

广汇能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]003217 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广汇能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	8-9
	合并利润表	10
	合并现金流量表	11
	合并股东权益变动表	12-13
	母公司资产负债表	14-15
	母公司利润表	16
	母公司现金流量表	17
	母公司股东权益变动表	18-19
	财务报表附注	20-172

审 计 报 告

大华审字[2021]003217号

广汇能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广汇能源股份有限公司（以下简称广汇能源公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广汇能源公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于广汇能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

1. 营业收入确认

2. 存货的确认和计量

(一) 营业收入确认

1. 事项描述

如广汇能源公司财务报表附注四“(三十二)收入”和附注六“注释 42”所述，广汇能源公司 2020 年度合并营业收入 1,513,362.79 万元，比上年度营业收入增长 7.78%，营业收入为关键业绩指标，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。因此，我们将广汇能源公司营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

对于营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 检查销售合同识别与商品的控制权转移风险相关的合同条款，并评价广汇能源公司收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 按照抽样原则选择本年度的样本，核对其销售合同条款、入账记录及客户签收记录，检查广汇能源公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

(4) 按照抽样原则选择大额客户以及应收账款重要客户进行函证，以检查应收账款余额及收入的真实性；

(5) 采取抽样方式，从顺查与逆查方向分别检查广汇能源公司与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等文件，评估营业收入的真实性和完整性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层营业收入的确认符合收入的会计政策，营业收入是真实、完整的，并记录于恰当的会计期间。

(二) 存货的确认和计量

1. 事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，如广汇能源公司财务报表附注四、(十五) 存货及附注六、注释 7，存货账面余额 123,062.84 万元，已计提跌价准备 1,674.76 万元，账面净值 121,388.07 万元。

根据广汇能源公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品 and 用于出售的材料等，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；存货按成本和可变现净值孰低计量。

由于存货对广汇能源公司资产影响重大，且考虑到天然气与煤炭的价格波动的不确定性，我们将对广汇能源公司存货的确认和计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

对于存货的确认和计量，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试、评价有关存货相关的内部控制制度的关键内部控制设计与运行的有效性；

（2）取得存货清单并执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等；

（3）在抽样的基础上对存货项目进行实地观察，并询问管理层这些存货的相关信息；

（4）通过比较分析同类存货的价格与周转周期等，对管理层估计的合理性进行了评估；

（5）检查分析广汇能源公司存货的可变现净值是否合理，并评估存货跌价准备计提的准确性；

（6）对于发出商品的金额进行发函确认，并关注期后结转并确认收入的相关情况。

根据已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的确认和计量没有不适当之处。

四、其他信息

广汇能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

广汇能源公司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，广汇能源公司管理层负责评估广汇能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广汇能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汇能源公司的财务报告过程。

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，就可能导致对广汇能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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广汇能源公司不能持续经营。

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. 就广汇能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

薛祈明

中国注册会计师：



施昌臻

二〇二一年四月八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	3,946,340,990.30	2,465,217,835.67	2,465,217,835.67
交易性金融资产	注释2	455,130,025.96	588,047,411.53	588,047,411.53
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释3	997,757,805.95	798,429,594.89	798,429,594.89
应收款项融资	注释4	98,884,011.19	116,917,804.86	116,917,804.86
预付款项	注释5	189,509,935.40	112,257,496.88	112,257,496.88
其他应收款	注释6	445,611,065.31	3,517,062,216.10	3,396,674,295.30
存货	注释7	1,213,880,733.67	859,724,296.81	859,724,296.81
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释8	531,351,111.64	618,490,274.86	618,490,274.86
流动资产合计		7,878,465,679.42	9,076,146,931.60	8,955,759,010.80
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释9	1,129,560,866.60	657,047,489.75	657,047,489.75
其他权益工具投资	注释10	17,384,592.07	-	-
其他非流动金融资产	注释11	46,084,576.48	125,718,696.88	125,718,696.88
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释12	28,014,583,373.58	19,885,550,236.51	19,885,550,236.51
在建工程	注释13	6,938,077,539.62	12,950,286,360.91	12,950,286,360.91
生产性生物资产		-	-	-
油气资产	注释14	2,914,912,831.88	3,343,891,660.15	3,343,891,660.15
无形资产	注释15	1,816,292,668.63	1,697,911,138.49	1,697,911,138.49
开发支出		-	-	-
商誉	注释16	170,865,065.96	179,525,277.19	179,525,277.19
长期待摊费用	注释17	2,246,601.68	1,390,545.34	1,390,545.34
递延所得税资产	注释18	109,549,917.16	72,317,757.83	71,317,172.21
其他非流动资产	注释19	5,082,454,753.49	751,749,776.68	751,749,776.68
非流动资产合计		46,242,012,787.15	39,665,388,939.73	39,664,388,354.11
资产总计		54,120,478,466.57	48,741,535,871.33	48,620,147,364.91

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释20	7,979,225,010.07	6,393,815,172.31	6,393,815,172.31
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释21	2,644,577,706.01	2,097,470,433.64	2,097,470,433.64
应付账款	注释22	5,128,384,562.47	3,899,557,186.30	3,899,557,186.30
预收款项	注释23	-	-	509,294,101.99
合同负债	注释24	880,518,496.86	467,114,423.10	-
应付职工薪酬	注释25	150,733,786.84	151,222,978.31	151,222,978.31
应交税费	注释26	411,552,178.89	206,877,317.38	206,877,317.38
其他应付款	注释27	2,025,872,533.96	971,929,226.20	971,929,226.20
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释28	4,047,305,868.98	4,780,301,578.79	4,780,301,578.79
其他流动负债	注释29	115,436,777.7	42,179,678.89	-
流动负债合计		23,383,606,921.78	19,010,467,994.92	19,010,467,994.92
非流动负债：				
长期借款	注释30	11,004,045,675.83	7,733,153,119.02	7,733,153,119.02
应付债券	注释31	16,745,000.00	2,556,846,153.54	2,556,846,153.54
长期应付款	注释32	1,698,445,161.05	2,050,379,988.67	2,050,379,988.67
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释33	219,490,429.57	211,562,477.80	84,503,986.19
递延收益	注释34	116,804,087.63	67,841,279.71	67,841,279.71
递延所得税负债	注释18	438,582,196.63	492,801,033.06	492,801,033.06
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		13,494,112,550.71	13,112,584,051.80	12,985,525,560.19
负债合计		36,877,719,472.49	32,123,052,046.72	31,995,993,555.11
股东权益：				
股本	注释35	6,754,032,780.00	6,793,974,970.00	6,793,974,970.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	注释36	1,284,400,615.17	1,268,279,190.53	1,268,279,190.53
减：库存股	注释37	700,446,419.73	228,407,006.41	228,407,006.41
其他综合收益	注释38	84,843,729.87	101,866,488.88	101,866,488.88
专项储备	注释39	93,170,402.53	67,042,590.94	67,042,590.94
盈余公积	注释40	1,387,212,081.88	1,309,296,681.81	1,309,296,681.81
未分配利润	注释41	7,893,960,007.07	6,635,562,281.36	6,640,892,067.44
归属于母公司股东权益合计		16,797,173,196.79	15,947,615,197.11	15,952,944,983.19
少数股东权益		445,585,797.29	670,868,627.50	671,208,826.61
股东权益合计		17,242,758,994.08	16,618,483,824.61	16,624,153,809.80
负债和股东权益总计		54,120,478,466.57	48,741,535,871.33	48,620,147,364.91

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释42	15,133,627,913.31	14,041,598,393.98
减：营业成本	注释42	10,870,677,394.29	9,587,815,741.10
税金及附加	注释43	221,970,742.78	253,524,019.00
销售费用	注释44	289,520,757.27	327,060,780.99
管理费用	注释45	525,389,089.09	469,039,171.52
研发费用	注释46	168,049,965.37	113,325,518.75
财务费用	注释47	1,050,918,035.37	1,045,624,235.40
其中：利息费用		919,338,932.01	1,010,329,779.08
利息收入		42,028,488.19	46,508,038.48
加：其他收益	注释48	17,028,944.88	13,505,419.18
投资收益	注释49	-117,107,465.91	-30,839,561.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,708,623.15	-8,204,783.54
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		-	-
公允价值变动收益	注释50	-212,551,505.97	-76,528,387.21
信用减值损失	注释51	-39,903,280.46	-89,700,397.58
资产减值损失	注释52	-9,501,776.36	-159,016,637.20
资产处置收益	注释53	-33,424.58	11,319,708.38
		<u>1,645,033,420.74</u>	<u>1,913,949,071.21</u>
二、营业利润			
加：营业外收入	注释54	22,770,044.93	9,878,223.50
减：营业外支出	注释55	89,859,286.84	148,483,530.57
三、利润总额		<u>1,577,944,178.83</u>	<u>1,775,343,764.14</u>
减：所得税费用	注释56	467,761,002.52	321,243,883.24
四、净利润		<u>1,110,183,176.31</u>	<u>1,454,099,880.90</u>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,110,183,176.31	1,454,099,880.90
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,336,313,125.78	1,602,164,667.12
少数股东损益		-226,129,949.47	-148,064,786.22
五、其他综合收益的税后净额		<u>-30,444,929.40</u>	<u>-1,813,290.25</u>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<u>-17,022,759.01</u>	<u>-657,388.83</u>
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		<u>-26,784,564.98</u>	<u>-</u>
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
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		-26,784,564.98	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		<u>9,761,805.97</u>	<u>-657,388.83</u>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 外币财务报表折算差额		9,761,805.97	-657,388.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>-13,422,170.39</u>	<u>-1,155,901.42</u>
六、综合收益总额		<u>1,079,738,246.91</u>	<u>1,452,286,590.65</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,319,290,366.77	1,601,507,278.29
归属于少数股东的综合收益总额		-239,552,119.86	-149,220,687.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1994	0.2361
(二) 稀释每股收益		0.1994	0.2361

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		14,929,585,573.43	13,198,862,758.55
收到的税费返还		9,967,590.86	13,475,382.68
收到其他与经营活动有关的现金	注释57	303,067,437.78	306,734,457.42
经营活动现金流入小计		15,242,620,602.07	13,519,072,598.65
购买商品、接受劳务支付的现金		8,576,744,241.54	6,894,467,717.96
支付给职工以及为职工支付的现金		647,234,399.63	682,816,452.88
支付的各项税费		1,116,794,002.24	1,472,478,185.79
支付其他与经营活动有关的现金	注释57	314,121,019.43	396,132,685.42
经营活动现金流出小计		10,654,893,662.84	9,445,895,042.05
经营活动产生的现金流量净额		4,587,726,939.23	4,073,177,556.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		23,778,867.29	367,105,200.00
取得投资收益收到的现金		-	1,570,682.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,271,506.08	13,708,573.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,255,254.67	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释57	78,574,303.88	78,202,415.96
投资活动现金流入小计		109,879,931.92	460,586,872.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,088,156,593.52	3,109,343,818.09
投资支付的现金		185,814,769.23	156,695,625.00
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	注释57	91,303,243.02	346,290,296.20
投资活动现金流出小计		3,365,274,605.77	3,612,329,739.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,255,394,673.85	-3,151,742,866.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,428,100.00	9,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,428,100.00	9,440,000.00
取得借款收到的现金		12,232,037,829.76	10,151,049,673.38
收到其他与筹资活动有关的现金	注释57	5,612,392,723.56	2,871,541,032.47
筹资活动现金流入小计		17,863,858,653.32	13,032,030,705.85
偿还债务支付的现金		12,969,740,378.60	9,656,249,837.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,098,844,756.95	1,865,459,249.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,534,829.25	11,831,118.29
支付其他与筹资活动有关的现金	注释57	4,471,190,387.95	3,077,306,415.06
筹资活动现金流出小计		18,539,775,523.50	14,599,015,501.29
筹资活动产生的现金流量净额		-675,916,870.18	-1,566,984,795.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,020,369.78	6,173,231.49
五、现金及现金等价物净增加额		646,395,025.42	-639,376,873.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,428,317,395.26	2,067,694,268.99
六、期末现金及现金等价物余额	注释58	2,074,712,420.68	1,428,317,395.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广汇能源股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	6,793,974,970.00	-	1,268,279,190.53	228,407,006.41	67,042,590.94	1,309,296,681.81	6,640,892,067.44	671,208,826.61	16,624,153,809.80	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-5,329,786.08	-340,199.11	-5,669,985.19	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	6,793,974,970.00	-	1,268,279,190.53	228,407,006.41	67,042,590.94	1,309,296,681.81	6,635,562,281.36	670,868,627.50	16,618,483,824.61	
三、本年增减变动金额	-39,942,190.00	-	16,121,424.64	472,039,413.32	26,127,811.59	77,915,400.07	1,288,397,725.71	(225,282,830.21)	624,275,169.47	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,336,313,125.78	(239,552,119.86)	1,079,738,246.91	
(二) 股东投入和减少资本	-39,942,190.00	-	16,121,424.64	472,039,413.32	-	-	-	21,487,719.27	-474,372,459.41	
1. 股东投入的普通股	-	-	-46,817,523.31	595,451,002.32	-	-	-	19,728,100.00	-622,540,425.63	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-39,942,190.00	-	62,938,947.95	-123,411,589.00	-	-	-	1,759,619.27	148,167,966.22	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	77,915,400.07	-77,915,400.07	-9,074,815.15	-9,074,815.15	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	77,915,400.07	-77,915,400.07	-9,074,815.15	-9,074,815.15	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	26,127,811.59	-	-	1,856,385.53	27,984,197.12	
1. 本期提取	-	-	-	-	178,354,364.22	-	-	10,567,980.64	188,922,344.86	
2. 本期使用	-	-	-	-	-152,226,552.63	-	-	-8,711,595.11	-160,938,147.74	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	6,754,032,780.00	-	1,284,400,615.17	700,446,419.73	93,170,402.53	1,387,212,081.88	7,893,960,007.07	445,585,797.29	17,242,758,994.08	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	6,793,974,970.00	-	1,289,610,729.37	129,098,759.00	103,547,824.78	73,099,513.62	1,093,569,729.75	5,936,575,015.16	2,125,362,873.42	17,286,641,897.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-1,023,947.07	-	-	-2,723,165.78	-	-3,747,112.85
二、本年年初余额	6,793,974,970.00	-	1,289,610,729.37	129,098,759.00	102,523,877.71	73,099,513.62	1,093,569,729.75	5,933,851,849.38	2,125,362,873.42	17,282,894,784.25
三、本年增减变动金额	-	-	-21,331,538.84	99,308,247.41	-657,388.83	-6,056,922.68	215,726,952.06	707,040,218.06	-1,454,154,046.81	-658,740,974.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-657,388.83	-	-	1,602,154,667.12	-149,220,687.64	1,452,286,580.65
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-21,331,538.84	99,308,247.41	-	-	-	-	-1,218,046,436.17	-1,338,686,222.42
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-5,687,170.00	-	-	-	-	-1,218,046,436.17	-1,218,046,436.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	52,255,136.45	-	-	-	-	-	-	52,255,136.45
4. 其他	-	-	-73,586,675.29	104,995,417.41	-	-	-	-	-87,406,836.57	-178,582,092.70
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	215,726,952.06	-895,124,449.06	-	-766,804,333.57
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	215,726,952.06	-215,726,952.06	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-679,397,497.00	-87,406,836.57	-766,804,333.57
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-6,056,922.68	-	-	-1,953,986.55	-8,010,909.23
1. 本期提取	-	-	-	-	-	160,943,685.06	-	-	11,675,042.17	172,618,727.23
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-167,000,607.74	-	-	-13,629,028.72	-180,629,636.46
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	2,473,900.12	2,473,900.12
四、本年年末余额	6,793,974,970.00	-	1,268,279,190.53	228,407,006.41	101,866,488.88	67,042,590.94	1,309,296,681.81	6,640,892,067.44	671,208,826.61	16,624,153,809.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		796,850,327.81	1,023,469,470.08	1,023,469,470.08
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	496,888,367.01	382,255,470.23	382,255,470.23
应收款项融资		54,687,597.92	51,635,069.53	51,635,069.53
预付款项		208,767,617.67	273,480,447.32	273,480,447.32
其他应收款	注释2	10,798,182,377.63	11,369,447,707.84	11,369,447,707.84
存货		36,427,358.94	6,644,640.99	6,644,640.99
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,954,198.72	10,851,122.23	10,851,122.23
流动资产合计		12,393,757,845.70	13,117,783,928.22	13,117,783,928.22
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	注释3	15,216,419,836.74	11,270,406,021.50	11,270,406,021.50
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		49,558,185.49	51,124,529.60	51,124,529.60
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		29,549,345.59	30,415,097.83	30,415,097.83
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		316,885.71	134,534.47	134,534.47
递延所得税资产		16,289,419.39	9,089,679.33	9,089,679.33
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		15,312,133,672.92	11,361,169,862.73	11,361,169,862.73
资产总计		27,705,891,518.62	24,478,953,790.95	24,478,953,790.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：广汇能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		2,496,273,584.32	2,559,500,000.00	2,559,500,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		733,554,300.00	877,981,400.00	877,981,400.00
应付账款		659,746,377.12	540,929,852.82	540,929,852.82
预收款项		-	-	160,059,643.04
合同负债		1,689,919,439.74	143,077,760.95	-
应付职工薪酬		14,916,997.18	16,081,077.96	16,081,077.96
应交税费		12,227,193.15	14,351,169.86	14,351,169.86
其他应付款		3,023,371,014.00	2,162,452,308.45	2,162,452,308.45
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		986,954,937.48	363,500,000.00	363,500,000.00
其他流动负债		686,215,250.67	16,981,882.09	-
流动负债合计		10,303,179,093.66	6,694,855,452.13	6,694,855,452.13
非流动负债：				
长期借款		2,698,500,000.00	1,859,500,000.00	1,859,500,000.00
应付债券		16,745,000.00	2,556,846,153.54	2,556,846,153.54
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		1,064,573,951.70	-	-
非流动负债合计		3,779,818,951.70	4,416,346,153.54	4,416,346,153.54
负债合计		14,082,998,045.36	11,111,201,605.67	11,111,201,605.67
股东权益：				
股本		6,754,032,780.00	6,793,974,970.00	6,793,974,970.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		828,671,520.98	840,702,630.41	840,702,630.41
减：库存股		700,446,419.73	228,407,006.41	228,407,006.41
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		1,162,070,484.49	1,084,155,084.42	1,084,155,084.42
未分配利润		5,578,565,107.52	4,877,326,506.86	4,877,326,506.86
股东权益合计		13,622,893,473.26	13,367,752,185.28	13,367,752,185.28
负债和股东权益总计		27,705,891,518.62	24,478,953,790.95	24,478,953,790.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	4,188,640,736.14	5,109,874,487.59
减：营业成本	注释4	3,916,671,349.44	4,726,826,051.94
税金及附加		11,549,658.56	14,673,508.96
销售费用		7,184,978.89	6,205,273.85
管理费用		86,764,908.61	62,270,528.82
研发费用		-	-
财务费用		49,018,926.46	201,379,155.38
其中：利息费用		156,097,158.62	150,715,693.60
利息收入		18,029,359.16	19,810,873.97
加：其他收益		1,308,579.55	679,826.28
投资收益	注释5	649,900,742.72	2,132,846,007.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,123,040.86	-8,214,959.44
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		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		7,115,952.53	-44,907,669.95
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	-1,165.55
二、营业利润		<u>775,776,188.98</u>	<u>2,187,136,966.88</u>
加：营业外收入		645,806.99	42,452.68
减：营业外支出		263,118.61	29,338,817.81
三、利润总额		<u>776,158,877.36</u>	<u>2,157,840,601.75</u>
减：所得税费用		-2,995,123.37	571,081.12
四、净利润		<u>779,154,000.73</u>	<u>2,157,269,520.63</u>
（一）持续经营净利润		779,154,000.73	2,157,269,520.63
（二）终止经营净利润		-	-
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净变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 外币财务报表折算差额		-	-
4. 其他		-	-
六、综合收益总额		<u>779,154,000.73</u>	<u>2,157,269,520.63</u>
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：广汇能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	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		4,470,621,174.02	3,111,860,767.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		126,056,761.68	17,402,735,113.50
经营活动现金流入小计		4,596,677,935.70	20,514,595,880.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,627,365,216.10	3,019,646,696.19
支付给职工以及为职工支付的现金		25,010,233.76	28,260,809.44
支付的各项税费		101,699,645.24	101,308,412.97
支付其他与经营活动有关的现金		127,254,316.88	14,317,213,948.07
经营活动现金流出小计		3,881,329,411.98	17,466,429,866.67
经营活动产生的现金流量净额		715,348,523.72	3,048,166,014.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		21,043,249.79	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	154,571,100.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	28,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,427,640.69	10,648,711.11
投资活动现金流入小计		28,470,890.48	253,771,041.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,186,644.00	1,722,554.12
投资支付的现金		623,984,800.00	1,074,868,944.44
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		55,365,000.00	761,580,395.00
投资活动现金流出小计		856,536,444.00	1,838,171,893.56
投资活动产生的现金流量净额		-828,065,553.52	-1,584,400,852.07
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		4,406,853,916.67	4,161,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,956,980,959.81	-
筹资活动现金流入小计		20,363,834,876.48	4,161,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,516,604,008.33	4,403,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,209,006.65	1,128,381,772.65
支付其他与筹资活动有关的现金		13,509,015,344.64	329,742,043.42
筹资活动现金流出小计		20,510,828,359.62	5,861,623,816.07
筹资活动产生的现金流量净额		-146,993,483.14	-1,700,123,816.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,079.02	-157,831.92
五、现金及现金等价物净增加额		-259,711,591.96	-236,516,485.83
加：期初现金及现金等价物余额		552,469,587.29	788,986,073.12
六、期末现金及现金等价物余额		292,757,995.33	552,469,587.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广汇能源股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,793,974,970.00	-	840,702,630.41	228,407,006.41	-	-	1,084,155,084.42	4,877,326,506.86	13,367,752,185.28
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,793,974,970.00	-	840,702,630.41	228,407,006.41	-	-	1,084,155,084.42	4,877,326,506.86	13,367,752,185.28
三、本年增减变动金额	-39,942,190.00	-	-12,031,109.43	472,039,413.32	-	-	77,915,400.07	701,238,500.66	255,141,287.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	779,154,000.73	779,154,000.73
(二) 股东投入和减少资本	-39,942,190.00	-	-12,031,109.43	472,039,413.32	-	-	-	-	-524,012,712.75
1. 股东投入的普通股	-39,942,190.00	-	-46,819,124.59	595,451,002.32	-	-	-	-	-682,212,316.91
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	34,788,015.16	-123,411,589.00	-	-	-	-	158,199,604.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-77,915,400.07	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-77,915,400.07	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,754,032,780.00	-	828,671,520.98	700,446,419.73	-	-	1,162,070,484.49	5,578,565,107.52	13,622,893,473.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广汇能源股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,793,974,970.00	-	827,339,177.53	129,098,759.00	-	-	868,428,132.36	3,615,181,435.29	11,975,824,956.18
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,793,974,970.00	-	827,339,177.53	129,098,759.00	-	-	868,428,132.36	3,615,181,435.29	11,975,824,956.18
三、本年增减变动金额	-	-	13,363,452.88	99,308,247.41	-	-	215,726,952.06	1,262,145,071.57	1,391,927,229.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	2,157,269,520.63	2,157,269,520.63
(二) 股东投入和减少资本	-	-	13,363,452.88	99,308,247.41	-	-	-	-	-85,944,794.53
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	13,367,979.81	-	-	-	-	-	13,367,979.81
4. 其他	-	-	-4,526.93	99,308,247.41	-	-	-	-	-99,312,774.34
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-895,124,449.06	-895,124,449.06
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-215,726,952.06	-215,726,952.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-679,397,497.00	-679,397,497.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,793,974,970.00	-	840,702,630.41	228,407,006.41	-	-	1,084,155,084.42	4,877,326,506.86	13,367,752,185.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广汇能源股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据 2017 年 9 月 1 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过以总股本 5,221,424,684 股为基数向原股东配售不超过 1,566,427,405 股新股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价格 2.55 元。2017 年 11 月 8 日, 公司召开董事会第七届第五次会议, 审议通过了《关于确定公司配股比例的议案》, 明确了配股的配股比例, 本次配股的股份数量以实施本次配股方案的 A 股股权登记日收市后的 A 股股份总数为基数确定, 按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售。配售股份不足 1 股的, 按上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关规定处理。上述配股完成后, 公司股份总数由 5,221,424,684 股增加至 6,737,103,270 股。

根据 2018 年 11 月 9 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《广汇能源股份有限公司 2018 年限制性股票与股票期权激励计划(草稿)及其摘要的议案》、《广汇能源股份有限公司 2018 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法》等相关议案。截至 2018 年 12 月 11 日止, 广汇能源公司的激励对象实际认购人民币 A 股普通股 56,871,700 股, 每股面值 1.00 元, 授予价格为每股 2.27 元, 公司股份总数由 6,737,103,270 股增加至 6,793,974,970 股。2018 年 12 月 24 日, 公司召开董事会第七届第二十一次会议通过《广汇

能源股份有限公司关于调整 2018 年股权激励计划股票期权授予对象名单及授予数量的议案》。

2019 年 12 月 2 日，公司召开了董事会第七届第二十八次会议、监事会第七届第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，同意回购注销公司 2018 年股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 384,000 股。2020 年 2 月 6 日本次回购注销事项实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 6,793,590,970 元，公司股份总数由 6,793,974,970 股减少至 6,793,590,970 股。

2020 年 4 月 23 日、5 月 15 日分别召开董事会第七届第三十一次会议、监事会第七届第二十五次会议及 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2018 年限制性股票与股票期权激励计划并回购注销相关限制性股票及股票期权的议案》，同意回购注销公司 2018 年股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 39,558,190 股。2020 年 11 月 19 日本次回购注销事项实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 6,754,032,780 元，公司股份总数由 6,793,590,970 股减少至 6,754,032,780 股。

公司现持有统一社会信用代码 9165000071296668XK 号营业执照。公司法定代表人：林发现；注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区上海路 16 号，总部地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新华北路 165 号中天广场 27 层，母公司为新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合行业，主要的经营业务包括：煤炭销售；天然气【富含甲烷的】、甲醇的批发、零售（无储存设施经营）；液化天然气、石油及制品、天然气、煤炭、煤化工、清洁能源汽车应用、加注站建设的项目投资与技术服务；一般货物与技术的进出口经营；国内商业购销；机械设备、建筑和装修材料、矿产品、金属材料、金属制品、针纺织品、化工产品、五金产品、消防用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 145 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	控股子公司	一级	98.12	98.12
2	新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
3	新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
4	阜康市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
5	吉木萨尔县孚远燃气销售有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
6	阜康市孚远燃气销售有限公司	控股子公司	五级	100.00	100.00
7	昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	控股子公司	四级	62.59	62.59
8	精河县新广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
9	沙湾县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
10	察布查尔广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
11	新疆盛焰燃气开发有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
12	乌鲁木齐广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
13	乌鲁木齐瑞龙加油站（有限公司）	控股子公司	四级	100.00	100.00
14	阿克苏广汇天然气发展有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
15	柯坪县广汇天然气发展有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
16	塔城广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
17	克州广汇天然气发展有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
18	阿勒泰广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
19	富蕴县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
20	吐鲁番广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
21	鄯善县时代燃气有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
22	托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
23	第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
24	博乐市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
25	巴州凯威燃气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
26	伊宁市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
27	特克斯广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	85.00	85.00
28	伊宁县广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	85.00	85.00
29	尼勒克县广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
30	霍城县长城石油有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
31	霍城广汇天然气有限公司	控股子公司	四级	85.00	85.00
32	石河子市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
33	玛纳斯县鑫友天然气有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
34	第五师广汇九零天然气有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
35	乌苏市广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
36	乌苏市宇天燃气有限责任公司	控股子公司	三级	57.00	57.00
37	新疆汇中燃气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
38	喀什广汇能源开发有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
39	塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
40	英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	控股子公司	四级	60.00	60.00
41	伊宁市国惠天然气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
42	新疆鑫德富广洁加气加油站（有限责任公司）	控股子公司	三级	60.00	60.00

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
43	奎屯信汇天然气有限公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
44	额敏县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
45	第九师广汇天然气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
46	额敏县大众燃气服务有限公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
47	塔城市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
48	塔城市天瑞能源有限责任公司	控股子公司	四级	100.00	100.00
49	甘肃广汇液化天然气运输有限公司	控股子公司	二级	95.00	95.00
50	平凉市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
51	嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
52	额济纳旗广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
53	高台县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
54	张掖市广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
55	酒泉广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
56	乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）	控股子公司	二级	50.00	50.00
57	甘孜县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
58	新疆广汇天然气哈密有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
59	舟曲县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
60	迭部县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
61	宁夏广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
62	石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
63	呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
64	贵州广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
65	民勤县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
66	天祝县广汇聚能天然气有限责任公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
67	甘南州广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
68	威海广汇新能源科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
69	乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
70	山东汇科能源发展有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
71	通渭县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
72	贵州创世财智能源有限责任公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
73	岷县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
74	祁连祁铭广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
75	宕昌县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
76	红原县广汇天然气发展有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
77	新疆广汇能源销售有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
78	冠县恒丰燃气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
79	吉木乃县广汇运输有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
80	杞县广华能源有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
81	果洛广汇天然气发展有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
82	石家庄广汇能源有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
83	石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
84	沧州广汇能源投资有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
85	阿坝县广汇天然气有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
86	罗山县新奥能源有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
87	青岛西能天然气利用有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
88	德州西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	75.00	75.00
89	莱芜西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
90	青岛西能董家口天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
91	枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
92	滨州西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
93	济宁西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
94	青岛西能华森天然气利用有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
95	沂水盛泽天然气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
96	日照西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
97	潍坊西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
98	潍坊西能宝泉天然气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
99	枣庄西能新远大天然气利用有限公司	控股子公司	三级	50.00	50.00
100	济南广能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
101	聊城广能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
102	临沂西能天然气利用有限公司	控股子公司	三级	99.00	99.00
103	陕西广汇天然气有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
104	宜君县广汇天然气有限公司	控股子公司	三级	100.00	100.00
105	江苏广汇交通能源有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
106	海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
107	山东广汇能源有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
108	广汇国际天然气贸易有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
109	昌黎县欧星燃气有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
110	新疆广汇石油有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
111	新疆吉木乃广汇石油储运有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
112	Luxembourg Irtysh Petroleum S.a.r.l	全资子公司	二级	100.00	100.00
113	Rifkamp B.V.	全资子公司	三级	100.00	100.00
114	Volga Petroleum B.V.	控股子公司	三级	91.07	91.07
115	Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	控股子公司	四级	52.00	52.00
116	Asia Africa Energy PTE.LTD	全资子公司	一级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
117	新疆广汇新能源有限公司	控股子公司	一级	94.00	94.00
118	新疆广汇煤化工有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
119	伊吾广汇煤业开发有限公司	控股子公司	二级	84.21	84.21
120	伊吾广汇矿业有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
121	伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
122	哈密广汇消防灭火器材有限责任公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
123	瓜州广汇能源物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
124	瓜州广汇能源经销有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
125	广汇能源综合物流发展有限责任公司	控股子公司	一级	99.98	99.98
126	新疆哈密广汇物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
127	肃北广汇能源物流有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
128	喀什广汇天然气发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
129	新疆龙汇化工有限公司	控股子公司	一级	44.00	44.00
130	新疆红淖三铁路有限公司	控股子公司	一级	98.97	99.725
131	宁夏中卫广汇能源发展有限公司	控股子公司	一级	99.812	99.812
132	新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	控股子公司	一级	92.50	92.50
133	新疆广汇化工销售有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
134	伊吾广汇能源物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
135	新疆广汇陆友硫化工有限公司	控股子公司	一级	65.00	65.00
136	甘肃汇宏能源化工销售有限公司	控股子公司	一级	50.00	50.00
137	哈密广汇环保科技有限公司	控股子公司	一级	95.00	95.00
138	伊吾广汇能源开发有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
139	江苏广汇建设工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
140	新疆广汇安装工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
141	GH America Energy LLC	全资子公司	三级	100.00	100.00
142	启东广汇天然气有限责任公司*	全资子公司	二级	100.00	100.00
143	保定市广汇天然气有限公司**	控股子公司	三级	100.00	100.00
144	陕西秦北开源清洁能源有限公司**	控股子公司	二级	100.00	100.00
145	巴彦淖尔市广汇天然气有限公司**	控股子公司	三级	100.00	100.00

*为本期新增子公司；

**为本期注销或转让控股子公司。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
启东广汇天然气有限责任公司	投资新设

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

名称	变更原因
保定市广汇天然气有限公司	股权转让
陕西秦北开源清洁能源有限公司	股权转让
巴彦淖尔市广汇天然气有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以美元或坚戈为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买

方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

本公司金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;

期限在一年以上但自资产负债表日期一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、信用风险评级等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6. 金融工具减值。

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

本公司对客观证据表明将无法按原有条款收回的应收票据单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为上述组合以外的银行或者非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况及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，计算预期信用损失

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6. 金融工具减值。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且无论是否包含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	除组合一外的应收账款	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判断，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)

6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)

6. 金融工具减值。

本公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	本组合为具有抵押物且短于 1 年内还款的应收款项	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
组合三	除组合一和组合二外的其他应收款项具有类似信用风险特征	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
1. 房屋及建筑物	年限平均法			
其中：城市天然气管网	年限平均法	25-30	3	3.88-3.233
房屋建筑物-装修	年限平均法	5	3	19.400
非生产性房屋建筑物	年限平均法	30-40	5	3.167-2.375
生产性房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	4.750-3.167
2. 公路及道路	年限平均法			
其中：城际公路	年限平均法	20	---	5.000
其他公路	年限平均法	10-20	---	10.000-5.000
3. 机器设备	年限平均法			
其中：LNG 气化设备	年限平均法	15	3-5	6.467
LNG 液化设备	年限平均法	15-22	3	6.467-4.409
LNG 罐箱	年限平均法	12	3	8.083
动力机器设备	年限平均法	18-22	5	5.278-4.218
化工及通用及其设备	年限平均法	10-20	5	9.500-4.750
其他机器设备	年限平均法	10	3	9.700
4. 运输设备	年限平均法			

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其中：LNG 专用运输工具	年限平均法	8	3	12.125
其他运输工具	年限平均法	5	3	19.400
5. 办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.400
6. 融资租入固定资产	年限平均法			
其中：运输设备	年限平均法	5	3	19.400
LNG 液化设备	年限平均法	15-22	3	6.467-4.409
LNG 罐箱	年限平均法	12	3	8.083
7. 路基	年限平均法	100	---	1.00
8. 桥涵	年限平均法	50	---	2.00
9. 轨道	年限平均法	50	---	2.00
10. 通信、信号设备	年限平均法	10	---	10.00
11. 电力及牵引设备	年限平均法	10	---	10.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

(二十二) 油气资产

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

1. 油气资产计价

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

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

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

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

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

2. 对资产弃置义务的估计

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

3. 油气资产的折耗方法

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

4. 油气资产减值

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

(二十三)无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十四) 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出, 以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中, 钻探、坑探完成后, 如果确定该活动未发现探明经济可采储量的, 直接费用化; 如果确定该活动发现了探明经济可采储量的, 将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的, 在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量, 同时满足下列条件的, 将勘探的资本化支出继续暂时资本化, 否则计入当期损益: (1) 该勘探已发现足够数量的储量, 但要确定其是否属于探明经济可采储量, 还需要实施进一步的勘探活动; (2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施

(二十五) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与

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

（二十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	10 年	
其他	5 年	

（二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，

并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

(三十二)收入

公司的收入主要来源于煤炭、天然气业务、煤化工产品。

1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 收入确认的具体方法

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确

认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：1) 公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；2) 公司能够主导第三方代表公司向客户提供服务；3) 公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不仅限于合同的法律形式，并综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：1) 公司承担向客户转让商品的主要责任；2) 公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；3) 公司有权自主决定所交易商品的价格；4) 其他相关事实和情况。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策为销售煤炭、天然气、煤化工产品均在控制权转移给购货方时予以确认，即公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得购货单位签字或盖章确认的送货单，商品控制权即转移给购货方确认收入；其他服务均在劳务完成时确认；利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有与资产相关的政府补助/与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

(三十六) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(三十七) 套期会计

本公司按照套期关系,将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(三十八) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，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）。

(三十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露。根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。	本次会计政策变更已经公司董事会第七届第二十次会议决议公告及监事会第七届第二十一次会议决议通过	根据新准则，已于 2020 年 1 月 1 日起将前期预收款项重分类至合同负债

会计政策变更说明:

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

受影响科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前 (2019 年 12 月 31 日)	调整后 (2020 年 1 月 1 日)	调整前 (2019 年 12 月 31 日)	调整后 (2020 年 1 月 1 日)
预收款项	509,294,101.99	---	160,059,643.04	---
合同负债	---	467,114,423.10	---	143,077,760.95
其他流动负债	---	42,179,678.89	---	16,981,882.09

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2020 年度合并利润表的影响如下:

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	---	976,255,274.56	-976,255,274.56
合同负债	880,518,496.86	---	880,518,496.86
其他流动负债	115,436,777.70	19,700,000.00	95,736,777.70
主营业务成本	10,870,677,394.29	10,868,322,073.47	2,355,320.82
销售费用	289,520,757.27	291,876,078.09	-2,355,320.82
其中: 运输费用	---	2,355,320.82	-2,355,320.82

注: 上表仅呈列受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目不包括在内。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、5%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、24.95%、21%、20%、16.5%、17%、15%、12.5%	注 2

不同纳税主体所得税税率明细：

纳税主体名称	所得税税率
LuxembourgIrtys Petroleum S.àr.l	24.95%
Volga Petroleum B.V	16.5%
Rifkamp B.V.	16.5%
GH America Energy LLC	21%
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	20%
Asia Africa Energy PTE.LTD	17%

(二)税收优惠政策及依据

(1) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)“一、自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。”。

1) 本公司之控股子公司新疆广汇液化天然气发展有限责任公司及其分公司于 2013 年 4 月 17 日在鄯善县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

2) 本公司之控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司于 2013 年 12 月 27 日在吉木乃县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

3) 本公司之控股子公司额敏县广汇天然气有限责任公司于 2013 年 5 月 2 日在额敏县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受企业所得税税率 15%的优惠政策。

4) 本公司之控股子公司嘉峪关市汇能天然气有限责任公司于 2015 年 5 月 22 日在甘肃省嘉峪关市国家税务局申请企业所得税优惠事项备案, 自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

5) 本公司之控股子公司民勤县广汇天然气有限责任公司于 2013 年 3 月 20 日在甘肃省民勤县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案, 自 2011 年 8 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受 15% 税率的企业所得税优惠政策。

6) 本公司之全资子公司瓜州广汇能源物流有限公司于 2015 年 6 月 15 日在甘肃省瓜州县国家税务局申请企业所得税减免税事项备案, 自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 税率征收企业所得税。

7) 本公司之控股子公司阜康市广汇天然气有限责任公司于 2013 年 4 月 11 日在阜康市国家税务局申请并取得该局出具的《税收减免登记备案告知书》(阜国税减免备[2013]46 号), 自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 税率征收企业所得税。

8) 本公司之控股子公司平凉市广汇天然气有限责任公司于 2014 年 5 月 8 日在甘肃省平凉市崆峒区国家税务局申请企业所得税减免税备案, 自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税税率 15% 的优惠政策。

9) 本公司之控股子公司精河县新广汇天然气有限公司于 2012 年 4 月 25 日在精河县国家税务局申请企业所得税减免税备案, 自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

10) 本公司之控股子公司岷县广汇天然气有限公司于 2014 年 10 月 29 日在甘肃省岷县国家税务局申请企业所得税减免税备案, 自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

11) 本公司之控股子公司通渭县广汇天然气有限责任公司于 2015 年 5 月 25 日在甘肃省通渭县国家税务局申请企业所得税减免税备案, 自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

12) 本公司之控股子公司石河子市广汇天然气有限公司于 2015 年 4 月 7 日在石河子市国家税务局申请企业所得税优惠事项备案, 自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

13) 本公司之控股子公司特克斯广汇天然气有限公司于 2015 年 3 月 16 日在特克斯县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案, 自 2014 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

14) 本公司之控股子公司宕昌县广汇天然气有限责任公司于 2015 年 5 月 19 日在甘肃省宕昌县国家税务局申请企业所得税减免税备案, 自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

15) 本公司之控股子公司霍城广汇天然气有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

16) 本公司之控股子公司伊宁县广汇天然气有限公司于 2015 年 11 月 17 日在伊宁县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

17) 本公司之控股子公司乌鲁木齐广汇天然气有限公司米东区广汇工业园加气站自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

18) 本公司之控股子公司甘南州广汇天然气有限责任公司于 2015 年 12 月 16 日在甘南州国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

19) 本公司之控股子公司阿勒泰广汇天然气有限责任公司下属分公司哈巴河分公司、青河分公司在哈巴河县、清河县国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

20) 本公司之控股子公司新疆广汇天然气哈密有限责任公司及其分公司 2016 年 7 月 21 日在哈密市国家税务局申请企业所得税优惠事项备案,自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

21) 本公司之控股子公司舟曲县广汇天然气有限责任公司峰迭新区加气站自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

22) 本公司之控股子公司贵州广汇天然气有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

23) 本公司之控股子公司宁夏中卫广汇能源发展有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日止享受减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

1) 本公司之控股子公司柯坪县广汇天然气发展有限公司、托克逊县鑫浩恒和能源有限公司、鄯善县时代燃气有限公司、额敏县大众燃气服务有限公司于 2019 年 1 月 1 日符合上述文件对于小型微利企业的规定,享受优惠期间从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

2) 本公司之控股子公司塔城市天瑞能源有限责任公司、昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司、乌鲁木齐瑞龙加油站(有限公司)、迭部县广汇天然气有限责任公司、

阜康市孚远燃气销售有限公司于 2019 年 1 月 1 日符合上述文件对于小型微利企业的规定,享受优惠期间从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

3) 本公司之控股子公司祁连祁铭广汇天然气有限公司、舟曲县广汇天然气有限责任公司、高台县广汇天然气有限责任公司、张掖市广汇天然气有限责任公司、石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司、威海广汇新能源科技有限公司及山东汇科能源发展有限责任公司于 2019 年 1 月 1 日符合上述文件对于小型微利企业的规定,享受优惠期间从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

4) 本公司之控股子公司贵州创世财智能源有限责任公司、新疆广汇煤化工有限公司、哈密广汇消防灭火器材有限责任公司于 2019 年 1 月 1 日符合上述文件对于小型微利企业的规定,享受优惠期间从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

(3) 根据新财法税(2011)51 号《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》的规定,公司主营业务属于《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2011]60 号)第十七大类第 6 项城市燃气工程,享受在“两免三减半”税收优惠政策执行的第三至第五年减半征收企业所得税期间,免征地方分享部分的优惠政策,即在企业所得税 25%法定税率减半征税的基础上,减免企业所得税地方分享的 40%部分;适用期间 2010 到 2020 年(财税 2011 年 53 号)。

1) 本公司之控股子公司新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司于 2018 年 3 月 5 日取得伊吾县国家税务局企业所得税优惠事项备案表,自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

2) 公司之控股子公司乌苏市广汇天然气有限公司于 2020 年 1 月 1 日符合上述文件规定企业所得税优惠事项规定,自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

3) 本公司之控股子公司新疆广汇陆友硫化工有限公司于 2018 年 1 月 11 日取得伊吾县国家税务局企业所得税优惠事项备案表,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

4) 本公司之全资子公司新疆汇创盈科信息服务有限公司于 2020 年取得霍尔果斯口岸国家税务局企业所得税优惠事项备案表,自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

(4) 根据《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税[2008]46 号、财税[2008]116 号及国税发[2009]80 号规定,企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项

目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

1) 本公司之全资子公司广汇能源综合物流发展有限责任公司于 2018 年 1 月 17 日取得江苏省启东市国家税务局企业所得税优惠事项备案表，自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

2) 本公司之控股子公司新疆红淖三铁路有限公司于 2019 年 1 月 1 日取符合该所得税优惠条件，自 2019 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

(5) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号）。企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠。

1) 本公司之控股子公司新疆广汇新能源有限公司于 2018 年 11 月 12 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201865000184，有效期三年，并于 2019 年 1 月 14 日取得国科火【2019】15 号国家科技部的备案批复，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

2) 本公司之控股子公司伊吾广汇矿业有限公司于 2019 年 11 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201965000201，有效期三年，并于 2019 年 12 月 24 日取得国科火【2019】246 号国家科技部的备案批复，按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,086.92	326,383.14
银行存款	2,074,414,350.05	1,427,806,332.77
其他货币资金	1,871,772,553.33	1,037,085,119.76
合计	3,946,340,990.30	2,465,217,835.67
其中：存放在境外的款项总额	128,912,935.80	133,327,581.29

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；其他货币资金中财付通余额 143,983.71 元。

1. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,063,059,535.65	745,125,448.84
其他使用受限制的存款	808,569,033.97	291,774,991.57
合计	1,871,628,569.62	1,036,900,440.41

2. 期末汇票保证金主要是本公司为开具汇票而在银行存放的保证金及利息。

3. 期末其他使用受限制的存款包括：1) 本公司之控股子公司 Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership (以下简称“TBM 公司”) 存缴给哈萨克斯坦共和国当地税务局的税款保证金及利息 23,304,277.64 元；2) 本公司、本公司控股子公司新疆广汇新能源有限公司 (以下简称“广汇新能源公司”) 及新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司 (以下简称“广汇清洁炼化公司”) 开具信用保证金 283,660,000.00 元；3) 本公司之全资子公司广汇国际天然气贸易有限责任公司 (简称“广汇国贸”) 以及 GH America Energy LLC (以下简称“GHAE”) 的融资保证金 375,136,786.89 元；4) 本公司存入一年期受限定期存单 70,000,000.00 元；5) 本公司证券回购户的资金余额 4.94 元；6) 募集资金专户余额及利息 52,129,200.73 元；7) 本公司之控股子公司广汇清洁炼化公司因涉诉导致法院冻结款项 4,338,763.77 元。

4. 本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	455,130,025.96	588,047,411.53
债务工具投资	455,130,025.96	588,047,411.53
权益工具投资	---	---
合计	455,130,025.96	588,047,411.53

交易性金融资产期末余额比期初减少 132,917,385.57 元，减少比例为 22.60%，主要系本期公允价值变动减少所致。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	963,637,043.66	767,565,053.76
1—2 年	23,533,202.52	38,505,923.35
2—3 年	37,307,035.68	5,172,259.97
3 年以上	90,678,904.64	92,606,850.27
小计	1,115,156,186.50	903,850,087.35
减：坏账准备	117,398,380.55	105,420,492.46
合计	997,757,805.95	798,429,594.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	76,245,406.56	6.84	76,245,406.56	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,038,910,779.94	93.16	41,152,973.99	3.96	997,757,805.95
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	1,038,910,779.94	93.16	41,152,973.99	3.96	997,757,805.95
合计	1,115,156,186.50	100.00	117,398,380.55	10.53	997,757,805.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,787,605.18	8.61	77,787,605.18	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	826,062,482.17	91.39	27,632,887.28	3.35	798,429,594.89
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	826,062,482.17	91.39	27,632,887.28	3.35	798,429,594.89
合计	903,850,087.35	100.00	105,420,492.46	11.66	798,429,594.89

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 1	68,202,449.16	68,202,449.16	100.00	估计无法收回
应收客户 2	6,120,000.00	6,120,000.00	100.00	估计无法收回
应收客户 3	583,634.10	583,634.10	100.00	估计无法收回
应收客户 4	305,439.20	305,439.20	100.00	估计无法收回
应收客户 5	374,055.30	374,055.30	100.00	估计无法收回
应收客户 6	428,786.90	428,786.90	100.00	估计无法收回
应收客户 7	194,494.10	194,494.10	100.00	估计无法收回
应收客户 8	36,547.80	36,547.80	100.00	估计无法收回
合计	76,245,406.56	76,245,406.56	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	963,637,043.66	22,969,142.74	2.38
1—2 年	23,302,160.62	2,096,756.95	9.00
2—3 年	37,069,035.68	6,698,474.11	18.07
3 年以上	14,902,539.98	9,388,600.19	63.00
合计	1,038,910,779.94	41,152,973.99	3.96

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动 (+加-减)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,787,605.18	1,695,488.67	112,691.20	3,138,796.09	13,800.00 (注)	76,245,406.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,632,887.28	16,450,214.32	2,930,127.61	---	---	41,152,973.99
其中：组合一	---	---	---	---	---	---
组合二	27,632,887.28	16,450,214.32	2,930,127.61	---	---	41,152,973.99
合计	105,420,492.46	18,145,702.99	3,042,818.81	3,138,796.09	13,800.00	117,398,380.55

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
应收客户 9	1,140,745.70	货币资金收回	
合计	1,140,745.70		

注：其他变动主要系本期收回以前年度单项核销金额 13,800.00 元。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,138,796.09

应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户 10	货款	908,533.73	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 11	货款	685,925.71	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 12	货款	417,582.90	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 13	货款	298,255.86	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 14	货款	295,000.00	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 15	货款	258,768.42	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 16	货款	196,079.63	无法收回	经董事会批准核销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户 17	货款	71,544.84	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 18	货款	6,094.20	无法收回	经董事会批准核销	否
应收客户 19	货款	1,010.80	无法收回	经董事会批准核销	否
合计		3,138,796.09			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收客户 20	非关联方货款	299,077,684.48	26.82	2,917,836.69
应收客户 21	非关联方货款	162,867,834.91	14.60	442,487.78
新疆信汇峡清洁能源有限公司	关联方货款	80,179,763.15	7.19	2,136,307.47
应收客户 22	非关联方货款	73,346,215.76	6.58	20,089.39
应收客户 1	非关联方货款	68,202,449.16	6.12	68,202,449.16
合计		683,673,947.46	61.31	73,719,170.49

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款期末余额比期初增加 199,328,211.06 元, 增加比例为 24.97%, 主要系本期煤炭销售货款未到结算期增加所致。

11. 期末余额中应收关联方款项 96,034,014.75 元, 占应收账款期末余额的 9.62%, 详见本附注十一、(五) 11。

12. 用于质押的应收账款账面净值 178,566,000.00 元, 详见附注六、注释 60。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,884,011.19	116,917,804.86
合计	98,884,011.19	116,917,804.86

注: 1. 本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要, 将银行承兑汇票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。

2. 本公司认为, 所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高, 不存在重大的信用风险, 因此未计提减值准备。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,787,335,308.27	---
合计	1,787,335,308.27	---

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	158,934,081.78	83.87	79,730,335.34	71.03
1 至 2 年	9,529,675.29	5.03	17,684,187.43	15.75
2 至 3 年	6,651,512.80	3.50	6,869,124.32	6.12
3 年以上	14,394,665.53	7.60	7,973,849.79	7.10
合计	189,509,935.40	100.00	112,257,496.88	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付供应商 1	41,977,711.74	22.15
预付供应商 2	23,710,000.00	12.51
预付供应商 3	11,245,000.00	5.93
预付供应商 4	6,840,511.31	3.61
预付供应商 5	6,523,810.30	3.44
合计	90,297,033.35	47.64

4. 预付款项期末余额比期初增加 77,252,438.52 元, 增加比例 68.82%, 主要系本期预付铁路运费以及预付货款增加所致。

5. 期末预付关联方款项为 3,894,364.87 元, 占预付款项期末余额的 2.05%, 详见附注十一、(五) 11。

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	445,611,065.31	3,517,062,216.10
合计	445,611,065.31	3,517,062,216.10

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	218,988,509.19	1,459,021,649.17
1—2 年	232,893,197.50	538,196,010.47
2—3 年	97,209,170.00	154,581,786.13

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	38,695,094.13	1,519,477,355.42
小计	587,785,970.82	3,671,276,801.19
减：坏账准备	142,174,905.51	154,214,585.09
合计	445,611,065.31	3,517,062,216.10

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	306,396,183.65	3,446,383,462.59
保证金	264,028,556.50	163,416,324.10
租售车辆款	624,274.00	5,683,174.06
代收代支款	6,018,278.17	7,288,829.91
个人往来款	3,987,968.97	6,334,504.76
保险理赔款	320,240.40	329,512.02
股权转让款	2,772,400.00	23,815,649.79
其他	3,638,069.13	18,025,343.96
合计	587,785,970.82	3,671,276,801.19

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,789,360.14	2.01	11,789,360.14	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	575,996,610.68	97.99	130,385,545.37	22.64	445,611,065.31
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二	---	---	---	---	---
组合三	575,996,610.68	97.99	130,385,545.37	22.64	445,611,065.31
合计	587,785,970.82	100.00	142,174,905.51	24.19	445,611,065.31

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	38,956,992.81	1.06	38,956,992.81	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,632,319,808.38	98.94	115,257,592.28	3.17	3,517,062,216.10
其中：组合一	---	---	---	---	---
组合二*	2,665,887,031.12	72.62	---	---	2,665,887,031.12
组合三	966,432,777.26	26.32	115,257,592.28	11.93	851,175,184.98
合计	3,671,276,801.19	100.00	154,214,585.09	4.20	3,517,062,216.10

*注：2020 年 12 月，经公司董事会审议通过，公司控股子公司伊吾矿业与其他应收客户 1 签署《探矿权转让合同》，伊吾矿业收购其他应收客户 1 竞得的“新疆伊吾县淖毛湖矿区马朗一号矿井详查”、“新疆伊吾县淖毛湖矿区马朗露天矿详查”两处探矿权（以下合称“马朗一号煤矿探矿权”）。北京卓信大华出具了《新疆伊吾县淖毛湖矿区马朗一号矿井详查探矿权评估报告》（卓信大华矿评报字[2020]第 013 号），以 2020 年 8 月 31 日为基准日，马朗一号煤矿探矿权的评估价值为 118.04 亿元。经双方协商，以评估价值为基础，并考虑截至探矿权转让日其他应收客户 1 尚未缴纳的矿业权权益金 82.66 亿元，确定马朗一号煤矿探矿权的转让价格为 35.38 亿元，其中：以 26.71 亿元其他应收客户 1 的其他应收款债权清偿，剩余 8.67 亿元以现金方式支付。

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收客户 2	7,340,500.49	7,340,500.49	100.00	估计无法收回
其他应收客户 3	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	估计无法收回
其他应收客户 4	431,476.42	431,476.42	100.00	估计无法收回
其他应收客户 5	9,000.00	9,000.00	100.00	估计无法收回
其他应收客户 6	3,394.56	3,394.56	100.00	估计无法收回
其他应收客户 7	3,254.67	3,254.67	100.00	估计无法收回
其他应收客户 8	1,734.00	1,734.00	100.00	估计无法收回
合计	11,789,360.14	11,789,360.14	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合三

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,557,032.77	23,509,729.22	10.76
1—2 年	232,884,814.27	56,412,923.39	24.22
2—3 年	97,209,170.00	33,168,118.54	34.12
3 年以上	27,345,593.64	17,294,774.22	63.25
合计	575,996,610.68	130,385,545.37	22.64

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	---	115,257,592.28	38,956,992.81	154,214,585.09
期初余额在本期	---	-9,565,814.49	9,565,814.49	---
一转入第二阶段	---	---	---	---

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)	
—转入第三阶段	---	-9,565,814.49	9,565,814.49	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	44,361,320.51	---	44,361,320.51
本期转回	---	19,560,924.23	---	19,560,924.23
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	36,312,273.81	36,312,273.81
其他变动	---	-106,628.70	-421,173.35	-527,802.05
期末余额	---	130,385,545.37	11,789,360.14	142,174,905.51

注：其他变动为转让子公司以及外币报表折算差异。

(1) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
甘肃宏汇能源化工有限公司	16,003,205.06	债转股	详见附注六、注释 9
其他应收客户 9	1,052,162.49	资金偿付	
其他应收客户 10	750,000.00	最后一期融资租赁保证金转租金	
合计	17,805,367.55		

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	36,312,273.81

其他应收款核销情况如下：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户 10	14,889,617.19	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 11	6,523,121.43	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 12	5,762,078.81	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 13	5,055,254.06	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 14	1,522,372.16	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 15	1,126,411.34	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 16	205,102.84	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 17	142,356.23	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 18	126,252.89	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 19	120,000.00	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 20	114,954.98	无法收回	经董事会批准核销	否
其他应收客户 21	724,751.88	无法收回	经董事会批准核销	否
合计	36,312,273.81			

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	关联方往来款	127,939,796.17	1-2 年	21.77	35,277,319.40
其他应收客户 22	非关联方往来款	32,000,000.00	1 年以内	17.69	3,779,200.00
		72,000,000.00	2-3 年		26,356,000.00
新疆信汇峡清洁能源有限公司	关联方往来款	92,923,234.81	1 年以内	15.81	10,975,847.09
其他应收客户 23	非关联方往来款	27,900,000.00	1 年以内	9.85	3,294,990.00
		30,000,000.00	1-2 年		8,352,000.00
其他应收客户 24	非关联方往来款	10,000,000.00	1-2 年	3.40	1,757,000.00
		10,000,000.00	2-3 年		2,115,000.00
合计		402,763,030.98		68.52	91,907,356.49

9. 期末公司不涉及政府补助的其他应收款。

10. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

12. 其他应收款项期末余额比期初余额减少 3,071,451,150.79 元, 减少比例 87.33%, 主要系本期应收富蕴公司款项减少所致。

13. 期末余额中其他应收关联方款项 180,377,191.08 元, 占其他应收款期末余额比例为 40.48%, 详见附注十一、(五) 11。

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,261,268.51	—	4,261,268.51	6,499,240.35	—	6,499,240.35
原材料	181,789,431.95	14,179,019.09	167,610,412.86	168,258,758.25	14,261,362.92	153,997,395.33
在产品	310,697,834.45	—	310,697,834.45	147,283,898.26	—	147,283,898.26
库存商品	664,760,417.55	2,568,617.84	662,191,799.71	542,564,128.91	9,057,220.07	533,506,908.84
发出商品	58,439,927.80	—	58,439,927.80	7,013,972.12	—	7,013,972.12
周转材料	10,679,490.34	—	10,679,490.34	11,422,881.91	—	11,422,881.91
合计	1,230,628,370.60	16,747,636.93	1,213,880,733.67	883,042,879.80	23,318,582.99	859,724,296.81

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	外币报表折算差额	转回	转销	其他	
原材料	14,261,362.92	888,453.76	-970,797.59	—	—	—	14,179,019.09
库存商品	9,057,220.07	—	—	—	6,488,602.23	—	2,568,617.84
合计	23,318,582.99	888,453.76	-970,797.59	—	6,488,602.23	—	16,747,636.93

存货跌价准备说明：

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

3. 期末无用于抵押的存货。

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
一年期银行理财产品	---	10,000,000.00
预缴所得税	17,615,035.28	2,812,987.45
待抵扣增值税	513,630,126.13	604,980,766.78
待摊资产	105,950.23	696,520.63
合计	531,351,111.64	618,490,274.86

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差额	
一. 合营企业									
1. 甘肃宏汇能源化工有限公司(简称“甘肃宏汇化工”)*注 1	366,385,441.42	400,000,000.00	—	-17,992,820.34	—	—	—	—	—
2. 新疆信汇峡清洁能源有限公司(以下简称“信汇峡”)*注 1	198,965,776.37	—	—	4,376,610.40	—	—	—	—	—
小计	565,351,217.79	400,000,000.00	—	-13,616,209.94	—	—	—	—	—
二. 联营企业									
1. 辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司(简称“辽宁广汇”)*注 2	2,582,876.98	3,200,000.00	—	-286,386.65	—	—	—	—	—
2. 岳阳液化天然气有限公司(简称“岳阳公司”)*注 2	2,636,483.15	—	—	-905,126.23	—	—	—	—	—
3. 启东广汇新能源发展有限公司(简称“启东新能源”)*注 2	2,694,701.29	—	—	-87,783.28	—	—	—	—	—
4. 江苏省广汇燃料有限公司(简称“广汇燃料”)*注 2	17,777,386.18	—	—	588,362.75	—	—	—	—	—
5. 江苏华电广汇能源有限公司(简称“江苏华电”)*注 2	44,880,000.00	—	—	-1,381,459.18	—	—	—	—	—
6. 新疆鑫德富汇鑫加油站(简称“鑫德富汇鑫加油站”)*注 2	3,997,116.02	—	—	-2,787.92	—	—	—	—	—
7. 乌鲁木齐中汇晟业清洁能源有限公司(简称“中汇晟业”)*注 2	17,246,656.89	—	—	-491,106.12	—	—	—	—	—
8. 南通广汇华翎能源有限公司(简称“南通华翎”)*注 2	-118,948.55	4,000,000.00	—	-156,816.28	—	—	—	—	—

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差额		
9. 甘肃丝路宏聚煤炭有限公司(简称“甘肃宏聚”) *注 2	—	6,000,000.00	—	61,292.36	—	—	—	—	6,061,292.36	—
10. 江苏腾易天然气有限公司(简称“江苏腾易”) *注 3	—	71,022,000.00	—	675,415.00	—	—	—	—	71,697,415.00	—
11. 江苏广汇新能源有限公司(简称“江苏新能源”) *注 2	—	4,000,000.00	—	-106,017.66	—	—	—	—	3,893,982.34	—
12. Foren Associates B. V. (简称“Foren”)	—	—	—	—	—	—	20,114,016.20	-20,114,016.20	—	290,808,651.24
小计	91,696,271.96	88,222,000.00	—	-2,092,413.21	—	—	20,114,016.20	-20,114,016.20	177,825,858.75	290,808,651.24
合计	657,047,489.75	488,222,000.00	—	-15,708,623.15	—	—	20,114,016.20	-20,114,016.20	1,129,560,866.60	290,808,651.24

长期股权投资说明：

注 1：本期对甘肃宏汇能源化工有限公司追加投资 40,000 万元，其中现金投资 6,580 万元，债权转股权 33,420 万元。2020 年 5 月 20 日甘肃宏汇能源化工有限公司 2020 年度第一次股东会决议审议通过了《关于充实资本金的议案》，股东酒泉钢铁（集团）有限责任公司和本公司分别向宏汇能源化工有限公司实缴注册资本金 40,000 万元。

注 2：根据本公司投资协议以及联营单位的公司章程规定，上述联营单位的投资成本系根据持股比例计提认缴制下的注册资本金所产生，其他联营单位均已出资到位。

注 3：本期新增投资为本公司之控股子公司新疆广汇液化天然气有限责任公司（简称“广汇天然气公司”）于 2020 年 5 月 30 日与浙江腾宸投资管理有限公司签订关于出售受让江苏腾易天然气股份有限公司股份的股东协议，约定广汇天然气公司支付 7,102.20 万元取得江苏腾易天然气有限公司 30% 股权，广汇天然气公司已于 2020 年 10 月底之前已支付投资款。

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
CAOG PTE. LTD.	14,878,647.99	---
伊吾县永结建材有限公司	2,505,944.08	---
合计	17,384,592.07	---

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
CAOG PTE. LTD.	基于战略目的长期持有	---	---	51,519,638.19	---	---
伊吾县永结建材有限公司	基于战略目的长期持有	---	5,944.08	---	---	---
合计		---	5,944.08	51,519,638.19	---	---

注释11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	46,084,576.48	125,718,696.88
合计	46,084,576.48	125,718,696.88

注：1. 其他非流动金融资产期末余额比期初账面价值减少 79,634,120.40 元，减少比例 63.34%，主要系本期金融资产公允价值变动影响所致。

2. 期初期末余额均按照到期日金融资产流动性进行分类所致。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,014,583,373.58	19,885,550,236.51
固定资产清理	---	---
合计	28,014,583,373.58	19,885,550,236.51

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	路基	桥涵	轨道	通信、信号设备	电力及牵引设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿建设工程	合计
一、账面原值												
1. 期初余额	9,713,628,159.78	—	—	—	—	—	12,265,283,368.83	177,252,790.00	280,389,620.26	944,564,090.53	2,227,875,063.67	25,608,993,093.07
2. 本期增加金额	2,046,972,338.10	2,396,677,665.99	1,196,408,260.48	1,737,312,804.08	390,727,746.56	262,103,774.08	1,283,884,495.94	1,262,388.29	85,138,802.60	—	—	9,400,488,274.12
购置	—	—	—	—	—	—	4,491,803.85	3,533,157.52	2,124,431.95	—	—	10,149,393.32
在建工程转入	2,055,040,821.87	2,396,677,665.99	1,196,408,260.48	1,737,312,804.08	390,727,746.56	262,103,774.08	1,287,707,801.12	—	85,972,986.19	—	—	9,411,951,860.37
外币报表折算差额	-8,068,485.77	—	—	—	—	—	-8,315,109.03	-2,270,769.23	-2,958,615.54	—	—	-21,612,979.57
3. 本期减少金额	50,118,844.25	—	—	—	—	—	21,373,688.05	54,006,197.83	4,598,974.00	—	—	130,097,704.13
处置或报废	33,739,674.02	—	—	—	—	—	14,861,353.26	54,006,197.83	2,110,592.28	—	—	104,717,817.39
处置子公司	16,379,170.23	—	—	—	—	—	6,512,334.79	—	2,488,381.72	—	—	25,379,886.74
4. 期末余额	11,710,481,651.63	2,396,677,665.99	1,196,408,260.48	1,737,312,804.08	390,727,746.56	262,103,774.08	13,527,794,176.72	124,508,980.46	360,929,448.86	944,564,090.53	2,227,875,063.67	34,879,383,663.06
二、累计折旧												
1. 期初余额	1,483,210,745.20	—	—	—	—	—	3,479,235,837.95	149,864,345.87	126,273,081.68	322,710,924.85	148,688,572.42	5,709,983,507.97
2. 本期增加金额	342,063,257.97	1,897,369.82	1,457,163.91	2,750,745.27	3,093,261.33	2,074,988.21	740,213,703.00	5,929,177.37	14,681,547.89	43,836,844.66	38,223,208.13	1,196,221,267.56
本期计提	347,037,286.92	1,897,369.82	1,457,163.91	2,750,745.27	3,093,261.33	2,074,988.21	746,360,393.44	7,956,033.68	15,757,416.67	43,836,844.66	38,223,208.13	1,210,444,712.04
外币报表折算差额	-4,974,028.95	—	—	—	—	—	-6,146,690.44	-2,026,856.31	-1,075,868.78	—	—	-14,223,444.48
3. 本期减少金额	9,240,133.02	—	—	—	—	—	7,452,925.04	52,027,650.80	2,029,676.16	—	—	70,750,385.02
处置或报废	7,215,066.97	—	—	—	—	—	4,909,463.61	52,027,650.80	1,717,512.92	—	—	65,869,694.30
处置子公司	2,025,066.05	—	—	—	—	—	2,543,461.43	—	312,163.24	—	—	4,880,690.72

广汇能源股份有限公司

2020 年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	路基	桥涵	轨道	通信、信号设备	电力及牵引设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	公路及道路	伊吾县煤矿建设工程	合计
4. 期末余额	1,816,033,870.15	1,897,369.82	1,457,163.91	2,750,745.27	3,093,261.33	2,074,988.21	4,211,996,615.91	103,765,872.44	138,924,953.41	366,547,769.51	186,911,780.55	6,835,454,390.51
三、减值准备												
1. 期初余额	4,657,325.90	—	—	—	—	—	8,692,671.46	109,351.23	—	—	—	13,459,348.59
2. 本期增加	13,959,844.35	—	—	—	—	—	1,926,706.03	—	—	—	—	15,886,550.38
金额												
本期计提	546,092.58	—	—	—	—	—	1,926,706.03	—	—	—	—	2,472,798.61
其他增加*注	13,413,751.77	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13,413,751.77
3. 本期减少	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
金额												
处置或报废	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	18,617,170.25	—	—	—	—	—	10,619,377.49	109,351.23	—	—	—	29,345,898.97
四、账面价值												
1. 期末账面	9,875,830,611.23	2,394,780,296.17	1,194,951,096.57	1,734,562,058.81	387,634,485.23	260,028,785.87	9,305,178,183.32	20,633,756.79	222,004,495.45	578,016,321.02	2,040,963,283.12	28,014,583,373.58
价值												
2. 期初账面	8,225,760,088.68	—	—	—	—	—	8,777,354,859.42	27,279,092.90	154,116,538.58	621,853,165.68	2,079,186,491.25	19,885,550,236.51
价值												

注：资产减值准备其他增加项系由在建工程减值准备转固导致增加。

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,918,308.49	7,401,328.69	620,141.79	21,896,838.01	等待复工*注
机器设备	381,279,822.51	281,010,166.97	7,501,778.25	92,767,877.29	等待复工*注
运输设备	13,264,778.33	10,818,904.04	109,351.23	2,336,523.06	等待处置
办公设备及其他设备	1,412,694.38	1,280,100.19	---	132,594.19	
合计	425,875,603.71	300,510,499.89	8,231,271.27	117,133,832.55	

注：本公司之控股子公司鄯善液化厂 2019 年 9 月列入乌鲁木齐市政府 LNG 应急调峰储备库项目，目前尚在重新修缮中。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,135,135.57	2,071,081.50	---	64,054.07
合计	2,135,135.57	2,071,081.50	---	64,054.07

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	259,130,669.90
机器设备	29,950,113.65
运输设备	3,015,452.13
办公及其他设备	351,853.57
合计	292,448,089.25

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	852,945,071.79	待项目整体竣工后统一办理
合计	852,945,071.79	

6. 用于抵押或担保的固定资产账面价值 8,569,946,003.85 元，详见附注六、注释 60。

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,781,234,214.13	12,757,070,867.91
工程物资	156,843,325.49	193,215,493.00
合计	6,938,077,539.62	12,950,286,360.91

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气加注站及管网项目	164,727,369.62	35,933,240.56	128,794,129.06	199,774,378.02	33,243,055.45	166,531,322.57
煤化工技改项目	290,814,896.96	—	290,814,896.96	395,337,640.04	—	395,337,640.04
伊吾矿业工程项目	59,312,714.25	—	59,312,714.25	50,324,243.03	—	50,324,243.03
启东港口工程项目	817,353,792.46	—	817,353,792.46	687,356,323.69	—	687,356,323.69
红淖三铁路建设项目	1,680,239,943.17	—	1,680,239,943.17	8,798,270,046.03	—	8,798,270,046.03
中卫 LNG 转运分销基地工程	—	—	—	249,939,343.80	13,413,751.77	236,525,592.03
哈密煤炭分级提质综合利用项目	824,683,102.51	—	824,683,102.51	892,459,217.41	—	892,459,217.41
伊吾能源开发项目	454,430,765.64	—	454,430,765.64	419,244,169.89	—	419,244,169.89
石油勘探项目	548,544,444.89	29,512,022.28	519,032,422.61	624,572,435.34	31,553,245.24	593,019,190.1
硫化工项目	114,695,743.91	—	114,695,743.91	323,724,129.51	—	323,724,129.51
哈密环保工程项目	1,854,716,352.63	—	1,854,716,352.63	30,004,248.86	—	30,004,248.86
其他项目	37,160,350.93	—	37,160,350.93	172,681,724.75	8,406,980.00	164,274,744.75
合计	6,846,679,476.97	65,445,262.84	6,781,234,214.13	12,843,687,900.37	86,617,032.46	12,757,070,867.91

注：中卫 LNG 转运分销基地工程已转入固定资产，相应的在建工程减值准备已转入固定资产减值准备；其他项目减值准备本年已做报废。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	外币报表折算差额 (+加-减)	期末余额
启东港口工程项目	687,356,323.69	603,519,665.29	473,522,196.52	—	—	817,353,792.46
红淖三铁路建设项目	8,798,270,046.03	172,131,999.87	7,290,162,102.73	—	—	1,680,239,943.17
哈密煤炭分级提质综合利用项目	892,459,217.41	459,973,805.18	527,749,920.08	—	—	824,683,102.51

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	外币报表折算差额 (+加-减)	期末余额
石油勘探项目	624,572,435.34	6,106,312.81	33,502,644.99	10,271,165.36	-38,360,492.91	548,544,444.89
硫化工项目	323,724,129.51	57,943,285.73	266,971,671.33	---	---	114,695,743.91
哈密环保工程项目	30,004,248.86	1,824,853,687.85	141,584.08	---	---	1,854,716,352.63
合计	11,356,386,400.84	3,124,528,756.73	8,592,050,119.73	10,271,165.36	-38,360,492.91	5,840,233,379.57

续:

工程项目名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
启东港口工程项目*注	2,033,173,100.00	63.49	63.49	128,618,401.06	17,078,223.39	5.37	自筹及金融机构贷款
红淖三铁路建设项目	10,868,000,000.00	83.03	83.03	2,083,197,906.43	278,673,020.52	4.66	自筹及金融机构贷款
哈密煤炭分级提质综合利用项目*注	1,900,419,174.08	71.16	71.16	1,086,992,132.51	73,937,990.88	5.93	自筹及金融机构贷款
石油勘探项目	8,419,552,624.00	47.22	47.22	149,926,560.04	---	---	自筹及金融机构贷款
硫化工项目	497,870,000.00	85.77	85.77	42,537,424.41	---	6.25	自筹及金融机构贷款
哈密环保工程项目	3,559,800,000.00	52.10	52.10	46,580,741.19	15,862,588.73	5.27	自筹及金融机构贷款
合计	27,278,814,898.08			3,537,853,165.64	385,551,823.52		

注: 1. 上表披露的工程项目不含减值准备。2. 启东港口项目预算变动原因: 港口一期及二期项目已完工转固, 预算数不再包含。现预算是三
期 2#16 万立储罐、5#20 万 m³ 储罐项目、海水气化工程、LNG 码头改扩建及停车场建设项目。3. 哈密煤炭分级提质综合利用项目预算变动原因:
该项目主体工程碳化一系列、二系列、三系列及公用工程已完工转固, 预算数不再包含。现预算项目是配套备煤输煤、净化、煤炭干燥、污水扩
容、烟气脱硝工程。

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
天然气加注站及管网项目	2,690,185.11	低于可变现净值
合计	2,690,185.11	

4. 期末用于抵押的在建工程账面价值 16,670,170.91 元, 详见附注六、注释 60。

(二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	94,912,575.55	15,906,678.59	79,005,896.96	120,671,866.81	16,798,797.68	103,873,069.13
尚未安装的设备	81,100,540.94	3,263,112.41	77,837,428.53	89,342,423.87	—	89,342,423.87
合计	176,013,116.49	19,169,791.00	156,843,325.49	210,014,290.68	16,798,797.68	193,215,493.00

说明：工程物资期末比期初减少 36,372,167.51 元，减少比例为 18.82%，主要系本期转为存货以及领用减少所致。

注释14. 油气资产

项目	探明矿区权益	井及相关设施	油气区块地面设施	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,131,865,398.95	654,383,408.40	875,072,047.60	4,661,320,854.95
2. 本期增加金额	-202,604,692.30	-41,280,720.82	-50,848,388.27	-294,733,801.39
自行建造	—	1,047,569.79	6,156,838.42	7,204,408.21
外币报表折算差额	-202,604,692.30	-42,328,290.61	-57,005,226.69	-301,938,209.60
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	2,929,260,706.65	613,102,687.58	824,223,659.33	4,366,587,053.56
二. 累计折旧				
1. 期初余额	680,382,971.29	238,399,864.97	367,535,814.67	1,286,318,650.93
2. 本期增加金额	68,304,754.36	25,624,198.75	42,328,657.75	136,257,610.86
本期计提	118,764,193.80	43,401,732.21	69,897,943.39	232,063,869.40
外币报表折算差额	-50,459,439.44	-17,777,533.46	-27,569,285.64	-95,806,258.54
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	748,687,725.65	264,024,063.72	409,864,472.42	1,422,576,261.79
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	31,110,543.87	31,110,543.87
2. 本期增加金额	—	—	-2,012,583.98	-2,012,583.98
外币报表折算差额	—	—	-2,012,583.98	-2,012,583.98
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	29,097,959.89	29,097,959.89
四. 账面价值				
期末账面价值	2,180,572,981.00	349,078,623.86	385,261,227.02	2,914,912,831.88
期初账面价值	2,451,482,427.66	415,983,543.43	476,425,689.06	3,343,891,660.15

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权及探矿权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	760,338,495.41	1,108,334,719.92	14,537,249.07	1,883,210,464.40
2. 本期增加金额	206,680,144.04	-15,045,703.66	460,677.00	192,095,117.38
购置	20,874,585.16	---	766,678.07	21,641,263.23
外币报表折算差额	---	-15,045,703.66	-306,001.07	-15,351,704.73
其他*注 1	185,805,558.88	---	---	185,805,558.88
3. 本期减少金额	4,612,168.56	6,379,805.59	49,124.27	11,041,098.42
处置	1,288,376.82	---	4,716.98	1,293,093.80
处置子公司	3,323,791.74	---	44,407.29	3,368,199.03
其他减少*注 2	---	6,379,805.59	---	6,379,805.59
4. 期末余额	962,406,470.89	1,086,909,210.67	14,948,801.80	2,064,264,483.36
二. 累计摊销				
1. 期初余额	84,644,013.17	93,465,418.50	7,189,894.24	185,299,325.91
2. 本期增加金额	18,049,710.43	43,996,800.11	1,070,633.92	63,117,144.46
本期计提	17,430,358.57	46,707,952.72	1,291,883.87	65,430,195.16
外币报表折算差额	---	-2,711,152.61	-221,249.95	-2,932,402.56
其他*注 1	619,351.86	---	---	619,351.86
3. 本期减少金额	436,941.75	---	7,713.89	444,655.64
处置	95,047.57	---	---	95,047.57
处置子公司	341,894.18	---	7,713.89	349,608.07
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	102,256,781.85	137,462,218.61	8,252,814.27	247,971,814.73
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	860,149,689.04	949,446,992.06	6,695,987.53	1,816,292,668.63
2. 期初账面价值	675,694,482.24	1,014,869,301.42	7,347,354.83	1,697,911,138.49

注 1: 其他系本公司新疆红柳河至淖毛湖铁路项目的建设用地, 获取方式为政府划拨, 上述土地于 2016 年 7 月至 2020 年 8 月期间, 取得《国有建设用地划拨决定书》。根据国家相关法律、法规规定, 在铁路项目竣工验收时, 可依法办理项目用地竣工验收手续, 转作无形资产, 上述土地所涉及的各项费用 185,805,558.88 元。

注 2：其他减少系以前年度暂估入账导致的差异。

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

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

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	200,450,992.17	正在办理
合计	200,450,992.17	

4. 期末用于抵押或担保的无形资产

项目	原值	累计摊销	减值准备	净值
土地使用权	325,858,217.75	42,192,359.61	---	283,665,858.14
采矿权	762,615,563.40	82,008,860.43	---	680,606,702.97
合计	1,088,473,781.15	124,201,220.04	---	964,272,561.11

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	48,767,108.29	---	---	---	48,767,108.29
Rifkamp B.V.	67,055,743.52	---	-4,337,928.54	---	62,717,814.98
鄯善县时代燃气有限公司	1,375,000.00	---	---	---	1,375,000.00
阜康市孚远燃气销售有限公司	106,610.13	---	---	---	106,610.13
贵州创世财智能源有限责任公司	5,020,000.00	---	---	---	5,020,000.00
乌鲁木齐瑞龙加油站（有限公司）	325,469.71	---	---	---	325,469.71
新疆盛焰燃气开发有限公司	3,654,567.54	---	---	---	3,654,567.54
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	69,289,245.39	---	-4,482,416.85	---	64,806,828.54
罗山新奥能源有限公司	1,564,423.43	---	---	---	1,564,423.43
巴州凯威燃气有限责任公司	13,802,069.44	---	---	---	13,802,069.44
霍城县长城石油有限责任公司	3,503,285.97	---	---	---	3,503,285.97
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	25,019.49	---	---	---	25,019.49
额敏县大众燃气服务有限公司	14,060,000.00	---	---	---	14,060,000.00
塔城市天瑞能源有限责任公司	730,000.00	---	---	---	730,000.00
青岛西能天然气利用有限公司	96,425,147.50	---	---	---	96,425,147.50
Asia Africa Energy Ptd.Ltd	25,212,372.87	---	---	---	25,212,372.87

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	
陕西秦北开源清洁能源有限公司	3,720,817.82	---	---	3,720,817.82	---
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	94,121.56	---	---	---	94,121.56
海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	33,286.61	---	---	---	33,286.61
合计	354,764,289.27	---	-8,820,345.39	3,720,817.82	342,223,126.06

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	外币报表折算差额	处置	
贵州创世财智能源有限责任公司	5,020,000.00	---	---	---	5,020,000.00
巴州凯威燃气有限责任公司	13,802,069.44	---	---	---	13,802,069.44
青岛西能天然气利用有限公司	96,425,147.50	---	---	---	96,425,147.50
TarbagatayMunayLimited Liability Partnership	30,487,268.00	---	-1,972,263.42	---	28,515,004.58
Rifkamp B.V.	29,504,527.14	---	-1,908,688.56	---	27,595,838.58
合计	175,239,012.08	---	-3,880,951.98	---	171,358,060.10

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	260,571.97	421,613.99	365,300.25	---	316,885.71
其他	1,129,973.37	1,289,378.91	474,714.51	14,921.80	1,929,715.97
合计	1,390,545.34	1,710,992.90	840,014.76	14,921.80	2,246,601.68

长期待摊费用期末余额比期初余额增加 856,056.34 元, 增加比例为 61.56%, 主要系本期房租租赁费增加所致。其他减少为转让及注销子公司所致。

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,435,955.53	26,900,938.31	129,438,131.98	23,308,401.07
内部交易未实现利润	81,469,110.41	18,267,792.12	90,071,253.83	20,196,647.94
预计负债	45,342,079.29	6,801,311.89	45,342,079.29	6,801,311.89
交易性金融资产公允价值变动	223,785,397.56	37,047,893.27	51,280,355.47	12,342,203.32
限制性股票及员工持股计划	122,145,534.17	20,531,981.57	54,770,269.01	9,669,193.61
合计	643,178,076.96	109,549,917.16	370,902,089.58	72,317,757.83

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,190,688,518.93	438,582,196.63	2,461,641,709.68	492,801,033.06
合计	2,190,688,518.93	438,582,196.63	2,461,641,709.68	492,801,033.06

3. 公司以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	183,498,617.32	153,515,528.56
预计负债	35,163,190.67	39,161,906.90
可抵扣亏损	434,707,748.26	322,115,186.13
合计	653,369,556.25	514,792,621.59

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	期初余额
2020 年度	---	45,323,522.62
2021 年度	27,572,756.86	27,572,756.86
2022 年度	62,511,321.58	62,511,321.58
2023 年度	92,639,442.99	92,639,442.99
2024 年度	94,068,142.08	94,068,142.08
2025 年度	157,916,084.75	---
合计	434,707,748.26	322,115,186.13

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
探矿权款	4,754,713,600.00	---
工程设备款	90,275,226.01	605,332,056.92
预付投资款	50,000,000.00	50,000,000.00
预付土地款	240,000.00	240,000.00
待抵扣的增值税	187,225,927.48	96,177,719.76
合计	5,082,454,753.49	751,749,776.68

说明：1. 其他非流动资产期末余额比期初余额增加 4,330,704,976.81 元，增加比例为 576.08%，主要原因系购买探矿权以及减少预付采购设备款所致。

2. 其他非流动资产期末余额中关联方款项为 22,982,210.99 元，占其他非流动资产期末余额 0.45%，详见附注十一、（五）11。

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,918,396,126.33	4,815,481,172.31
质押借款	234,000,000.00	15,000,000.00
质押加保证借款	100,000,000.00	863,334,000.00
抵押加保证借款	700,000,000.00	700,000,000.00
信用借款	4,820,000.00	---
未到期应付利息	22,008,883.74	---
合计	7,979,225,010.07	6,393,815,172.31

说明：1) 本期保证借款中 2,482,140,000.00 元由本公司之控股股东新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司（以下简称“广汇集团”）提供保证担保；100,000,000.00 元由广汇集团及孙广信夫妻共同提供保证担保；3,876,192,900.81 元由本公司提供保证担保；259,691,601.76 元由本公司及本公司之控股子公司广汇能源综合物流发展有限责任公司（以下简称“综合物流公司”）提供保证担保；110,923,300.00 元由本公司及本公司之控股子公司广汇天然气公司提供保证担保；89,448,323.76 元由本公司之控股子公司广汇新能源公司提供保证担保。

2) 本期质押借款中 20,000,000.00 元由本公司之伊吾分公司提供应收账款质押担保；160,000,000.00 元由本公司之控股子公司瓜州广汇能源经销有限公司（以下简称“瓜州经销公司”）提供应收账款质押担保；54,000,000.00 元由本公司提供定期存单作为质押担保。

3) 本期质押加保证借款中 100,000,000.00 元由本公司提供保证担保，并由本公司之全资子公司瓜州广汇能源物流有限公司（以下简称“瓜州物流公司”）持有的其全资子公司瓜州经销公司 1,000 万股权作为质押担保。

4) 期末抵押加保证借款中 200,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保,并由本公司之控股子公司广汇新能源公司持有的位于哈密地区伊吾县淖毛湖工业园的部分房产及其所分摊的国有土地使用权作为抵押担保;500,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保,并由本公司之控股子公司广汇新能源公司持有的部分机器设备作为抵押担保。

5) 本期信用借款 4,820,000.00 元为本公司之控股子公司嘉峪关市汇能天然气有限责任公司取得的短期借款。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,345,794,300.00	1,580,471,400.00
商业承兑汇票	298,783,406.01	516,999,033.64
合计	2,644,577,706.01	2,097,470,433.64

1. 本期末无已到期未支付的应付票据。

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

3. 期末余额中无应付其他关联方的票据。

4. 期末银行承兑汇票余额为 2,345,794,300.00 元,其中:1) 733,554,300.00 元为本公司开具银行承兑汇票;2) 564,250,000.00 元为本公司控股子公司广汇天然气公司开具银行承兑汇票;3) 30,000,000.00 元由本公司全资子公司新疆广汇化工销售有限公司(以下简称“广汇化工销售公司”)开具的银行承兑汇票;4) 583,690,000.00 元为本公司控股子公司广汇新能源公司开具的银行承兑汇票;5) 400,000,000.00 元为本公司全资子公司瓜州经销公司开具的银行承兑汇票;6) 20,000,000.00 元由本公司全资子公司广汇国贸开具的银行承兑汇票;7) 14,300,000.00 元为本公司控股子公司综合物流公司开具的银行承兑汇票。

5. 期末商业承兑汇票余额为 298,783,406.01 元,其中:1) 22,000,000.00 元为本公司控股子公司广汇新能源公司开具的商业承兑汇票;2) 71,097,534.23 元为本公司控股子公司新疆红淖三铁路有限公司(以下简称“红淖三铁路公司”)开具的商业承兑汇票;3) 144,003,209.54 元为本公司控股子公司广汇清洁炼化公司开具的商业承兑汇票;4) 682,662.24 元为本公司控股子公司新疆广汇陆友硫化工有限公司开具的商业承兑汇票;5) 61,000,000.00 元为本公司控股子公司伊吾广汇矿业有限公司(以下简称“伊吾矿业公司”)开具的商业承兑汇票。

6. 期末应付票据余额为 2,644,577,706.01 元,本公司及下属各公司合计提供 1,063,059,535.65 元银行存款作为保证金。

7. 应付票据期末余额比期初余额增加 547,107,272.37 元, 增加比例为 26.08%, 主要系本期增加办理银行承兑汇票所致。

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,403,522,383.58	1,583,880,184.71
应付设备款	894,044,124.72	910,814,095.54
应付货款	1,830,818,054.17	1,404,862,906.05
合计	5,128,384,562.47	3,899,557,186.30

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
应付供应商 1	192,630,000.00	尚未缴纳矿权收益金
应付供应商 2	127,476,088.56	未竣工决算的工程款
应付供应商 3	117,436,068.87	未竣工决算的工程款
应付供应商 4	88,522,150.95	未竣工决算的工程款
应付供应商 5	82,030,563.57	未竣工决算的工程款
应付供应商 6	57,670,241.00	未竣工决算的工程款
应付供应商 7	54,161,999.66	未竣工决算的工程款
应付供应商 8	51,059,304.61	未竣工决算的工程款
应付供应商 9	47,926,590.96	未竣工决算的工程款
应付供应商 10	45,886,172.64	未竣工决算的工程款
应付供应商 11	45,326,837.13	未竣工决算的工程款
应付供应商 12	20,030,762.26	未竣工决算的工程款
合计	930,156,780.21	

2. 应付账款期末余额比期初余额增加 1,228,827,376.17 元, 增加比例为 31.51%, 主要系本期尚未支付货款以及工程款增加所致。

3. 应付账款期末余额中应付关联方款项为 31,909,965.23 元, 占应付账款期末余额 0.62%, 详见附注十一、(五) 11。

注释23. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上年期末余额
预收天然气款	---	---	313,446,140.58
预收煤化工产品款	---	---	177,782,777.97
预收煤款	---	---	14,559,917.96
其他	---	---	3,505,265.48
合计	---	---	509,294,101.99

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额	上年期末数据
预收天然气款	659,330,867.29	287,565,266.59	---
预收煤化工产品款	78,568,757.13	157,329,892.00	---
预收煤款	131,778,803.35	12,885,883.15	---
其他	10,840,069.09	9,333,381.36	---
合计	880,518,496.86	467,114,423.10	---

2. 期末无重大账龄超过一年的重要合同负债。

3. 合同负债期末余额比期初余额增加 413,404,073.76 元, 增加比例为 88.50%, 主要系预收天然气以及煤款等增加所致。

4. 合同负债期末余额中预收关联方款项为6,992,180.90元, 占合同负债期末余额0.79%, 详见附注十一、(五) 11。

注释25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	148,305,967.80	695,541,740.63	694,410,639.11	149,437,069.32
离职后福利-设定提存计划	2,917,010.51	16,545,337.42	18,165,630.41	1,296,717.52
辞退福利	---	438,720.00	438,720.00	---
合计	151,222,978.31	712,525,798.05	713,014,989.52	150,733,786.84

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	120,013,163.60	597,187,916.71	594,624,009.47	122,577,070.84
职工福利费	---	59,633,830.33	59,633,830.33	---
社会保险费	1,696,934.51	18,078,701.41	18,203,639.25	1,571,996.67
其中: 基本医疗保险费	1,416,207.83	16,420,062.86	16,654,766.59	1,181,504.10
工伤保险费	198,697.53	836,096.34	942,427.25	92,366.62
生育保险费	82,029.15	822,542.21	606,445.41	298,125.95
住房公积金	1,380,471.36	10,893,076.42	11,319,480.90	954,066.88
工会经费和职工教育经费	25,215,398.33	9,748,215.76	10,629,679.16	24,333,934.93
合计	148,305,967.80	695,541,740.63	694,410,639.11	149,437,069.32

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,794,301.45	16,102,432.01	17,679,591.70	1,217,141.76
失业保险费	122,709.06	442,905.41	486,038.71	79,575.76
合计	2,917,010.51	16,545,337.42	18,165,630.41	1,296,717.52

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	109,998,045.85	56,483,170.15
企业所得税	251,331,540.23	110,582,089.31
个人所得税	4,782,529.12	2,168,774.79
城市维护建设税	6,042,573.74	3,205,620.63
房产税	259,825.05	802,730.97
土地使用税	744,778.22	702,765.42
资源税	12,995,700.57	12,252,856.11
教育费附加	5,894,664.06	3,053,104.99
环保税	15,035,599.14	14,951,719.54
其他	4,466,922.91	2,674,485.47
合计	411,552,178.89	206,877,317.38

注：应交税费期末余额比期初余额增加 204,674,861.51 元，增加比例为 98.94%，主要系子公司税率发生变化以及天然气价格变化增加所致。

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	139,477,810.46
应付股利	97,454,935.22	121,390,984.92
其他应付款	1,928,417,598.74	711,060,430.82
合计	2,025,872,533.96	971,929,226.20

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	---	42,251,491.09
企业债券利息	---	97,226,319.37
合计	---	139,477,810.46

期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	---	22,476,035.60	
下属控股子公司少数股东分红	97,454,935.22	98,914,949.32	
合计	97,454,935.22	121,390,984.92	

应付股利的说明：

应付股利期末余额比期初余额减少 23,936,049.70 元，减少比例为 19.72%，主要系本期支付股利所致。

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	12,213,165.64	26,487,154.97
押金及保证金	254,860,121.37	232,278,006.59
往来款	1,504,252,815.06	263,593,230.68
预提费用	104,050,447.84	51,263,561.67
限制性股票回购义务	---	123,411,589.00
其他	53,041,048.83	14,026,887.91
合计	1,928,417,598.74	711,060,430.82

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付供应商 1	28,301,751.57	股权转让款及往来款
其他应付供应商 2	12,063,616.10	履约保证金
其他应付供应商 3	10,800,000.00	履约保证金
应付供应商 3	10,281,198.72	履约保证金
应付供应商 7	7,925,112.52	履约保证金
合计	69,371,678.91	

3. 其他应付款期末余额比期初余额增加 1,217,357,167.92 元, 增加比例为 171.20%, 主要系应付关联方款项增加以及尚未支付的探矿权转让款增加所致。

4. 期末余额中其他应付关联方款项 297,364,663.98 元, 占其他应付款余额 15.42%, 详见附注十一、(五) 11。

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,832,504,456.36	3,406,610,293.19
一年内到期的应付债券	799,294,880.97	2,500,000.00
一年内到期的长期应付款	1,338,104,591.57	1,331,191,285.60
一年内到期的国开基金	---	40,000,000.00
未到期的应计利息	77,401,940.08	---
合计	4,047,305,868.98	4,780,301,578.79

一年内到期的非流动负债说明:

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,120,029,231.77	2,948,300,000.00
质押借款	---	54,000,000.00
质押加保证借款	---	18,000,000.00
抵押加保证借款	384,006,756.12	386,310,293.19
抵押加质押加保证借款	328,468,468.47	---
合计	1,832,504,456.36	3,406,610,293.19

*一年内到期的长期借款期末余额中无属于逾期借款获得展期的金额。

(1) 期末保证借款中 351,400,000.00 元由本公司提供保证担保；484,769,231.77 元由本公司及本公司之控股股东广汇集团提供保证担保，283,860,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保。

(2) 期末抵押加保证借款中 76,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保，加本公司控股子公司综合物流公司持有的位于南通港吕四港区的海域使用权及其所分摊的国有土地使用权，以及综合物流公司 LNG 接收站工程项目建成后形成的机器设备作为抵押担保；308,006,756.12 元由本公司及本公司控股股东广汇集团提供保证担保，加本公司之控股子公司广汇新能源公司持有的位于哈密地区伊吾县淖毛湖工业园的部分房产及其所分摊的国有土地使用权作为抵押担保。

(3) 期末保证加抵押加质押借款 328,468,468.47 元由本公司及本公司之控股股东广汇集团提供保证担保、本公司以持有的控股子公司广汇新能源公司的 141,667.66 万股权作为质押担保以及本公司控股子公司伊吾广汇能源开发有限公司探矿权作为抵押担保。

(4) 一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
国家开发银行新疆分行	2016.08.26	2021.11.13	RMB	5 年期 LPR+74 基点	76,000,000.00
乌鲁木齐银行营业部	2020.04.30	2021.10.30	RMB	5 年期 LPR+105 基点	20,000,000.00
渤海银行上海分行	2020.07.06	2021.07.07	RMB	1 年期 LPR+205 基点	40,000,000.00
国家开发银行新疆分行	2013.06.25	2021.12.15	RMB	6Mlibor+395BP	308,006,756.12
中国银行新疆分行、中国进出口银行等组成银团	2014.09.25	2021.11.15	RMB	5 年期 LPR+25 基点	713,237,700.24
国家开发银行新疆分行	2016.02.24	2021.08.20	RMB	5 年期 LPR+74 基点	50,000,000.00
江苏启东农村商业银行	2016.03.29	2021.03.19	RMB	1 年期 LPR+245 基点	50,000,000.00
江苏启东农村商业银行	2020.09.30	2021.12	RMB	1 年期 LPR+265 基点	5,000,000.00
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2018.12.28	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+98 基点	7,380,000.00
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2019.03.14	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+98 基点	11,220,000.00
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2019.03.28	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+98 基点	64,000,000.00
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2020.04.01	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+83.5 基点	10,000,000.00
哈密市商业银行广场南路支行	2019.03.21	2021.09	RMB	6.30%	1,000,000.00
新疆喀什农村商业银行股份有限公司	2019.10.14	2021.10.13	RMB	1 年期 LPR+365 基点	40,000,000.00
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2019.06.24	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+98 基点	124,710,000.00
乌鲁木齐银行营业部	2019.04.30	2021.04.30	RMB	5 年期 LPR+105 基点	170,000,000.00
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2018.12.18	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+98 基点	1,300,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
中国农业发展银行巴里坤哈萨克自治县支行	2020.10.28	2021.11.20	RMB	5 年期 LPR+93.5 个基点	5,250,000.00
国家开发银行新疆分行	2019.01.16	2021.01.16	RMB	1 年期 LPR+137.5 基点	125,000,000.00
中国银行哈密地区分行	2020.04.01	2021.12.20	RMB	5 年期 LPR+113 基点	400,000.00
中国银行哈密地区分行	2020.09.17	2021.08.10	RMB	1 年期 LPR+137 个基点	10,000,000.00
合计					1,832,504,456.36

注：上表中借款按照与银行约定还款计划分类至一年内到期非流动负债。

2. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 广汇 01	100	2015.12.08	5 年	520,000,000.00	2,500,000.00
18 广能 01 (1)	100	2018.02.22	3 年	300,000,000.00	---
19 广能 01 (2)	100	2019.03.18	2 年	500,000,000.00	---
合计				1,320,000,000.00	2,500,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	其他增加 (*注)	本期偿还	期末余额
15 广汇 01	---	175,000.00	---	2,675,000.00	---
18 广能 01 (1)	---	23,400,000.00	299,482,056.83	23,400,000.00	299,482,056.83
19 广能 01 (2)	---	34,000,000.00	499,812,824.14	34,000,000.00	499,812,824.14
合计	---	57,575,000.00	799,294,880.97	60,075,000.00	799,294,880.97

注：1) 本公司于 2017 年 9 月 27 日收到上海证券交易所出具《关于广汇能源股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》即“上证函(2017)1022 号”，本公司面向合格投资者非公开发行总额不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的公司债券符合上海证券交易所的挂牌转让条件，且应在上述函件出具之日起 12 个月内组织发行。本次债券采取分期发行方式，且发行采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。2018 年第一期发行规模 300,000,000.00 元，票面利率为 7.80%，扣除发行费用 4,500,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 295,500,000.00 元。

2) 本公司于 2018 年 4 月 8 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2018]609 号，获准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 20 亿元的公司债券，本批复自核准发行之日起 24 个月内有效。本债券采取分期发行的方式，且发行采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。2019 年第一期发行规模 500,000,000.00 元，票面利率为 6.80%，扣除发行费用 1,050,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 498,950,000.00 元。

3) 其他增加系由应付债券期末调整至 1 年内到期的应付债券增加所致。

3. 期末一年内到期的长期应付款明细如下:

贷款单位	起始日	终止日	期末余额
中国信达资产管理股份有限公司	2020. 04. 15	2021. 10. 13	170, 000, 000. 00
信达金融租赁有限公司	2019. 12. 17	2021. 12. 17	143, 613, 094. 28
中铁建金融租赁有限公司	2019. 05. 17	2021. 11. 15	126, 480, 579. 28
信达金融租赁有限公司	2018. 08. 30	2021. 08. 30	124, 999, 999. 97
长城国兴金融租赁有限公司	2018. 04. 10	2021. 12. 12	114, 880, 204. 63
华融金融租赁股份有限公司	2020. 07. 14	2021. 10. 15	110, 592, 000. 00
中航国际租赁有限公司	2019. 03. 07	2021. 12. 07	70, 514, 166. 66
中航国际租赁有限公司	2018. 10. 18	2021. 10. 18	69, 553, 611. 13
信达金融租赁有限公司	2018. 06. 01	2021. 06. 01	67, 853, 506. 98
中集永发(天津)融资租赁有限公司	2017. 04. 28	2021. 10. 15	64, 001, 694. 48
中国华融资产管理股份有限公司	2020. 12. 17	2021. 12. 17	59, 061, 111. 10
华融金融租赁股份有限公司	2019. 03. 15	2021. 12. 15	58, 845, 145. 73
中铁建金融租赁有限公司	2019. 05. 17	2021. 11. 15	51, 229, 816. 54
新疆鼎源融资租赁股份有限公司	2020. 09. 30	2021. 12. 25	36, 885, 000. 00
中集融资租赁有限公司	2018. 10. 16	2021. 10. 25	24, 950, 000. 00
中集融资租赁有限公司	2019. 12. 30	2021. 12. 15	24, 161, 593. 16
长城国兴金融租赁有限公司	2016. 01. 19	2021. 01. 18	20, 000, 000. 00
汇通信诚租赁有限公司	2018. 02. 28	2021. 12. 11	483, 067. 63
合计			1, 338, 104, 591. 57

4. 期末一年内到期的非流动负债中应付关联方款项 483, 067. 63 元, 详见附注十一、(五) 11。

5. 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额减少 732, 995, 709. 81 元, 减少比例为 15. 33%, 主要系本期一年内到期的长期借款减少所致。

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
计提注册资本金	19, 700, 000. 00	---
待转销项税	95, 736, 777. 70	42, 179, 678. 89
合计	115, 436, 777. 70	42, 179, 678. 89

1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 广汇能源 SCP001	100	2020. 4. 8	270 天	200, 000, 000. 00	---
合计				200, 000, 000. 00	---

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 广汇能源 SCP001	200,000,000.00	8,876,712.33	---	208,876,712.33	---
合计	200,000,000.00	8,876,712.33	---	208,876,712.33	---

说明：本公司于 2019 年 4 月获得中国银行间市场交易商协会批准，同意注册超短期融资券 20 亿元(注册额度自本通知书落款之日起 2 年内有效)，注册通知书文号为《中市协注[2019]SCP98 号》。2020 年 4 月 8 日发行《广汇能源股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券》，简称 20 广汇能源 SCP001，代码为 012001205，本期发行金额为人民币 2.00 亿元，计息方式到期一次还本付息，起息日 2020 年 04 月 08 日，到期日 2021 年 01 月 03 日，票面利率 6.00%，该笔债券公司于 2020 年 12 月 30 日已全额兑付。

2. 其他流动负债期末余额比期初余额增加 73,257,098.81 元，增加比例为 173.68%，主要系本期按认缴比例计提注册资本金以及预收货款增加的销项税增加所致。

3. 期末其他流动负债中关联方款项 630,234.99 元，详见附注十一、（五）11。

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	6,324,630,768.23	5,033,740,000.00
质押加保证借款	---	18,000,000.00
抵押加保证借款	2,179,414,907.60	2,681,413,119.02
抵押加质押加保证借款	2,500,000,000.00	---
合计	11,004,045,675.83	7,733,153,119.02

长期借款说明：

(1) 期末保证借款中 461,200,000.00 元由本公司提供保证担保；3,621,200,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保；2,242,230,768.23 元由本公司及本公司之控股股东广汇集团共同提供保证担保。

(2) 期末抵押加保证借款中 781,500,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保，并由本公司控股子公司综合物流公司持有的位于南通港吕四港区的海域使用权及其所分摊的国有土地使用权，以及综合物流公司 LNG 接收站工程项目建成后形成的机器设备作为抵押担保；1,397,914,907.60 元由本公司及本公司控股股东广汇集团提供保证担保，并由本公司之控股子公司广汇新能源公司持有的位于哈密地区伊吾县淖毛湖工业园的部分房产及其所分摊的国有土地使用权作为抵押担保。

(3) 期末抵押加质押加保证借款 2,500,000,000.00 元由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保，并由本公司持有的控股子公司广汇新能源公司的 18.5 亿股权和本公司之控股子公司伊吾矿业公司 3 亿股权作为质押担保，以及本公司之控股子公司伊吾矿业公司持有的白石湖露天煤矿采矿权及部分房产、工业用地和机器设备等提供抵押担保。

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	816,039,880.97	2,559,346,153.54
减：一年内到期的应付债券	799,294,880.97	2,500,000.00
合计	16,745,000.00	2,556,846,153.54

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值（元）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17 广汇 01（1）	100	2017.06.22	5 年	600,000,000.00	598,647,864.95
17 广汇 02（1）	100	2017.09.07	5 年	400,000,000.00	398,165,433.59
17 广汇 03（1）	100	2017.10.12	5 年	480,000,000.00	478,561,248.24
18 广能 01（2）	100	2018.02.22	3 年	300,000,000.00	297,944,285.74
18 广能 02（2）	100	2018.09.25	3 年	300,000,000.00	285,254,638.32
19 广能 01（3）	100	2019.03.18	2 年	500,000,000.00	498,272,682.70
合计				2,580,000,000.00	2,556,846,153.54

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
17 广汇 01（1）	---	46,200,000.00	1,352,135.05	635,497,000.00	---	10,703,000.00
17 广汇 02（1）	---	30,009,450.00	1,834,566.41	430,009,450.00	---	---
17 广汇 03（1）	---	36,000,000.00	1,438,751.76	509,958,000.00	---	6,042,000.00
18 广能 01（2）	---	23,400,000.00	1,537,771.09	23,400,000.00	299,482,056.83	---
18 广能 02（2）	---	23,700,000.00	14,745,361.68	323,700,000.00	---	---
19 广能 01（3）	---	34,000,000.00	1,540,141.44	34,000,000.00	499,812,824.14	---
合计	---	193,309,450.00	22,448,727.43	1,956,564,450.00	799,294,880.97	16,745,000.00

3. 应付债券的说明

（1）本公司于 2015 年 11 月 11 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2568 号文，获准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元，2 年累计）的公司债券。本债券采取分期发行的方式，且发行采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。2017 年第一期发行规模 600,000,000.00 元，票面利率为 7.70%，扣除发行费用 2,400,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 597,600,000.00 元，2020 年 6 月 3 日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，回售金额为 589,297,000.00 元。2017 年第二期发行规模 400,000,000.00 元，票面利率为 7.50%，扣除发行费用 1,600,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 398,400,000.00 元，该笔债券于 2020 年已全额兑付。2017 年第三期发行规模 480,000,000.00 元，票面利率为 7.50%，扣除发行费用 1,920,000.00 元，实际募集资金净

额为人民币 478,080,000.00 元,该笔债券于 2020 年 10 月 12 日已回售 473,958,000.00 元。本次债券已自中国证监会核准发行之日起二十四个月内发行完毕。

(2) 本公司于 2017 年 9 月 27 日收到上海证券交易所出具《关于广汇能源股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》即“上证函(2017)1022 号”,本公司面向合格投资者非公开发行总额不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的公司债券符合上海证券交易所的挂牌转让条件,且应在上述函件出具之日起 12 个月内组织发行。本次债券采取分期发行方式,且发行采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。2018 年第一期发行规模 300,000,000.00 元,票面利率为 7.80%,扣除发行费用 4,500,000.00 元,实际募集资金净额为人民币 295,500,000.00 元。2018 年第二期发行规模 300,000,000.00 元,票面利率为 7.90%,扣除发行费用 4,500,000.00 元,实际募集资金净额为人民币 295,500,000.00 元,该笔债券于 2020 年已全额兑付。

(3) 本公司于 2018 年 4 月 8 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2018]609 号,获准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 20 亿元的公司债券,本批复自核准发行之日起 24 个月内有效。本债券采取分期发行的方式,且发行采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付。2019 年第一期发行规模 500,000,000.00 元,票面利率为 6.80%,扣除发行费用 1,050,000.00 元,实际募集资金净额为人民币 498,950,000.00 元。

(4) 期末应付债券较年初减少 2,540,101,153.54 元,减少比例 99.35%,主要系兑付债券以及调整至一年内到期所致。

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,698,445,161.05	2,050,379,988.67
专项应付款	---	---
合计	1,698,445,161.05	2,050,379,988.67

注:上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	2,716,549,752.62	3,061,571,274.27
减:一年内到期的非金融机构借款	1,338,104,591.57	1,331,191,285.6
小计	1,378,445,161.05	1,730,379,988.67
国开基金	320,000,000.00	360,000,000.00
减:一年内到期的国开基金	---	40,000,000.00
合计	1,698,445,161.05	2,050,379,988.67

2. 长期非金融机构借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额
中集融资租赁有限公司	2018. 10. 16	2022. 10. 25	24,950,000.00
中集融资租赁有限公司	2019. 12. 30	2023. 12. 15	52,964,321.25
汇通信诚租赁有限公司	2019. 12. 17	2022. 12. 17	203,686.46
中铁建金融租赁有限公司	2019. 5. 17	2022. 5. 15	26,597,241.24
华融金融租赁股份有限公司	2019. 3. 15	2024. 3. 15	146,761,889.87
中集永发(天津)融资租赁有限公司	2017. 4. 28	2024. 4. 15	174,529,873.26
长城国兴金融租赁有限公司	2018. 4. 10	2023. 4. 9	117,947,824.08
信达金融租赁有限公司	2019. 12. 17	2022. 12. 17	122,176,516.24
中航国际租赁有限公司	2019. 3. 7	2022. 3. 7	27,759,999.99
新疆鼎源融资租赁股份有限公司	2020. 9. 30	2023. 9. 30	105,701,346.42
中铁建金融租赁有限公司	2019. 5. 17	2022. 5. 15	56,264,486.52
华融金融租赁股份有限公司	2020. 7. 14	2023. 7. 15	169,906,548.51
中国信达资产管理股份有限公司	2020. 4. 15	2022. 4. 15	167,416,316.10
中国华融资产管理股份有限公司	2020. 12. 17	2023. 9. 17	185,265,111.11
合计			1,378,445,161.05

3. 国开基金

本公司及控股子公司铁路公司与国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金公司”)签订投资合同,合同约定国开基金公司于2016年2月29日以实际出资人民币4.00亿元对铁路公司进行增资,投资期限为20年,合同约定国开基金公司行使投资收回选择权,并要求本公司在项目建设期届满后于2016年2月开始计算每两年一期,每期回购4,000.00万元共十期,并约定国开基金公司在投资期限内按平均年化投资收益率最高不超过1.20%向铁路公司收取投资收益,并全权委托国家开发银行股份有限公司代为行使本次增资后的全部权利(包括但不限于本次增资而对铁路公司享有的全部股东权利)。为保障国开基金公司的本金和投资收益,由本公司控股股东广汇集团向国开基金公司提供连带责任保证担保,截止2020年12月31日,已回购8,000.00万元。

4. 期末余额中长期应付关联方款项 203,686.46 元, 详见附注十一、(五) 11。

注释33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	138,985,159.61	127,058,491.61	*说明
弃置费用	80,505,269.96	84,503,986.19	计提复垦费
合计	219,490,429.57	211,562,477.80	

未决诉讼增加的原因如下:

1). 广汇新能源公司预计负债127,939,796.17元,主要系新疆鸿业化工有限公司与广汇新能源公司合同纠纷案件,二审法院判决后,对该案件的赔偿损失费用和诉讼费用根据二审判决结果计提预计负债127,939,796.17元;

2). 广汇天然气公司预计负债 11,045,363.44 元, 主要系山东西能天然气利用有限公司(以下简称“山东西能公司”)起诉广汇天然气公司支付拖欠股权款、利息和诉讼费, 根据(2018)鲁 01 民初 722 号民事判决和(2020)鲁民终 1563 号民事判决, 广汇天然气公司需支付收购青岛西能天然气利用有限公司剩余股权款、利息和诉讼费, 山东西能公司将青岛西能剩余 40%股权以 1 元价格转让给广汇天然气公司。

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	67,841,279.71	53,000,000.00	4,037,192.08	116,804,087.63	详见表 1
合计	67,841,279.71	53,000,000.00	4,037,192.08	116,804,087.63	

1. 与资产相关的递延收益

项目	期初余额	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
广汇新能源项目扶持资金*1	20,266,666.78	---	2,533,333.20	---	17,733,333.58	与资产相关
合成气甲烷化技术工业模型试验课题研究*2	1,718,055.53	---	300,000.00	---	1,418,055.53	与资产相关
150Nm ³ /d 液化天然气项目扶持资金*3	1,510,666.62	---	117,333.33	---	1,393,333.29	与资产相关
南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程项目扶持资金*4	13,135,613.17	5,000,000.00	401,592.11	---	17,734,021.06	与资产相关
锅炉烟气脱硝工程脱销项目*5	799,999.86	---	66,666.72	---	733,333.14	与资产相关
余热暖民工程*6	7,452,499.99	---	406,500.00	---	7,045,999.99	与资产相关
L-CNG 建设项目资金*7	1,980,000.00	---	---	---	1,980,000.00	与资产相关
煤制甲醇净化装置尾气回收技术改造项目*8	977,777.76	3,000,000.00	66,666.72	---	3,911,111.04	与资产相关
LNG 应急储罐项目资金*9	20,000,000.00	42,500,000.00	112,500.00	---	62,387,500.00	与资产相关
余热回收、低温水改造项目*10	---	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	与资产相关
千万补贴促消费油气补贴*11	---	1,500,000.00	32,600.00	---	1,467,400.00	与资产相关
合计	67,841,279.71	53,000,000.00	4,037,192.08	---	116,804,087.63	

本期计入当期损益金额中, 计入其他收益 4,037,192.08 元。

*1 根据伊吾县发展和改革委员会伊发改[2009]65 号关于下达 2009 年自治区预算内投资计划(第一批)的通知、根据新疆维吾尔自治区发展和改革委员会新发改投资[2011]798 号关于下达 2011 年自治区预算内投资计划(第一批)的通知, 资金需严格按照批准的项目名称、内容和规模进行建设, 严禁未经批准擅自变更建设内容、更改建设规模。资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入, 本期转入其他收益 2,533,333.2 元;

*2 根据中华人民共和国科学技术部国科发财[2010]284 号关于下达 2010 年度国家高新技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知, 预算 1,941.00 万元经费用于本公司之控股子公司广汇新能源公司合成气甲烷化技术工业模型试验课题的研究。该资产建设完成后按其使用年限分期确认收入, 本期转入其他收益 300,000.00 元;

*3 根据新疆维吾尔自治区财政厅新财建[2012]283 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标的通知, 及阿勒泰地区财政局阿地财建[2012]97 号关于下达 2012 年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标(拨款)的通知, 预算 198.00 万元用于本公司之控股子公司新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司(以下简称“吉木乃液化公司”)150Nm³/d 液化天然气工程项目。资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入, 本期转入其他收益 117,333.33 元;

*4.1 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2014]689 号、苏财建[2014]130 号关于下达 2014 年度省级现代化服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知, 下达扶持资金 350.00 万元, 用于本公司之控股子公司综合物流公司建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入, 本期转入其他收益 87,500.04 元;

*4.2 根据江苏省交通运输厅苏交计[2019]70 号关于下达 2019 年道路客货运场站建设投资计划的通知, 下达扶持资金 1,000.00 万元, 用于本公司之控股子公司综合物流公司建设南通港吕四港区广汇能源 LNG 分销转运站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入, 本期转入其他收益 262,008.72 元;

*4.3 根据《关于推进全市工业经济转型升级的若干政策意见》(启政发(2015)10 号)、《关于启东市“1521”工业大企业培育实施方案》(启政办发(2018)9 号)、《2019 年全市产业项目建设综合考评办法》(启办(2019)45 号)和《关于促进民营经济高质量发展的若干政策措施》(启发(2018)41 号)等文件精神, 对 2019 年企业设备投资和 2019 年经南通大项目办认定转化达产项目进行奖补, 本公司之控股子公司综合物流公司收到扶持资金 500.00 万元。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入, 本期转入其他收益 52,083.35 元;

*5 根据自治区财政厅关于提前下达 2016 年部分专项资金预算指标的通知新财企[2016]67 号, 关于拨付 2016 年度自治区中小企业发展专项资金预算拨款的通知新财企[2016]78 号, 关于印发新疆维吾尔自治区中小企业发展专项资金管理办法的通知新财企[2009]51 号用于本公司 2016 年度自治区中小企业发展专项资金 100.00 万元。本期转入其他收益 66,666.72 元;

*6 根据地区发展改革委关于下达资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划的通知哈地发改投资[2016]80 号要求, 下达哈密地区资源节约循环利用重点工程 2016 年

中央预算内投资计划的通知，本次投资计划下达中央预算内投资共计 813.00 万元，用于广汇新能源公司伊吾县余热暖民工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 406,500.00 元；

*7 根据阿坝县人民政府函[2015]71 号下达关于县发展改革和经济商务信息化局（关于天然气有限责任公司 L-CNG 建设项目资金补贴）批复同意（阿县发改经信〔2015〕14 号）中文文件要求，拟按照 990 元/户由政府对用户进行补贴，补贴户数 2,000 户共计 1,980,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，已累计拨付 1,980,000.00 元；

*8 根据新疆维吾尔自治区工信厅、财政厅《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（新财建【2019】221 号）要求，奖励广汇新能源公司煤制甲醇净化装置尾气回收技术改造项目 400 万元。本期已收到该奖励，按期分摊本年度转入递延收益 66,666.72 元；

*9 根据国家发展和改革委员会发改投资[2019]574 号《国家发展改革委关于下达重点地区应急储气设施建设 2019 年中央预算内投资计划的通知》、（2020）184 号《自治区发展改革委关于下达自治区重点地区应急储气设施建设 2020 年中央预算内投资计划的通知》，下达扶持资金 6,250.00 万元，用于本公司之控股子公司广汇天然气公司技术改造鄯善工厂及综合物流公司 2#16 万立储罐、5#20 万立储罐应急储气调峰站工程。该资产建设完成后按资产使用年限分期确认收入，本期转入其他收益 112,500.00 元；

*10 根据新疆维吾尔自治区工信厅、财政厅《关于下达 2019 年自治区工业节能减排专项资金预算的通知》（新财建【2019】221 号）要求，奖励广汇清洁炼化公司余热回收、低温水改造项目 100 万元；

*11 根据瓜州县人民政府办公室《瓜州县“千万补贴促消费”活动补充方案》的通知要求，补贴广汇天然气公司瓜州分公司 150 万元。已收到该补贴款，本期转入其他收益 32,600.00 元。

注释35. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,793,974,970.00	---	---	---	-39,942,190.00	-39,942,190.00	6,754,032,780.00

说明：1. 2019 年 12 月 2 日，公司召开了董事会第七届第二十八次会议、监事会第七届第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，同意回购注销公司 2018 年股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 384,000 股。2020 年 2 月 6 日本次回购注销事项实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 6,793,590,970 元，公司普通股股份总数变更为 6,793,590,970 股。

2. 2020 年 4 月 23 日、5 月 15 日分别召开董事会第七届第三十一次会议、监事会第七届第二十五次会议及 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2018 年限制性

股票与股票期权激励计划并回购注销相关限制性股票及股票期权的议案》，同意回购注销公司 2018 年股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 39,558,190 股。2020 年 11 月 19 日本次回购注销事项实施完毕后，公司注册资本变更为人民币 6,754,032,780 元，公司股份总数由 6,793,590,970.00 股减少至 6,754,032,780 股。

注释36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,214,390,217.79	---	---	1,214,390,217.79
其他资本公积	53,888,972.74	62,938,947.95	46,817,523.31	70,010,397.38
合计	1,268,279,190.53	62,938,947.95	46,817,523.31	1,284,400,615.17

资本公积本期增减变动内容：

(1) 本期增加其他资本公积系本期确认限制性股票摊销费用共计 40,262,247.95 元以及员工持股计划确认的费用 22,676,700.00 元，合计共 62,938,947.95 元计入资本公积反映。

(2) 本期减少系于 2020 年股份回购产生 46,281,481.02 元以及回购股份产生的交易费用与利息收入 536,042.29 元，合计 46,817,523.31 元计入资本公积反映。

注释37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	123,411,589.00	---	123,411,589.00	---
股份回购（可转债转股及员工持股计划）	104,995,417.41	595,451,002.32	---	700,446,419.73
合计	228,407,006.41	595,451,002.32	123,411,589.00	700,446,419.73

库存股情况说明：

1. 经公司 2020 年 4 月 23 日、5 月 15 日董事会第七届第三十一次会议、监事会第七届第二十五次会议及 2019 年年度股东大会审议通过的《关于终止实施 2018 年限制性股票与股票期权激励计划并回购注销相关限制性股票及股票期权的议案》，2020 年回购注销公司上述部分已获授但尚未解除限售的限制性股票，2020 年 2 月 6 日回购注销公司 2018 年股权激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 384,000 股，回购价格为人民币 2.17 元/股，回购总价款为人民币 833,280 元；2020 年 11 月 19 日回购注销激励对象持有已获授但尚未解除限售的 39,558,190 股限制性股票进行回购注销处理，回购总价款为人民币 85,841,272.30 元，16,929,510 股限制性股票转入无限售流通股，总价款为 36,737,036.70 元。按规定在期末冲回回购义务确认的负债作减少库存股处理。

2. 库存股本期增加系根据 2019 年 8 月 14 日召开董事会第七届第二十六次会议审议通过《广汇能源股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》，截至 2020 年 12 月 31 日，公司回购专用证券账户通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 246,347,641 股，占公司总股本 6,793,590,970 股的 3.6262%。最高成交价为 3.52 元/股，最低成交价为 2.43 元/股，已支付总金额为人民币 700,446,419.73 元（不含佣金及印花税），按规定在期末就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

注释38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	---	-51,513,694.11	---	---	-26,784,564.98	-24,729,129.13	---	-26,784,564.98
1. 其他权益工具投资公允价值变动	---	-51,513,694.11	---	---	-26,784,564.98	-24,729,129.13	---	-26,784,564.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	101,866,488.88	21,068,764.71	---	---	9,761,805.97	11,306,958.74	---	111,628,294.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 外币报表折算差额	101,866,488.88	21,068,764.71	---	---	9,761,805.97	11,306,958.74	---	111,628,294.85
其他综合收益合计	101,866,488.88	-30,444,929.40	---	---	-17,022,759.01	-13,422,170.39	---	84,843,729.87

注释39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	62,830,918.76	94,726,956.55	75,095,130.16	82,462,745.15
维简费	4,211,672.18	83,627,407.67	77,131,422.47	10,707,657.38
合计	67,042,590.94	178,354,364.22	152,226,552.63	93,170,402.53

注释40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,309,296,681.81	77,915,400.07	---	1,387,212,081.88
合计	1,309,296,681.81	77,915,400.07	---	1,387,212,081.88

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

注释41. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,640,892,067.44	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-5,329,786.08	—
调整后期初未分配利润	6,635,562,281.36	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,336,313,125.78	—
减:提取法定盈余公积	77,915,400.07	10.00
应付普通股股利	---	—
期末未分配利润	7,893,960,007.07	—

期初未分配利润调整说明:

由于前期会计差错更正,影响年初未分配利润-5,329,786.08元,详见附注十五、(一)本期前期会计差错。

注释42. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,766,195,272.29	10,632,109,325.84	13,596,720,555.94	9,216,633,527.08
其他业务	367,432,641.02	238,568,068.45	444,877,838.04	371,182,214.02
合计	15,133,627,913.31	10,870,677,394.29	14,041,598,393.98	9,587,815,741.10

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合并	合计
一、商品类型		
天然气业务	8,342,329,655.50	8,342,329,655.50
煤化工产品	2,211,551,918.41	2,211,551,918.41
煤炭	3,668,286,851.69	3,668,286,851.69
其他	911,459,487.71	911,459,487.71
二、按经营地区分类		
西北地区	7,128,498,678.50	7,128,498,678.50
华东地区	5,445,333,508.83	5,445,333,508.83
华北地区	672,895,570.50	672,895,570.50
西南地区	658,516,657.78	658,516,657.78
中南地区	979,540,502.00	979,540,502.00
东北地区	248,842,995.70	248,842,995.70
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	15,133,627,913.31	15,133,627,913.31
合计	15,133,627,913.31	15,133,627,913.31

3. 履约义务的说明

销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同主要包含天然气业务、煤化工产品、煤炭及其他销售的履约义务。本公司销售煤炭、天然气、煤化工产品均在控制权转移给购货方时予以确认，即公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得购货单位签字或盖章确认的送货单，商品控制权即转移给购货方确认收入；其他服务均在劳务完成时确认；利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户 1	1,119,787,514.36	7.40
销售客户 2	987,556,718.98	6.53
销售客户 3	611,628,032.48	4.04
销售客户 4	528,397,547.84	3.49
销售客户 5	408,249,924.57	2.70
合计	3,655,619,738.23	24.16

5. 营业收入本期发生额比上期发生额增加 1,092,029,519.33 元，增加比例为 7.78%，主要系本期产品销量增加所致。

注释43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,428,858.02	31,393,487.63
教育费附加	27,987,232.35	30,818,778.89
资源税	91,654,713.83	104,665,430.31
房产税	26,714,564.45	28,590,071.69
土地使用税	17,488,488.12	39,878,701.20
环保税	10,526,288.64	9,698,916.85
印花税等其他税费	19,170,597.37	8,478,632.43
合计	221,970,742.78	253,524,019.00

注释44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,784,285.00	139,281,366.23
折旧	109,009,267.76	125,694,563.11
检测费	4,806,573.34	6,599,512.54
修理费	5,792,027.55	7,481,472.96
租赁费	4,031,043.68	4,451,400.93
无形资产摊销	4,612,884.46	5,278,062.28
物料消耗费	3,521,786.41	6,163,987.93
办公费	3,549,560.63	3,024,447.59

项目	本期发生额	上期发生额
水电暖费	6,670,861.37	7,887,652.08
其他	18,742,467.07	21,198,315.34
合计	289,520,757.27	327,060,780.99

注释45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,129,261.66	237,295,910.02
折旧费	31,103,722.63	17,392,468.62
办公费	5,619,667.25	4,864,264.78
差旅费	5,282,882.01	9,549,321.95
业务招待费	9,867,281.60	11,105,335.96
中介服务费	52,555,542.71	35,030,845.76
车辆使用费	5,374,538.90	6,734,921.78
保险费	2,830,598.57	4,446,967.18
租赁费	22,069,464.22	19,073,574.50
诉讼费	24,074,293.00	8,999,780.41
物料消耗及摊销	57,475,347.05	39,355,796.56
限制性股票及员工持股计划	64,698,567.22	54,770,269.01
其他	17,307,922.27	20,419,714.99
合计	525,389,089.09	469,039,171.52

注释46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,708,801.52	9,593,390.65
折旧	63,307,496.51	3,728,484.91
修理费	---	5,573,430.55
技术服务费	32,499,580.01	64,944,888.78
直接材料	40,156,728.85	29,377,480.06
租赁费	---	103,345.85
其他	377,358.48	4,497.95
合计	168,049,965.37	113,325,518.75

注释47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	919,338,932.01	1,010,329,779.08
减：利息收入	42,028,488.19	46,508,038.48
汇兑损益	55,447,020.42	-6,665,214.72
其他	118,160,571.13	88,467,709.52
合计	1,050,918,035.37	1,045,624,235.40

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,028,944.88	13,505,419.18
合计	17,028,944.88	13,505,419.18

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1. 经营扶持资金	6,305,363.43	8,147,265.34	与收益相关
2. 地方税收返还	484,097.45	176,293.78	与收益相关
3. 社保返还	6,202,291.92	1,495,466.01	与收益相关
4. 递延收益转入	4,037,192.08	3,686,394.05	与资产相关
合计	17,028,944.88	13,505,419.18	

3. 其他收益说明

1) 本公司之全资子公司瓜州经销公司收到酒泉市商务局促消费创新奖 100,000.00 元；本公司之控股公司吉木乃液化公司收到边境转移项目资金 1,000,000.00 元、享受退役军人税收优惠 69,300.00 元和收到财政局职业技能培训补贴 169,800.00 元；本公司之控股公司第九师广汇天然气有限责任公司收到产业发展扶持基金 208,940.00 元；本公司之控股公司阿勒泰天然气阿勒泰市分公司收到阿勒泰地区财政局国库科职业技能提升专项资金 117,000.00 元；本公司之全资公司广汇国贸收到启东市财政局财政结算中心 2019 年开放型经济进口增量奖 400,000.00 元；本公司之控股公司吉木乃县广汇运输有限责任公司收到职业技能提升专项资金 4,800.00 元；本公司及其下属公司收到稳岗补贴 4,115,812.02 元、社保补贴 6,202,291.92 元及岗前培训补贴 119,711.41 元。

2) 本公司及控股子公司收到个税手续费返还款 484,097.45 元。

注释49. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益*注	-15,708,623.15	-8,204,783.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,838,070.28	22,581,660.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,735,617.50	---
购买理财产品取得的投资收益	---	1,561,075.85
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-93,662,402.15	-46,777,514.33
其他*注	3,366,012.17	---
合计	-117,107,465.91	-30,839,561.58

注：其他项系本公司与联营单位信汇峡之间顺流交易抵消，增加投资收益 3,366,012.17 元。

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
甘肃宏汇化工	-17,992,820.34	-7,450,273.95
信汇峡	4,376,610.40	-205,491.12
辽宁广汇	-286,386.65	-453,776.66
岳阳公司	-905,126.23	-310,908.83
启东新能源	-87,783.28	513,278.90
广汇燃料	588,362.75	136,261.01
中汇晟业	-491,106.12	-390,533.42
新投启东	---	5,937.79
南通华钨	-156,816.28	-49,246.86
鑫德富汇鑫加气站	-2,787.92	-30.4
江苏腾易	675,415.00	---
甘肃宏聚	61,292.36	---
江苏华电	-1,381,459.18	---
江苏新能源	-106,017.66	---
合计	-15,708,623.15	-8,204,783.54

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
陕西秦北开源清洁能源有限公司	-8,984,951.86	---
保定市广汇天然气有限公司	-4,853,118.42	---
巴彦淖尔市广汇天然气有限公司	---	---
三门峡广汇液化天然气有限公司	---	-2,360,830.85
新疆富蕴广汇新能源有限公司	---	27,161,670.75
新疆富蕴广汇清洁能源开发有限公司	---	1,089,376.71
安徽汇扬天然气有限公司	---	-142,720.78
新疆广汇中化能源技术开发有限公司	---	-3,165,835.39
合计	-13,838,070.28	22,581,660.44

注释50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-212,551,505.97	-76,528,387.21
合计	-212,551,505.97	-76,528,387.21

注释51. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-39,903,280.46	-89,700,397.58
合计	-39,903,280.46	-89,700,397.58

注释52. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-888,453.76	-833,285.15
固定资产减值损失	-2,472,798.61	-8,706,005.94
在建工程减值损失	-2,690,185.11	-61,251,642.55
工程物资减值损失	-3,450,338.88	-16,798,797.68
商誉减值损失	---	-71,426,905.88
合计	-9,501,776.36	-159,016,637.20

注释53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-10,377.50	4,275,937.81
在建工程处置利得或损失	---	3,906,483.43
无形资产处置利得或损失	-23,047.08	3,137,287.14
合计	-33,424.58	11,319,708.38

注释54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产清理利得合计	12,635.31	11,877.82	12,635.31
其中：清理固定资产利得	12,635.31	11,877.82	12,635.31
罚款收入	4,305,509.30	5,807,712.60	4,305,509.30
违约金收入	1,679,424.67	2,054,784.52	1,679,424.67
往来款清理	13,934,111.47	---	13,934,111.47
其他	2,838,364.18	2,003,848.56	2,838,364.18
合计	22,770,044.93	9,878,223.50	22,770,044.93

注释55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产清理损失合计	27,707,126.34	26,011,744.72	27,707,126.34
其中：固定资产清理损失	27,707,126.34	26,011,744.72	27,707,126.34
对外捐赠	2,319,690.67	13,484,815.89	2,319,690.67
其中：公益性捐赠支出	---	1,484,815.89	---
罚款支出	11,442,165.28	7,790,971.13	11,442,165.28
赔偿支出	24,085,754.89	24,182,362.63	24,085,754.89
鄯善工厂停工损失	20,591,683.64	32,383,807.69	20,591,683.64
其他	3,712,866.02	44,629,828.51	3,712,866.02
合计	89,859,286.84	148,483,530.57	89,859,286.84

注释56. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	529,274,525.98	371,470,114.96
递延所得税费用	-61,513,523.46	-50,226,231.72
合计	467,761,002.52	321,243,883.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,577,944,178.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	394,486,044.71
子公司适用不同税率的影响	-120,404,001.41
调整以前期间所得税的影响	-7,579,572.96
不可抵扣的成本、费用和损失影响	110,860,860.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,317,842.19
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	97,715,513.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
所得税费用	467,761,002.52

注释57. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	19,694,252.70	21,265,382.10
利息收入	31,686,612.34	27,040,118.16
政府补助	65,991,752.80	40,819,025.13
押金	105,459,508.20	97,566,195.60
保险赔款	284,787.50	5,208,636.04
收违约金	1,116,868.32	815,508.99
个人借支	2,432,925.93	5,115,502.28
代收代支	74,647,110.25	103,042,681.13
其他	1,753,619.74	5,861,407.99
合计	303,067,437.78	306,734,457.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	78,884,742.60	84,970,640.46
差旅费	8,774,908.57	15,310,431.95
办公费	27,390,964.70	32,691,679.34
水电暖气费	6,084,636.72	11,572,393.93
业务招待费	11,189,966.37	12,503,550.76

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	34,439,232.62	33,313,664.01
诉讼费	17,713,620.00	3,376,524.28
租赁费	17,791,961.16	21,372,009.49
修理费	5,966,005.07	20,738,082.58
物料消耗	6,229,489.91	6,884,869.14
环卫费及绿化费	11,319,404.85	21,087,534.54
支付的保证金	48,193,167.77	89,196,939.95
其他	40,142,919.09	43,114,364.99
合计	314,121,019.43	396,132,685.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	55,786,757.14	63,870,566.74
收到其他与投资活动有关的往来款	22,787,546.74	14,331,849.22
合计	78,574,303.88	78,202,415.96

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	36,303,243.02	78,451,585.14
股权转让款	---	33,886,816.52
支付其他与投资活动有关的往来款	55,000,000.00	233,951,894.54
合计	91,303,243.02	346,290,296.20

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	2,922,100,000.00	1,742,319,000.00
票据融资款	2,111,744,159.71	1,128,972,032.47
转让股权款	---	250,000.00
收到其他与筹资活动有关的往来款	578,548,563.85	---
合计	5,612,392,723.56	2,871,541,032.47

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费及贷款安排费	7,567,870.11	39,205,802.81
支付非金融机构借款	1,674,738,351.78	1,512,365,207.61
股份回购款	685,007,275.54	105,000,000.00
支付非金融机构保证金	87,171,630.06	67,250,000.00
与筹资相关的受限货币资金变动额	834,728,129.21	436,335,636.91
支付国开基金回购款	40,000,000.00	---
支付票据贴现款	1,128,972,032.47	---

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权款	---	876,268,944.44
其他	13,005,098.78	40,880,823.29
合计	4,471,190,387.95	3,077,306,415.06

注释58. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,110,183,176.31	1,454,099,880.90
加：信用减值损失	39,903,280.46	89,700,397.58
资产减值准备	9,501,776.36	159,016,637.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,441,342,683.34	1,335,328,775.00
无形资产摊销	65,955,048.58	45,125,207.62
长期待摊费用摊销	840,014.76	1,275,536.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	33,424.58	-11,319,708.38
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	27,694,491.03	25,999,866.90
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	212,551,505.97	76,528,387.21
财务费用(收益以“—”号填列)	1,023,065,896.78	1,092,132,273.88
投资损失(收益以“—”号填列)	117,107,465.91	30,839,561.58
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-37,723,737.62	-24,585,396.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-23,789,785.84	-18,867,588.60
存货的减少(增加以“—”号填列)	-347,585,490.80	-42,981,933.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	28,269,822.34	-248,210,657.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	855,678,799.85	54,326,048.19
其他*	64,698,567.22	54,770,269.01
经营活动产生的现金流量净额	4,587,726,939.23	4,073,177,556.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,074,712,420.68	1,428,317,395.26
减：现金的期初余额	1,428,317,395.26	2,067,694,268.99
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	646,395,025.42	-639,376,873.73

注：其他项为限制性股票以及员工持股计划的股份支付计入管理费用对现金流量表附表的影响金额。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,705,746.16
其中：保定市广汇天然气有限公司	325,115.00
陕西秦北开源清洁能源有限公司	5,380,631.16
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,450,491.49
其中：保定市广汇天然气有限公司	1,394,285.55
陕西秦北开源清洁能源有限公司	56,205.94
处置子公司收到的现金净额	4,255,254.67

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,074,712,420.68	1,428,317,395.26
其中：库存现金	154,086.92	326,383.14
可随时用于支付的银行存款	2,074,414,350.05	1,427,806,332.77
可随时用于支付的其他货币资金	143,983.71	184,679.35
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,074,712,420.68	1,428,317,395.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,871,628,569.62	其他货币资金中的受限货币资金
应收账款	178,566,000.00	质押给银行用于借款
固定资产	8,569,946,003.85	抵押给银行用于借款及非金融机构借款
在建工程	16,670,170.91	抵押给非金融机构用于融资租赁款
无形资产	964,272,561.11	抵押给银行用于借款
合计	11,601,083,305.49	

注释60. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,789,849.24	6.5249	109,552,087.28
欧元	43,686.85	8.0250	350,587.00
坚戈	1,563,469,102.85	0.0155	24,236,724.03
新加坡元	2,092.32	4.9314	10,318.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	100,741.96	6.5249	657,331.21
短期借款			
其中：美元	205,458,493.82	6.5249	1,340,596,126.33
应付账款			
其中：美元	57,899,648.88	6.5249	377,789,418.98
欧元	43,301.33	8.0250	347,493.20
应付职工薪酬			
其中：美元	477,546.51	6.5249	3,115,943.22
应付税费			
其中：美元	1,292,905.20	6.5249	8,436,077.14
其他应付款			
其中：美元	36,777,143.13	6.5249	239,967,181.19
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	47,204,824.00	6.5249	308,006,756.12
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	214,243,116.00	6.5249	1,397,914,907.60
预计负债			
其中：美元	5,389,077.33	6.5249	35,163,190.67

2. 境外经营实体说明

本公司境外经营实体分别为 TBM、Luxembourg Irtys Petroleum S. a. r. l、Rifkamp B. V.、Volga Petroleum B. V.、Asia Africa Energy Pte. ltd、GH America Energy LLC 主要经营地及业务性质详见附注八、（一）。

境外经营实体自 2015 年始采用美元作为记账本位币。

七、合并范围的变更

（一）公司本期不存在非同一控制下的企业合并。

（二）公司本期不存在同一控制下的企业合并。

（三）公司本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	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
保定市广汇天然气有限公司	5,380,631.16	100.00	出售	2020 年 5 月 14 日	工商注册转让，资产已经交接且股权款已支付 100%	-8,984,951.86

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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 权的时点	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
陕西秦北开源清 洁能源有限公司	325,115.00	100.00	出售	2020 年 4 月 30 日	工商注册转让, 资 产已经交接且股权 款已支付 100%	-4,853,118.42
巴彦淖尔市广汇 天然气有限公司	---	100.00	注销			---
合计	5,705,746.16					-13,838,070.28

续:

子公司名称	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
保定市广汇天然气 有限公司	---	---	---	---	---	---
陕西秦北开源清 洁能源有限公司	---	---	---	---	---	---
巴彦淖尔市广汇天 然气有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

(五) 其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
启东广汇天然气有限责任公司	投资新设的子公司
保定市广汇天然气有限公司	股权转让
陕西秦北开源清洁能源有限公司	股权转让
巴彦淖尔市广汇天然气有限公司	注销

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆广汇新能源有限 公司	新疆哈密伊 吾县	新疆哈密伊 吾县	煤化工等能源项目	94.00	---	通过同一控制下的企业 合并取得的子公司
鄯善县时代燃气有限 公司	新疆吐鲁番 市鄯善县	新疆吐鲁番 市鄯善县	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企 业合并取得的子公司
吉木萨尔县孚远燃气 销售有限公司	新疆昌吉 吉木萨尔县	新疆昌吉 吉木萨尔县	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企 业合并取得的子公司
贵州创世财智能源有 限责任公司	贵州	贵州	燃气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企 业合并取得的子公司
乌鲁木齐瑞龙加油站 (有限公司)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企 业合并取得的子公司
新疆盛焰燃气开发有 限公司	新疆伊犁州 霍城县	新疆伊犁州 霍城县	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企 业合并取得的子公司

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乌苏市宇天燃气有限责任公司	乌苏市	乌苏市	燃气加注站	57.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
巴州凯威燃气有限责任公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
霍城县长城石油有限责任公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
玛纳斯县鑫友天然气有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	燃气供应	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
额敏县大众燃气服务有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
罗山县新奥能源有限公司	河南罗山县	河南罗山县	新能源应用	70.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Rifkamp B.V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	油气开采项目	52.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	乌鲁木齐市	吐鲁番市	液化天然气生产销售	98.12	---	投资设立的子公司
甘肃广汇液化天然气运输有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	液化天然气运输	95.00	---	投资设立的子公司
平凉市广汇天然气有限责任公司	甘肃平凉	甘肃平凉	燃气供应	100.00	---	投资设立的子公司
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	燃气供应	100.00	---	投资设立的子公司
乌鲁木齐广汇汇轩加油站(有限公司)	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	油品销售	50.00	---	投资设立的子公司
额敏县广汇天然气有限责任公司	额敏县	额敏县	燃气供应	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇清洁能源科技有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	清洁能源开发	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇石油有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石油产品开发	100.00	---	投资设立的子公司
Luxembourg Irtysh Petroleum S.a.r.l	卢森堡	卢森堡	石油产品开发	100.00	---	投资设立的子公司
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	液化天然气生产销售	100.00	---	投资设立的子公司
富蕴县广汇天然气有限责任公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
广汇能源综合物流发展有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	仓储服务	99.98	---	投资设立的子公司
新疆哈密广汇物流有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	公路建设及维护	100.00	---	投资设立的子公司
瓜州广汇能源物流有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	仓储服务	100.00	---	投资设立的子公司
瓜州广汇能源经销有限公司	甘肃瓜州县	甘肃瓜州县	煤炭销售	100.00	---	投资设立的子公司
喀什广汇天然气发展有限公司	新疆疏勒县	新疆疏勒县	天然气销售	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	燃气管网建设	100.00	---	投资设立的子公司

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	新疆托克逊市	新疆托克逊市	燃气管网建设	100.00	---	投资设立的子公司
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	新疆福海县	新疆福海县	液化天然气生产销售	100.00	---	投资设立的子公司
阜康市广汇天然气有限责任公司	新疆阜康市	新疆阜康市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
塔城广汇天然气有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市管网及燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
克州广汇天然气发展有限公司	新疆克州市	新疆克州市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
阿克苏广汇天然气发展有限公司	新疆阿克苏市	新疆阿克苏市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
精河县新广汇天然气有限公司	新疆精河县	新疆精河县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
舟曲县广汇天然气有限责任公司	甘肃舟曲县	甘肃舟曲县	城市管网及燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
迭部县广汇天然气有限责任公司	甘肃迭部县	甘肃迭部县	城市管网及燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
宁夏广汇天然气有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	燃气供应及加注站	100.00	---	投资设立的子公司
贵州广汇天然气有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	燃气供应	51.00	---	投资设立的子公司
民勤县广汇天然气有限责任公司	甘肃民勤县	甘肃民勤县	城市管网及加注站	100.00	---	投资设立的子公司
山东汇科能源发展有限公司	山东滨州市	山东滨州市	燃气供应	51.00	---	投资设立的子公司
乌拉特中旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古乌拉特	内蒙古乌拉特	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇煤化工有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	100.00	---	投资设立的子公司
新疆红淖三铁路有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	铁路建设	98.97	---	投资设立的子公司
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	能源项目投资	99.812	---	投资设立的子公司
Volga Petroleum B. V.	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	油气开采	91.07	---	投资设立的子公司
沙湾县广汇天然气有限责任公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
察布查尔广汇天然气有限责任公司	新疆察布查尔锡伯自治县	新疆察布查尔锡伯自治县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
乌鲁木齐广汇天然气有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
柯坪县广汇天然气发展有限公司	新疆柯坪县	新疆柯坪县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
第五师赛运广汇能源科技有限责任公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
石嘴山市云磊广汇天然气有限责任公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
甘南州广汇天然气有限责任公司	甘肃甘南州	甘肃甘南州	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
威海广汇新能源科技有限公司	山东威海荣成市	山东威海荣成市	燃气加注站	60.00	---	投资设立的子公司
通渭县广汇天然气有限责任公司	甘肃通渭县	甘肃通渭县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
新疆吉木乃广汇石油储运有限公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	石油储运	100.00	---	投资设立的子公司
伊吾广汇煤业开发有限公司	新疆伊吾县	新疆伊吾县	煤炭开采	84.21	---	投资设立的子公司
肃北广汇能源物流有限公司	甘肃肃北县	甘肃肃北县	货物运输	100.00	---	投资设立的子公司
博乐市广汇天然气有限公司	新疆博乐市	新疆博乐市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
新疆汇中燃气有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
第九师广汇天然气有限责任公司	新疆塔城	新疆塔城	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
岷县广汇天然气有限责任公司	甘肃岷县	甘肃岷县	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
祁连祁铭广汇天然气有限公司	青海祁连	青海祁连	燃气加注站	51.00	---	投资设立的子公司
宕昌县广汇天然气有限责任公司	甘肃宕昌	甘肃宕昌	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
红原县广汇天然气发展有限责任公司	四川红原	四川红原	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
石河子市广汇天然气有限公司	新疆石河子	新疆石河子	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
第五师广汇九零天然气有限公司	新疆博州	新疆博州	燃气加注站	80.00	---	投资设立的子公司
乌苏市广汇天然气有限公司	新疆塔城地区	新疆塔城地区	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇能源销售有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	能源销售	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤化工项目	92.50	---	投资设立的子公司
喀什广汇能源开发有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
塔什库尔干县广汇天然气发展有限公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
英吉沙县广汇振英能源有限责任公司	新疆喀什	新疆喀什	燃气加注站	60.00	---	投资设立的子公司
伊宁市广汇天然气有限公司	新疆伊宁	新疆伊宁	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
冠县恒丰燃气有限公司	山东冠县	山东冠县	燃气加注站	51.00	---	投资设立的子公司
伊吾广汇矿业有限公司	新疆伊吾	新疆伊吾	煤炭开采	100.00	---	投资设立的子公司
额济纳旗广汇天然气有限责任公司	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	内蒙古阿拉善盟额济纳旗	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
特克斯广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	85.00	---	投资设立的子公司

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伊宁县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	85.00	---	投资设立的子公司
尼勒克县广汇天然气有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	燃气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
伊宁市国惠天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	51.00	---	投资设立的子公司
高台县广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市高台	甘肃省张掖市高台	燃气应用技术的研发	100.00	---	投资设立的子公司
塔城市广汇天然气有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	天然气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
吉木乃县广汇运输有限责任公司	新疆吉木乃县	新疆吉木乃县	运输	100.00	---	投资设立的子公司
果洛广汇天然气发展有限责任公司	青海省果洛州	青海省果洛州	燃气具销售	100.00	---	投资设立的子公司
新疆鑫德富广洁加气加油站(有限责任公司)	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	天然气加注站	60.00	---	投资设立的子公司
石家庄广汇能源有限责任公司	河北石家庄市	河北石家庄市	燃气应用技术	100.00	---	投资设立的子公司
沧州广汇能源投资有限公司	河北沧州	河北沧州	非金融性投资	51.00	---	投资设立的子公司
阿坝县广汇天然气有限责任公司	阿坝县	阿坝县	天然气工程安装	100.00	---	投资设立的子公司
甘孜县广汇天然气有限责任公司	四川甘孜	四川甘孜	天然气销售	100.00	---	投资设立的子公司
昌吉准东经济技术开发区广汇九洲天然气有限公司	新疆昌吉州吉木萨尔县	新疆昌吉州吉木萨尔县	燃气加注站	62.59	---	投资设立的子公司
阜康市孚远燃气销售有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	天然气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
杞县广华能源有限公司	河南杞县	河南杞县	储气加注站	51.00	---	投资设立的子公司
奎屯信汇天然气有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	燃气加注站	90.00	---	投资设立的子公司
石家庄市鹿泉区中凯燃气贸易有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区	天然气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
新疆龙汇化工有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	液化天然气生产销售	44.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇化工销售有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	液化天然气生产销售	100.00	---	投资设立的子公司
霍城广汇天然气有限公司	新疆伊犁州霍城县	新疆伊犁州霍城县	燃气工程的投资、汽车清洁能源燃料应用技术的开发、燃气灶具的销售	85.00	---	投资设立的子公司
呼和浩特市北辰伟业燃气有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	对清洁能源的咨询服务、天然气灶具的销售、清洁能源汽车推广与销售	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
伊吾广汇能源物流有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	道路货物运输、汽车修理、向煤炭、煤化工投资、公路投资、公路养护等	100.00	---	投资设立的子公司

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Asia Africa Energy PTE. LTD	新加坡新达城	新加坡新达城	油气勘探与开发、房地产投资和开发等	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
塔城市天瑞能源有限责任公司	新疆塔城市	新疆塔城市	城市燃气供应、化工产品、矿产品、建材、金属材料、机械设备	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
张掖市广汇天然气有限责任公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	燃气天然气储存、输配、销售；城市天然气供应	100.00	---	投资设立的子公司
陕西广汇天然气有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	天然气工程、加气站项目的筹建、清洁燃料汽车技术应用和开发	100.00	---	投资设立的子公司
酒泉广汇天然气有限责任公司	甘肃省酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区	液化天然气的区域销售点	100.00	---	投资设立的子公司
天祝县广汇聚能天然气有限责任公司	甘肃天祝县	甘肃天祝县	燃气设备租赁与销售	100.00	---	投资设立的子公司
青岛西能天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	60.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
德州西能天然气利用有限公司	山东德州	山东德州	天然气加注站	75.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
莱芜西能天然气利用有限公司	山东莱芜	山东莱芜	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛西能董家口天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄市汽运西能天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
滨州西能天然气利用有限公司	山东滨州	山东滨州	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济宁西能天然气利用有限公司	山东济宁	山东济宁	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛西能华森天然气利用有限公司	山东青岛	山东青岛	天然气加注站	80.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
沂水盛泽天然气有限公司	山东沂水	山东沂水	天然气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
日照西能天然气利用有限公司	山东日照	山东日照	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
潍坊西能天然气利用有限公司	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
潍坊西能宝泉天然气有限公司	山东潍坊	山东潍坊	天然气加注站	51.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
枣庄西能新远大天然气利用有限公司	山东枣庄	山东枣庄	天然气加注站	50.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
济南广能天然气利用有限公司	济南市长清区	济南市长清区	液化天然气的区域销售点	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
聊城广能天然气利用有限公司	山东省聊城经济开发区	山东省聊城经济开发区	天然气汽车改装技术咨询和服务	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
临沂西能天然气利用有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	液化天然气的区域销售点	99.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
江苏广汇交通能源有限公司	江苏启东	江苏启东	液化天然气的区域销售点	51.00	---	投资设立的子公司

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海门市广汇金天新能源科技发展有限公司	江苏海门	江苏海门	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	托克逊县	托克逊县	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
宜君县广汇天然气有限公司	陕西宜君县	陕西宜君县	天然气加注站	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇陆友硫化工有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	硫及其化工产品	65.00	---	投资设立的子公司
伊吾广汇新能源酒店服务有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	酒店服务	100.00	---	投资设立的子公司
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	甘肃嘉峪关市	甘肃嘉峪关市	煤焦油等批发、煤炭的批发零售	50.00	---	投资设立的子公司
广汇国际天然气贸易有限责任公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	天然气销售	100.00	---	投资设立的子公司
山东广汇能源有限公司	山东滨州	山东滨州	燃气科学研究和技术服务	100.00	---	投资设立的子公司
哈密广汇消防灭火器材有限责任公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	消防灭火器材批发和零售	100.00	---	投资设立的子公司
昌黎县欧星燃气有限公司	河北昌黎	河北昌黎	燃气汽车加气站	51.00	---	投资设立的子公司
伊吾广汇能源开发有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	煤炭共伴生资源加工与利用	60.00	40.00	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
哈密广汇环保科技有限公司	新疆哈密伊吾县	新疆哈密伊吾县	荒煤气综合利用开发、乙二醇、乙醇等化工产品的生产与销售	95.00	---	投资设立的子公司
江苏广汇建设工程有限公司	江苏吕四开发区	江苏吕四开发区	房屋建筑工程、建筑机电安装工程、建筑装修装饰工程施工, 房地产开发经营, 物业管理服务	100.00	---	投资设立的子公司
新疆广汇安装工程有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程施工、安装	100.00	---	投资设立的子公司
GH America Energy LLC	美国德克萨斯州达拉斯市	美国德克萨斯州达拉斯市	石油贸易	100.00	---	投资设立的子公司
新疆汇创盈科信息服务有限公司	新疆霍尔果斯市	霍尔果斯市	电子商务和电子政务系统开发及应用服务	100.00	---	投资设立的子公司
启东广汇天然气有限责任公司*	江苏启东	江苏启东	燃气经营; 危险化学品经营; 技术进出口; 进出口代理	100.00	---	投资设立的子公司
巴彦淖尔市广汇天然气有限公司**	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	燃气灶具销售	100.00	---	投资设立的子公司
陕西秦北开源清洁能源有限公司**	陕西绥德县	陕西绥德县	天然气加注站	100.00	---	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
保定市广汇天然气有限公司**	河北保定	河北保定	天然气销售	100.00	---	投资设立的子公司

*本期新增子公司。

**本期注销或转让公司。

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①本公司对持有子公司新疆龙汇化工有限公司 44%股权，根据公司章程约定，董事会决议 50%以上表决权通过即可，本公司董事会成员占 50%以上，享有经营、财务等重要活动决策权。

②本公司对乌鲁木齐广汇汇轩加油站（有限公司）、枣庄西能新远大天然气利用有限公司持有 50%股权，根据前述公司的公司章程约定，董事会决议 50%以上表决权即可，本公司董事会成员均占 50%以上，享有经营、财务等重要活动决策权。

③本公司对甘肃汇宏能源化工销售有限公司持有 50%股权，董事长和总理由本公司提名，且财务业务处理由本公司管理，故享有经营、财务等重要活动决策权。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
新疆广汇新能源有限公司	6.00	23,145,292.51	---	293,866,632.65	
新疆红淖三铁路有限公司	1.03	-82,109.14	---	6,632,884.12	
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	7.50	-19,658,475.92	---	129,910,390.46	
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnership	48.00	-214,487,733.55	---	-127,033,461.33	
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	1.88	4,219,835.54	6,580,000.00	33,875,964.04	
新疆广汇陆友硫化工有限公司	35.00	-2,573,507.29	---	-8,840,375.80	

(1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因

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

续:

续:

135

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
Tarbagatay Munay Limited Liability Partnershipship (单位: 美元)	2,635.88	-5,099.64	-5,099.64	1,509.42	-3,768.55	-3,768.55
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	512,600.55	20,951.33	20,951.33	94,197.42	36,115.31	39,091.32
新疆广汇陆友疏化工有限公司	---	-735.29	-735.29	8,519.41	-1,080.13	-1,080.13
合计	1,127,025.85	24,494.78	24,494.78	413,891.11	122,950.20	126,366.89
						43,393.81

(二) 本期不存在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
甘肃宏汇化工	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	化工产品综合利用及技术开发	50.00	---	权益法
启东新能源	江苏省启东市吕四港镇石堤村	江苏省启东市吕四港镇石堤村	新能源技术咨询与服务	20.00	---	权益法
广汇燃料	南京市浦口区珠江镇天浦路1号	南京市浦口区珠江镇天浦路1号	煤炭销售	43.056	---	权益法
Foren	荷兰 Amsterdam	荷兰 Amsterdam	无限制	19.08	---	权益法
鑫德富汇鑫加气站	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	天然气工程建设与投资	40.00	---	权益法
中汇晟业	乌市经济技术开发区	乌市经济技术开发区	加油站投资、建设	35.00	---	权益法
辽宁广汇	辽宁省沈阳市于洪区	辽宁省沈阳市于洪区	含硫有机化工技术研究与技术开发, 专用化学品研究与技术开发	40.00	---	权益法
南通华钡	江苏省南通市开发区	江苏省南通市开发区	天然气、液化石油气的经营	40.00	---	权益法
江苏华电	江苏省南通市开发区	江苏省南通市开发区	天然气销售	34.00	---	权益法
岳阳公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	液化天然气的接收、储备、汽化、销售	35.00	---	权益法
信汇峡公司	新疆哈密	新疆哈密	酚类产品、苯类及芳烃类产品	34.00	---	权益法
甘肃宏聚	甘肃省嘉峪关	甘肃省嘉峪关	煤炭的批发、化工产品、金属制品、建筑材料	4.75	---	权益法
江苏腾易	江苏泰州	江苏泰州	天然气的经营	30.00	---	权益法
江苏新能源	江苏扬州	江苏扬州	液化天然气(LNG)经营; 机动车(船)加气经营; 加气(油)站基础设施建设、经营、租赁和管理	40.00	---	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	信汇峡	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	309,419,592.22	287,099,999.45
其中:现金和现金等价物	117,710,311.73	5,948,365.40
非流动资产	1,367,072,228.23	1,249,956,299.19
资产合计	1,676,491,820.45	1,537,056,298.64
流动负债	1,031,003,371.82	780,682,273.00
非流动负债	47,422,605.20	171,180,565.72
负债合计	1,078,425,977.02	951,862,838.72
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	598,065,843.43	585,193,459.92
按持股比例计算的净资产份额	203,342,386.77	198,965,776.37
对合营企业权益投资的账面价值	203,342,386.77	198,965,776.37
营业收入	151,975,950.84	---
财务费用	3,013,610.21	-253,25.05
所得税费用	---	---
净利润	12,872,383.54	-604,385.63
其他综合收益	---	---
综合收益总额	12,872,383.54	-604,385.63
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---

项目	甘肃宏汇化工	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	404,779,179.93	283,188,649.14
其中:现金和现金等价物	47,159,578.91	8,184,278.33
非流动资产	3,520,728,586.41	3,159,265,169.26
资产合计	3,925,507,766.34	3,442,453,818.40
流动负债	1,405,842,592.00	1,479,856,728.62
非流动负债	1,022,879,932.18	1,229,826,206.95
负债合计	2,428,722,524.18	2,709,682,935.57
少数股东权益	---	---
归属于母公司股东权益	1,496,785,242.16	732,770,882.83
按持股比例计算的净资产份额	748,392,621.08	366,385,441.42
对合营企业权益投资的账面价值	748,392,621.08	366,385,441.42
营业收入	---	---
财务费用	4,155,555.56	---
所得税费用	---	---
净利润	-35,985,640.68	-14,900,547.89
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-35,985,640.68	-14,900,547.89
企业本期收到的来自合营企业的股利	---	---

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 61.31%(2019 年：66.62%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	1,115,156,186.50	117,398,380.55
其他应收款	587,785,970.82	142,174,905.51
预计负债	219,490,429.57	---
合计	1,922,432,586.89	259,573,286.06

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	7,979,225,010.07	7,979,225,010.07	7,979,225,010.07	---	---	---
应付票据	2,644,577,706.01	2,644,577,706.01	2,644,577,706.01	---	---	---
应付账款	5,128,384,562.47	5,128,384,562.47	5,128,384,562.47	---	---	---
其他应付款	2,025,872,533.96	2,025,872,533.96	2,025,872,533.96	---	---	---
其他流动负债	115,436,777.70	115,436,777.70	115,436,777.70	---	---	---
一年内到期的非流动负债	4,047,305,868.98	4,047,305,868.98	4,047,305,868.98	---	---	---
长期借款	11,004,045,675.83	11,004,045,675.83	---	2,786,462,258.35	2,999,555,734.22	5,218,027,683.26
应付债券	16,745,000.00	16,745,000.00	---	16,745,000.00	---	---
长期应付款	1,698,445,161.05	1,698,445,161.05	---	862,047,265.07	502,398,824.48	333,999,071.50
金融性负债小计	34,660,038,296.07	34,660,038,296.07	21,940,802,459.19	3,665,254,523.42	3,501,954,558.70	5,552,026,754.76

续：

项目	期初余额			
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年
短期借款	6,393,815,172.31	6,393,815,172.31	6,393,815,172.31	---
应付票据	2,097,470,433.64	2,097,470,433.64	2,097,470,433.64	---

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	3, 899, 557, 186. 30	3, 899, 557, 186. 30	3, 899, 557, 186. 30	---	---	---
应付利息	139, 477, 810. 46	139, 477, 810. 46	139, 477, 810. 46	---	---	---
其他应付款	711, 060, 430. 82	711, 060, 430. 82	711, 060, 430. 82	---	---	---
一年内到期的非流动负债	4, 780, 301, 578. 79	4, 780, 301, 578. 79	4, 780, 301, 578. 79	---	---	---
长期借款	7, 733, 153, 119. 02	7, 733, 153, 119. 02	---	2, 846, 400, 293. 19	2, 298, 900, 293. 19	2, 587, 852, 532. 64
应付债券	2, 556, 846, 153. 54	2, 556, 846, 153. 54	---	1, 081, 471, 606. 76	1, 475, 374, 546. 78	---
长期应付款	2, 050, 379, 988. 67	2, 050, 379, 988. 67	---	963, 071, 496. 65	530, 423, 295. 15	556, 885, 196. 87
金融性负债小计	30, 362, 061, 873. 55	30, 362, 061, 873. 55	18, 021, 682, 612. 32	4, 890, 943, 396. 60	4, 304, 698, 135. 12	3, 144, 737, 729. 51

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和坚戈）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会来达到规避汇率风险的目的。

位于中国境内，国内业务以人民币结算，出口业务以美元结算。本公司的下属控股子公司（孙）公司广汇国贸、吉木乃液化公司采购业务以美元折人民币进行日常交易和结算，境外子（或控股）公司以美元或坚戈进行结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

除了境外子公司持有以外币为结算货币的资产及负债外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2020 年 12 月 31 日，本公司境外子公司的资产、负债及营业收入（不含内部单位之间的交易与往来）分别占本公司资产总额 15.68%、负债总额 5.61%及营业收入总额 0.02%（2019 年 12 月 31 日：10.16%、3.05%和 5.73%）。由于外币业务在本公司资产、负债及收入结构中占比较低且主要业务为美元，因此本公司面临的汇率风险不重大。于 2020 年度及 2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	501,214,602.44	---	---	501,214,602.44
其中：1) 交易性金融资产	455,130,025.96	---	---	455,130,025.96
2) 其他非流动金融资产	46,084,576.48	---	---	46,084,576.48
其他权益工具投资*注 2	---	---	17,384,592.07	17,384,592.07
应收款项融资*注 1	---	---	98,884,011.19	98,884,011.19
资产合计	501,214,602.44	---	116,268,603.26	617,483,205.70

注 1：按未来现金流量及贴现率折现而估计，因票据期限较短，可简化为账面价值为公允价值的最佳估计数。

注 2：其他权益工具投资可观察的输入值取决于被投资单位的经营情况，估值技术采用重置成本法。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例(%)
新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司(以下简称:广汇集团)	乌鲁木齐	房地产、汽车组改装、化工机械制造等行业的投资	517,144.80	43.99	43.99

本公司最终控制方是孙广信。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一)在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(三)在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
ForenAssociatesB.V.	本公司之联营公司
AlgaCaspiyGasLLP	本公司之联营公司之联营公司
启东广汇新能源发展有限公司	本公司之联营公司
江苏省广汇燃料有限公司	本公司之联营公司
乌鲁木齐中汇晟业清洁能源有限公司	本公司之联营公司
辽宁广汇有机硫化工研究院有限公司	本公司之联营公司
岳阳液化天然气有限公司	本公司之联营公司
江苏华电华汇能源有限公司	本公司之联营公司
甘肃宏汇能源化工有限公司	本公司之合营公司
新疆信汇峡清洁能源有限公司	本公司之合营公司
新疆鑫德富汇鑫加油加气站(有限责任公司)	本公司之联营公司
南通广汇华钼能源有限公司	本公司之联营公司
江苏腾易天然气有限公司	本公司之联营公司
甘肃丝路宏聚煤炭有限公司	本公司之联营公司
江苏广汇新能源有限公司	本公司之联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆广汇房地产开发有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇物业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广厦物业服务服务有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇热力有限公司	本公司控股股东之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆大漠园林艺术有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	本公司控股股东之子公司
桂林市广运实业投资有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆通用机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆化工机械有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆福田广汇专用车有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆大乘网络技术开发有限公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇篮球俱乐部有限公司	本公司控股股东之子公司
广西广汇低温设备有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇租赁服务有限公司	本公司控股股东之子公司
桂林市广汇泵业有限责任公司	本公司控股股东之子公司
汇通信诚租赁有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆广汇化工建材有限公司	本公司控股股东之子公司
陕西佳泰汽车贸易有限责任公司	本公司控股股东之子公司
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	本公司控股股东之子公司
新疆汇亿信电子商务有限责任公司	本公司控股股东之子公司
布拉斯斯高地控股有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆汇润福投资有限公司	本公司控股股东之子公司
广汇美国投资集团有限公司	本公司控股股东之子公司
新疆大酒店有限公司	本公司控股股东之子公司

(五)关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广汇集团	采购款/担保费	59,620,458.63	15,159,481.23
汇通信诚租赁有限公司	租赁费	10,505,007.72	10,446,412.59
新疆化工机械有限公司	设备款	6,051,357.93	10,515,762.25
新疆广汇房地产开发有限公司	租赁费	2,338,480.00	4,372,815.77
甘肃宏汇能源化工有限公司	采购款	374,190,304.65	2,111,456.47
新疆广汇物业管理有限公司	物业费	3,880,899.35	2,079,731.94
新疆通用机械有限公司	设备款	735,420.99	1,073,062.08
新疆华侨宾馆有限公司*注	餐费	---	888,445.00

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广汇美国投资集团有限公司	资金占用费	54,159.51	556,811.57
新疆广汇租赁服务有限公司	租赁费	587,667.59	484,506.57
桂林市广汇泵业有限公司	采购款	36,907.08	515,356.50
新疆新标紧固件泵业有限公司	采购款	289,079.70	418,137.88
新疆大乘网络技术开发有限公司	设备款	---	275,656.13
新疆汇亿信电子商务有限责任公司	采购款	---	272,411.92
广西广汇低温设备有限公司	设备款	---	124,870.28
新疆大酒店有限公司	餐费	482,880.00	---
新疆广汇篮球俱乐部有限公司	采购款	30,530.80	310,877.20
布拉斯斯高地控股有限公司	资金占用费	3,626,197.08	---
新疆信汇峡清洁能源有限公司	采购款	16,312,466.54	---
合计		478,741,817.57	49,605,795.38

注：新疆华侨宾馆有限公司于 2020 年 12 月注销，本期未产生交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
启东广汇新能源发展有限公司	销售货款	---	6,961,869.78
甘肃宏汇能源化工有限公司	销售货款	---	18,729,452.00
甘肃宏汇能源化工有限公司	资金占用费	4,040,227.06	9,467,263.89
新疆信汇峡清洁能源有限公司*	销售货款	447,658,487.19	59,233,274.30
新疆信汇峡清洁能源有限公司*	资金占用费	8,376,480.84	2,577,642.48
新疆广汇房地产开发有限公司	销售货款	33,982.30	2,506,450.25
江苏腾易天然气有限公司***	销售货款	2,450,732.71	---
新投华瀛广汇天然气启东有限公司**	销售货款	---	23,780,021.53
合计		462,559,910.10	123,255,974.23

*公司已于 2019 年 11 月解除一致行动人协议丧失控制权不再纳入合并范围，故关联方交易上期发生额为 2019 年 12 月发生数。

**联营单位于 2019 年 10 月已转让该公司股权，故上述该公司上期发生额仅披露 1-10 月交易金额。

***联营单位于 2020 年 10 月收购该公司 30%股权，上述该公司本期发生额仅为 11-12 月交易金额。

4. 本期无关联托管情况。

5. 本期无关联承包情况。

6. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆广汇石油有限公司	157,347,963.50	2013.08.07	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	134,869,683.00	2013.06.25	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2014.05.13	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2014.07.31	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2014.08.29	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2014.09.29	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2014.10.31	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2014.11.28	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	24,546,282.31	2014.12.22	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	67,434,841.50	2015.08.24	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	22,478,280.50	2016.04.15	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	76,426,153.70	2016.11.01	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	13,486,968.30	2017.02.10	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	44,956,561.00	2017.06.28	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	35,965,248.80	2017.10.18	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	224,782,805.00	2017.12.26	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	49,452,217.10	2018.05.18	2028.05.21	否
新疆广汇石油有限公司	449,565,610.00	2018.07.30	2028.05.21	否
广汇新能源公司	170,000,000.00	2019.04.30	2023.04.30	否
广汇新能源公司	49,200,000.00	2020.03.06	2023.03.02	否
广汇新能源公司	84,000,000.00	2020.12.04	2023.12.02	否
广汇新能源公司	46,800,000.00	2020.01.22	2023.01.21	否
广汇新能源公司	250,000,000.00	2020.07.28	2023.07.28	否
广汇新能源公司	250,000,000.00	2019.01.16	2024.01.16	否
广汇新能源公司	88,186,458.30	2018.08.30	2023.08.30	否
广汇新能源公司、广汇化工销售公司	79,058,943.84	2019.05.17	2024.05.15	否
广汇新能源公司	199,156,214.82	2019.03.15	2026.03.15	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2020.04.16	2023.04.15	否
广汇新能源公司	200,000,000.00	2020.02.16	2023.02.15	否
广汇新能源公司	93,000,000.00	2020.08.04	2023.08.04	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2020.08.28	2023.08.28	否
广汇新能源公司	118,000,000.00	2020.02.28	2023.02.27	否
广汇新能源公司	89,000,000.00	2020.09.16	2023.09.15	否
广汇新能源公司	6,000,000.00	2020.01.09	2023.01.03	否

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇新能源公司	20,000,000.00	2020.09.27	2023.09.27	否
广汇新能源公司	20,000,000.00	2020.12.30	2023.12.30	否
广汇新能源公司	100,002,000.00	2020.10.26	2023.10.26	否
广汇新能源公司	50,001,000.00	2020.06.11	2023.06.11	否
广汇新能源公司	99,996,000.00	2020.04.17	2023.04.16	否
广汇新能源公司	100,000,000.00	2020.09.17	2025.09.13	否
广汇新能源公司	81,050,000.00	2020.04.01	2028.03.26	否
广汇新能源公司	18,750,000.00	2020.06.16	2028.03.26	否
广汇新能源公司	18,750,000.00	2020.09.08	2028.03.26	否
广汇新能源公司	5,550,000.00	2020.12.25	2028.3.26	否
广汇新能源公司	49,980,000.00	2020.08.21	2023.08.21	否
广汇天然气公司	164,000,000.00	2020.02.24	2023.02.23	否
广汇天然气公司	50,001,000.00	2020.12.17	2023.12.17	否
广汇天然气公司	17,990,000.00	2020.04.29	2023.04.29	否
广汇天然气公司	17,990,000.00	2020.07.21	2023.07.21	否
广汇天然气公司	49,994,000.00	2020.02.12	2023.02.12	否
广汇天然气公司	100,000,000.00	2020.06.18	2023.06.17	否
广汇天然气公司	30,000,000.00	2020.03.02	2023.03.02	否
广汇天然气公司	10,000,000.00	2020.09.02	2023.09.02	否
广汇天然气公司	100,000,000.00	2020.02.28	2023.02.27	否
广汇天然气公司	120,000,000.00	2020.03.20	2023.03.20	否
广汇天然气公司	200,000,000.00	2020.04.15	2023.04.14	否
广汇天然气公司	70,000,000.00	2020.03.23	2023.03.22	否
广汇天然气公司	30,000,000.00	2020.07.24	2023.07.22	否
广汇天然气公司	50,000,000.00	2020.05.28	2023.05.28	否
吉木乃液化公司	65,249,000.00	2020.05.26	2023.05.25	否
吉木乃液化公司	10,323,022.11	2020.09.25	2023.09.24	否
吉木乃液化公司	11,186,013.86	2020.10.23	2023.09.24	否
吉木乃液化公司	10,786,864.85	2020.11.25	2023.09.24	否
吉木乃液化公司	259,991,931.26	2018.04.10	2025.04.09	否
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	20,000,000.00	2020.10.16	2023.10.16	否
嘉峪关市汇能天然气有限责任公司	10,000,000.00	2020.10.23	2023.10.23	否
广汇国贸	98,117,592.24	2020.11.18	2023.01.31	否
广汇国贸	78,298,800.00	2020.12.02	2023.03.02	否
广汇国贸	95,968,668.49	2020.11.24	2022.12.25	否
广汇国贸、广汇天然气公司	326,245,000.00	2020.02.28	2023.02.27	否
广汇国贸、广汇天然气公司	39,405,317.67	2020.05.07	2023.04.22	否

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇国贸、广汇天然气公司	104,508,273.12	2020.05.26	2023.04.22	否
广汇国贸、广汇天然气公司	51,833,409.21	2020.04.23	2023.04.22	否
广汇国贸、广汇天然气公司	61,462,965.34	2020.06.11	2023.06.11	否
广汇国贸、广汇天然气公司	69,035,034.66	2020.07.01	2023.07.01	否
广汇国贸、广汇天然气公司	27,877,440.22	2020.07.01	2023.07.01	否
广汇国贸、广汇天然气公司	42,274,023.56	2020.07.13	2023.07.12	否
广汇国贸、广汇天然气公司	60,346,536.22	2020.07.27	2023.07.26	否
广汇国贸、广汇天然气公司	32,624,500.00	2020.12.23	2023.03.22	否
广汇国贸	100,963,434.53	2020.11.02	2022.12.20	否
广汇国贸	73,049,459.77	2020.12.10	2023.02.28	否
广汇国贸、广汇天然气公司	86,375,017.81	2020.10.09	2023.01.07	否
广汇国贸、广汇天然气公司	117,854,933.95	2020.10.26	2023.01.25	否
广汇国贸、广汇天然气公司	55,461,650.00	2020.12.08	2023.03.05	否
广汇国贸	50,000,000.00	2020.06.08	2023.06.08	否
广汇国贸	75,000,000.00	2020.09.24	2023.09.23	否
阜康市孚远燃气销售有限公司	1,000,000.00	2020.03.19	2023.02.10	否
阜康市孚远燃气销售有限公司	7,000,000.00	2020.03.19	2023.03.18	否
阜康市孚远燃气销售有限公司	8,000,000.00	2020.09.08	2023.09.07	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	1,000,000.00	2020.03.25	2023.02.20	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	9,000,000.00	2020.03.25	2023.03.24	否
塔城广汇天然气有限责任公司	1,000,000.00	2020.03.27	2023.02.20	否
塔城广汇天然气有限责任公司	6,000,000.00	2020.03.27	2023.03.26	否
塔城广汇天然气有限责任公司	5,000,000.00	2020.09.09	2023.09.08	否
富蕴县广汇天然气有限责任公司	1,000,000.00	2020.03.27	2023.02.20	否
富蕴县广汇天然气有限责任公司	6,000,000.00	2020.03.27	2023.03.26	否
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	1,000,000.00	2020.03.30	2023.02.26	否
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	9,000,000.00	2020.03.30	2023.03.29	否
吐鲁番广汇天然气有限责任公司	5,000,000.00	2020.09.18	2023.09.17	否
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	1,000,000.00	2020.04.16	2023.03.10	否
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	9,000,000.00	2020.04.16	2023.04.15	否
托克逊县鑫浩恒和能源有限公司	5,000,000.00	2020.09.09	2023.09.08	否
乌鲁木齐瑞龙加油站（有限公司）	1,000,000.00	2020.06.24	2023.05.20	否
乌鲁木齐瑞龙加油站（有限公司）	9,000,000.00	2020.06.24	2023.06.23	否
乌鲁木齐瑞龙加油站（有限公司）	6,000,000.00	2020.09.08	2023.09.07	否
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	10,000,000.00	2020.06.30	2023.06.29	否
鄯善县时代燃气有限公司	5,000,000.00	2020.06.30	2023.06.21	否
额敏县广汇天然气有限责任公司	5,000,000.00	2020.07.29	2023.07.19	否

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
阿勒泰广汇天然气有限责任公司	5,000,000.00	2020.09.18	2023.09.17	否
综合物流公司	30,000,000.00	2020.11.26	2023.05.25	否
综合物流公司	50,000,000.00	2016.03.29	2023.03.28	否
综合物流公司	50,000,000.00	2020.09.30	2024.09.23	否
综合物流公司	18,000,000.00	2020.03.06	2023.02.26	否
综合物流公司	258,596,160.34	2017.04.28	2026.04.15	否
瓜州经销公司	100,000,000.00	2020.04.28	2023.04.28	否
瓜州经销公司	200,000,000.00	2020.01.09	2023.01.16	否
红淖三铁路公司	954,954,959.46	2014.12.12	2024.09.24	否
红淖三铁路公司	377,477,472.97	2016.03.30	2024.09.24	否
红淖三铁路公司	23,063,056.75	2014.12.10	2024.09.24	否
红淖三铁路公司	410,000,000.00	2015.06.26	2027.09.24	否
红淖三铁路公司	290,000,000.00	2016.05.30	2027.09.24	否
红淖三铁路公司	800,000,000.00	2015.11.17	2027.09.24	否
红淖三铁路公司	22,972,974.78	2015.09.14	2027.09.24	否
红淖三铁路公司	127,000,000.00	2016.02.24	2026.02.23	否
广汇清洁炼化公司	35,853,506.98	2018.06.01	2023.06.01	否
广汇清洁炼化公司	249,366,666.68	2019.12.17	2024.12.17	否
广汇清洁炼化公司	59,553,611.13	2018.10.18	2023.10.18	否
广汇清洁炼化公司、广汇化工销售公司	184,470,868.92	2019.05.17	2024.05.15	否
广汇清洁炼化公司	94,322,500.01	2019.03.07	2024.03.07	否
广汇清洁炼化公司	38,500,000.00	2019.03.21	2024.03.21	否
广汇清洁炼化公司	300,000,000.00	2020.05.29	2023.05.29	否
广汇清洁炼化公司	98,000,000.00	2020.03.24	2023.03.23	否
广汇清洁炼化公司	80,000,000.00	2019.10.14	2024.10.13	否
广汇清洁炼化公司	337,416,316.10	2020.04.15	2024.04.15	否
广汇清洁炼化公司	276,227,968.48	2020.07.14	2025.07.15	否
广汇清洁炼化公司	141,344,375.00	2020.09.30	2025.09.30	否
新疆广汇陆友硫化工有限公司	47,685,688.00	2018.10.16	2024.10.25	否
新疆广汇陆友硫化工有限公司	80,739,175.12	2019.12.30	2025.12.15	否
伊吾矿业公司、广汇能源公司	2,500,000,000.00	2020.12.25	2025.12.25	否
伊吾矿业公司	244,326,222.22	2020.12.18	2025.09.17	否
伊吾矿业公司	100,000,000.00	2020.03.26	2023.03.26	否
伊吾矿业公司	180,000,000.00	2020.12.14	2023.11.12	否
信汇峡	30,968,237.50	2019.03.19	2024.03.19	否
信汇峡	53,494,998.45	2019.09.02	2024.09.02	否
信汇峡	13,600,000.00	2019.11.27	2023.11.27	否

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
信汇峡	34,000,000.00	2020.01.22	2023.12.22	否
甘肃宏汇化工	98,350,000.00	2016.03.16	2024.03.16	否
甘肃宏汇化工	173,350,000.00	2016.05.24	2024.05.24	否
甘肃宏汇化工	73,399,998.41	2016.09.18	2024.09.18	否
甘肃宏汇化工	68,500,000.00	2017.01.16	2025.01.16	否
甘肃宏汇化工	16,700,000.00	2017.01.20	2025.01.20	否
甘肃宏汇化工	25,598,750.00	2018.06.11	2023.06.10	否
甘肃宏汇化工	20,726,241.54	2017.11.16	2024.09.16	否
甘肃宏汇化工	27,634,988.63	2018.01.16	2024.11.16	否
合计	16,748,810,907.01			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团、广汇新能源公司	200,000,000.00	2020.10.19	2023.10.18	否
广汇集团、广汇新能源公司	100,000,000.00	2020.06.19	2023.06.10	否
广汇集团	100,000,000.00	2020.11.09	2023.11.08	否
广汇集团	198,000,000.00	2020.02.21	2023.02.20	否
广汇集团	79,150,000.00	2020.05.15	2023.05.14	否
广汇集团	100,000,000.00	2020.11.24	2023.05.24	否
广汇集团	100,000,000.00	2019.04.24	2024.04.24	否
广汇集团	300,000,000.00	2019.04.10	2024.04.10	否
广汇集团	300,000,000.00	2019.04.26	2024.04.26	否
广汇集团	100,000,000.00	2019.05.23	2024.05.22	否
广汇集团、综合物流公司	305,000,000.00	2016.09.28	2033.08.25	否
广汇集团、综合物流公司	552,500,000.00	2016.08.26	2033.08.25	否
广汇集团	50,500,000.00	2019.07.30	2036.07.30	否
广汇集团	151,500,000.00	2019.07.30	2036.07.30	否
广汇集团	80,000,000.00	2020.01.10	2036.07.30	否
广汇集团	150,000,000.00	2020.01.10	2036.07.30	否
广汇集团	150,000,000.00	2020.04.15	2036.07.30	否
广汇集团	200,000,000.00	2020.02.21	2023.02.20	否
广汇集团	200,000,000.00	2020.04.28	2023.04.27	否
广汇集团	300,000,000.00	2020.11.20	2023.11.19	否
广汇集团	80,000,000.00	2020.11.05	2023.06.10	否
广汇集团	20,000,000.00	2020.05.06	2023.05.06	否
广汇集团	40,000,000.00	2020.12.31	2023.12.30	否
广汇集团	100,000,000.00	2020.05.11	2023.05.10	否

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团	200,000,000.00	2020.07.06	2025.07.05	否
广汇集团	200,000,000.00	2020.07.07	2025.07.06	否
广汇集团	33,000,000.00	2020.12.23	2023.12.21	否
广汇集团	60,000,000.00	2020.08.26	2023.08.24	否
广汇集团	67,000,000.00	2020.01.07	2023.01.02	否
广汇集团	90,000,000.00	2020.03.27	2023.03.24	否
广汇集团、广汇新能源公司	400,000,000.00	2020.08.18	2023.08.16	否
广汇集团	300,000,000.00	2018.02.22	2023.02.22	否
广汇集团	59,990,000.00	2020.08.12	2023.02.12	否
广汇集团	80,010,000.00	2020.12.02	2023.06.02	否
广汇集团	60,000,000.00	2020.07.17	2023.01.17	否
广汇集团	50,000,000.00	2020.08.18	2023.02.18	否
广汇集团	10,997,000.00	2020.05.28	2023.05.28	否
广汇集团	15,995,000.00	2020.06.11	2023.06.11	否
广汇集团	9,996,000.00	2020.08.24	2023.08.24	否
广汇集团	49,998,000.00	2020.04.23	2023.04.23	否
广汇集团	48,996,000.00	2020.05.26	2023.05.26	否
广汇集团	33,999,000.00	2020.06.08	2023.06.08	否
广汇集团	100,000,000.00	2020.09.03	2024.09.03	否
广汇集团	95,000,000.00	2020.04.30	2024.04.30	否
广汇集团	96,000,000.00	2020.09.03	2023.09.03	否
广汇集团	50,000,000.00	2020.05.14	2023.05.14	否
合计	6,067,631,000.00			

(3) 关联担保情况说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司控股股东广汇集团对本公司控股子公司担保金额为 10,635,052,902.07 元（其中 7,686,992,902.07 元同时作为担保方）

7. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
广汇美国投资集团有限公司	425,106.00	2019.06.24	2020.04.30	
广汇美国投资集团有限公司	16,312,250.00	2020.12.07	2021.12.31	
布拉索斯高地控股有限公司	71,773,900.00	2020.06.02	2021.06.30	
布拉索斯高地控股有限公司	65,249,000.00	2020.06.12	2021.06.30	
布拉索斯高地控股有限公司	78,298,800.00	2020.11.24	2021.11.24	
合计	232,059,056.00			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
甘肃宏汇化工	25,000,000.00	2018.08.07	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	10,000,000.00	2018.12.14	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	6,000,000.00	2018.12.28	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	4,000,000.00	2019.01.17	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	30,000,000.00	2019.02.11	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	10,000,000.00	2019.02.15	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	10,000,000.00	2019.03.14	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	15,000,000.00	2019.04.17	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	15,000,000.00	2019.05.20	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	5,000,000.00	2019.06.17	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	8,000,000.00	2019.07.19	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	55,000,000.00	2019.08.09	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	18,000,000.00	2019.08.15	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	26,000,000.00	2019.10.12	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	6,500,000.00	2019.10.18	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	16,800,000.00	2019.11.14	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	55,000,000.00	2020.02.11	2020.05.20	债转股*
甘肃宏汇化工	18,900,000.00	2020.03.13	2020.05.20	债转股*
信汇峡	5,000,000.00	2019.08.29	2020.01.06	
信汇峡	14,050,000.00	2019.08.29	2020.01.08	
信汇峡	1,670,188.25	2019.08.29	2020.01.08	
信汇峡	4,279,811.75	2019.10.30	2020.01.08	
信汇峡	2,000,000.00	2019.10.30	2020.01.09	
信汇峡	3,000,000.00	2019.10.30	2020.01.10	
信汇峡	5,000,000.00	2019.10.30	2020.01.14	
信汇峡	3,000,000.00	2019.10.30	2020.01.16	
信汇峡	3,000,000.00	2019.10.30	2020.01.17	
信汇峡	1,250,000.00	2019.10.30	2020.01.22	
信汇峡	8,000,000.00	2019.10.30	2020.01.23	
信汇峡	20,000,000.00	2019.12.05	2020.12.11	
信汇峡	10,000,000.00	2019.12.05	2020.12.22	
信汇峡	600,000.00	2019.12.05	2020.12.28	
信汇峡	2,470,188.25	2019.10.30	2020.12.28	
信汇峡	30,900,000.00	2018.09.29	2021.12.31	
信汇峡	15,000,000.00	2019.05.30	2021.12.31	
信汇峡	46,200,000.00	2019.06.10	2021.12.31	
合计	509,620,188.25			

注：本期对甘肃宏汇能源化工有限公司追加投资 40,000 万元，其中现金投资 6,580 万元，债转股 33,420 万元。

8. 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,045.83	1,174.12

10. 本期无其他关联交易。

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	甘肃宏汇能源化工有限公司	21,164,280.76	3,173,721.69	21,164,280.76	2,222,249.48
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	80,179,763.15	2,136,307.47	46,008,697.39	1,088,867.81
小计		101,344,043.91	5,310,029.16	67,172,978.15	3,311,117.29
预付款项					
	新疆广汇租赁服务有限公司	68,560.00	---	107,130.00	---
	汇通信诚租赁有限公司	5,992.27	---	204,407.31	---
	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	500,000.00	---	500,000.00	---
	新疆汇亿信电子商务有限公司	8,622.85	---	8,622.85	---
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	8,591.62	---	8,591.62	---
	新疆大乘网络科技有限公司	1,001,506.72	---	1,089,007.85	---
	新疆大酒店有限公司	5,400.00	---	---	---
	新疆化工机械有限公司	1,276,649.00	---	44,556.00	---
	甘肃宏汇能源化工有限公司	700,042.38	---	3,431,967.49	---
	广西广汇低温设备有限公司	319,000.03	---	260,500.00	---
小计		3,894,364.87	---	5,654,783.12	---
其他应收款					
	新疆广汇租赁服务有限公司	6,000.00	3,780.00	6,000.00	3,780.00
	江苏省广汇燃料有限公司	56,221.30	7,254.46	49,484.19	17,743.60
	新疆广厦物业服务有限公司	3,000.00	187.2	3,000.00	1,293.30
	新疆化工机械有限公司	147,850.19	69,360.43	147,850.19	83,532.94
	甘肃宏汇能源化工有限公司	5,732,637.78	128,411.09	266,414,666.86	16,131,616.14
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	92,923,234.81	10,975,847.09	184,896,121.19	9,306,862.20
	新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	127,939,796.17	35,277,319.40	127,058,491.61	6,670,570.81

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	35,184.00	4,573.50	---	---
小计		226,843,924.25	46,466,733.17	578,575,614.04	32,215,398.99
其他非流动资产					
	乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	21,858,760.99	---	22,816,949.53	---
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	1,123,450.00	---	1,123,450.00	---
小计		22,982,210.99	---	23,940,399.53	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	新疆新标紧固件泵业有限公司	2,161,598.43	1,832,038.47
	新疆通用机械有限公司	1,112,376.08	288,486.28
	新疆化工机械有限公司	7,169,568.97	6,960,073.43
	新疆广汇热力有限公司	197,351.78	197,351.78
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	63,787.55	63,787.55
	新疆大漠园林艺术有限公司	70,000.00	86,200.00
	新疆大乘网络科技有限公司	865,470.72	857,332.42
	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	449,241.00	449,241.00
	汇通信诚租赁有限公司	237,187.83	---
	桂林市广汇泵业有限公司	1,524,644.95	1,593,328.84
	广西广汇低温设备有限公司	624,512.50	3,596,532.80
	新疆汇亿信电子商务有限公司	333,496.16	64,996.16
	新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	12,224,973.35	5,691,424.49
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	4,875,755.91	111,911.58
	新疆广汇房地产开发有限公司	---	1,280,382.00
小计		31,909,965.23	23,073,086.80
其他应付款			
	新疆广汇房地产开发有限公司	305,817.16	305,817.16
	新疆广汇物业管理有限公司	5,500.20	5,500.20
	新疆广汇热力有限公司	257,902.95	245,961.55
	新疆大乘网络科技有限公司	886,133.50	875,849.50
	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	10,000.00	10,000.00
	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	32,450.00	32,450.00
	新疆化工机械有限公司	234,698.72	206,724.36
	广西广汇低温设备有限公司	2,104,011.15	4,855,611.15

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	新疆福田广汇专用车有限责任公司	115,317.85	115,317.85
	桂林市广汇泵业有限公司	1,132,606.83	1,132,606.83
	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	108,190.24	108,190.24
	新疆华侨宾馆有限公司	---	1,140.00
	布拉斯斯高地控股有限公司	218,751,116.52	3,288,165.25
	广汇美国投资集团有限公司	17,447,685.70	3,534,319.70
	新疆通用机械有限公司	---	5,000.00
	新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	55,973,233.16	10,863,469.18
小计		297,364,663.98	25,586,122.97
合同负债			
	启东广汇新能源发展有限公司	813,246.24	287,413.40
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	5,814.15	---
	江苏腾易天然气有限公司	6,173,120.51	---
小计		6,992,180.90	287,413.40
其他流动负债			
	启东广汇新能源发展有限公司	74,305.29	26,980.33
	新疆信汇峡清洁能源有限公司	348.85	---
	江苏腾易天然气有限公司	555,580.85	---
小计		630,234.99	26,980.33
一年内到期的非流动负债			
	汇通信诚租赁有限公司	483,067.63	192,743.26
小计		483,067.63	192,743.26
长期应付款			
	汇通信诚租赁有限公司	203,686.46	1,407,065.31
小计		203,686.46	1,407,065.31

12. 本期无其他关联方承诺情况。

十二、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	8,070,000 股/ 22,676,700.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	8,070,000 股/ 22,676,700.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	56,871,700 股/123,411,589.00 元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2.17 元/股、12 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---

(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	股票期权采用Black-Scholes期权定价模型确定；限制性股票采用授予日市场价格确定；员工持股计划采用授予日市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度是否达到绩效考核目的确定/公司采用获授员工持股计划与对应年度是否达到绩效考核目的确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	116,827,920.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额*	64,698,567.22

*本期以权益结算的股份支付确认的费用总额大于以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额主要系本公司控股子公司少数股东承担部分。

说明：公司于2020年2月5日召开了2020年第一次临时股东大会决议，会议审议通过了关于《广汇能源股份有限公司2020年员工持股计划（草案）》及摘要的议案相关议案。公司董事会第七届第二十六次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，同意公司以不低于人民币7亿元（含），不超过人民币10亿元（含）自有资金，以不超过5.16元/股的价格，通过集中竞价交易方式回购公司股份，其中用于公司员工持股计划的资金为不超过0.49亿元-0.70亿元，不超过回购资金总额的7%。本员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户回购的股份，股份总数不超过20,000,000股。其中，不超过8,070,000股的股份由公司回购专用证券账户无偿赠与本员工持股计划；不超过11,930,000股的股份作为预留份额在本员工持股计划存续期内有偿转让，转让价格为回购成本价。本员工持股计划通过回购专用证券账户无偿赠予所获得的股票，设定考核目标，具体如下：1. 2020年公司净资产收益率不低于10%。上述净资产收益率不考虑公司因增发新股、可转换公司债券转股、送股等导致公司股本增加因素的影响。2. 2020年公司营业收入较2019年相比增长不低于20%。3. 在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2020年以现金方式分红的利润达到当年扣除非经常性损益后归属于上市公司股东净利润的比例不低于30%。4. 个人考核指标分为：优秀、良好、合格、不合格四档，参与员工持股计划的员工，个人年度考核评为合格及以上。

上述归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润不包含因本次员工持股计划产生的股份支付费用的影响。

2020年4月15日，公司员工持股计划无偿赠送8,070,000股已完成过户手续。

(三) 公司不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

广汇能源股份有限公司（以下简称“本公司”）于2020年4月23日召开董事会第七届第三十一次会议、监事会第七届第二十五次会议，审议通过了《关于终止实施2018年限制性股票与股票期权激励计划并回购注销相关限制性股票及股票期权的议案》，同意公司终止

实施 2018 年限制性股票与股票期权激励计划，回购注销激励对象已获授全部限制性股票 56,871,700 股，本次终止后对于已计提的股份支付费用不予转回，对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用 42,021,867.22 元在 2020 年加速行权，对于与激励对象离职相关的股份支付费用不予计提并回购注销已获授且解锁的限制性股票及注销已获授但尚未行权的股票期权。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况（应说明内容、金额及其影响）

项目	期末账面净值	期初账面净值
1. 应收账款	178,566,000.00	---
2. 固定资产	8,569,946,003.85	5,925,412,293.15
3. 在建工程	16,670,170.91	384,345,624.53
4. 无形资产	964,272,561.11	167,259,060.97
合计	9,729,454,735.87	6,477,016,978.65

(2) 质押承诺事项

1) 瓜州经销公司向甘肃银行股份有限公司酒泉分行申请敞口 30,000.00 万元综合授信业务，除本公司提供保证担保外，瓜州物流公司以持有瓜州经销公司 1,000 万股权作为质押担保。

2) 本公司控股子公司广汇天然气公司向兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行借款 5,400.00 万元，除本公司提供保证担保外，广汇天然气公司以持有青岛西能天然气利用有限公司 6,490.80 万股权作为质押担保。

3) 本公司控股子公司伊吾矿业公司、广汇清洁炼化公司向中国信达资产管理股份有限公司新增借款 38,741.63 万元，除本公司控股股东广汇集团提供保证担保外，本公司以持有广汇清洁炼化公司 60,000 万股权作为质押担保。

4) 本公司及控股子公司伊吾矿业公司与中国华融资产管理股份有限公司新增借款 2 亿元，由本公司提供保证担保、本公司以持有的新疆哈密广汇物流有限公司的 7,000 万股权提供质押担保，加上本公司控股子公司广汇新能源公司持有的固定资产作为抵押担保、本公司控股子公司新疆哈密广汇物流有限公司以持有的土地作为抵押担保。

5) 本公司控股子公司红淖三铁路公司向中国进出口银行申请的 32,846.85 万元借款，由本公司及本公司控股股东广汇集团提供保证担保、本公司控股子公司广汇新能源公司的 141,667.66 万股权作为质押担保，并由本公司控股子公司伊吾广汇能源开发有限公司提供探矿权作为抵押担保。

6) 本公司控股子公司伊吾矿业公司向昆仑信托有限责任公司新增借款 25 亿元, 由本公司之控股股东广汇集团提供保证担保, 加上本公司持有的控股子公司广汇新能源公司的 18.5 亿股权和控股子公司伊吾矿业公司 3 亿股权作为质押担保, 以及伊吾矿业公司持有的白石湖露天煤矿采矿权及部分房产、工业用地和机器设备等提供抵押担保。

7) 本公司以及本公司之全资子公司瓜州经销公司向中国建设银行股份有限公司新增借款 1.8 亿元, 由本公司以及本公司之全资子公司瓜州经销公司所持有的应收账款债权作为质押, 截止 12 月 31 日该债权账面净值为 1.79 亿元。

除存在上述承诺事项外, 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司起诉案

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
1	本公司	上海汇势通投资管理有限公司	投资合同纠纷	80,943,697.20
2	本公司	新疆新天房地产开发有限公司、新天国际经济技术合作(集团)有限公司、新光控股集团有限公司、虞云新、周晓光	建设用地使用权转让合同纠纷	77,846,742.00
3	本公司	自贡影贸有限公司	合同欠款纠纷	68,202,400.00
4	本公司	山东西能天然气利用有限公司、青岛西能天然气利用有限公司	股权转让纠纷	54,059,174.23
5	本公司	青岛西能天然气利用有限公司、青岛西能董家口天然气利用有限公司	借款合同纠纷	24,403,186.52
6	本公司	邵阳市诚信液化天然气有限公司	供气合同纠纷	14,463,272.55
7	本公司	伊吾县亚华晟通物流有限公司	车辆转让合同纠纷	13,751,530.50
8	本公司	贵州创世经纬投资管理有限公司	合同欠款纠纷	11,802,854.00
9	本公司	甘肃省鑫源能源有限公司	财产赔偿纠纷	10,542,523.55
10	本公司	新疆鸿业化工投资有限公司	合同欠款纠纷	9,740,370.07
11	本公司	平顶山市通城煤炭储运有限公司、平顶山市永安运输贸易有限责任公司	投资合同纠纷	8,426,285.30
12	本公司	新疆元瑞能源有限公司	合同欠款纠纷	7,691,553.09
13	本公司	河南广华置业有限公司	投资合同纠纷	7,342,650.00
14	本公司	中国能源建设集团新疆电力设计院	合同欠款纠纷	6,907,985.00
15	本公司	方配伟, 韩建等 49 名借款人及保证人: 乌鲁木齐齐长远融资担保有限公司、杨承宝	借款合同纠纷	6,001,236.40
16	本公司	四川久大制盐有限责任公司	合同欠款纠纷	5,760,000.00
17	本公司	江苏双运燃气有限公司	买卖合同纠纷	5,640,548.11
18	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司一分公司	合同欠款纠纷	4,796,463.11
19	本公司	耐诺邦纳米生物技术股份有限公司(原新疆科利尔清洁能源有限公司)	合同欠款纠纷	4,740,900.00
20	本公司	中国能源建设集团新疆电力设计院	合同欠款纠纷	4,700,000.00

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
21	本公司	新疆鑫德富能源有限公司	合同纠纷	4,566,600.00
22	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	4,021,267.25
23	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司二分公司	合同欠款纠纷	3,585,947.56
24	本公司	甘肃新连海天然气股份有限公司	供气合同纠纷	3,553,083.00
25	本公司	金昌奔马农用化工股份有限公司	合同欠款纠纷	3,033,700.00
26	本公司	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	合同欠款纠纷	2,472,762.42
27	本公司	云南禄达财智实业股份有限公司	租赁合同纠纷	2,261,920.64
28	本公司	新疆金豹物流有限公司	合同欠款纠纷	2,115,833.51
29	本公司	张明伟	供气合同纠纷	2,018,553.32
30	本公司	新疆元瑞煤化工有限公司	合同欠款纠纷	1,968,600.00
31	本公司	甘肃省鑫源能源有限公司	合同欠款纠纷	1,833,600.00
32	本公司	新疆东运燃气有限公司	合同欠款纠纷	1,879,441.44
33	本公司	冯二山	合同欠款纠纷	1,672,114.79
34	本公司	伊吾华丰源物流有限公司	买卖合同纠纷	1,462,095.85
35	本公司	新疆元瑞能源有限公司	股权转让纠纷	1,189,500.00
36	本公司	哈密泰盛工贸有限公司	合同欠款纠纷	1,029,135.60
37	本公司	新疆新轴混凝土有限公司甘泉堡分公司	供气合同纠纷	992,227.65
38	本公司	新疆红星镁业有限公司	合同欠款纠纷	960,733.36
39	本公司	全胜利、斯琴	股权转让纠纷	948,282.00
40	本公司	精河县巨安运输有限公司	车辆转让合同纠纷	906,505.03
41	本公司	李宜轩	买卖合同纠纷	657,199.54
42	本公司	精河县巨安运输有限公司	供气合同纠纷	642,521.59
43	本公司	宁波市茂臣天然气有限公司	买卖合同纠纷	588,704.10
44	本公司	新疆金豹物流有限公司	合同欠款纠纷	554,520.76
45	本公司	山东烟台大奔燃气有限公司	租赁合同纠纷	548,800.00
46	本公司	伊吾金豹运输有限公司	供气合同纠纷	517,597.80
47	本公司	邹平金鼎建材有限公司	合同纠纷案	398,545.00
48	本公司	武少军	买卖合同纠纷	363,409.32
49	本公司	太银科	买卖合同纠纷	351,391.86
50	本公司	李宜轩	买卖合同纠纷	299,573.30
51	本公司	东营方印石油化工有限公司	供气合同纠纷	296,926.50
52	本公司	黄晓丹	买卖合同纠纷	273,189.37
53	本公司	吕民权	买卖合同纠纷	265,710.62
54	本公司	吴志军	买卖合同纠纷	243,045.46
55	本公司	益阳弘悦商贸有限公司	合同欠款纠纷	190,400.00
56	本公司	山东新恒达能源有限公司	供气合同纠纷	189,869.60
57	本公司	新疆金豹物流有限公司	合同欠款纠纷	177,872.05

广汇能源股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
58	本公司	新疆生产建设兵团第十三师淖毛湖农场鹏远实业有限公司	合同欠款纠纷	161,097.70
59	本公司	屈治兰, 杨金才, 宋金英, 姚宗雷, 姚利兰, 姚兰, 安邦财产保险股份有限公司江苏分公司	损害赔偿纠纷	150,672.00
60	本公司	茂臣实业(上海)有限公司	租赁合同纠纷	141,537.00
61	本公司	霍城县清水开发区(镇)卫生院、朱国荣、阳光财产保险股份有限公司伊犁中心支公司、中国平安财产保险股份有限公司伊犁中心支公司、喇紫虎、中国人寿财产保险股份有限公司伊犁州中心支公司	合同欠款纠纷	114,378.67
62	本公司	孙吉英、张掖市千里马汽贸公司、中国人民财产保险股份有限公司张掖分公司	损害赔偿纠纷	110,000.00
63	本公司	新疆元瑞能源有限公司	损害赔偿纠纷	106,687.07
64	本公司	宁波茂臣液化天然气有限公司	供气合同纠纷	103,164.36
65	本公司	刘芝春, 张德学, 中国平安财产保险股份有限公司	损害赔偿纠纷	95,901.00
66	本公司	茂臣实业(上海)有限公司	租赁合同纠纷	93,773.00
67	本公司	茂臣实业(上海)有限公司	租赁合同纠纷	85,025.00
68	本公司	伊吾金豹运输有限公司	供气合同纠纷	37,564.97
69	本公司	乌鲁木齐小蜜蜂美业商贸有限公司	房屋租赁合同纠纷	29,957.73
70	本公司	阿巴斯·巴拉提尼牙孜	损害赔偿纠纷	15,944.00
71	本公司	杨霞、王义仁	买卖合同纠纷	7,031.22
合计				478,047,285.64

(2) 本公司被诉案

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	本公司	新疆鸿业化工投资有限公司	合同纠纷案	127,939,796.17
2	本公司	中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	合同欠款纠纷	95,012,784.34
3	本公司	中化二建集团有限公司	工程欠款纠纷	70,194,637.66
4	本公司	中化二建集团有限公司	工程欠款纠纷	50,404,235.71
5	本公司	山东西能天然气利用有限公司	股权转让纠纷	45,619,528.80
6	本公司	中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	合同欠款纠纷	28,096,390.00
7	本公司	杨建明	建设工程合同纠纷	10,430,521.44
8	本公司	甘肃省鑫源能源有限公司	合同欠款纠纷	10,491,508.00
9	本公司	陕西通力专用汽车有限责任公司	买卖合同纠纷	6,100,334.00
10	本公司	耐诺邦纳米生物技术股份有限公司(原新疆科利尔清洁能源有限公司)	道路维护费	5,529,827.30
11	本公司	河南省新密正泰耐材有限公司	买卖合同纠纷	4,338,763.77
12	本公司	中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司、河南省新密正泰耐材有限公司	金融借贷合同纠纷	4,112,144.10
13	本公司	李治德	建设工程合同纠纷	4,004,907.60
14	本公司	辽宁汇德输送设备制造有限公司	买卖合同纠纷	2,509,100.00
15	本公司	河南信阳安装公司	建工合同纠纷	2,253,966.53
16	本公司	一·依等苏仁	劳动争议纠纷	961,404.20

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
17	本公司	孙伟	劳动合同纠纷	919,338.03
18	本公司	安瑞科（廊坊）能源装备集成有限公司	合同欠款纠纷	888,004.00
19	本公司	王辉	损害赔偿纠纷	762,663.00
20	本公司	陈新爽	工程款纠纷	655,513.00
21	本公司	甘肃贝尔制冷空调有限公司	合同欠款纠纷	185,483.00
22	本公司	山东天幕装饰工程有限公司	合同欠款纠纷	635,000.00
23	本公司	车国强	工程款纠纷	465,125.03
24	本公司	伍家辉	工程款纠纷	450,000.00
25	本公司	山东莱芜建设集团有限公司	股东损害公司债权人利益责任纠纷	382,983.46
26	本公司	陈新爽	工程款纠纷	355,056.00
27	本公司	邹小英	劳动合同纠纷	281,202.32
28	本公司	车国强	工程款纠纷	100,000.00
29	本公司	阴丽娜	劳动合同纠纷	98,346.00
30	本公司	魏晓玲	退还保证金纠纷	79,384.00
31	本公司	魏晓玲	合同欠款纠纷	66,188.48
32	本公司	甘肃第一安装工程有限公司	工程款纠纷	60,000.00
33	本公司	刘克波	劳动合同纠纷	52,222.00
合计				474,436,357.94

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、（五）关联方交易”

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）本年无重要的非调整事项

（二）本年无利润分配情况。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1）、本公司控股子公司广汇天然气公司与山东西能公司关于收购《山东西能公司之子公司青岛西能公司》股权一事，2020 年 8 月 11 日收到（2020）鲁民终 1563 号民事判决和（2020）鲁民终 1565 号关于青岛西能案件的判决书，判决如下：广汇天然气公司需支付收购青岛西能天然气利用有限公司剩余股权款和利息，山东西能公司将青岛西能剩余 40%股权以 1 元价格转让给广汇天然气公司。公司据此计提预计负债 10,390,389.39 元，主要系支付拖欠股权款产生的利息及诉讼费。山东西能公司于 9 月 27 日向法院申请执行，广汇天然气公司启动再审程序，于 2021 年 2 月收到最高院驳回再审申请的裁定书，拟提起抗诉。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）本期前期会计差错

1. 追溯重述法

事由：2020 年 3 月 25 日新疆维吾尔自治区高级人民法院出具《民事判决书》（（2018）新民初 86 号），根据判决书如下：1. 广汇新能源公司与新疆鸿业化工投资有限责任公司继续履行双方于 2008 年 1 月 18 日签订的《合作协议书》；2. 新疆鸿业化工投资有限责任公司于本判决生效之日起十日内向广汇新能源公司支付货款 25,407,265.40 元，并支付以欠付货款为本金的相应报价利率计算的利息；3. 广汇新能源公司于本判决生效后十日内向新疆鸿业化工投资有限责任公司赔偿 2 万吨粗酚连续精馏设备损失共计 126,714,509.35 元，判决书落款时间为 2020 年 3 月 25 日。上述诉讼事项涉及 2008 年 1 月广汇集团 100% 主导全资子公司广汇新能源公司与河南鸿业公司签订《合作协议书》而产生的损失；根据 2012 年 7 月 10 日广汇集团与广汇能源公司签订关于广汇新能源公司与亚中物流公司《股权置换补充协议书》的相关约定，上述诉讼事项产生的预计损失由原《合作协议书》签订时的控股股东广汇集团承担。

根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》广汇能源公司应计提预计负债 127,058,491.61 元（设备损失款 126,714,509.35 元和相关诉讼费用 343,982.26 元），同时计提其他应收款 127,058,491.61 元，并计提信用减值损失 6,670,570.81 元，调减 2019 年度归属于母公司所有者权益 5,329,786.08 元。更正数据如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
上年数调整	经董事会审批	其他应收款	120,387,920.80
上年数调整	经董事会审批	递延所得税资产	1,000,585.62
上年数调整	经董事会审批	预计负债	127,058,491.61
上年数调整	经董事会审批	未分配利润	-5,329,786.08
上年数调整	经董事会审批	净利润	-5,669,985.19
上年数调整	经董事会审批	归属于母公司股东的净利润	-5,329,786.08
上年数调整	经董事会审批	少数股东损益	-340,199.11

（二）本期无债务重组。

（三）本期未发生资产置换。

（四）本期无年金计划。

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截止 2020 年 12 月 31 日，广汇集团持有公司股份 2,912,294,603 股，占公司总股本的 43.1193%；广汇集团一致行动人持有公司股份 58,947,387 股，占公司总股本的 0.8728%；广汇集团及一致行动人持有公司股份合计 2,971,241,990 股，占公司总股本的 43.9921%。

广汇集团累计质押公司股份 1,705,912,114 股, 占其所持有公司股份的 58.5762%, 占公司总股本的 25.2577%。

2. 2015 年 7 月 24 日, 本公司与辽宁轻工设计院签订《战略合作协议》约定: 双方共同在新疆伊吾县投资建设二甲基二硫联产亚硫酸基二甲烷项目, 总投资 1.6 亿元, 该项目成立控股子公司硫化工公司, 现注册资本金 12,800.00 万元。本公司出资, 占项目公司股权 65%, 辽宁轻工设计院以专利(专有)技术、工艺包、可研报告、工程设计、操作手册等作价及货币资金出资, 占项目公司股权 35%。辽宁轻工设计院作为硫化工公司的股东, 其认缴的出资已经在公司章程中载明并在伊吾县工商局备案, 履行出资义务, 即将专利权转让给硫化工公司是其法定的义务, 应当按照《专利法》相关规定办理向硫化工公司转让专利权的手续。

3. 截止 2020 年 12 月 31 日, 2020 年 12 月, 经本公司董事会审议通过, 本公司控股子公司伊吾矿业公司与其他应收客户 1 签署《探矿权转让合同》, 伊吾矿业公司收购其他应收客户 1 竞得的“新疆伊吾县淖毛湖矿区马朗一号矿井详查”、“新疆伊吾县淖毛湖矿区马朗露天矿详查”两处探矿权(以下合称“马朗一号煤矿探矿权”)。北京卓信大华出具了《新疆伊吾县淖毛湖矿区马朗一号矿井详查探矿权评估报告》(卓信大华矿评报字[2020]第 013 号), 以 2020 年 8 月 31 日为基准日, 马朗一号煤矿探矿权的评估价值为 118.04 亿元。经双方协商, 以评估价值为基础, 并考虑截至探矿权转让日其他应收客户 1 尚未缴纳的矿业权权益金 82.66 亿元, 确定马朗一号煤矿探矿权的转让价格为 35.38 亿元, 其中: 以 26.71 亿元其他应收客户 1 的其他应收款债权清偿, 剩余 8.67 亿元以现金方式支付。

4. 本公司联营单位甘肃宏汇化工与兰州银行开展贷款融资业务合作, 甘肃宏汇化工拟向兰州银行申请 3 亿元融资授信。为保障本次融资业务顺利实施, 根据甘肃宏汇化工《公司章程》规定, 本公司与酒泉钢铁(集团)有限责任公司(以下简称“酒钢集团”)需按各自出资比例为甘肃宏汇化工在兰州银行 3 亿元融资贷款业务提供连带责任保证担保。根据兰州银行贷款授信批复意见需由甘肃宏汇化工控股股东酒钢集团提供全额连带责任保证担保。为此, 需由本公司为酒钢集团替广汇能源公司承担的 50%连带担保责任提供反担保, 甘肃宏汇化工为本公司本次担保提供所属等额价值资产抵押作为反担保, 本次对外担保事项已于 2021 年 2 月 5 日经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过, 目前该担保事项尚未签署正式合同, 质押担保尚未办理, 截止报告出具日, 本公司与酒钢集团尚未签订反担保协议。

5. 本公司之全资子公司 GHAE 拟在美国德克萨斯州投建 Blue Valley200MW 光伏项目; 经协商一致, 本公司控股股东广汇集团之全资子公司 Brazos Highland Holding, LLC 向 GHAE 公司提供资金借款, 借款总额以不超过 1 亿美元为限, 用于本次光伏项目建设所需资金; 截止财务报告出具日, 本公司已经完成项目可行性研究, 土地租赁, 并进行了 8 个月的光资源测量。

6. 2008 年 1 月 18 日, 广汇集团之全资子公司广汇新能源公司与河南鸿业公司经友好协商签订《合作协议书》, 约定为解决广汇新能源公司新建 120 万吨甲醇气化项目的副产品的加工处理问题。2012 年广汇新能源公司与河南鸿业合作协议中产品供销正式进入履约阶段。在此过程中, 因各种原因双方产生合同纠纷, 经多次调解无效后, 2018 年 11 月, 广汇新能源公司向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起诉讼;

2020 年新疆维吾尔自治区高级人民法院出具《民事判决书》((2018)新民初 86 号), 根据判决书如下: 1)、广汇新能源公司与新疆鸿业化工投资有限责任公司继续履行双方于 2008 年 1 月 18 日签订的《合作协议书》; 2)、新疆鸿业化工投资有限责任公司于本判决生效之日起十日内向广汇新能源公司支付货款 25,407,265.40 元, 并支付以欠付货款为本金的相应报价利率计算的利息; 3)、广汇新能源公司于本判决生效后十日内向新疆鸿业化工投资有限责任公司赔偿 2 万吨粗酚连续精馏设备损失共计 126,714,509.35 元, 判决书落款时间为 2020 年 3 月 25 日。

上述诉讼事项涉及 2008 年 1 月广汇集团 100%主导全资子公司广汇新能源公司与河南鸿业公司签订《合作协议书》而产生的损失; 根据 2012 年 7 月 10 日广汇集团与广汇能源公司签订关于广汇新能源公司与亚中物流公司《股权置换补充协议书》的相关约定, 上述诉讼事项产生的预计损失由原《合作协议书》签订时的控股股东广汇集团承担; 由于涉诉单位现为本公司之控股子公司, 故本年已在未决事项中进行披露。

(六) 租赁

1. 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下:

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	259,130,669.90	---
机器设备	29,950,113.65	---
运输设备	3,015,452.13	4,992,239.45
办公及其他设备	351,853.57	---
合计	292,448,089.25	4,992,239.45

2. 截至 2020 年 12 月 31 日止, 与融资租赁有关的信息如下:

(1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	期末余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输设备	2,135,135.57	2,071,081.50	---	64,054.07
合计	2,135,135.57	2,071,081.50	---	64,054.07

续：

资产类别	期初余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输设备	2,430,488.00	827,241.96	---	1,603,246.04
合计	2,430,488.00	827,241.96	---	1,603,246.04

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	507,043,367.56	10,977,196.63	2.16
1-2 年	955,202.64	133,006.56	13.92
3 年以上	74,627,888.36	74,627,888.36	100.00
小计	582,626,458.56	85,738,091.55	14.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	74,664,436.16	12.82	74,664,436.16	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	507,962,022.40	87.18	11,073,655.39	2.18	496,888,367.01
其中：组合一	297,953,907.90	51.14	---	---	297,953,907.90
组合二	210,008,114.50	36.04	11,073,655.39	5.27	198,934,459.11
合计	582,626,458.56	100.00	85,738,091.55	14.72	496,888,367.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	75,235,620.44	16.41	75,235,620.44	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	383,370,503.07	83.59	1,115,032.84	0.29	382,255,470.23
其中：组合一	180,412,227.56	39.33	---	---	180,412,227.56
组合二	202,958,275.51	44.26	1,115,032.84	0.55	201,843,242.67
合计	458,606,123.51	100.00	76,350,653.28	16.65	382,255,470.23

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 1	68,202,449.16	68,202,449.16	100.00	估计无法收回
应收客户 2	6,120,000.00	6,120,000.00	100.00	估计无法收回
应收客户 4	305,439.20	305,439.20	100.00	估计无法收回
应收客户 8	36,547.80	36,547.80	100.00	估计无法收回
合计	74,664,436.16	74,664,436.16	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,953,907.90	---	---
合计	297,953,907.90	---	---

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,089,459.66	10,977,196.63	5.25
1-2 年	918,654.84	96,458.76	10.50
合计	210,008,114.50	11,073,655.39	5.27

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	75,235,620.44	12,945.00	20,000.00	564,129.28	---	74,664,436.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,115,032.84	9,958,622.55	---	---	---	11,073,655.39
其中：组合一	---	---	---	---	---	---
组合二	1,115,032.84	9,958,622.55	---	---	---	11,073,655.39
合计	76,350,653.28	9,971,567.55	20,000.00	564,129.28	---	85,738,091.55

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	564,129.28

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户 13	货款	298,255.86	无法收回	经批准核销	否
应收客户 15	货款	258,768.42	无法收回	经批准核销	否
应收客户 18	货款	6,094.20	无法收回	经批准核销	否
应收客户 19	货款	1,010.80	无法收回	经批准核销	否
合计		564,129.28			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
新疆红淖三铁路有限公司	关联方货款	90,884,022.36	15.60	---
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	关联方货款	85,376,632.58	14.65	---
应收客户 1	非关联方货款	68,202,449.16	11.71	68,202,449.16
应收客户 23	非关联方货款	50,015,329.84	8.58	2,625,804.82
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	关联方货款	37,026,962.50	6.36	---
合计		331,505,396.44	56.90	70,828,253.98

8. 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	286,573,887.66	998,303,535.71
其他应收款	10,511,608,489.97	10,371,144,172.13
合计	10,798,182,377.63	11,369,447,707.84

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆哈密广汇物流有限公司	278,839,151.22	278,839,151.22
新疆广汇化工销售有限公司	7,734,736.44	13,770,098.82
伊吾广汇能源物流有限公司	---	7,734,736.44
新疆广汇新能源有限公司	---	697,959,549.23
合计	286,573,887.66	998,303,535.71

2. 本公司不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,509,519,006.54	134,216.57	0.001
3 年以上	6,010,000.00	3,786,300.00	63.00
小计	10,515,529,006.54	3,920,516.57	0.04

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	10,503,540,921.77	7,430,623,494.79
往来款	11,732,637.78	2,961,523,012.91
个人往来款	5,000.00	873,066.59
代收代支	240,446.99	78,972.88
其他	10,000.00	88,782.72
合计	10,515,529,006.54	10,393,187,329.89

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,515,529,006.54	100.00	3,920,516.57	0.04	10,511,608,489.97
其中：组合一	10,503,540,921.77	99.89	---	---	10,503,540,921.77
组合二	---	---	---	---	---
组合三	11,988,084.77	0.11	3,920,516.57	32.70	8,067,568.20
合计	10,515,529,006.54	100.00	3,920,516.57	0.04	10,511,608,489.97

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,055,121.11	0.01	1,055,121.11	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,392,132,208.78	99.99	20,988,036.65	0.20	10,371,144,172.13
其中：组合一	7,430,623,494.79	71.50	---	---	7,430,623,494.79
组合二	2,665,887,031.12	25.65	---	---	2,665,887,031.12
组合三	295,621,682.87	2.84	20,988,036.65	7.10	274,633,646.22
合计	10,393,187,329.89	100.00	22,043,157.76	0.21	10,371,144,172.13

4. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,503,540,921.77	---	---
合计	10,503,540,921.77	---	---

(2) 组合三

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,978,084.77	134,216.57	2.25
3 年以上	6,010,000.00	3,786,300.00	63.00
合计	11,988,084.77	3,920,516.57	32.70

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	---	20,988,036.65	1,055,121.11	22,043,157.76
期初余额在本期				
—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	---	---	---	---
本期转回	---	17,067,520.08	---	17,067,520.08
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	1,055,121.11	1,055,121.11
其他变动	---	---	---	---
期末余额	---	3,920,516.57	---	3,920,516.57

本期坏账准备转回重要的其他应收款:

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
甘肃宏汇能源化工有限公司	16,003,205.06	债转股	
合计	16,003,205.06		

7. 本期实际核销其他应收款合计 1,055,121.11 元。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
伊吾广汇矿业有限公司	关联方往来款	3,770,809,556.03	1 年以内	35.86	---
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	关联方往来款	2,411,891,603.50	1 年以内	22.94	---
新疆广汇石油有限公司	关联方往来款	1,459,205,973.65	1 年以内	13.88	---
新疆红淖三铁路有限公司	关联方往来款	1,429,266,922.95	1 年以内	13.59	---
广汇能源综合物流发展有限责任公司	关联方往来款	772,658,536.92	1 年以内	7.35	---
合计		9,843,832,593.05		93.62	---

9. 本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

10. 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 本公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,454,738,076.05	---	14,454,738,076.05	10,898,801,219.95	---	10,898,801,219.95
对联营、合营企业投资	761,681,760.69	---	761,681,760.69	371,604,801.55	---	371,604,801.55
合计	15,216,419,836.74	---	15,216,419,836.74	11,270,406,021.50	---	11,270,406,021.50

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	1,099,706,820.04	1,099,706,820.04	---	---	1,099,706,820.04	---	---
新疆广汇化工销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
亚非能源有限公司	61,334,454.76	61,334,454.76	---	---	61,334,454.76	---	---
伊吾广汇能源物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
新疆广汇石油有限公司	1,300,000,000.00	600,000,000.00	700,000,000.00	---	1,300,000,000.00	---	---
新疆广汇陆友疏化工有限公司	83,200,000.00	83,200,000.00	---	---	83,200,000.00	---	---
广汇能源综合物流发展有限责任公司	376,200,000.00	376,200,000.00	---	---	376,200,000.00	---	---
新疆哈密广汇物流有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	---	---	70,000,000.00	---	---
瓜州广汇能源物流有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---
喀什广汇天然气发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
新疆红淖三铁路有限公司	3,839,120,000.00	2,743,746,048.30	1,095,373,951.70	---	3,839,120,000.00	---	---
宁夏中卫广汇能源发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	---	---	45,000,000.00	---	---
新疆广汇煤炭清炼化有限责任公司	1,924,018,944.44	1,924,018,944.44	---	---	1,924,018,944.44	---	---
新疆龙汇化工有限公司	3,520,000.00	3,520,000.00	---	---	3,520,000.00	---	---
甘肃汇宏能源化工销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
广汇国际天然气贸易有限责任公司	456,681,404.40	---	456,681,404.40	---	456,681,404.40	---	---
哈密广汇环保科技有限公司	1,009,631,500.00	171,750,000.00	837,881,500.00	---	1,009,631,500.00	---	---
新疆广汇新能源有限公司	3,785,150,093.71	3,319,150,093.71	466,000,000.00	---	3,785,150,093.71	---	---
新疆汇创盈科信息服务有限公司	300,000.00	300,000.00	---	---	300,000.00	---	---
伊吾广汇能源开发有限公司	259,874,858.70	259,874,858.70	---	---	259,874,858.70	---	---
合计	14,454,738,076.05	10,898,801,219.95	3,555,936,856.10	---	14,454,738,076.05	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
甘肃宏汇化工	366,385,441.42	400,000,000.00	---	-17,992,820.34	---
小计	366,385,441.42	400,000,000.00	---	-17,992,820.34	---
二. 联营企业					
辽宁广汇	2,582,876.98	3,200,000.00	---	-286,386.65	---
岳阳公司	2,636,483.15	---	---	-905,126.23	---
甘肃宏聚	---	6,000,000.00	---	61,292.36	---
小计	5,219,360.13	9,200,000.00	---	-1,130,220.52	---
合计	371,604,801.55	409,200,000.00	---	-19,123,040.86	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
甘肃宏汇化工	---	---	---	---	748,392,621.08	---
小计	---	---	---	---	748,392,621.08	---
二. 联营企业						
辽宁广汇	---	---	---	---	5,496,490.33	---
岳阳公司	---	---	---	---	1,731,356.92	---
甘肃宏聚					6,061,292.36	
小计	---	---	---	---	13,289,139.61	---
合计	---	---	---	---	761,681,760.69	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,178,237,069.91	3,916,637,448.96	5,013,529,448.13	4,726,385,799.00
其他业务	10,403,666.23	33,900.48	96,345,039.46	440,252.94
合计	4,188,640,736.14	3,916,671,349.44	5,109,874,487.59	4,726,826,051.94

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,123,040.86	-8,214,959.44
成本法核算的长期股权投资收益	682,920,918.43	2,149,119,542.17
购买理财产品取得的投资收益	---	160,118.90
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-8,218,694.17
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-13,897,134.85	---
合计	649,900,742.72	2,132,846,007.46

十七、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	-41,565,985.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,028,944.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-209,815,888.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	112,691.20	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,394,750.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-42,021,867.22	
减：所得税影响额	-43,307,900.53	
少数股东权益影响额（税后）	-5,482,245.87	
合计	-266,866,709.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.16	0.1994	0.1994
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.79	0.2393	0.2393

广汇能源股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月八日



营业执照

(副本) (7-1)



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、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

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

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2021 年 02 月 04 日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

说明

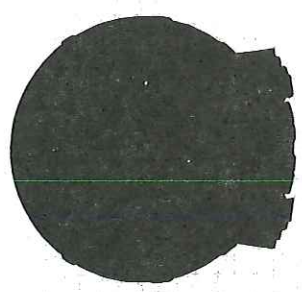
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。