

百川能源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZE10069 号

百川能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98

审计报告

信会师报字[2020]第 ZE10069 号

百川能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了百川能源股份有限公司（以下简称百川能源）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百川能源 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百川能源，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
截至 2019 年 12 月 31 日止,百川能源合并财务报表中商誉的账面价值为 127,075.27 万元,占合并财务报表净资产的比例为 27.24%。上述商誉主要是百川能源于 2017 年度收购荆州市天然气发展有限责任公司(以下简称“荆州天然气”)、于 2018 年度收购阜阳国祯燃气有限公司(以下简称“阜阳燃气”)、于 2019 年度收购涿鹿大地燃气有限公司(以下简称“涿鹿燃气”)形成的。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层委聘了外部估值专家对基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算荆州天然气、阜阳燃气和涿鹿燃气的预计未来现金流量现值,以评估商誉的可收回金额。 由于商誉对合并财务报表的重要性,同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计,特别是预计荆州天然气、阜阳燃气和涿鹿燃气未来现金流量时对预计收入、成本费用率、增长率以及确定恰当的折现率所作的假设,这些关键假设具有固有不确定性,可能受到管理层偏向的影	执行的主要审计程序如下: (1) 了解和评价与商誉减值评估相关的关键内部控制; (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性; (3) 参考行业惯例,评价管理层对荆州天然气、阜阳燃气和涿鹿燃气预计未来现金流量现值时采用的方法的适当性; (4) 将预计未来现金流量的主要参数,包括预计收入、成本费用率、增长率等与荆州天然气、阜阳燃气和涿鹿燃气历史业绩、管理层预算和预测及行业研究报告等进行比较,评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性; (5) 基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率,与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较,评价管理层选用的折现率的恰当性; (6) 对预计未来现金流量的主要参数和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析,评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象; (7) 将本年度的预测业绩和实

响，为此我们将商誉减值识别为关键审计事项。 财务报表中对商誉减值的会计政策及披露详见附注“三、(十八)长期资产减值”、附注“五、(十六)商誉”。	际业绩进行对比复核，评价管理层预测过程的可靠性和准确性。
(二) 燃气管道的存在、计价和分摊	
截至 2019 年 12 月 31 日止，百川能源合并财务报表中燃气管道的账面净值为 252,953.91 万元，占合并财务报表总资产的比例为 27.64%。是百川能源资产的重要组成部分。由于燃气管道具有隐蔽性，识别其存在和价值有一定难度，因此我们将对燃气管道的资产确认作为关键审计事项。	执行的主要审计程序如下： (1) 从内控流程及关键控制点了解本期管网资产的新增和报废情况，对于新增管网获取其立项审批（备案）、环评施工建设等相关文件资料，对于报废管网，了解报废原因及审批手续； (2) 获取 2019 年 12 月 31 日的管网资产盘点表，抽取部分管道，沿管网铺设路线查看井阀、调压阀等节点的运营情况； (3) 获取城区管网运行图，查看管网运行情况，并抽查新增管网覆盖范围内客户的购气资料； (4) 通过抽取部分天然气销售单位复核账面是否存在对应的管网资产，并通过抽取管网资产检查是否存在对应的天然气销售单位。

四、 其他信息

百川能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百川能源 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百川能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百川能源的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百川能源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百川能源不能持续经营。

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

(6) 就百川能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月十五日



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产		期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,347,139,967.49	890,888,560.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	81,052,417.47	
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	(三)	7,929,207.15	4,743,199.52
应收账款	(四)	924,147,882.95	1,292,872,986.71
应收款项融资			
预付款项	(五)	204,038,344.50	315,127,360.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	28,829,141.64	120,252,815.35
买入返售金融资产			
存货	(七)	361,983,267.24	480,931,559.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	29,325,046.54	156,267,958.01
流动资产合计		2,984,445,274.98	3,261,084,439.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	20,944,441.85	27,878,235.99
长期股权投资	(十)	27,106,616.85	24,125,295.06
其他权益工具投资	(十一)	1,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	55,920,872.23	60,332,150.47
固定资产	(十三)	3,032,175,029.85	2,603,005,450.86
在建工程	(十四)	927,293,725.33	930,605,035.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	734,277,498.22	677,944,063.00
开发支出			
商誉	(十六)	1,270,752,678.72	1,202,831,480.60
长期待摊费用	(十七)	17,136,731.09	18,995,375.76
递延所得税资产	(十八)	43,691,381.48	46,845,015.59
其他非流动资产	(十九)	32,092,080.51	39,993,540.00
非流动资产合计		6,162,891,056.13	5,634,055,642.80
资产总计		9,147,336,331.11	8,895,140,082.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	295,440,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	68,378,100.00	118,300,000.00
应付账款	(二十二)	444,370,063.53	439,301,660.86
预收款项	(二十三)	1,401,497,238.29	1,661,955,108.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	59,956,683.34	44,934,468.03
应交税费	(二十五)	178,294,351.13	138,520,815.30
其他应付款	(二十六)	82,366,234.19	171,621,307.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	182,710,180.10	136,198,162.51
其他流动负债			
流动负债合计		2,713,012,850.58	3,010,831,522.85
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	749,000,000.00	546,220,293.56
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	442,549,375.46	162,168,192.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	288,171,031.30	328,308,736.04
递延所得税负债	(十八)	288,970,400.80	244,200,410.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,768,690,807.56	1,280,897,631.72
负债合计		4,481,703,658.14	4,291,729,154.57
所有者权益:			
股本	(三十一)	1,092,560,641.00	681,334,124.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	929,249,991.76	1,336,302,817.29
减: 库存股	(三十三)	201,037,858.91	
其他综合收益			
专项储备	(三十四)	65,963,898.56	49,165,322.42
盈余公积	(三十五)	181,721,556.02	181,721,556.02
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	2,448,148,589.88	2,233,891,709.85
归属于母公司所有者权益合计		4,516,606,818.31	4,482,415,529.58
少数股东权益		149,025,854.66	120,995,398.25
所有者权益合计		4,665,632,672.97	4,603,410,927.83
负债和所有者权益总计		9,147,336,331.11	8,895,140,082.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

海恒印东
42010310002730

主管会计工作负责人:

海恒印

会计机构负责人:

陈伟学

百川能源股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		7,247,537.26	43,483,131.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,000.00	
其他应收款	(一)	1,622,342,375.07	873,802,462.06
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,642,791.98	1,454,009.37
流动资产合计		1,631,238,704.31	918,739,602.99
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	6,322,846,901.05	6,322,846,901.05
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		46,702.07	69,309.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		362,612.46	551,801.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,323,256,215.58	6,323,468,012.70
资产总计		7,954,494,919.89	7,242,207,615.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

印东
42010310002730

印恒

印学

百川能源股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			80,500,000.00
应付账款		37,390.00	2,522,224.30
预收款项			
应付职工薪酬		85,590.80	100,167.00
应交税费		11,173,941.41	12,343,118.90
其他应付款		184,231,354.85	266,420,474.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		196,528,277.06	421,885,984.57
非流动负债：			
长期借款		599,000,000.00	140,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		599,000,000.00	140,000,000.00
负债合计		795,528,277.06	561,885,984.57
所有者权益：			
股本		1,442,740,310.00	1,031,513,793.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,985,721,488.28	5,391,696,665.76
减：库存股		201,037,858.91	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		216,995,181.09	98,148,713.33
未分配利润		714,547,522.37	158,962,459.03
所有者权益合计		7,158,966,642.83	6,680,321,631.12
负债和所有者权益总计		7,954,494,919.89	7,242,207,615.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 201910310002728	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,881,558,893.48	4,752,571,155.60
其中: 营业收入	(三十七)	4,881,558,893.48	4,752,571,155.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,921,332,585.13	3,548,353,412.16
其中: 营业成本	(三十七)	3,551,888,393.35	3,253,053,445.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	20,362,886.12	20,008,442.72
销售费用	(三十九)	86,588,431.04	85,046,338.08
管理费用	(四十)	182,794,793.95	165,302,960.60
研发费用	(四十一)	2,924,220.16	1,597,714.24
财务费用	(四十二)	76,773,860.51	23,344,510.65
其中: 利息费用		90,371,960.69	33,926,112.51
利息收入		17,806,608.50	13,424,295.64
加: 其他收益	(四十三)	2,586,261.34	2,376,981.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	16,950,092.21	9,360,029.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,538,653.39	789,347.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	2,603,068.55	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-13,095,071.03	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-472,846.15	-34,349,268.83
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	5,392,446.68	-1,303,548.25
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		974,190,259.95	1,180,301,937.25
加: 营业外收入	(四十九)	2,407,274.21	2,837,093.50
减: 营业外支出	(五十)	13,261,296.44	4,879,972.37
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		963,336,237.72	1,178,259,058.38
减: 所得税费用	(五十一)	222,651,841.84	167,570,537.71
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		740,684,395.88	1,010,688,520.67
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		740,684,395.88	1,010,688,520.67
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)		728,290,026.53	1,006,420,610.02
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		12,394,369.35	4,267,910.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		740,684,395.88	1,010,688,520.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		728,290,026.53	1,006,420,610.02
归属于少数股东的综合收益总额		12,394,369.35	4,267,910.65
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.51	0.98
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.51	0.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

印东
42010310002730

主管会计工作负责人

印恒

会计机构负责人:

印学



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)		922,413.79
减：营业成本	(三)		782,180.37
税金及附加		30,000.00	682,363.50
销售费用			
管理费用		10,005,256.28	25,755,095.54
研发费用			
财务费用		21,545,820.12	5,653,261.47
其中：利息费用		20,520,249.97	5,019,166.66
利息收入		437,284.36	256,588.04
加：其他收益			616.52
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	1,220,000,000.00	7,471,232.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		105,754.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-53,482.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,188,524,677.60	-24,532,119.69
加：营业外收入			0.19
减：营业外支出		60,000.00	141.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,188,464,677.60	-24,532,261.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,188,464,677.60	-24,532,261.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,188,464,677.60	-24,532,261.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,188,464,677.60	-24,532,261.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

王海印
42010310002730

谢恒印

陈伟学

源股份
合并现金流量表
2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,402,480,617.58	5,224,600,279.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二) 218,686,729.36	145,791,044.45
经营活动现金流入小计	5,621,167,346.94	5,370,391,323.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,449,739,862.48	3,414,823,608.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	241,454,581.11	200,387,079.39
支付的各项税费	275,639,800.79	315,417,546.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二) 226,919,961.81	220,312,340.67
经营活动现金流出小计	4,193,754,206.19	4,150,940,574.95
经营活动产生的现金流量净额	1,427,413,140.75	1,219,450,748.98
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,020,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,153,455.47	8,570,682.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,760,194.77	2,256,596.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,334,510.99	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二) 117,636,994.52	605,000,000.00
投资活动现金流入小计	144,905,155.75	615,827,278.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	415,643,727.05	560,605,003.41
投资支付的现金	3,660,000.00	1,020,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	294,913,597.05	1,209,976,712.39
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二) 71,432,228.00	648,000,000.00
投资活动现金流出小计	785,649,552.10	2,419,601,715.80
投资活动产生的现金流量净额	-640,744,396.35	-1,803,774,436.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	1,950,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,500,000.00	1,950,000.00
取得借款收到的现金	1,519,172,700.00	909,739,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二) 20,000,000.00	125,335,364.34
筹资活动现金流入小计	1,541,672,700.00	1,037,025,264.34
偿还债务支付的现金	1,010,304,955.09	188,663,039.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	578,217,709.30	486,251,352.63
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,078,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二) 274,477,165.47	44,204,277.80
筹资活动现金流出小计	1,862,999,829.86	719,118,670.11
筹资活动产生的现金流量净额	-321,327,129.86	317,906,594.23
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	465,341,614.54	-266,417,093.64
加: 期初现金及现金等价物余额	833,106,560.13	1,099,523,653.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,298,448,174.67	833,106,560.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

海王
印东
42010310002730

主管会计工作负责人

恒
印恒

会计机构负责人:

陈学
印学

百川能源股份有限公司
母公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		492,424.36	670,897.34
经营活动现金流入小计		492,424.36	670,897.34
购买商品、接受劳务支付的现金		106,881,609.95	4,470,648.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,835,211.01	2,335,278.23
支付的各项税费		590,564.06	682,363.50
支付其他与经营活动有关的现金		3,874,433.57	8,023,647.57
经营活动现金流出小计		113,181,818.59	15,511,937.78
经营活动产生的现金流量净额		-112,689,394.23	-14,841,040.44
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		420,000,000.00	1,507,471,232.88
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			415,000,000.00
投资活动现金流入小计		420,000,000.00	1,922,471,232.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		82,919,114.38	1,254,101,984.00
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		826,360,120.15	3,111,068,036.08
投资活动现金流出小计		909,279,234.53	4,365,170,020.08
投资活动产生的现金流量净额		-489,279,234.53	-2,442,698,787.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		942,173,591.46	2,754,758,757.10
筹资活动现金流入小计		1,542,173,591.46	2,954,758,757.10
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,553,715.97	457,344,406.78
支付其他与筹资活动有关的现金		201,636,841.03	40,250,000.00
筹资活动现金流出小计		936,190,557.00	497,594,406.78
筹资活动产生的现金流量净额		605,983,034.46	2,457,164,350.32
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		4,014,405.70	-375,477.32
加: 期初现金及现金等价物余额		3,233,131.56	3,608,608.88
六、期末现金及现金等价物余额		7,247,537.26	3,233,131.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:





2019 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	681,334,124.00		1,336,302,817.29			49,165,322.42	181,721,556.02		2,233,891,709.85	4,482,415,529.58
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	681,334,124.00		1,336,302,817.29			49,165,322.42	181,721,556.02		2,233,891,709.85	4,482,415,529.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	411,226,517.00		-407,052,825.53	201,037,858.91		16,798,576.14			214,256,880.03	34,191,288.73
(一)综合收益总额									728,290,026.53	728,290,026.53
(二)所有者投入和减少资本			4,173,691.47	201,037,858.91					-196,864,167.44	15,343,615.93
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,077,648.05							
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			5,251,339.52							5,251,339.52
(三)利润分配				201,037,858.91					-201,037,858.91	-189,271,891.03
1.提取盈余公积									-514,033,146.50	-514,033,146.50
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他									-514,033,146.50	-514,033,146.50
(四)所有者权益内部结转	411,226,517.00		-411,226,517.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	411,226,517.00		-411,226,517.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备						16,798,576.14				16,798,576.14
1.本期提取						41,498,762.86				41,498,762.86
2.本期使用						24,700,186.72				24,700,186.72
(六)其他										
四、本期期末余额	1,092,560,641.00		929,249,991.76	201,037,858.91		65,963,898.56	181,721,556.02		2,448,148,589.88	4,516,606,818.31
										149,025,854.66
										4,665,632,672.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 李海臣



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





甘肃能源股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	681,334,124.00				1,320,345,643.05			33,659,683.91	181,721,556.02	
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	681,334,124.00				1,320,345,643.05			33,659,683.91	181,721,556.02	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,957,174.24			15,505,638.51	542,239,403.17	
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	681,334,124.00				1,336,302,817.29			49,165,322.42	181,721,556.02	
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,031,513,793.00		5,391,696,665.76			98,148,713.33	6,680,321,631.12
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,031,513,793.00		5,391,696,665.76			98,148,713.33	6,680,321,631.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	411,226,517.00		-403,975,177.48	201,037,858.91		118,846,467.76	478,645,011.71
(一)综合收益总额						1,188,464,677.60	1,188,464,677.60
(二)所有者投入和减少资本			5,251,339.52	201,037,858.91			-195,786,519.39
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他			5,251,339.52	201,037,858.91			5,251,339.52
(三)利润分配							-201,037,858.91
1.提取盈余公积							-514,033,146.50
2.对所有者(或股东)的分配							-514,033,146.50
3.其他							
(四)所有者权益内部结转	411,226,517.00		-411,226,517.00				
1.资本公积转增资本(或股本)	411,226,517.00		-411,226,517.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	1,442,740,310.00		4,985,721,488.28	201,037,858.91		216,995,181.09	7,158,966,642.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人

王恒印
42010310002730

主管会计工作负责人:

王恒印

会计机构负责人:

陈学印



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
一、上年年末余额	1,031,513,793.00				5,375,739,491.52				98,148,713.33	647,675,927.33	7,153,077,925.18
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,031,513,793.00				5,375,739,491.52				98,148,713.33	647,675,927.33	7,153,077,925.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,957,174.24					-488,713,468.30	-472,756,294.06
(一)综合收益总额										-24,532,261.45	-24,532,261.45
(二)所有者投入和减少资本					15,957,174.24						15,957,174.24
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					15,957,174.24						15,957,174.24
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积										-464,181,206.85	-464,181,206.85
2.对所有者(或股东)的分配										-464,181,206.85	-464,181,206.85
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,031,513,793.00				5,391,696,665.76				98,148,713.33	158,962,459.03	6,680,321,631.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



百川能源股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

百川能源股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“百川能源”)前身为武汉长江印刷股份有限(集团)公司,系由原武汉印刷厂、北京京华信托投资公司、深圳万科企业股份有限公司联合发起组建,于1992年3月18日正式成立。

1992年7月,经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1992]第9号”文件、“武汉市证券领导小组[1993]13号文”批准,公司联合北京京华信托投资公司和深圳万科企业股份有限公司,共同发起设立定向募集股份有限公司,公司名称武汉长印(集团)股份有限公司,总股本5,263.04万股,其中国家股2,533.04万股,法人股1,790万股,个人股940万股。

1993年10月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)“证监发审字[1993]32号”文件批准,公司向社会公开发行1,760万股社会流通股。同年10月18日,公司公开发行股票在上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市交易,股票简称“长印股份”,总股本为7,023.04万股。

1994年4月,经公司第一届第三次股东大会审议通过,公司实施了社会个人股东每10股送4股,国家股、法人股每10股送2股,另派送2元现金(含税)的1992及1993年度利润分配方案。

1994年10月,经“武汉市武证办(1994)49号”文件批准,公司向社会个人股东按每10股配3股,同时,国家股、法人股配股权有偿转让,每10股转配2股。公司总股本增至10,870.848万股。

1995年6月,经公司第一届第四次股东大会决议审议通过,公司实施了每10股送1股红股,同时派送现金红利0.5元(含税)的1994年度利润分配方案,公司总股本增至11,957.9328万股。

1998年8月,经公司1997年度股东大会决议审议通过,公司实施了每10股送1.6

股红股，同时每 10 股派送现金红利 0.40 元（含税）的 1997 年度利润分配方案，公司总股本增至 13,871.202 万股。

1998 年 8 月，经财政部“财国字（1998）256 号”文件批准，原武汉国有资产经营公司将其持有的公司 2,900 万股国家股股份转让给海南诚成企业集团有限公司（以下简称“诚成集团”）。本次股权转让后，诚成集团持有公司法人股 2,900 万股，占总股本的 20.91%，成为公司的第一大股东。

经 1999 年度第二届八次董事会和第二届第三次股东大会审议通过，并经工商管理部门批准，公司名称变更为“武汉诚成文化投资集团股份有限公司”。同年 4 月 30 日，公司股票简称变更为“诚成文化”。

2000 年 5 月，经公司 1999 年度股东大会决议审议通过，公司实施了 10 转增 5 股的 1999 年度转增方案，公司总股本增至 20,806.803 万股。

2002 年 5 月，诚成集团与湖南出版集团有限责任公司（以下简称“湖南出版集团”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2,350 万股法人股以 6,000 万元的价格转让给湖南出版集团。本次股权转让后，湖南出版集团持有公司法人股 2,350 万股，占公司总股本的 11.30%，成为公司的第一大股东。

2003 年 2 月，湖南出版集团与奥园集团有限公司（以下简称“奥园集团”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2,350 万股法人股以 6,396 万元的价格转让给奥园集团；同时，司法裁定武汉正银房产有限公司将其持有的公司法人股 238.8672 万股过户给奥园集团。本次股权转让后，奥园集团持有公司法人股 2,588.8672 万股，占公司总股本的 12.44%，成为公司的第一大股东。

2003 年 7 月，经公司 2002 年度股东大会审议通过，公司名称变更为武汉奥园城市发展股份有限公司，股票简称变更为“奥园发展”。

2003 年 12 月，经 2003 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称变更为“武汉万鸿集团股份有限公司”，股票简称更改为“万鸿集团”。

2003 年 12 月，奥园集团与广州美城投资有限公司（以下简称“美城投资”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2,588.8672 万股法人股以 6,220 万元的价格转让给美城

投资。本次股权转让后，美城投资持有公司 2,588.8672 万股法人股，占公司总股本的 12.44%，成为公司的第一大股东。

2006 年 5 月，根据海南省高级人民法院（2004）琼执字第 23-6 号协助执行通知书，诚成集团将其持有的公司 2,000 万股非流通社会法人股股权司法划转至竞买人美城投资。本次股权划转后，美城投资持有公司 4,588.8672 万股法人股，占公司总股本的 22.05%，仍为公司第一大股东。

2004 年 8 月，经 2003 年年度股东大会审议通过，公司名称变更为“万鸿集团股份有限公司”。

2008 年 12 月，美城投资股东郭景祥、李惠强分别与佛山市顺德佛奥集团有限公司（以下简称“佛奥集团”）签订股权转让合同，将其持有的美城投资 70%与 30%股权以 8,750 万元与 3,750 万元的价格转让给佛奥集团。本次股权转让完成后，佛奥集团间接持有公司 22.05%股权，成为公司间接控股股东，公司实际控制人为何长津。

2009 年 12 月，公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，以资本公积金 4,340.952 万元向流通股股东每 10 股流通股定向转增 4 股。2011 年 8 月 24 日，上交所出具《关于实施万鸿集团股份有限公司股权分置改革方案的通知》（上证公字[2011]45 号），同意公司实施股权分置改革方案。股权分置改革实施后，公司总股本增至 25,147.755 万股。

2015 年 1 月，美城投资与曹飞签署《广州美城投资有限公司与曹飞关于万鸿集团股份有限公司之股份转让协议》，将其所持有的公司 4,588.8672 万股股份转让给曹飞。本次股权转让前，曹飞通过证券交易所的集中交易购入公司股份 855.0418 万股，占公司总股本的 3.4%。本次股权转让后，曹飞持有公司 5,443.909 万股股份，占公司总股本的 21.65%，成为公司的第一大股东和实际控制人。

2016 年 3 月 8 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准万鸿集团股份有限公司重大资产重组及向廊坊百川资产管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]318 号）文件批准，公司向廊坊百川资产管理有限公司（以下简称“百川资管”）发行 365,063,203 股股份、向王东海发行 126,750,497 股股份、向中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 75,959,990 股股份、向王东江发行 16,009,476 股股份、向王东水发行

14,241,629 股股份、向秦涛发行 618,132 股股份、向韩啸发行 618,132 股股份、向马福有发行 618,132 股股份、向张德文发行 494,496 股股份、向李金波发行 494,496 股股份、向介保海发行 370,875 股股份、向付胜利发行 494,496 股股份、向宋志强发行 61,818 股股份、向沈亚彬发行 494,496 股股份、向贾占顺发行 247,255 股股份、向肖旺发行 494,496 股股份、向符智伟发行 123,621 股股份、向张志飞发行 185,439 股股份、向叶海涛发行 494,496 股股份、向刘宗林发行 247,255 股股份、向杨国忠发行 123,621 股股份、向王利华发行 247,255 股股份、向贾俊霞发行 123,621 股股份、向李祥发行 370,875 股股份、向高广乔发行 123,621 股股份、向郭淑城发行 123,621 股股份、向袁伯强发行 49,445 股股份、向窦彦明发行 370,875 股股份、向贾俊青发行 370,875 股股份、向尹志强发行 24,729 股股份、向侯丙亮发行 247,255 股股份、向王文泉发行 247,255 股股份、向杨久云发行 24,729 股股份、向高立朝发行 370,875 股股份、向李俊猛发行 370,875 股股份、向马娜敬发行 185,439 股股份、向金万辉发行 61,818 股股份、向陈卫忠发行 160,708 股股份，共计向 2 家法人和 36 名自然人（以下简称“重组方”）发行 607,679,922 股股份购买百川燃气有限公司（以下简称“百川燃气”）100%股权。公司本次发行股份购买资产后，总股本增至 859,157,472 股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 8 日出具的信会师报字[2016]第 710190 号验资报告。

2016 年 3 月 25 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准万鸿集团股份有限公司重大资产重组及向廊坊百川资产管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]318 号）文件批准，公司非公开发行不超过 105,000,000 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司向曹飞发行 85,000,000 股股份、向百川资管发行 20,000,000 股股份，募集资金总额为 873,600,000 元。公司本次非公开发行股份后，总股本增至 964,157,472 股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 25 日出具的信会师报字[2016]第 710685 号验资报告审验。本次发行股份后，百川资管持有公司 385,063,203 股股份，占公司总股本的 39.94%，成为公司第一大股东，公司实际控制人为王东海。

2016 年 4 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为“百川能源股份有限公司”，证券简称变更为“百川能源”。

2017 年 11 月 8 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准百川能源股份有限公司向荆州贤达实业有限公司等发行股份购买资产的

批复》（证监许可[2017]1939号）文件批准，公司向荆州贤达实业有限公司（以下简称“贤达实业”）发行 53,885,057 股股份、向荆州市景湖房地产开发有限公司（以下简称“景湖房地产”）发行 13,471,264 股股份购买其共同持有的荆州市天然气发展有限责任公司（以下简称“荆州天然气”）100%股权。公司本次发行股份购买资产后，总股本增至 1,031,513,793 股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 8 日出具的信会师报字[2017]第 ZE10572 号验资报告。

2019 年 3 月 21 日，本公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，决议以资本公积转增股本，每股转增 0.4 股，共计转增股份 411,226,517 股。2019 年 4 月 25 日，本公司实施完毕 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案，本公司总股本增至 1,442,740,310 股。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司注册资本 144,274.03 万元，统一社会信用代码：91420100177674772Q，法定代表人：王东海，注册地：汉阳区阳新路特一号，经营范围：天然气用具的销售、安装及维修、维护；管道燃气（天然气）、瓶装燃气（液化石油气）、燃气汽车加气站（天然气）经营。

本公司的控股母公司为廊坊百川资产管理有限公司，本公司的实际控制人为王东海。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
百川企业管理有限公司	百川企管
百川燃气有限公司	百川燃气
永清县百川燃气有限公司	永清百川
天津武清百川燃气销售有限公司	武清百川
西安维斯达仪器仪表有限公司	西安维斯达
大厂回族自治县百川燃气销售有限公司	大厂百川
香河县百川燃气销售有限公司	香河百川
涿鹿百川燃气有限公司	涿鹿百川
固安县百川燃气销售有限公司	固安百川
廊坊百川燃气物流有限公司	百川物流
三河市智汇热力有限公司	三河热力

子公司名称	子公司简称
廊坊百川建筑安装工程有限公司	百川建安
霸州市百川天然气销售有限公司	霸州百川
三河市百川燃气有限责任公司	三河百川
三河市百川新能源有限公司	三河新能源
大厂回族自治县智汇热力有限公司	大厂热力
绥中大地天然气管道有限公司	绥中管道
涿鹿大地燃气有限公司	涿鹿燃气
高碑店市白沟大地燃气有限公司	白沟燃气
肃宁县大地利华燃气有限公司	肃宁燃气
绥中大地燃气有限公司	绥中燃气
献县大地燃气有限公司	献县燃气
百川燃气热电集团有限公司	百川热电
百川能源（绥中）液化天然气有限公司	百川绥中
河北磐睿能源科技有限公司	磐睿能源
天津市武清区九九热力有限公司	九九热力
荆州市天然气发展有限责任公司	荆州天然气
监利天然气有限责任公司	监利天然气
阜阳国祯燃气有限公司	阜阳燃气
安徽国祯金鹰燃气有限公司	太和金鹰
上海江陆石油化工有限公司	上海江陆
临泉国祯燃气有限公司	临泉燃气
临泉县国祯盛源天然气有限公司	临泉盛源
阜阳国祯允和油气销售有限公司	阜阳允和
蒙城县和顺加油站有限公司	蒙城和顺
安徽国祯东明石化有限公司	安徽东明
阜南会龙国祯能源有限公司	阜南会龙
阜阳国祯创亿车用燃料销售有限公司	阜阳创亿

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于组合评估金融工具的预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合 1	本公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
组合 2	本公司合并范围内，且经单独测试后未减值的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合按其预期信用损失率计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

期末应收款项单项金额 300 万元(含)以上、其他应收款项单项金额 200 万元(含)以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
合并关联方组合	本公司合并范围内,且经单独测试后未减值的应收款项
账龄分析法组合	本公司合并范围外,且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
燃气管道	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五） 在建工程

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

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	使用期限	直线法	土地使用权证
软件	5 年	直线法	预计使用年限
特许经营权	协议期限	直线法	特许经营协议

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋租赁费、土地租赁费、房屋装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

土地租赁费、房屋租赁费以租赁协议约定的租赁年限作为摊销年限；

房屋装修费以装修工程预计使用年限作为摊销年限，最低为 5 年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ②本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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本公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入确认和计量的具体原则

①天然气销售

- i. 对于未安装磁卡燃气表的用户（抄表结算用户），本公司以期末实际抄表用气量与经物价主管部门批准或合同约定的销售价格，确认各期销售收入的实现。

ii. 对于 CNG 站加气, 本公司以 CNG 站流量计显示的加气量和加气金额确认销售收入的实现。

iii. 对于安装磁卡燃气表的用户, 在使用天然气前, 本公司要求用户预缴购气款并将等值气量充入磁卡。用户将磁卡插入燃气表后, 预购气量会充入燃气表, 燃气表根据用户实际使用量扣减预购气量。期末本公司根据门站流量计释放的气量扣除管道库存气量, 按照经物价主管部门批准或合同约定的销售价格, 确认各期销售收入的实现。

②燃气具销售

i. 对于销售燃气表等无须安装的燃气具, 本公司以燃气表发出并交付给客户时, 作为销售收入的实现。

ii. 对于销售壁挂炉、锅炉等需安装的燃气具, 本公司以将燃气具安装完毕, 验收合格并交付给客户时, 作为销售收入的实现。

③供热

本公司向客户收取的供热费, 按照实际供热期间, 均匀计入各期收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的一般原则

①与交易相关的经济利益很可能流入企业

②收入的金额能够可靠地计量时。

(2) 让渡资产使用权收入确认和计量的具体原则

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 提供劳务收入的确认和计量的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 于项目完工时确认提供劳务收入, 并按已发生和将发生的成本结转劳务成本。劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:

①收入的金额能够可靠地计量;

②相关的经济利益很可能流入本公司;

③劳务交易的完工情况能够可靠地确定;

④劳务交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 提供劳务收入确认和计量的具体原则

①燃气工程安装

本公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气工程安装合同并组织施工，鉴于燃气工程安装项目具有数量多、发生频繁、施工周期短等特点，本公司以燃气工程安装项目完工取得客户验收确认，于项目达到通气条件并办理完毕结算手续时，按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气工程安装收入的实现。

对于新建的大规模居民小区，本公司通常与房地产开发商签订燃气工程安装合同，并按楼栋或项目开发进度进行施工，本公司于取得客户对楼栋或项目进度的完工确认，在项目达到通气条件并办理完毕结算手续时，按照实际完工户数与合同约定的收费标准，分批确认燃气工程安装收入的实现。

②供热工程配套建设

本公司提供的供热工程配套建设项目，主要客户为房地产开发商。本公司按照经物价主管部门核定的收费标准与客户签订供热工程配套建设合同，收取供热工程配套建设费。

本公司自供热工程项目完工并取得客户确认后，按照合同约定的收费金额确认递延收益，按照供热工程的预计使用年限 10 年摊销，均匀计入各期收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司在同时满足以下条件时确认政府补助：

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 4,743,199.52 元，“应收	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		账 款 ” 上 年 年 末 余 额 1,292,872,986.71 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 118,300,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 439,301,660.86 元。	上年年末余额 0.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 80,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,522,224.30 元。

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

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

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会	详见本附注“三、(三十)、3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”说明	

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

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，

不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
交易性金融资产	不适用	137,240,000.00	137,240,000.00		137,240,000.00
其他流动资产	156,267,958.01	19,027,958.01	-137,240,000.00		-137,240,000.00
流动资产合计	3,261,084,439.60	3,261,084,439.60			
非流动资产：					
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00		-1,500,000.00
其他权益工具投资	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
非流动资产合计	5,634,055,642.80	5,634,055,642.80			
资产总计	8,895,140,082.40	8,895,140,082.40			

母公司资产负债表

首次执行新金融工具准则对母公司年初财务报表无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

说明：根据财政部、税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安维斯达	15%

(二) 税收优惠

1、 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号）文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。九九热力于 2019 年 5 月在天津市武清区国家税务局东马圈税务所办理了上述减免税备案登记。

2、 企业所得税税收优惠

(1) 西安维斯达于 2016 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201661000504，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，西安维斯达 2019 年度减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用

在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(三) 其他说明

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）规定，自2011年1月1日起，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合条件条件的可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除；不征税收入用于支出所形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；不征税收入用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除；企业将符合条件条件的财政性资金作不征税收入处理后，在5年（60个月）内未发生支出且未缴回财政部门或其他拨付资金的政府部门的部分，应计入取得该资金第六年的应税收入总额；计入应税收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。本公司于2019年度在应政府部门要求在河北省实施的煤改气工程所形成的收入，满足上述文件规定的条件，本公司将其按照不征税收入进行相关税务处理。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	327,505.79	3,120.00
银行存款	1,304,386,570.94	845,503,440.13
其他货币资金	42,425,890.76	45,382,000.00
合计	1,347,139,967.49	890,888,560.13

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	35,002,658.33	40,250,000.00
履约保函	7,290,880.00	5,000,000.00
电费担保金	132,000.00	132,000.00
冻结的资金	6,266,254.49	12,400,000.00
合计	48,691,792.82	57,782,000.00

截至2019年12月31日，本公司被冻结的资金6,266,254.49元，具体原因详见本附注“五、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,052,417.47
其中： 理财产品	81,052,417.47
合计	81,052,417.47

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,929,207.15	4,743,199.52
合计	7,929,207.15	4,743,199.52

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	462,322,353.37	1,213,953,055.17
1 至 2 年	484,203,672.45	93,295,486.09
2 至 3 年	37,855,726.52	54,412,768.50
3 至 4 年	41,027,684.09	22,080,416.09
4 至 5 年	6,262,353.54	3,529,708.50
5 年以上	2,710,470.57	1,643,863.54
小计	1,034,382,260.54	1,388,915,297.89
减：坏账准备	110,234,377.59	96,042,311.18
合计	924,147,882.95	1,292,872,986.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,034,382,260.54	100.00	110,234,377.59	10.66	924,147,882.95
其中：					
组合 1	1,034,382,260.54		110,234,377.59		924,147,882.95
合计	1,034,382,260.54	100.00	110,234,377.59		924,147,882.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,388,915,297.89	100.00	96,042,311.18	6.91	1,292,872,986.71
合计	1,388,915,297.89	100.00	96,042,311.18		1,292,872,986.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	1,034,382,260.54	110,234,377.59	10.66
合计	1,034,382,260.54	110,234,377.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,149,509.69 元，因企业合并增加坏账准备金额 6,042,556.72 元。

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
固安县住房和城乡建设局	288,219,633.86	27.86	24,476,447.13

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
香河县住房和城乡建设局	120,604,500.00	11.66	11,408,625.00
永清县建设局	74,938,868.00	7.24	7,388,070.90
大厂县住房和城乡建设局	46,637,820.00	4.51	4,492,932.00
三河市燕郊镇人民政府	26,805,160.00	2.59	2,198,018.00
合计	557,205,981.86	53.87	49,964,093.03

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	189,688,065.17	92.97	307,692,135.43	97.64
1 至 2 年	7,674,956.71	3.76	5,443,955.45	1.73
2 至 3 年	4,627,657.52	2.27	522,088.00	0.17
3 年以上	2,047,665.10	1.00	1,469,181.15	0.46
合计	204,038,344.50	100.00	315,127,360.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	92,351,977.95	45.26
中石油昆仑燃气有限公司	52,417,252.74	25.69
安徽省天然气开发股份有限公司	6,732,772.01	3.30
利辛县绿达燃气有限公司	4,951,530.68	2.43
荆州亿丰建设工程有限公司	4,600,000.00	2.25
合计	161,053,533.38	78.93

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	28,829,141.64	120,252,815.35
合计	28,829,141.64	120,252,815.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,971,229.65	32,216,050.57
1 至 2 年	6,077,510.20	84,273,168.12
2 至 3 年	3,103,011.88	17,026,274.60
3 至 4 年	15,124,361.59	360,984.25
4 至 5 年	143,080.00	1,300.00
5 年以上	9,757,110.20	9,784,999.00
小计	48,176,303.52	143,662,776.54
减：坏账准备	19,347,161.88	23,409,961.19
合计	28,829,141.64	120,252,815.35

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,176,303.52	100.00	19,347,161.88	40.16	28,829,141.64
合计	48,176,303.52	100.00	19,347,161.88		28,829,141.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	143,662,776.54	100.00	23,409,961.19	16.30	120,252,815.35
合计	143,662,776.54	100.00	23,409,961.19		120,252,815.35

(3) 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)	
年初余额	23,409,961.19			23,409,961.19

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)	
年初余额在本期	23,409,961.19			23,409,961.19
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,203,368.61			-4,203,368.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	140,569.30			140,569.30
期末余额	19,347,161.88			19,347,161.88

本期计提坏账准备金额-4,203,368.61 元，因企业合并增加坏账准备金额 140,569.30 元。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金等	17,211,917.07	61,026,047.53
员工借款、备用金等	3,805,444.80	4,138,220.61
政府补贴		1,578,400.00
其他往来款项	27,158,941.65	76,920,108.40
合计	48,176,303.52	143,662,776.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
曹辉	往来款	6,866,970.00	3-4 年	14.25	3,031,485.00
辰强汽配市场服务有限公司	管道切改费	6,000,000.00	3-4 年	12.45	3,000,000.00
上海石油天然气交易	保证金	5,895,775.86	1 年以	12.24	299,721.74

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
中心有限公司			内		
北京惠通万利商业管 理有限公司	保证金	3,926,396.25	1-2 年	8.15	392,639.63
太和县金鹰经贸有限 公司	往来款	3,500,000.00	5 年以 上	7.26	3,500,000.00
合计		26,189,142.11		54.35	10,223,846.37

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	79,591,349.34		79,591,349.34	79,041,908.97		79,041,908.97
库存商品	24,289,699.39		24,289,699.39	34,401,925.90		34,401,925.90
工程施工	258,102,218.51		258,102,218.51	367,487,724.98		367,487,724.98
合计	361,983,267.24		361,983,267.24	480,931,559.85		480,931,559.85

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		25,274.31
待抵扣进项税额	26,684,881.99	16,146,018.62
理财产品及结构性存款		137,240,000.00
预缴税款	2,640,164.55	2,856,665.08
合计	29,325,046.54	156,267,958.01

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收 款销售	36,853,083.03	20,601,760.93	16,251,322.10	38,019,770.22	11,849,063.28	26,170,706.94	

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
商品							
融资租赁保证金	5,034,726.00	341,606.25	4,693,119.75	1,797,399.00	89,869.95	1,707,529.05	
合计	41,887,809.03	20,943,367.18	20,944,441.85	39,817,169.22	11,938,933.23	27,878,235.99	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	11,938,933.23	11,938,933.23	9,004,433.95			20,943,367.18
合计	11,938,933.23	11,938,933.23	9,004,433.95			20,943,367.18

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
1. 联营企业										
利辛县国祯燃气有限公司	22,608,610.01			2,615,490.10			2,288,000.00		22,936,100.11	
阜阳太和国祯燃气管道运营有限公司	536,806.69	3,660,000.00		-26,289.95					4,170,516.74	
河北立中百川燃气销售有限公司	979,878.36		929,331.59	-50,546.77					-	
小计	24,125,295.06	3,660,000.00	929,331.59	2,538,653.38			2,288,000.00		27,106,616.85	
合计	24,125,295.06	3,660,000.00	929,331.59	2,538,653.38			2,288,000.00		27,106,616.85	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
永清县农村信用联社股份有限公司	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	73,215,701.61	73,215,701.61
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	73,215,701.61	73,215,701.61
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	12,883,551.14	12,883,551.14
(2) 本期增加金额	4,411,278.24	4,411,278.24
—计提或摊销	4,411,278.24	4,411,278.24
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	17,294,829.38	17,294,829.38
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	55,920,872.23	55,920,872.23
(2) 上年年末账面价值	60,332,150.47	60,332,150.47

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	50,586,356.96	
合计	50,586,356.96	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,032,175,029.85	2,603,005,450.86
合计	3,032,175,029.85	2,603,005,450.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	燃气管道	机械设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	327,190,571.87	2,655,819,718.29	405,904,377.71	56,170,686.45	34,756,836.96	3,479,842,191.28
(2) 本期增加金额	52,844,904.55	590,445,170.35	20,035,800.17	1,142,470.32	5,654,696.88	670,123,042.27
—购置		21,294.66	2,071,750.55	367,704.07	1,735,027.31	4,195,776.59
—在建工程转入	29,768,275.83	473,105,757.60	14,048,744.11	191,165.40	2,601,264.20	519,715,207.14
—企业合并增加	23,076,628.72	117,318,118.09	3,915,305.51	583,600.85	1,318,405.37	146,212,058.54
(3) 本期减少金额	8,063,105.62	2,793,357.90	24,564,749.34	4,547,511.34	1,159,835.81	41,128,560.01
—处置或报废	8,063,105.62	2,793,357.90	1,104,736.22	4,547,511.34	1,159,835.81	17,668,546.89
—转为在建工程\投资性房地产			23,460,013.12			23,460,013.12
(4) 期末余额	371,972,370.80	3,243,471,530.74	401,375,428.54	52,765,645.43	39,251,698.03	4,108,836,673.54
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	77,339,970.17	568,498,212.75	177,214,601.75	34,432,031.17	19,351,924.58	876,836,740.42
(2) 本期增加金额	17,860,798.81	146,516,728.44	32,756,346.33	5,353,970.29	5,910,368.25	208,398,212.12

项目	房屋及建筑物	燃气管道	机械设备	运输工具	其他设备	合计
—计提	13,872,622.27	130,427,093.67	30,875,977.09	5,033,351.14	4,939,539.03	185,148,583.20
—企业合并增加	3,988,176.54	16,089,634.77	1,880,369.24	320,619.15	970,829.22	23,249,628.92
(3) 本期减少金额	1,423,724.44	1,082,559.23	923,587.37	4,108,417.96	1,035,019.85	8,573,308.85
—处置或报废	1,423,724.44	1,082,559.23	923,587.37	4,108,417.96	1,035,019.85	8,573,308.85
(4) 期末余额	93,777,044.54	713,932,381.96	209,047,360.71	35,677,583.50	24,227,272.98	1,076,661,643.69
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	278,195,326.26	2,529,539,148.78	192,328,067.83	17,088,061.93	15,024,425.05	3,032,175,029.85
(2) 上年年末账面价值	249,850,601.70	2,087,321,505.54	228,689,775.96	21,738,655.28	15,404,912.38	2,603,005,450.86

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	49,691,481.14	手续不全，正在办理中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	927,293,725.33	930,605,035.47
合计	927,293,725.33	930,605,035.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LNG 储气站	209,532,494.24		209,532,494.24	148,730,721.22		148,730,721.22
办公楼	131,492,521.33		131,492,521.33	115,026,902.99		115,026,902.99
燃气管线	404,036,691.81		404,036,691.81	567,378,380.97		567,378,380.97
设备安装	582,852.41		582,852.41	11,206.90		11,206.90
CNG 加气站	3,621,259.81		3,621,259.81	5,055,843.65		5,055,843.65
门站工程	85,459,289.28		85,459,289.28	58,375,469.35		58,375,469.35
其它工程	8,078,750.75		8,078,750.75	7,763,142.28		7,763,142.28
调压设施	16,158,532.19		16,158,532.19	5,828,963.84		5,828,963.84
供热站工程	2,209,464.53		2,209,464.53	282,671.90		282,671.90
LNG 接收站	11,945,880.05		11,945,880.05	5,396,155.41		5,396,155.41
分布式能源项目	54,175,988.93		54,175,988.93	16,755,576.96		16,755,576.96
合计	927,293,725.33		927,293,725.33	930,605,035.47		930,605,035.47

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
LNG 储气站	1,000,000,000.00	148,730,721.22	64,136,641.83	3,344,607.80		209,522,755.25	20.95	在建				自筹
办公楼		115,026,902.99	16,458,707.02			131,485,610.01		在建				自筹
燃气管线		567,378,380.97	296,366,979.24	447,589,480.94		416,155,879.27		在建				自筹
CNG 加气站		5,055,843.65	1,127,177.87	2,664,694.55		3,518,326.97		在建				自筹
门站工程		58,375,469.35	68,431,514.80	56,597,109.94		70,209,874.21		在建				自筹
调压设施		5,828,963.84	2,772,833.29	463,401.62		8,138,395.51		在建				自筹
LNG 接收站	3,500,000,000.00	5,396,155.41	6,549,724.64			11,945,880.05	0.34	在建				自筹
分布式能源项目	63,856,300.00	16,755,576.96	37,420,411.97			54,175,988.93	84.84	在建				自筹
合计		922,548,014.39	493,263,990.66	510,659,294.85		905,152,710.20						

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	337,838,002.54	15,779,336.22	377,564,583.39	731,181,922.15
(2) 本期增加金额	39,165,179.51	2,546,792.98	61,540,000.00	103,251,972.49
—购置	14,231,610.00	2,546,792.98		16,778,402.98
—企业合并增加	24,933,569.51		61,540,000.00	86,473,569.51
(3) 本期减少金额	12,567,035.36			12,567,035.36
—处置	12,567,035.36			12,567,035.36
(4) 期末余额	364,436,146.69	18,326,129.20	439,104,583.39	821,866,859.28
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	30,663,560.97	7,221,850.68	15,352,447.50	53,237,859.15
(2) 本期增加金额	10,551,298.36	2,009,841.06	22,170,895.49	34,732,034.91
—计提	8,550,828.85	2,009,841.06	22,170,895.49	32,731,565.40
—企业合并增加	2,000,469.51			2,000,469.51
(3) 本期减少金额	380,533.00			380,533.00
—处置	380,533.00			380,533.00
(4) 期末余额	40,834,326.33	9,231,691.74	37,523,342.99	87,589,361.06
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	323,601,820.36	9,094,437.46	401,581,240.40	734,277,498.22
(2) 上年年末账面价值	307,174,441.57	8,557,485.54	362,212,135.89	677,944,063.00

说明：如本附注“六、（一）非同一控制下企业合并”所述，本公司本期以现金方式取得涿鹿燃气 100%股权，将其纳入合并范围。以收益法评估的涿鹿燃气的天然气特许经营权价值为 6,154.00 万元，本公司将其确认为合并财务报表中的无形资产（特许经营权），并按特许经营权协议约定的剩余年限进行摊销。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	2,156,659.37	手续不全，正在办理中
合计	2,156,659.37	

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
荆州天然气	507,594,455.05			507,594,455.05
磐睿能源	2,168.77			2,168.77
阜阳燃气	695,234,856.78		4,188,334.79	691,046,521.99
涿鹿燃气		72,111,701.68		72,111,701.68
绥中管道		470,677.38		470,677.38
小计	1,202,831,480.60	72,582,379.06	4,188,334.79	1,271,225,524.87
减值准备				
账面原值				
荆州天然气				
磐睿能源		2,168.77		2,168.77
阜阳燃气				
涿鹿燃气				
绥中管道		470,677.38		470,677.38
小计		472,846.15		472,846.15
账面价值	1,202,831,480.60	72,109,532.91	4,188,334.79	1,270,752,678.72

说明：（1）如本附注“六、（一）非同一控制下企业合并”所述，2019 年度本公司通过现金收购分别取得涿鹿燃气 100%股权、绥中管道 100%股权，对于合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）本公司将荆州天然气作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 12.03%，现金流量的永续增长率为 0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括荆州天然气预计售气量和安装量、未来售气价格和安装价格、预计毛利率、增长率以及相关费用等，上述假设基于荆州天然气以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的

预期。经过减值测试，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司因购买荆州天然气形成的商誉未发生减值。

(3) 本公司将阜阳燃气作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 12.31%，现金流量的永续增长率为 0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括阜阳燃气预计售气量、安装量和成品油销售量、未来售气价格、安装价格和成品油售价、预计毛利率、增长率以及相关费用等，上述假设基于阜阳燃气以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司因购买阜阳燃气形成的商誉未发生减值。

(4) 本公司依据能否独立产生现金流入，将涿鹿燃气划分为涿鹿燃气、白沟燃气、绥中燃气、献县燃气四个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 12.31%，现金流量的永续增长率为 0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括各资产组的燃气预计售气量、安装量、未来售气价格、安装价格、预计毛利率、增长率以及相关费用等，上述假设基于各资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司因购买涿鹿燃气形成的商誉未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	4,793,512.54	213,440.60	154,075.14		4,852,878.00
房屋装修费	1,159,174.72	388,957.99	398,651.20		1,149,481.51
固定资产更新改造	317,547.18		317,547.18		
房屋租赁及物业管理费	12,725,141.32	12,782,761.68	14,373,531.42		11,134,371.58
合计	18,995,375.76	13,385,160.27	15,243,804.94		17,136,731.09

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	146,215,450.48	36,368,651.99	126,800,915.96	31,530,843.93
内部交易未实现利润	11,912,682.12	2,978,170.53	15,071,812.71	3,767,953.19
供热工程配套建设费形成的递延收益	121,263,618.44	30,315,904.61	109,679,635.42	27,419,908.86
政府补助形成的递延收益	129,804,256.00	32,451,064.00	136,586,527.80	34,146,631.95
可抵扣亏损	1,711,627.68	427,906.92		
合计	410,907,634.72	102,541,698.05	388,138,891.89	96,865,337.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	684,614,277.68	171,153,569.42	650,319,427.84	162,579,856.96
燃气工程安装分期纳税的影响	354,706,750.78	88,676,687.70	280,089,937.66	70,022,484.41
固定资产一次性税前扣除的影响	349,553,344.59	87,339,693.11	246,473,564.19	61,618,391.04
交易性金融资产公允价值变动	2,603,068.55	650,767.14		
合计	1,391,477,441.60	347,820,717.37	1,176,882,929.69	294,220,732.41

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	58,850,316.57	43,691,381.48	50,020,322.34	46,845,015.59
递延所得税负债	58,850,316.57	288,970,400.80	50,020,322.34	244,200,410.07

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,368,108.18	2,834,074.37

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	102,271,156.23	75,124,129.43
合计	105,639,264.41	77,958,203.80

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		1,420,044.71	
2020 年	914,404.67	933,409.11	
2021 年	29,300,174.18	29,687,611.18	
2022 年	19,505,534.36	22,568,735.30	
2023 年	18,463,159.12	20,514,329.13	
2024 年	34,087,883.90		
合计	102,271,156.23	75,124,129.43	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	32,092,080.51		32,092,080.51	39,993,540.00		39,993,540.00
合计	32,092,080.51		32,092,080.51	39,993,540.00		39,993,540.00

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	295,440,000.00	300,000,000.00
合计	295,440,000.00	300,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	68,378,100.00	118,300,000.00
合计	68,378,100.00	118,300,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料、设备款	160,368,480.55	189,644,553.21
应付燃气款	49,942,121.21	32,259,016.93
应付成品油款	2,048,630.00	1,312,356.16
应付工程款	211,508,641.29	183,947,809.46
应付其他款	20,502,190.48	32,137,925.10
合计	444,370,063.53	439,301,660.86

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收燃气款	640,888,631.29	630,857,615.46
预收燃气工程安装款	617,413,981.24	841,473,532.80
预收燃气具销售款	113,592,705.07	152,213,660.23
预收供热费	24,738,347.32	19,539,000.74
预收成品油款	4,863,573.37	17,871,299.05
合计	1,401,497,238.29	1,661,955,108.28

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香河理想嘉业房地产开发有限公司	9,556,470.00	项目未完工
阜阳市建设投资控股集团有限公司	7,836,232.00	项目未完工
阜阳城南晋智房地产开发有限公司	6,702,736.00	项目未完工
廊坊旷世基业房地产开发有限公司	6,199,846.00	项目未完工
盛达置地投资有限公司	5,176,990.00	项目未完工
阜阳市颍东区住房发展中心	4,708,056.00	项目未完工
阜阳新安晋智房地产开发有限公司	4,617,438.00	项目未完工
合计	44,797,768.00	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,934,468.03	233,303,708.10	218,325,707.98	59,912,468.15
离职后福利-设定提存计划		24,324,900.29	24,280,685.10	44,215.19
辞退福利		3,090,667.12	3,090,667.12	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	44,934,468.03	260,719,275.51	245,697,060.20	59,956,683.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,743,418.17	196,146,590.44	181,663,680.63	59,226,327.98
(2) 职工福利费		8,702,978.23	8,702,978.23	
(3) 社会保险费		13,330,874.34	13,318,574.03	12,300.31
其中：医疗保险费		12,042,117.19	12,030,568.44	11,548.75
工伤保险费		1,020,837.14	1,020,434.62	402.52
生育保险费		267,920.01	267,570.97	349.04
(4) 住房公积金		11,929,332.52	11,929,332.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	191,049.86	3,193,932.57	2,711,142.57	673,839.86
合计	44,934,468.03	233,303,708.10	218,325,707.98	59,912,468.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		23,364,560.99	23,321,321.57	43,239.42
失业保险费		960,339.30	959,363.53	975.77
合计		24,324,900.29	24,280,685.10	44,215.19

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	26,325,119.72	36,178,185.11
企业所得税	137,630,149.95	84,548,050.08
个人所得税	11,602,997.19	12,578,854.34
城市维护建设税	1,423,292.67	2,670,663.40
房产税	35,902.70	28,622.25
教育费附加	708,838.50	1,436,104.60
地方教育附加	424,873.15	706,755.91
印花税	85,840.06	74,861.70
土地使用税	44,573.61	25,978.25
其他	12,763.58	272,739.66
合计	178,294,351.13	138,520,815.30

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	48,916.66	158,377.00
应付股利	33,010,664.53	33,010,664.53
其他应付款项	49,306,653.00	138,452,266.34
合计	82,366,234.19	171,621,307.87

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,916.66	158,377.00
合计	48,916.66	158,377.00

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	33,010,664.53	33,010,664.53
合计	33,010,664.53	33,010,664.53

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
施工保证金、押金	25,880,707.29	35,610,780.71
代收燃气保险费	2,289,130.00	2,414,015.00
应付股权收购款		81,601,305.00
其他往来	21,136,815.71	18,826,165.63
合计	49,306,653.00	138,452,266.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
履约保证金	19,063,985.79	工程尚未结算

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	132,250,000.00	120,783,333.36
一年内到期的长期应付款	50,460,180.10	15,414,829.15

项目	期末余额	上年年末余额
合计	182,710,180.10	136,198,162.51

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	600,000,000.00	
保证借款	281,250,000.00	667,003,626.92
减：一年内到期的长期借款	132,250,000.00	120,783,333.36
合计	749,000,000.00	546,220,293.56

说明：2019年4月28日，百川能源与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“民生银行”）签署《质押合同》，以百川能源持有的阜阳燃气100%股权作为质押物，为百川能源向民生银行申请的银行贷款提供质押担保，被担保的主债权额度为6亿元。截至2019年12月31日止，百川能源自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为6亿元。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	442,549,375.46	162,168,192.05
合计	442,549,375.46	162,168,192.05

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	493,009,555.56	177,583,021.20
其中：未实现融资费用	50,460,180.10	15,414,829.15
合计	442,549,375.46	162,168,192.05

说明：（1）2018年12月，武清百川与国银金融租赁股份有限公司（以下简称“国银金融”）签署《融资租赁合同》，约定以武清百川拥有的燃气管道及其附属资产通过售后回租的方式融资本金179,739,900元，租赁期限为5年，租赁期结束后的留购价款为100元。根据百川能源、百川燃气与国银金融签署的《连带责任保证合同》，百川能源、百川燃气为上述融资租赁债务提供连带保证担保。

（2）2019年4月，永清百川、三河百川分别与国银金融租赁股份有限公司（以下简称“国银金融”）签署《融资租赁合同》，约定以各自拥有的燃气管道及其附属资产通过售后回租的方式共融资本金323,732,700元，租赁期限为5年，租赁期结束后的

留购价款合计为 200 元。根据百川能源、百川燃气与国银金融签署的《连带责任保证合同》，百川能源、百川燃气为上述融资租赁债务提供连带责任保证担保。

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	173,789,389.09	50,209,917.92	68,614,792.86	155,384,514.15	政府补助
供热工程 配套建设 费	154,519,346.95		21,732,829.80	132,786,517.15	供热工程收入 分十年摊销
合计	328,308,736.04	50,209,917.92	90,347,622.66	288,171,031.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
土地出让 金返还	1,816,527.80		43,771.80		1,772,756.00	与资产 相关
煤改气项 目投资补 助	134,770,000.00		6,738,500.00		128,031,500.00	与资产 相关
天然气应 急采购差 价补贴	19,884,961.29	50,209,917.92	55,597,621.06	-6,203,100.00	8,294,158.15	与收益 相关
LNG 储 气调峰站 建设财政 补贴	17,090,000.00				17,090,000.00	与资产 相关
购车补贴	227,900.00		31,800.00		196,100.00	与资产 相关
合计	173,789,389.09	50,209,917.92	62,411,692.86	-6,203,100.00	155,384,514.15	

(三十一) 股本

1、 股本金额

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	--------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本 金额	681,334,124.00			411,226,517.00		411,226,517.00	1,092,560,641.00

说明：（1）本公司按照反向购买原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具
的金额反映法律上子公司（百川燃气）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定
该项企业合并成本过程中新发行股份的权益性工具的金额。本公司于 2016 年度完成
重大资产重组，2016 年 3 月 8 日向重组方定向增发 607,679,922 股，发行后股本
859,157,472 股，重组方占比 70.73%，在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合
并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 70.73%），百川燃气
合并前股本金额 360,000,000 元，因此需模拟增发 148,977,803 股，增发后百川燃气
股本金额 508,977,803 元。本公司于 2016 年 3 月 25 日向曹飞、百川资管非公开发行
105,000,000 股，增加股本金额 105,000,000 元，发行后股本金额 613,977,803 元。

（2）2017 年 11 月，根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核
发的《关于核准百川能源股份有限公司向荆州贤达实业有限公司等发行股份购买资
产的批复》（证监许可[2017]1939 号）文件批准，本公司向贤达实业发行 53,885,057
股股份、向景湖房地产发行 13,471,264 股股份，共计发行 67,356,321 股股份，购买
其共同持有的荆州天然气 100%股权。本次股份发行增加股本 67,356,321 元，发行后
股本金额 681,334,124 元。

（3）2019 年 3 月召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度利润分
配及资本公积转增股本的预案》，决议以资本公积转增股本，每股转增 0.4 股，共计
转增股份 411,226,517 股。2019 年 4 月 25 日，公司实施完毕 2018 年度利润分配及
资本公积转增股本方案，转增后公司股本金额变更为 1,092,560,641 元。

2、 股份总额

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,031,513,793.00			411,226,517.00			1,442,740,310.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,320,345,643.05	661,229.44	412,304,165.05	908,702,707.44
其他资本公积	15,957,174.24	5,251,339.52	661,229.44	20,547,284.32

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,336,302,817.29	5,912,568.96	412,965,394.49	929,249,991.76

说明：（1）本公司于 2019 年 12 月 31 日召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，同意注销已获授但尚未行权的 1,074.50 万份股票期权。

（2）如本附注“十一、股份支付”所述，本期增加资本公积（其他资本公积）5,251,339.52 元。

（3）本期向太和金鹰投入设备 3,078,994.44 元，按权益性交易处理减少资本公积（股本溢价）1,077,648.05 元。

（三十三）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		201,037,858.91		201,037,858.91
合计		201,037,858.91		201,037,858.91

说明：2018 年 12 月 14 日，本公司第九届董事会第二十八次会议，审议通过《关于公司回购股份预案的议案》，拟以不超过 4 亿元且不低于 2 亿元的资金总额、不超过 16 元/股的价格，采用集中竞价交易方式，拟回购本公司股份 2.5 亿股，拟回购期限为自本公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。2019 年 1 月 4 日，本公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了上述回购股份方案。公司 2019 年累计回购股份 2,381.94 万股，支付金额 20,103.79 万元。

（三十四）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	49,165,322.42	41,498,762.86	24,700,186.72	65,963,898.56
合计	49,165,322.42	41,498,762.86	24,700,186.72	65,963,898.56

说明：（1）根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）规定，逐月提取安全生产费，并在规定的范围内使用。

（2）如本附注“六、（一）非同一控制下企业合并”所述，本期因将涿鹿燃气纳入合并财务报表范围，增加专项储备金额 1,006,957.60 元。

（三十五）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,000,000.00			180,000,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
同一控制下企业合并影响	1,721,556.02			1,721,556.02
合计	181,721,556.02			181,721,556.02

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,233,891,709.85	1,691,652,306.68
调整后年初未分配利润	2,233,891,709.85	1,691,652,306.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	728,290,026.53	1,006,420,610.02
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	514,033,146.50	464,181,206.85
期末未分配利润	2,448,148,589.88	2,233,891,709.85

说明：根据本公司 2019 年 3 月 21 日召开的 2018 年年度股东大会，决议通过 2018 年度利润分配方案。本公司以 2019 年 4 月 24 日为股权登记日，以总股本 1,028,066,293 股为基数，向全体股东派发现金红利每股 0.50 元（含税），共计派发现金红利 514,033,146.50 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,775,505,919.67	3,517,215,299.08	4,692,337,368.62	3,219,838,297.52
其他业务	106,052,973.81	34,673,094.27	60,233,786.98	33,215,148.35
合计	4,881,558,893.48	3,551,888,393.35	4,752,571,155.60	3,253,053,445.87

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,786,893.57	7,875,159.51
教育费附加	3,525,881.46	4,176,503.72
地方教育附加	2,324,453.96	2,722,099.53
土地使用税	1,372,318.06	1,029,564.53
房产税	2,274,443.16	1,135,780.88
印花税	2,075,497.88	2,683,788.50
车船税	71,728.92	71,072.83
其他	1,931,669.11	314,473.22

项目	本期金额	上期金额
合计	20,362,886.12	20,008,442.72

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,100,301.46	65,638,784.94
广告宣传费	578,781.60	607,556.85
办公费	922,084.06	1,473,849.08
通讯费	550,429.83	264,267.96
折旧费	9,079,093.29	9,271,627.98
低值易耗品摊销	431,480.10	1,061,709.34
水电暖费	616,777.07	818,402.91
租赁费	2,131,579.60	1,808,593.32
运输费	1,749,543.13	734,443.46
物业管理费	148,800.78	58,535.29
车辆运行费	4,660,937.01	1,598,252.03
其他	3,618,623.11	1,710,314.92
合计	86,588,431.04	85,046,338.08

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	112,459,454.55	77,879,975.60
差旅费	2,096,471.59	1,974,479.70
办公费	1,434,906.74	1,500,005.78
通讯费	959,276.75	1,032,731.16
聘请中介机构费	5,201,628.87	8,328,935.09
会议费	857,548.48	1,674,083.29
折旧费	12,538,113.64	11,009,763.42
维修费	1,099,676.56	8,150,891.56
低值易耗品摊销	269,901.97	806,168.88
财产保险费	543,705.96	236,653.25
行政性收费	440,965.04	273,951.20
无形资产摊销	7,910,351.20	4,856,980.00
长期待摊费用摊销	459,574.51	597,845.67
业务招待费	10,061,805.74	12,979,281.52
车辆运行费	1,442,878.95	2,592,495.99

项目	本期金额	上期金额
水电暖费	1,314,261.75	1,505,395.16
环境保护费	2,578.70	89,880.25
房屋租赁费	14,099,113.79	7,846,815.01
人才招聘费	622,031.93	85,606.72
残疾人保障基金	366,087.82	379,881.92
董事会费	230,881.92	224,841.14
物业管理费	1,745,088.05	920,618.79
股权激励费用	5,251,339.52	15,957,174.24
其他	1,387,149.92	4,398,505.26
合计	182,794,793.95	165,302,960.60

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,153,363.54	1,157,748.12
材料费	1,128,071.53	152,353.76
折旧与摊销	548,785.09	275,371.98
其他	94,000.00	12,240.38
合计	2,924,220.16	1,597,714.24

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	90,371,960.69	33,926,112.51
减：利息收入	17,806,608.50	13,424,295.64
手续费及其他	4,208,508.32	2,842,693.78
合计	76,773,860.51	23,344,510.65

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,586,261.34	2,376,981.45
合计	2,586,261.34	2,376,981.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
燃气供热补贴	1,050,274.59	378,646.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
气代煤工程奖励款		1,000,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅项目 补助		300,000.00	与收益相关
西咸新区管委会 2017 年 度所得税返还		303,491.46	与收益相关
临泉县财政局奖励		200,000.00	与收益相关
阜阳市促进新型工业化 发展补助	1,000,000.00		与收益相关
新进规上企业奖励金	100,000.00		与收益相关
信息产业优惠补贴	153,905.71		与收益相关
其他与资产相关的补贴	75,571.80	75,571.80	与资产相关
其他与收益相关的补贴	206,509.24	119,272.19	与收益相关
合计	2,586,261.34	2,376,981.45	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,538,653.39	789,347.20
处置长期股权投资产生的投资收益	12,609,639.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		105,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	105,000.00	
理财产品到期的投资收益	1,696,798.91	8,465,682.24
合计	16,950,092.21	9,360,029.44

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,603,068.55	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,603,068.55	
合计	2,603,068.55	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	8,149,509.69
其他应收款坏账损失	-4,203,368.61

项目	本期金额
长期应收款坏账损失	9,148,929.95
合计	13,095,071.03

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		34,349,268.83
商誉减值损失	472,846.15	
合计	472,846.15	34,349,268.83

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,392,446.68	-1,303,548.25	5,392,446.68
合计	5,392,446.68	-1,303,548.25	5,392,446.68

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00		600,000.00
其他	1,807,274.21	2,837,093.50	1,807,274.21
合计	2,407,274.21	2,837,093.50	2,407,274.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西咸新区民营经济奖励	300,000.00		与收益相关
优秀民营企业突出贡献奖	300,000.00		与收益相关
合计	600,000.00		

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,987,859.00	55,000.00	11,987,859.00
非流动资产毁损报废损失	165,881.53	120,342.66	165,881.53
其他	1,107,555.91	4,704,629.71	1,107,555.91

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	13,261,296.44	4,879,972.37	13,261,296.44

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	192,849,458.26	155,696,763.32
递延所得税费用	29,802,383.58	11,873,774.39
合计	222,651,841.84	167,570,537.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	963,336,237.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	240,834,059.43
子公司适用不同税率的影响	-1,370,813.13
非应税收入的影响	-51,879,627.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,214,763.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,550,871.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,760,198.07
技术研发费加计扣除的影响	-328,974.77
安全节能环保设备投资抵免应纳税额的影响	-3,163.79
残疾人工资加计扣除的影响	-23,728.00
所得税费用	222,651,841.84

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工退回借款	6,854,783.97	7,526,118.42
保证金、押金	73,927,973.41	29,404,796.40
存款利息收入	17,806,608.50	13,424,295.64
赔偿及补偿款	934,643.28	1,419,130.19
政府补助	53,938,012.36	76,156,376.95
代收代付款	42,868,711.84	15,193,083.76
租金收入	9,955,996.00	2,667,243.09

项目	本期金额	上期金额
解除冻结资金	12,400,000.00	
合计	218,686,729.36	145,791,044.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工及施工队借款	16,811,595.93	14,994,341.72
保证金、押金等	52,520,983.75	58,058,462.52
银行业务手续费	4,208,508.32	2,842,693.78
期间费用	66,969,127.66	95,776,480.81
赔偿款	3,141,597.47	2,999,710.37
代收代付款	40,917,479.79	16,491,180.31
房屋租金	24,382,414.40	16,694,471.16
公益性捐赠	11,702,000.00	55,000.00
冻结的资金	6,266,254.49	12,400,000.00
合计	226,919,961.81	220,312,340.67

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品和结构性存款到期收回	117,636,994.52	605,000,000.00
合计	117,636,994.52	605,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品和结构性存款	69,000,000.00	648,000,000.00
利辛县国祯燃气有限公司借款	2,432,228.00	
合计	71,432,228.00	648,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	124,675,364.34
利辛县国祯燃气有限公司归还借款		660,000.00
合计	20,000,000.00	125,335,364.34

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	44,912,658.33	40,250,000.00
回购股票	201,037,858.91	
融资租赁费用	28,526,648.23	3,954,277.80
合计	274,477,165.47	44,204,277.80

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	740,684,395.88	1,010,688,520.67
加：信用减值损失	13,095,071.03	
资产减值准备	472,846.15	34,349,268.83
固定资产折旧	185,148,583.20	132,903,194.47
无形资产摊销	32,731,565.40	20,397,911.36
长期待摊费用摊销	15,243,804.94	5,974,103.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-5,392,446.68	-1,303,548.25
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	165,881.53	120,342.66
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-2,603,068.55	
财务费用(收益以“一”号填列)	90,371,960.69	33,926,112.51
投资损失(收益以“一”号填列)	-16,950,092.21	-9,360,029.44
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	3,153,634.11	-5,880,579.40
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	44,769,990.73	122,151,994.43
存货的减少(增加以“一”号填列)	118,948,292.61	541,732,443.84
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	479,814,119.29	-455,430,607.66
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-272,558,483.23	-217,084,891.34
其他	317,085.86	6,266,512.95
经营活动产生的现金流量净额	1,427,413,140.75	1,219,450,748.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,298,448,174.67	833,106,560.13
减：现金的期初余额	833,106,560.13	1,099,523,653.77
现金及现金等价物净增加额	465,341,614.54	-266,417,093.64

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	220,477,800.00
其中：涿鹿燃气	195,430,000.00
绥中管道	25,047,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,483,317.33
其中：涿鹿燃气	8,292,932.44
绥中管道	190,384.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	82,919,114.38
其中：阜阳燃气	82,919,114.38
取得子公司支付的现金净额	294,913,597.05

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	24,450,000.00
其中：涡阳县大河成品油销售有限公司	24,450,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,115,489.01
其中：涡阳县大河成品油销售有限公司	7,115,489.01
处置子公司收到的现金净额	17,334,510.99

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,298,448,174.67	833,106,560.13
其中：库存现金	327,505.79	3,120.00
可随时用于支付的银行存款	1,298,120,316.45	833,103,440.13
可随时用于支付的其他货币资金	352.43	
三、期末现金及现金等价物余额	1,298,448,174.67	833,106,560.13

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,691,792.82	其中被法院冻结的资金 6,266,254.49 元，见下说明（1）。
应收账款	1,048,826,291.86	其中被法院冻结的资金 146,151,745.51 元，见下说明

项目	期末账面价值	受限原因
		(1)、(2)
固定资产	446,340,278.76	见下说明(2)
交易性金融资产	10,107,346.64	见下说明(3)
合计	1,553,965,710.08	

说明：(1) 2019年12月，香河首农农业科技发展有限公司（以下简称“香河首农”）、香河县城镇房地产综合开发有限公司（以下简称“香河城镇房地产”）、香河县华宇房地产开发有限公司（以下简称“香河华宇”）、香河中商房地产开发有限公司（以下简称“香河中商”）分别向香河县人民法院申请诉前财产保全，请求冻结香河百川名下基本户的银行存款及香河百川在香河县财政局、香河县住房和城乡建设局享有的债权共计15,241.8万元。香河县人民法院于2019年12月裁定冻结以上资产。

(2) 如本附注“五、(二十九)长期应付款”所述，2018年12月，武清百川与国银金融签署《应收账款质押合同》，以其合法享有的经营区域内的管道燃气经营、供气供热产生的债权等全部应收账款向国银金融提供质押，为融资租赁债务提供担保。截至2019年12月31日止，武清百川售后回租业务对应的固定资产为159,071,674.82元，应收账款为32,812,074.05元。

2019年4月，永清百川、三河百川分别与国银金融签署《应收账款质押合同》，以其合法享有的经营区域内的管道燃气经营、供气供热产生的债权等全部应收账款向国银金融提供质押，为融资租赁债务提供担保。截至2019年12月31日止，永清百川、三河百川售后回租业务对应的固定资产为287,268,603.94元，应收账款为869,862,472.3元。

(3) 2019年5月，百川燃气与厦门国际银行股份有限公司北京分行（以下简称“厦门银行”）签署《结构性存款存单质押合同》，以百川燃气购买的厦门银行结构性存款产品作为质物，为百川燃气申请开立的银行承兑汇票提供质押担保。截至2019年12月31日该笔结构性存款预期可收回金额为10,107,346.64元。

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地出让金返还	2,137,521.00	递延收益	43,771.80	43,771.80	其他收益
煤改气项目	134,770,000.00	递延收益	6,738,500.00		主营业务成本

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
投资补助					
LNG 调峰储 气站建设财 政补贴	17,090,000.00	递延收益			
购车补贴	318,000.00	递延收益	31,800.00	31,800.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
气代煤工程奖励款	1,000,000.00		1,000,000.00	
陕西省科学技术厅项目补 助金额	300,000.00		300,000.00	
西咸新区管委会 2017 年 度所得税返还	303,491.46		303,491.46	
临泉县财政局奖励	200,000.00		200,000.00	
采暖期燃气供热补贴	1,050,274.59	1,050,274.59	378,646.00	其他收益
天然气应急采购差价补贴	55,597,621.06	55,597,621.06	33,960,104.56	主营业务成本
阜阳市促进新型工业化发 展补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
新进规上企业奖励金	100,000.00	100,000.00		其他收益
信息产业优惠补贴	153,905.71	153,905.71		其他收益
西咸新区民营经济奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
优秀民营企业突出贡献奖	300,000.00	300,000.00		营业外收入
其他政府补助	218,381.43	206,509.24	119,272.19	其他收益

3、政府补助的退回

项目	金额	原因
天然气应急采购差价补贴	6,203,100.00	超出应补贴金额部分

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
涿鹿燃气	2019年10月17日	195,430,000.00	100.00	现金收购	2019年10月31日	2019年10月17日，涿鹿燃气召开股东会，决议通过将涿鹿燃气股权100%变更至百川燃气名下，并对公司章程作出修订。 2019年10月17日，涿鹿燃气100%股权过户至百川燃气名下的工商变更登记手续办理完毕。 截至2019年10月31日止，涿鹿燃气成为百川燃气全资子公司，百川燃气取得涿鹿燃气控制权。	56,334,098.14	12,221,373.13
绥中管道	2019年10月17日	25,047,800.00	100.00	现金收购	2019年10月31日	2019年10月17日，绥中管道召开股东会，决议通过将绥中管道股权100%变更至百川燃气名下，并对公司章程作出修订。 2019年10月17日，绥中管道100%股权过户至百川燃气名下的工商变更登记手续办理完毕。 截至2019年10月31日止，绥中管道成为百川燃气全资子公司，百川燃气取得绥中管道控制权。		-40,164.02

2、 合并成本及商誉

	涿鹿燃气	绥中管道
合并成本		
—现金	195,430,000.00	25,047,800.00
合并成本合计	195,430,000.00	25,047,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	123,318,298.32	24,577,122.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,111,701.68	470,677.38

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	涿鹿燃气		绥中管道	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	327,856,266.14	241,662,421.12	34,595,520.64	32,734,751.21
货币资金	8,292,932.44	8,292,932.44	190,384.89	190,384.89
应收款项	13,845,289.27	13,845,289.27		
预付款项	10,986,504.75	10,986,504.75	1,417,004.00	1,417,004.00
其他应收款	48,374,642.93	48,374,642.93	188,730.00	188,730.00
存货	20,642,771.04	19,769,690.40	201,199.52	201,199.52
其他流动资产	2,400,485.11	2,400,485.11	1,698.11	1,698.11
固定资产	122,962,429.62	107,045,342.91		
在建工程	21,119,927.98	21,119,927.98	24,576,304.12	24,217,103.41
无形资产	76,452,900.00	7,049,222.33	8,020,200.00	6,518,631.28
长期待摊费用	603,321.46	603,321.46		
递延所得税资产	2,175,061.54	2,175,061.54		
负债：	193,089,327.87	171,540,866.61	10,018,398.02	9,553,205.66
借款	11,700,000.00	11,700,000.00		
应付款项	57,950,400.23	57,950,400.23	5,068,974.66	5,068,974.66
预收款项	28,873,213.35	28,873,213.35		
应付职工薪酬	712,428.31	712,428.31		
应交税费	1,148,059.35	1,148,059.35	31,548.81	31,548.81
应付利息	10,000.00	10,000.00		
其他应付款	65,739,807.77	65,739,807.77	4,452,682.19	4,452,682.19
一年内到期的非流动负债	4,400,000.00	4,400,000.00		
递延所得税负债	21,548,461.26		465,192.36	
专项储备	1,006,957.60	1,006,957.60		

	涿鹿燃气		绥中管道	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	134,766,938.27	70,121,554.51	24,577,122.62	23,181,545.55
减：少数股东权益	11,448,639.95	4,392,744.74		
取得的净资产	123,318,298.32	65,728,809.77	24,577,122.62	23,181,545.55

说明：涿鹿燃气购买日账面价值及公允价值均以涿鹿燃气合并财务报表口径进行列示。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
涡阳县大河成油品销售有限公司	22,450,000.00	80.00	对外转让股权	2019年8月22日	取得批复并办理交割手续	12,518,971.50						

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百川企管	北京市	北京市朝阳区百子湾路33号院6号楼-2至3层101内2层202室	企业管理	100.00		设立
百川燃气	永清县	河北省廊坊市永清县武隆南路160号	燃气供应	100.00		非同一控制下企业合并
永清百川	永清县	永清县武隆路	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
武清百川	武清开发区	天津市武清区武清开发区泉州公路西侧	燃气供应		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安维斯达	西安市	陕西省西咸新区沣西新城西部云谷园区 B1 楼 3 层	仪器仪表		75.50	非同一控制下企业合并
大厂百川	大厂回族自治县	大厂县厂谭路北侧河西营村段	燃气供应		100.00	设立
香河百川	香河县	香河县蒋辛屯镇大香线东侧和园路北侧	燃气供应		100.00	设立
涿鹿百川	涿鹿县	涿鹿县科技园区	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
固安百川	固安县	固安县新昌街南侧、玉泉路东侧长福宫门店	燃气供应		100.00	设立
百川物流	大厂回族自治县	河北省廊坊市固安县固涿路北侧京九铁路东侧	危险品运输		100.00	非同一控制下企业合并
三河热力	三河市	河北省三河市燕郊国家高新区东环路 204 号	热力供应		100.00	设立
百川建安	永清县	永清县武隆南路 160 号	建筑安装		100.00	设立
霸州百川	霸州市	霸州市南孟镇廊霸路与马坊路交口往南 200 米路东	燃气供应		100.00	设立
三河百川	三河市	河北省廊坊市三河市区城关西关村西 100 米（建设路西路路北）	燃气供应		100.00	设立
三河新能源	三河市	河北省廊坊市三河市燕郊开发区东环路 204 号办公楼	燃气供应		100.00	设立
大厂热力	大厂回族自治县	河北省廊坊市大厂回族自治县大安西街 549 号	热力供应		100.00	设立
绥中管道	绥中县	绥中县文化路 26 号	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
涿鹿燃气	涿鹿县	涿鹿县涿鹿镇府庭花园底商	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
献县燃气	献县	原 106 国道西侧	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
肃宁燃气	肃宁县	肃宁县肃水路北侧、状元大道东侧公园大道、天厚园 9-10 号楼中间商业 4	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绥中燃气	绥中县	绥中县城郊乡西关村西郊小区	燃气供应		80.00	非同一控制下企业合并
白沟燃气	白沟县	白沟镇京白大街西侧富润豪庭底商	燃气供应		80.00	非同一控制下企业合并
百川热电	永清县	永清县永清镇武隆路西侧	燃气、热力供应	100.00		设立
百川绥中	绥中县	辽宁省葫芦岛市绥中县城郊乡西关村 1-421	LNG 生产与销售		60.00	设立
磐睿能源	三河市	河北省廊坊市三河市燕郊开发区创意谷街南侧、精工园东侧	分布式能源		70.00	非同一控制下企业合并
九九热力	武清开发区	天津市武清开发区福源道 18 号 512-86 (集中办公区)	热力供应		100.00	非同一控制下企业合并
荆州天然气	荆州市	沙市区北京西路 192 号 (天然气大厦) 1-5 楼	燃气供应	100.00		非同一控制下企业合并
监利天然气	监利县	监利县容城镇玉沙大道 63 号	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
阜阳燃气	阜阳市	阜阳市安徽颍东经济开发区辛桥路东侧、富强路北侧徽清科技园 A1 栋办公楼 11 楼	燃气供应	100.00		非同一控制下企业合并
太和金鹰	太和县	安徽省阜阳市太和县细阳南路	燃气供应		65.00	非同一控制下企业合并
上海江陆	上海市	浦东新区东方路 1988 号 601-A11 室	成品油销售		51.00	非同一控制下企业合并
临泉燃气	临泉县	安徽省阜阳市临泉县工业园区北园居委会孙庄姜尚大道西侧	燃气供应		58.00	非同一控制下企业合并
临泉盛源	临泉县	安徽省阜阳市临泉县工业园区北园居委会孙庄姜尚大道西侧	燃气供应		58.00	非同一控制下企业合并
阜阳允和	阜阳市	阜阳市颍东区幸福路 136 号铁四局二公司 1 区 5#楼	成品油销售、 燃气供应		60.00	非同一控制下企业合并
蒙城和顺	蒙城县	蒙城县双涧镇老集村	成品油销售		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽东明	太和县	阜阳市颍州区清河东路 468 号	成品油销售		51.00	非同一控制下企业合并
阜南会龙	阜阳市	阜南县会龙工业园区龙泉路	燃气供应		70.00	非同一控制下企业合并
阜阳创亿	阜阳市	阜阳市颍州区三塔集镇葛庙村	成品油销售、 燃气供应		68.00	非同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	27,106,616.86	23,145,416.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,589,200.16	2,587,720.37

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

根据本公司第九届董事会第十三次会议批准，本公司与百川资管、信达风投资管理有限公司（以下简称“信达风”）共同发起设立产业投资基金。2017年6月，该基金完成注册登记手续，名称为宁波梅山保税港区信达风百川投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业基金”）。根据《合伙协议》约定，产业基金全体合伙人的总认缴出资为200,000万元，首期认缴规模40,000万元，其中信达风作为普通合伙人以货币出资认缴1,000万元，本公司作为有限合伙人1出资认缴19,000万元，百川资管作为有限合伙人2出资认缴20,000万元，未来拟引入有限合伙人以货币出资认缴160,000万元。

截至2019年12月31日止，本公司对产业基金尚未实际出资。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过经营管理部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

本公司长期借款利息支出占本公司净利润比较低，借款利率的变动对本公司净利润无重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

由于本公司未开展外汇相关业务，相关汇率变化对本公司净利润无影响。

(三) 流动性风险

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

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
短期借款	295,440,000.00	295,440,000.00	295,440,000.00		
长期借款	749,000,000.00	749,000,000.00		330,000,000.00	419,000,000.00

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
应付票据	68,378,100.00	68,378,100.00	68,378,100.00		
应付账款	444,370,063.53	444,370,063.53	444,370,063.53		
其他应付款	82,366,234.19	82,366,234.19	82,366,234.19		
长期应付款	442,549,375.46	540,951,379.22		281,638,597.43	259,312,781.79
一年内到期的非流动负债	182,710,180.10	182,710,180.10	182,710,180.10		
合计	2,264,813,953.28	2,363,215,957.04	1,073,264,577.82	611,638,597.43	678,312,781.79

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			81,052,417.47	81,052,417.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			81,052,417.47	81,052,417.47
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			81,052,417.47	81,052,417.47
2.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				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			82,552,417.47	82,552,417.47
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对持有的交易性金融资产—银行理财产品，采用公允价值计量，期末公允价值以银行系统查询到的可赎回金额确定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
百川资管	廊坊市永清县益昌路111号商住楼南楼	投资管理	3,000.00	35.53	35.53

本公司最终控制方是：王东海

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
利辛县国祯燃气有限公司	本公司间接持股 44% 的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廊坊恒通建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制的企业
百川城市建设开发集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
永清熙晨房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业
天津市博安检测技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业
陈秀英	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
荆州市景湖房地产开发有限公司	持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
利辛县国祯燃气有限公司	接受燃气管输服务	11,496,055.08	3,847,376.25
廊坊恒通建筑安装工程有限公司	接受工程劳务	20,131,226.08	9,316,977.07

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
百川城市建设开发集团有限公司	销售燃气具	104,639.82	17,241.38
永清熙晨房地产开发有限公司	销售燃气具	46,163.79	1,235,185.72
荆州市景湖房地产开发有限公司	燃气工程安装	4,550,458.72	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百川燃气（见下说明 1）	150,000,000.00	2019 年 1 月 29 日	2020 年 1 月 28 日	否
百川燃气（见下说明 2）	10,390,000.00	2019 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 6 日	否
百川燃气（见下说明 3）	100,000,000.00	2019 年 3 月 15 日	2020 年 3 月 15 日	否
百川燃气（见下说明 4）	150,000,000.00	2018 年 2 月 13 日	2021 年 2 月 12 日	否
百川燃气	19,378,100.00	2019 年 7 月 2 日	2022 年 5 月 30 日	否
百川燃气	131,250,000.00	2017 年 6 月 16 日	2020 年 6 月 16 日	否
阜阳燃气（见下说明 5）	35,050,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 2 月 1 日	否
固安百川	20,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2022 年 5 月 19 日	否
武清百川	179,739,900.00	2018 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	否
永清百川	142,305,900.00	2019 年 4 月 10 日	2024 年 4 月 10 日	否
三河百川	181,426,800.00	2019 年 4 月 10 日	2024 年 4 月 10 日	否

说明：（1）2018 年 3 月 28 日，百川能源与沧州银行股份有限公司永清支行（以下简称“沧州银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向沧州银行申请的融资授信提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 2.5 亿元，2019 年 1 月，百川能源与沧州银行签署《最高额保证合同变更协议》，将被担保的主债权额度变更为 3.5 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自沧州银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1.5 亿元。

（2）2019 年 11 月 7 日，百川能源与河北银行股份有限公司廊坊分行（以下简称“河北银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向河北银行申请的融资授信提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 2 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自河北银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1,039 万元。

（3）2019 年 1 月 31 日，百川能源与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“民生银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向民生银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 1 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1 亿元。

（4）2018 年 2 月 11 日，百川能源与兴业银行股份有限公司廊坊分行（以下简称“兴业银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向兴业银行申请的融资授信提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 5 亿元，保证期间为主债权履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自兴业银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1.5 亿元。

(5) 2019 年 4 月 28 日，百川能源与昆仑银行股份有限公司西安分行（以下简称“昆仑银行”）签署《最高额保证合同》，为阜阳燃气向昆仑银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 1.2 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日止，阜阳燃气自昆仑银行取得的银行贷款尚未到期金额为 3,505 万元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百川燃气、王东海、陈秀英 (见下说明 1)	600,000,000.00	2019 年 4 月 28 日	2024 年 4 月 28 日	否
王东海 (见下说明 2)	150,000,000.00	2019 年 1 月 29 日	2020 年 1 月 28 日	否
王东海、陈秀英 (见下说明 3)	10,390,000.00	2019 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 6 日	否
王东海、陈秀英 (见下说明 4)	150,000,000.00	2018 年 2 月 13 日	2021 年 2 月 12 日	否
王东海、陈秀英 (见下说明 5)	35,050,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 2 月 1 日	否
百川燃气、王东海、陈秀英	20,000,000.00	2019 年 11 月 19 日	2022 年 5 月 19 日	否

说明：(1) 2019 年 4 月 28 日，百川能源与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“民生银行”）签署《保证合同》，为百川燃气向民生银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 6 亿元。保证期间为主债权履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川能源自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为 6 亿元。

(2) 2019 年 4 月 28 日，王东海、陈秀英分别与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“民生银行”）签署《担保合同》，为百川燃气向民生银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 6 亿元。保证期间为主债权履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川能源自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为 6 亿元。

(3) 2018 年 3 月 28 日，王东海与沧州银行股份有限公司永清支行（以下简称“沧州银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向沧州银行申请的融资授信提供连

带责任保证担保，被担保的主债权额度为 2.5 亿元，2019 年 1 月，王东海与沧州银行签署《最高额保证合同变更协议》，将被担保的主债权额度变更为 3.5 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自沧州银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1.5 亿元。

(4) 2019 年 11 月 7 日，王东海、陈秀英分别与河北银行股份有限公司廊坊分行（以下简称“河北银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向河北银行申请的融资授信提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 2 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自河北银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1,039 万元。

(5) 2018 年 2 月 11 日，王东海、陈秀英与兴业银行股份有限公司廊坊分行（以下简称“兴业银行”）签署《最高额保证合同》，为百川燃气向兴业银行申请的融资授信提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 5 亿元，保证期间为主债权履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日止，百川燃气自兴业银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1.5 亿元。

(6) 2019 年 4 月 28 日，王东海、陈秀英与昆仑银行股份有限公司西安分行（以下简称“昆仑银行”）签署《最高额保证合同》，为阜阳燃气向昆仑银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 1.2 亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日止，阜阳燃气自昆仑银行取得的银行贷款尚未到期金额为 3,505 万元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,838,045.50	5,480,247.20

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	百川城市建设开发集团有限公司	109,855.00	54,927.50	5,940.00	1,188.00
	永清熙晨房地产开发有限公司	3,391,690.00	550,803.00	3,338,140.00	262,014.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	廊坊恒通建筑安装工程有限公司	1,577,514.58	1,548,347.93
	天津市博安检测技术有限公司	261,152.96	275,615.71
	利辛县国祯燃气有限公司	692,000.00	1,185,081.20

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无（截至 2019 年 12 月 31 日止累计授予 941.5 万份）

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：1,074.50 万份

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：根据公司 2018 年年度利润分配预案及《激励计划（草案）》规定，本次股票期权激励计划的已获授但尚未行权的股票期权行权价格由 15.16 元/股调整为 10.47 元/股，股票期权激励计划有效期为 4 年，自股票期权授权日起计算。等待期为授权日到首次可行权日之间的间隔，激励对象获授的股票期权等待期为 12 个月，在等待期内不可以行权。激励对象在等待期过后开始分 3 次匀速行权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 期权定价模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：53,050,928.71

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：5,251,339.52

其他说明：经本公司 2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次股东大会审议批准的《百川能源股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）、《百川能源股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案，本公司以 2017 年 1 月 6 日作为首次授予日，向本公司部分董事、高级管理人员、核心业务人员、下属企业高级管理人员及核心业务骨干等（以下简称“激励对象”）62 人授予共计 2,040 万份股票期权，预留 300 万份股票期权。

本次授予的股票期权的行权价格为每股 15.61 元。本次激励计划有效期为 4 年，自

股票期权授权日起计算。等待期为授权日到首次可行权日之间的间隔，本激励计划激励对象获授的股票期权等待期为 12 个月，在等待期内不可以行权。激励对象在等待期过后开始分 3 次匀速行权。

本激励计划的股票期权行权的业绩条件为：（1）首次授予的股票期权第一个行权期为 2017 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润不低于 6 亿元；（2）首次授予的股票期权第二个行权期为 2018 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润不低于 6.5 亿元；（3）首次授予的股票期权第三个行权期为 2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润不低于 7 亿元。

2017 年 12 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十九次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划预留部分的授予日为 2018 年 1 月 10 日，向 19 名激励对象授予共计 300 万份股票期权，行权价格为 15.61 元/股，预留的股票期权应自预留期权授权日起满 12 个月 after 分期行权，激励对象应分两期行权，第一个行权期为自授权日 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期为自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，每个行权期的可行权期权数量分别为 150 万份。

（三） 股份支付的修改、终止情况

2017 年 12 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十九次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象中已离职的 2 名激励对象所持有的已获授但尚未获准行权的股票期权 75 万份进行注销。

2018 年 4 月 19 日，本公司召开第九届董事会第二十三次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象中已离职的 3 名激励对象所持有的已获授但尚未获准行权的股票期权 135 万份进行注销。

2018 年 7 月 31 日，本公司召开第九届董事会第二十六次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，将本公司 2016 年股票期权激励计划行权价格由 15.61 元/股调整为 15.16 元/股。

2018 年 12 月 14 日，本公司召开第九届董事会第二十八次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予的激励对象已获授但尚未获准行权的 690 万份股票期权进行注销。

2019 年 8 月 27 日，本公司召开第十届董事会第三次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格和数量的议案》，将本公司股票期权激励计划已获授但尚未

行权的股票期权行权价格由 15.16 元/股调整为 10.47 元/股，数量由 1,440 万股调整为 2,016 万股。

2019 年 12 月 31 日，本公司召开第十届董事会第七次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象中已离职的 6 名激励对象所持有的已获授但尚未获准行权的 133 万份股票期权进行注销；对公司股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期的 49 名激励对象和预留部分股票期权第一个行权期的 18 名激励对象所放弃的已获授但尚未行权的 941.5 万份股票期权予以注销，合计注销 1,074.5 万份股票期权。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司股票期权激励计划已获授但尚未行权的股票期权数量为 941.5 万份。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼

2020 年 1 月，香河首农、香河城镇房地产、香河华宇、香河中商就与本公司全资子公司香河百川侵害其土地使用权一事，向香河县人民法院提起诉讼。诉称因香河百川在其土地使用权范围内非法铺设燃气管道，对其造成损失共 15,241.80 万元，请求判令香河百川停止对其土地使用权的侵害并赔偿全部损失。

公司财务部及法务部对诉讼进行了详细的分析预估，并根据律师出具的《关于香河县百川燃气销售有限公司排除妨害纠纷案诉讼结果可能性分析之法律意见书》认为上述案件起诉方的请求不被法院支持的可能性较大，不存在很可能导致经济利益流出企业的情况，公司无需计提预计负债。截至本报告出具日，上述案件受理法院尚未开庭审理。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，公司无对财务报表有重大影响的未决诉讼、仲裁。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 回购股份

2020 年 2 月 3 日，本公司第十届董事会第八次会议，审议通过《关于第二次回购股份方案的议案》，拟以不超过 3 亿元且不低于 1.5 亿元的资金总额、不

超过 9 元/股的价格，采用集中竞价交易方式，拟回购本公司股份 3,333.33 万股，拟回购期限为自本公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。

截至本报告出具日止，本公司已通过集中竞价交易方式回购股份 9,850,336 股，占本公司总股本的比例为 0.68%，购买的最高价为 6.03 元/股、最低价为 5.33 元/股，已支付的总金额为 54,883,395 元（不含交易费用）。

2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月底在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。新冠疫情对公司下游客户产生一定不利影响，公司将持续采取积极措施应对疫情，减少疫情对公司生产经营造成的影响，努力完成全年经营目标。

截至本报告出具日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

每个报告分部的会计政策与本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策一致。

2、报告分部的财务信息

项目	燃气分部	供热分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,829,527,355.86	52,031,537.62		4,881,558,893.48

项目	燃气分部	供热分部	分部间抵销	合计
分部间交易收入	41,696,032.75		41,696,032.75	
对联营和合营企业的投资 收益	2,538,653.39			2,538,653.39
营业成本	3,547,526,856.11	42,492,823.49	38,131,286.25	3,551,888,393.35
信用减值损失	-13,028,497.65	-66,573.38		-13,095,071.03
资产减值损失	-472,846.15			-472,846.15
折旧费和摊销费	209,128,466.85	8,751,681.75		217,880,148.60
利润总额（亏损总额）	908,403,527.06	58,497,457.16	3,564,746.50	963,336,237.72
所得税费用	221,335,984.30	2,207,044.17	891,186.63	222,651,841.84
净利润（净亏损）	739,158,955.20	4,199,000.56	2,673,559.88	740,684,395.88
资产总额	9,005,672,956.62	266,240,987.40	124,577,612.91	9,147,336,331.11
负债总额	4,367,824,554.52	244,024,768.74	130,145,665.12	4,481,703,658.14

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	800,000,000.00	
其他应收款项	822,342,375.07	873,802,462.06
合计	1,622,342,375.07	873,802,462.06

1、 应收股利

（1） 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
百川燃气	550,000,000.00	
阜阳燃气	250,000,000.00	
合计	800,000,000.00	

2、 其他应收款项

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	325,648,116.94	689,912,311.62
1 至 2 年	313,230,723.69	17,550,300.00
2 至 3 年	17,550,300.00	166,446,814.44
3 至 4 年	165,914,444.44	

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	822,343,585.07	873,909,426.06
减：坏账准备	1,210.00	106,964.00
合计	822,342,375.07	873,802,462.06

(2) 按分类披露

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	873,909,426.06	100.00	106,964.00	0.01	873,802,462.06
合计	873,909,426.06	100.00	106,964.00		873,802,462.06

(3) 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)	
年初余额	106,964.00			106,964.00
年初余额在本期	106,964.00			106,964.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-105,754.00			-105,754.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,210.00			1,210.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,600.00	534,970.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	822,340,985.07	873,374,456.06
合计	822,343,585.07	873,909,426.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
百川燃气	合并范围内往来	325,648,116.62	1 年以内	39.60	
香河百川	合并范围内往来	261,240,723.77	1-2 年	31.77	
固安百川	合并范围内往来	126,194,800.98	1-2 年、 3-4 年	15.35	
三河百川	合并范围内往来	56,575,540.74	3-4 年	6.88	
大厂百川	合并范围内往来	33,141,802.72	3-4 年	4.03	
合计		802,800,984.83		97.63	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05
合计	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
百川燃气	4,085,650,000.00			4,085,650,000.00		
百川企管	2,000,000.00			2,000,000.00		
荆州天然气	878,999,989.05			878,999,989.05		
百川热电	12,000,000.00			12,000,000.00		
阜阳燃气	1,344,196,912.00			1,344,196,912.00		
合计	6,322,846,901.05			6,322,846,901.05		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			922,413.79	782,180.37
合计			922,413.79	782,180.37

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,220,000,000.00	
理财产品到期的投资收益		7,471,232.88
合计	1,220,000,000.00	7,471,232.88

十六、补充资料

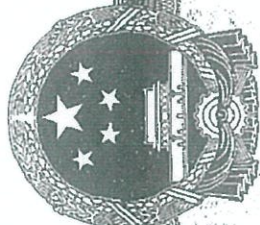
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,836,205.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,522,382.40	
委托他人投资或管理资产的损益	1,696,798.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,603,068.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,288,140.70	
小计	76,370,314.22	
所得税影响额	-19,045,187.94	
少数股东权益影响额（税后）	-799,887.24	
合计	56,525,239.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.49	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.21	0.47	0.47





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

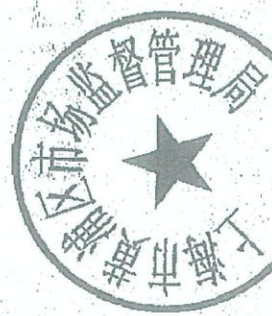


此证复印件仅作为报告使用
附件使用, 不能作为他用

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

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

此证复印件仅作为附件使用,不能作为报账凭证

上海市财政局
上海市财政局
发证机关:
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此证复印件仅作为报备使用，不能作为附件使用。



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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日



此证复印件不能作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名 李顺利
性别 男
出生日期 1981-01-13
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)湖北分所
身份证号 422422810113081
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

书经检验合格，继续有效一年。

李顺利(420001384712)

2019年已通过



证书编号: 420001384712
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名 李响
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-28
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
Working unit
身份证号码 420683198810280015
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 310000061394
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 06 月 27 日
Date of Issuance