

## 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320190814073436

报告编号：立信中联审字[2019]C-0100号

报告单位：衡东中油金鸿燃气有限公司

报备日期：2019-08-14

报告日期：2019-07-28

签字注册会计师：高凯 周赫然

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

# 衡东中油金鸿燃气有限公司

## 审计报告

立信中联审字[2019] C-0100 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 目 录

|    |                       |      |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1—3  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
| 1、 | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1—4  |
| 2、 | 合并利润表和公司利润表           | 5—6  |
| 3、 | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7—8  |
| 4、 | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9—14 |
| 5、 | 财务报表附注                | 1—84 |



# 审计报告

立信中联审字[2019] C-0100 号

衡东中油金鸿燃气有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了衡东中油金鸿燃气有限公司（以下简称衡东中油）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 2 月 28 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-2 月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相关财务报表附注。

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，公允反映了衡东中油 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 2 月 28 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-2 月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，我们独立于衡东中油，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

衡东中油管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估衡东中油的持续经营能力，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

计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督衡东中油的财务报告过程。

#### 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对衡东中油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衡东中油不能持续经营。

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

(6) 就衡东中油中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国天津市

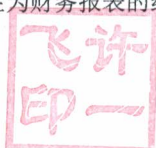
2019 年 7 月 28 日

衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 2019.2.28      | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |      |                |                |                |
| 货币资金                   | (一)  | 486,780.55     | 2,339,143.33   | 3,493,134.28   |
| 结算备付金                  |      |                |                |                |
| 拆出资金                   |      |                |                |                |
| 交易性金融资产                |      |                |                |                |
| 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                   |      |                |                |                |
| 应收账款                   | (二)  | 1,520,570.85   | 709,006.57     | 123,493.31     |
| 应收款项融资                 |      |                |                |                |
| 预付款项                   | (三)  | 3,753,548.14   | 2,612,700.76   | 2,842,265.70   |
| 应收保费                   |      |                |                |                |
| 应收分保账款                 |      |                |                |                |
| 应收分保合同准备金              |      |                |                |                |
| 其他应收款                  | (四)  | 1,839,025.98   | 2,902,129.39   | 1,706,089.33   |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |                |
| 存货                     | (五)  | 342,230.69     | 367,318.23     | 206,860.33     |
| 持有待售资产                 |      |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |                |
| 其他流动资产                 | (六)  | 520,143.63     | 664,701.52     | 2,641,334.01   |
| 流动资产合计                 |      | 8,462,299.84   | 9,594,999.80   | 11,013,176.96  |
| 非流动资产:                 |      |                |                |                |
| 发放贷款和垫款                |      |                |                |                |
| 债权投资                   |      |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |                |
| 其他债权投资                 |      |                |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |                |
| 长期股权投资                 |      |                |                |                |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |                |
| 固定资产                   | (七)  | 113,268,536.72 | 113,977,606.27 | 103,627,090.19 |
| 在建工程                   | (八)  | 10,404,733.26  | 9,354,298.91   | 8,864,928.89   |
| 生产性生物资产                |      |                |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |                |
| 无形资产                   | (九)  | 2,851,852.78   | 2,862,448.12   | 2,926,020.16   |
| 开发支出                   |      |                |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |                |
| 长期待摊费用                 | (十)  | 252,477.24     | 262,951.70     | 325,798.46     |
| 递延所得税资产                | (十一) | 26,613.06      | 1,560,715.47   | 827,759.54     |
| 其他非流动资产                | (十二) | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   | 2,000,000.00   |
| 非流动资产合计                |      | 129,304,213.06 | 130,518,020.47 | 118,571,597.24 |
| 资产总计                   |      | 137,766,512.90 | 140,113,020.27 | 129,584,774.20 |

后附财务报表附注为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:

衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 2019.2.28      | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |       |                |                |                |
| 短期借款                   |       |                |                |                |
| 向中央银行借款                |       |                |                |                |
| 拆入资金                   |       |                |                |                |
| 交易性金融负债                |       |                |                |                |
| 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                   |       |                |                |                |
| 应付账款                   | （十三）  | 50,572,468.04  | 52,225,535.35  | 44,517,941.75  |
| 预收款项                   | （十四）  | 8,033,976.89   | 6,716,273.29   | 3,190,164.31   |
| 卖出回购金融资产款              |       |                |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |       |                |                |                |
| 代理买卖证券款                |       |                |                |                |
| 代理承销证券款                |       |                |                |                |
| 应付职工薪酬                 | （十五）  | 319,167.58     | 301,724.62     | 325,926.46     |
| 应交税费                   | （十六）  | 247,431.32     | 317,378.01     | 2,112,722.16   |
| 其他应付款                  | （十七）  | 64,206,792.94  | 63,291,306.16  | 61,896,100.83  |
| 应付手续费及佣金               |       |                |                |                |
| 应付分保账款                 |       |                |                |                |
| 持有待售负债                 |       |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                |                |                |
| 其他流动负债                 |       |                |                |                |
| 流动负债合计                 |       | 123,379,836.77 | 122,852,217.43 | 112,042,855.51 |
| 非流动负债：                 |       |                |                |                |
| 保险合同准备金                |       |                |                |                |
| 长期借款                   |       |                |                |                |
| 应付债券                   |       |                |                |                |
| 其中：优先股                 |       |                |                |                |
| 永续债                    |       |                |                |                |
| 长期应付款                  |       |                |                |                |
| 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                |       |                |                |                |
| 负债合计                   |       | 123,379,836.77 | 122,852,217.43 | 112,042,855.51 |
| 所有者权益：                 |       |                |                |                |
| 实收资本                   | （十八）  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |       |                |                |                |
| 其中：优先股                 |       |                |                |                |
| 永续债                    |       |                |                |                |
| 资本公积                   | （十九）  | 74,707.01      | 74,707.01      | 74,707.01      |
| 减：库存股                  |       |                |                |                |
| 其他综合收益                 |       |                |                |                |
| 专项储备                   |       |                |                |                |
| 盈余公积                   | （二十）  | 1,822,794.91   | 1,822,794.91   | 1,822,794.91   |
| 一般风险准备                 |       |                |                |                |
| 未分配利润                  | （二十一） | 2,489,174.21   | 5,363,300.92   | 5,644,416.77   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 14,386,676.13  | 17,260,802.84  | 17,541,918.69  |
| 少数股东权益                 |       |                |                |                |
| 所有者权益合计                |       | 14,386,676.13  | 17,260,802.84  | 17,541,918.69  |
| 负债和所有者权益总计             |       | 137,766,512.90 | 140,113,020.27 | 129,584,774.20 |

后附财务报表附注为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：



衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注    | 2019.2.28      | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |       |                |                |                |
| 货币资金                   |       | 400,352.68     | 2,219,861.56   | 3,490,054.37   |
| 交易性金融资产                |       |                |                |                |
| 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                   |       |                |                |                |
| 应收账款                   | 十二(一) | 1,520,570.85   | 709,006.57     | 123,493.31     |
| 应收款项融资                 |       |                |                |                |
| 预付款项                   |       | 3,753,548.14   | 2,612,700.76   | 2,782,865.70   |
| 其他应收款                  | 十二(二) | 8,114,576.41   | 8,455,079.82   | 4,409,919.88   |
| 存货                     |       | 342,230.69     | 367,318.23     | 206,860.33     |
| 持有待售资产                 |       |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                |                |                |
| 其他流动资产                 |       | 161,986.16     | 306,544.05     | 2,467,032.98   |
| 流动资产合计                 |       | 14,293,264.93  | 14,670,510.99  | 13,480,226.57  |
| 非流动资产:                 |       |                |                |                |
| 债权投资                   |       |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |       |                |                |                |
| 其他债权投资                 |       |                |                |                |
| 持有至到期投资                |       |                |                |                |
| 长期应收款                  |       |                |                |                |
| 长期股权投资                 | 十二(三) | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 其他权益工具投资               |       |                |                |                |
| 其他非流动金融资产              |       |                |                |                |
| 投资性房地产                 |       |                |                |                |
| 固定资产                   |       | 113,185,616.95 | 113,888,160.28 | 103,498,486.88 |
| 在建工程                   |       | 4,351,283.12   | 4,049,448.77   | 6,567,314.41   |
| 生产性生物资产                |       |                |                |                |
| 油气资产                   |       |                |                |                |
| 无形资产                   |       | 2,851,852.78   | 2,862,448.12   | 2,926,020.16   |
| 开发支出                   |       |                |                |                |
| 商誉                     |       |                |                |                |
| 长期待摊费用                 |       | 252,477.24     | 262,951.70     | 325,798.46     |
| 递延所得税资产                |       | 26,589.83      | 1,560,692.24   | 827,736.31     |
| 其他非流动资产                |       | 500,000.00     | 500,000.00     |                |
| 非流动资产合计                |       | 123,167,819.92 | 125,123,701.11 | 116,145,356.22 |
| 资产总计                   |       | 137,461,084.85 | 139,794,212.10 | 129,625,582.79 |

后附财务报表附注为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:



衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注 | 2019.2.28      | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |    |                |                |                |
| 短期借款                   |    |                |                |                |
| 交易性金融负债                |    |                |                |                |
| 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                   |    |                |                |                |
| 应付账款                   |    | 49,762,501.04  | 51,413,608.35  | 44,186,301.75  |
| 预收款项                   |    | 8,033,976.89   | 6,716,273.29   | 3,190,164.31   |
| 应付职工薪酬                 |    | 319,167.58     | 301,724.62     | 325,926.46     |
| 应交税费                   |    | 247,366.49     | 316,419.29     | 2,112,434.43   |
| 其他应付款                  |    | 64,204,743.94  | 63,289,257.16  | 61,836,473.78  |
| 持有待售负债                 |    |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                |                |                |
| 其他流动负债                 |    |                |                |                |
| 流动负债合计                 |    | 122,567,755.94 | 122,037,282.71 | 111,651,300.73 |
| 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                  |    |                |                |                |
| 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                |    |                |                |                |
| 负债合计                   |    | 122,567,755.94 | 122,037,282.71 | 111,651,300.73 |
| 所有者权益：                 |    |                |                |                |
| 实收资本                   |    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |    |                |                |                |
| 其中：优先股                 |    |                |                |                |
| 永续债                    |    |                |                |                |
| 资本公积                   |    | 259,919.28     | 259,919.28     | 259,919.28     |
| 减：库存股                  |    |                |                |                |
| 其他综合收益                 |    |                |                |                |
| 专项储备                   |    |                |                |                |
| 盈余公积                   |    | 1,822,794.91   | 1,822,794.91   | 1,822,794.91   |
| 未分配利润                  |    | 2,810,614.72   | 5,674,215.20   | 5,891,567.87   |
| 所有者权益合计                |    | 14,893,328.91  | 17,756,929.39  | 17,974,282.06  |
| 负债和所有者权益总计             |    | 137,461,084.85 | 139,794,212.10 | 129,625,582.79 |

后附财务报表附注为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：



*[Handwritten signature]*

衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                     | (二十二) | 5,560,222.68  | 29,248,068.21 | 27,460,019.01 |
| 其中：营业收入                     | (二十二) | 5,560,222.68  | 29,248,068.21 | 27,460,019.01 |
| 利息收入                        |       |               |               |               |
| 已赚保费                        |       |               |               |               |
| 手续费及佣金收入                    |       |               |               |               |
| 二、营业总成本                     | (二十二) | 6,922,599.71  | 30,685,002.28 | 25,970,488.45 |
| 其中：营业成本                     | (二十二) | 6,337,381.75  | 28,435,217.27 | 23,842,565.05 |
| 利息支出                        |       |               |               |               |
| 手续费及佣金支出                    |       |               |               |               |
| 退保金                         |       |               |               |               |
| 赔付支出净额                      |       |               |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                 |       |               |               |               |
| 保单红利支出                      |       |               |               |               |
| 分保费用                        |       |               |               |               |
| 税金及附加                       | (二十三) | 13,860.24     | 82,654.62     | -38,661.88    |
| 销售费用                        | (二十四) | 295,257.27    | 1,107,939.63  | 947,580.40    |
| 管理费用                        | (二十五) | 229,684.11    | 1,055,108.13  | 1,217,323.46  |
| 研发费用                        |       |               |               |               |
| 财务费用                        | (二十六) | 46,416.34     | 4,082.63      | 1,681.42      |
| 其中：利息费用                     |       | 44,083.34     |               |               |
| 利息收入                        |       |               | 6,795.14      | 8,009.39      |
| 加：其他收益                      | (二十七) |               | 600,000.00    | 50,000.00     |
| 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          |       |               |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |               |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |       |               |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |       |               |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |       |               |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (二十八) | -48,041.56    |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (二十九) |               | 79,270.89     | 546,013.73    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |       |               |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | -1,410,418.59 | -757,663.18   | 2,085,544.29  |
| 加：营业外收入                     | (三十)  | 900.00        | 13,750.00     | 2,170.00      |
| 减：营业外支出                     | (三十一) |               | 49,120.57     | 201,000.00    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | -1,409,518.59 | -793,033.75   | 1,886,714.29  |
| 减：所得税费用                     | (三十二) | 1,464,608.12  | -511,917.90   | 566,481.47    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | -2,874,126.71 | -281,115.85   | 1,320,232.82  |
| （一）按经营持续性分类                 |       |               |               |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -2,874,126.71 | -281,115.85   | 1,320,232.82  |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -2,874,126.71 | -281,115.85   | 1,320,232.82  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       |               |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       |               |               |               |
| 归属于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         |       |               |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |       |               |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |               |               |               |
| （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. 其他债权投资公允价值变动             |       |               |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |       |               |               |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       |               |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |       |               |               |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备             |       |               |               |               |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |       |               |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额               |       |               |               |               |
| 9. 其他                       |       |               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       |               |               |               |
| 七、综合收益总额                    |       | -2,874,126.71 | -281,115.85   | 1,320,232.82  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | -2,874,126.71 | -281,115.85   | 1,320,232.82  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       |               |               |               |
| 八、每股收益：                     |       |               |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |       |               |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |       |               |               |               |

后附财务报表附注为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：



衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注    | 2019年1-2月     | 2018年度        | 2017年度        |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                     | 十二(四) | 5,560,222.68  | 29,248,068.21 | 27,460,019.01 |
| 减: 营业成本                    | 十二(四) | 6,337,381.75  | 28,435,217.27 | 23,842,565.05 |
| 税金及附加                      |       | 13,860.23     | 81,760.73     | 64,332.20     |
| 销售费用                       |       | 295,257.27    | 1,107,939.63  | 947,580.40    |
| 管理费用                       |       | 223,157.89    | 999,979.36    | 1,152,789.22  |
| 研发费用                       |       |               |               |               |
| 财务费用                       |       | 46,416.34     | 4,342.11      | 1,795.98      |
| 其中: 利息费用                   |       | 44,083.34     |               |               |
| 利息收入                       |       |               | 5,895.66      |               |
| 加: 其他收益                    |       |               | 600,000.00    | 50,000.00     |
| 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        |       |               |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |       |               |               |               |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)         |       |               |               |               |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)        |       |               |               |               |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)          |       | -44,041.56    |               |               |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          |       |               | 87,270.89     | 553,920.83    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          |       |               |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)          |       | -1,399,892.36 | -693,900.00   | 2,054,876.99  |
| 加: 营业外收入                   |       | 900.00        | 13,750.00     | 2,170.00      |
| 减: 营业外支出                   |       |               | 49,120.57     | 201,000.00    |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)        |       | -1,398,992.36 | -729,270.57   | 1,856,046.99  |
| 减: 所得税费用                   |       | 1,464,608.12  | -511,917.90   | 566,481.47    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)          |       | -2,863,600.48 | -217,352.67   | 1,289,565.52  |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |       | -2,863,600.48 | -217,352.67   | 1,289,565.52  |
| (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        |       |               |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |       |               |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |       |               |               |               |
| (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. 其他债权投资公允价值变动            |       |               |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |       |               |               |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       |               |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |       |               |               |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |       |               |               |               |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) |       |               |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额              |       |               |               |               |
| 9. 其他                      |       |               |               |               |
| 六、综合收益总额                   |       | -2,863,600.48 | -217,352.67   | 1,289,565.52  |
| 七、每股收益:                    |       |               |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)            |       |               |               |               |
| (二) 稀释每股收益(元/股)            |       |               |               |               |

后附财务报表附注为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:



*(Handwritten signature)*

衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

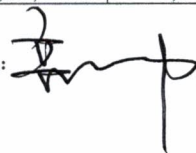
| 项目                        | 附注 | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度        | 2017 年度        |
|---------------------------|----|---------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,661,621.22  | 35,648,827.83  | 35,428,595.61  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |               |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |    |               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |               |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |               |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |    |               |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |               |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |               |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |    |               |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |    |               |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |               |                |                |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,000,400.00  | 2,756,007.12   | 7,974,272.50   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 7,662,021.22  | 38,404,834.95  | 43,402,868.11  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,562,612.29  | 15,259,138.96  | 17,742,919.08  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |               |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |               |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |    |               |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |    |               |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |               |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |    |               |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 798,131.39    | 3,028,986.15   | 2,648,129.16   |
| 支付的各项税费                   |    | 68,855.94     | 341,576.60     | 149,199.80     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 208,452.85    | 2,709,462.89   | 2,602,416.72   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 4,638,052.47  | 21,339,164.60  | 23,142,664.76  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 3,023,968.75  | 17,065,670.35  | 20,260,203.35  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    |               |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,876,331.53  | 18,219,661.30  | 20,745,905.08  |
| 投资支付的现金                   |    |               |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |    |               |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 4,876,331.53  | 18,219,661.30  | 20,745,905.08  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -4,876,331.53 | -18,219,661.30 | -20,745,905.08 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |               |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |               |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               |                |                |
| 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            |    |               |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    |               |                |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |               |                |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -1,852,362.78 | -1,153,990.95  | -485,701.73    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,239,143.33  | 3,393,134.28   | 3,878,836.01   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 386,780.55    | 2,239,143.33   | 3,393,134.28   |

后附财务报表附注为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：




衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度        | 2017 年度        |
|---------------------------|----|---------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,661,621.22  | 35,648,827.83  | 35,428,595.61  |
| 收到的税费返还                   |    |               |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,000,400.00  | 2,745,107.64   | 8,037,157.94   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 7,662,021.22  | 38,393,935.47  | 43,465,753.55  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,562,612.29  | 15,259,138.96  | 17,742,919.08  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 798,131.39    | 3,028,986.15   | 2,622,929.16   |
| 支付的各项税费                   |    | 67,962.04     | 341,353.70     | 57,697.10      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 928,452.85    | 4,463,345.27   | 2,872,416.72   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 5,357,158.57  | 23,092,824.08  | 23,295,962.06  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 2,304,862.65  | 15,301,111.39  | 20,169,791.49  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |               |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               | 6,155.10       |                |
| 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                |    |               | 6,155.10       |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,124,371.53  | 16,577,459.30  | 20,516,320.08  |
| 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                |    | 4,124,371.53  | 16,577,459.30  | 20,516,320.08  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -4,124,371.53 | -16,571,304.20 | -20,516,320.08 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |               |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |               |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |               |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    |               |                |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |               |                |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -1,819,508.88 | -1,270,192.81  | -346,528.59    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 2,119,861.56  | 3,390,054.37   | 3,736,582.96   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 300,352.68    | 2,119,861.56   | 3,390,054.37   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

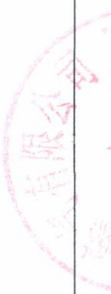
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目                    | 2019 年 1-2 月  |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|-----------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----|---------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
|                       | 实收资本          | 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         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 小计            |        |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     | 74,707.01 |       |        |      | 1,822,794.91 |        | 5,363,300.92  |    | 17,260,802.84 |        | 17,260,802.84 |
| 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               | 10,000,000.00 |        |     | 74,707.01 |       |        |      | 1,822,794.91 |        | 5,363,300.92  |    | 17,260,802.84 |        | 17,260,802.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |           |       |        |      |              |        | -2,874,126.71 |    | -2,874,126.71 |        | -2,874,126.71 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |           |       |        |      |              |        | -2,874,126.71 |    | -2,874,126.71 |        | -2,874,126.71 |
| （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             |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |           |       |        |      |              |        |               |    |               |        |               |
| 6. 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               | 10,000,000.00 |        |     | 74,707.01 |       |        |      | 1,822,794.91 |        | 2,489,174.21  |    | 14,386,676.13 |        | 14,386,676.13 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：





一 許

主管会计工作负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 项目                    | 2017 年度       |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|-------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|----|---------------|--------|---------------|
|                       | 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         | 一般风险准备 | 未分配利润        | 其他 | 小计            | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     | 259,919.28  |       |        |      | 1,693,838.36 |        | 4,267,928.23 |    | 16,221,685.87 |        | 16,221,685.87 |
| 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               | 10,000,000.00 |        |     | 259,919.28  |       |        |      | 1,693,838.36 |        | 4,267,928.23 |    | 16,221,685.87 |        | 16,221,685.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     | -185,212.27 |       |        |      | 128,956.55   |        | 1,376,488.54 |    | 1,320,232.82  |        | 1,320,232.82  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |             |       |        |      |              |        | 1,320,232.82 |    | 1,320,232.82  |        | 1,320,232.82  |
| （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             |               |        |     |             |       |        |      | 128,956.55   |        | -128,956.55  |    |               |        |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |             |       |        |      | 128,956.55   |        | -128,956.55  |    |               |        |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |             |       |        |      |              |        |              |    |               |        |               |
| 4. 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                 |               |        |     | -185,212.27 |       |        |      |              |        | 185,212.27   |    |               |        |               |
| 四、本期末余额               | 10,000,000.00 |        |     | 74,707.01   |       |        |      | 1,827,794.91 |        | 5,644,416.77 |    | 17,541,918.69 |        | 17,541,918.69 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：



衡东中油金鸿燃气有限责任公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 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、上年年末余额               | 10,000,000.00 |        |     |    | 259,919.28 |        |        |      | 1,822,794.91 | 5,674,215.20  | 17,756,929.39 |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 前期差错更正                 |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 其他                     |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 二、本年初余额                | 10,000,000.00 |        |     |    | 259,919.28 |        |        |      | 1,822,794.91 | 5,674,215.20  | 17,756,929.39 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |    |            |        |        |      |              | -2,863,600.48 | -2,863,600.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |            |        |        |      |              | -2,863,600.48 | -2,863,600.48 |
| 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              |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 2. 对所有者 (或股东) 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 (或股本)      |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |            |        |        |      |              |               |               |
| 6. 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               | 10,000,000.00 |        |     |    | 259,919.28 |        |        |      | 1,822,794.91 | 2,810,614.72  | 14,893,328.91 |

后附财务报表附注为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:





衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2018 年度       |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------------|---------------|
|                       | 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、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 259,919.28 |       |        |      | 1,822,794.91 | 5,891,567.87 | 17,974,282.06 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 |        |     |    | 259,919.28 |       |        |      | 1,822,794.91 | 5,891,567.87 | 17,974,282.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |              | -217,352.67  | -217,352.67   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |            |       |        |      |              | -217,352.67  | -217,352.67   |
| 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             |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 2. 对所有者（或股东）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（或股本）      |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 4. 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               | 10,000,000.00 |        |     |    | 259,919.28 |       |        |      | 1,822,794.91 | 5,674,215.20 | 17,756,929.39 |

后附财务报表附注为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：





衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2017 年度       |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----------|------------|-------|--------|------|--------------|--------------|---------------|
|                       | 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<br>其他 |            |       |        |      |              |              |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |           | 259,919.28 |       |        |      | 1,693,838.36 | 4,730,958.90 | 16,684,716.54 |
| 加：会计政策变更              |               |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
| 其他                    |               |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |        |           | 259,919.28 |       |        |      | 1,693,838.36 | 4,730,958.90 | 16,684,716.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |           |            |       |        |      | 128,956.55   | 1,160,608.97 | 1,289,565.52  |
| （一）综合收益总额             |               |        |           |            |       |        |      |              | 1,289,565.52 | 1,289,565.52  |
| （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               |               |        |           |            |       |        |      | 128,956.55   | -128,956.55  |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |           |            |       |        |      | 128,956.55   | -128,956.55  |               |
| 2. 对所有者（或股东）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（或股本）      |               |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |           |            |       |        |      |              |              |               |
| 4. 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              | 10,000,000.00 |        |           | 259,919.28 |       |        |      | 1,822,794.91 | 5,891,567.87 | 17,974,282.06 |

后附财务报表附注为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：



## 衡东中油金鸿燃气有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、基本情况

衡东中油金鸿燃气有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“衡东中油”)是由衡东县工商行政管理局核定设立。注册资本 1,000.00 万元, 企业法人营业执照: 91430424691830344J;

法定代表人: 许一飞;

注册地址: 衡东县城关镇文明东路 2 号。

##### 2、历史沿革

本公司由中远航燃气有限公司于 2009 年 7 月 28 日出资成立, 注册资本 900.00 万元, 业经湖南天翼有限责任会计师事务所出具的湘翼会验字[2009]第 047 号验资报告验证, 并取得衡东县工商行政管理局核发的企业法人营业执照;

2009 年 11 月 17 日, 中油金鸿天然气输送有限公司(以下简称“中油金鸿”)与中远航燃气有限公司签署股权转让协议, 协议约定由中油金鸿以 900.00 万元收购中远航燃气有限公司所持公司 100.00%的股权, 本公司已于 2009 年 11 月 18 日完成相关工商变更登记;

2013 年 11 月 10 日, 中油金鸿临时股东会决议增加注册资本 100 万元, 业经衡东昊天联合会计师事务所出具的东昊师验字[2013]第 139 号验资报告验证, 并完成相关工商变更登记。

2014 年 12 月 12 日经集团母公司(中油金鸿能源投资股份有限公司)金鸿投字(2014)7 号文件决定, 将原中油金鸿天然气输送有限公司持有的本公司 100%股权全部转让给中油金鸿华南投资管理有限公司。公司于 2014 年 12 月 31 日完成工商变更手续。

##### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围: 燃气供应及管理、燃气具销售、安装及维修。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 |            |            |
|-------|--------------|------------|------------|
|       | 2019.2.28    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |

|              |   |   |   |
|--------------|---|---|---|
| 衡东大浦金鸿燃气有限公司 | 是 | 是 | 是 |
|--------------|---|---|---|

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

## **(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### **（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## 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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，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资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

## 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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

金融资产和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;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**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

(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)

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）持有至到期投资

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。

## （3）应收款项

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。

## （4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

## （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的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。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。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

## 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           |
| 1 至 2 年      | 10          |
| 2 至 3 年      | 30          |
| 3 年以上        | 50          |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末应收款项余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的除同一控制下关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，归入相应组合提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 |      |
|---------|------|
| 账龄组合    | 账龄状态 |

|                                |                                  |
|--------------------------------|----------------------------------|
| 合并范围内或同一控制下的关联方                | 同一控制下关联方款项                       |
| 对同一控制下关联方已完成控制权转换但交易尚未最终完成公司往来 | 对同一控制下关联方已完成控制权转换但交易尚未最终完成公司往来款项 |
| 其他组合                           | 业务类型确定的风险报酬特征                    |
| 按组合计提坏账准备的计提方法                 |                                  |
| 账龄组合                           | 账龄分析法                            |
| 合并范围内或同一控制下的关联方                | 历史损失率为基础，不计提坏账准备                 |
| 对同一控制下关联方已完成控制权转换但交易尚未最终完成公司往来 | 历史损失率为基础，不计提坏账准备                 |
| 其他组合                           | 历史损失率                            |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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           | 5            |
| 1 至 2 年      | 10          | 10           |
| 2 至 3 年      | 30          | 30           |
| 3 年以上        | 50          | 50           |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大的判断依据或金额标准：

期末应收款项余额小于 100 万元（不含 100 万元）的除同一控制下关联方的客户应收款项为单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额不重大经单独测试未发生减值的应收款项，归入相应组合提坏账准备。

## (十一)存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二)持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三)长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。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，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。

### （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。

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。

在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

#### （3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **(十四)投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30      | 5      | 3.17       |
| 构筑物及其他 | 年限平均法 | 15      | 5      | 6.33       |
| 城市管网   | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 长输管线   | 年限平均法 | 30      | 5      | 3.17       |
| 专用设备   | 年限平均法 | 12      | 5      | 7.92       |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 19.00-9.50 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## **(十六)在建工程**

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必要支出,作为固定资产的入账价值。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**

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八)无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;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,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项目      | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据                          |
|---------|--------|------|-----------------------------|
| 土地使用权   | 40-50  | 直线法  | 具体摊销年限按照取得的权属证明记载期限确定       |
| 管道燃气专营权 | 27     | 直线法  | 按照与地方政府或行业主管部门签订的城市燃气专营协议确定 |
| 软件      | 5      | 直线法  | 参照办公设备的折旧年限确定               |

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日, 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九)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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十)长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

### **(二十一) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类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。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认实收资本和资本公积（资本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 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、 提供劳务收入确认原则

（1）提供劳务收入确认和计量的总体原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司确认提供劳务收入的依据

入户管道安装工程工期较短，公司入户管道工程安装工程收入在工程完工验收，收到款项或取得收款权利时确认。

## 3、 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。

管道天然气输送服务收入在服务已经提供，收取款项或取得收款权利时确认。

## 4、 建造合同收入确认原则

每个期末，在建造合同的结果能够可靠估计时，公司根据实际发生的累计项目成本减去以前期间已累计确认的成本确认为当期项目成本；根据实际发生的累计项目成本占预计成本的比例，计算出项目完工百分比，以完工百分比乘以预计收入减去以前期间已累计确认的收入确认为当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认收入确认为决算审计当期的收入。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

（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加以确认，

合同成本在其发生的当期确认为费用；

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

## 5、 BOT 相关收入的确认

1) 建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

(1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

2) 项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

## (二十五) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益

相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十七) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 2019 年 1-2 月：

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                 | 受影响的报表项目名称和金额                                                                          |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）” | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 0.00 元，<br>交易性金融资产（负债）：增加 0.00 元。                        |
| (2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。                  | 其他流动资产：减少 0.00 元，<br>交易性金融资产：增加 0.00 元，<br>可供出售金融资产：减少 0.00 元，<br>其他非流动金融资产：增加 0.00 元， |

|                                                                 |                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 | 其他综合收益：减少 0.00 元，<br>留存收益：增加 0.00 元。                                                                |
| (3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。               | 可供出售金融资产：减少 0.00 元，<br>其他权益工具投资：增加 0.00 元。                                                          |
| (4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。                   | 可供出售金融资产：减少 0.00 元，<br>其他债权投资：增加 0.00 元。                                                            |
| (5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。                               | 可供出售金融资产：减少 0.00 元，<br>其他综合收益：减少 0.00 元，<br>债权投资：增加 0.00 元。                                         |
| (6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”                                   | 持有至到期投资：减少 0.00 元，<br>债权投资：增加 0.00 元。                                                               |
| (7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”               | 应收票据：减少 0.00 元，<br>应收账款：减少 0.00 元，<br>应收款项融资：增加 0.00 元。                                             |
| (8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。 | 留存收益：减少 0.00 元，<br>应收票据及应收账款：减少 0.00 元，<br>其他应收款：减少 0.00 元，<br>债权投资：减少 0.00 元，<br>其他综合收益：增加 0.00 元。 |

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | 应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 1-2 月金额 0.00 元，2018 年度金额 0.00 元；“应收账款”2019 年 1-2 月金额 1,520,570.85 元，2018 年度金额 709,006.57 元；<br>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 1-2 月金额 0.00 元，2018 年度金额 0.00 元；“应付账款”2019 年 1-2 月金额 |

| 会计政策变更的内容和原因                                        | 受影响的报表项目名称和金额                              |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                     | 50,572,468.04 元，2018 年度金额 52,225,535.35 元； |
| (2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。 | “以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”2019 年 1-2 月金额 0.00 元。 |

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因             | 受影响的报表项目名称和金额                       |
|--------------------------|-------------------------------------|
| “营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益” | 营业外收入：减少 0.00 元；<br>其他收益：增加 0.00 元。 |

**2018 年度：**

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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                      | 受影响的报表项目名称和金额                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产 | 调增“其他应收款”2018 年度金额 0.00 元，<br>2017 年度金额 0.00 元；<br>调增“其他应付款”2018 年度金额 0.00 元， |

| 会计政策变更的内容和原因                                                                               | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。                                | 2017 年度金额 0.00 元；<br>调增“固定资产”2018 年度金额 0.00 元，2017 年度金额 0.00 元；<br>调增“在建工程”2018 年度金额 1,379,220.06 元，2017 年度金额 2,482,651.54 元；<br>调增“长期应付款”2018 年度金额 0.00 元，2017 年度金额 0.00 元。 |
| (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。 | 调减“管理费用”2018 年度金额 0.00 元，2017 年度金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。                                                                                                                        |
| (3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。                                               | “设定受益计划变动额结转留存收益”2018 年度金额 0.00 元，2017 年度金额 0.00 元。                                                                                                                          |

## 2017 年度：

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                               | 受影响的报表项目名称和金额                                                             |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 列示持续经营净利润 2017 年度金额 1,320,232.82 元，2016 年度金额 -526,827.92；2017 年度与 2016 年度 |

| 会计政策变更的内容和原因                                  | 受影响的报表项目名称和金额                               |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                               | 均无“终止经营净利润”。                                |
| (2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。 | 其他收益增加：50,000.00 元，<br>营业外收入减少：50,000.00 元。 |

## 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 3、2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额 | 调整数 |
|------------------------|------------------------|----------------------|-----|
| 流动资产：                  |                        |                      |     |
| 货币资金                   | 2,339,143.33           | 2,339,143.33         |     |
| 结算备付金                  |                        |                      |     |
| 拆出资金                   |                        |                      |     |
| 交易性金融资产                | 不适用                    |                      |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                        | 不适用                  |     |
| 衍生金融资产                 |                        |                      |     |
| 应收票据                   |                        |                      |     |
| 应收账款                   | 709,006.57             | 709,006.57           |     |
| 应收款项融资                 | 不适用                    |                      |     |
| 预付款项                   | 2,612,700.76           | 2,612,700.76         |     |
| 应收保费                   |                        |                      |     |
| 应收分保账款                 |                        |                      |     |
| 应收分保合同准备金              |                        |                      |     |
| 其他应收款                  | 2,902,129.39           | 2,902,129.39         |     |
| 买入返售金融资产               |                        |                      |     |
| 存货                     | 367,318.23             | 367,318.23           |     |
| 持有待售资产                 |                        |                      |     |

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额  | 调整数 |
|----------------|------------------------|-----------------------|-----|
| 一年内到期的非流动资产    |                        |                       |     |
| 其他流动资产         | 664,701.52             | 664,701.52            |     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>9,594,999.80</b>    | <b>9,594,999.80</b>   |     |
| 非流动资产：         |                        |                       |     |
| 发放贷款和垫款        |                        |                       |     |
| 债权投资           | 不适用                    |                       |     |
| 可供出售金融资产       |                        | 不适用                   |     |
| 其他债权投资         | 不适用                    |                       |     |
| 持有至到期投资        |                        | 不适用                   |     |
| 长期应收款          |                        |                       |     |
| 长期股权投资         |                        |                       |     |
| 其他权益工具投资       | 不适用                    |                       |     |
| 其他非流动金融资产      | 不适用                    |                       |     |
| 投资性房地产         |                        |                       |     |
| 固定资产           | 113,977,606.27         | 113,977,606.27        |     |
| 在建工程           | 9,354,298.91           | 9,354,298.91          |     |
| 生产性生物资产        |                        |                       |     |
| 油气资产           |                        |                       |     |
| 无形资产           | 2,862,448.12           | 2,862,448.12          |     |
| 开发支出           |                        |                       |     |
| 商誉             |                        |                       |     |
| 长期待摊费用         | 262,951.70             | 262,951.70            |     |
| 递延所得税资产        | 1,560,715.47           | 1,560,715.47          |     |
| 其他非流动资产        | 2,500,000.00           | 2,500,000.00          |     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>130,518,020.47</b>  | <b>130,518,020.47</b> |     |
| <b>资产总计</b>    | <b>140,113,020.27</b>  | <b>140,113,020.27</b> |     |
| 流动负债：          |                        |                       |     |
| 短期借款           |                        |                       |     |
| 向中央银行借款        |                        |                       |     |
| 拆入资金           |                        |                       |     |
| 交易性金融负债        | 不适用                    |                       |     |

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额  | 调整数 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-----|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                        | 不适用                   |     |
| 衍生金融负债                 |                        |                       |     |
| 应付票据                   |                        |                       |     |
| 应付账款                   | 52,225,535.35          | 52,225,535.35         |     |
| 预收款项                   | 6,716,273.29           | 6,716,273.29          |     |
| 卖出回购金融资产款              |                        |                       |     |
| 吸收存款及同业存放              |                        |                       |     |
| 代理买卖证券款                |                        |                       |     |
| 代理承销证券款                |                        |                       |     |
| 应付职工薪酬                 | 301,724.62             | 301,724.62            |     |
| 应交税费                   | 317,378.01             | 317,378.01            |     |
| 其他应付款                  | 63,291,306.16          | 63,291,306.16         |     |
| 应付手续费及佣金               |                        |                       |     |
| 应付分保账款                 |                        |                       |     |
| 持有待售负债                 |                        |                       |     |
| 一年内到期的非流动负债            |                        |                       |     |
| 其他流动负债                 |                        |                       |     |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>122,852,217.43</b>  | <b>122,852,217.43</b> |     |
| 非流动负债：                 |                        |                       |     |
| 保险合同准备金                |                        |                       |     |
| 长期借款                   |                        |                       |     |
| 应付债券                   |                        |                       |     |
| 其中：优先股                 |                        |                       |     |
| 永续债                    |                        |                       |     |
| 长期应付款                  |                        |                       |     |
| 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                |                        |                       |     |

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额 | 调整数 |
|---------------|------------------------|----------------------|-----|
| 非流动负债合计       |                        |                      |     |
| 负债合计          | 122,852,217.43         | 122,852,217.43       |     |
| 所有者权益：        |                        |                      |     |
| 实收资本          | 10,000,000.00          | 10,000,000.00        |     |
| 其他权益工具        |                        |                      |     |
| 其中：优先股        |                        |                      |     |
| 永续债           |                        |                      |     |
| 资本公积          | 74,707.01              | 74,707.01            |     |
| 减：库存股         |                        |                      |     |
| 其他综合收益        |                        |                      |     |
| 专项储备          |                        |                      |     |
| 盈余公积          | 1,822,794.91           | 1,822,794.91         |     |
| 一般风险准备        |                        |                      |     |
| 未分配利润         | 5,363,300.92           | 5,363,300.92         |     |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 17,260,802.84          | 17,260,802.84        |     |
| 少数股东权益        |                        |                      |     |
| 所有者权益合计       | 17,260,802.84          | 17,260,802.84        |     |
| 负债和所有者权益总计    | 140,113,020.27         | 140,113,020.27       |     |

#### 资产负债表

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额 | 调整数 |
|------------------------|------------------------|----------------------|-----|
| 流动资产：                  |                        |                      |     |
| 货币资金                   | 2,219,861.56           | 2,219,861.56         |     |
| 交易性金融资产                | 不适用                    |                      |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                        | 不适用                  |     |
| 衍生金融资产                 |                        |                      |     |
| 应收票据                   |                        |                      |     |
| 应收账款                   | 709,006.57             | 709,006.57           |     |
| 应收款项融资                 | 不适用                    |                      |     |

| 项目             | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额  | 调整数 |
|----------------|------------------------|-----------------------|-----|
| 预付款项           | 2,612,700.76           | 2,612,700.76          |     |
| 其他应收款          | 8,455,079.82           | 8,455,079.82          |     |
| 存货             | 367,318.23             | 367,318.23            |     |
| 持有待售资产         |                        |                       |     |
| 一年内到期的非流动资产    |                        |                       |     |
| 其他流动资产         | 306,544.05             | 306,544.05            |     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>14,670,510.99</b>   | <b>14,670,510.99</b>  |     |
| 非流动资产:         |                        |                       |     |
| 债权投资           | 不适用                    |                       |     |
| 可供出售金融资产       |                        | 不适用                   |     |
| 其他债权投资         | 不适用                    |                       |     |
| 持有至到期投资        |                        | 不适用                   |     |
| 长期应收款          |                        |                       |     |
| 长期股权投资         | 2,000,000.00           | 2,000,000.00          |     |
| 其他权益工具投资       | 不适用                    |                       |     |
| 其他非流动金融资产      | 不适用                    |                       |     |
| 投资性房地产         |                        |                       |     |
| 固定资产           | 113,888,160.28         | 113,888,160.28        |     |
| 在建工程           | 4,049,448.77           | 4,049,448.77          |     |
| 生产性生物资产        |                        |                       |     |
| 油气资产           |                        |                       |     |
| 无形资产           | 2,862,448.12           | 2,862,448.12          |     |
| 开发支出           |                        |                       |     |
| 商誉             |                        |                       |     |
| 长期待摊费用         | 262,951.70             | 262,951.70            |     |
| 递延所得税资产        | 1,560,692.24           | 1,560,692.24          |     |
| 其他非流动资产        | 500,000.00             | 500,000.00            |     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>125,123,701.11</b>  | <b>125,123,701.11</b> |     |
| <b>资产总计</b>    | <b>139,794,212.10</b>  | <b>139,794,212.10</b> |     |
| 流动负债:          |                        |                       |     |
| 短期借款           |                        |                       |     |

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额  | 调整数 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-----|
| 交易性金融负债                | 不适用                    |                       |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                        | 不适用                   |     |
| 衍生金融负债                 |                        |                       |     |
| 应付票据                   |                        |                       |     |
| 应付账款                   | 51,413,608.35          | 51,413,608.35         |     |
| 预收款项                   | 6,716,273.29           | 6,716,273.29          |     |
| 应付职工薪酬                 | 301,724.62             | 301,724.62            |     |
| 应交税费                   | 316,419.29             | 316,419.29            |     |
| 其他应付款                  | 63,289,257.16          | 63,289,257.16         |     |
| 持有待售负债                 |                        |                       |     |
| 一年内到期的非流动负债            |                        |                       |     |
| 其他流动负债                 |                        |                       |     |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>122,037,282.71</b>  | <b>122,037,282.71</b> |     |
| 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                  |                        |                       |     |
| 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                |                        |                       |     |
| <b>非流动负债合计</b>         |                        |                       |     |
| <b>负债合计</b>            | <b>122,037,282.71</b>  | <b>122,037,282.71</b> |     |
| 所有者权益：                 |                        |                       |     |
| 实收资本                   | 10,000,000.00          | 10,000,000.00         |     |
| 其他权益工具                 |                        |                       |     |
| 其中：优先股                 |                        |                       |     |

| 项目         | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年 1 月 1 日余<br>额 | 调整数 |
|------------|------------------------|----------------------|-----|
| 永续债        |                        |                      |     |
| 资本公积       | 259,919.28             | 259,919.28           |     |
| 减：库存股      |                        |                      |     |
| 其他综合收益     |                        |                      |     |
| 专项储备       |                        |                      |     |
| 盈余公积       | 1,822,794.91           | 1,822,794.91         |     |
| 未分配利润      | 5,674,215.20           | 5,674,215.20         |     |
| 所有者权益合计    | 17,756,929.39          | 17,756,929.39        |     |
| 负债和所有者权益总计 | 139,794,212.10         | 139,794,212.10       |     |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率           |                                          |         |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|---------|
|         |                                                         | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度                                  | 2017 年度 |
| 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 | 10%          | 2018 年 1-4 月<br>11%、2018 年<br>5-12 月 10% | 11%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 5%           | 5%                                       | 5%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴                                         | 5%           | 5%                                       | 5%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%          | 25%                                      | 25%     |

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 2019.2.28  | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|---------------|------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 477.60     | 127.60       | 5,080.50     |
| 银行存款          | 386,302.95 | 2,239,015.73 | 3,388,053.78 |
| 其他货币资金        | 100,000.00 | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 合计            | 486,780.55 | 2,339,143.33 | 3,493,134.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |              |              |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 2019.2.28  | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|
| 履约保证金 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计    | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄    | 2019.2.28    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 1 年以内 | 1,520,570.85 | 709,006.57 | 1,900.00   |
| 3 年以上 |              |            | 121,593.31 |
| 合计    | 1,520,570.85 | 709,006.57 | 123,493.31 |

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 2 月 28 日

| 类别                    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|-----------------------|------|--------|------|----------|------|
|                       | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备             |      |        |      |          |      |
| 其中：                   |      |        |      |          |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |      |        |      |          |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |          |      |

| 类别                             | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|--------------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                                | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备                      | 1,600,600.90 | 100.00 | 80,030.05 | 5.00     | 1,520,570.85 |
| 其中：                            |              |        |           |          |              |
| 账龄组合                           | 1,600,600.90 | 100.00 | 80,030.05 | 5.00     | 1,520,570.85 |
| 合并范围内或同一控制下的关联方                |              |        |           |          |              |
| 对同一控制下关联方已完成控制权转换但交易尚未最终完成公司往来 |              |        |           |          |              |
| 合计                             | 1,600,600.90 | 100.00 | 80,030.05 |          | 1,520,570.85 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称                             | 2019.2.28    |           |          |
|--------------------------------|--------------|-----------|----------|
|                                | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合                           | 1,600,600.90 | 80,030.05 | 5.00     |
| 合并范围内或同一控制下的关联方                |              |           |          |
| 对同一控制下关联方已完成控制权转换但交易尚未最终完成公司往来 |              |           |          |
| 合计                             | 1,600,600.90 | 80,030.05 |          |

2018 年 12 月 31 日

| 类别                   | 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 |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 | 5.00     | 709,006.57 |
| 账龄组合                 | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 | 5.00     | 709,006.57 |
| 合并范围内或同一控制下的关联方      |            |        |           |          |            |

| 类别                    | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 小计                    | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 | 5.00     | 709,006.57 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 |          | 709,006.57 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别                    | 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  |            |        |            |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 | 49.63    | 123,493.31 |
| 账龄组合                  | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 | 49.63    | 123,493.31 |
| 合并范围内或同一控制下的关联方       |            |        |            |          |            |
| 小计                    | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 | 49.63    | 123,493.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |            |          |            |
| 合计                    | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 |          | 123,493.31 |

3、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 2018.12.31 |           |          | 2017.12.31 |            |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|------------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 746,322.71 | 37,316.14 | 5.00     | 2,000.00   | 100.00     | 5.00     |
| 3 年以上 |            |           |          | 243,186.62 | 121,593.31 | 50.00    |
| 合计    | 746,322.71 | 37,316.14 |          | 245,186.62 | 121,693.31 |          |

#### 4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2019.1.1  | 本期变动金额    |       |       | 2019.2.28 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 37,316.14 | 42,713.91 |       |       | 80,030.05 |
| 合计   | 37,316.14 | 42,713.91 |       |       | 80,030.05 |

| 类别   | 2018.1.1   | 本期变动金额 |           |       | 2018.12.31 |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 121,693.31 |        | 84,377.17 |       | 37,316.14  |
| 合计   | 121,693.31 |        | 84,377.17 |       | 37,316.14  |

| 类别   | 2017.1.1   | 本期变动金额    |            |       | 2017.12.31 |
|------|------------|-----------|------------|-------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 675,078.95 | 21,967.56 | 575,353.20 |       | 121,693.31 |
| 合计   | 675,078.95 | 21,967.56 | 575,353.20 |       | 121,693.31 |

#### 5、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

#### 6、 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 | 2019.2.28    |                |           |
|------|--------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第一名  | 987,552.00   | 61.70          | 49,377.60 |
| 第二名  | 244,724.90   | 15.29          | 12,236.25 |
| 第三名  | 147,140.00   | 9.19           | 7,357.00  |
| 第四名  | 114,048.00   | 7.13           | 5,702.40  |
| 第五名  | 107,136.00   | 6.69           | 5,356.80  |
| 合计   | 1,600,600.90 | 100.00         | 80,030.05 |

| 单位名称 | 2018.12.31 |                |           |
|------|------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第一名  | 243,186.62 | 32.58          | 12,159.34 |

| 单位名称 | 2018.12.31 |                |           |
|------|------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第二名  | 107,136.00 | 14.36          | 5,356.80  |
| 第三名  | 114,048.00 | 15.28          | 5,702.40  |
| 第四名  | 20,592.09  | 2.76           | 1,029.60  |
| 第五名  | 261,360.00 | 35.02          | 13,068.00 |
| 合计   | 746,322.71 | 100.00         | 37,316.14 |

| 单位名称 | 2017.12.31 |                |            |
|------|------------|----------------|------------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 243,186.62 | 99.18          | 121,593.31 |
| 第二名  | 2,000.00   | 0.82           | 100.00     |
| 合计   | 245,186.62 | 100.00         | 121,693.31 |

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2019.2.28    |        | 2018.12.31   |        | 2017.12.31   |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 3,153,548.14 | 84.02  | 2,012,700.76 | 77.04  | 2,242,265.70 | 78.89  |
| 1 至 2 年 | 600,000.00   | 15.98  |              |        | 600,000.00   | 21.11  |
| 2 至 3 年 |              |        | 600,000.00   | 22.96  |              |        |
| 合计      | 3,753,548.14 | 100.00 | 2,612,700.76 | 100.01 | 2,842,265.70 | 100.00 |

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 2019.2.28    | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 1,988,000.00 | 52.96              |
| 第二名  | 1,155,713.14 | 30.79              |
| 第三名  | 600,000.00   | 15.99              |
| 第四名  | 9,835.00     | 0.26               |
| 合计   | 3,753,548.14 | 100.00             |

| 预付对象 | 2018.12.31   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 2,002,865.76 | 76.66              |
| 第二名  | 600,000.00   | 22.96              |
| 第三名  | 9,835.00     | 0.38               |
| 合计   | 2,612,700.76 | 100.00             |

| 预付对象 | 2017.12.31   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 2,182,865.70 | 76.80              |
| 第二名  | 600,000.00   | 21.11              |
| 第三名  | 59,400.00    | 2.09               |
| 合计   | 2,842,265.70 | 100.00             |

#### (四) 其他应收款

| 项目    | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |              |
| 应收股利  |              |              |              |
| 其他应收款 | 1,839,025.98 | 2,902,129.39 | 1,706,089.33 |
| 合计    | 1,839,025.98 | 2,902,129.39 | 1,706,089.33 |

##### 1、 其他应收款

###### (1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 152,484.98   | 1,214,240.05 | 171,794.00   |
| 1 至 2 年 | 163,794.00   | 163,794.00   |              |
| 2 至 3 年 |              |              | 1,511,200.00 |
| 3 年以上   | 1,522,747.00 | 1,524,095.34 | 23,095.33    |
| 合计      | 1,839,025.98 | 2,902,129.39 | 1,706,089.33 |

###### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 账面余额 |
|------|------|
|------|------|

|                 | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 合并范围内或同一控制下的关联方 | 1,528,215.95 | 2,716,814.56 | 1,519,794.00 |
| 押金及保证金          | 15,000.00    | 37,000.00    | 42,000.00    |
| 其他往来款           | 342,139.30   | 189,316.45   | 180,190.67   |
| 其中：坏账准备         | 46,329.27    | 41,001.62    | 35,895.34    |
| 合计              | 1,839,025.98 | 2,902,129.39 | 1,706,089.33 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 2 月 28 日

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |           |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 坏账准备 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计        |
| 年初余额 | 41,001.62      |                      |                      | 41,001.62 |
| 本期计提 | 5,327.65       |                      |                      | 5,327.65  |
| 本期转回 |                |                      |                      |           |
| 本期转销 |                |                      |                      |           |
| 本期核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 46,329.27      |                      |                      | 46,329.27 |

2018 年 12 月 31 日

| 类别                    | 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 |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,943,131.01 | 100.00 | 41,001.62 | 1.39     | 2,902,129.39 |
| 账龄组合                  | 226,316.45   | 7.69   | 41,001.62 | 18.12    | 185,314.83   |
| 合并范围内或同一控制下的关联方       | 2,716,814.56 | 92.31  |           |          | 2,716,814.56 |

| 类别                         | 账面余额         |           | 坏账准备      |              | 账面价值         |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
|                            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |              |
| 小计                         | 2,943,131.01 | 100.00    | 41,001.62 | 1.39         | 2,902,129.39 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |              |           |           |              |              |
| 合计                         | 2,943,131.01 | 100.00    | 41,001.62 |              | 2,902,129.39 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别                         | 账面余额         |           | 坏账准备      |              | 账面价值         |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
|                            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |              |           |           |              |              |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 1,741,984.67 | 100.00    | 35,895.34 | 2.06         | 1,706,089.33 |
| 账龄组合                       | 222,190.67   | 12.76     | 35,895.34 | 16.16        | 186,295.33   |
| 合并范围内或同一控制下<br>的关联方        | 1,519,794.00 | 87.24     |           |              | 1,519,794.00 |
| 小计                         | 1,741,984.67 | 100.00    | 35,895.34 | 2.06         | 1,706,089.33 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |              |           |           |              |              |
| 合计                         | 1,741,984.67 | 100.00    | 35,895.34 |              | 1,706,089.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 2018.12.31 |           |             | 2017.12.31 |           |             |
|---------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|-------------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 18,125.78  | 906.29    | 5.00        | 160,000.00 | 8,000.00  | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 160,000.00 | 16,000.00 | 10.00       |            |           |             |
| 2 至 3 年 |            |           |             | 16,000.00  | 4,800.00  | 30.00       |
| 3 年以上   | 48,190.67  | 24,095.33 | 50.00       | 46,190.67  | 23,095.34 | 50.00       |
| 合计      | 226,316.45 | 41,001.62 |             | 222,190.67 | 35,895.34 |             |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2019.1.1  | 本期变动金额   |       |       | 2019.2.28 |
|------|-----------|----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 41,001.62 | 5,327.65 |       |       | 46,329.27 |
| 合计   | 41,001.62 | 5,327.65 |       |       | 46,329.27 |

| 类别   | 2018.1.1  | 本期变动金额   |       |       | 2018.12.31 |
|------|-----------|----------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 35,895.34 | 5,106.28 |       |       | 41,001.62  |
| 合计   | 35,895.34 | 5,106.28 |       |       | 41,001.62  |

| 类别   | 2017.1.1  | 本期变动金额   |       |       | 2017.12.31 |
|------|-----------|----------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 28,523.43 | 7,371.91 |       |       | 35,895.34  |
| 合计   | 28,523.43 | 7,371.91 |       |       | 35,895.34  |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质   | 2019.2.28    | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来  | 1,500,000.00 | 3 年以上   | 79.56                       |              |
| 第二名  | 非关联方往来 | 160,000.00   | 1 至 2 年 | 8.49                        | 16,000.00    |
| 第三名  | 非关联方往来 | 86,000.00    | 1 年以内   | 4.56                        | 4,300.00     |
| 第四名  | 非关联方往来 | 38,956.50    | 1 年以内   | 2.07                        | 1,947.83     |
| 第五名  | 非关联方往来 | 16,000.00    | 3 年以上   | 0.85                        | 8,000.00     |
| 合计   |        | 1,800,956.50 |         | 95.53                       | 30,247.83    |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018.12.31 | 账龄 | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|------------|----|-----------------------------|--------------|
|------|------|------------|----|-----------------------------|--------------|

| 单位名称 | 款项性质   | 2018.12.31   | 账龄      | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|---------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来  | 1,500,000.00 | 3 年以上   | 50.97                       |              |
| 第二名  | 关联方往来  | 1,197,020.56 | 1 年以内   | 40.67                       |              |
| 第三名  | 非关联方往来 | 160,000.00   | 1 至 2 年 | 5.44                        | 16,000.00    |
| 第四名  | 非关联方往来 | 16,000.00    | 3 年以上   | 0.54                        | 8,000.00     |
| 第五名  | 非关联方往来 | 15,000.00    | 3 年以上   | 0.51                        | 7,500.00     |
| 合计   |        | 2,888,020.56 |         | 98.13                       | 31,500.00    |

| 单位名称 | 款项性质   | 2017.12.31   | 账龄            | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来  | 1,500,000.00 | 2 至 3 年       | 86.11                       |              |
| 第二名  | 非关联方往来 | 160,000.00   | 1 年以内         | 9.18                        | 8,000.00     |
| 第三名  | 非关联方往来 | 16,000.00    | 3 年以上         | 0.92                        | 8,000.00     |
| 第四名  | 非关联方往来 | 15,000.00    | 2 至 3 年、3 年以上 | 0.86                        | 5,500.00     |
| 第五名  | 非关联方往来 | 11,288.50    | 3 年以上         | 0.65                        | 5,644.25     |
| 合计   |        | 1,702,288.50 |               | 97.72                       | 27,144.25    |

## (五) 存货

### 1、 存货分类

| 项目       | 2019.2.28  |          |            | 2018.12.31 |          |            | 2017.12.31 |          |            |
|----------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
|          | 账面余额       | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价<br>准备 | 账面价值       |
| 库存<br>商品 | 342,230.69 |          | 342,230.69 | 367,318.23 |          | 367,318.23 | 206,860.33 |          | 206,860.33 |
| 合计       | 342,230.69 |          | 342,230.69 | 367,318.23 |          | 367,318.23 | 206,860.33 |          | 206,860.33 |

## (六) 其他流动资产

| 项目    | 2019.2.28  | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|-------|------------|------------|--------------|
| 待抵扣税金 | 520,143.63 | 664,701.52 | 2,641,334.01 |
| 合计    | 520,143.63 | 664,701.52 | 2,641,334.01 |

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 2019.2.28      | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 113,268,536.72 | 113,977,606.27 | 103,627,090.19 |
| 固定资产清理 |                |                |                |
| 合计     | 113,268,536.72 | 113,977,606.27 | 103,627,090.19 |

### 2、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他        | 城市管网          | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备         | 办公设备       | 合计             |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值        |              |               |               |      |              |              |            |                |
| (1) 2017.1.1   | 6,488,663.13 | 12,955,431.13 | 52,055,786.64 |      | 9,220,769.04 | 982,715.43   | 347,893.23 | 82,051,258.60  |
| (2) 本期增加金额     |              |               | 36,387,904.29 |      |              | 100,834.65   | 18,863.87  | 36,507,602.81  |
| —购置            |              |               |               |      |              | 100,834.65   | 18,863.87  | 119,698.52     |
| —在建工程转入        |              |               | 36,387,904.29 |      |              |              |            | 36,387,904.29  |
| —企业合并增加        |              |               |               |      |              |              |            |                |
| (3) 本期减少金额     |              |               |               |      |              |              |            |                |
| —处置或报废         |              |               |               |      |              |              |            |                |
| (4) 2017.12.31 | 6,488,663.13 | 12,955,431.13 | 88,443,690.93 |      | 9,220,769.04 | 1,083,550.08 | 366,757.10 | 118,558,861.41 |
| 2. 累计折旧        |              |               |               |      |              |              |            |                |
| (1) 2017.1.1   | 583,022.98   | 2,182,955.96  | 4,872,796.63  |      | 1,931,211.75 | 626,975.01   | 222,588.85 | 10,419,551.18  |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他        | 城市管网          | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备       | 办公设备       | 合计             |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|------------|------------|----------------|
| (2) 本期增加金额          | 205,481.40   | 818,200.08    | 2,604,923.99  |      | 729,960.36   | 110,947.72 | 42,706.49  | 4,512,220.04   |
| —计提                 | 205,481.40   | 818,200.08    | 2,604,923.99  |      | 729,960.36   | 110,947.72 | 42,706.49  | 4,512,220.04   |
| (3) 本期减少金额          |              |               |               |      |              |            |            |                |
| —处置或报废              |              |               |               |      |              |            |            |                |
| (4) 2017.12.31      | 788,504.38   | 3,001,156.04  | 7,477,720.62  |      | 2,661,172.11 | 737,922.73 | 265,295.34 | 14,931,771.22  |
| 3. 减值准备             |              |               |               |      |              |            |            |                |
| (1) 2017.1.1        |              |               |               |      |              |            |            |                |
| (2) 本期增加金额          |              |               |               |      |              |            |            |                |
| —计提                 |              |               |               |      |              |            |            |                |
| (3) 本期减少金额          |              |               |               |      |              |            |            |                |
| —处置或报废              |              |               |               |      |              |            |            |                |
| (4) 2017.12.31      |              |               |               |      |              |            |            |                |
| 4. 账面价值             |              |               |               |      |              |            |            |                |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 5,700,158.75 | 9,954,275.09  | 80,965,970.31 |      | 6,559,596.93 | 345,627.35 | 101,461.76 | 103,627,090.19 |
| (2) 2017.1.1 账面价值   | 5,905,640.15 | 10,772,475.17 | 47,182,990.01 |      | 7,289,557.29 | 355,740.42 | 125,304.38 | 71,631,707.42  |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他        | 城市管网          | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备         | 办公设备       | 合计             |
|--------------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值      |              |               |               |      |              |              |            |                |
| (1) 2018.1.1 | 6,488,663.13 | 12,955,431.13 | 88,443,690.93 |      | 9,220,769.04 | 1,083,550.08 | 366,757.10 | 118,558,861.41 |

| 项目             | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他        | 城市管网           | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备       | 办公设备       | 合计             |
|----------------|--------------|---------------|----------------|------|--------------|------------|------------|----------------|
| (2) 本期增加金额     | 1,361,794.32 | 548,159.98    | 14,742,364.34  |      | 232,839.65   |            | 172,230.42 | 17,057,388.71  |
| —购置            |              |               |                |      |              |            | 172,230.42 | 172,230.42     |
| —在建工程转入        | 1,361,794.32 | 548,159.98    | 14,742,364.34  |      | 232,839.65   |            |            | 16,885,158.29  |
| —企业合并增加        |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (3) 本期减少金额     |              | 74,165.45     |                |      |              | 301,860.00 | 44,842.00  | 420,867.45     |
| —处置或报废         |              | 74,165.45     |                |      |              | 301,860.00 | 44,842.00  | 420,867.45     |
| (4) 2018.12.31 | 7,850,457.45 | 13,429,425.66 | 103,186,055.27 |      | 9,453,608.69 | 781,690.08 | 494,145.52 | 135,195,382.67 |
| 2. 累计折旧        |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (1) 2018.1.1   | 788,504.38   | 3,001,156.04  | 7,477,720.62   |      | 2,661,172.11 | 737,922.73 | 265,295.34 | 14,931,771.22  |
| (2) 本期增加金额     | 216,981.00   | 819,888.06    | 4,668,181.01   |      | 769,898.83   | 121,023.27 | 55,747.89  | 6,651,720.06   |
| —计提            | 216,981.00   | 819,888.06    | 4,668,181.01   |      | 769,898.83   | 121,023.27 | 55,747.89  | 6,651,720.06   |
| (3) 本期减少金额     |              | 36,347.98     |                |      |              | 286,767.00 | 42,599.90  | 365,714.88     |
| —处置或报废         |              | 36,347.98     |                |      |              | 286,767.00 | 42,599.90  | 365,714.88     |
| (4) 2018.12.31 | 1,005,485.38 | 3,784,696.12  | 12,145,901.63  |      | 3,431,070.94 | 572,179.00 | 278,443.33 | 21,217,776.40  |
| 3. 减值准备        |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (1) 2018.1.1   |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (2) 本期增加金额     |              |               |                |      |              |            |            |                |
| —计提            |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (3) 本期减少金额     |              |               |                |      |              |            |            |                |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他       | 城市管网          | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备       | 办公设备       | 合计             |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|------|--------------|------------|------------|----------------|
| —处置或报废              |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (4) 2018.12.31      |              |              |               |      |              |            |            |                |
| 4. 账面价值             |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 6,844,972.07 | 9,644,729.54 | 91,040,153.64 |      | 6,022,537.75 | 209,511.08 | 215,702.19 | 113,977,606.27 |
| (2) 2018.1.1 账面价值   | 5,700,158.75 | 9,954,275.09 | 80,965,970.31 |      | 6,559,596.93 | 345,627.35 | 101,461.76 | 103,627,090.19 |

| 项目            | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他        | 城市管网           | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备       | 办公设备       | 合计             |
|---------------|--------------|---------------|----------------|------|--------------|------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值       |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (1) 2019.1.1  | 7,850,457.45 | 13,429,425.66 | 103,186,055.27 |      | 9,453,608.69 | 781,690.08 | 494,145.52 | 135,195,382.67 |
| (2) 本期增加金额    | 195,454.55   | 13,000.00     | 252,000.00     |      |              |            |            | 460,454.55     |
| —购置           |              |               |                |      |              |            |            |                |
| —在建工程转入       | 195,454.55   | 13,000.00     | 252,000.00     |      |              |            |            | 460,454.55     |
| —企业合并增加       |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (3) 本期减少金额    |              |               |                |      |              |            |            |                |
| —处置或报废        |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (4) 2019.2.28 | 8,045,912.00 | 13,442,425.66 | 103,438,055.27 |      | 9,453,608.69 | 781,690.08 | 494,145.52 | 135,655,837.22 |
| 2. 累计折旧       |              |               |                |      |              |            |            |                |
| (1) 2019.1.1  | 1,005,485.38 | 3,784,696.12  | 12,145,901.63  |      | 3,431,070.94 | 572,179.00 | 278,443.33 | 21,217,776.40  |
| (2) 本期增加金额    | 34,246.90    | 135,583.82    | 850,310.96     |      | 121,660.06   | 16,592.76  | 11,129.60  | 1,169,524.10   |

| 项目                 | 房屋及建筑物       | 构筑物及其他       | 城市管网          | 长输管线 | 专用设备         | 运输设备       | 办公设备       | 合计             |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|------|--------------|------------|------------|----------------|
| —计提                | 34,246.90    | 135,583.82   | 850,310.96    |      | 121,660.06   | 16,592.76  | 11,129.60  | 1,169,524.10   |
| (3) 本期减少金额         |              |              |               |      |              |            |            |                |
| —处置或报废             |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (4) 2019.2.28      | 1,039,732.28 | 3,920,279.94 | 12,996,212.59 |      | 3,552,731.00 | 588,771.76 | 289,572.93 | 22,387,300.50  |
| 3. 减值准备            |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (1) 2019.1.1       |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (2) 本期增加金额         |              |              |               |      |              |            |            |                |
| —计提                |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (3) 本期减少金额         |              |              |               |      |              |            |            |                |
| —处置或报废             |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (4) 2019.2.28      |              |              |               |      |              |            |            |                |
| 4. 账面价值            |              |              |               |      |              |            |            |                |
| (1) 2019.2.28 账面价值 | 7,006,179.72 | 9,522,145.72 | 90,441,842.68 |      | 5,900,877.69 | 192,918.32 | 204,572.59 | 113,268,536.72 |
| (2) 2019.1.1 账面价值  | 6,844,972.07 | 9,644,729.54 | 91,040,153.64 |      | 6,022,537.75 | 209,511.08 | 215,702.19 | 113,977,606.27 |

## (八) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,833,036.81 | 7,975,078.85 | 6,382,277.35 |

| 项目   | 2019.2.28     | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 工程物资 | 1,571,696.45  | 1,379,220.06 | 2,482,651.54 |
| 合计   | 10,404,733.26 | 9,354,298.91 | 8,864,928.89 |

## 2、 在建工程情况

| 项目   | 2019.2.28    |      |              | 2018.12.31   |      |              | 2017.12.31   |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 城市管网 | 2,779,586.67 |      | 2,779,586.67 | 2,670,228.71 |      | 2,670,228.71 | 5,081,459.13 |      | 5,081,459.13 |
| 气站   | 6,053,450.14 |      | 6,053,450.14 | 5,304,850.14 |      | 5,304,850.14 | 700,818.22   |      | 700,818.22   |
| 办公楼  |              |      |              |              |      |              | 600,000.00   |      | 600,000.00   |
| 合计   | 8,833,036.81 |      | 8,833,036.81 | 7,975,078.85 |      | 7,975,078.85 | 6,382,277.35 |      | 6,382,277.35 |

## 3、 工程物资

| 项目   | 2019.2.28    |          |              | 2018.12.31   |          |              | 2017.12.31   |          |              |
|------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|      | 账面余额         | 工程物资减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 工程物资减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 工程物资减值准备 | 账面价值         |
| 专用材料 | 1,571,696.45 |          | 1,571,696.45 | 1,379,220.06 |          | 1,379,220.06 | 2,482,651.54 |          | 2,482,651.54 |
| 专用设备 |              |          |              |              |          |              |              |          |              |
| 合计   | 1,571,696.45 |          | 1,571,696.45 | 1,379,220.06 |          | 1,379,220.06 | 2,482,651.54 |          | 2,482,651.54 |

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|----------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| 1. 账面原值        |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2017.1.1   | 3,169,918.80 |     |       |    |       |     | 3,169,918.80 |
| (2) 本期增加金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —购置            |              |     |       |    |       |     |              |
| —内部研发          |              |     |       |    |       |     |              |
| —企业合并增加        |              |     |       |    |       |     |              |
| (3) 本期减少金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置            |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2017.12.31 | 3,169,918.80 |     |       |    |       |     | 3,169,918.80 |
| 2. 累计摊销        |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2017.1.1   | 180,326.60   |     |       |    |       |     | 180,326.60   |
| (2) 本期增加金额     | 63,572.04    |     |       |    |       |     | 63,572.04    |
| —计提            | 63,572.04    |     |       |    |       |     | 63,572.04    |
| (3) 本期减少金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置            |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |     |       |    |       |     |              |

| 项目                  | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|---------------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| (4) 2017.12.31      | 243,898.64   |     |       |    |       |     | 243,898.64   |
| 3. 减值准备             |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2017.1.1        |              |     |       |    |       |     |              |
| (2) 本期增加金额          |              |     |       |    |       |     |              |
| —计提                 |              |     |       |    |       |     |              |
| (3) 本期减少金额          |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置                 |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分         |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2017.12.31      |              |     |       |    |       |     |              |
| 4. 账面价值             |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2017.12.31 账面价值 | 2,926,020.16 |     |       |    |       |     | 2,926,020.16 |
| (2) 2017.1.1 账面价值   | 2,989,592.20 |     |       |    |       |     | 2,989,592.20 |

| 项目           | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|--------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| 1. 账面原值      |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2018.1.1 | 3,169,918.80 |     |       |    |       |     | 3,169,918.80 |
| (2) 本期增加金额   |              |     |       |    |       |     |              |
| —购置          |              |     |       |    |       |     |              |
| —内部研发        |              |     |       |    |       |     |              |

| 项目             | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|----------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| —企业合并增加        |              |     |       |    |       |     |              |
| (3) 本期减少金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置            |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2018.12.31 | 3,169,918.80 |     |       |    |       |     | 3,169,918.80 |
| 2. 累计摊销        |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2018.1.1   | 243,898.64   |     |       |    |       |     | 243,898.64   |
| (2) 本期增加金额     | 63,572.04    |     |       |    |       |     | 63,572.04    |
| —计提            | 63,572.04    |     |       |    |       |     | 63,572.04    |
| (3) 本期减少金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置            |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分    |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2018.12.31 | 307,470.68   |     |       |    |       |     | 307,470.68   |
| 3. 减值准备        |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2018.1.1   |              |     |       |    |       |     |              |
| (2) 本期增加金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —计提            |              |     |       |    |       |     |              |
| (3) 本期减少金额     |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置            |              |     |       |    |       |     |              |

| 项目                  | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|---------------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| —失效且终止确认的部分         |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2018.12.31      |              |     |       |    |       |     |              |
| 4. 账面价值             |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2018.12.31 账面价值 | 2,862,448.12 |     |       |    |       |     | 2,862,448.12 |
| (2) 2018.1.1 账面价值   | 2,926,020.16 |     |       |    |       |     | 2,926,020.16 |

| 项目            | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|---------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| 1. 账面原值       |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2019.1.1  | 3,169,918.80 |     |       |    |       |     | 3,169,918.80 |
| (2) 本期增加金额    |              |     |       |    |       |     |              |
| —购置           |              |     |       |    |       |     |              |
| —内部研发         |              |     |       |    |       |     |              |
| —企业合并增加       |              |     |       |    |       |     |              |
| (3) 本期减少金额    |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置           |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分   |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2019.2.28 | 3,169,918.80 |     |       |    |       |     | 3,169,918.80 |
| 2. 累计摊销       |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2019.1.1  | 307,470.68   |     |       |    |       |     | 307,470.68   |

| 项目                 | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 管道经营权 | 采矿权 | 合计           |
|--------------------|--------------|-----|-------|----|-------|-----|--------------|
| (2) 本期增加金额         | 10,595.34    |     |       |    |       |     | 10,595.34    |
| —计提                | 10,595.34    |     |       |    |       |     | 10,595.34    |
| (3) 本期减少金额         |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置                |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分        |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2019.2.28      | 318,066.02   |     |       |    |       |     | 318,066.02   |
| 3. 减值准备            |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2019.1.1       |              |     |       |    |       |     |              |
| (2) 本期增加金额         |              |     |       |    |       |     |              |
| —计提                |              |     |       |    |       |     |              |
| (3) 本期减少金额         |              |     |       |    |       |     |              |
| —处置                |              |     |       |    |       |     |              |
| —失效且终止确认的部分        |              |     |       |    |       |     |              |
| (4) 2019.2.28      |              |     |       |    |       |     |              |
| 4. 账面价值            |              |     |       |    |       |     |              |
| (1) 2019.2.28 账面价值 | 2,851,852.78 |     |       |    |       |     | 2,851,852.78 |
| (2) 2019.1.1 账面价值  | 2,862,448.12 |     |       |    |       |     | 2,862,448.12 |

(十) 长期待摊费用

| 项目  | 2017.1.1  | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2017.12.31 |
|-----|-----------|------------|-----------|--------|------------|
| 房租  | 48,917.00 |            | 1,999.92  |        | 46,917.08  |
| 装修费 |           | 304,234.23 | 25,352.85 |        | 278,881.38 |
| 合计  | 48,917.00 | 304,234.23 | 27,352.77 |        | 325,798.46 |

| 项目  | 2018.1.1   | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2018.12.31 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 房租  | 46,917.08  |        | 1,999.92  |        | 44,917.16  |
| 装修费 | 278,881.38 |        | 60,846.84 |        | 218,034.54 |
| 合计  | 325,798.46 |        | 62,846.76 |        | 262,951.70 |

| 项目  | 2019.1.1   | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2019.2.28  |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 房租  | 44,917.16  |        | 333.32    |        | 44,583.84  |
| 装修费 | 218,034.54 |        | 10,141.14 |        | 207,893.40 |
| 合计  | 262,951.70 |        | 10,474.46 |        | 252,477.24 |

(十一) 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     | 2019.2.28  |           | 2018.12.31   |              | 2017.12.31   |            |
|--------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 106,452.24 | 26,613.06 | 62,410.68    | 15,602.68    | 149,681.58   | 37,420.40  |
| 预收账款   |            |           | 6,180,451.14 | 1,545,112.79 | 3,161,356.56 | 790,339.14 |
| 纳税调整   |            |           |              |              |              |            |
| 合计     | 106,452.24 | 26,613.06 | 6,242,861.82 | 1,560,715.47 | 3,311,038.14 | 827,759.54 |

(十二) 其他非流动资产

| 项目    | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 500,000.00   | 500,000.00   |              |
| 预付土地款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计    | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 2,000,000.00 |

### (十三)应付账款

#### 1、 应付账款列示

| 项目              | 2019.2.28     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 合并范围内或同一控制下的关联方 | 37,335,021.64 | 34,699,376.55 | 31,229,957.62 |
| 采购款             | 10,467,676.94 | 4,122,179.05  | 2,302,363.37  |
| 工程款             | 2,432,069.46  | 13,019,779.75 | 4,712,421.67  |
| 其他              | 337,700.00    | 384,200.00    | 6,273,199.09  |
| 合计              | 50,572,468.04 | 52,225,535.35 | 44,517,941.75 |

### (十四)预收款项

#### 1、 预收款项列示

| 项目   | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 燃气安装 | 5,455,007.65 | 4,018,253.58 | 2,361,971.20 |
| 燃气销售 | 2,578,969.24 | 2,698,019.71 | 828,193.11   |
| 合计   | 8,033,976.89 | 6,716,273.29 | 3,190,164.31 |

### (十五)应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2017.1.1   | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 296,137.54 | 2,994,407.47 | 2,964,618.55 | 325,926.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 362,569.17   | 362,569.17   |            |
| 合计           | 296,137.54 | 3,356,976.64 | 3,327,187.72 | 325,926.46 |

| 项目           | 2018.1.1   | 本期增加         | 本期减少         | 2018.12.31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 325,926.46 | 3,319,139.38 | 3,344,114.11 | 300,951.73 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 454,838.99   | 454,066.10   | 772.89     |
| 合计           | 325,926.46 | 3,773,978.37 | 3,798,180.21 | 301,724.62 |

| 项目           | 2019.1.1   | 本期增加         | 本期减少         | 2019.2.28  |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 300,951.73 | 996,447.08   | 979,004.12   | 318,394.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 772.89     | 62,692.64    | 62,692.64    | 772.89     |
| 合计           | 301,724.62 | 1,059,139.72 | 1,041,696.76 | 319,167.58 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 2017.1.1   | 本期增加         | 本期减少         | 2017.12.31 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 196,503.07 | 2,426,787.70 | 2,396,998.78 | 226,291.99 |
| (2) 职工福利费       |            | 101,747.20   | 101,747.20   |            |
| (3) 社会保险费       | 40,468.87  | 278,640.57   | 278,640.57   | 40,468.87  |
| 其中：医疗保险费        | 38,248.30  | 149,509.56   | 149,509.56   | 38,248.30  |
| 工伤保险费           |            | 30,774.18    | 30,774.18    |            |
| 生育保险费           | 2,220.57   | 8,350.83     | 8,350.83     | 2,220.57   |
| 补充医疗            |            | 90,006.00    | 90,006.00    |            |
| (4) 住房公积金       | 59,165.60  | 187,232.00   | 187,232.00   | 59,165.60  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| (7) 短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计              | 296,137.54 | 2,994,407.47 | 2,964,618.55 | 325,926.46 |

| 项目              | 2018.1.1   | 本期增加         | 本期减少         | 2018.12.31 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 226,291.99 | 2,762,809.54 | 2,788,251.27 | 200,850.26 |
| (2) 职工福利费       |            | 57,343.40    | 57,343.40    |            |
| (3) 社会保险费       | 40,468.87  | 329,524.44   | 329,438.44   | 40,554.87  |
| 其中：医疗保险费        | 38,248.30  | 289,668.15   | 289,582.15   | 38,334.30  |
| 工伤保险费           |            | 29,803.41    | 29,803.41    |            |
| 生育保险费           | 2,220.57   | 10,052.88    | 10,052.88    | 2,220.57   |
| 补充医疗            |            |              |              |            |
| (4) 住房公积金       | 59,165.60  | 169,462.00   | 169,081.00   | 59,546.60  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| (7) 短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计              | 325,926.46 | 3,319,139.38 | 3,344,114.11 | 300,951.73 |

| 项目              | 2019.1.1   | 本期增加       | 本期减少       | 2019.2.28  |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 200,850.26 | 921,678.54 | 904,235.58 | 218,293.22 |
| (2) 职工福利费       |            | 58,008.10  | 58,008.10  |            |
| (3) 社会保险费       | 40,554.87  | 10,906.44  | 10,906.44  | 40,554.87  |

| 项目              | 2019.1.1   | 本期增加       | 本期减少       | 2019.2.28  |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| 其中：医疗保险费        | 38,334.30  | 2,838.72   | 2,838.72   | 38,334.30  |
| 工伤保险费           |            | 7,828.44   | 7,828.44   |            |
| 生育保险费           | 2,220.57   | 239.28     | 239.28     | 2,220.57   |
| 补充医疗            |            |            |            |            |
| (4) 住房公积金       | 59,546.60  | 5,854.00   | 5,854.00   | 59,546.60  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            |            |            |            |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |            |            |            |
| (7) 短期利润分享计划    |            |            |            |            |
| 合计              | 300,951.73 | 996,447.08 | 979,004.12 | 318,394.69 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 2017.1.1 | 本期增加       | 本期减少       | 2017.12.31 |
|--------|----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |          | 349,256.10 | 349,256.10 |            |
| 失业保险费  |          | 13,313.07  | 13,313.07  |            |
| 合计     |          | 362,569.17 | 362,569.17 |            |

| 项目     | 2018.1.1 | 本期增加       | 本期减少       | 2018.12.31 |
|--------|----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |          | 442,669.34 | 441,923.95 | 745.39     |
| 失业保险费  |          | 12,169.65  | 12,142.15  | 27.50      |
| 合计     |          | 454,838.99 | 454,066.10 | 772.89     |

| 项目     | 2019.1.1 | 本期增加      | 本期减少      | 2019.2.28 |
|--------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 基本养老保险 | 745.39   | 62,409.50 | 62,409.50 | 745.39    |
| 失业保险费  | 27.50    | 283.14    | 283.14    | 27.50     |
| 合计     | 772.89   | 62,692.64 | 62,692.64 | 772.89    |

### (十六)应交税费

| 税费项目  | 2019.2.28 | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|-------|-----------|------------|--------------|
| 增值税   |           |            | 795,683.30   |
| 营业税   | 96,931.61 | 96,931.61  | 96,931.61    |
| 企业所得税 | 55,968.29 | 125,462.58 | 1,134,584.33 |
| 个人所得税 | 9,368.11  | 735.80     | 1,522.30     |

| 税费项目    | 2019.2.28  | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|---------|------------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,120.87   |            |              |
| 房产税     | 2,127.16   |            |              |
| 其他      | 81,915.28  | 94,248.02  | 84,000.62    |
| 合计      | 247,431.32 | 317,378.01 | 2,112,722.16 |

## (十七)其他应付款

| 项目    | 2019.2.28     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |               |
| 应付股利  |               |               |               |
| 其他应付款 | 64,206,792.94 | 63,291,306.16 | 61,896,100.83 |
| 合计    | 64,206,792.94 | 63,291,306.16 | 61,896,100.83 |

### 1、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目              | 2019.2.28     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 合并范围内或同一控制下的关联方 | 62,488,161.34 | 61,419,555.86 | 60,190,656.94 |
| 保证金             | 1,264,837.03  | 1,260,126.03  |               |
| 应计未付费用          | 31,775.00     | 159,003.30    | 147,772.84    |
| 单位其他往来款         | 186,711.07    | 137,307.01    | 1,291,819.51  |
| 员工其他往来款         | 233,608.50    | 196,221.20    | 233,151.54    |
| 其他              | 1,700.00      | 119,092.76    | 32,700.00     |
| 合计              | 64,206,792.94 | 63,291,306.16 | 61,896,100.83 |

## (十八)实收资本

| 投资者名称          | 2017.1.1      |          | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31    |          |
|----------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|
|                | 投资金额          | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额          | 所占比例 (%) |
| 中油金鸿华南投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00   |      |      | 10,000,000.00 | 100.00   |

| 投资者名称              | 2018.1.1      |             | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2018.12.31    |             |
|--------------------|---------------|-------------|----------|----------|---------------|-------------|
|                    | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |          |          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 中油金鸿华南投资管理<br>有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00      |          |          | 10,000,000.00 | 100.00      |

| 投资者名称              | 2019.1.1      |             | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2019.2.28     |             |
|--------------------|---------------|-------------|----------|----------|---------------|-------------|
|                    | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |          |          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 中油金鸿华南投资管理<br>有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00      |          |          | 10,000,000.00 | 100.00      |

#### (十九)资本公积

| 项目         | 2017.1.1   | 本期增加        | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|------------|-------------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 259,919.28 | -185,212.27 |      | 74,707.01  |
| 合计         | 259,919.28 | -185,212.27 |      | 74,707.01  |

| 项目         | 2018.1.1  | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|-----------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 74,707.01 |      |      | 74,707.01  |
| 合计         | 74,707.01 |      |      | 74,707.01  |

| 项目         | 2019.1.1  | 本期增加 | 本期减少 | 2019.2.28 |
|------------|-----------|------|------|-----------|
| 资本溢价（股本溢价） | 74,707.01 |      |      | 74,707.01 |
| 合计         | 74,707.01 |      |      | 74,707.01 |

#### (二十)盈余公积

| 项目     | 2017.1.1     | 本期增加       | 本期减少 | 2017.12.31   |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,693,838.36 | 128,956.55 |      | 1,822,794.91 |
| 合计     | 1,693,838.36 | 128,956.55 |      | 1,822,794.91 |

| 项目     | 2018.1.1     | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,822,794.91 |      |      | 1,822,794.91 |
| 合计     | 1,822,794.91 |      |      | 1,822,794.91 |

| 项目     | 2019.1.1     | 本期增加 | 本期减少 | 2019.2.28    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,822,794.91 |      |      | 1,822,794.91 |
| 合计     | 1,822,794.91 |      |      | 1,822,794.91 |

## (二十一) 未分配利润

| 项目                    | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,363,300.92  | 5,644,416.77 | 4,267,928.23 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |              | 185,212.27   |
| 调整后年初未分配利润            | 5,363,300.92  | 5,644,416.77 | 4,453,140.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -2,874,126.71 | -281,115.85  | 1,320,232.82 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |              | 128,956.55   |
| 提取任意盈余公积              |               |              |              |
| 提取一般风险准备              |               |              |              |
| 应付普通股股利               |               |              |              |
| 转作股本的普通股股利            |               |              |              |
| 期末未分配利润               | 2,489,174.21  | 5,363,300.92 | 5,644,416.77 |

## (二十二) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2019 年 1-2 月 |              | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 5,384,309.91 | 6,256,377.54 | 28,524,652.29 | 28,057,019.56 | 26,978,576.67 | 23,741,533.56 |
| 其他业务 | 175,912.77   | 81,004.21    | 723,415.92    | 378,197.71    | 481,442.34    | 101,031.49    |
| 合计   | 5,560,222.68 | 6,337,381.75 | 29,248,068.21 | 28,435,217.27 | 27,460,019.01 | 23,842,565.05 |

## (二十三) 税金及附加

| 项目      | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度   | 2017 年度    |
|---------|--------------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 5,306.10     | 13,950.04 |            |
| 教育费附加   | 5,306.10     | 13,950.03 |            |
| 房产税     | 2,127.16     | 21,700.36 | -2,415.00  |
| 土地使用税   | 1,120.87     | 13,450.40 | -52,950.00 |
| 印花税     | 0.01         | 19,603.79 | 16,703.12  |
| 合计      | 13,860.24    | 82,654.62 | -38,661.88 |

#### (二十四) 销售费用

| 项目   | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度      | 2017 年度    |
|------|--------------|--------------|------------|
| 工资福利 | 270,543.03   | 747,632.58   | 661,424.32 |
| 社会统筹 | 21,518.40    | 293,552.26   | 215,555.59 |
| 折旧费  | 3,195.84     | 17,150.24    | 14,185.72  |
| 差旅费  |              | 2,358.43     | 1,656.00   |
| 办公费  |              | 26,017.40    | 5,854.38   |
| 招待费  |              | 6,341.00     | 310.00     |
| 广告费  |              | 6,344.00     | 10,840.00  |
| 物料消耗 |              | 2,524.85     | 5,193.98   |
| 其他费用 |              | 6,018.87     | 32,560.41  |
| 合计   | 295,257.27   | 1,107,939.63 | 947,580.40 |

#### (二十五) 管理费用

| 项目     | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 工资福利   | 166,123.38   | 330,432.47   | 344,224.63   |
| 社会统筹   | 11,322.42    | 112,324.83   | 98,224.32    |
| 折旧费    | 20,942.58    | 155,491.38   | 99,733.36    |
| 无形资产摊销 | 10,595.34    | 108,882.72   | 63,572.04    |
| 差旅费    |              | 24,224.95    | 22,938.25    |
| 办公费    | 8,921.25     | 144,582.04   | 206,431.76   |
| 招待费    | 1,638.00     | 126,495.40   | 195,567.90   |
| 中介机构费用 |              | 8,000.00     | 49,248.95    |
| 租赁费    |              | 22,586.33    | 102,504.40   |
| 其他费用   | 10,141.14    | 22,088.01    | 34,877.85    |
| 合计     | 229,684.11   | 1,055,108.13 | 1,217,323.46 |

#### (二十六) 财务费用

| 项目     | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度  | 2017 年度  |
|--------|--------------|----------|----------|
| 利息费用   | 44,083.34    |          |          |
| 减：利息收入 |              | 6,795.14 | 8,009.39 |
| 汇兑损益   |              |          |          |

| 项目     | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度   | 2017 年度  |
|--------|--------------|-----------|----------|
| 手续费及其他 | 2,333.00     | 10,877.77 | 9,690.81 |
| 合计     | 46,416.34    | 4,082.63  | 1,681.42 |

### (二十七) 其他收益

| 项目   | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度    | 2017 年度   |
|------|--------------|------------|-----------|
| 政府补助 |              | 600,000.00 | 50,000.00 |
| 合计   |              | 600,000.00 | 50,000.00 |

### (二十八) 信用减值损失

| 项目        | 2019 年 1-2 月 |
|-----------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -42,713.91   |
| 其他应收款坏账损失 | -5,327.65    |
| 合计        | -48,041.56   |

### (二十九) 资产减值损失

| 项目   | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度   | 2017 年度    |
|------|--------------|-----------|------------|
| 坏账损失 |              | 79,270.89 | 546,013.73 |
| 合计   |              | 79,270.89 | 546,013.73 |

### (三十) 营业外收入

| 项目 | 发生额          |           |          | 计入当期非经常性损益的金额 |           |          |
|----|--------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|
|    | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度   | 2017 年度  | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度   | 2017 年度  |
| 其他 | 900.00       | 13,750.00 | 2,170.00 | 900.00        | 13,750.00 | 2,170.00 |
| 合计 | 900.00       | 13,750.00 | 2,170.00 | 900.00        | 13,750.00 | 2,170.00 |

### (三十一) 营业外支出

| 项目     | 发生额          |           |          | 计入当期非经常性损益的金额 |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|
|        | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度   | 2017 年度  | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度   | 2017 年度  |
| 对外捐赠   |              |           | 1,000.00 |               |           | 1,000.00 |
| 非流动资产毁 |              | 49,120.57 |          |               | 49,120.57 |          |

| 项目    | 发生额          |           |            | 计入当期非经常性损益的金额 |           |            |
|-------|--------------|-----------|------------|---------------|-----------|------------|
|       | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度   | 2017 年度    | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度   | 2017 年度    |
| 损报废损失 |              |           |            |               |           |            |
| 其他    |              |           | 200,000.00 |               |           | 200,000.00 |
| 合计    |              | 49,120.57 | 201,000.00 |               | 49,120.57 | 201,000.00 |

## (三十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目      | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度     | 2017 年度      |
|---------|--------------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | -69,494.29   | 221,038.03  | 1,133,388.44 |
| 递延所得税费用 | 1,534,102.41 | -732,955.93 | -566,906.97  |
| 合计      | 1,464,608.12 | -511,917.90 | 566,481.47   |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2019 年 1-2 月  | 2018 年度     | 2017 年度      |
|--------------------------------|---------------|-------------|--------------|
| 利润总额                           | -1,409,518.59 | -793,033.75 | 1,886,714.29 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -352,379.65   | -198,258.44 | 471,678.57   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |             |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -69,494.29    | -772,130.42 |              |
| 非应税收入的影响                       |               |             |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               | 13,896.44   | 146,096.98   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |             | -51,294.08   |
| 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 | 1,886,482.06  | 444,574.52  |              |
| 其他                             |               |             |              |
| 所得税费用                          | 1,464,608.12  | -511,917.90 | 566,481.47   |

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 处置子公司

无

## 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

2019 年 2 月 28 日

| 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 |      |
| 衡东大浦金鸿燃气有限公司 | 衡东县   | 衡东县 | 燃气生产和供应业 | 100     |    | 设立   |

2018 年 12 月 31 日

| 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 |      |
| 衡东大浦金鸿燃气有限公司 | 衡东县   | 衡东县 | 燃气生产和供应业 | 100     |    | 设立   |

2017 年 12 月 31 日

| 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 |      |
| 衡东大浦金鸿燃气有限公司 | 衡东县   | 衡东县 | 燃气生产和供应业 | 60      |    | 设立   |

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地    | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| 中油金鸿华南投资管理有限公司 | 湖南省衡阳市 | 投资管理 | 56,000,000.00 | 100.00          | 100.00           |

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 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               |
|----------------------|----------------------------|
| 中油金鸿天然气输送有限公司        | 持有中油金鸿华南投资管理有限公司<br>100%股权 |
| 衡阳中油金鸿燃气设计有限公司       | 同一控制下关联方                   |
| 衡阳国能置业有限公司           | 同一控制下关联方                   |
| 祁东中油金鸿燃气有限公司         | 同一控制下关联方                   |
| 衡阳市天然气有限责任公司         | 同一控制下关联方                   |
| 常宁中油金鸿燃气有限公司         | 同一控制下关联方                   |
| 荆门市金鸿和瑞燃气有限公司        | 同一控制下关联方                   |
| 衡山中油金鸿燃气有限公司         | 同一控制下关联方                   |
| 韶山中油金鸿燃气有限公司         | 同一控制下关联方                   |
| 衡阳市天然气有限责任公司压缩天然气分公司 | 同一控制下关联方控制的公司              |
| 金鸿控股集团股份有限公司         | 持有中油金鸿天然气输送有限公司<br>100%股权  |

## (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                  | 关联交易内容 | 2019 年 1-2 月 | 2018 年度      | 2017 年度       |
|----------------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 衡阳中油金鸿燃气设计有限公司       | 设计费    | 56,218.87    | 208,780.19   | 316,863.68    |
| 中油金鸿天然气输送有限公司        | 天然气    | 3,582.81     | 1,261.02     |               |
| 衡阳市天然气有限责任公司         | 天然气    | 29,895.88    | 10,364.90    |               |
| 衡山中油金鸿燃气有限公司         | 天然气    |              | 630,934.49   | 303,406.31    |
| 衡阳市天然气有限责任公司压缩天然气分公司 | 天然气    | 2,338,283.63 | 4,951,956.19 | 198,620.34    |
| 荆门市金鸿和瑞燃气有限公司        | 天然气    | 20,689.66    | 169,048.99   | 11,652,131.49 |
| 衡阳国能置业有限公司           | 管理费    |              | 3,046.55     |               |

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 2019.2.28    |      | 2018.12.31   |      | 2017.12.31   |      |
|-------|---------------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|
|       |               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 预付账款  | 荆门市金鸿和瑞燃气有限公司 | 1,988,000.00 |      | 2,002,865.76 |      | 2,182,865.70 |      |
| 预付账款  | 衡阳市天然气有限责任公司  | 1,155,713.14 |      |              |      |              |      |
| 其他应收款 | 常宁中油金鸿燃气有限公司  | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00 |      | 1,500,000.00 |      |
| 其他应收款 | 衡阳市天然气有限责任公司  | 8,421.95     |      | 1,197,020.56 |      |              |      |
| 其他应收款 | 韶山中油金鸿燃气有限公司  | 4,950.00     |      | 4,950.00     |      | 4,950.00     |      |
| 其他应收款 | 茶陵中油金鸿燃气有限公司  | 14,844.00    |      | 14,844.00    |      | 14,844.00    |      |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                  | 2019.2.28     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 衡山中油金鸿燃气有限公司         | 936,354.00    | 936,354.00    | 236,781.00    |
| 应付账款  | 衡阳国能置业有限公司           | 12,686.70     | 12,686.70     | 12,686.70     |
| 应付账款  | 衡阳市天然气有限责任公司压缩天然气分公司 | 35,299,634.22 | 32,727,522.22 | 29,980,370.42 |
| 应付账款  | 衡阳中油金鸿燃气设计有限公司       | 1,081,018.50  | 1,021,426.50  | 1,000,119.50  |
| 应付账款  | 中油金鸿天然气输送有限公司        | 5,328.22      | 1,387.13      |               |
| 其他应付款 | 衡山中油金鸿燃气有限公司         | 4,861,026.03  | 4,816,942.69  | 4,586,046.61  |
| 其他应付款 | 衡阳市天然气有限责任公司         | 34,333,448.17 | 34,322,382.17 | 35,333,425.33 |
| 其他应付款 | 衡阳市天然气有限责任公司压缩天然气分公司 | 22,146.14     | 8,690.00      |               |
| 其他应付款 | 湘潭县中油新兴燃气有限公司        | 7,000,000.00  | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 其他应付款 | 中油金鸿华南投资管理有限公司       | 12,371,185.00 | 12,371,185.00 | 9,371,685.00  |
| 其他应付款 | 中油金鸿天然气输送有限公司        | 3,900,356.00  | 3,900,356.00  | 3,900,000.00  |
| 其他应付款 | 荆门市金鸿和瑞燃气有限公司        |               |               | 999,500.00    |

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 02 月 28 日，本公司无重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 02 月 28 日，本公司无或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄    | 2019.2.28    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 1 年以内 | 1,520,570.85 | 709,006.57 | 1,900.00   |
| 3 年以上 |              |            | 121,593.31 |
| 合计    | 1,520,570.85 | 709,006.57 | 123,493.31 |

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 2 月 28 日

| 类别                                         | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|--------------------------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                                            | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备                                  |              |        |           |          |              |
| 其中：                                        |              |        |           |          |              |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的应收<br>账款               |              |        |           |          |              |
| 单项金额不重大但单<br>独计提坏账准备的应<br>收账款              |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备                                  | 1,600,600.90 | 100.00 | 80,030.05 | 5.00     | 1,520,570.85 |
| 其中：                                        |              |        |           |          |              |
| 账龄组合                                       | 1,600,600.90 | 100.00 | 80,030.05 | 5.00     | 1,520,570.85 |
| 合并范围内或同一控<br>制下的关联方                        |              |        |           |          |              |
| 对同一控制下关联方<br>已完成控制权转换但<br>交易尚未最终完成公<br>司往来 |              |        |           |          |              |

| 类别 | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|----|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 1,600,600.90 | 100.00 | 80,030.05 |          | 1,520,570.85 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称                             | 2019.2.28    |           |          |
|--------------------------------|--------------|-----------|----------|
|                                | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 账龄组合                           | 1,600,600.90 | 80,030.05 | 5.00     |
| 合并范围内或同一控制下的关联方                |              |           |          |
| 对同一控制下关联方已完成控制权转换但交易尚未最终完成公司往来 |              |           |          |
| 合计                             | 1,600,600.90 | 80,030.05 |          |

2018 年 12 月 31 日

| 类别                    | 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  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 | 5.00     | 709,006.57 |
| 账龄组合                  | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 | 5.00     | 709,006.57 |
| 合并范围内或同一控制下的关联方       |            |        |           |          |            |
| 小计                    | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 | 5.00     | 709,006.57 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 746,322.71 | 100.00 | 37,316.14 |          | 709,006.57 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别                    | 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  |            |        |            |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 | 49.63    | 123,493.31 |
| 账龄组合                  | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 | 49.63    | 123,493.31 |
| 合并范围内或同一控制下的关联方       |            |        |            |          |            |
| 小计                    | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 | 49.63    | 123,493.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |            |          |            |
| 合计                    | 245,186.62 | 100.00 | 121,693.31 |          | 123,493.31 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 2018.12.31 |           |          | 2017.12.31 |            |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|------------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 746,322.71 | 37,316.14 | 5.00     | 2,000.00   | 100.00     | 5.00     |
| 3 年以上 |            |           |          | 243,186.62 | 121,593.31 | 50.00    |
| 合计    | 746,322.71 | 37,316.14 |          | 243,186.62 | 121,593.31 |          |

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2019.1.1  | 本期变动金额    |       |       | 2019.2.28 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 37,316.14 | 42,713.91 |       |       | 80,030.05 |
| 合计   | 37,316.14 | 42,713.91 |       |       | 80,030.05 |

| 类别   | 2018.1.1   | 本期变动金额 |           |       | 2018.12.31 |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 121,693.31 |        | 84,377.17 |       | 37,316.14  |
| 合计   | 121,693.31 |        | 84,377.17 |       | 37,316.14  |

| 类别   | 2017.1.1   | 本期变动金额    |            |       | 2017.12.31 |
|------|------------|-----------|------------|-------|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 675,078.95 | 21,967.56 | 575,353.20 |       | 121,693.31 |
| 合计   | 675,078.95 | 21,967.56 | 575,353.20 |       | 121,693.31 |

#### 4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

#### 5、 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 | 2019.2.28    |                |           |
|------|--------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第一名  | 987,552.00   | 61.70          | 49,377.60 |
| 第二名  | 244,724.90   | 15.29          | 12,236.25 |
| 第三名  | 147,140.00   | 9.19           | 7,357.00  |
| 第四名  | 114,048.00   | 7.13           | 5,702.40  |
| 第五名  | 107,136.00   | 6.69           | 5,356.80  |
| 合计   | 1,600,600.90 | 100.00         | 80,030.05 |

| 单位名称 | 2018.12.31 |                |           |
|------|------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第一名  | 261,360.00 | 35.02          | 13,068.01 |
| 第二名  | 243,186.62 | 32.58          | 12,159.33 |
| 第三名  | 114,048.00 | 15.28          | 5,702.40  |
| 第四名  | 107,136.00 | 14.36          | 5,356.80  |
| 第五名  | 20,592.09  | 2.76           | 1,029.60  |
| 合计   | 746,322.71 | 100.00         | 37,316.15 |

| 单位名称 | 2017.12.31 |                |            |
|------|------------|----------------|------------|
|      | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 243,186.62 | 99.18          | 121,593.31 |
| 第二名  | 2,000.00   | 0.82           | 100.00     |
| 合计   | 245,186.62 | 100.00         | 121,693.31 |

## (二) 其他应收款

| 项目    | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |              |
| 应收股利  |              |              |              |
| 其他应收款 | 8,114,576.41 | 8,455,079.82 | 4,409,919.88 |
| 合计    | 8,114,576.41 | 8,455,079.82 | 4,409,919.88 |

### 1、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄      | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 2,434,404.85 | 8,430,984.48 | 4,375,624.55 |
| 1 至 2 年 | 3,912,609.22 |              |              |
| 2 至 3 年 | 244,815.34   |              | 11,200.00    |
| 3 年以上   | 1,522,747.00 | 24,095.34    | 23,095.33    |
| 合计      | 8,114,576.41 | 8,455,079.82 | 4,409,919.88 |

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质            | 账面余额         |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 2019.2.28    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
| 合并范围内或同一控制下的关联方 | 8,023,766.38 | 8,413,764.99 | 4,375,624.55 |
| 押金及保证金          | 15,000.00    | 37,000.00    | 42,000.00    |
| 其他往来款           | 102,139.30   | 29,316.45    | 20,190.67    |
| 减：坏账准备          | 26,329.27    | 25,001.62    | 27,895.34    |
| 合计              | 8,114,576.41 | 8,455,079.82 | 4,409,919.88 |

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 2 月 28 日

| 坏账准备 | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计        |
|------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------|
|      | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |           |
| 年初余额 | 25,001.62          |                                  |                              | 25,001.62 |
| 本期计提 | 1,327.65           |                                  |                              | 1,327.65  |
| 本期转回 |                    |                                  |                              |           |
| 本期转销 |                    |                                  |                              |           |
| 本期核销 |                    |                                  |                              |           |
| 其他变动 |                    |                                  |                              |           |
| 期末余额 | 26,329.27          |                                  |                              | 26,329.27 |

2018 年 12 月 31 日

| 类别                                 | 账面余额         |        | 坏账准备      |             | 账面价值         |
|------------------------------------|--------------|--------|-----------|-------------|--------------|
|                                    | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并<br>单独计提坏账准<br>备的其他应收款      |              |        |           |             |              |
| 按信用风险特征<br>组合计提坏账准<br>备的其他应收款      | 8,480,081.44 | 100.00 | 25,001.62 | 0.29        | 8,455,079.82 |
| 账龄组合                               | 66,316.45    | 0.78   | 25,001.62 | 37.70       | 41,314.83    |
| 合并范围内或同<br>一控制下的关联<br>方            | 8,413,764.99 | 99.22  |           |             | 8,413,764.99 |
| 小计                                 | 8,480,081.44 | 100.00 | 25,001.62 | 0.29        | 8,455,079.82 |
| 单项金额不重大<br>但单独计提坏账<br>准备的其他应收<br>款 |              |        |           |             |              |
| 合计                                 | 8,480,081.44 | 100.00 | 25,001.62 |             | 8,455,079.82 |

2017 年 12 月 31 日

| 类别                     | 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  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,437,815.22 | 100.00 | 27,895.34 | 0.63     | 4,409,919.88 |
| 账龄组合                   | 62,190.67    | 1.40   | 27,895.34 |          | 34,295.33    |
| 合并范围内或同一控制下的关联方        | 4,375,624.55 | 98.60  |           |          | 4,375,624.55 |
| 小计                     | 4,437,815.22 | 100.00 | 27,895.34 |          | 4,409,919.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合计                     | 4,437,815.22 | 100.00 | 27,895.34 |          | 4,409,919.88 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 2018.12.31 |           |          | 2017.12.31 |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 18,125.78  | 906.29    | 5.00     |            |           |          |
| 1 至 2 年 |            |           |          |            |           |          |
| 2 至 3 年 |            |           |          | 16,000.00  | 4,800.00  | 30.00    |
| 3 年以上   | 48,190.67  | 24,095.34 | 50.00    | 46,190.67  | 23,095.34 | 50.00    |
| 合计      | 48,190.67  | 24,095.34 |          | 62,190.67  | 27,895.34 |          |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 2019.1.1  | 本期变动金额   |       |       | 2019.2.28 |
|------|-----------|----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 坏账准备 | 25,001.62 | 1,327.65 |       |       | 26,329.27 |

| 类别 | 2019.1.1  | 本期变动金额   |       |       | 2019.2.28 |
|----|-----------|----------|-------|-------|-----------|
|    |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 合计 | 25,001.62 | 1,327.65 |       |       | 26,329.27 |

| 类别   | 2018.1.1  | 本期变动金额 |          |       | 2018.12.31 |
|------|-----------|--------|----------|-------|------------|
|      |           | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 27,895.34 |        | 2,893.72 |       | 25,001.62  |
| 合计   | 27,895.34 |        | 2,893.72 |       | 25,001.62  |

| 类别   | 2017.1.1  | 本期变动金额 |        |       | 2017.12.31 |
|------|-----------|--------|--------|-------|------------|
|      |           | 计提     | 收回或转回  | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 28,430.53 |        | 535.19 |       | 27,895.34  |
| 合计   | 28,430.53 |        | 535.19 |       | 27,895.34  |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质   | 2019.2.28    | 账龄                        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来  | 6,518,816.38 | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年 | 80.33                       |              |
| 第二名  | 关联方往来  | 1,500,000.00 | 3 年以上                     | 18.49                       |              |
| 第三名  | 非关联方往来 | 38,956.50    | 1 年以内                     | 0.48                        | 1,947.83     |
| 第四名  | 非关联方往来 | 16,000.00    | 3 年以上                     | 0.20                        | 8,000.00     |
| 第五名  | 非关联方往来 | 15,000.00    | 3 年以上                     | 0.18                        | 7,500.00     |
| 合计   |        | 8,088,772.88 |                           | 99.68                       | 17,447.83    |

| 单位名称 | 款项性质  | 2018.12.31   | 账龄                        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|--------------|---------------------------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来 | 5,720,216.38 | 1 年以内、1 至 2 年、<br>2 至 3 年 | 67.65                       |              |

| 单位名称 | 款项性质   | 2018.12.31   | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 第二名  | 关联方往来  | 1,500,000.00 | 3 年以上 | 17.74                       |              |
| 第三名  | 关联方往来  | 1,188,598.61 | 1 年以内 | 14.06                       |              |
| 第四名  | 非关联方往来 | 16,000.00    | 3 年以上 | 0.19                        | 8,000.00     |
| 第五名  | 非关联方往来 | 15,000.00    | 3 年以上 | 0.18                        | 7,500.00     |
| 合计   |        | 8,439,814.99 |       | 99.82                       | 15,500.00    |

| 单位名称 | 款项性质   | 2017.12.31   | 账龄          | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|--------------|-------------|-----------------------------|--------------|
| 第一名  | 关联方往来  | 2,870,674.55 | 1 年以内、1-2 年 | 65.10                       |              |
| 第二名  | 关联方往来  | 1,500,000.00 | 2-3 年       | 34.01                       |              |
| 第三名  | 非关联方往来 | 16,000.00    | 3 年以上       | 0.36                        | 8,000.00     |
| 第四名  | 非关联方往来 | 15,000.00    | 2-3 年、3 年以上 | 0.34                        | 5,500.00     |
| 第五名  | 非关联方往来 | 11,288.50    | 3 年以上       | 0.26                        | 5,644.25     |
| 合计   |        | 4,412,963.05 |             | 100.07                      | 19,144.25    |

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 2019.2.28        |          |                  | 2018.12.31       |          |                  | 2017.12.31       |          |                  |
|------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
|            | 账面余<br>额         | 减值<br>准备 | 账面价<br>值         | 账面余<br>额         | 减值<br>准备 | 账面价<br>值         | 账面余<br>额         | 减值<br>准备 | 账面价<br>值         |
| 对子公司投<br>资 | 2,000,0<br>00.00 |          | 2,000,0<br>00.00 | 2,000,0<br>00.00 |          | 2,000,0<br>00.00 | 2,000,0<br>00.00 |          | 2,000,0<br>00.00 |
| 合计         | 2,000,0<br>00.00 |          | 2,000,0<br>00.00 | 2,000,0<br>00.00 |          | 2,000,0<br>00.00 | 2,000,0<br>00.00 |          | 2,000,0<br>00.00 |

#### 1、 对子公司投资

| 被投资单位            | 2017.1.1     | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2017.12.31   | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 衡东大浦金鸿<br>燃气有限公司 | 2,000,000.00 |          |          | 2,000,000.00 |              |              |

| 被投资单位 | 2017.1.1     | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2017.12.31   | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 合计    | 2,000,000.00 |          |          | 2,000,000.00 |              |              |

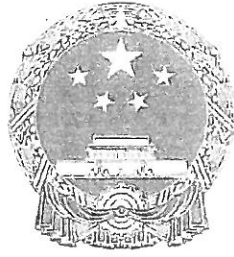
| 被投资单位            | 2018.1.1     | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2018.12.31   | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 衡东大浦金鸿<br>燃气有限公司 | 2,000,000.00 |          |          | 2,000,000.00 |              |              |
| 合计               | 2,000,000.00 |          |          | 2,000,000.00 |              |              |

| 被投资单位            | 2019.1.1     | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 2019.2.28    | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 衡东大浦金鸿<br>燃气有限公司 | 2,000,000.00 |          |          | 2,000,000.00 |              |              |
| 合计               | 2,000,000.00 |          |          | 2,000,000.00 |              |              |

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2019 年 1-2 月 |              | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 5,384,309.91 | 6,256,377.54 | 28,524,652.29 | 28,057,019.56 | 26,978,576.67 | 23,741,533.56 |
| 其他业务 | 175,912.77   | 81,004.21    | 723,415.92    | 378,197.71    | 481,442.34    | 101,031.49    |
| 合计   | 5,560,222.68 | 6,337,381.75 | 29,248,068.21 | 28,435,217.27 | 27,460,019.01 | 23,842,565.05 |

衡东中油金鸿燃气有限责任公司  
(加盖公章)  
二〇一九年七月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91120115096417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

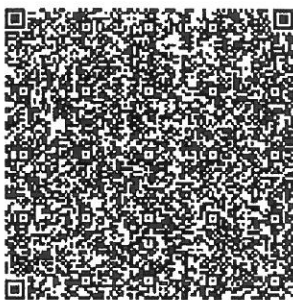
主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31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,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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



2018 年 11 月 27 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址: [www.tjcredit.gov.cn](http://www.tjcredit.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: 0000336

## 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》。

发证机关：天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：

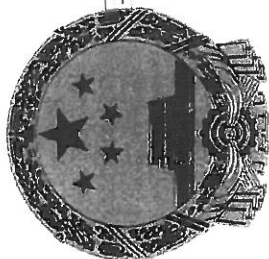
天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：2013年10月14日



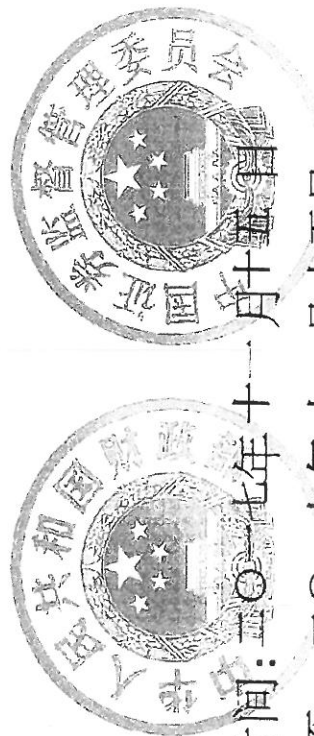
证书序号: 000450

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准  
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



李金才



证书号: 46      发证时间: 二〇一七年十一月十五日  
证书有效期至: 二〇一九年十一月十五日

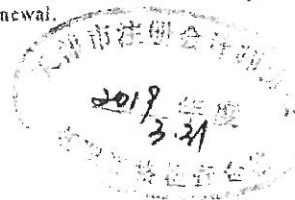


姓名 Full name 高剑  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1979-10-07  
 工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所(特  
 殊普通合伙) 北京分所  
 身份证号码 Identity card No. 210902197910075531



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: 210101620018  
 No. of Certificate

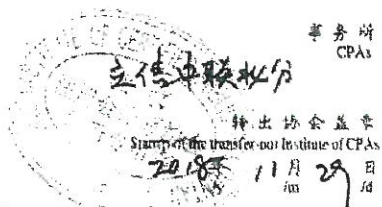
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 26 日  
 Date of Issuance

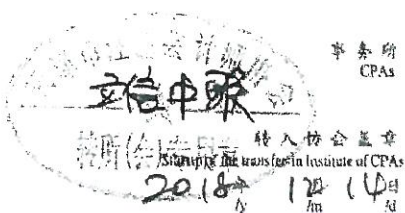
年 月 日

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

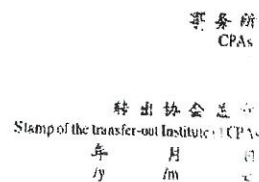


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

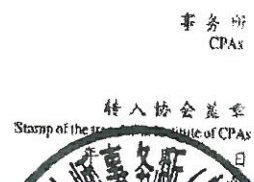


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 周赫然                  |
| Full name         |                      |
| 性别                | 男                    |
| Sex               |                      |
| 出生日期              | 1986-01-15           |
| Date of birth     |                      |
| 工作单位              | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所 |
| Working unit      |                      |
| 身份证号码             | 110108198601154837   |
| Identity card No. |                      |



### 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:  
No. of Certificate 310000061231

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

发证日期:  
Date of Issuance 2016 年 12 月 20 日

姓名: 周赫然  
证书编号: 310000061231

年 月 日  
/y /m /d

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  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

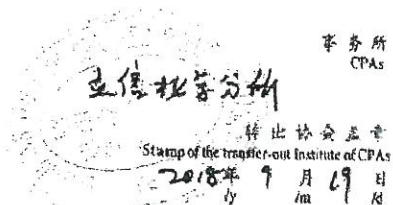
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



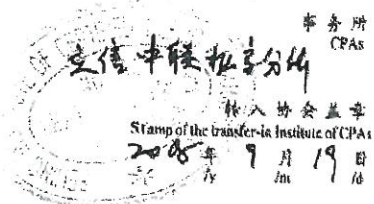
年 月 日  
/y /m /d

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

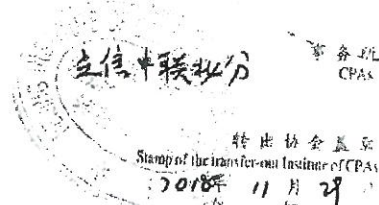


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

