

巴中市兴圣天然气
有限责任公司
审计报告

大信审字[2019]第 14-00131 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审 计 报 告



大信审字[2019]第 14-00131 号

巴中市兴圣天然气有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了巴中市兴圣天然气有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

营。

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

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



中国注册会计师：

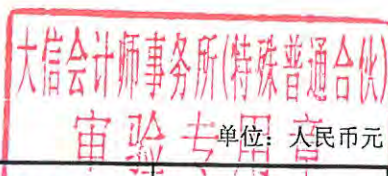


中国注册会计师：





合并资产负债表



编制单位：巴中市兴圣天然气有限责任公司

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	40,430,000.01	42,065,397.82	41,360,138.63
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	五（二）	77,899.13		
应收账款	五（三）	64,685,134.88	68,467,908.06	56,372,419.64
应收款项融资				
预付款项	五（四）	12,926,658.76	10,880,941.97	15,130,524.75
其他应收款	五（五）	3,826,365.04	6,134,029.24	16,962,847.12
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	15,189,579.48	20,781,225.45	69,869,892.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	2,171,723.07	2,171,665.07	2,567,526.63
流动资产合计		139,307,360.38	150,501,167.61	202,263,349.61
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			15,931.00	15,931.00
长期应收款				
长期股权投资	五（八）	4,536,670.51	4,356,815.90	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（九）	12,911,595.92	13,137,454.75	
固定资产	五（十）	146,207,446.96	149,275,155.20	136,610,325.85
在建工程	五（十一）	11,166,155.41	6,681,405.65	5,183,213.45
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十二）	22,493,571.73	22,886,415.67	23,672,103.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十三）	3,533,968.13	3,085,497.90	3,750,673.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		200,849,408.66	199,438,676.07	169,232,247.79
资产总计		340,156,769.04	349,939,843.68	371,495,597.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：

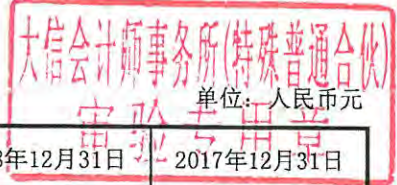


会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：巴中市兴泰天然气有限责任公司



项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十四）	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	五（十五）	16,958,719.82	17,251,472.23	14,412,619.81
预收款项	五（十六）	8,730,577.73	21,368,789.27	77,732,145.82
应付职工薪酬	五（十七）	1,830,694.28	107,773.12	60,398.49
应交税费	五（十八）	10,676,731.97	13,043,279.07	16,177,116.97
其他应付款	五（十九）	25,398,170.38	15,479,542.07	11,267,900.99
其中：应付利息				
应付股利	五（十九）	13,946,231.50		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十）	480,000.00	480,000.00	24,480,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		84,074,894.18	87,730,855.76	144,130,182.08
非流动负债：				
长期借款	五（二十一）	28,980,000.00	29,220,000.00	6,200,000.00
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	五（二十二）	1,579,034.38	2,318,790.88	4,820,703.88
递延所得税负债				
其他非流动负债	五（二十三）			30,000,000.00
非流动负债合计		30,559,034.38	31,538,790.88	41,020,703.88
负债合计		114,633,928.56	119,269,646.64	185,150,885.96
股东权益：				
实收资本	五（二十四）	7,232,391.37	7,383,391.37	7,383,391.37
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十五）	4,048,554.78	500,000.00	500,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十六）	5,613,630.17	3,669,173.51	2,284,282.63
盈余公积	五（二十七）	5,857,779.51	5,857,779.51	5,857,779.51
未分配利润	五（二十八）	202,770,484.65	213,259,852.65	170,319,257.94
归属于母公司股东权益合计		225,522,840.48	230,670,197.04	186,344,711.45
少数股东权益				
股东权益合计		225,522,840.48	230,670,197.04	186,344,711.45
负债和股东权益总计		340,156,769.04	349,939,843.68	371,495,597.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：

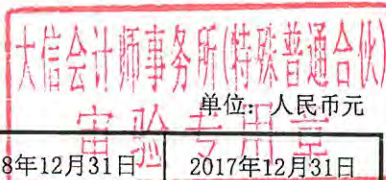


会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：巴中市兴圣天然气有限责任公司



项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		27,668,805.05	17,914,095.89	14,058,032.27
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		77,899.13		
应收账款	十三(一)	62,919,525.98	67,169,982.10	56,372,419.64
应收款项融资				
预付款项		12,926,658.76	10,880,941.97	12,472,444.75
其他应收款	十三(二)	15,773,465.04	28,081,129.24	37,030,785.56
其中：应收利息				
应收股利				
存货		15,189,579.48	20,781,225.45	34,316,769.72
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		134,555,933.44	144,827,374.65	154,250,451.94
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			15,931.00	15,931.00
长期应收款				
长期股权投资	十三(三)	14,606,767.79	14,426,913.18	10,070,097.28
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		145,394,501.10	148,410,686.02	135,642,810.04
在建工程		11,166,155.41	6,681,405.65	5,183,213.45
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		22,493,571.73	22,886,415.67	23,672,103.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,510,736.43	3,068,419.93	2,603,793.06
其他非流动资产				
非流动资产合计		197,171,732.46	195,489,771.45	177,187,948.39
资产总计		331,727,665.90	340,317,146.10	331,438,400.33

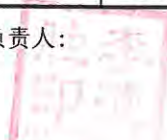
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：巴中市兴圣天然气有限责任公司



单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00	
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		7,123,828.17	6,679,060.58	14,341,619.81
预收款项		8,730,577.73	21,368,789.27	35,268,324.41
应付职工薪酬		1,830,694.28	107,773.12	60,398.49
应交税费		10,367,613.38	12,847,913.20	16,177,116.97
其他应付款		24,306,787.92	13,647,578.41	9,355,381.34
其中：应付利息				
应付股利		13,946,231.50		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		480,000.00	480,000.00	24,480,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		72,839,501.48	75,131,114.58	99,682,841.02
非流动负债：				
长期借款		28,980,000.00	29,220,000.00	6,200,000.00
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		1,579,034.38	2,318,790.88	34,820,703.88
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,559,034.38	31,538,790.88	41,020,703.88
负债合计		103,398,535.86	106,669,905.46	140,703,544.90
股东权益：				
实收资本		7,232,391.37	7,383,391.37	7,383,391.37
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,048,554.78	500,000.00	500,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		5,613,630.17	3,669,173.51	2,284,282.63
盈余公积		5,857,779.51	5,857,779.51	5,857,779.51
未分配利润		205,576,774.21	216,236,896.25	174,709,401.92
股东权益合计		228,329,130.04	233,647,240.64	190,734,855.43
负债和股东权益总计		331,727,665.90	340,317,146.10	331,438,400.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：巴中市兴圣天然气有限责任公司



项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五(二十九)	173,234,421.65	344,418,480.21	254,142,841.78
减：营业成本	五(二十九)	117,355,268.08	249,276,268.47	169,572,591.73
税金及附加	五(三十一)	635,278.52	2,623,518.40	1,731,507.00
销售费用	五(三十一)	11,635,205.14	21,106,461.66	17,599,944.55
管理费用	五(三十二)	7,722,485.67	16,475,550.05	13,847,408.22
研发费用				
财务费用	五(三十三)	-281,056.60	3,323,569.07	4,827,805.88
其中：利息费用	五(三十三)	1,386,263.20	3,457,317.68	4,874,494.51
利息收入	五(三十三)	1,791,493.01	315,226.68	132,701.82
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	1,379,854.61	1,356,815.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十四)	1,379,854.61	1,356,815.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五(三十五)	-3,999,917.77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)		-1,080,213.85	-6,594,583.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,547,177.67	51,889,714.61	39,969,001.02
加：营业外收入	五(三十七)	1,353,667.87	2,197,229.25	17,795.06
减：营业外支出	五(三十八)	60,230.41	216,077.22	250,840.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,840,615.13	53,870,866.64	39,735,955.98
减：所得税费用	五(三十九)	5,329,983.15	8,906,121.49	5,957,951.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,510,631.98	44,964,745.15	33,778,004.52
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,510,631.98	44,964,745.15	33,778,004.52
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）		29,510,631.98	44,964,745.15	33,778,004.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东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				
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				
六、综合收益总额		29,510,631.98	44,964,745.15	33,778,004.52
归属于母公司股东的综合收益总额		29,510,631.98	44,964,745.15	33,778,004.52
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：巴中市兴圣天然气有限责任公司

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三(四)	172,654,194.14	299,280,369.08	254,142,841.78
减：营业成本	十三(四)	117,129,409.26	203,029,283.04	169,572,591.73
税金及附加		508,515.62	2,190,642.84	1,504,336.63
销售费用		11,635,205.14	21,033,561.66	17,595,221.55
管理费用		7,667,659.25	16,034,352.44	13,609,282.41
研发费用				
财务费用		-260,884.55	3,404,196.62	4,864,928.34
其中：利息费用		1,386,263.20	3,457,317.68	4,874,494.51
利息收入		1,743,731.53	229,508.76	110,875.74
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	1,379,854.61	1,356,815.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三(五)	1,379,854.61	1,356,815.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-3,975,302.88		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,599,425.47	-4,107,219.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润		33,378,841.14	49,345,722.92	42,889,261.25
加：营业外收入		1,353,667.87	2,197,229.25	17,795.06
减：营业外支出		56,494.18	214,988.81	248,161.41
三、利润总额		34,676,014.83	51,327,963.36	42,658,894.90
减：所得税费用		5,336,136.87	7,776,318.59	6,579,792.34
四、净利润		29,339,877.96	43,551,644.77	36,079,102.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,339,877.96	43,551,644.77	36,079,102.56
(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				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		29,339,877.96	43,551,644.77	36,079,102.56
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

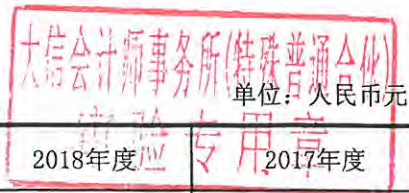
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表



编制单位: 巴中市兴圣天然气有限责任公司

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		175,036,168.46	294,105,458.60	318,128,950.98
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	474,648.02	9,985,254.12	4,318,690.60
经营活动现金流入小计		175,510,816.48	304,090,712.72	322,447,641.58
购买商品、接受劳务支付的现金		112,300,065.85	186,857,093.19	195,680,148.30
支付给职工以及为职工支付的现金		17,853,679.83	35,965,946.12	25,375,753.44
支付的各项税费		13,405,787.06	26,757,852.95	13,715,353.53
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	2,860,468.72	6,011,373.92	6,987,257.41
经营活动现金流出小计		146,420,001.46	255,592,266.18	241,758,512.68
经营活动产生的现金流量净额		29,090,815.02	48,498,446.54	80,689,128.90
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,200,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,508,254.82	28,331,719.23	20,296,160.15
投资支付的现金			3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		9,508,254.82	31,331,719.23	20,296,160.15
投资活动产生的现金流量净额		-8,308,254.82	-31,331,719.23	-20,296,160.15
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		3,548,554.78		
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			53,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,713,518.91		
筹资活动现金流入小计		5,262,073.69	53,500,000.00	
偿还债务支付的现金		240,000.00	64,480,000.00	40,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,440,031.70	5,481,468.12	6,802,221.47
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		27,680,031.70	69,961,468.12	47,282,221.47
筹资活动产生的现金流量净额		-22,417,958.01	-16,461,468.12	-47,282,221.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		-1,635,397.81	705,259.19	13,110,747.28
六、期末现金及现金等价物余额				
		42,065,397.82	41,360,138.63	28,249,391.35
		40,430,000.01	42,065,397.82	41,360,138.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位：巴中市兴圣天然气有限责任公司

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
2018年度 2017年度
审验专用章

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		175,036,168.46	289,120,655.79	277,820,129.57
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,452,821.94	11,310,571.13	1,320,372.72
经营活动现金流入小计		185,488,990.40	300,431,226.92	279,140,502.29
购买商品、接受劳务支付的现金		112,300,065.85	183,112,865.35	182,330,567.90
支付给职工以及为职工支付的现金		17,853,679.83	35,965,946.12	25,358,253.44
支付的各项税费		13,340,498.42	24,639,417.38	11,580,676.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,513,824.31	5,063,747.10	4,718,722.51
经营活动现金流出小计		145,008,068.41	248,781,975.95	223,988,220.03
经营活动产生的现金流量净额		40,480,921.99	51,649,250.97	55,152,282.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,200,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,508,254.82	28,331,719.23	20,296,160.15
投资支付的现金			3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		9,508,254.82	31,331,719.23	20,296,160.15
投资活动产生的现金流量净额		-8,308,254.82	-31,331,719.23	-20,296,160.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,548,554.78		
取得借款收到的现金			53,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,713,518.91		
筹资活动现金流入小计		5,262,073.69	53,500,000.00	
偿还债务支付的现金		240,000.00	64,480,000.00	40,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,440,031.70	5,481,468.12	6,802,221.47
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		27,680,031.70	69,961,468.12	47,282,221.47
筹资活动产生的现金流量净额		-22,417,958.01	-16,461,468.12	-47,282,221.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		9,754,709.16	3,856,063.62	-12,426,099.36
加：期初现金及现金等价物余额		17,914,095.89	14,058,032.27	26,484,131.63
六、期末现金及现金等价物余额				
		27,668,805.05	17,914,095.89	14,058,032.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：巴中市天然气有限责任公司 2019年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积		盈余公积		未分配利润				小计
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他综合收益	专项储备	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	7,383,391.37				500,000.00		3,689,173.51	5,857,779.51	213,259,852.65	230,670,197.04	230,670,197.04	230,670,197.04	
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、本年期初余额	7,383,391.37				500,000.00		3,689,173.51	5,857,779.51	213,259,852.65	230,670,197.04	230,670,197.04	230,670,197.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-151,000.00				3,548,554.78		1,944,456.66		-10,489,366.02	-5,147,356.58	-5,147,356.58	-5,147,356.58	
（一）综合收益总额									29,510,631.98	29,510,631.98	29,510,631.98	29,510,631.98	
（二）股东投入和减少资本	-151,000.00				3,548,554.78					3,397,554.78	3,397,554.78	3,397,554.78	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他	-151,000.00				3,548,554.78					3,397,554.78	3,397,554.78	3,397,554.78	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	7,232,391.37				4,048,554.78		5,613,630.17	5,857,779.51	202,770,484.63	225,522,840.46	225,522,840.46	225,522,840.46	



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	优先股	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		
		永续债	其他									
一、上年期末余额	7,383,391.37				500,000.00			2,284,282.63	5,857,779.51	170,319,257.94	186,344,711.45	186,344,711.45
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、本年期初余额	7,383,391.37				500,000.00			2,284,282.63	5,857,779.51	170,319,257.94	186,344,711.45	186,344,711.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,384,890.88		42,940,594.71	44,325,485.59	44,325,485.59
（一）综合收益总额										44,964,745.15	44,964,745.15	44,964,745.15
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,024,150.44	-2,024,150.44	-2,024,150.44
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										2,024,150.44	2,024,150.44	2,024,150.44
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								1,384,890.88			1,384,890.88	1,384,890.88
1. 本期提取								3,201,917.72			3,201,917.72	3,201,917.72
2. 本期使用								1,817,026.84			1,817,026.84	1,817,026.84
（六）其他												
四、本期末余额	7,383,391.37				500,000.00			3,669,173.51	5,857,779.51	213,259,852.65	220,670,197.04	220,670,197.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	7,383,391.37				500,000.00			1,457,668.39	5,857,779.51	138,468,980.38	153,667,819.65	153,667,819.65
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、本年期初余额	7,383,391.37				500,000.00			1,457,668.39	5,857,779.51	138,468,980.38	153,667,819.65	153,667,819.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								826,614.24		31,860,277.56	32,676,891.80	32,676,891.80
（一）综合收益总额										33,778,004.52	33,778,004.52	33,778,004.52
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								826,614.24			826,614.24	826,614.24
1. 本期提取								3,214,805.00			3,214,805.00	3,214,805.00
2. 本期使用								2,388,190.76			2,388,190.76	2,388,190.76
（六）其他												
四、本期末余额	7,383,391.37				500,000.00			2,284,282.63	5,857,779.51	170,319,257.94	186,344,711.45	186,344,711.45



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2019年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,383,391.37				500,000.00			3,669,173.51	5,857,779.51	216,236,896.25	233,647,240.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,383,391.37				500,000.00			3,669,173.51	5,857,779.51	216,236,896.25	233,647,240.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-151,000.00				3,548,554.78			1,944,456.66		-10,660,122.04	-5,318,110.60
（一）综合收益总额										29,339,877.96	29,339,877.96
（二）股东投入和减少资本	-151,000.00				3,548,554.78						3,397,554.78
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-151,000.00				3,548,554.78					-40,000,000.00	3,397,554.78
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								1,944,456.66			1,944,456.66
2. 本期使用								2,555,330.60			2,555,330.60
（六）其他								610,873.94			610,873.94
四、本期末余额	7,232,391.37				4,048,554.78			5,613,630.17	5,857,779.51	205,576,774.21	228,329,130.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

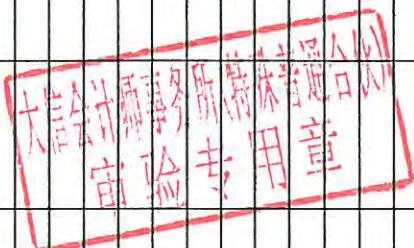
会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,383,391.37					500,000.00			2,284,282.63	5,857,779.51	174,709,401.92	190,734,855.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,383,391.37					500,000.00			2,284,282.63	5,857,779.51	174,709,401.92	190,734,855.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,384,890.88		41,527,494.33	42,912,385.21
（一）综合收益总额											43,551,644.77	43,551,644.77
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-2,024,150.44	-2,024,150.44
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配											-2,024,150.44	-2,024,150.44
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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									1,384,890.88			1,384,890.88
1. 本期提取									3,201,917.72			3,201,917.72
2. 本期使用									1,817,026.84			1,817,026.84
（六）其他												
四、本期末余额	7,383,391.37					500,000.00			3,669,173.51	5,857,779.51	216,236,896.25	233,647,240.64



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具			实收资本	股东权益合计					
	优先股		永续债		其他								未分配利润	盈余公积	专项储备			其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	实收资本
一、上年期末余额							500,000.00	1,457,668.39				500,000.00			7,383,391.37	155,756,865.59						
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额							500,000.00	1,457,668.39				500,000.00			7,383,391.37	155,756,865.59						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额																						
（二）股东投入和减少资本																						
1. 股东投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）股东权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 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							500,000.00	2,284,282.63				500,000.00			7,383,391.37	190,734,855.43						



法定代表人：

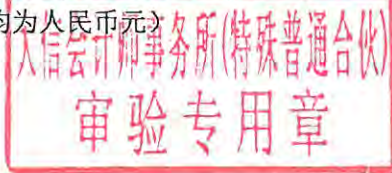
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



巴中市兴圣天然气有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

巴中市兴圣天然气有限责任公司(以下简称“本公司”)系经四川省巴中地区经济体制改革委员会关于同意巴中地区燃气总公司改制的批复(巴地体改发[2000]09号)同意,由原国有企业巴中市燃气总公司改制成立,于2002年6月12日经巴中市工商行政管理局批准设立,并领取营业执照,法定代表人为廖玉军。公司注册资本638.91万元,其中原巴中市燃气总公司净资产379.83万元作为国有股投入,占比59.45%;职工股259.07万元,占比40.55%。

2003年5月23日,根据巴中市财政局巴市财企(2003)19号文件“关于调整巴中市兴圣天然气有限责任公司国有股权份额的批复”,同意在巴财[2002]15号核准的基础上379.83万元基础上,再划出141.50万元,用于职工安置补偿,核减后国有股股权为238.34万元;2003年12月24日,根据公司第三次股东大会会议纪要:全体股东同意退出国股100万元,以现金方式上缴市国有资产经营公司,国有股退出及减少部分由现有股东认缴。变更后公司注册资本为638.34万元,其中:国有股138.34万元,占比21.67%,职工股500.00万元。

2019年1月27日,根据公司2019年第一次临时股东会决议,同意以增资100万元的方式纠正2003年12月23日退出国股100万元的瑕疵,并办理了工商变更登记,巴中市兴圣天然气有限责任公司实收资本变更为738.34万元,其中:国有股由巴中市国有资产经营管理有限责任公司持有,投资额为238.34万元,占比32.28%,职工股500.00万元,占比67.72%。

根据巴中市国有资产监督管理委员会(巴市国资函(2019)57号文件)“关于巴中市兴圣天然气有限责任公司临时股东大会表决有关事项的批复”,公司注册资本金由738.34万元减资为723.24万元,减资后国有股出资238.34万元,占注册资本的32.95%,自然人股东出资484.90万元,占注册资本的67.05%。

(二) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地址:巴中市江北白云台府台名居二期2栋F1-1-1号;统一社会信用代码:91511900629565754W;组织形式:其他有限责任公司;法人代表:王良春。

(三) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营范围为：从事民用燃气及配套设施的供应，燃气工程设计、施工；销售五金交电、针纺百货、烟酒副食、燃气具、热水器、水暖器材；燃气具、热水器的安装及维修业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2019 年 10 月 10 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司详见附注七、1。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司现在及过去的经营情况良好，经营活动有足够的现金流支持。

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，董事会认为本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两

种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公



司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
普通客户	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方客户	关联方客户组合	不计提预期信用损失

具体对普通客户组合应收账款预期信用损失进行估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：备用金及关联方款项

其他应收款组合 3：房租租金

其他应收款组合 4：政府单位往来

其他应收款组合 5：工程借款

其他应收款组合 6：其他往来

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司关联方款项
备用金及保证金组合	应收职工借款和与外部单位发生业务形成的保证金款项
代收代缴组合	收到水费过程中，按政府文件代政府收取的垃圾处理费和污水处理费款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账
备用金及保证金组合	一般不计提坏账
代收代缴组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-30	5	3.23-6.47

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
管网工程	15	5	6.47
机器设备	5-10	5	9.70-19.40
电子设备	3-5	5	19.40-32.33
运输设备	5-6	5	16.17-19.40
其他设备	3-5	5	19.40-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	40-50年	按合同或权证约定的使用年限
软件	2-5年	预计使用年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(3) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2、公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为天然气销售收入和户表安装收入等，具体的确认原则如下：

(1) 天然气销售收入：公司销售天然气根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量确认主营业务收入的实现，并以销售数量乘以物价部门核定的单价（不含增值税）确定应计入当期收入的金额。因所售天然气的用途不同或其他原因，物价部门核定了不同单价的，公司分别统计数量计算。计算公式为：主营业务收入=∑ 某种用途的天然气销售量×物价部门核定的单价。

(2) 户表安装收入：户表安装收入待完工验收后一次性确认收入。未完工的部分则继续留在工程施工核算。

(3) 房地产销售收入：房地产销售收入在商品房完工交付给客户后一次性确认收入。

(二十三)政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

本公司对 2017 年 1 月 1 日之前的政府补助，按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订前）进行会计处理。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十五）租赁

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

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

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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) (以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (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; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下, 本公司具体会计政策见附注三、(十)(十一)。

本公司执行新金融工具准则, 对本期和期初财务报表无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定, 除某些特定情形外, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表无影响。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求, 除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外, 本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表, 该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按适用税率计算的销项税额扣除准予扣除的进项税额后的余额	9%(天然气销售), 16%/13%(材料销售), 9%(应税劳务)
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征的房产税, 按房产原值减除 30%后的余值计算; 从租计征的房产按照租金收入计算	1.2%(从价计征); 12%(从租计征)



税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
巴中兴圣天然气有限责任公司	15%
巴中市兴圣房地产开发有限公司	25%

天然气销售：2017年7月1日前执行13%的增值税税率；2017年7月1日至2018年4月30日执行11%的增值税税率；2018年5月1日至2019年3月30日执行10%的增值税税率；2019年4月1日及以后执行9%的增值税税率。

户表安装工程：2016年4月30日前老项目执行3%的征收率，2016年4月30日-2018年4月30日执行11%的增值税税率，2018年5月1日至2019年3月30日执行10%的增值税税率；2019年4月1日及以后执行9%的增值税税率。

(二) 重要税收优惠及批文

本公司依据国家《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类第二十二类10、城市燃气工程；21、城市供水、排水、燃气塑料管道应用工程等；《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，本公司企业所得税享受西部大开发税收优惠政策，减按15%执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	167,522.90	298,154.90	2,021,744.99
银行存款	40,262,477.11	41,767,242.92	39,338,393.64
合计	40,430,000.01	42,065,397.82	41,360,138.63

注：本公司不存在资金受到限制的情况。

(二) 应收票据

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	77,899.13		
减：坏账准备			
合计	77,899.13		



(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露 (新金融工具准则适用)

类别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-		-	
按组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
其中: 组合1: 普通客户组合	79,939,766.46	96.18	18,425,518.49	23.05
组合2: 关联方组合	3,170,886.92	3.82	-	
组合小计	83,110,653.38	100.00	18,425,518.49	22.17
合计	83,110,653.38	100.00	18,425,518.49	22.17

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-		-	
按组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
其中: 组合1: 普通客户组合	81,756,505.02	98.20	14,790,476.05	18.09
组合2: 关联方组合	1,501,879.09	1.80	-	
组合小计	83,258,384.11	100.00	14,790,476.05	17.76
合计	83,258,384.11	100.00	14,790,476.05	17.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 应收普通客户

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,754,661.45	5.00	937,733.07	44,057,613.86	5.00	2,202,880.69
1至2年	31,465,886.65	10.00	3,146,588.67	14,496,486.00	10.00	1,449,648.60
2至3年	14,259,186.00	20.00	2,851,837.20	5,543,800.00	20.00	1,108,760.00
3至4年	4,422,600.00	50.00	2,211,300.00	15,258,836.80	50.00	7,629,418.40
4至5年	8,796,864.00	80.00	7,037,491.20	-	80.00	
5年以上	2,240,568.36	100.00	2,240,568.36	2,399,768.36	100.00	2,399,768.36
合计	79,939,766.46		18,425,518.50	81,756,505.02		14,790,476.05

②组合2: 应收关联方客户

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,170,886.92			1,501,879.09		

2017年1月1日—2019年6月30日

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	3,170,886.92			1,501,879.09		

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	83,258,384.11	100	14,790,476.05	17.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	83,258,384.11	100	14,790,476.05	17.76

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,916,782.30	100.00	9,544,362.66	14.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	65,916,782.30	100.00	9,544,362.66	14.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	44,057,613.86	5.00	2,202,880.69	24,236,969.94	5.00	1,211,848.50
1至2年	14,496,486.00	10.00	1,449,648.60	8,468,630.00	10.00	846,863.00
2至3年	5,543,800.00	20.00	1,108,760.00	25,429,414.00	20.00	5,085,882.80
3至4年	15,258,836.80	50.00	7,629,418.40		50.00	
4至5年	-	80.00			80.00	
5年以上	2,399,768.36	100.00	2,399,768.36	2,399,768.36	100.00	2,399,768.36
合计	81,756,505.02		14,790,476.05	60,534,782.30		9,544,362.66

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,501,879.09			5,382,000.00		
合计	1,501,879.09			5,382,000.00		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月, 2018、2017各期间或年度计提坏账准备金额分别为3,791,242.44元、5,246,113.39元、5,722,846.22元, 2019年1-6月转销坏账准备金额为156,200.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川巴中经济开发区管理委员会	7,234,490.65	8.70	723,449.07
巴中市长林瑞投资有限公司	6,753,500.00	8.13	675,350.00
巴中兴合投资管理有限公司	5,142,500.00	6.19	1,832,590.00
巴中市东兴房地产开发有限公司	4,242,100.00	5.10	3,393,680.00
巴中市诚信置业有限公司	3,874,900.00	4.66	774,980.00
合计	27,247,490.65	32.78	7,400,049.07

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川巴中经济开发区管理委员会	9,734,490.65	11.69	486,724.53
巴中市长林瑞投资有限公司	9,063,300.00	10.89	453,165.00
巴中市雄政房地产开发有限公司	8,802,680.00	10.57	2,665,735.00
巴中兴合投资管理有限公司	6,084,000.00	7.31	970,580.00
巴中市东兴房地产开发有限公司	4,309,450.00	5.18	2,154,725.00
合计	37,993,920.65	45.63	6,730,929.53

截止2017年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
巴中兴合投资管理有限公司	9,584,000.00	14.54	962,490.00
巴中艾林实业有限公司	7,064,300.00	10.72	1,412,860.00
巴中市雄政房地产开发有限公司	6,066,100.00	9.20	1,213,220.00
巴中市东兴房地产开发有限公司	4,813,750.00	7.30	962,750.00
巴中市诚信置业有限公司	3,879,200.00	5.88	193,960.00
合计	31,407,350.00	47.65	4,745,280.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,419,666.31	34.19	9,922,111.25	91.19	13,770,237.91	91.01
1至2年	7,626,060.86	58.99	78,687.30	0.72	600,000.00	3.97
2至3年	78,687.30	0.61	600,000.00	5.51	480,143.42	3.17
3年以上	802,244.29	6.21	280,143.42	2.57	280,143.42	1.85

合 计	12,926,658.76	100.00	10,880,941.97	100.00	15,130,524.75	1100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------	---------------	---------

截止 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
巴中市兴圣天然气有限责任公司	巴中市艾林实业有限公司	3,448,257.20	1-2 年	预付购房款，尚未交房。
巴中市兴圣天然气有限责任公司	巴中市浩通房地产开发有限公司	1,221,960.20	1-2 年	预付购房款，尚未交房。
巴中市兴圣天然气有限责任公司	巴中市雄政房地产开发有限公司	1,120,320.00	1-2 年	预付购房款，尚未交房。
合 计		5,790,537.40		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	4,710,032.17	36.44
巴中市艾林实业有限公司	3,448,257.20	26.68
巴中市浩通房地产开发有限公司	1,221,960.20	9.45
巴中市雄政房地产开发有限公司	1,120,320.00	8.67
鲜毅（丰泽园 5 栋 2-11 号商铺）	944,084.00	7.30
合 计	11,444,653.57	88.54

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
巴中市艾林实业有限公司	3,448,257.20	31.69
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	2,381,035.93	21.88
巴中市浩通房地产开发有限公司	1,221,960.20	11.23
巴中市雄政房地产开发有限公司	1,120,320.00	10.30
鲜毅（丰泽园 5 栋 2-11 号商铺）	944,084.00	8.68
合 计	9,115,657.33	83.78

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	6,583,906.91	52.79
四川殷铭建设工程有限公司	1,738,214.18	13.94
四川新越建设工程有限公司	1,350,000.00	10.82
孙玉林（清江站绿化）	800,000.00	6.41
巴中市城市建设投资有限公司	600,000.00	4.81

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	11,072,121.09	88.77

(五)其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	7,434,287.22	9,549,207.09	24,543,924.51
减：坏账准备	3,607,922.18	3,415,177.85	7,581,077.39
合计	3,826,365.04	6,134,029.24	16,962,847.12

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	1,108,900.00	1,108,900.00	663,900.00
备用金	1,164,649.64	880,968.24	1,218,554.80
政府单位往来	1250965.43	1,250,965.43	830965.43
工程借款	3,512,661.25	3,362,661.25	11206446.32
其他往来	266,745.19	2,945,712.17	10,624,057.96
减：坏账准备	3,477,556.47	3,415,177.85	7,581,077.39
合计	3,826,365.04	6,134,029.24	16,962,847.12

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,367,193.71	18.72	13,845.99	4,279,479.59	44.82	164,968.68
1至2年	1,365,308.58	18.69	113,162.12	639,238.67	6.69	25,000.00
2至3年	555,128.28	7.60	40,000.00	979,464.87	10.26	192,628.53
3至4年	930,000.00	12.73	465,000.00	450,000.00	4.71	200,000.00
4至5年	456,412.56	6.25	325,130.05	1,265,411.22	13.25	996,967.90
5年以上	2,629,878.38	36.01	2,520,418.31	1,935,612.74	20.27	1,835,612.74
合计	7,303,921.51	100.00	3,477,556.47	9,549,207.09	100.00	3,415,177.85

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2019年期初余额	3,415,177.85			3,415,177.85
期初余额在本期重新评估后	3,415,177.85			3,415,177.85
本期计提	192,744.33			192,744.33

2017年1月1日—2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回				
本期核销	130,365.71			130,365.71
其他变动				
2019年6月30日余额	3,477,556.47			3,477,556.47

(3) 其他应收款项情况披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,549,207.09	100.00	3,415,177.85	35.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	9,549,207.09	100.00	3,415,177.85	35.76

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	24,543,924.51	100.00	7,581,077.39	30.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	24,543,924.51	100.00	7,581,077.39	30.89

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,299,373.60	5.00	164,968.68	7,122,012.00	5.00	356,100.60
1至2年	250,000.00	10.00	25,000.00	1,826,927.70	10.00	182,692.77
2至3年	963,142.63	20.00	192,628.53	1,200,000.00	20.00	240,000.00
3至4年	400,000.00	50.00	200,000.00	9,352,869.79	50.00	4,676,434.90
4至5年	1,246,209.88	80.00	996,967.90	219,055.50	80.00	175,244.40
5年以上	1,835,612.74	100.00	1,835,612.74	1,950,604.72	100.00	1,950,604.72
合计	7,994,338.85		3,415,177.85	21,671,469.71		7,581,077.39

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

2017年1月1日—2019年6月30日

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合1 内部职工组合	880,968.24			1,218,554.80		
组合2 保证金组合	673,900.00			653,900.00		
组合3 关联方组合				1,000,000.00		
合计	1,554,868.24			2,872,454.80		

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018、2017 各年度计提坏账准备金额分别为-4,165,899.54 元、 2,931,353.85 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
巴中市弘业建筑工程有限公司	工程借款	2,292,661.25	3-5 年	30.84	1,912,661.25
鲜明	借款	1,220,000.00	1-4 年	16.41	234,500.00
市建委	借款	830,965.43	5 年以上	11.18	830,965.43
巴州巴中经济开发区管理委员会	保证金	420,000.00	1-2 年	5.65	42,000.00
莫威	借款	270,128.28	1-3 年	3.63	
合计		5,033,754.96		67.71	3,020,126.68

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
巴中市弘业建筑工程有限公司	工程借款	2,292,661.25	2-5 年	24.01	1,372,661.25
鲜明	借款	1,070,000.00	1-3 年	11.21	101,000.00
市建委	借款	830,965.43	5 年以上	8.70	830,965.43
巴州巴中经济开发区管理委员会	保证金	420,000.00	1 年以内	4.40	21,000.00
李震	借款	250,000.00	5 年以上	2.62	250,000.00
合计		4,863,626.68		50.93	2,575,626.68

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
巴中市中润实业有限公司	借款	8,000,000.00	3-4 年	32.59	4,000,000.00
辛勇	工程借款	2,663,785.07	1-3 年	10.85	296,378.51
巴中市弘业建筑工程有限公司	工程借款	2,292,661.25	1-4 年	9.34	814,129.00
四川启迪送变电电力工程有限公司	工程借款	2,000,000.00	1 年以内	8.15	100,000.00
国安中建建设集团有限公司巴中分	工程借款	1,300,000.00	1 年以内	5.30	65,000.00

2017年1月1日—2019年6月30日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公司					9000035091
合计		16,256,446.32		66.23	5,275,507.51

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,161,384.06		6,161,384.06
工程施工	9,028,195.42		9,028,195.42
合计	15,189,579.48		15,189,579.48

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,164,320.41		6,164,320.41
工程施工	14,616,905.04		14,616,905.04
合计	20,781,225.45		20,781,225.45

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,886,531.29		7,886,531.29
开发产品-商品房	35,553,123.12		35,553,123.12
工程施工	26,430,238.43		26,430,238.43
合计	69,869,892.84		69,869,892.84

(七) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴税金重分类	2,171,723.07	2,171,665.07	2,567,526.63
合计	2,171,723.07	2,171,665.07	2,567,526.63

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、联营企业												
1、巴中市明峰燃气有限责任公司		3,000,000.00		1,356,815.90							4,356,815.90	
合计		3,000,000.00	0.00	1,356,815.90							4,356,815.90	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年6月30日	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、联营企业												
1、巴中市明峰燃气有限责任公司	4,356,815.90			1,379,854.61			1,200,000.00				4,536,670.51	
合计	4,356,815.90			1,379,854.61			1,200,000.00				4,536,670.51	

注：巴中市明峰燃气有限责任公司 18、19年 1-6 月财务报表未经会计师事务所审计。



(九)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	13,551,529.25	13,551,529.25
1. 2018年1月1日		
2. 本期增加金额	13,551,529.25	13,551,529.25
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	13,551,529.25	13,551,529.25
3. 2018年12月31日	13,551,529.25	13,551,529.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年1月1日		
2. 本期增加金额	414,074.50	414,074.50
(1) 计提或摊销	414,074.50	414,074.50
3. 2018年12月31日	414,074.50	414,074.50
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
四、2018年12月31日账面价值	13,137,454.75	13,137,454.75

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	13,551,529.25	13,551,529.25
1. 2019年1月1日	13,551,529.25	13,551,529.25
2. 本期增加金额		
3. 2019年6月30日	13,551,529.25	13,551,529.25
二、累计折旧和累计摊销	639,933.33	639,933.33
1. 2019年1月1日	414,074.50	414,074.50
2. 本期增加金额	225,858.82	225,858.82
(1) 计提或摊销	225,858.82	225,858.82
3. 2019年6月30日	639,933.33	639,933.33
三、减值准备		
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 2019年6月30日		
四、2019年6月30日账面价值	12,911,595.92	12,911,595.92

注：此投资性房产兴圣房产开发的兴圣雅苑项目商铺，目前已全部对外出租，尚未办妥房屋权证。

(十)固定资产

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	146,207,446.96	149,275,155.20	136,610,325.85
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	146,207,446.96	149,275,155.20	136,610,325.85

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管网设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 2017年1月1日	57,757,747.42	11,204,690.44	5,079,357.12	2,772,450.12	155,680,371.97	810,718.89	233,305,335.96
2. 本期增加金额	-	311,555.56	-	356,432.01	15,231,412.02	-	15,899,399.59
(1) 购置		311,555.56		356,432.01			667,987.57
(2) 在建工程转入					15,231,412.02		15,231,412.02
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2017年12月31日	57,757,747.42	11,516,246.00	5,079,357.12	3,128,882.13	170,911,783.99	810,718.89	249,204,735.55
二、累计折旧							
1. 2017年1月1日	11,373,811.99	8,864,956.85	2,860,650.50	2,426,781.11	71,665,388.68	424,279.04	97,615,868.17
2. 本期增加金额	2,056,154.63	572,272.90	574,681.80	137,323.23	11,638,108.97		14,978,541.53
(1) 计提	2,056,154.63	572,272.90	574,681.80	137,323.23	11,638,108.97		14,978,541.53
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2017年12月31日	13,429,966.62	9,437,229.75	3,435,332.30	2,564,104.34	83,303,497.65	424,279.04	112,594,409.70
三、减值准备							
1. 2017年1月1日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2017年12月31日							
四、2017年12月31日账面价值	44,327,780.80	2,079,016.25	1,644,024.82	564,777.79	87,608,286.34	386,439.85	136,610,325.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管网设备	办公设备	合计
一、账面原值							

巴中市兴圣天然气有限责任公司
财务报表附注
2017年1月1日—2019年6月30日

1. 2018年1月1日	57,757,747.42	11,516,246.00	5,079,357.12	3,128,882.13	170,911,783.99	810,718.89	249,204,735.55
2. 本期增加金额	1,756,827.00	98,355.91	-	179,816.08	26,290,907.53	-	28,325,906.52
(1) 购置		98,355.91		179,816.08			278,171.99
(2) 在建工程转入	1,756,827.00				26,290,907.53		28,047,734.53
4. 2018年12月31日	59,514,574.42	11,614,601.91	5,079,357.12	3,308,698.21	197,202,691.52	810,718.89	277,530,642.07
二、累计折旧							
1. 2018年1月1日	13,429,966.62	9,437,229.75	3,435,332.30	2,564,104.34	83,303,497.65	424,279.04	112,594,409.70
2. 本期增加金额	2,060,299.67	575,396.20	545,168.40	204,373.14	12,275,839.76		15,661,077.17
(1) 计提	2,060,299.67	575,396.20	545,168.40	204,373.14	12,275,839.76		15,661,077.17
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2018年12月31日	15,490,266.29	10,012,625.95	3,980,500.70	2,768,477.48	95,579,337.41	424,279.04	128,255,486.87
三、减值准备							
1. 2018年1月1日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2018年12月31日							
四、2018年12月31日账面价值	44,024,308.13	1,601,975.96	1,098,856.42	540,220.73	101,623,354.11	386,439.85	149,275,155.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管网设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 2019年1月1日	59,514,574.42	11,614,601.91	5,079,357.12	3,308,698.21	197,202,691.52	810,718.89	277,530,642.07
2. 本期增加金额	-	2,300.88	-	274,569.38	4,746,634.80	-	5,023,505.06
(1) 购置		2,300.88		274,569.38			276,870.26
(2) 在建工程转入					4,746,634.80		4,746,634.80
3. 本期减少金额	-	71,396.00	-	828,613.84	-	-	900,009.84
(1) 处置或报废		71,396.00		828,613.84			900,009.84
4. 2019年6月30日	59,514,574.42	11,545,506.79	5,079,357.12	2,754,653.75	201,949,326.32	810,718.89	281,654,137.29
二、累计折旧							
1. 2019年1月1日	15,490,266.29	10,012,625.95	3,980,500.70	2,768,477.48	95,579,337.41	424,279.04	128,255,486.87
2. 本期增加金额	1,032,222.36	198,525.77	241,249.39	105,260.24	6,472,267.16	-	8,049,524.92

2017年1月1日—2019年6月30日

(1) 计提	1,032,222.36	198,525.77	241,249.39	105,260.24	6,472,267.16		8,049,524.92
3. 本期减少金额	-	68,951.20	-	789,370.26		-	858,321.46
(1) 处置或报废		68,951.20		789,370.26			858,321.46
4. 2019年6月30日	16,522,488.65	10,142,200.52	4,221,750.09	2,084,367.46	102,051,604.57	424,279.04	135,446,690.33
三、减值准备							
1. 2019年1月1日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2019年6月30日							
四、2019年6月30日账面价值	42,992,085.77	1,403,306.27	857,607.03	670,286.29	99,897,721.75	386,439.85	146,207,446.96

(十一) 在建工程

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	11,166,155.41	6,681,405.65	5,183,213.45
工程物资			
减：减值准备			
合计	11,166,155.41	6,681,405.65	5,183,213.45

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兴文应急调度中心	11,166,155.41		11,166,155.41	89,501.84		89,501.84	5,123,019.28		5,123,019.28
城市燃气管网工程				6,591,903.81		6,591,903.81	60,194.17		60,194.17
合计	11,166,155.41		11,166,155.41	6,681,405.65		6,681,405.65	5,183,213.45		5,183,213.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城市燃气管网工程			20,354,431.30	15,231,412.02		5,123,019.28						自筹
兴文应急调度中心	3420万元		60,194.17			60,194.17	0.18	0.18				自筹
合计			20,414,625.47	15,231,412.02		5,183,213.45						

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城市燃气管网工程		5,123,019.28	21,257,390.09	26,290,907.53		89,501.84						自筹
兴文应急调度中心	3420万元	60,194.17	6,531,709.64			6,591,903.81	19.27	19.27				自筹
兴文配气站库房			1,756,827.00	1,756,827.00				100.00				自筹
合计		5,183,213.45	29,545,926.73	28,047,734.53		6,681,405.65						

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

巴中市兴圣天然气有限责任公司
 财务报表附注
 2017年1月1日—2019年6月30日

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城市燃气管网工程		89,501.84	4,657,132.96	4,746,634.80		-						自筹
兴文应急调度中心	3420 万元	6,591,903.81	4,574,251.60			11,166,155.41	32.65	32.65				自筹
合计		6,681,405.65	9,231,384.56	4,746,634.80		11,166,155.41						



(十二)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	26,623,273.22	26,623,273.22
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2017年12月31日	26,623,273.22	26,623,273.22
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日	2,165,481.79	2,165,481.79
2. 本期增加金额	785,687.88	785,687.88
(1) 计提	785,687.88	785,687.88
3. 本期减少金额		-
4. 2017年12月31日	2,951,169.67	2,951,169.67
三、减值准备		
1. 2017年1月1日		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2017年12月31日		-
四、2017年12月31日账面价值	23,672,103.55	23,672,103.55

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	26,623,273.22	26,623,273.22
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2018年12月31日	26,623,273.22	26,623,273.22
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	785,687.88	785,687.88
2. 本期增加金额	785,687.88	785,687.88
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 2018年12月31日	3,736,857.55	3,736,857.55
三、减值准备		
1. 2018年1月1日		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2018年12月31日		-

四、2018年12月31日账面价值	22,886,415.67	22,886,415.67
	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	26,623,273.22	26,623,273.22
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2019年6月30日	26,623,273.22	26,623,273.22
二、累计摊销		-
1. 2019年1月1日	3,736,857.55	3,736,857.55
2. 本期增加金额	392,843.94	392,843.94
(1) 计提	392,843.94	392,843.94
3. 本期减少金额		-
4. 2019年6月30日	4,129,701.49	4,129,701.49
三、减值准备		-
1. 2019年1月1日		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2019年6月30日		-
四、2019年6月30日账面价值	22,493,571.73	22,493,571.73

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：	3,533,968.13	23,497,836.32	3,085,497.90	20,528,124.00	3,750,673.94	21,946,143.90
资产减值准备	3,325,365.29	22,107,150.73	2,737,127.39	18,205,653.90	3,027,568.36	17,125,440.04
递延收益（开户费）	208,602.84	1,390,685.59	348,370.51	2,322,470.10	723,105.58	4,820,703.86
小 计	3,533,968.13	23,497,836.32	3,085,497.90	20,528,124.00	3,750,673.94	21,946,143.90

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	

注：2018年9月，本公司与邮政银行巴中市分行签订借款合同，本公司向邮政银行巴中市分行借款2000万元，贷款期限为2018.9.28-2019.9.28，；并以市教育局二楼、供销街门市两处房产作为抵押。



(十五)应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	4,809,733.14	15,770,207.24	13,175,298.08
1年以上	12,148,986.68	1,481,264.99	1,237,321.73
合 计	16,958,719.82	17,251,472.23	14,412,619.81

2. 截止2019年6月30日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
辛勇	5,504,280.73	工程正在审计中
国安中建建设集团有限公司	1,056,946.00	工程正在审计中
四川启电送变电电力工程有限公司	996,344.00	工程正在审计中
山东天幕集团总公司四川分公司	964,079.00	工程正在审计中
合 计	8,521,649.73	

(十六)预收款项

1. 预收款项分类

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	5,595,673.37	17,558,558.05	70,161,612.57
1年以上	3,134,904.36	3,810,231.22	7,570,533.25
合 计	8,730,577.73	21,368,789.27	77,732,145.82

2. 截止2019年6月30日, 账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
四川秦巴新城投资集团有限公司	846,846.85	1-2年	未完工办结
合 计	846,846.85		

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	119,665.45	25,298,986.48	25,358,253.44	60,398.49
离职后福利-设定提存计划		2,904,778.80	2,904,778.80	
合 计	119,665.45	25,298,986.48	25,358,253.44	60,398.49

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	60,398.49	32,163,320.59	32,115,945.96	107,773.12
离职后福利-设定提存计划		3,850,000.16	3,850,000.16	
合 计	60,398.49	36,013,320.75	35,965,946.12	107,773.12

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
短期薪酬	107,773.12	17,762,201.67	16,039,280.51	1,830,694.28
离职后福利-设定提存计划		1,814,399.32	1,814,399.32	
合 计	107,773.12	19,576,600.99	17,853,679.83	1,830,694.28

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		21,569,505.12	21,569,505.12	
职工福利费		21,569,505.12	21,569,505.12	
社会保险费		1,522,642.67	1,522,642.67	
其中： 医疗保险费		1,211,416.08	1,211,416.08	
工伤保险费		266,765.40	266,765.40	
生育保险费		44,461.19	44,461.19	
住房公积金		1,777,504.00	1,777,504.00	
工会经费和职工教育经费	119,665.45	429,334.69	488,601.65	60,398.49
合 计	119,665.45	25,298,986.48	25,358,253.44	60,398.49

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		26,033,242.67	26,033,242.67	
职工福利费		1,111,970.04	1,111,970.04	
社会保险费		2,201,144.30	2,201,144.30	
其中： 医疗保险费		1,712,563.16	1,712,563.16	
工伤保险费		352,862.94	352,862.94	
生育保险费		135,718.20	135,718.20	
住房公积金		2,180,319.50	2,180,319.50	
工会经费和职工教育经费	60,398.49	636,644.08	589,269.45	107,773.12
合 计	60,398.49	32,163,320.59	32,115,945.96	107,773.12

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		14,647,773.20	12,860,243.20	1,787,530.00
职工福利费		541,818.35	541,818.35	
社会保险费		1,075,718.02	1,075,718.02	
其中： 医疗保险费		861,187.38	861,187.38	
工伤保险费		146,231.04	146,231.04	
生育保险费		68,299.60	68,299.60	
住房公积金		1,215,691.00	1,215,691.00	
工会经费和职工教育经费	107,773.12	281,201.10	345,809.94	43,164.28
合 计	107,773.12	17,762,201.67	16,039,280.51	1,830,694.28



3. 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		2,815,857.00	2,815,857.00	
失业保险费		88,921.80	88,921.80	
合 计		2,904,778.80	2,904,778.80	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		3,732,242.18	3,732,242.18	
失业保险费		117,757.98	117,757.98	
合 计		3,850,000.16	3,850,000.16	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
基本养老保险		1,755,856.96	1,755,856.96	
失业保险费		58,542.36	58,542.36	
合 计		1,814,399.32	1,814,399.32	

(十八) 应交税费

税 种	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,791,797.02	1,058,675.45	4,095,017.04
企业所得税	7,284,954.64	11,929,282.37	12,128,802.57
城市维护建设税	35,078.26	32,847.24	83,863.46
房产税	177,835.45	108,208.15	
个人所得税	643,566.19	55,295.21	20,356.10
教育费附加	25,055.89	23,462.31	59,902.46
其他税费	-281,555.48	-164,491.66	-210,824.67
合 计	10,676,731.97	13,043,279.07	16,177,116.96

(十九) 其他应付款

类 别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付股利	13,946,231.50		
其他应付款项	11,451,938.88	15,479,542.07	11,267,900.99
合 计	25,398,170.38	15,479,542.07	11,267,900.99

1. 应付股利

单位名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	13,946,231.50			
合 计	13,946,231.50			



2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	5,915,996.15	5,585,496.15	5,098,717.55
其他客户往来	5,246,708.82	9,445,540.19	5,751,305.22
应付费用	45,637.48	55,807.68	21,569.81
代扣代缴社保个人部分	243,596.43	392,698.05	396,308.41
合 计	11,451,938.88	15,479,542.07	11,267,900.99

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
世纪天府建设投资有限公司	1,000,000.00	工程保证金
合 计	1,000,000.00	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	480,000.00	480,000.00	24,480,000.00
合 计	480,000.00	480,000.00	24,480,000.00

(二十一) 长期借款

借款条件	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
质押借款	5,480,000.00	4.41%	5,720,000.00	4.41%	6,200,000.00	4.41%
抵押借款	23,500,000.00	5.70%	23,500,000.00	5.70%		
合 计	28,980,000.00		29,220,000.00		6,200,000.00	

注1：本公司通过巴中市城市建设投资有限公司在国家开发银行四川省分行质押贷款4000万元，贷款期限为2005.6.29-2030.6.28，分期偿还本金及支付利息，截至2019年6月30日，未偿还本金596万（其中：一年内偿还本金42万元）；质押物为本公司的天然气经营收费权。

注2：2018年7月，本公司与中国建设银行股份有限公司巴中分行签订借款合同，本公司向建行巴中分行贷款15,000,000.00元，贷款期限为2年，贷款期限为2018.7.6-2020.7.5，利率5.7%，到期一次还本；2018年12月，本公司与中国建设银行股份有限公司巴中分行签订借款合同，本公司向建行巴中分行贷款8,500,000.00元，贷款期限为2年，贷款期限为2018.11.12-2020.11.11，利率5.7%，到期一次还本；抵押物为公司在巴中市江北白云台三梁路府台名居二期2幢房产、经开区F8-01、F8-02土地作为抵押。

(二十二) 递延收益

递延收益按类别列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
2008年-2011年入网费	8,616,005.88		3,795,302.00	4,820,703.88	
合 计	8,616,005.88		3,795,302.00	4,820,703.88	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
2008年-2011年入网费	4,820,703.88		2,501,913.00	2,318,790.88	
合 计	4,820,703.88		2,501,913.00	2,318,790.88	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	形成原因
2008年-2011年入网费	2,318,790.88		739,756.50	1,579,034.38	
合 计	2,318,790.88		739,756.50	1,579,034.38	

(二十三) 其他非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
母公司2016年非公开发行债券转入			30,000,000.00
合 计			30,000,000.00

注：2016年5月11日，本公司与巴中市国有资产经营管理有限责任公司签订《非公开发行公司债券资金使用协议》，本公司使用巴中市国有资产经营管理有限责任公司募集的非公开发行公司债券资金3000万元，使用期限暂为5年，自2016年5月4日至2021年5月3日止，使用利率为年息5.95%，按季结息。本公司于2018年提前归还本金3000万元。

(二十四) 实收资本

投资者名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
巴中市国有资产经营管理有限公司	2,383,382.37	2,383,382.37	2,383,382.37
职工股	4,849,009.00	5,000,009.00	5,000,009.00
合 计	7,232,391.37	7,383,391.37	7,383,391.37

(二十五) 资本公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价(股本溢价)				
二、其他资本公积	500,000.00			500,000.00
其中: 财政贷改拨	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价(股本溢价)				
二、其他资本公积	500,000.00			500,000.00
其中: 财政贷改拨	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、资本溢价(股本溢价)		3,548,554.78		3,548,554.78
二、其他资本公积	500,000.00			500,000.00
其中: 财政贷改拨	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00	3,548,554.78		4,048,554.78

注: 2019年增加资本公积3,548,554.78元, 系依据巴市国资函(2019)57号文件, 职工股补缴出资款导致资本溢价增加。

(二十六) 专项储备

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	变动原因
安全生产费	1,457,668.39	3,214,805.00	2,388,190.76	2,284,282.63	计提、使用
合 计	1,457,668.39	3,214,805.00	2,388,190.76	2,284,282.63	

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	变动原因
安全生产费	2,284,282.63	3,201,917.72	1,817,026.84	3,669,173.51	计提、使用
合 计	2,284,282.63	3,201,917.72	1,817,026.84	3,669,173.51	

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	变动原因
安全生产费	3,669,173.51	2,555,330.60	610,873.94	5,613,630.17	计提、使用

2017年1月1日—2019年6月30日

合 计	3,669,173.51	2,555,330.60	610,873.94	5,613,630.17
-----	--------------	--------------	------------	--------------

(二十七) 盈余公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	3,693,129.61			3,693,129.61
任意盈余公积	2,164,649.90			2,164,649.90
合 计	5,857,779.51			5,857,779.51

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	3,693,129.61			3,693,129.61
任意盈余公积	2,164,649.90			2,164,649.90
合 计	5,857,779.51			5,857,779.51

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	3,693,129.61			3,693,129.61
任意盈余公积	2,164,649.90			2,164,649.90
合 计	5,857,779.51			5,857,779.51

注：本公司盈余公积已达注册资本的50%，因此2017年-2019年未计提盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项 目	2019年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	213,259,852.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	213,259,852.65	
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,510,631.98	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,000,000.00	根据股东会决议
期末未分配利润	202,770,484.63	

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	170,319,257.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	170,319,257.94	
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,964,745.15	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	170,319,257.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	170,319,257.94	
应付普通股股利	2,024,150.44	根据股东会决议
期末未分配利润	213,259,852.65	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	138,468,980.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	138,468,980.38	
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,778,004.52	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,927,726.96	根据股东会决议
期末未分配利润	170,319,257.94	

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	171,118,541.74	116,945,375.55	338,669,414.48	248,317,403.10	249,780,603.57	169,572,591.73
天然气销售	121,114,636.36	95,005,396.92	183,101,119.38	148,456,290.66	160,694,796.32	125,197,763.91
户表安装	46,952,135.67	20,348,618.09	111,331,918.53	54,028,201.51	89,085,807.25	44,374,827.82
液化气销售	3,051,769.71	1,591,360.54				
房产销售			44,236,376.57	45,832,910.93		
二、其他业务小计	2,115,879.91	409,892.53	5,749,065.73	958,865.37	4,362,238.21	
递延收益摊销	739,756.50		2,501,913.00		3,795,302.00	
租金收入	580,227.51	225,858.82	2,170,305.99	414,074.50	95,238.10	
其他	795,895.90	184,033.71	1,076,846.74	544,790.87	471,698.11	
合 计	173,234,421.65	117,355,268.08	344,418,480.21	249,276,268.47	254,142,841.78	169,572,591.73

(三十) 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
城市建设税	125,340.46	1,036,689.59	511,757.61
教育费附加	53,717.35	444,295.53	219,324.66
地方教育费附加	35,811.55	296,197.04	146,216.46
房产税	233,255.53	436,266.38	312,811.45
土地使用税	186,653.62	275,948.55	470,666.01

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
印花税	500.00	134,121.31	70,730.81
合 计	635,278.51	2,623,518.40	1,731,507.00

(三十一)销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
工资	6,082,023.34	10,883,822.50	9,379,437.14
安全费用	2,374,018.78	2,332,948.72	1,625,931.43
社保费用	1,703,675.13	3,446,113.57	2,698,193.96
折旧费	823,104.54	1,852,192.47	1,877,847.37
业务办公费	346,642.47	1,097,723.88	972,082.29
工会经费	107,553.21	217,676.44	187,311.95
福利费	103,298.86	696,621.76	493,934.79
宣传费	62,609.38	409,893.68	300,435.62
运输装卸费	20,226.03	34,822.03	
广告费	12,053.40	134,646.61	64,770.00
合 计	11,635,205.14	21,106,461.66	17,599,944.55

(三十二)管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
工资	3,658,738.34	6,954,638.04	5,811,508.48
社保	1,024,873.00	2,202,027.14	1,671,803.63
折旧费	757,456.32	1,513,016.90	1,463,185.19
办公费	622,421.20	970,913.18	738,338.61
福利费	438,519.49	415,348.28	399,896.13
无形资产摊销	392,843.94	856,022.23	1,100,547.52
差旅费	302,144.06	1,089,905.42	1,075,711.88
工会经费	225,162.85	139,092.75	114,451.55
车辆使用费	159,182.24	400,034.04	352,404.72
业务招待费	117,148.00	1,091,192.46	978,755.21
职工教育经费	23,996.23	115,979.24	140,805.30
残疾人保障基金		727,380.37	
合 计	7,722,485.67	16,475,550.05	13,847,408.22

(三十三)财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息收入	1,791,493.01	315,226.68	132,701.82
利息支出	1,386,263.20	3,457,317.68	4,874,494.51
手续费	124,173.21	181,478.07	86,013.19
合 计	-281,056.60	3,323,569.07	4,827,805.88



(三十四) 投资收益

类别	2019年1-6月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,379,854.61	1,356,815.90	
合计	1,379,854.61	1,356,815.90	

(三十五) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-3,791,242.44	--	--
其他应收款信用减值损失	-192,744.33		
其他债权投资信用减值损失	-15,931.00	--	--
合计	-3,999,917.77	--	--

(三十六) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	--	-1,080,213.85	-6,594,583.38
合计		-1,080,213.85	-6,594,583.38

(三十七) 营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,353,667.87	1,353,667.87	2,197,229.25	2,197,229.25	17,795.06	17,795.06
合计	1,353,667.87	1,353,667.87	2,197,229.25	2,197,229.25	17,795.06	17,795.06

注1: 根据2019年董事会决议, 将公司长期挂账不予支付的预收款845,606.00元, 应付账款389,877.40元, 其他应付款59,133.91元转入营业外收入。

注2: 根据2018年董事会决议, 将公司长期挂账不予支付的款项2,158,666.88元转入营业外收入。

(三十八) 营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	3,736.23	3,736.23	61,088.41	61,088.41	2,678.69	2,678.69
对外捐赠	6,000.00	6,000.00	140,000.00	140,000.00	110,000.00	110,000.00
非流动资产损坏报废损失	41,688.38	41,688.38				
补偿金	8,000.00	8,000.00			120,000.00	120,000.00
其他	805.80	42,494.18	14,988.81	14,988.81	18,161.41	18,161.41
合计	60,230.41	60,230.41	216,077.22	216,077.22	250,840.10	250,840.10



(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,778,453.37	8,240,945.16	6,626,580.02
递延所得税费用	-448,470.22	665,176.33	-668,628.56
合 计	5,329,983.15	8,906,121.49	5,957,951.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利润总额	34,840,615.13	53,870,866.64	39,735,955.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,710,153.78	13,467,716.66	9,933,989.00
子公司适用不同税率的影响	-3,484,061.51	-5,387,086.66	-3,973,595.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,890.88	825,491.49	-2,441.94
所得税费用	5,329,983.15	8,906,121.49	5,957,951.46

(四十) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
收到其他与经营活动有关的现金	474,648.02	9,985,254.12	4,318,690.60
其中：1、收回借支款项		8,072,900.00	2,000,000.00
2、政府补助及营业外收入	10,000.00	38,562.37	17,795.06
3、收到保证金及备用金	408,500.00	1,558,565.07	2,168,193.72
4、利息收入	56,148.02	315,226.68	132,701.82
支付其他与经营活动有关的现金	2,860,468.72	6,011,373.92	6,987,257.41
其中：1、管理费用现金支出	1,054,072.84	3,552,045.10	3,145,810.42
2、销售费用现金支出	421,305.25	1,642,264.17	1,464,552.86
3、向外借支款项	714,000.00		372,900.00
4、支付保证金	650,891.60	595,897.06	1,751,500.00
5、捐赠、罚款、滞纳金、损失赔偿等	18,542.03	220,079.18	250,840.10
6、其他	1,657.00	1,088.41	1,654.03
收到其他与筹资活动有关的现金	1,713,518.91		
1.职工逾期出资补交的利息	1,713,518.91		

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			

巴中市兴圣天然气有限责任公司
财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
净利润	29,510,631.98	44,964,745.15	33,778,004.52
加：信用减值损失	3,999,917.77		
资产减值准备		1,080,213.85	6,594,583.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,275,383.74	16,075,151.67	14,978,541.53
无形资产摊销	392,843.94	785,687.88	785,687.88
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,688.38		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-327,255.71	3,457,317.68	4,874,494.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,379,854.61	-1,356,815.90	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-448,470.22	665,176.03	-668,628.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,591,645.97	49,088,667.39	-8,519,368.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,036,476.86	-13,862,370.90	-15,169,230.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,602,193.08	-52,399,326.31	44,035,044.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额	29,090,815.02	48,498,446.54	80,689,128.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	40,430,000.01	42,065,397.82	41,360,138.63
减：现金的期初余额	42,065,397.82	41,360,138.63	28,249,391.35
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,635,397.81	705,259.19	13,110,747.28

3. 现金及现金等价物

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、现金	40,430,000.01	42,065,397.82	41,360,138.63
其中：库存现金	167,522.90	298,154.90	2,021,744.99
可随时用于支付的银行存款	40,262,477.11	41,767,242.92	39,338,393.64
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	40,430,000.01	42,065,397.82	41,360,138.63

(四十二)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年6月30日	
	账面价值	受限原因
固定资产	19,938,281.61	融资抵押
无形资产	21,808,570.17	融资抵押
城市天然气经营权		融资抵押
合 计	41,746,851.78	

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
巴中市兴圣房地产开发有限公司	四川巴中	四川巴中	房产开发	100.00		投资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
巴中市明峰燃气有限责任公司	四川巴中	四川巴中	CNG 加气站	30.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息 (划分为持有待售的除外)

项目	2019年6月30日 /2019年1-6月	2018年12月31日 /2018年度	2017年12月31日 /2017年度
流动资产	20,610,408.52	24,170,701.11	
其中：现金和现金等价物	9,653,810.63	13,704,019.49	
非流动资产	6,342,183.90	6,759,446.00	
资产合计	26,952,592.42	30,930,147.11	
流动负债	11,830,357.40	16,407,427.44	
非流动负债			
负债合计	11,830,357.40	16,407,427.44	
按持股比例计算的净资产份额	4,536,670.51	4,356,815.90	
对合营企业权益投资的账面价值	4,536,670.51	4,356,815.90	
营业收入	15,056,648.10	24,812,051.79	

财务费用	-11,252.72	-39,317.43	
所得税费用	761,964.55	804,436.37	
净利润	4,599,515.35	4,522,917.67	
综合收益总额	4,599,515.35	4,522,917.67	
本年度收到的来自合营企业的股利	1,200,000.00		

注：巴中市明峰燃气有限责任公司 18、19 年 1-6 月财务报表未经会计师事务所审计。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五，与这些金融工具有关的风险如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和获取相关工商登记信息和银行开户信息等。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户。对存在坏账风险的，本公司积极通过法律手段等方式将风险降低到可控范围内。

2、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于各类借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 价格风险



天然气行业的价格上涨需要经过价格监审部门的监审并履行相应听证等程序，户表安装工程定价暂未完全放开。

3、行业风险

目前我国逐渐放开户表安装行业的定价，未来竞争者可能会增加，户表安装行业的毛利率会逐步下滑。

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

本公司暂无按照公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	四川巴中	投资经营	70000.00	32.95%	32.95%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
巴中市明峰燃气有限责任公司	联营企业

本企业的其他关联方情况

2017年1月1日—2019年6月30日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通江宏润土地整理有限公司	控股股东控制的企业
巴中市国有资产恩阳项目管理有限公司	控股股东控制的企业
巴中川陕革命老区振兴发展投资有限公司	控股股东控制的企业
四川秦巴新城投资集团有限公司	控股股东控制的企业
巴中源丰发展有限公司	控股股东控制的企业
巴中市土地开发有限责任公司	控股股东控制的企业
巴中市水务建设有限公司	控股股东控制的企业
巴中市交通建设有限公司	控股股东控制的企业
巴中市国有资产投资集团有限责任公司	控股股东控制的企业
四川省巴中运输(集团)有限公司	控股股东控制的企业
巴中圣泉水务股份有限公司	控股股东控制的企业
王良春	董事长
张浩荣	董事兼总经理
廖玉军	董事兼党组书记
苟玉兵	董事兼副总经理
李松平	董事兼副总经理
冯菊	监事
喻九德	监事
魏炯益	监事
喻甫	监事
魏心文	监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
巴中圣泉水务股份有限公司	销售商品	自来水供应	市场价	17,382.95	
销售商品、提供劳务:					
巴中市明峰燃气有限责任公司	销售商品	天然气供应	协议约定	6,998,345.95	
巴中圣泉水务股份有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	10,654.58	
巴中市交通建设有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	1,226.70	
四川秦巴新城投资集团有限公司	提供劳务	户表安装	市场价	3,756,712.72	
四川秦巴新城投资集团有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	17,070.02	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
巴中圣泉水务股份有限公司	销售商品	自来水供应	市场价	45,901.91	
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	接受劳务	借款利息	协议约定	1,109,533.33	
销售商品、提供劳务:					
巴中市明峰燃气有限责任公司	销售商品	天然气供应	协议约定	12,919,553.76	
巴中圣泉水务股份有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	19,143.15	
巴中市土地开发有限责任公司	销售商品	天然气供应	市场价	3,822.16	
巴中市交通建设有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	6,187.56	
四川秦巴新城投资集团有限公司	提供劳务	户表安装	市场价	1,251,439.14	
四川秦巴新城投资集团有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	37,505.56	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
巴中圣泉水务股份有限公司	销售商品	自来水供应	市场价	27,413.66	
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	接受劳务	借款利息	协议约定	2,526,666.67	
销售商品、提供劳务:					
巴中市明峰燃气有限责任公司	销售商品	天然气供应	协议约定	10,196,462.90	
巴中圣泉水务股份有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	16,315.65	
巴中市土地开发有限责任公司	销售商品	天然气供应	市场价	6,714.45	
巴中市交通建设有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	15,278.53	
四川秦巴新城投资集团有限公司	销售商品	天然气供应	市场价	28,077.51	

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2017 年度				
拆入:				
巴中市国有资产经	30,000,000.00	2016.5.4	2021.5.3	利率 5.95%，2018 年

2017年1月1日—2019年6月30日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
营管理有限公司				提前归还
巴中市国有资产经营管理有限公司	30,000,000.00	2015.11.19	2020.11.18	利率 5.37%，2017年提前归还

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2019年1-6月	2018年度	2017年度
合计	374,832.00	884,519.00	665,598.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴中市明峰燃气有限责任公司	1,129,113.92		1,501,879.09			
应收账款	四川秦巴新城投资集团有限公司	2,041,773.00		754,538.00			
其他应收款	巴中市国有资产经营管理有限公司					1,000,000.00	
合计		3,170,886.92		2,256,417.09		1,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收款项	四川秦巴新城投资集团有限公司	846,846.85	2,014,354.30	1,412,342.35

十、 承诺及或有事项

2005年6月，本公司为巴中市城市建设投资有限公司在国家开发银行6亿元贷款提供质押担保，质押物为本公司的天然气经营收费权，担保期限为2005年6月29日-2030年6月28日，担保本金6亿元，担保本金随着借款本金的偿还而减少，截止财务报表报出日担保余额为14,829.29万元。

十一、 资产负债表日后事项

2019年8月，本公司母公司巴中市国有资产经营管理有限责任公司以2019年5月31日为基准日收购本公司职工股股权，截止财务报表报出日，收购已完成并办理了工商变更登记，本公司成为巴中市国有资产经营管理有限责任公司全资子公司。



十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：普通客户组合	78,081,230.77	96.10	18,332,591.71	23.48
组合2：关联方组合	3,170,886.92	3.90		
组合小计	81,252,117.69	100.00	18,332,591.71	22.56
合计	81,252,117.69	100.00	18,332,591.71	22.56

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：普通客户组合	80,390,267.17	98.17	14,722,164.16	18.31
组合2：关联方组合	1,501,879.09	1.83		
组合小计	81,892,146.26	100.00	14,722,164.16	17.98
合计	81,892,146.26	100.00	14,722,164.16	17.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收普通客户

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	16,896,125.76	5.00	844,806.29	42,691,376.01	5.00	2,134,568.80
1至2年	31,465,886.65	10.00	3,146,588.67	14,496,486.00	10.00	1,449,648.60
2至3年	14,259,186.00	20.00	2,851,837.20	5,543,800.00	20.00	1,108,760.00
3至4年	4,422,600.00	50.00	2,211,300.00	15,258,836.80	50.00	7,629,418.40
4至5年	8,796,864.00	80.00	7,037,491.20		80.00	
5年以上	2,240,568.36	100.00	2,240,568.36	2,399,768.36	100.00	2,399,768.36
合计	78,081,230.77		18,332,591.71	80,390,267.17		14,722,164.16

②组合 2: 关联方组合

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,170,886.92			1,501,879.09		
合计	3,170,886.92			1,501,879.09		

2. 应收账款分类披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,390,267.17	100.00	14,722,164.16	18.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	80,390,267.17	100.00	14,722,164.16	18.31

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,916,782.30	100.00	9,544,362.66	14.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	65,916,782.30	100.00	9,544,362.66	14.48

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	42,691,376.01	5.00	2,134,568.80	24,236,969.94	5.00	1,211,848.50
1至2年	14,496,486.00	10.00	1,449,648.60	8,468,630.00	10.00	846,863.00
2至3年	5,543,800.00	20.00	1,108,760.00	25,429,414.00	20.00	5,085,882.80
3至4年	15,258,836.80	50.00	7,629,418.40		50.00	
4至5年		80.00			80.00	
5年以上	2,399,768.36	100.00	2,399,768.36	2,399,768.36	100.00	2,399,768.36
合计	80,390,267.17		14,722,164.16	60,534,782.30		9,544,362.66

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,501,879.09			5,382,000.00		

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	1,501,879.09			5,382,000.00		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月, 2018、2017各期间或年度计提坏账准备金额分别为3,698,315.66元、5,177,801.50元、5,722,846.22元, 2019年1-6月转销坏账准备金额为156,200.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2019年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川巴中经济开发区管理委员会	7,234,490.65	8.90	723,449.07
巴中市长林瑞投资有限公司	6,753,500.00	8.31	675,350.00
巴中兴合投资管理有限公司	5,142,500.00	6.33	1,832,590.00
巴中市东兴房地产开发有限公司	4,242,100.00	5.22	3,393,680.00
巴中市诚信置业有限公司	3,874,900.00	4.77	774,980.00
合计	27,247,490.65	33.53	7,400,049.07

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川巴中经济开发区管理委员会	9,734,490.65	11.89	486,724.53
巴中市长林瑞投资有限公司	9,063,300.00	11.07	453,165.00
巴中市雄政房地产开发有限公司	8,802,680.00	10.75	2,665,735.00
巴中兴合投资管理有限公司	6,084,000.00	7.43	970,580.00
巴中市东兴房地产开发有限公司	4,309,450.00	5.26	2,154,725.00
合计	37,993,920.65	46.40	6,730,929.53

截止2017年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
巴中兴合投资管理有限公司	9,584,000.00	14.54	962,490.00
巴中艾林实业有限公司	7,064,300.00	10.72	1,412,860.00
巴中市雄政房地产开发有限公司	6,066,100.00	9.20	1,213,220.00
巴中市东兴房地产开发有限公司	4,813,750.00	7.30	962,750.00
巴中市诚信置业有限公司	3,879,200.00	5.88	193,960.00
合计	31,407,350.00	47.65	4,745,280.00

(二) 其他应收款

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	19,251,021.51	31,496,307.09	40,024,339.44

2017年1月1日—2019年6月30日

类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	3,477,556.47	3,415,177.85	2,993,553.88
合计	15,773,465.04	28,081,129.24	37,030,785.56

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	420,000.00	420,000.00	34,311.39
关联方	12,621,000.00	22,621,000.00	33,621,000.00
内部职工	1,034,283.93	880,968.24	1,218,554.80
工程借款	3,512,661.25	3,362,661.25	2,742,661.25
政府单位往来	830,965.43	830,965.43	830,965.43
其他往来	832,110.90	3,380,712.17	1,576,846.57
减：坏账准备	3,477,556.47	3,415,177.85	2,993,553.88
合计	15,773,465.04	28,081,129.24	37,030,785.56

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	693,293.71	3.60	13,845.99	3,605,579.59	11.45	164,968.68
1至2年	1,365,308.58	7.09	113,162.12	639,238.67	2.03	25,000.00
2至3年	555,128.28	2.88	40,000.00	11,829,464.87	37.56	192,628.53
3至4年	11,780,000.00	61.19	465,000.00	11,400,000.00	36.19	200,000.00
4至5年	2,227,412.56	11.57	325,130.05	2,086,411.22	6.62	996,967.90
5年以上	2,629,878.38	13.66	2,520,418.31	1,935,612.74	6.15	1,835,612.74
合计	19,251,021.51	100.00	3,477,556.47	31,496,307.09	100.00	3,415,177.85

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2019年期初余额	3,415,177.85			3,415,177.85
期初余额在本期重新评估后	3,415,177.85			3,415,177.85
本期计提	192,744.33			192,744.33
本期转回				
本期核销	130,365.71			130,365.71
其他变动				
2019年6月30日余额	3,477,556.47			3,477,556.47

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	31,496,307.09	100.00	3,415,177.85	10.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	31,496,307.09	100.00	3,415,177.85	10.84

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	40,024,339.44	100.00	2,993,553.88	7.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	40,024,339.44	100.00	2,993,553.88	7.48

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,299,373.60	5.00	164,968.68	299,112.00	5.00	14,955.60
1至2年	250,000.00	10.00	25,000.00	963,142.63	10.00	96,314.26
2至3年	963,142.63	20.00	192,628.53	400,000.00	20.00	80,000.00
3至4年	400,000.00	50.00	200,000.00	1,352,869.79	50.00	676,434.90
4至5年	1,246,209.88	80.00	996,967.90	219,055.50	80.00	175,244.40
5年以上	1,835,612.74	100.00	1,835,612.74	1,950,604.72	100.00	1,950,604.72
合计	7,994,338.85		3,415,177.85	5,184,784.64		2,993,553.88

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	22,621,000.00			33,621,000.00		
内部职工组合	880,968.24			1,040,474.80		
合计	23,501,968.24			34,661,474.80		

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018、2017各期间或年度计提坏账准备金额分别为 421,623.97 元、443,990.34 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
巴中市兴圣房地产开发有限公司	借款	12,621,000.00	3-5年	65.12	
巴中市弘业建筑工程有限公司	工程借款	2,292,661.25	3-5年	11.83	1,912,661.25
鲜明	借款	1,220,000.00	1-4年	6.29	234,500.00
市建委	借款	830,965.43	5年以上	4.29	830,965.43
巴州巴中经济开发区管理委员会	民工保证金	420,000.00	1-2年	2.17	42,000.00
合计		17,384,626.68		89.70	3,020,126.68

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
巴中市兴圣房地产开发有限公司	借款	22,621,000.00	2-4年	71.82	
巴中市弘业建筑工程有限公司	工程借款	2,292,661.25	2-5年	7.28	1,372,661.25
鲜明	借款	1,070,000.00	1-3年	3.40	101,000.00
市建委	借款	830,965.43	5年以上	2.64	830,965.43
巴州巴中经济开发区管理委员会	民工保证金	420,000.00	1年以内	1.33	21,000.00
合计		27,234,626.68		86.47	2,325,626.68

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
巴中市兴圣房地产开发有限公司	借款	32,621,000.00	1-3年	81.50	
巴中市弘业建筑工程有限公司	工程借款	2,292,661.25	1-4年	5.73	814,129.00
巴中市国有资产经营管理有限公司	往来款	1,000,000.00	5年以上	2.50	
巴中市建委	借款	830,965.43	5年以上	2.08	830,965.43
鲜明	借款	450,000.00	1年以内、1-2年	1.12	35,000.00
合计		37,194,626.68		92.93	1,680,094.43

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,070,097.28		10,070,097.28	10,070,097.28		10,070,097.28	10,070,097.28		10,070,097.28

2017年1月1日—2019年6月30日



对联营、合 营企业投资	4,536,670.51		4,536,670.51	4,356,815.90		4,356,815.90		
合 计	14,606,767.79		14,606,767.79	14,426,913.18		14,426,913.18	10,070,097.28	10,070,097.28

1. 对子公司投资

被投资单位	2017年1月1 日	本期增加	本期减少	2017年12月 31日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
巴中市兴圣房地 产开发有限公司	10,070,097.28			10,070,097.28		
合 计	10,070,097.28			10,070,097.28		

被投资单位	2018年1月1 日	本期增加	本期减少	2018年12月 31日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
巴中市兴圣房地 产开发有限公司	10,070,097.28			10,070,097.28		
合 计	10,070,097.28			10,070,097.28		

被投资单位	2019年1月1 日	本期增加	本期减少	2019年6月 30日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
巴中市兴圣房地 产开发有限公司	10,070,097.28			10,070,097.28		
合 计	10,070,097.28			10,070,097.28		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
巴中市明峰燃气有限责任公司		3,000,000.00		1,356,815.90						4,356,815.90
小计		3,000,000.00		1,356,815.90						4,356,815.90

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
巴中市明峰燃气有限责任公司	4,356,815.90			1,379,854.61			1,200,000.00			4,536,670.51
小计	4,356,815.90			1,379,854.61			1,200,000.00			4,536,670.51

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	171,118,541.74	116,945,375.55	294,433,037.91	202,484,492.17	249,780,603.57	169,572,591.73
天然气销售	121,114,636.36	95,005,396.92	183,101,119.38	148,456,290.66	160,694,796.32	125,197,763.91
户表安装	46,952,135.67	20,348,618.09	111,331,918.53	54,028,201.51	89,085,807.25	44,374,827.82
液化气销售	3,051,769.71	1,591,360.54				
二、其他业务小计	1,535,652.40	184,033.71	4,847,331.17	544,790.87		
递延收益摊销	739,756.50		2,501,913.00		3,795,302.00	
租金			1,268,571.43		95,238.10	
其他	795,895.90	184,033.71	1,076,846.74	544,790.87	471,698.11	
合 计	172,654,194.14	117,129,409.26	299,280,369.08	203,029,283.04	254,142,841.78	169,572,591.73

(五) 投资收益

类 别	2019年1-6月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,379,854.61	1,356,815.90	
合 计	1,379,854.61	1,356,815.90	

巴中市兴圣天然气有限责任公司

二〇一九年十月十日

第 18 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人



签名: _____

日期: _____

会计机构负责人



签名: _____

日期: _____



此证仅用于出具报告

编号: I 05500832



营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫斌, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在微信扫描获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

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

企业信用信息公示系统网址: gsxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

此证仅用于出具报告

证书序号：0000119

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务资格的凭证。
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. 会计师事务所停止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此证仅用于出具报告



证书序号: 060407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 2010年1月16日

证书有效期至: 2010年1月16日

此证仅用于出具报告



姓名: 姚荣华
 Full name: Yao Ronghua
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1965-10-11
 Date of birth: 1965-10-11
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司四川分所
 Working unit: Daxin Accounting Firm Co., Ltd. Sichuan Branch
 身份证号码: 513027651011002
 Identity card No.: 513027651011002

证书编号: 611703029655
 No. of Certificate: 611703029655
 颁发机构名称: 四川注册会计师协会
 Authorized issuer: Sichuan CPA Association
 发证日期: 1995年12月01日
 Date of issuance: 1995-12-01



年度检验合格
 Annual Report Registration
 2015.3.31
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 (四川)



此证仅用于出具报告



姓 名 陈捷兵
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-1-11
 Date of birth _____
 工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号 511024197201110616
 Identity card No. _____



注册编号: 51010250016
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 08 月 17 日
 Date of issuance

年度续登记录
 Annual Renewal Registration
 2019.8.31
 本证书续登有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal. (CICPA)

