果差异9,149.07万元。收益法评估结果比资产基础法评估结果高115.23%。

资产基础法评估结果主要以资产负债表作为建造成本口径，确定企业在评估基准日实际拥有的各要素资产、负债的现行更新重置成本价值，比较真实、切合实际的反映了企业价值，评估思路是以重新再建现有状况企业所需要的市场价值投资额估算评估对象价值。

收益法是在对企业未来收益预测的基础上计算评估价值的方法，不仅考虑了各分项资产是否在企业中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其协同

效应的贡献等因素对企业股东全部权益价值的影响,也考虑了企业所享受的各项优惠政策、技术优势与积累、行业竞争力、公司的管理水平、人力资源、要素协同作用等资产基础法无法考虑的因素对股东全部权益价值的影响,根据被评估单位所处行业和经营特点,收益法评估价值能比较客观、全面的反映目前企业的股东全部权益价值。

综上所述,考虑到资产基础法和收益法两种不同评估方法的优势与限制,分析两种评估方法对本项目评估结果的影响程度,根据本次特定的经济行为,考虑收益法评估结果更有利于报告使用人对评估结论作出合理的判断。因此,本次评估以收益法评估结果作为最终评估结论。

江苏天泓股东全部权益评估价值为 17,089.09 万元。

十一、特别事项说明

1、本次资产基础法、收益法评估结果未考虑流动性折价因素对评估值的影响。

2、本次评估对象为企业股东全部权益价值,股东部分权益价值并不必然等于股东全部权益价值和股权比例的乘积,本次评估未考虑可能存在的控制权溢价或缺乏控制权的折价对评估价值的影响。

3、对委托人和被评估单位可能存在的影响评估结论的其他瑕疵事项,在委托人和被评估单位未作特别说明,而资产评估专业人员已履行评估程序后仍无法获知的情况下,资产评估机构及资产评估专业人员不承担相关责任。

4、本评估结论没有考虑未来可能承担的抵押、担保事宜,以及特殊的交易方可能追加或减少付出的价格等对评估结论的影响,也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对评估对象价值的影响;若前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等其他假设、前提发生变化时,评估结论一般会失效,报告使用人不能使用本评估报告,否则所造成的一切后果由报告使用人承担。

5、本评估结论未考虑评估增减值所引起的税收责任，最终应承担的税负应以当地税务机关核定的税负金额为准。

6、在评估基准日至本评估报告日之间，委托人及被评估单位未申报产生重大影响的期后事项，资产评估专业人员亦无法发现产生重大影响的期后事项。

7、在评估报告日至评估报告有效期内如资产数量发生重大变化，应对资产数额进行相应调整；若资产价格标准发生变化，并对评估结论产生明显影响时，应重新评估。

对上述特别事项的处理方式、特别事项对评估结论可能产生的影响，提请资产评估报告使用人关注其对经济行为的影响。

十二、评估报告使用限制说明

1、资产评估报告只能用于载明的评估目的、用途。

2、资产评估报告只能由报告载明的报告使用人使用，国家法律、法规另有规定的除外。委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

3、资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

4、资产评估报告如需按国家现行规定提交相关部门进行核准或备案，则在取得批复后方可正式使用。

5、除法律、法规规定以及相关当事方另有约定，未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体。

6、资产评估结论使用有效期为一年，即自本报告载明的评估基准日 2018

年 12 月 31 日起至 2019 年 12 月 30 日止，超过本报告使用有效期不得使用资产评估报告。

7、资产评估报告解释权仅归本项目资产评估机构所有，国家法律、法规另有规定的除外。

十三、评估报告日

二〇一九年五月二日。

资产评估师：



(刘晓乐)



资产评估师：



(刘春茹)



北京卓信大华资产评估有限公司

二〇一九年五月二日

(本报告需在评估论页和本签章页同时盖章及骑缝章时生效)

附件

北京卓信大华资产评估有限公司

委托事项说明

我公司管理层 2019 年 3 月 29 日经讨论同意聘请具有证券从业资格的中介机构对苏州天泓开展审计和评估工作。

我公司于 2019 年 4 月 23 日召开了总经理办公会,会议讨论了公司拟收购苏州天泓燃气有限公司(以下简称“苏州天泓”)80%股权的相关事项。

四川大通燃气开发股份有限公司

2019 年 4 月 23 日





编号 320507000201901180033

营业执照

统一社会信用代码 913205007641636194

名 称	苏州天泓燃气有限公司
类 型	有限责任公司
住 所	苏州市相城区元和街道阳澄湖东路99号百购商业广场C幢二楼201室
法 定 代 表 人	康健
注 册 资 本	2240万元整
成 立 日 期	2004年07月30日
营 业 期 限	2004年07月30日至*****
经 营 范 围	天然气的经营（按燃气经营许可证“苏201505000010P号所列范围经营”）；一般危化品的其他经营（按危险化学品经营许可证“苏（苏）危化经字（相）00009号”所列范围经营）；销售：蒸汽；销售及租赁：燃气设备、自控设备及配件、五金交电、机电相关设备，并提供相关维修及维护的售后服务；研发：燃气设备自控系统；燃气技术的开发与咨询。[外商投资企业投资]（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2019年8月18日

苏州天泓燃气有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-03231 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告



大信审字[2019]第 1-03231 号

苏州天泓燃气有限公司:

一、审计意见

我们审计了苏州天泓燃气有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

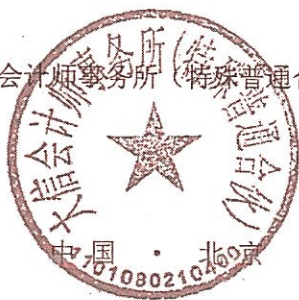
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

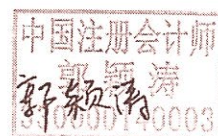
发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月三十日

合并资产负债表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,004,241.32	4,785,940.74
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			
应收票据及应收账款	五（二）	23,435,931.49	31,750,597.77
其中：应收票据	五（二）	3,315,376.00	2,004,903.24
应收账款	五（二）	20,120,555.49	29,745,694.53
预付款项	五（三）	8,977,257.85	10,220,056.31
其他应收款	五（四）	1,548,294.65	1,246,496.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	1,931,697.85	2,346,528.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,588,016.90	1,928.91
流动资产合计		45,485,440.06	50,351,549.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	61,772,360.54	43,769,397.03
在建工程	五（八）	27,843,157.69	25,312,456.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	5,618,744.56	5,705,681.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,478,843.78	3,104,530.86
递延所得税资产	五（十一）	381,496.13	456,848.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,094,602.70	78,348,915.11
资产总计		143,580,042.76	128,700,464.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十二）	36,000,000.00	42,620,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（十三）	13,769,273.29	12,332,875.35
预收款项	五（十四）	4,727,283.45	5,067,176.93
应付职工薪酬	五（十五）	1,756,420.84	1,598,252.38
应交税费	五（十六）	3,496,273.83	4,116,037.26
其他应付款	五（十七）	5,110,787.74	9,271,391.42
其中：应付利息		45,312.50	45,708.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			72,170.25
其他流动负债			
流动负债合计		64,860,039.15	75,077,903.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（十八）	4,687,880.44	
长期应付职工薪酬			
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		4,687,880.44	
负债合计		69,547,919.59	75,077,903.59
所有者权益：			
实收资本	五（十九）	22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	7,237,580.11	8,386,502.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,606,661.57	801,578.79
未分配利润	五（二十二）	41,804,428.37	20,443,240.16
归属于母公司所有者权益合计		73,048,670.04	52,031,321.28
少数股东权益		983,453.13	1,591,239.63
所有者权益合计		74,032,123.17	53,622,560.90
负债和或所有者权益总计		143,580,042.76	128,700,464.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,300,106.65	2,891,663.73
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			
应收票据及应收账款	十二（一）	10,593,789.36	13,255,281.32
其中：应收票据	十二（一）	808,376.00	600,000.00
应收账款	十二（一）	9,785,413.36	12,655,281.32
预付款项		8,837,456.76	9,413,957.63
其他应收款	十二（二）	13,322,729.46	9,959,972.23
其中：应收利息			
应收股利	十二（二）		890,000.00
存货		653,419.19	14,335,211.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,090.07	
流动资产合计		35,751,591.49	49,856,086.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	38,456,536.38	36,656,536.38
投资性房地产			
固定资产		23,190,534.95	14,147,983.04
在建工程		11,324,087.78	1,919,937.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,407.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		203,056.42	408,456.42
递延所得税资产		165,794.97	157,931.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,376,418.23	53,290,845.19
资产总计		109,128,009.72	103,146,931.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	32,820,000.00
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			
应付票据及应付账款		6,246,778.88	7,330,179.02
预收款项		2,655,991.80	2,201,353.28
应付职工薪酬		905,096.55	813,027.98
应交税费		1,491,553.38	2,137,236.32
其他应付款		14,475,811.22	17,158,894.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			72,170.25
其他流动负债			
流动负债合计		55,775,231.83	62,532,861.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,687,880.44	
长期应付职工薪酬			
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		4,687,880.44	
负债合计		60,463,112.27	62,532,861.63
所有者权益：			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,198,281.76	10,198,281.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,606,661.57	801,578.79
未分配利润		14,459,954.12	7,214,209.13
所有者权益合计		48,664,897.45	40,614,069.68
负债和所有者权益总计		109,128,009.72	103,146,931.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十三）	308,912,922.46	253,147,177.17
减：营业成本	五（二十三）	262,743,871.95	219,160,126.26
税金及附加	五（二十四）	553,911.79	315,462.39
销售费用	五（二十五）	4,528,334.15	2,537,779.44
管理费用	五（二十六）	10,409,364.72	8,679,642.30
研发费用			
财务费用	五（二十七）	2,458,186.28	1,939,316.12
其中：利息费用		2,442,204.46	1,924,184.43
利息收入		21,457.39	12,250.05
资产减值损失	五（二十八）	-301,410.30	918,377.12
加：其他收益	五（二十九）	102,995.23	15,568.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	425,324.94	18,323.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,048,984.04	19,630,364.98
加：营业外收入		0.04	12,717.71
减：营业外支出		8,527.56	1,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,040,456.52	19,641,582.69
减：所得税费用	五（三十一）	6,830,894.25	4,154,658.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,209,562.27	15,486,923.89
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,209,562.27	15,486,923.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,166,270.99	15,045,995.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,291.28	440,928.17
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		22,209,562.27	15,486,923.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,166,270.99	15,045,995.72
归属于少数股东的综合收益总额		43,291.28	440,928.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	234,906,216.98	172,475,731.84
减：营业成本	十二（四）	213,425,515.91	157,175,162.92
税金及附加		213,637.38	123,608.62
销售费用		3,167,726.86	1,577,716.06
管理费用		5,850,129.22	4,011,894.49
研发费用			
财务费用		1,881,892.60	1,540,012.27
其中：利息费用		1,878,631.73	1,537,260.49
利息收入		12,145.34	6,286.06
资产减值损失		31,453.64	294,662.13
加：其他收益		1,798.80	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		425,679.61	18,323.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,763,339.78	7,770,998.62
加：营业外收入		0.04	7,980.44
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,763,339.82	7,778,979.06
减：所得税费用		2,712,512.05	1,950,912.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,050,827.77	5,828,066.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,050,827.77	5,828,066.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,050,827.77	5,828,066.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,698,681.41	305,943,710.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,492,258.42	55,135,908.45
经营活动现金流入小计		287,190,939.83	361,079,618.75
购买商品、接受劳务支付的现金		241,512,359.76	306,137,289.49
支付给职工以及为职工支付的现金		10,281,102.94	7,513,295.16
支付的各项税费		11,787,777.70	4,170,545.10
支付其他与经营活动有关的现金		12,001,451.57	68,005,560.74
经营活动现金流出小计		275,582,691.97	385,826,690.49
经营活动产生的现金流量净额		11,608,247.86	-24,747,071.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,800.00	
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		5,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,407,068.08	3,698,720.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,407,068.08	3,698,720.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,401,268.08	-3,698,720.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			250,000.00
取得借款收到的现金		39,000,000.00	47,630,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,565,277.00	5,568,724.08
筹资活动现金流入小计		43,565,277.00	53,448,724.08
偿还债务支付的现金		45,620,000.00	23,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,442,204.46	1,837,363.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,491,751.74	3,412,988.82
筹资活动现金流出小计		49,553,956.20	28,260,351.89
筹资活动产生的现金流量净额		-5,988,679.20	25,188,372.19
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		3,218,300.58	-3,257,420.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,785,940.74	8,043,360.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,004,241.32	4,785,940.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,959,583.91	137,842,964.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,198,413.94	27,783,926.60
经营活动现金流入小计		227,157,997.85	165,626,891.27
购买商品、接受劳务支付的现金		183,058,525.62	144,417,908.49
支付给职工以及为职工支付的现金		5,467,229.42	3,633,871.05
支付的各项税费		5,535,629.97	1,418,833.64
支付其他与经营活动有关的现金		32,984,656.48	33,647,931.05
经营活动现金流出小计		227,046,041.49	183,118,544.23
经营活动产生的现金流量净额		111,956.36	-17,491,652.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		890,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		890,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,050.69
投资支付的现金			2,250,000.00
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			2,262,050.69
投资活动产生的现金流量净额		890,000.00	-2,262,050.69
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		30,000,000.00	32,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,565,277.00	4,224,187.28
筹资活动现金流入小计		34,565,277.00	37,044,187.28
偿还债务支付的现金		32,820,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,847,038.70	1,411,069.53
支付其他与筹资活动有关的现金		1,491,751.74	2,869,929.01
筹资活动现金流出小计		36,158,790.44	16,280,998.54
筹资活动产生的现金流量净额		-1,593,513.44	20,763,188.74
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		-591,557.08	1,009,485.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,891,663.73	1,882,178.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,300,106.65	2,891,663.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 8 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州大港燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

本期													
归属于上市公司所有者权益													
项 目	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,400,000.00				8,386,502.33				801,578.79	20,443,240.16	52,031,321.28	1,591,239.63	53,622,560.91
加：会计政策变更													
前期差错更正					5,780,000.00						5,780,000.00		5,780,000.00
同一控制下企业合并					4,687,880.44						4,687,880.44		
其他					1,092,119.56						1,092,119.56		1,092,119.56
二、本年期初余额	22,400,000.00				19,946,502.33				801,578.79	20,443,240.16	63,591,321.28	1,591,239.63	65,182,560.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,148,922.22				805,082.78	21,361,188.21	21,017,348.77	-607,786.50	20,409,562.27
（一）综合收益总额										22,166,370.99	22,166,270.99	43,291.28	22,209,562.27
（二）所有者投入和减少资本					-1,148,922.22						-1,148,922.22	-651,077.78	-1,800,000.00
1.所有者投入的普通股					-1,148,922.22						-1,148,922.22	-651,077.78	-1,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									805,082.78	-805,082.78			
1.提取盈余公积									805,082.78	-805,082.78			
2.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	22,400,000.00				18,797,580.11				1,606,661.57	41,804,428.37	84,508,670.05	983,453.13	85,592,123.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上期											所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	小计	少数股东权益		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,430,000.00							8,386,502.33		218,772.10	5,980,051.13	38,985,325.56	38,135,637.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并								5,780,000.00				5,780,000.00	5,780,000.00
其他								4,687,880.44				4,687,880.44	
二、本年期初余额	22,400,000.00							14,092,119.56		218,772.10	5,980,051.13	1,092,119.56	1,092,119.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								19,946,502.33		582,806.69	14,463,189.03	15,045,995.72	49,695,637.02
（一）综合收益总额										582,806.69	14,463,189.03	15,045,995.72	15,486,923.89
（二）所有者投入和减少资本											15,045,995.72	15,045,995.72	15,486,923.89
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										582,806.69	-582,806.69		
2.对所有者的分配										582,806.69	-582,806.69		
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	22,400,000.00							19,946,502.33		801,578.79	20,413,240.16	63,591,321.28	65,182,560.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	22,400,000.00				5,780,000.00				801,578.79	7,214,209.13	36,195,787.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,400,000.00				5,780,000.00				801,578.79	7,214,209.13	36,195,787.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,687,889.44				805,082.78	7,245,744.99	9,142,947.33
（一）综合收益总额					1,092,119.56					8,050,827.77	8,050,827.77
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									805,082.78	-805,082.78	
2.对所有者分配									805,082.78	-805,082.78	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	22,400,000.00				5,780,000.00				1,606,661.57	14,459,954.12	44,246,615.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：苏州天泓燃气有限公司

2018年度

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	22,430,000.00				10,198,281.76				218,772.10	1,968,948.91	34,786,002.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,430,000.00				5,780,000.00				218,772.10	1,968,948.91	29,275,801.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,687,880.44				582,806.69	5,245,260.22	6,920,186.47
（一）综合收益总额					1,092,119.50					5,828,066.91	5,828,066.91
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									582,806.69	-582,806.69	
2.对所有者的分配									582,806.69	-582,806.69	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	22,430,000.00				5,780,000.00				801,578.79	7,214,209.13	36,195,787.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天泓燃气有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

苏州天泓燃气有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系经苏州市相城区市场监督管理局批准, 于 2004 年 7 月 30 日设立的有限责任公司。本公司注册地址及总部地址为苏州市相城区元和街道阳澄湖东路 99 号百购商业广场 C 幢二楼 201 室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事: 天然气的经营(按燃气经营许可证“苏 201505000010P 号所列范围经营”); 一般危化品的其他经营(按危险化学品经营许可证“苏(苏)危化经字(相) 00009 号”所列范围经营); 销售: 蒸汽; 销售及租赁: 燃气设备、自控设备及配件、五金交电、机电相关设备, 并提供相关维修及维护的售后服务; 研发: 燃气设备自控系统; 燃气技术的开发与咨询。[外商投资企业投资](依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 30 日业经本公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。本报告期内纳入合并财务报表范围内的子公司无变动。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按该金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差异，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除已单独计提坏账准备之外的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至以上	50.00	50.00

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组

取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
专用设备	12	5	7.92
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工结算的，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，按估算价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工结算后，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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1. 销售商品收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

（2）本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准

公司天然气及石油气销售收入在用户实际使用商品，收取款项或取得收款权利时确认。

2. 让渡资产使用权收入确认原则

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（二十） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十二) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	23,435,931.49	31,750,597.77	应收票据：2,004,903.24 元； 应收账款：29,745,694.53 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	1,548,294.65	1,246,496.88	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：1,246,496.88 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	61,772,360.54	43,769,397.03	固定资产：43,769,397.03 元 固定资产清理：0.00 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	27,843,157.69	25,312,456.72	在建工程：8,855,909.50 元； 工程物资：16,456,547.22 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	13,769,273.29	12,332,875.35	应付票据：0.00 元 应付账款：12,332,875.35 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	5,110,787.74	9,271,391.42	应付利息：45,708.35 元； 其他应付款：9,225,683.07 元
7.管理费用列报调整	管理费用	10,409,364.72	8,679,642.30	管理费用：8,679,642.30 元

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

注：其中，子公司苏州平庄工业天然气有限公司为小型微利企业，减按 20%征收企业所得税。

(二)重要税收优惠及批文

根据财政部、税务总局发布的关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知[财税(2018)77号]规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司苏州平庄工业天然气有限公司2018年享受该优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		4,330.00
银行存款	8,004,241.32	4,781,610.74
合计	8,004,241.32	4,785,940.74

(二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	3,315,376.00	2,004,903.24
应收账款	21,478,618.02	31,457,243.75
减：坏账准备	1,358,062.53	1,711,549.22
合计	23,435,931.49	31,750,597.77

1.应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,165,376.00	2,004,903.24
商业承兑汇票	150,000.00	
减：坏账准备		
合计	3,315,376.00	2,004,903.24

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 25,616,337.95 元。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,478,618.02	100.00	1,358,062.53	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,478,618.02	100.00	1,358,062.53	6.32

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,457,243.75	100.00	1,711,549.22	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,457,243.75	100.00	1,711,549.22	5.44

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	19,746,544.52	5.00	987,332.25	30,697,923.85	5.00	1,534,896.21
1至2年	1,012,830.40	10.00	101,283.06	450,621.75	10.00	45,062.26
2至3年	450,621.75	30.00	135,186.54	113,791.61	30.00	34,137.48
3年以上	268,521.35	50.00	134,260.68	194,906.54	50.00	97,453.27
合计	21,478,618.02		1,358,062.53	31,457,243.75		1,711,549.22

(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为-353,486.69元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海舟润实业有限公司	1,940,986.68	9.04	97,049.33
南通鼎运新能源有限公司	1,543,615.76	7.19	77,180.79
南通先胜能源发展有限公司	1,171,426.04	5.45	58,571.30
扬州东升汽车零部件股份有限公司	834,325.68	3.88	41,716.28

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州华源控股股份有限公司	803,531.05	3.74	40,176.55
合计	6,293,885.21	29.30	314,694.25

(三) 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	8,661,127.65	96.48	10,220,056.31	100.00
1至2年	316,130.20	3.52		
合计	8,977,257.85	100.00	10,220,056.31	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
苏州天泓燃气有限公司	苏州安易途网络科技有限公司	239,600.00	1-2年	服务尚未结束
合计		239,600.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宁波城际能源贸易有限公司	2,288,907.65	25.50
上海中化集能燃气利用有限公司	1,290,953.89	14.38
江苏振捷能源贸易有限公司	1,022,486.95	11.39
江苏成程能源物流有限公司	921,746.10	10.27
华恒能源有限公司	897,441.90	10.00
合计	6,421,536.49	71.54

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,716,216.61	1,362,342.45
减：坏账准备	167,921.96	115,845.57
合计	1,548,294.65	1,246,496.88

其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,716,216.61	100.00	167,921.96	9.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,716,216.61	100.00	167,921.96	9.78

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,362,342.45	100.00	115,845.57	8.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,362,342.45	100.00	115,845.57	8.50

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,098,304.20	5.00	54,915.21	879,773.57	5.00	43,988.68
1 至 2 年	400,100.00	10.00	40,010.00	416,568.88	10.00	41,656.89
2 至 3 年	179,547.28	30.00	53,864.18	14,000.00	30.00	4,200.00
3 年以上	38,265.13	50.00	19,132.57	52,000.00	50.00	26,000.00
合计	1,716,216.61		167,921.96	1,362,342.45		115,845.57

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,645,724.41	1,103,486.88
备用金		20,000.00
其他往来款	70,492.20	238,855.57
合计	1,716,216.61	1,362,342.45

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏利融设备租赁有限公司	押金	500,000.00	1年以内	29.13	25,000.00
宁波城际能源贸易有限公司	押金	500,000.00	1年以内	29.13	25,000.00
上海中化集能燃气利用有限公司	合同保证金	400,000.00	1-2年	23.31	40,000.00
北京天海工业有限公司	设备款	142,267.73	2-3年	8.29	42,680.32
东县财政局	保证金	26,612.00	1年以内	1.55	1,330.60
合计		1,568,879.73		91.41	134,010.92

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,931,697.85		1,931,697.85	2,346,528.77		2,346,528.77
合计	1,931,697.85		1,931,697.85	2,346,528.77		2,346,528.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,250,246.06	1,928.91
预缴企业所得税	48,137.76	
一年内待摊费用	289,633.08	
合计	1,588,016.90	1,928.91

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	61,772,360.54	43,769,397.03
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	61,772,360.54	43,769,397.03

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,015,889.80	46,489,006.47	2,504,736.51	599,945.79	56,609,578.57
2. 本期增加金额		26,532,877.12	272,654.66	20,649.13	26,826,180.91
(1) 购置		5,515,897.39	272,654.66	20,649.13	5,809,201.18

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		21,016,979.73			21,016,979.73
3.本期减少金额		5,134,067.32	18,300.00		5,152,367.32
(1) 处置或报废		5,134,067.32	18,300.00		5,152,367.32
4.期末余额	7,015,889.80	67,887,816.27	2,759,091.17	620,594.92	78,283,392.16
二、累计折旧					
1.期初余额	956,952.62	9,616,807.12	1,828,080.61	438,341.19	12,840,181.54
2.本期增加金额	336,141.09	4,140,238.25	212,639.32	84,104.58	4,773,123.24
(1) 计提	336,141.09	4,140,238.25	212,639.32	84,104.58	4,773,123.24
3.本期减少金额		1,089,958.90	12,314.26		1,102,273.16
(1) 处置或报废		1,089,958.90	12,314.26		1,102,273.16
4.期末余额	1,293,093.71	12,667,086.47	2,028,405.67	522,445.77	16,511,031.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,722,796.09	55,220,729.80	730,685.50	98,149.15	61,772,360.54
2.期初账面价值	6,058,937.18	36,872,199.35	676,655.90	161,604.60	43,769,397.03

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	18,725,759.74	8,855,909.50
工程物资	9,117,397.95	16,456,547.22
减：减值准备		
合计	27,843,157.69	25,312,456.72

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
点供项目	3,080,293.30		3,080,293.30	4,734,733.08		4,734,733.08
如东气站项目	3,859,976.93		3,859,976.93	25,084.91		25,084.91
LNG 应急调度储备站项目	11,785,489.51		11,785,489.51	47,169.81		47,169.81

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
天然气充装项目				3,350,521.62		3,350,521.62
平庄停车场扩建系项目				323,423.43		323,423.43
平庄气站技术改造项目				374,976.65		374,976.65
合计	18,725,759.74		18,725,759.74	8,855,909.50		8,855,909.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
如东气站项目	12,000,000.00	25,084.91	3,834,892.02			3,859,976.93
LNG 应急调度储备站项目	12,000,000.00	47,169.81	11,738,319.70			11,785,489.51
天然气充装项目	3,500,000.00	3,350,521.62		3,350,521.62		
合计		3,422,776.34	15,573,211.72	3,350,521.62		15,645,466.44

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	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
如东气站项目	32.17	32.17				自有资金
LNG 应急调度储备站项目	98.21	98.21				自有资金
天然气充装项目	95.73	100.00				自有资金
合计						

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	9,117,397.95	16,456,547.22
减：减值准备		
合计	9,117,397.95	16,456,547.22

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,033,413.00	40,385.62	6,073,798.62
2. 本期增加金额		48,543.69	48,543.69
(1) 购置		48,543.69	48,543.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,033,413.00	88,929.31	6,122,342.31

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	335,014.56	33,102.27	368,116.83
2.本期增加金额	120,668.28	14,812.64	135,480.92
(1) 计提	120,668.28	14,812.64	135,480.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	455,682.84	47,914.91	503,597.75
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,577,730.16	41,014.40	5,618,744.56
2.期初账面价值	5,698,398.44	7,283.35	5,705,681.79

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
钢瓶检测费	564,091.59	365,968.92	218,138.95	252,174.10	459,747.46
装修费	2,540,439.27		521,342.95		2,019,096.32
合计	3,104,530.86	365,968.92	739,481.90	252,174.10	2,478,843.78

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	381,496.13	1,525,984.49	456,848.71	1,827,394.79
小计	381,496.13	1,525,984.49	456,848.71	1,827,394.79

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	852,657.18	3,403,533.46
合计	852,657.18	3,403,533.46

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年度		1,735.43	
2019 年度		1,367,019.50	
2020 年度	634,195.07	1,861,089.22	
2021 年度	876.40	98,796.64	
2022 年度	74,892.67	74,892.67	
2023 年度	142,693.04		
合计	852,657.18	3,403,533.46	

(十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		2,820,000.00
保证借款	30,000,000.00	33,800,000.00
抵押保证借款[注]	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	36,000,000.00	42,620,000.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日，扬州益杰燃气有限公司向中国银行股份有限公司仪征支行借款 600 万元，扬州益广天然气有限公司以其编号为“仪房权证青山镇字第 2016002446 号”的房屋产权、编号为“仪国用（2012）第 02377 号”的土地使用权为该借款提供抵押担保，担保额度分别为 115.85 万元、299.90 万元；本公司为该笔借款提供保证担保。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	13,769,273.29	12,332,875.35
合计	13,769,273.29	12,332,875.35

应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,619,594.17	12,158,838.93
1 年以上	149,679.12	174,036.42
合计	13,769,273.29	12,332,875.35

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,595,469.83	5,067,176.93
1年以上	131,813.62	
合计	4,727,283.45	5,067,176.93

截至期末无账龄超过1年的大额预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,553,062.69	10,077,162.44	9,927,490.07	1,702,735.06
离职后福利-设定提存计划	45,189.69	591,283.23	582,787.14	53,685.78
合计	1,598,252.38	10,668,445.67	10,510,277.21	1,756,420.84

2. 短期职工薪酬情况

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	1,523,419.63	9,353,610.90	9,208,391.95	1,668,638.58
职工福利费		304,901.51	304,901.51	
社会保险费	23,586.06	301,666.27	298,555.85	26,696.48
其中：医疗保险费	20,094.98	263,016.36	259,714.36	23,396.98
工伤保险费	2,033.56	16,728.50	17,520.18	1,241.88
生育保险费	1,457.52	21,921.41	21,321.31	2,057.62
住房公积金	0,057.00	80,581.00	85,238.00	7,400.00
工会经费和职工教育经费		30,402.76	30,402.76	
合计	1,553,062.69	10,077,162.44	9,927,490.07	1,702,735.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	44,030.98	576,118.58	567,840.86	52,308.70
失业保险费	1,158.71	15,164.65	14,946.28	1,377.08
合计	45,189.69	591,283.23	582,787.14	53,685.78

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,050,922.00	2,751,756.09
增值税	1,275,496.13	1,197,195.10
城市维护建设税	89,017.63	84,534.34

税种	期末余额	期初余额
房产税	4,790.80	4,790.80
教育费附加	38,264.88	34,345.35
地方教育费附加	11,603.74	22,896.91
土地使用税	9,645.00	9,645.00
个人所得税	6,125.95	6,128.87
其他税费	10,407.70	4,744.80
合计	3,496,273.83	4,116,037.26

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	45,312.50	45,708.35
应付股利		
其他应付款项	5,065,475.24	9,225,683.07
合计	5,110,787.74	9,271,391.42

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	45,312.50	45,708.35

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股转款	3,171,192.82	1,551,192.02
押金、保证金	1,020,180.00	820,180.00
运输费	569,749.31	450,975.63
预提费用	151,245.00	54,896.44
往来款	100,666.68	6,162,980.21
报销款	29,496.35	52,597.35
其他	12,341.47	92,587.48
代扣代缴社保费	10,603.61	40,273.14
合计	5,065,475.24	9,225,683.07

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
卞有玉	1,551,192.82	未到约定偿还期限
江苏鑫诚玻璃有限公司	150,000.00	保证金，仍在合作
吴江港华燃气有限公司	440,000.00	保证金，仍在合作

苏州天泓燃气有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

单位名称	期末余额	未偿还原因
扬州英谛车材实业有限公司	100,000.00	保证金，仍在合作
合计	2,241,192.82	

(十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租长期应付款	4,687,880.44	
合计	4,687,880.44	

注：2018年11月10日，本公司与江苏利融设备租赁有限公司签订编号为[LRSHHZ2018101501]售后融资租赁租赁合同，约定本公司向江苏利融设备租赁有限公司转让设备合同价值为500万元的贮气罐、调压撬，总金额612万元（含利息）以融资租赁的方式向其出租，租赁期间三年，双方协商一致自2018年11月10日起，以每一个月为一付款周期，每期支付租金17万元，租赁年利率7.47%，手续费10万元。截至2018年12月31日，应付江苏利融设备租赁有限公司融资租赁款578万元，未确认融资费用1,092,119.56元，由本公司子公司苏州建坤天然气利用有限公司以其持有本公司孙公司扬州益广天然气有限公司的全部股权提供质押担保。

(十九) 实收资本

所有者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
金鸿控股集团股份有限公司	17,920,000.00			17,920,000.00
金华	1,660,000.00			1,660,000.00
康健	1,000,000.00			1,000,000.00
王翔	680,000.00			680,000.00
高建东	660,000.00			660,000.00
苏州先胜投资咨询合伙企业（有限合伙）	480,000.00			480,000.00
合计	22,400,000.00			22,400,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	8,386,502.33		1,148,922.22	7,237,580.11
合计	8,386,502.33		1,148,922.22	7,237,580.11

注：本期本公司发生收购少数股东股权事项，相应冲减资本公积1,148,922.22元，具体情况详见七（二）“在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之描述。

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	801,578.79	805,082.78		1,606,661.57
合计	801,578.79	805,082.78		1,606,661.57

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,443,240.16	
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	20,443,240.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,166,270.99	
减：提取法定盈余公积	805,082.78	净利润 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,804,428.37	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	300,885,465.18	258,810,922.78	248,012,401.91	215,059,207.17
天然气销售	300,885,465.18	258,810,922.78	248,012,401.91	215,059,207.17
二、其他业务小计	8,027,457.28	3,932,949.17	5,134,775.26	4,100,919.09
设备销售及租赁	7,916,132.57	3,932,949.17	5,043,637.48	4,100,919.09
其他	111,324.71		91,137.78	
合计	308,912,922.46	262,743,871.95	253,147,177.17	219,160,126.26

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	263,257.64	111,515.74
教育费附加	90,775.20	52,166.79
印花税	73,159.61	49,447.05
土地使用税	60,246.67	38,580.00
地方教育费附加	36,930.01	33,769.81
房产税	19,163.20	19,163.20
其他	10,379.46	10,819.80
合计	553,911.79	315,462.39

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,102,766.79	1,946,918.76
咨询服务费	305,038.16	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	302,940.57	235,725.59
差旅费	243,940.08	194,853.64
物料消耗	193,220.79	40,274.77
招待费	114,050.64	58,810.79
检测试验费	107,053.71	36,618.36
运输装卸费用	60,943.49	18,106.26
土地设备租赁费	58,202.21	
其他	34,177.71	4,164.17
广告宣传费	6,000.00	2,307.10
合计	4,528,334.15	2,537,779.44

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,614,934.59	4,717,048.58
租赁费	783,397.82	540,909.79
水电费	695,603.19	768,142.65
办公费用及其他	601,152.56	626,720.26
长期待摊费用摊销	577,558.33	745,235.28
固定资产累计折旧	438,880.01	403,284.85
车辆交通费	389,046.70	242,069.99
业务招待费	337,314.30	90,648.00
低值易耗品	222,510.35	77,753.51
检测费	215,418.80	89,918.79
差旅费	202,822.60	207,437.07
修理维护费	195,244.55	89,885.52
无形资产摊销	135,480.92	80,588.01
合计	10,409,364.72	8,679,642.30

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,442,204.46	1,924,184.43
减：利息收入	21,457.39	12,250.05
手续费支出	37,149.25	27,381.74
其他支出	289.96	
合计	2,458,186.28	1,939,316.12

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-301,410.30	918,377.12
合计	-301,410.30	918,377.12

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
政府奖励金	100,000.00		100,000.00
个税手续费返还	2,995.23	560.17	2,995.23
劳动局返还职工生育津贴		11,443.00	
稳岗补贴款		3,565.00	
合计	102,995.23	15,568.17	102,995.23

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	425,324.94	18,323.27
合计	425,324.94	18,323.27

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,755,541.67	4,384,253.08
递延所得税费用	75,352.58	-229,594.28
合计	6,830,894.25	4,154,658.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	29,040,456.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,260,114.13
子公司适用不同税率的影响	-49,154.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,997.96
使用前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	-458,736.69
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	35,673.26
所得税费用	6,830,894.25

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,209,562.27	15,486,923.89
加：资产减值准备	-301,410.30	918,377.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,773,123.24	3,650,369.53
无形资产摊销	135,480.92	80,588.01
长期待摊费用摊销	739,481.90	551,374.51
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）	-425,324.94	-18,323.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,442,204.46	1,924,184.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	75,352.58	-262,645.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	414,830.92	-9,353,375.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,845,154.11	-31,241,498.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,300,207.30	-6,483,046.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,608,247.86	-24,747,071.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,004,241.32	4,785,940.74
减：现金的期初余额	4,785,940.74	8,043,360.98
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	3,218,300.58	-3,257,420.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,004,241.32	4,785,940.74
其中：库存现金		4,330.00
可随时用于支付的银行存款	8,004,241.32	4,781,610.74

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	8,004,241.32	4,785,940.74
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,631,329.99	为借款提供抵押担保
无形资产	2,568,429.77	为借款提供抵押担保
合计	4,199,759.76	--

注：截至 2018 年 12 月 31 日，扬州益杰燃气有限公司向中国银行股份有限公司仪征支行借款 600 万元，为扬州益杰燃气有限公司与中国银行股份有限公司仪征支行签订的编号[2016 年扬中小企授字第 205 号]的《授信额度协议》项下借款合同，扬州益广天然气有限公司以其编号为“仪房权证青山镇字第 2016002446 号”的房屋产权、编号为“仪国用（2012）第 02377 号”的土地使用权为该综合授信额度下借款提供抵押担保，担保额度分别为 115.85 万元、299.90 万元。

六、合并范围的变更

本报告期内，纳入合并财务报表范围内的子公司无变动。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通建坤新能源有限公司	南通	南通	天然气销售	100.00		同一控制下的企业合并
扬州益杰燃气有限公司	扬州	扬州	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
苏州建坤天然气利用有限公司	苏州	苏州	天然气销售	100.00		同一控制下的企业合并
南通金鸿天然气有限公司	南通	南通	天然气销售	90.00		设立
苏州平庄工业天然气有限公司	苏州	苏州	天然气销售		80.00	设立
扬州益广天然气有限公司	扬州	扬州	天然气销售		100.00	非同一控制下企业合并

注：本公司通过苏州建坤天然气利用有限公司分别持有苏州平庄工业天然气有限公司和扬州益杰天然气有限公司 60%、100.00%股权。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有扬州益杰燃气有限公司 95%股权，2018 年 1 月 22 日，公司与少数股东赵晨签订股权转让协议，收购其持有的扬州益杰燃气有限公司 5%股权，股权转让价款为 180 万元。2018 年 2 月 1 日，完成工商变更，公司持有扬州益杰燃气有限公司 100%股权。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	扬州益杰燃气有限公司
购买成本/处置对价	1,800,000.00
其中：现金	1,800,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	651,077.78
差额	1,148,922.22
其中：调整资本公积	-1,148,922.22

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的管理政策。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司经营活动中涉及的主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要

面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
金鸿控股集团股份有限公司	吉林	天然气综合利用、环保工程服务	68,040.88 万	80.00	80.00

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金华	公司股东
康健	公司股东
王翔	公司股东
高建东	公司股东
苏州先胜投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州天伦燃气管网有限公司	子公司苏州平庄工业天然气有限公司股东
赵晨	高管人员
卞有玉	高管人员

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
苏州天伦燃气管网有限公司	采购商品	天然气	市场价	25,607,414.69	10.58	29,683,003.58	14.86

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
苏州天伦燃气管网有限公司	苏州平庄工业天然气有限公司	土地	152,380.95	152,380.95
苏州天伦燃气管网有限公司	苏州平庄工业天然气有限公司	房屋	133,333.34	132,222.19

3. 关联担保情况

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
苏州天泓燃气有限公司	金鸿控股集团股份有限公司	12,000,000.00	2018-5-10	2019-5-9	否
苏州天泓燃气有限公司	金鸿控股集团股份有限公司	18,000,000.00	2018-5-8	2019-5-7	否

注：本公司少数股东金华、康健、王翔、苏州先胜投资咨询合伙企业（有限合伙）、高建东将其持有的本公司股权（共计 20%的股权）质押给金鸿控股集团股份有限公司，为金鸿控股集团股份有限公司提供给本公司的担保提供反担保。

4. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州天伦燃气管网有限公司	47,953.76	
其他应付款	苏州先胜投资咨询合伙企业（有限合伙）		1,700,000.00
其他应付款	赵晨	1,620,000.00	
其他应付款	卞有玉	1,551,192.82	1,551,192.82
其他应付款	金鸿控股集团股份有限公司	100,666.68	3,006,666.67

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

2018 年 11 月 10 日，本公司与江苏利融设备租赁有限公司签订编号为[LRSHHZ2018101501]售后融资租赁合同，约定本公司向江苏利融设备租赁有限公司转让设备合同价值为 500 万元的贮气罐、调压撬，总金额 612 万元（含利息）以融资租赁的方式向其出租，租赁期间三年，双

方协商一致自2018年11月10日起，以每一个月为一付款周期，每期支付租金17万元，租赁年利率7.47%，手续费10万元。截至2018年12月31日，应付江苏利融设备租赁有限公司融资租赁款578万元。

(二)或有事项

截至2018年12月31日，扬州益杰燃气有限公司向中国银行股份有限公司仪征支行借款600万元，扬州益广天然气有限公司以其编号为“仪房权证青山镇字第2016002446号”的房屋产权、编号为“仪国用(2012)第02377号”的土地使用权为该借款提供抵押担保，担保额度分别为115.85万元、299.90万元，本公司为该笔借款提供保证担保。

如本附注五(十八)长期应付款之描述，本公司子公司苏州建坤天然气利用有限公司以其持有本公司孙公司扬州益广天然气有限公司的全部股权对该售后回租事项提供质押担保。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	808,376.00	600,000.00
应收账款	10,352,583.22	13,218,069.48
减：坏账准备	567,169.86	562,788.16
合计	10,593,789.36	13,255,281.32

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,352,583.22	100.00	567,169.86	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,352,583.22	100.00	567,169.86	5.48

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,218,069.48	100.00	562,788.16	4.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,218,069.48	100.00	562,788.16	4.26

1.按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,271,809.19	5.00	413,590.48	10,552,159.52	5.00	527,607.98
1至2年	480,390.35	10.00	48,039.05	351,801.05	10.00	35,180.18
2至3年	351,801.05	30.00	105,540.33		30.00	
合计	9,104,000.59		567,169.86	10,903,960.57		562,788.16

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	1,248,582.63			2,314,108.91		
合计	1,248,582.63			2,314,108.91		

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海舟润实业有限公司	1,940,986.68	18.75	97,049.33
苏州华源控股股份有限公司	803,531.05	7.76	40,176.55
安徽明讯新材料科技股份有限公司	726,754.83	7.02	36,337.74
扬州益杰燃气有限公司	717,185.93	6.93	
富甲电子(昆山)有限公司	629,113.52	6.08	31,455.68
合计	4,817,572.01	46.54	205,019.30

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		890,000.00
其他应收款项	13,418,739.46	9,138,910.29

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	96,010.00	68,938.06
合计	13,322,729.46	9,959,972.23

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收子公司南通建坤新能源有限公司股利		320,000.00
应收子公司扬州益杰燃气有限公司股利		570,000.00
减：坏账准备		
合计		890,000.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要应收股利。

2. 其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	13,418,739.46	100.00	96,010.00	0.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	13,418,739.46	100.00	96,010.00	0.72

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,138,910.29	100.00	68,938.06	0.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	9,138,910.29	100.00	68,938.06	0.75

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,000,000.00	5.00	50,000.00	838,918.00	5.00	41,945.90
1至2年	400,100.00	10.00	40,010.00	233,921.60	10.00	23,392.16

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年		30.00		12,000.00	30.00	3,600.00
3 以上	12,000.00	50.00	6,000.00		50.00	
合计	1,412,100.00		96,010.00	1,084,839.60		68,938.06

(2) 合并范围内关联方组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	12,006,639.46			8,054,070.69		

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	12,006,639.46	8,054,070.69
押金保证金	1,412,100.00	1,084,839.60
合计	13,418,739.46	9,138,910.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
南通金鸿天然气有限公司	往来款	3,670,641.24	1 年以内	27.35	
南通建坤新能源有限公司	往来款	8,335,998.22	1 年以内 8,099,629.17; 1-2 年 236,369.05	62.12	
江苏利融设备租赁有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	3.73	25,000.00
宁波城际能源贸易有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	3.73	25,000.00
上海中化集能燃气利用有限公司	合同保证金	400,000.00	1-2 年	2.98	40,000.00
合计		13,406,639.46		99.91	90,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,456,536.38		38,456,536.38	36,656,536.38		36,656,536.38
合计	38,456,536.38		38,456,536.38	36,656,536.38		36,656,536.38

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通建坤新能源有限公司	7,451,533.06			7,451,533.06		
扬州益杰燃气有限公司	3,040,000.00	1,800,000.00		4,840,000.00		
苏州建坤天然气利用有限公司	23,915,003.32			23,915,003.32		
南通金鸿天然气有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
合计	36,656,536.38	1,800,000.00		38,456,536.38		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	230,963,354.36	211,150,732.91	166,735,541.77	154,060,934.09
天然气销售	230,963,354.36	211,150,732.91	166,735,541.77	154,060,934.09
二、其他业务小计	3,942,862.62	2,274,783.00	5,740,190.07	3,114,228.83
设备销售及租赁	3,888,145.65	2,274,783.00	5,740,190.07	3,114,228.83
其他	54,716.97			
合计	234,906,216.98	213,425,515.91	172,475,731.84	157,175,162.92

苏州天泓燃气有限公司
二〇一九年四月三十日

第 13 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

编号: 1 05500832



营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(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

登记机关



2019 年 02 月 01 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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

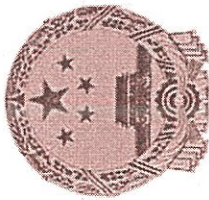
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

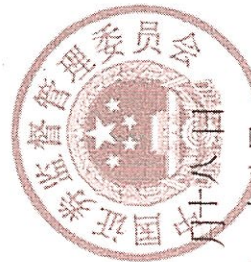
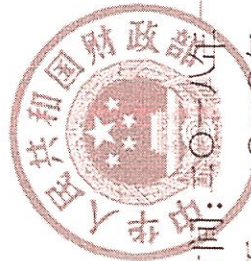
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 张永芳
身份证号: 330602198001010003

工作单位: 浙江中汇会计师事务所有限公司
浙江中汇会计师事务所有限公司
浙江中汇会计师事务所有限公司

注册会计师张永芳

2014年3月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



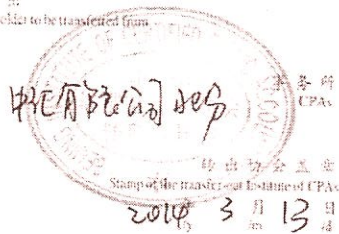
姓名: 张永芳
身份证号: 330602198001010003

年 月 日

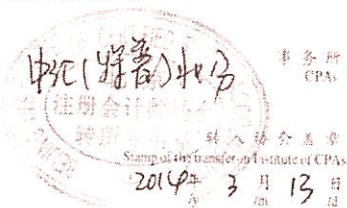


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

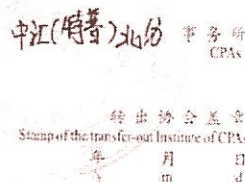


同意调入
Agree the holder to be transferred to

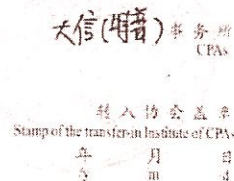


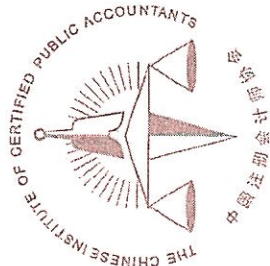
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	许静
Full name	许静
性别	女
Sex	女
出生日期	1992-03-10
Date of birth	1992-03-10
工作单位	太信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	太信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码	340222199203101628
Identity card No.	340222199203101628



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410467
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 01 月 16 日
Date of issuance

年 月 日
/y /m /d

委托方承诺函

北京卓信大华资产评估有限公司：

因四川大通燃气开发股份有限公司拟收购涉及的苏州天泓燃气有限公司股东部分权益价值事宜，委托你公司对该经济行为所涉及的苏州天泓燃气有限公司的股东部分权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。

委托方：四川大通燃气开发股份有限公司

负责人：



年 月 日

被评估单位承诺函

北京卓信大华资产评估有限公司：

因四川大通燃气开发股份有限公司拟收购涉及的苏州天泓燃气有限公司股东部分权益价值事宜，委托你公司对该经济行为所涉及的本公司的股东部分权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。

被评估单位：苏州天泓燃气有限公司

负责人：

年 月 日

资产评估师承诺函

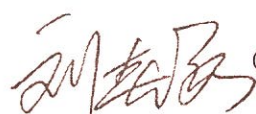
四川大通燃气开发股份有限公司：

受贵公司的委托，我们对四川大通燃气开发股份有限公司拟收购苏州天泓燃气有限公司的股权之经济行为所涉及苏州天泓燃气有限公司的股东全部权益市场价值，以 2018 年 12 月 31 日为基准日进行了评估并形成了评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：  (刘晓乐)



资产评估师：  (刘春茹)



二〇一九年五月二日

北京市财政局

2019-0001 号

变更备案公告

北京卓信大华资产评估有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

北京卓信大华资产评估有限公司股东由林梅（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000142）、刘春茹（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001092）、解彦平（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001103）、张菁（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000140）、吕玉田（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11000989）、刘昊宇（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000131）、田应雄（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001381）、孟兆胜（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：46000003）、余勇义（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：36060016）、石彦文，变更为林梅（资产评估师职业资格证

书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000142）、刘春茹（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001092）、解彦平（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001103）、张菁（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000140）、刘昊宇（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：15000131）、田应雄（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：11001381）、孟兆胜（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：46000003）、余勇义（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：36060016）、赵新明（资产评估师职业资格证书登记卡（评估机构人员）登记编号：14050037）、石彦文。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，北京卓信大华资产评估有限公司已交回原取得的资产评估资格证书。

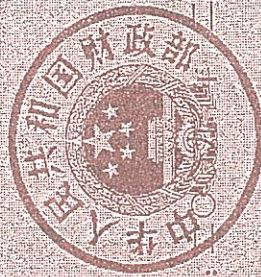
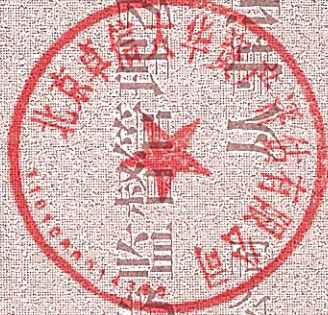
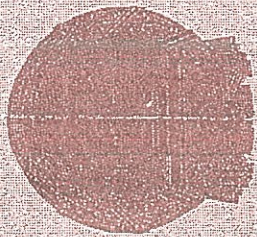
特此公告。



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京卓信大华资产评估有限公司从事证券、期货相关评估业务。



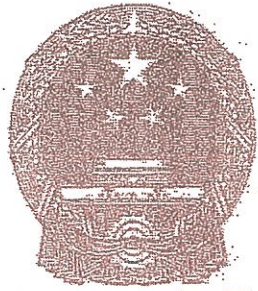
批准文号：财企[2009]23号 证书编号：01000047021

变更文号：财办企[2011]141号

证书号：0000114

发证时间：

二月



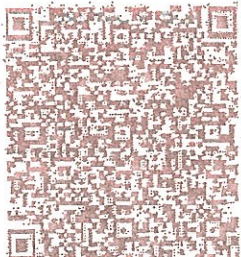
营业执照

(副本)

(1-1)

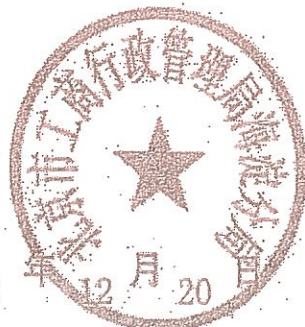
统一社会信用代码: 91110108746100470L

名称 北京卓信大华资产评估有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层1001室
法定代表人 林梅
注册资本 500万元
成立日期 2003年01月02日
营业期限 2003年01月02日至2023年01月01日
经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。(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

登记机关



2018 年 12 月 20

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。

评估人员名单

项目负责人	刘春茹	资产评估师
项目负责人	刘晓乐	资产评估师
项目现场负责人	郭俊生	
资产基础法评估人员	郭俊生	



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：刘晓乐

性别：男

登记编号：11160055

单位名称：北京卓信大华资产评估
有限公司



初次登记时间：2016-08-30

年检信息：通过（2018-03-30）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：

打印时间：2018年4月3日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：刘春茹

性别：女

登记编号：11001092

单位名称：北京卓信大华资产评估
有限公司



初次登记时间：1998-12-31

年检信息：通过 (2018-03-30)

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：

打印时间：2018年4月3日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

编号：2019-272
涉密（非涉密）

四川大通燃气开发股份有限公司

和

北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估委托合同

委托人

名 称： 四川大通燃气开发股份有限公司

住 所： 四川省成都市建设路 55 号

联系人： 郑平

联系方式： 13701037375

资产评估机构

名 称： 北京卓信大华资产评估有限公司

住 所： 北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

联系人： 刘春茹

联系方式： 13911733088

经双方协商，达成以下约定：

一、 业务事项

1、 评估目的： 因四川大通燃气开发股份有限公司拟收购金鸿控股集团有
限公司拥有的苏州天泓燃气有限公司的股权（股权比例 80%），为此，需对该经
济行为涉及的相关资产在估值基准日所表现的市场价值进行评定估算，并发表专
业意见，为其拟实施的经济行为提供价值参考。

2、 评估对象和评估范围： 估值对象为委托人拟实施的经济行为所涉及被
评估单位的市场价值；估值范围为委托人拟实施的经济行为所涉及被评估单位的
全部资产和负债。估值范围具体内容以第三方提供的资产估值申报表为准。

3、 涉密情况： 本项目不涉及国家秘密。

4、 评估基准日： 2018 年 12 月 31 日。

5、 评估报告出具数量： 评估机构向委托方出具的评估报告书一式四份，
由委托人按规定用途分发、使用。

6、 评估报告提交期限和方式： 完成现场勘查工作，被评估单位及委托人
提供评估所需资料齐全、报告初稿经审核备案通过后，于 15 个工作日内出具评
估报告书，并以特快专递方式提交。

二、 评估报告使用范围

1、资产评估报告仅供委托人和法律、行政法规规定的使用人使用，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

2、委托人或其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的、用途使用资产评估报告。

3、资产评估报告使用人应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4、未经委托人书面许可， 资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

5、未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

委托人或者其他资产评估报告使用人违反上述约定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

三、 委托人和资产评估机构的权利和义务

（一） 委托人的权利和义务

1、委托人应当为资产评估机构及资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助；委托人应当根据资产评估业务需要，负责资产评估机构及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。

2、依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是委托人和其他相关当事人的责任；委托人或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式；

3、委托人提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，委托人应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

（二） 资产评估机构的权利和义务

1、遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是资产评估机构及其资产评估专业人员的责任。

2、委托人和其他相关当事人如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，资产评估机构有权拒绝履行资产评估委托合同。

3、委托人要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，资产评估机构有权单方解除资产评估委托合同，并按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

4、因委托人或者其他相关当事人原因导致资产评估程序受限，资产评估机构无法履行资产评估委托合同，资产评估机构可以单方解除资产评估委托合同，并按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

四、资产评估服务收费

1、根据评估项目具体情况，经双方协商确定。

2、费用数额：人民币大写壹拾伍万元整（¥150,000.00 元）。

3、收取方式：委托人（或委托人指定的第三方）应按评估机构提供的账户信息，在评估人员进场前预付上述费用的 50%；其余 50%在评估机构提交报告时五个工作日内一次付清。

4、付款账户信息：

单位名称：北京卓信大华资产评估有限公司

开户行账号：中国民生银行北京正义路支行 0102014170006385

银行行号：305100001024

5、评估机构在评估工作过程中，如遇到委托人存在本合同约定之外的实际情况，导致工作量增加、工作时间延长，委托人应相应增加评估费用。

6、上述费用包括评估服务费和相关差旅费用。

五、评估合同有效期

1、本评估合同一式肆份，委托人和评估机构各持贰份，具有同等法律效力。

2、本约定书自双方签订之日起生效，并在约定事项全部完成日之后失效。

六、 资产委托合同约定事项的变更、中止

1、资产评估委托合同订立后，发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化的，资产评估机构与委托人应订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款进行变更。

2、由于出现不可预见的情况，影响评估工作按时完成，或需提前出具报告，均应及时通知对方，经协商确定约定变更事项，并签订补充协议。

3、如本项目因委托人原因中途停止，预收的评估费用不予退还。

4、当评估程序所受限制对与评估目的相对应的评估结论构成重大影响时，评估机构可以中止履行资产评估委托合同；当相关限制无法排除时，评估机构可以解除合同。解除合同后的评估服务费，按原合同金额与实际工作量的比例计算后，协商确定。

七、 违约责任和争议解决

1、委托人和评估机构因不可抗力无法履行资产评估委托合同的，根据不可抗力的影响，部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

2、合同签定双方发生争议事项，应由双方协商解决，经协商不能解决时，可向资产评估机构所在地人民法院提起诉讼。

3、双方任何一方出现违约事项，致使另一方蒙受损失时，应由违约方承担赔偿责任及其他责任。

（本页以下无正文）

(本页为签字页)

委托人:

四川大通燃气开发股份有限公司



代表: (签字)



时间: 二零一九年三月十日

地点: 中国北京

评估机构:

北京卓信大华资产评估有限公司

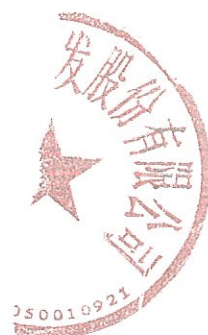


代表: (签字)

[Handwritten signature]

时间: 二零一九年三月十日

地点: 中国北京



苏州天泓燃气有限公司
资产评估明细表

北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

评估基准日：2018年12月31日

被评估单位名称：苏州云泓燃气有限公司

项 目	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D= (B-A) /A
流动资产	3,575.16	3,610.24	35.08	0.98
非流动资产	7,337.64	10,376.09	3,038.45	41.41
长期股权投资	3,845.65	7,044.93	3,199.28	83.19
持有至到期投资	-	-	-	-
固定资产	2,319.05	2,188.61	-130.44	-5.62
在建工程	1,132.41	1,101.96	-30.45	-2.69
工程物资	-	-	-	-
无形资产	3.64	3.70	0.06	1.65
其中：土地使用权	-	-	-	-
长期待摊费用	20.31	20.31	-	-
递延所得税资产	16.58	16.58	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
资产总计	10,912.80	13,986.33	3,073.53	28.16
流动负债	5,577.52	5,577.52	-	-
非流动负债	468.79	468.79	-	-
负债总计	6,046.31	6,046.31	-	-
净资产	4,866.49	7,940.02	3,073.53	63.16

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司



资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

评估基准日：2018年12月31日

被评估单位名称：扬州益杰燃气有限公司

项 目		帐面价值		评估价值	增值额	增值率%
		A	B			D= (B-A) /A
流动资产	1	2,057.41	2,057.41	-	-	-
非流动资产	2	1,404.60	1,494.18	89.58	6.38	
长期股权投资	3	-	-	-	-	-
持有至到期投资	4	-	-	-	-	-
固定资产	5	1,210.77	1,299.86	89.09	7.36	
在建工程	6	88.36	88.85	0.49	0.55	
工程物资	7	87.44	87.44	-	-	-
无形资产	8	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	9	-	-	-	-	-
长期待摊费用	10	5.24	5.24	-	-	-
递延所得税资产	11	12.78	12.78	-	-	-
其他非流动资产	12	-	-	-	-	-
资产总计	13	3,462.01	3,551.59	89.58	2.59	
流动负债	14	1,180.68	1,180.68	-	-	-
非流动负债	15	-	-	-	-	-
负债总计	16	1,180.68	1,180.68	-	-	-
净资产	17	2,281.33	2,370.91	89.58	3.93	

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

被评估单位名称：苏州建坤天然气利用有限公司

评估基准日：2018年12月31日

项 目	帐面价值		评估价值	增值额	增值率%
	A	B			
流动资产	1	303.08	303.08	-	-
非流动资产	2	2,205.44	2,894.94	689.50	31.26
长期股权投资	3	2,204.65	2,894.15	689.50	31.27
持有至到期投资	4	-	-	-	-
固定资产	5	-	-	-	-
在建工程	6	-	-	-	-
工程物资	7	-	-	-	-
无形资产	8	-	-	-	-
其中：土地使用权	9	-	-	-	-
长期待摊费用	10	-	-	-	-
递延所得税资产	11	-	-	-	-
其他非流动资产	12	0.79	0.79	-	-
资产总计	13	2,508.52	3,198.02	689.50	27.49
流动负债	14	104.30	104.30	-	-
非流动负债	15	-	-	-	-
负债总计	16	104.30	104.30	-	-
净资产	17	2,404.22	3,093.72	689.50	28.68

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

评估基准日：2018年12月31日

被评估单位名称：扬州益广天然气有限公司

项 目	帐面价值 A	评估价值 B	增值额 C=B-A	增值率% D= (B-A) /A
流动资产	1	851.98	23.52	2.84
非流动资产	2	2,153.41	505.09	30.64
长期股权投资	3	-	-	-
持有至到期投资	4	-	-	-
固定资产	5	1,359.48	425.98	45.63
在建工程	6	477.09	19.89	4.35
工程物资	7	-	-	-
无形资产	8	316.52	59.22	23.02
其中：土地使用权	9	316.52	60.17	23.47
长期待摊费用	10	-	-	-
递延所得税资产	11	0.32	-	-
其他非流动资产	12	-	-	-
资产总计	13	3,005.39	528.61	21.34
流动负债	14	541.65	-	-
非流动负债	15	-	-	-
负债总计	16	541.65	-	-
净资产	17	2,463.74	528.61	27.32

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

评估基准日：2018年12月31日

被评估单位名称：苏州平庄天然气有限公司

项 目		帐面价值		评估价值	增值额	增值率%
		A	B			D= (B-A) /A
流动资产	1	48.96	48.96	-	-	-
非流动资产	2	566.34	710.94	144.60	25.53	
长期股权投资	3	-	-	-	-	-
持有至到期投资	4	-	-	-	-	-
固定资产	5	343.98	488.58	144.60	42.04	
在建工程	6	-	-	-	-	-
工程物资	7	-	-	-	-	-
无形资产	8	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	9	-	-	-	-	-
长期待摊费用	10	222.34	222.34	-	-	-
递延所得税资产	11	0.03	0.03	-	-	-
其他非流动资产	12	-	-	-	-	-
资产总计	13	615.30	759.90	144.60	23.50	
流动负债	14	221.88	221.88	-	-	-
非流动负债	15	-	-	-	-	-
负债总计	16	221.88	221.88	-	-	-
净资产	17	393.42	538.02	144.60	36.75	

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

评估基准日：2018年12月31日

被评估单位名称：南通金鸿天然气有限公司

项 目	帐面价值 A	评估价值 B	增值额 C=B-A	增值率% D= (B-A) /A
流动资产	125.65	125.65	-	-
非流动资产	620.08	584.15	-35.93	-5.79
长期股权投资	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
固定资产	0.15	0.24	0.09	60.00
在建工程	318.96	326.48	7.52	2.36
工程物资	-	-	-	-
无形资产	300.93	257.40	-43.53	-14.47
其中：土地使用权	300.93	257.40	-43.53	-14.47
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	0.03	0.03	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
资产总计	745.73	709.80	-35.93	-4.82
流动负债	518.40	518.40	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	518.40	518.40	-	-
净资产	227.33	191.40	-35.93	-15.81

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

表1-1

共1页第1页
金额单位：人民币万元

被评估单位名称：南通建坤新能源有限公司

评估基准日：2018年12月31日

项 目	帐面价值		评估价值	增值额		增值率%
	A	B		C=B-A	D= (B-A) /A	
流动资产	1	866.51	866.51	-	-	-
非流动资产	2	1,721.49	1,761.90	40.41	2.35	2.35
长期股权投资	3	-	-	-	-	-
持有至到期投资	4	-	-	-	-	-
固定资产	5	1,369.78	1,409.89	40.11	2.93	2.93
在建工程	6	119.82	120.11	0.29	0.24	0.24
工程物资	7	223.46	223.46	-	-	-
无形资产	8	-	-	-	-	-
其中：土地使用权	9	-	-	-	-	-
长期待摊费用	10	-	-	-	-	-
递延所得税资产	11	8.44	8.44	-	-	-
其他非流动资产	12	-	-	-	-	-
资产总计	13	2,588.00	2,628.41	40.41	1.56	1.56
流动负债	14	1,220.37	1,220.37	-	-	-
非流动负债	15	-	-	-	-	-
负债总计	16	1,220.37	1,220.37	-	-	-
净资产	17	1,367.63	1,408.04	40.41	2.95	2.95

评估机构：北京卓信大华资产评估有限公司

收益法计算表

被评估单位：苏州天泓燃气有限公司（合并）

序号	项 目	历史年度			预测年度			
		2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度
一、	营业收入	14,173.01	25,314.72	30,891.29	34,141.65	37,293.85	39,842.25	41,987.52
	减：营业成本	11,173.93	21,916.01	26,274.39	29,944.29	32,662.11	34,871.09	36,737.77
	营业税金及附加	23.93	31.55	55.39	67.57	73.26	77.85	81.72
	销售费用	147.85	253.78	452.83	486.12	503.00	517.70	530.99
	管理费用	1,481.38	867.96	1,040.94	1,021.31	1,075.63	1,128.14	1,171.30
	财务费用	164.64	193.93	245.82	-	-	-	-
	资产减值损失	32.64	91.84	-30.14				
	加：公允价值变动收益	-	-	-				
	投资收益	89.00	1.56	10.30				
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-				
	资产处置收益		1.83	42.53				
二、	营业利润	1,237.64	1,963.04	2,904.90	2,622.36	2,979.86	3,247.48	3,465.74
	加：营业外收入	4.83	1.27	0.00				
	减：营业外支出	1.32	0.15	0.85				
三、	利润总额	1,241.15	1,964.16	2,904.04	2,622.36	2,979.86	3,247.48	3,465.74
	所得税率				25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
	减：所得税费用	258.36	415.47	683.09	655.59	744.96	811.87	866.43
四、	净利润	982.80	1,548.70	2,220.95	1,966.77	2,234.90	2,435.61	2,599.31
	利润小计				1,966.77	2,234.90	2,435.61	2,599.31
	+ 折旧	-	-	-	755.27	824.79	900.79	976.79
	+ 无形资产摊销	-	-	-	7.84	7.84	6.63	5.90
	- 追加资本性支出	-	-	-	850.00	850.00	850.00	850.00
	- 营运资金净增加				667.47	561.53	454.36	382.58
	+ 扣税后利息	164.64	193.93	245.82	-	-	-	-
五、	净现金流量	1,147.44	1,742.63	2,466.77	1,212.41	1,656.00	2,038.66	2,349.43
六、	折现期				0.50	1.50	2.50	3.50
七、	折现率				12.54%	12.54%	12.54%	12.54%
八、	折现系数				0.9426	0.8376	0.7443	0.6613
九、	净现值				1,142.87	1,387.07	1,517.32	1,553.77
十、	经营性资产价值				19,749.34			

北京卓信大华资产评估有限公司
BEIJING ZHUO XIN DA HUA Appraisal Co., Ltd.

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
邮 编：100039
电 话：（010）58350517
（010）58350480
（010）58350098
传 真：（010）58350099