

金鸿控股集团股份有限公司

审 计 报 告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

金鸿控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-135



审计报告

立信中联审字[2021]C-0029 号

金鸿控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们接受委托，审计了金鸿控股集团股份有限公司（以下简称金鸿控股或者公司）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，公允反映了金鸿控股 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，我们独立于金鸿控股，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如“二、财务报表编制基础（二）、持续经营”所述，公司存在大额逾期债务，流动负债高于流动资产 61,960.71 万元；这些事项或情况，连同“二、财务报表编制基础（二）、持续经营”所示的其他事项，表明存在可能导致对金鸿控股持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十四、其他重要事项中（三）、1 所述，2020 年 10 月，关联法人中油新兴能源产业集团股份有限公司受让了公司所持有的中油金鸿华北投资管理有限公司 100%股权。截止 2020 年 12 月 31 日，公司对中油金鸿华北投资管理有限公司的债权 47,716.42 万元未能按照协议约定清理完毕，中油金鸿华北投资管理有限公司已经提供还款计划，并由中油新兴能源产业集团股份有限公司提供还款担保。公司对中油金鸿华北投资管理有限公司的担保 175,348.95 万元尚未解除，由中油新兴能源产业集团股份有限公司提供反担保。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（四十一）。金鸿控股主要从事天然气销售、管输服务、工程安装。2020 年度，金鸿控股营业收入为人民币 23.04 亿元。鉴于收入对于财务报表整体的重要性，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、结合不同业务类型，选取样本检查合同，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合新收入准则的要求； 3、对重大交易，检查相关合同、发票、交付记录、收款情况等。评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的会计期间； 4、查验抄表记录，对业务数据与财务数据的一致性进行核实；

	5、对主要供应商和客户进行函证； 6、现场查验重大安装工程是否达到点火通气条件；
（二）投资收益的确认	
长期股权投资的会计政策详情及构成分析请参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（四十八）投资收益。 2020 年度，金鸿控股形成股权转让及债务重组等投资收益 6.10 亿元。鉴于投资收益对于财务报表整体的重要性，并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操控投资收益确认的风险，我们将投资收益确认作为关键审计事项。	我们在审计过程中对投资收益的确认执行了以下工作： 1、获取投资收益形成的相关协议及审批文件，股权转让协议、董事会决议等，并关注其披露及公告情况； 2、检查交割文件、产权变更文件、工商登记变更文件、收款单据等资料； 3、了解并评价股权转让、债务重组交易的商业理由和定价机制； 4、评价金鸿控股管理层聘请的评估机构及评估人员的专业胜任能力和客观性，对重要假设和主要参数与评估师进行讨论； 5、对股权转让及债务重组的协议内容、商业理由、付款情况、交割情况实施函证及访谈程序； 6、检查投资收益相关会计处理是否准确、依据是否充分、原始单据是否完整。

六、其他信息

金鸿控股公司管理层（以下简称管理层）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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金鸿控股的财务报告过程。

八、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。错报可能于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就金鸿控股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。

（此页无正文，为报告签字页）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国·天津

中国注册会计师:

二〇二一年四月二十九日

金鸿控股集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	174,725,581.45	302,737,880.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		33,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	46,129,018.99	418,653,814.92
应收款项融资	(四)	56,474,078.72	109,471,935.68
预付款项	(五)	28,516,754.91	51,178,989.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	945,291,044.62	1,240,769,187.48
买入返售金融资产			
存货	(七)	44,986,340.89	55,064,226.50
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	(八)	23,561,933.65	1,319,558,288.89
流动资产合计		1,319,684,753.23	3,530,434,323.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)		161,463,316.89
长期股权投资	(十)	89,746,847.27	138,476,347.64
其他权益工具投资	(十一)		1,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	11,496,322.22	142,267,099.54
固定资产	(十三)	2,108,941,341.03	3,970,574,310.25
在建工程	(十四)	66,422,827.54	513,301,026.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	334,250,608.50	504,786,608.95
开发支出			
商誉	(十六)	95,186,247.62	131,465,504.88
长期待摊费用	(十七)	9,774,555.4	36,993,778.16
递延所得税资产	(十八)	27,733,527.89	27,637,181.00
其他非流动资产	(十九)		76,043,640.23
非流动资产合计		2,743,552,277.47	5,704,258,814.27
资产总计		4,063,237,030.70	9,234,693,137.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金鸿控股集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	883,670,958.65	1,292,378,918.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）		200,000.00
应付账款	（二十二）	175,550,939.19	810,960,106.77
预收款项	（二十三）		248,366,655.13
合同负债	（二十四）	90,898,768.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	29,253,910.82	52,087,774.30
应交税费	（二十六）	160,831,642.57	76,275,140.60
其他应付款	（二十七）	267,098,789.11	2,105,932,616.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	316,768,473.11	1,841,904,264.62
其他流动负债	（二十九）	15,218,362.07	14,573,099.16
流动负债合计		1,939,291,843.82	6,442,678,575.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	138,240,172.00	851,852,283.65
应付债券	（三十一）	450,061,568.96	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	51,859,238.56	520,331,326.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十三）	10,454,580.00	14,187,098.13
递延所得税负债	（十八）	9,441,644.43	11,032,444.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		660,057,203.95	1,397,403,153.28
负债合计		2,599,349,047.77	7,840,081,728.58
所有者权益：			
股本	（三十四）	680,408,797.00	680,408,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	1,618,613,196.84	1,589,457,819.44
减：库存股	（三十六）	2,173,037.68	35,287,436.58
其他综合收益	（三十七）	-696.56	1,110,272.40
专项储备	（三十八）	16,698,798.11	8,115,382.54
盈余公积	（三十九）	112,452,706.05	112,452,706.05
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	-1,152,162,372.77	-1,169,181,270.02
归属于母公司所有者权益合计		1,273,837,390.99	1,187,076,270.83
少数股东权益		190,050,591.94	207,535,138.30
所有者权益合计		1,463,887,982.93	1,394,611,409.13
负债和所有者权益总计		4,063,237,030.70	9,234,693,137.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,538,274.31	2,479,569.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（一）	2,861,971,207.05	3,527,245,325.55
存货			
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		4,231,069.39	379,483.54
流动资产合计		2,870,740,550.75	3,530,104,378.63
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	（二）	2,666,714,800.00	3,174,549,731.66
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		81,529.11	132,104.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,400.16	13,458.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,666,807,729.27	3,174,695,294.19
资产总计		5,537,548,280.02	6,704,799,672.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		52,194.87	4,166.82
应交税费		205,070.51	179,293.01
其他应付款		1,883,854,221.80	2,179,017,060.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		79,116,299.33	1,040,000,000.00
其他流动负债		7,010,438.68	7,026,664.64
流动负债合计		2,000,238,225.19	3,256,227,185.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		450,061,568.96	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		450,061,568.96	
负债合计		2,450,299,794.15	3,256,227,185.34
所有者权益：			
股本		680,408,797.00	680,408,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,356,114,460.76	3,373,536,720.46
减：库存股		2,173,037.68	35,287,436.58
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,493,686.31	46,493,686.31
未分配利润		-993,595,420.52	-616,579,279.71
所有者权益合计		3,087,248,485.87	3,448,572,487.48
负债和所有者权益总计		5,537,548,280.02	6,704,799,672.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,303,598,969.48	3,727,926,100.75
其中: 营业收入	(四十一)	2,303,598,969.48	3,727,926,100.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,567,479,244.74	4,159,295,960.22
其中: 营业成本	(四十一)	2,041,490,457.94	3,345,715,273.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	12,558,223.30	23,568,266.68
销售费用	(四十三)	46,970,366.72	74,919,352.57
管理费用	(四十四)	202,589,902.60	296,758,347.94
研发费用	(四十五)	11,987,885.99	7,778,039.33
财务费用	(四十六)	251,882,408.19	410,556,680.22
其中: 利息费用		243,391,239.25	440,051,809.04
利息收入		3,534,442.04	41,363,882.78
加: 其他收益	(四十七)	13,177,822.22	18,212,557.69
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	610,387,930.92	19,550,212.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		9,318,987.28	-13,119,988.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-150,666,952.69	-286,511,542.89
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-46,672,464.12	-696,205,456.29
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	428,400.60	2,500,819.59
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		162,774,461.67	-1,373,823,269.04
加: 营业外收入	(五十二)	1,180,964.43	39,176,001.16
减: 营业外支出	(五十三)	8,018,561.18	26,702,341.33
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		155,936,864.92	-1,361,349,609.21
减: 所得税费用	(五十四)	188,415,355.86	63,243,922.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-32,478,490.94	-1,424,593,531.45
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-32,478,490.94	-1,424,593,531.45
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,518,897.25	-1,313,582,622.34
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-48,997,388.19	-111,010,909.11
六、其他综合收益的税后净额		-1,110,968.96	1,110,272.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,110,968.96	1,110,272.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,110,968.96	1,110,272.40
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额		-1,110,968.96	1,110,272.40
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,589,459.90	-1,423,483,259.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,407,928.29	-1,312,472,349.94
归属于少数股东的综合收益总额		-48,997,388.19	-111,010,909.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	-1.93
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	-1.93

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金鸿控股集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注 十五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		151,798.64	324,630.07
销售费用			
管理费用		36,486,115.76	50,283,801.64
研发费用			
财务费用		51,508,036.49	157,716,460.70
其中：利息费用		50,485,331.16	162,807,890.67
利息收入		-7,382.05	18,137.91
加：其他收益		25,844.34	
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	-286,390,103.11	-9,321,707.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-19,734,905.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,505,931.15	-18,376,328.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-377,016,140.81	-236,022,928.10
加：营业外收入			35,287,436.58
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-377,016,140.81	-200,735,491.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-377,016,140.81	-200,735,491.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-377,016,140.81	-200,735,491.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-377,016,140.81	-200,735,491.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		2,781,361,396.84	3,876,182,637.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,387,850.38	6,498,919.95
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	368,181,015.46	171,962,717.13
经营活动现金流入小计		3,158,930,262.68	4,054,644,274.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,177,041,017.65	2,666,080,520.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		251,300,090.34	368,166,716.52
支付的各项税费		153,170,149.48	178,369,207.39
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	213,729,039.84	315,618,591.36
经营活动现金流出小计		2,795,240,297.31	3,528,235,036.12
经营活动产生的现金流量净额		363,689,965.37	526,409,237.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,750,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,411,753.42	407,951.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,885.00	1,055,903.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		226,881,300.59	1,215,397,885.75
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	32,300,000.00	12,600,000.00
投资活动现金流入小计		265,472,939.01	1,249,461,739.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,892,953.66	362,874,950.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		720,000.00	8,310,637.50
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)		45,600,000.00
投资活动现金流出小计		182,612,953.66	416,785,587.53
投资活动产生的现金流量净额		82,859,985.35	832,676,152.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		135,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		135,000.00	
取得借款收到的现金		1,056,323,685.49	1,400,212,792.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	63,985,416.67	443,640,188.91
筹资活动现金流入小计		1,120,444,102.16	1,843,852,980.91
偿还债务支付的现金		1,055,154,090.15	1,620,150,137.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,428,660.10	300,404,995.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	489,047,736.16	1,198,939,898.00
筹资活动现金流出小计		1,716,630,486.41	3,119,495,031.19
筹资活动产生的现金流量净额		-596,186,384.25	-1,275,642,050.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(五十六)	-149,636,433.53	83,443,339.93
加：期初现金及现金等价物余额	(五十六)	279,981,773.33	196,538,433.40
六、期末现金及现金等价物余额	(五十六)	130,345,339.80	279,981,773.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		943,031,553.15	153,038,856.96
经营活动现金流入小计		943,031,553.15	153,038,856.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,513,387.04	22,200,966.96
支付的各项税费		1,310,386.81	892,736.52
支付其他与经营活动有关的现金		467,508,481.41	338,239,370.68
经营活动现金流出小计		488,332,255.26	361,333,074.16
经营活动产生的现金流量净额		454,699,297.89	-208,294,217.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			742,747,604.98
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			742,747,604.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			742,747,604.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,767,381.91	96,607,730.65
支付其他与筹资活动有关的现金		381,953,017.67	448,375,772.70
筹资活动现金流出小计		482,720,399.58	594,983,503.35
筹资活动产生的现金流量净额		-452,720,399.58	-554,983,503.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,978,898.31	-20,530,115.57
加: 期初现金及现金等价物余额		2,443,246.48	22,973,362.05
六、期末现金及现金等价物余额		4,422,144.79	2,443,246.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金鸿控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44	35,287,436.58	1,110,272.40	8,115,382.54	112,452,706.05		-1,169,181,270.02	1,187,076,270.83	207,535,138.30	1,394,611,409.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44	35,287,436.58	1,110,272.40	8,115,382.54	112,452,706.05		-1,169,181,270.02	1,187,076,270.83	207,535,138.30	1,394,611,409.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,155,377.40	-33,114,398.90	-1,110,968.96	8,583,415.57	0.00		17,018,897.25	86,761,120.16	-17,484,546.36	69,276,573.80
（一）综合收益总额							-1,110,968.96				16,518,897.25	15,407,928.29	-48,997,388.19	-33,589,459.90
（二）所有者投入和减少资本					46,577,637.10							46,577,637.10	31,512,841.83	78,090,478.93
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					46,577,637.10							46,577,637.10	31,512,841.83	78,090,478.93
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转											500,000.00	500,000.00		500,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益											500,000.00	500,000.00		500,000.00
6. 其他														
（五）专项储备								8,583,415.57				8,583,415.57		8,583,415.57
1. 本期提取								10,291,016.84				10,291,016.84		10,291,016.84
2. 本期使用								1,707,601.27				1,707,601.27		1,707,601.27
（六）其他					-17,422,259.70	-33,114,398.90						15,692,139.20		15,692,139.20
四、本期期末余额	680,408,797.00				1,618,613,196.84	2,173,037.68	-696.56	16,698,798.11	112,452,706.05		-1,152,162,372.77	1,273,837,390.99	190,050,591.94	1,463,887,982.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44				108,979,283.42		147,874,774.95	2,526,720,674.81	277,531,073.73	2,804,251,748.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44				108,979,283.42		147,874,774.95	2,526,720,674.81	277,531,073.73	2,804,251,748.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,287,436.58	1,110,272.40	8,115,382.54	3,473,422.63	-1,317,056,044.97	-1,339,644,403.98	-69,995,935.43	-1,409,640,339.41	
（一）综合收益总额							1,110,272.40			-1,313,582,622.34	-1,312,472,349.94	-111,010,909.11	-1,423,483,259.05	
（二）所有者投入和减少资本						35,287,436.58					-35,287,436.58	42,348,307.01	7,060,870.43	
1. 所有者投入的普通股												144,876,967.84	144,876,967.84	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						35,287,436.58					-35,287,436.58	-102,528,660.83	-137,816,097.41	
（三）利润分配									3,473,422.63	-3,473,422.63		-1,333,333.33	-1,333,333.33	
1. 提取盈余公积									3,473,422.63	-3,473,422.63				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,333,333.33	-1,333,333.33	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								8,115,382.54				8,115,382.54		8,115,382.54
1. 本期提取								12,877,217.32				12,877,217.32		12,877,217.32
2. 本期使用								4,761,834.78				4,761,834.78		4,761,834.78
（六）其他														
四、本期期末余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44	35,287,436.58	1,110,272.40	8,115,382.54	112,452,706.05	-1,169,181,270.02	1,187,076,270.83	207,535,138.30	1,394,611,409.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	680,408,797.00				3,373,536,720.46	35,287,436.58			46,493,686.31	-616,579,279.71	3,448,572,487.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	680,408,797.00				3,373,536,720.46	35,287,436.58			46,493,686.31	-616,579,279.71	3,448,572,487.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,422,259.70	-33,114,398.90				-377,016,140.81	-361,324,001.61
（一）综合收益总额										-377,016,140.81	-377,016,140.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-17,422,259.70	-33,114,398.90					15,692,139.20
四、本期期末余额	680,408,797.00				3,356,114,460.76	2,173,037.68			46,493,686.31	-993,595,420.52	3,087,248,485.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	680,408,797.00				3,373,536,720.46				46,493,686.31	-415,843,788.19	3,684,595,415.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	680,408,797.00				3,373,536,720.46				46,493,686.31	-415,843,788.19	3,684,595,415.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,287,436.58				-200,735,491.52	-236,022,928.10
（一）综合收益总额										-200,735,491.52	-200,735,491.52
（二）所有者投入和减少资本						35,287,436.58					-35,287,436.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						35,287,436.58					-35,287,436.58
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	680,408,797.00				3,373,536,720.46	35,287,436.58			46,493,686.31	-616,579,279.71	3,448,572,487.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金鸿控股集团股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

金鸿控股集团股份有限公司(前身为“吉林吉诺尔股份有限公司”后更名为“领先科技”, 以下统称“本公司”或“公司”)成立于 1992 年 12 月 25 日, 是经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]31 号文批准, 由吉诺尔电器(集团)公司、深圳金圣实业有限公司、万宝集团冷机制作工业公司、内部职工作为发起人发起设立的股份有限公司, 总股本为 7,748 万股, 注册资本为 7,748 万元。

1996 年 2 月, 经公司第一届第四次临时股东大会决议、省体改委吉改股批[1995]47 号文和省计委吉计财金字[1996]60 号文的批准, 将内部职工股超比例部分即 3,880 万股中的 2,948 万股转为企业债券。此次转债后, 总股本变更为 4,800 万股。1996 年 11 月, 经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]343 号文和证监发字[1996]344 号文批准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 1,367 万股, 并经深交所深证发(1996) 463 号文件同意, 公司 1,600 万股人民币普通股于 1996 年 12 月在深交所上市交易。发行上市后, 公司总股本变更为 6,167 万股, 每股面值人民币 1 元, 股票代码为 000669。

根据 2006 年 5 月 29 日股权分置改革相关股东会议决议, 公司全体非流通股股东提供 589.6 万股公司非流通股股份作为信托财产设立信托计划, 公司享有信托受益权, 信托财产用于专项偿还公司历史遗留债务, 1996 年 1 月经批准公司内部职工股 2,948 万股转为公司负债, 截至 2005 年 12 月 31 日, 该笔债务本息合计 52,803,265.48 元。同时, 公司全体非流通股股东再向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 1.24 股, 计支付 285.076 万股股份给流通股股东, 自股权分置改革方案实施后首个交易日可上市流通。上述两项合计 874.676 万股, 由公司全体非流通股股东按各自持股比例提供, 作为非流通股股东用于股权分置改革的对价安排。

经 2008 年 5 月 5 日股东大会审议通过, 以公司总股本 61,670,000 为基数, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后, 本公司总股本增加至 92,505,000 股。2012 年 10 月 29 日, 中国证监会核发《关于核准吉林领先科技发展股份有限公司向新能

国际投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1394 号），核准公司重大资产置换并发行 176,522,887 股股份向中油金鸿天然气输送有限公司全体股东购买中油金鸿天然气输送有限公司（以下简称“中油金鸿”）100%股权。

2012 年 11 月，中油金鸿 100%股权过户至公司名下，公司取得中油金鸿 100%股权。公司向中油金鸿全体股东发行人民币普通股（A 股）176,522,887 股，增加注册资本 176,522,887 元，变更后的注册资本为 269,027,887.00 元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2012）第 110ZA0076 号《验资报告》。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2012 年 12 月 4 日出具《证券变更登记确认书》。

2013 年 5 月 9 日，经吉林省工商行政管理局核准，公司名称由“吉林领先科技发展股份有限公司”变更为“中油金鸿能源投资股份有限公司”。

2014 年 3 月 27 日，公司第七届董事会第一次会议议案拟以现有总股本 269,027,887 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，并经 2014 年 4 月 18 日召开的 2014 年度公司股东大会审议通过，分红后总股本增至 403,541,830.00 股。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2014 年 5 月 27 日出具《权益分派预付通知》，本次增资未经验资。

2013 年 1 月 9 日，公司第七届董事会第一次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》，于 2013 年 12 月 20 日公司第七届董事会第八次会议进行了修订，并经 2014 年公司第一次临时股东大会审议通过，2014 年 12 月 11 日取得了中国证券监督管理委员会《关于核准中油金鸿能源投资股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2014]1341 号，核准非公开发行股票数量不超过 105,830,797.00 股，本次实际非公开发行的股票数量为 82,464,454.00 股新股，变更后注册资本为 486,006,284.00 元，股本为 486,006,284.00 元，本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第 250344 号《验资报告》，股份登记于 2015 年 1 月 7 日完成。

2018 年 4 月 27 日，公司第八届董事会 2018 年第四次会议议案拟以现有总股本 486,006,284.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，并经 2018 年 5 月 22 日召开的 2017 年度公司股东大会审议通过，分红后总股本增至 680,408,798.00 股。

2017年9月11日，经吉林省工商行政管理局核准，公司名称由“中油金鸿能源投资股份有限公司”变更为“金鸿控股集团股份有限公司”。

公司注册地址：吉林省吉林市高新区恒山西路108号；办公地址：北京市朝阳区安华西里二区18号楼二层；公司法定代表人：王议农。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。截至2020年12月31日，公司纳入合并范围内的子公司一共29家。

2、行业性质、主要产品本公司所属行业为燃气生产和供应业，产品类别主要为管道（液化）天然气、液化石油气、管道天然气输送服务、入户管道工程安装、施工及设备销售业务。

本财务报表业经公司第九届董事会2021年第一次会议于2021年4月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司存在大额逾期债务，流动负债高于流动资产61,960.71万元；这些事项或情况表明公司存在可能对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、压缩重大项目投资支出：停止或减少目前非必要的投资，对投资规模大、回报期长、占用资金多的工程项目进行清理、停止或减少投入。

2、多方筹措资金，积极与债权人进行沟通，争取获得债权人的支持，进行债务重组。

3、加强公司管理：优化人员结构、合理配置人员，严控非生产性支出，控制各项成本费用，加大增效改善力度。

经评价，管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，本公司财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取

得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与

租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

4、 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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 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。

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。

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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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。

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。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。CAS9.14

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。CAS9.15

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

（1）商品销售收入确认的具体原则

公司天然气及石油气销售收入在用户实际使用商品，收取款项或取得收款权利时确认；矿产产品销售收入在产品移交，对方取得产品控制权，收取款项或取得收款权利时确认。

（2）入户管道安装工程收入确认的具体原则

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

（3）管道天然气输送服务收入确认的具体原则

管道天然气输送服务收入在服务已经提供，收取款项或取得收款权利时确认。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司天然气及石油气销售收入在用户实际使用商品，收取款项或取得收款权利时确认；环保业务中带安装调试条款的销售收入，在取得安装调试报告时确认；矿产产品销售收入在产品移交，收取款项或取得收款权利时确认。

3、 提供劳务收入确认原则

- (1) 提供劳务收入确认和计量的总体原则

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

- (2) 本公司确认提供劳务收入的依据

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

4、 让渡资产使用权收入确认原则

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

管道天然气输送服务收入在服务已经提供，收取款项或取得收款权利时确认。

5、 建造合同收入确认原则

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

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

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

- （1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；
- （2）合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

6、 BOT 相关收入的确认

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

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

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

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

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

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

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十一) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动

源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与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) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损

益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 分部报告

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

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则

规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会	预收款项	-248,366,655.13	
		合同负债	229,153,458.51	
		其他流动负债	19,213,196.62	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收账款	-99,106,691.69	
合同负债	90,898,768.30	
其他流动负债	8,207,923.39	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	302,737,880.81	302,737,880.81			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	33,000,000.00	33,000,000.00			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	418,653,814.92	418,653,814.92			
应收款项融资	109,471,935.68	109,471,935.68			
预付款项	51,178,989.16	51,178,989.16			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,240,769,187.48	1,240,769,187.48			
买入返售金融资产					
存货	55,064,226.50	55,064,226.50			
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	1,319,558,288.89	1,319,558,288.89			
流动资产合计	3,530,434,323.44	3,530,434,323.44			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	161,463,316.89	161,463,316.89			
长期股权投资	138,476,347.64	138,476,347.64			
其他权益工具投资	1,250,000.00	1,250,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	142,267,099.54	142,267,099.54			
固定资产	3,970,574,310.25	3,970,574,310.25			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
在建工程	513,301,026.73	513,301,026.73			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	504,786,608.95	504,786,608.95			
开发支出					
商誉	131,465,504.88	131,465,504.88			
长期待摊费用	36,993,778.16	36,993,778.16			
递延所得税资产	27,637,181.00	27,637,181.00			
其他非流动资产	76,043,640.23	76,043,640.23			
非流动资产合计	5,704,258,814.27	5,704,258,814.27			
资产总计	9,234,693,137.71	9,234,693,137.71			
流动负债：					
短期借款	1,292,378,918.26	1,292,378,918.26			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	200,000.00	200,000.00			
应付账款	810,960,106.77	810,960,106.77			
预收款项	248,366,655.13		-248,366,655.13		-248,366,655.13
合同负债		229,153,458.51	229,153,458.51		229,153,458.51
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	52,087,774.30	52,087,774.30			
应交税费	76,275,140.60	76,275,140.60			
其他应付款	2,105,932,616.46	2,105,932,616.46			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,841,904,264.62	1,841,904,264.62			
其他流动负债	14,573,099.16	33,786,295.78	19,213,196.62		19,213,196.62
流动负债合计	6,442,678,575.30	6,442,678,575.30			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	851,852,283.65	851,852,283.65			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	520,331,326.77	520,331,326.77			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	14,187,098.13	14,187,098.13			
递延所得税负债	11,032,444.73	11,032,444.73			
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,397,403,153.28	1,397,403,153.28			
负债合计	7,840,081,728.58	7,840,081,728.58			
所有者权益：					
股本	680,408,797.00	680,408,797.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,589,457,819.44	1,589,457,819.44			
减：库存股	35,287,436.58	35,287,436.58			
其他综合收益	1,110,272.40	1,110,272.40			
专项储备	8,115,382.54	8,115,382.54			
盈余公积	112,452,706.05	112,452,706.05			
一般风险准备					
未分配利润	-1,169,181,270.02	-1,169,181,270.02			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
归属于母公司所有者权益合计	1,187,076,270.83	1,187,076,270.83			
少数股东权益	207,535,138.30	207,535,138.30			
所有者权益合计	1,394,611,409.13	1,394,611,409.13			
负债和所有者权益总计	9,234,693,137.71	9,234,693,137.71			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,479,569.54	2,479,569.54			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款	3,527,245,325.55	3,527,245,325.55			
存货					
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	379,483.54	379,483.54			
流动资产合计	3,530,104,378.63	3,530,104,378.63			
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	3,174,549,731.66	3,174,549,731.66			
其他权益工具投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	132,104.08	132,104.08			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	13,458.45	13,458.45			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	3,174,695,294.19	3,174,695,294.19			
资产总计	6,704,799,672.82	6,704,799,672.82			
流动负债：					
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	4,166.82	4,166.82			
应交税费	179,293.01	179,293.01			
其他应付款	2,179,017,060.87	2,179,017,060.87			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,040,000,000.00	1,040,000,000.00			
其他流动负债	7,026,664.64	7,026,664.64			
流动负债合计	3,256,227,185.34	3,256,227,185.34			
非流动负债：					
长期借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	3,256,227,185.34	3,256,227,185.34			
所有者权益：					
股本	680,408,797.00	680,408,797.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,373,536,720.46	3,373,536,720.46			
减：库存股	35,287,436.58	35,287,436.58			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	46,493,686.31	46,493,686.31			
未分配利润	-616,579,279.71	-616,579,279.71			
所有者权益合计	3,448,572,487.48	3,448,572,487.48			
负债和所有者权益总计	6,704,799,672.82	6,704,799,672.82			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、 13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	89,339.46	1,364,987.03
银行存款	162,270,847.57	284,300,975.13
其他货币资金	12,365,394.42	17,071,918.65
合计	174,725,581.45	302,737,880.81
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,000,000.00	16,201,436.97
信用证保证金		
履约保证金	365,394.42	867,492.26
冻结资金	32,014,847.23	5,684,188.83
ETC 保证金		2,089.42
POS 保证金		900.00
合计	44,380,241.65	22,756,107.48

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,000,000.00
其中：理财产品		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,171,831.46	333,078,848.54
1 至 2 年	7,225,291.33	78,758,458.99
2 至 3 年	12,689,494.76	173,252,656.51
3 年以上	880,765.62	142,409,063.09
小计	62,967,383.17	727,499,027.13
减：坏账准备	16,838,364.18	308,845,212.21
合计	46,129,018.99	418,653,814.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,554,946.76	21.53	13,554,946.76	100.00		264,889,409.36	36.41	239,432,409.36	90.39	25,457,000.00
按组合计提坏账准备	49,412,436.41	78.47	3,283,417.42	6.64	46,129,018.99	462,609,617.77	63.59	69,412,802.85	15.00	393,196,814.92
其中：账龄组合	49,412,436.41	78.47	3,283,417.42	6.64	46,129,018.99	462,609,617.77	63.59	69,412,802.85	15.00	393,196,814.92
合计	62,967,383.17	100.00	16,838,364.18		46,129,018.99	727,499,027.13	100.00	308,845,212.21		418,653,814.92

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	8,747,604.31	8,747,604.31	100%	预计无法收回
第二名	3,378,895.23	3,378,895.23	100%	预计无法收回
第三名	1,238,308.72	1,238,308.72	100%	预计无法收回
第四名	100,940.00	100,940.00	100%	预计无法收回
第五名	89,198.50	89,198.50	100%	预计无法收回
合计	13,554,946.76	13,554,946.76		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,933,522.74	2,046,676.14	5.00
1 至 2 年	7,225,291.33	722,529.15	10.00
2 至 3 年	562,995.22	168,898.57	30.00
3 年以上	690,627.12	345,313.56	50.00
合计	49,412,436.41	3,283,417.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
坏账准备	308,845,212.21	308,845,212.21	52,591,277.69			-344,598,125.72	16,838,364.18
合计	308,845,212.21	308,845,212.21	52,591,277.69			-344,598,125.72	16,838,364.18

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	8,747,604.31	13.89	8,747,604.31
第二名	7,522,172.90	11.95	489,064.91
第三名	6,190,265.58	9.83	309,513.28
第四名	4,188,105.01	6.65	209,405.25
第五名	3,378,895.23	5.37	3,378,895.23
合计	30,027,043.03	47.69	13,134,482.98

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	56,474,078.72	109,471,935.68
合计	56,474,078.72	109,471,935.68

其他说明：

公司根据管理票据的业务模式将应收票据列报为应收款项融资。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	合并范围减少	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	109,471,935.68	361,153,194.43	396,322,457.19	17,828,594.20	56,474,078.72	
合计	109,471,935.68	361,153,194.43	396,322,457.19	17,828,594.20	56,474,078.72	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,664,104.10	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		10,500,000.00
合计	95,664,104.10	10,500,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,853,335.10	90.66	42,265,808.26	82.59
1 至 2 年	1,942,884.81	6.81	3,113,488.40	6.08
2 至 3 年	70,535.00	0.25	3,230,261.81	6.31
3 年以上	650,000.00	2.28	2,569,430.69	5.02
合计	28,516,754.91	100.00	51,178,989.16	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
第一名	11,425,043.90	40.06
第二名	3,940,000.00	13.82
第三名	2,277,230.00	7.99
第四名	1,602,140.02	5.62
第五名	1,104,976.13	3.87
合计	20,349,390.05	71.36

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	42,750,000.00	64,510,968.96
其他应收款项	902,541,044.62	1,176,258,218.52
合计	945,291,044.62	1,240,769,187.48

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	45,000,000.00	49,000,000.00
泰安港泰基础设施建设有限公司		15,510,968.96
小计	45,000,000.00	64,510,968.96
减：坏账准备	2,250,000.00	
合计	42,750,000.00	64,510,968.96

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	469,002,445.77	1,087,550,242.53
1 至 2 年	532,535,762.14	97,605,073.40
2 至 3 年	55,412,824.81	85,698,916.19
3 年以上	39,926,123.36	27,833,430.70
小计	1,096,877,156.08	1,298,687,662.82
减：坏账准备	194,336,111.46	122,429,444.30
合计	902,541,044.62	1,176,258,218.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	224,642,717.54	20.48	124,590,124.78	55.46	100,052,592.76	31,989,262.44	2.47	31,989,262.44	100.00	
按组合计提坏账准备	872,234,438.54	79.52	69,745,986.68	8.00	802,488,451.86	1,266,698,400.38	97.53	90,440,181.86	7.14	1,176,258,218.52
其中：										
账龄组合	872,234,438.54	79.52	69,745,986.68	8.00	802,488,451.86	1,235,348,400.38	95.12	90,440,181.86	7.32	1,144,908,218.52
其他组合（融资租赁保证金）						31,350,000.00	2.41			31,350,000.00
合计	1,096,877,156.08	100.00	194,336,111.46		902,541,044.62	1,298,687,662.82	100.00	122,429,444.30		1,176,258,218.52

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	141,776,069.20	41,723,476.44	29%	预计部分无法收回
第二名	52,895,246.70	52,895,246.70	100%	预计无法收回
第三名	12,543,148.38	12,543,148.38	100%	预计无法收回
第四名	9,950,963.90	9,950,963.90	100%	预计无法收回
第五名	6,194,900.75	6,194,900.75	100%	预计无法收回
其他客户汇总	1,282,388.61	1,282,388.61	100%	预计无法收回
合计	224,642,717.54	124,590,124.78		

其他说明:

其他客户汇总主要由于客户涉及诉讼、经营困难等因素影响其还款能力。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	459,137,831.73	22,956,891.64	5.00
1 至 2 年	392,099,412.91	39,209,941.29	10.00
2 至 3 年	14,597,216.07	4,379,164.82	30.00
3 年以上	6,399,977.83	3,199,988.94	50.00
合计	872,234,438.54	69,745,986.68	8.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	90,440,181.86		31,989,262.44	122,429,444.30

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
年初余额在本期				
--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	32,717,977.30		63,110,185.90	95,828,163.20
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,488.20			2,488.20
处置减少				
合并范围减少	11,686,207.84		12,232,800.00	23,919,007.84
期末余额	111,469,463.12		82,866,648.34	194,336,111.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
坏账准备	122,429,444.30	95,828,163.20		2,488.20	23,919,007.84	194,336,111.46
合计	122,429,444.30	95,828,163.20		2,488.20	23,919,007.84	194,336,111.46

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,488.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	141,776,069.20	
押金及保证金	1,664,000.00	60,264,212.50
其他往来款	953,437,086.88	1,238,423,450.32
合计	1,096,877,156.08	1,298,687,662.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	423,367,021.64	1 年以内、1-2 年	38.60	25,617,969.50
第二名	其他往来款	154,633,153.74	1-2 年	14.10	15,463,315.37
第三名	其他往来款	141,776,069.20	1 年以内	12.93	41,723,476.44
第四名	其他往来款	84,891,643.42	1-2 年	7.74	8,489,164.34
第五名	其他往来款	52,895,246.70	2-3 年、3 年以上	4.82	52,895,246.70
合计		857,563,134.70		78.19	144,189,172.35

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	39,449,339.15		39,449,339.15	45,427,281.68		45,427,281.68
开发成本	4,408,853.46		4,408,853.46	3,222,080.29		3,222,080.29
周转材料	1,128,148.28		1,128,148.28	1,964,127.83		1,964,127.83
工程施工				4,450,736.70		4,450,736.70
合计	44,986,340.89		44,986,340.89	55,064,226.50		55,064,226.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	19,009,039.54	66,597,553.86
预缴企业所得税	440,330.67	4,581,558.72
待摊费用	4,112,563.44	298,555.97
丧失控制权子公司权益		1,248,080,620.34
合计	23,561,933.65	1,319,558,288.89

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款 建造合同				186,323,429.89	24,860,113.00	161,463,316.89
合计				186,323,429.89	24,860,113.00	161,463,316.89

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
坏账准备	24,860,113.00				-24,860,113.00	
合计	24,860,113.00				-24,860,113.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
常宁中石油昆仑燃气有限公司	31,631,053.75			298,635.77						31,929,689.52	
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	46,584,143.58			10,155,968.00						56,740,111.58	
天津国储新能源开发有限公司	15,543,700.57		14,835,009.80	-708,690.77							
张家口金鸿政通汽车维修服务有限公司	296,628.49		296,628.49								
内蒙古国储新能源创业投资中心（有限合伙）	25,382,890.80		25,191,801.44	-191,089.36							
湘潭湘衡新兴产业投资有限公司	1,202,998.79			-125,952.62						1,077,046.17	
亚太能源交易中心（大连）有限公司	17,834,931.66		17,725,047.92	-109,883.74							
合计	138,476,347.64		58,048,487.65	9,318,987.28						89,746,847.27	

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
容县国鸿燃气有限公司		1,250,000.00
合计		1,250,000.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	150,724,303.96	150,724,303.96
（2）本期增加金额		
—其他增加		
—在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额	130,140,927.10	130,140,927.10
—处置		
—合并范围减少	130,140,927.10	130,140,927.10
（4）期末余额	20,583,376.86	20,583,376.86
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	8,457,204.42	8,457,204.42
（2）本期增加金额	2,701,690.42	2,701,690.42
—计提或摊销	2,701,690.42	2,701,690.42
（3）本期减少金额	2,071,840.20	2,071,840.20
—处置		
—合并范围减少	2,071,840.20	2,071,840.20
（4）期末余额	9,087,054.64	9,087,054.64
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,496,322.22	11,496,322.22
(2) 上年年末账面价值	142,267,099.54	142,267,099.54

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,108,941,341.03	3,970,574,310.25
固定资产清理		
合计	2,108,941,341.03	3,970,574,310.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他	城市管网	长输管线	专用设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值								
（1）上年年末余额	562,021,009.74	339,605,216.51	2,614,917,235.07	2,173,682,217.48	334,066,626.61	109,905,448.63	38,501,764.34	6,172,699,518.38
（2）本期增加金额	34,454,480.76	23,921,209.21	77,857,366.39	428,790.12	7,021,610.33	1,668,855.35	1,041,112.95	146,393,425.11
—购置	19,717,762.00	1,181,660.20			5,963,656.22	1,668,855.35	1,010,940.54	29,542,874.31
—在建工程转入	14,736,718.76	22,739,549.01	77,857,366.39	428,790.12	1,057,954.11		30,172.41	116,850,550.80
（3）本期减少金额	275,199,214.88	271,496,844.97	710,407,288.13	1,687,698,237.97	259,074,281.31	49,449,844.81	27,071,991.27	3,280,397,703.34
—处置或报废	399,364.00				4,156,058.67	5,567,133.72	353,516.03	10,476,072.42
—合并范围减少	274,799,850.88	271,496,844.97	710,407,288.13	1,687,698,237.97	254,918,222.64	43,882,711.09	26,718,475.24	3,269,921,630.92
（4）期末余额	321,276,275.62	92,029,580.75	1,982,367,313.33	486,412,769.63	82,013,955.63	62,124,459.17	12,470,886.02	3,038,695,240.15
2. 累计折旧								
（1）上年年末余额	72,661,244.48	70,902,987.82	581,435,293.53	516,355,554.84	113,940,645.27	72,220,858.29	25,943,920.83	1,453,460,505.06
（2）本期增加金额	16,469,330.05	11,429,095.07	106,771,562.22	43,209,720.83	19,344,287.71	5,780,221.77	2,617,588.44	205,621,806.09
—计提	16,469,330.05	11,429,095.07	106,771,562.22	43,209,720.83	19,344,287.71	5,780,221.77	2,617,588.44	205,621,806.09
（3）本期减少金额	38,151,674.61	64,013,963.52	146,592,075.27	356,860,924.98	95,466,812.79	39,666,773.56	19,978,274.05	760,730,498.78
—处置或报废					2,719,879.75	4,832,562.53	313,041.94	7,865,484.22
—合并范围减少	38,151,674.61	64,013,963.52	146,592,075.27	356,860,924.98	92,746,933.04	34,834,211.03	19,665,232.11	752,865,014.56
（4）期末余额	50,978,899.92	18,318,119.37	541,614,780.48	202,704,350.69	37,818,120.19	38,334,306.50	8,583,235.22	898,351,812.37

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他	城市管网	长输管线	专用设备	运输设备	办公设备	合计
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额	41,499,140.66	78,204,965.33	460,331,834.98	128,798,526.40	34,473,134.19	515,963.42	4,841,138.09	748,664,703.07
(2) 本期增加金额		4,531,759.87						4,531,759.87
—计提		4,531,759.87						4,531,759.87
(3) 本期减少金额	40,298,351.59	82,604,276.52	431,172,927.69	128,798,526.40	33,585,907.28	493,248.62	4,841,138.09	721,794,376.19
—处置或报废					115,358.42			115,358.42
—合并范围减少	40,298,351.59	82,604,276.52	431,172,927.69	128,798,526.40	33,470,548.86	493,248.62	4,841,138.09	721,679,017.77
(4) 期末余额	1,200,789.07	132,448.68	29,158,907.29		887,226.91	22,714.80		31,402,086.75
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	269,096,586.63	73,579,012.70	1,411,593,625.56	283,708,418.94	43,308,608.53	23,767,437.87	3,887,650.80	2,108,941,341.03
(2) 上年年末账面价值	447,860,624.60	190,497,263.36	1,573,150,106.56	1,528,528,136.24	185,652,847.15	37,168,626.92	7,716,705.42	3,970,574,310.25

其他说明：

所有权或使用权受到限制的详见附注五、（五十七）

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	174,286,523.94	正在办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	56,637,199.37	465,917,158.59
工程物资	9,785,628.17	47,383,868.14
合计	66,422,827.54	513,301,026.73

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网	50,281,679.36		50,281,679.36	873,952,614.18	477,080,357.89	396,872,256.29
长输管线				307,272,223.50	269,009,645.85	38,262,577.65
气站	15,318,597.10	11,937,185.94	3,381,411.16	63,352,135.44	38,195,392.97	25,156,742.47
办公楼	2,891,104.78		2,891,104.78	5,625,582.18		5,625,582.18
监控工程	83,004.07		83,004.07			
合计	68,574,385.31	11,937,185.94	56,637,199.37	1,250,202,555.30	784,285,396.71	465,917,158.59

3、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	9,785,628.17		9,785,628.17	44,975,506.96		44,975,506.96
专用设备				2,408,361.18		2,408,361.18
合计	9,785,628.17		9,785,628.17	47,383,868.14		47,383,868.14

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	管道经营权	采矿权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	486,817,800.81	2,640,000.00	5,882,697.36	4,230,953.54	20,000,000.00	55,089,450.00	574,660,901.71
(2) 本期增加金额	3,123,746.80						3,123,746.80
—购置	3,123,746.80						3,123,746.80
(3) 本期减少金额	179,414,922.87	2,640,000.00	5,882,697.36	1,852,038.23	-	-	189,789,658.46
—处置							
—合并范围减少	179,414,922.87	2,640,000.00	5,882,697.36	1,852,038.23	-	-	189,789,658.46
(4) 期末余额	310,526,624.74			2,378,915.31	20,000,000.00	55,089,450.00	387,994,990.05
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	48,239,526.81	2,179,732.32	3,831,089.74	3,299,884.52	11,099,063.43	1,224,995.94	69,874,292.76

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	管道经营权	采矿权	合计
(2) 本期增加金额	10,031,538.26	122,053.30	202,594.32	335,492.32	740,740.80	2,107,193.42	13,539,612.42
—计提	10,031,538.26	122,053.30	202,594.32	335,492.32	740,740.80	2,107,193.42	13,539,612.42
(3) 本期减少金额	21,837,535.97	2,301,785.62	4,033,684.06	1,496,517.98			29,669,523.63
—处置							
—合并范围减少	21,837,535.97	2,301,785.62	4,033,684.06	1,496,517.98			29,669,523.63
(4) 期末余额	36,433,529.10			2,138,858.86	11,839,804.23	3,332,189.36	53,744,381.55
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—汇率变动							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	274,093,095.64			240,056.45	8,160,195.77	51,757,260.64	334,250,608.50
(2) 上年年末账面价值	438,578,274.00	460,267.68	2,051,607.62	931,069.02	8,900,936.57	53,864,454.06	504,786,608.95

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威海燃气资产组	127,211,332.41			127,211,332.41
宽城金鸿燃气资产组	104,869,329.81		104,869,329.81	
北京正实同创环境工程科技资产组	86,530,822.72		86,530,822.72	
荆门金鸿和瑞燃气资产组	23,672,487.61			23,672,487.61
未阳国储能源燃气资产组	17,157,634.39			17,157,634.39
青铜峡市中青油气销售资产组	9,904,382.46			9,904,382.46
张家口市鸿泰管道工程安装资产组	6,025,254.95		6,025,254.95	
张家口国储天然气管道资产组	792,227.91		792,227.91	
山东万通天然气资产组	55,167.03		55,167.03	
张家口宣化金鸿液化石油气资产组	2,505,188.08		2,505,188.08	
张家口市宣化中油燃气设备经销服务资产组	1,554,578.92		1,554,578.92	
张家口嘉泰物业服务资产组	143,222.75		143,222.75	
张家口茂源林木种业资产组	5,837,810.74		5,837,810.74	
山东协益资产组		720,000.00		720,000.00
合计	386,259,439.78	720,000.00	208,313,602.91	178,665,836.87

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威海燃气资产组	47,721,490.20	21,994,405.70		69,715,895.90
荆门金鸿和瑞燃气资产组		13,763,693.35		13,763,693.35

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宽城金鸿燃气资产组	103,628,171.60		103,628,171.60	
北京正实同创环境工程科技资产组	86,530,822.72		86,530,822.72	
张家口市鸿泰管道工程安装资产组	6,025,254.95		6,025,254.95	
张家口宣化金鸿液化石油气资产组	2,505,188.08		2,505,188.08	
张家口市宣化中油燃气设备经销服务资产组	1,554,578.92		1,554,578.92	
张家口嘉泰物业服务资产组	143,222.75		143,222.75	
张家口茂源林木种业资产组	5,837,810.74		5,837,810.74	
张家口国储天然气管道资产组	792,227.91		792,227.91	
山东万通天然气资产组	55,167.03		55,167.03	
合计	254,793,934.90	35,758,099.05	207,072,444.70	83,479,589.25

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- ①商誉所在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。
- ②管理层评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产及其他资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产）。

4、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

- i 假设被评估单位持续性经营，并在经营模式、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ii 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- iii 假设资产组（组合）的相关资质《特许经营权协议》协议到期后能够顺利实现续约；

②关键参数

项目	关键参数	注
预测期	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	未来现金流量折现方法
预期增长率	以行业惯例、细分产品市场、经营模式等并结合公司的管理综合判断。	未来现金流量折现方法
稳定期增长率	持平	未来现金流量折现方法
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
税前折现率（加权平均资本成本 WACC / (1-T)）	11%-12%	未来现金流量折现方法

③2020 年期末公司预测了上述商誉所在资产组的可收回金额，商誉所在资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流基于公司管理层对未来业务发展及利润实现的预估确定，并采用适当的折现率计算。

5、 商誉减值测试的影响

威海燃气资产组、荆门金鸿和瑞燃气资产组：受整体行业影响，预期销售量不佳导致资产盈利能力不及预期，根据减值测试结果，威海燃气资产组累计计提减值准备 6,971.59 万元，荆门金鸿和瑞燃气资产组计提减值准备 1,376.37 万元。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围减少	期末余额
房租	449,109.04		312,985.01		136,124.03
融资顾问费	9,481,031.82		5,877,951.92	3,603,079.90	
融资租赁手续费	13,822,210.29		5,613,876.89	8,208,333.40	
占地补偿费	72,499.79		2,777.80	69,721.99	
装修费	13,168,927.22	996,925.76	4,523,904.01	3,517.60	9,638,431.37
合计	36,993,778.16	996,925.76	16,331,495.63	11,884,652.89	9,774,555.40

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,479,531.61	25,119,882.89	104,074,557.32	25,303,421.65
可用于以后年度的弥补的亏损			735,787.41	183,946.85
递延收益	10,454,580.00	2,613,645.00	8,599,250.00	2,149,812.50
抵消内部未实现利润				
合计	110,934,111.61	27,733,527.89	113,409,594.73	27,637,181.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税务折旧导致的计税基础差异			108,851.94	27,212.99
非同一控制企业合并资产评估增值	37,766,577.72	9,441,644.43	44,020,926.96	11,005,231.74
合计	37,766,577.72	9,441,644.43	44,129,778.90	11,032,444.73

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				16,633,177.54		16,633,177.54
预付土地款				23,945,986.90		23,945,986.90
设备款				35,464,475.79		35,464,475.79
合计				76,043,640.23		76,043,640.23

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	351,867,627.08	181,211,775.26
抵押加保证借款		120,800,000.00
抵押借款		137,750,000.00
质押借款	530,461,509.54	852,617,143.00
信用借款	1,341,822.03	
合计	883,670,958.65	1,292,378,918.26

短期借款分类的说明：

质押借款：

1) 衡阳市天然气有限责任公司以燃气收费权质押，取得一年期银行借款，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 49,274.00 万元，未逾期利息计入短期借款金额为 72.15 万元，合计短期借款金额为 49,346.15 万元。

2) 截止 2020 年 12 月 31 日未到期商业承兑汇票贴现形成余额 3,700.00 万元。

信用借款：

1) 青铜峡市中青油气销售有限公司于 2020 年 12 月 8 日取得 6 个月信用借款，合同约定借款到期日为 2021 年 6 月 6 日，截止 2020 年 12 月 31 日借款余额为 134.00 万元，未逾期利息计入短期借款金额为 0.18 万元，合计短期借款金额列为 134.18 万元。

保证借款：

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司短期借款中保证借款余额为 35,150.00 万元，未逾期利息计入短期借款金额为 36.76 万元，合计短期借款列示金额为 35,186.76 万元均为关联方提供担保，详见附注十、（五）、2 关联方担保情况。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,000.00 万元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额（万元）
中油金鸿天然气输送有限公司	4,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	92,042,388.34	378,016,388.17
工程款	80,274,303.50	341,941,086.94
其他	3,234,247.35	91,002,631.66
合计	175,550,939.19	810,960,106.77

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
燃气安装		124,635,910.43
燃气销售		103,143,120.75
环保业务及其他		20,587,623.95
合计		248,366,655.13

(二十四) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额
燃气安装	26,892,596.93

项目	期末余额
燃气销售	64,006,171.37
合计	90,898,768.30

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,227,162.67	241,200,974.47	263,262,808.69	29,165,328.45
离职后福利-设定提存计划	860,611.63	8,761,775.28	9,533,804.54	88,582.37
辞退福利		4,275.00	4,275.00	
合计	52,087,774.30	249,967,024.75	272,800,888.23	29,253,910.82

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,786,555.49	204,178,875.66	224,881,585.41	29,083,845.74
(2) 职工福利费	437,818.03	10,637,209.20	11,075,027.23	
(3) 社会保险费	310,046.82	13,372,855.99	13,613,339.17	69,563.64
其中：医疗保险费	301,707.33	12,930,476.05	13,162,639.74	69,543.64
工伤保险费	2,610.89	328,046.07	330,656.96	
生育保险费	5,728.60	114,333.87	120,042.47	20.00
(4) 住房公积金	647,983.89	11,475,977.92	12,121,297.53	2,664.28
(5) 工会经费和职工教育经费	44,758.44	1,536,055.70	1,571,559.35	9,254.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	51,227,162.67	241,200,974.47	263,262,808.69	29,165,328.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	802,765.52	8,648,972.64	9,367,888.02	83,850.14
失业保险费	57,846.11	112,802.64	165,916.52	4,732.23
合计	860,611.63	8,761,775.28	9,533,804.54	88,582.37

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,516,487.23	16,258,206.58
企业所得税	152,321,885.08	54,822,315.32
房产税	35,768.66	146,278.69
土地使用税	84,192.20	140,905.69
个人所得税	463,261.26	760,594.55
其他	1,410,048.14	4,146,839.77
合计	160,831,642.57	76,275,140.60

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	122,403,105.33	175,794,746.67
应付股利	7,312,477.24	9,240,251.96
其他应付款项	137,383,206.54	1,920,897,617.83
合计	267,098,789.11	2,105,932,616.46

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	48,095,348.32	68,175,081.41
贷款利息	38,981,746.73	58,083,729.27
中期票据利息	35,326,010.28	49,535,935.99
合计	122,403,105.33	175,794,746.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额（万元）	逾期原因
中油金鸿天然气输送有限公司	271.90	公司暂无支付银行利息资金
沙河中油金通天然气有限公司	2,856.22	公司暂无支付银行利息资金
金鸿控股集团股份有限公司-15 金鸿债券	73.85	公司暂无支付债券利息资金
金鸿控股集团股份有限公司-16 中油金鸿 MTN001	102.35	公司暂无支付债券利息资金

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,312,477.24	9,240,251.96
合计	7,312,477.24	9,240,251.96

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	8,830,523.77	7,822,237.84
应计未付费用	1,743,069.94	19,702,594.99
单位其他往来款	112,509,426.00	750,954,709.86
员工其他往来款	8,135,256.63	10,662,729.49
股权转让暂收款		1,043,696,983.82
其他	5,464,930.20	27,358,361.83
拆入资金	700,000.00	60,700,000.00
合计	137,383,206.54	1,920,897,617.83

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	237,652,173.78	578,395,818.62
一年内到期的应付债券	79,116,299.33	1,040,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		223,508,446.00
合计	316,768,473.11	1,841,904,264.62

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期融资租赁款		7,546,434.52
股转债	7,010,438.68	7,026,664.64
待转销项税	8,207,923.39	
合计	15,218,362.07	14,573,099.16

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	61,100,463.61	684,349,000.00
抵押借款	19,032,834.38	153,400,000.00
保证借款	295,759,047.79	592,499,102.27
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	237,652,173.78	578,395,818.62
合计	138,240,172.00	851,852,283.65

长期借款分类的说明：

质押借款：

1) 衡阳市天然气有限责任公司以燃气收费权质押，截止 2020 年 12 月 31 日，借款本金金额为 6,100.00 万元，借款未逾期利息金额为 10.05 万元，合计金额 6,110.05 万元；其中一年内到期长期借款中本金金额为 1,100.00 万元，借款利息金额为 10.05 万元，合计一年内到期金额为 1,110.05 万元

抵押借款：

1) 中油金鸿华东投资管理有限公司以中油金鸿华东投资管理有限公司土地使用权和威海燃气有限公司不动产权为抵押，截止到 2020 年 12 月 31 日借款本金金额为

1,900.00 万元，借款未逾期利息金额为 3.28 万元，合计金额为 1,903.28 万元；其中一年内到期的长期借款中本金金额为 1,000.00 万元，借款利息金额为 3.28 万元，合计金额为 1,003.28 万元。

保证借款：

1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司长期借款中保证借款本金为 29,549.04 万元，借款未逾期利息金额为 26.86 万元，合计金额为 29,575.90 万元，其中一年内到期的长期借款中本金金额为 21,625.03 万元，借款利息金额为 26.86 万元，合计金额为 21,651.89 万元。

保证借款均为关联方提供担保，详见附注十、（五）、2 关联方担保情况。

2、 已逾期未偿还的长期借款

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 13,299.04 万元。

其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额（万元）
沙河中油金通天然气有限公司	13,299.04

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
15 金鸿债	275,181,951.42	520,000,000.00
16 中油金鸿 MTN001	253,995,916.87	520,000,000.00
小计	529,177,868.29	1,040,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	79,116,299.33	1,040,000,000.00
合计	450,061,568.96	

其他说明：

1)公司于 2015 年 8 月 12 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1940 号《关于核准中油金鸿能源投资股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》核准，向社会合格投资者发行面值总额 800,000,000.00 元的公司债券，期限 5 年。债券名称：中油金鸿能源投资股份有限公司 2015 年公司债券（债券简称：“公司金鸿

债”)。票面利率为 5.00%。募集资金已于 2015 年 8 月 27 日全部到账, 收到发行款项, 到期日为 2020 年 8 月 27 日。

2) 2015 年 9 月 11 日, 公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注【2015】MTN428 号), 接受公司中期票据注册, 注册金额为 8 亿元, 该注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》之日起 2 年内有效。本次中期票据由中国民生银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司联席主承销。2016 年 1 月 14 日, 公司在全国银行间债券市场发行了 2016 年度第一期中期票据, 募集资金已于 2016 年 1 月 15 日全部到账, 票面利率为 5.00%, 起息日为 2016 年 1 月 15 日, 到期日为 2019 年 1 月 15 日。

3) 公司于 2020 年 8 月与部分债权人签订和解协议, 公司根据和解协议偿还部分债务, 截至 2020 年 12 月 31 日, 上述违约债务尚有 5.29 亿元未偿还, 剩余债务分四年偿还, 债务在 2024 年 6 月 30 日全部清偿, 其中 0.79 亿元列报在一年以内到期的其他非流动负债中。

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	45,000,000.00	512,770,411.46
专项应付款	6,859,238.56	7,560,915.31
合计	51,859,238.56	520,331,326.77

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
天然气管道建设国债资金	45,000,000.00	45,000,000.00
应付外部融资款		50,000,000.00
应付融资租赁款		641,278,857.46
减: 一年内到期的长期应付款		223,508,446.00
合计	45,000,000.00	512,770,411.46

其他说明:

1) 1999 年 6 月 17 日衡阳天然气与衡阳市财政局签订《关于利用转贷资金实施建设项目的协议》，借入国债资金 35,000,000.00 元和 10,000,000.00 元用于衡阳市液化石油气混空气工程项目建设。

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁房屋补贴	7,560,915.31		701,676.75	6,859,238.56	
合计	7,560,915.31		701,676.75	6,859,238.56	

其他说明：

本公司于 2013 年 3 月 22 日与威海经济技术开发区城际铁路征地拆迁工作小组签订房屋拆迁补偿协议，有偿拆除 1008.64 平米房屋及附属设施，补偿金额 936.4145 万元；拆除 120.67 立方米围墙及附属设施，补偿金额 13.5635 万元，共计 949.9789 万元。根据企业会计准则解释 3 号规定，拆迁补偿形成资产的应按照资产使用年限分期确认损益，由于企业搬迁重建尚未完成，部分资产尚未开始建设，因此按照已重建形成资产本年计提折旧的金额冲减专项应付款，转入其他收益。年初摊销余额 7,560,915.31 元，本年拆迁重建资产摊销折旧 701,676.75 元，截止 2020 年 12 月 31 日待摊销余额 6,859,238.56 元。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,187,098.13	3,735,229.34	7,467,747.47	10,454,580.00	政府补助
合计	14,187,098.13	3,735,229.34	7,467,747.47	10,454,580.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并范围减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
衡阳天然气基础设施	8,608,500.00		479,000.00		8,129,500.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并范围减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房搬迁补贴	2,000,000.00			2,000,000.00	-	与资产相关
小慢岭金鸿加气站启动资金	523,410.92		14,292.84	509,118.08	-	与资产相关
玄武岩输气管道（开发区纬一路交叉）迁改工程		1,735,229.34	23,770.26	1,711,459.08	-	与资产相关
天然气掺氢关键技术研发及应用示范专项补贴款		2,000,000.00		2,000,000.00	-	与资产相关
威海燃气有限公司土地拆迁补偿	2,906,350.00		581,270.00		2,325,080.00	与资产相关
大气污染炉改造款	148,837.21		12,403.10	136,434.11	-	与资产相关
合计	14,187,098.13	3,735,229.34	1,110,736.20	6,357,011.27	10,454,580.00	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	680,408,797.00						680,408,797.00

其他说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的股本均为无限售条件流通股。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,690,052,758.00			1,690,052,758.00
（2）反向购买形成的资本公积	267,692,290.11			267,692,290.11
（3）其他资本公积	3,896,990.29			3,896,990.29

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4)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	-372,184,218.96			-372,184,218.96
(5)出售部分股权且未丧失控制权的收益		46,577,637.10		46,577,637.10
(6) 出售库存股			17,422,259.70	-17,422,259.70
合计	1,589,457,819.44	46,577,637.10	17,422,259.70	1,618,613,196.84

其他说明：

- 1) 根据本公司 2019 年与中石油昆仑燃气有限公司签订《股权转让协议》，公司向中石油昆仑燃气有限公司转让衡阳市天然气有限责任公司 34%股权，并未丧失控制权本期价格已确定，出售价格与享有净资产份额的差额确认资本公积。
- 2) 出售库存股导致资本公积减少 1,742.23 万元，其中手续费 63.12 万元。详见附注五、（三十六）

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
业绩承诺补偿款	35,287,436.58		33,114,398.90	2,173,037.68
合计	35,287,436.58		33,114,398.90	2,173,037.68

其他说明：

2015 年 9 月金鸿控股与江苏中赛环境科技有限公司、彭晓蕾就收购北京正实同创环境工程科技有限公司 49%股权签订了《股权转让协议》。根据《股权转让协议》约定，江苏中赛环境科技有限公司、彭晓蕾以股权转让价款扣除税款后全部购买“金鸿控股”的股票用于担保业绩承诺。因业绩承诺未完成涉及补偿事宜产生的双方诉讼经法院 2019 年 5 月 20 日终审判决：扣减其股票数量分别为：7,616,786.00 股、7,460,346.00 股。根据双方与银河证券资产管理有限公司、中国光大银行股份有限公司北京分行签署的相关资产管理合同，该部分股票由银河金汇资产管理有限公司作为产品管理人负责向公司进行分配；截至目前公司实际可执行的股票数量为扣减彭晓蕾的 7,460,346.00 股；江苏中赛环境科技有限公司名下的股票由于其处理其他诉

讼中被划转至其他权利人名下，公司已经提起抗诉要求撤销其股票划转事宜，目前等待法院的判决结果，暂无法执行。公司对目前拥有确定数量的自身权益工具（股票）确认为库存股，本期已出售 7,000,930.00 股，剩余库存股为 459,416.00 股。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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 入损益	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	
外币财务报表折算差额	1,110,272.40	1,110,272.40	-1,110,968.96				-1,110,968.96		-696.56
其他综合收益合计	1,110,272.40	1,110,272.40	-1,110,968.96				-1,110,968.96		-696.56

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,115,382.54	10,291,016.84	1,707,601.27	16,698,798.11

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,452,706.05			112,452,706.05

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,169,181,270.02	147,874,774.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,169,181,270.02	147,874,774.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,518,897.25	-1,313,582,622.34
出售非交易性权益工具	500,000.00	
减：提取法定盈余公积		3,473,422.63
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,152,162,372.77	-1,169,181,270.02

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,266,250,767.91	2,026,725,578.04	3,662,963,240.86	3,313,239,202.09
其他业务	37,348,201.57	14,764,879.90	64,962,859.89	32,476,071.39
合计	2,303,598,969.48	2,041,490,457.94	3,727,926,100.75	3,345,715,273.48

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,115,904.05	4,514,965.12
教育费附加	2,281,540.36	3,099,819.81
矿产资源过境税	686,890.90	4,327,318.02
房产税	2,811,433.70	3,494,944.52
土地使用税	1,795,413.81	4,012,726.55
车船使用税	189,315.33	211,739.31
印花税	1,231,675.27	1,645,985.73
其他	446,049.88	2,260,767.62
合计	12,558,223.30	23,568,266.68

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,549,569.70	55,390,025.72
折旧费	2,684,621.75	5,034,931.11
差旅费	221,231.21	852,440.05
办公费	2,218,536.59	2,964,500.64
招待费	165,064.80	1,096,525.85
运输费	-	133,562.32
广告费	1,571,466.54	1,462,221.26
物料消耗	442,220.86	1,400,993.87
其他费用	6,117,655.27	6,584,151.75
合计	46,970,366.72	74,919,352.57

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,677,158.48	167,787,776.32
折旧费	18,638,894.04	24,384,558.93
无形资产摊销	4,946,559.05	9,124,818.09
差旅费	1,705,097.34	4,405,490.97
办公费	15,857,005.26	28,946,484.38

项目	本期金额	上期金额
招待费	5,844,435.38	7,699,912.20
中介及咨询费	30,549,688.22	31,260,223.87
租赁费	3,918,166.09	6,066,960.09
其他费用	10,452,898.74	17,082,123.09
合计	202,589,902.60	296,758,347.94

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,562,895.56	3,999,427.57
差旅费	122,673.20	
办公费	199,465.21	59,603.77
无形资产摊销	311,584.92	
直接材料	3,084,019.63	3,702,302.99
咨询费	1,474,310.40	
其他	232,937.07	16,705.00
合计	11,987,885.99	7,778,039.33

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	243,391,239.25	440,051,809.04
减：利息收入	3,534,442.04	41,363,882.78
汇兑损益		
手续费及其他	12,025,610.98	11,868,753.96
合计	251,882,408.19	410,556,680.22

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,177,822.22	18,212,557.69
合计	13,177,822.22	18,212,557.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
管输业务增值税即征即退	5,355,472.06	7,209,414.84	与收益相关
土地税收返还	1,775,804.00		与收益相关
采暖期供热补贴	1,646,205.50		与收益相关
拆迁补助	1,282,946.75	1,384,623.50	与资产相关
稳岗补贴	855,817.64		与收益相关
大气污染防治资金	708,000.00		与收益相关
衡阳天然气基础设施建设	479,000.00	479,000.00	与资产相关
可研经费补助	423,000.00		与收益相关
工业企业上档升级专项资金	200,000.00		与收益相关
高温烟气循环分级净化与余热利用技术示范课题	183,000.00		与收益相关
零星补助	185,610.07	427,224.07	与收益相关
玄武岩输气管道迁改补贴	23,770.26		与资产相关
以工代训补贴	22,500.00		与收益相关
小慢岭金鸿加气站启动资金	14,292.84	476,589.08	与资产相关
大气污染炉改造款	12,403.10		与资产相关
新冠疫情支持服务业健康发展资金补贴	10,000.00		与收益相关
北京市科学技术委员会科研课题专项补贴		878,000.00	与收益相关
征地拆迁补偿款		393,365.00	与收益相关
供暖补贴		243,807.85	与收益相关
西部县城供气设施建设补助		200,000.00	与资产相关
祁东县供气基础设施		166,666.68	与资产相关
韶山天然气储配站搬迁及新建补助		166,666.67	与资产相关
企业发展基金		6,187,200.00	与收益相关
合计	13,177,822.22	18,212,557.69	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	441,612,287.28	-7,411,229.76
债务重组	160,961,070.57	
权益法核算的长期股权投资收益	9,318,987.28	-13,119,988.75
银行理财产品收益	411,753.42	39,251.00
丧失控制权子公司前期未实现内部损益	-1,916,167.63	40,042,179.84
合计	610,387,930.92	19,550,212.33

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	52,591,277.69	155,914,553.76
其他应收款坏账损失	95,825,675.00	115,596,989.13
应收股利坏账损失	2,250,000.00	
长期应收款坏账损失		15,000,000.00
合计	150,666,952.69	286,511,542.89

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	1,440,922.55	326,286,960.60
在建工程减值损失	9,473,442.52	327,934,405.16
商誉减值损失	35,758,099.05	41,984,090.53
合计	46,672,464.12	696,205,456.29

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	428,400.60	2,446,699.17	428,400.60

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
无形资产处置收益		54,120.42	
合计	428,400.60	2,500,819.59	428,400.60

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
业绩承诺补偿款		35,287,436.58	
转销无需支付的应付 账款		2,703,932.66	
盘盈利得	35.91	1.44	35.91
征地补偿		731,618.17	
赔偿款	800,000.00		800,000.00
其他	380,928.52	453,012.31	380,928.52
合计	1,180,964.43	39,176,001.16	1,180,964.43

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
诉讼判决赔偿	5,924,889.27		5,924,889.27
滞纳金及罚款	976,619.97	23,900,151.65	976,619.97
对外捐赠	233,000.00	130,022.20	233,000.00
非流动资产毁损或报废损失	607,317.26	1,329,868.82	607,317.26
其他	276,734.68	1,342,298.66	276,734.68
合计	8,018,561.18	26,702,341.33	8,018,561.18

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	190,579,614.06	76,804,434.88
递延所得税费用	-2,164,258.20	-13,560,512.64
合计	188,415,355.86	63,243,922.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	155,936,864.92
按法定税率计算的所得税费用	38,984,216.23
子公司适用不同税率的影响	-21,314,244.69
归属于合营企业和联营企业的损益	2,329,746.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,332,149.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,050,023.76
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	210,133,512.26
所得税费用	188,415,355.86

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	346,474,016.16	111,749,169.48
政府补助	17,100,638.61	21,099,247.47
保证金	1,071,918.65	30,899,223.79
利息收入	3,534,442.04	8,215,076.39
合计	368,181,015.46	171,962,717.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	83,885,827.79	139,020,769.81
付往来款	103,147,159.23	150,896,933.64
保证金	26,696,052.82	25,700,887.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	213,729,039.84	315,618,591.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	32,300,000.00	12,600,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		45,600,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
内部票据贴现	35,985,416.67	45,870,188.91
票据保证金退回	28,000,000.00	10,000,000.00
售后融资租赁		75,000,000.00
收到的外部拆借资金		312,770,000.00
合计	63,985,416.67	443,640,188.91

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	25,964,342.32	104,537,100.30
融资租赁保证金	1,800,000.00	
股权债兑付	16,225.96	25,772.70
融资顾问费	1,000,000.00	9,570,025.00
已贴现内部承兑汇票的保证金	24,000,000.00	18,000,000.00
融资票据到期兑付	41,000,000.00	118,000,000.00
偿还 15 金鸿债	179,143,208.58	280,000,000.00
偿还 2016 年第一期中期票据	191,204,083.13	280,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
偿还外部拆入资金	24,919,876.17	388,807,000.00
合计	489,047,736.16	1,198,939,898.00

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-32,478,490.94	-1,424,593,531.45
加：信用减值损失	150,666,952.69	286,511,542.89
资产减值准备	46,672,464.12	696,205,456.29
固定资产折旧	208,323,496.51	318,028,455.45
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	13,539,612.42	15,963,583.76
长期待摊费用摊销	16,331,495.63	19,406,904.99
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)	178,916.66	-2,500,819.59
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	607,317.26	1,329,868.82
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	245,391,239.25	440,051,809.04
投资损失(收益以“—”号填列)	-610,387,930.92	-19,550,212.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-573,457.90	-10,285,288.60
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,590,800.30	-3,275,224.04
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,519,736.23	50,725,671.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	771,160,788.53	-32,946,519.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-426,631,901.41	191,337,540.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	363,689,965.37	526,409,237.96
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	130,345,339.80	279,981,773.33
减：现金的期初余额	279,981,773.33	196,538,433.40
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	-149,636,433.53	83,443,339.93

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	720,000.00
其中：山东协益新能源科技有限公司	720,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	720,000.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,279,721.91
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	267,161,022.50
其中：中石油昆仑燃气有限公司	267,161,022.50
处置子公司收到的现金净额	226,881,300.59

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	130,345,339.80	279,981,773.33
其中：库存现金	89,339.46	1,364,987.03
可随时用于支付的银行存款	130,256,000.34	278,616,786.30

项目	期末余额	上年年末余额
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	130,345,339.80	279,981,773.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	12,365,394.42	保证金
货币资金	32,014,847.23	冻结资金
应收票据	5,000,000.00	借款质押
无形资产	10,497,788.62	借款质押
固定资产	1,362,674.76	借款抵押
固定资产	141,503,410.38	查封冻结
合计	202,744,115.41	

其他权利受限情况

被冻结股权公司名称	冻结股权	冻结金额（万元）	受限原因
湖南神州界牌瓷业有限公司	质押金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	10,000.00	诉讼
中油金鸿天然气输送有限公司	冻结金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	54,939.67	诉讼
中油金鸿东北能源有限公司	冻结金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	5,000.00	诉讼
中油金鸿黑龙江投资管理有限公司	冻结中油金鸿天然气输送有限公司持有的该公司 100%股权	2,000.00	诉讼
中油金鸿华东投资管理有	冻结中油金鸿天然气输送有	75,000.00	诉讼

被冻结股权公司名称	冻结股权	冻结金额（万元）	受限原因
限公司	限公司持有的该公司 100% 股权		
沙河中油金通天然气有限公司	冻结中油金鸿华东投资管理有限公司持有的该公司 51% 股权	1,530.00	诉讼
合计		148,469.67	

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
拆迁补助	15,312,489.00	递延收益、长期应付款	1,282,946.75	1,384,623.50	其他收益
衡阳天然气基础设施建设	4,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
衡阳天然气基础设施建设	5,580,000.00	递延收益	279,000.00	279,000.00	其他收益
玄武岩输气管道迁改补贴	1,735,229.34	递延收益	23,770.26		其他收益
小慢岭金鸿加气站启动资金	1,000,000.00	递延收益	14,292.84	476,589.08	其他收益
大气污染炉改造款	160,000.00	递延收益	12,403.10	11,162.79	其他收益
西部县城供气设施建设补助				200,000.00	其他收益
祁东县供气基础设施				166,666.68	其他收益
韶山天然气储配站搬迁及新建补助				166,666.67	其他收益
湘潭配套基础设施				20,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
补助					
燃气管网建设补助				10,000.00	其他收益
合计	27,787,718.34		1,812,412.95	2,914,708.72	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
管输业务增值税即征即退	5,355,472.06	5,355,472.06	7,209,414.84	其他收益
企业贷款贴息	2,000,000.00	2,000,000.00		财务费用
土地税收返还	1,775,804.00	1,775,804.00		其他收益
采暖期供热补贴	1,646,205.50	1,646,205.50		其他收益
稳岗补贴	855,817.64	855,817.64		其他收益
大气污染防治资金	708,000.00	708,000.00		其他收益
可研经费补助	423,000.00	423,000.00		其他收益
工业企业上档升级专项资 金	200,000.00	200,000.00		其他收益
高温烟气循环分级净化与 余热利用技术示范课题	183,000.00	183,000.00		其他收益
零星补助	185,610.07	185,610.07	427,224.07	其他收益
以工代训补贴	22,500.00	22,500.00		其他收益
新冠疫情支持服务业健康 发展资金补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益
北京市科学技术委员会科 研课题专项补贴			878,000.00	其他收益
征地补偿			731,618.17	其他收益
征地拆迁补偿款			393,365.00	其他收益
供暖补贴			243,807.85	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
企业发展基金			6,187,200.00	其他收益
合计	13,365,409.27	13,365,409.27	16,070,629.93	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东协益新能源科技有限公司	2020.6.30	720,000.00	100.00	购买	2020.6.30	经营管理权移交		-397,008.97

2、 合并成本及商誉

	山东协益新能源科技有限公司
合并成本	720,000.00
—现金	720,000.00
合并成本合计	720,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	720,000.00

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控下企业合并

(三) 反向购买

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即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	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	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
中油金鸿华北投资管理 有限公司（注 1）	100,000.00	100.00	转让	2020.10.31	经营管 理权移 交	152,289,203.20						
山东万通天然气有限公 司（注 2）	2,000,000.00	55.00	转让	2020.10.31	经营管 理权移 交	1,854,357.38						

其他说明：

注 1：公司与中油新兴能源产业集团股份公司签订的《股权转让协议》，本次出售资产的交易价格根据由北京中锋资产评估有限责任公司评

估并出具中锋评报字[2020]第 01168 号《资产评估报告》协商确定，公司本期于 2020 年 10 月 31 日完成了华北投资的股权处置。

注:2: 公司与何新亮签订的《股权转让协议》，公司将其对目标公司的债权 768.92 万元转增目标公司资本，转增资本后将持有 55%股权全部出售，公司本期于 2020 年 10 月 31 日完成了山东万通的股权处置。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期未发生多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 9 月设立海南金鸿能源有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 子公司、孙公司情况

(1) 一级子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
中油金鸿天然气输送有限公司	法人独资	湖南省 衡阳市	燃气生产和供应业	54,939.67	燃气输配管网建设与经营（凭资质经营）	236,671.47	100.00	100.00	是	
南京金鸿惠和能源有限公司	全资子公司	江苏省 南京市	能源行业	5,000.00	燃气设施建设；充电桩设施建设；燃气设备销售、安装及维修	3,000.00	100.00	100.00	是	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
中油金鸿东北能源有限公司	全资子公司	辽宁省沈阳市	能源行业	5,000.00	燃气销售	2,000.00	100.00	100.00	是	
湖南神州界牌瓷业有限公司	全资子公司	湖南省衡阳市	非金属矿物制品业	10,000.00	瓷土加工、销售；陶瓷制品生产、销售	25000.01	100.00	100.00	是	

(2) 通过中油金鸿天然气输送有限公司控制的二级子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
中油金鸿华南投资管理有限公司	全资孙公司	湖南省衡阳市	投资管理	56,000.00	油气项目投资	56,000.00		100.00	100.00	是	
中油金鸿华东投资管理有限公司	全资孙公司	山东省泰安市	投资管理	75,000.00	油气项目投资	75,000.00		100.00	100.00	是	
中油金鸿黑龙江投资管理有限公司	控股孙公司	黑龙江大庆市	投资管理	2,000.00	油气项目投资	3,415.69		100.00	100.00	是	
中国基础建设(泰安)有限公司	全资孙公司	中国香港	投资管理	HKD2.00	投资管理	6,930.20		100.00	100.00	是	
中国基础建设(新泰)有限公司	全资孙公司	中国香港	投资管理	HKD2.00	投资管理	6,930.20		100.00	100.00	是	

(3) 通过中油金鸿东北能源有限公司控制的二级子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
佳木斯金鸿能源有限公司	全资子公司	佳木斯市郊区望江镇(江北工业园区)	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,000.00	天然气销售、液化石油气销售、液化天然气销售、燃气设备销售	0.00		100.00	100.00	是	

(4) 通过南京金鸿惠和能源有限公司控制的二级子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
盐城中油海富能源有限公司	控股子公司	江苏省盐城市	燃气生产和供应	1000.00	天然气销售	48.17		70.00	70.00	是	186,126.62

(5) 三级子公司情况

1) 通过中油金鸿华东投资管理有限公司控制的三级子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
沙河中油金通天然气有限公司	控股子公司	山东省沙河市	燃气生产和供应	3,000.00	输气管道、城市管网建设	1,530.00		51.00	51.00	是	-21,719,238.14

威海燃气有限公司	全资 孙公司	山东省 威海市	燃气生产和供 应	1,000.00	液化石油气 (LPG) 储配站 经营	11,960.00		100.00	100.00	是	
宿迁金鸿天然气有限公司	全资 孙公司	江苏省宿迁市	燃气生产和供 应	5,000.00	城市管网建设 与燃气供应			100.00	100.00	是	
山东协益新能源科技有限公 司	全资 孙公司	山东省肥城市	化工产品销售	500.00	化工产品销售	112.00		100.00	100.00	是	

2) 通过中油金鸿华南投资管理有限公司控制的三级子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并报 表	少数股东 权益
衡阳中油金鸿燃 气设计有限公司	全资 孙公司	湖南省 衡阳市	燃气生产和 供应	300.00	城镇燃气工程设 计与施工	300.00		100.00	100.00	是	
衡阳市金鸿清洁 能源有限公司	全资 孙公司	湖南省 衡阳市		1,000.00	天然气加气站投 资、建设与管理	1,000.00		100.00	100.00	是	
衡阳市天然气有 限责任公司	全资孙公司	湖南省 衡阳市	燃气生产和 供应	10,000.00	城市管网建设与燃 气供应	19,110.62		66.00	66.00	是	148,189,566.78
荆门金鸿和瑞燃 气有限公司	控股孙公 司	湖北省 荆门市	燃气生产和 供应	5,000.00	燃气货物运输	7,675.50		60.00	60.00	是	56,032,165.72
衡阳市金鸿物业 管理有限公司	全资孙公 司	湖南省 衡阳市	物业管理	50.00	物业管理			100.00	100.00	是	
衡阳国能置业有 限公司	全资孙公 司	湖南省 衡阳市	房地产开发	11,454.07	房地产开发	11,803.06		100.00	100.00	是	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并报 表	少数股东 权益
海南金鸿能源有 限公司	全资孙公 司	海南省陵水黎 族自治县	产品销售与 批发	2,000.00	危险化学品经营	2,000.00		100.00	100.00	是	

(6) 四级子公司情况

1) 通过衡阳市天然气有限责任公司控制的四级子公司情况

子公司全称	子公司类 型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例(%)	表决权比 例(%)	是否合并报 表	少数股东 权益
耒阳国储能源燃气有 限公司	全资孙公 司	湖南省 耒阳市	燃气生产和 供应	7,667.00	城市管网建 设与燃气供 应	11,550.00		100.00	100.00	是	

2) 通过荆门金鸿和瑞燃气有限公司控制的四级子公司情况

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益
青铜峡市中青油气 销售有限公司	控股 孙公司	宁夏吴忠市	燃气生产和 供应	8,00.00	天然气销 售	1,690.00		60.00	60.00	是	2,314,774.16
湖北蓝祥能源有限 公司	控股 孙公司	湖北省广水 市	燃气生产和 供应	1,200.00	天然气销 售	1,200.00		60.00	60.00	是	287,710.89
唐山市丰润区众源 燃气有限公司	控股 孙公司	河北省唐山 市	燃气生产和 供应	2,000.00	燃气汽车 加气站	232.40		60.00	60.00	是	774,596.05

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
新田县金鸿华悦天然气有限公司	控股孙公司	湖南省永州市	燃气生产和供应	500.00	燃气汽车加气站	500.00		60.00	60.00	是	-2,093,779.45

(7) 五级子公司情况

1) 通过耒阳国储能源燃气有限公司控制的五级子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
耒阳国储能源压缩天然气有限公司	控股孙公司	湖南省耒阳市	燃气生产和供应	1,000.00	燃气汽车加气站	510.00		51.00	51.00	是	3,942,110.88
耒阳大市金鸿天然气有限公司	控股孙公司	湖南省耒阳市	燃气生产和供应	500.00	城市管网建设与燃气供应	255.00		51.00	51.00	是	2,136,558.43

2、合并范围的补充说明：无

3、报告期新纳入合并范围的主体：

公司本期购入山东协益新能源科技有限公司，本期设立海南金鸿能源有限公司。

4、报告期减少纳入合并范围的主体

名称	净资产	本期净利润
中油金鸿华北投资管理有限公司	-152,289,203.20	-284,191,852.57
山东万通天然气有限公司	264,804.77	-2,399,474.11

其他说明：

2020年10月12日公司与关联法人中油新兴能源产业集团股份公司签订了关于出售华北中油金鸿华北投资管理有限公司100%股权的《股权转让协议》，截止丧失控制权之日，华北投资公司净资产为-152,289,203.20元，本期净利润为-284,191,852.57元，华北投资子公司主要包括张家口应张天然气有限公司、张家口中油金鸿天然气有限公司、张家口市宣化金鸿燃气有限公司、张家口金鸿液化天然气有限公司、延安中油金鸿天然气有限公司、张家口国储天然气管道有限公司、山西普华燃气有限公司、宽城金鸿燃气有限公司、河北中油金鸿新能源科技有限公司、北京正实同创环境工程科技有限公司等45家公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期子公司所有者权益份额没有发生变化。

(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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	湖南省湘潭	湖南省湘潭	燃气生产和供应	40%		权益法
常宁中石油昆仑燃气有限公司	湖南省常宁市	湖南省常宁市	燃气生产和供应	40%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	
	衡山中石油昆仑燃气有限公司	常宁中石油昆仑燃气有限公司
流动资产	2,678,423.54	10,237,662.86
非流动资产	71,132,505.86	47,361,220.28
资产合计	73,810,929.40	57,598,883.14
流动负债	30,206,424.42	16,870,584.62
非流动负债	4,999,665.26	17,200,000.00
负债合计	35,206,089.68	34,070,584.62
按持股比例计算的净资产 份额	38,604,839.72	23,528,298.52
营业收入	53,220,882.54	41,806,536.95
净利润	6,928,450.33	3,526,153.44

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。受制于整体经济环境的影响及贸易竞争的加剧,部分客户存在到期还款能力不足的情况,公司在充分评估其可回收金额的基础上,计提了相应的信用减值准备。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。由于公司在 2018 年度发生的债务违约影响在 2020 年度没有消除,存在着按合同约定的违约条款以利率浮动上限计息及被收取高额罚息的风险。

(2) 汇率风险

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

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

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

公司在业务开展中存在较大金额的短期融入资金用于长期资产购建的情况,因此融

资环境变化时，长期资产无法在短期内产生足够的现金流回报以满足短期债务的偿债要求，产生了流动性风险。公司调整了投融资策略，积极采取资产处置、压缩重大项目投资支出、拓展融资渠道、加强内部管理等措施以缓解公司的流动性风险。

九、公允价值的披露

本公司不涉及公允价值披露。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新能国际投资有限公司	北京市	投资管理	5,000.00 万	23.41	23.41

本公司最终控制方是：陈义和

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
常宁中石油昆仑燃气有限公司	本公司的联营企业
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	本公司的联营企业
湘潭湘衡新兴产业投资有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张家口国储能源物流有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国储液化天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
国能置业有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国能房地产开发有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
廊坊市京龙防腐工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
阿尔山饮品（北京）有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
天津国储新能源开发有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京国储中瑞管理咨询有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北新兴中瑞汽车销售有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
冀州中油新能源汽车检测有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京新能融资租赁有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团材料有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国能物业服务有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口应张天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口中油金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿压缩天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
兴安盟中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
山西普华燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油金鸿华北投资管理有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口市宣化金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
阳原金鸿燃气有限责任公司	实际控制人施加重大影响的公司
延安中油金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口中油金鸿天然气销售有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
呼伦贝尔中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿液化天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
宣化县金鸿燃气有限责任公司	实际控制人施加重大影响的公司
延安金鸿能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口万全区金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀安县金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀来县金鸿液化天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国储天然气管道有限公司	实际控制人施加重大影响的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
怀来中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
蔚县中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口崇礼区中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
宽城金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀来金鸿能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿富龙新能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
赤城县金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
涿鹿县金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
科右前旗中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口市鸿泰管道工程安装有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北中油金鸿新能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口下花园金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口鸿华清洁能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北中油金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张北金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口中油金鸿科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
山东万通天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京正实同创环境工程科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北环科力创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河南蔚蓝环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京科博思创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
山东正实同创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
山西正实同创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京蓝科德创环保科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口茂源林木种业有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口嘉泰物业服务有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口市宣化中油燃气设备经销服务有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口宣化金鸿液化石油气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿液化天然气有限公司青龙分公司	实际控制人施加重大影响的公司
抚顺中油金鸿能源有限公司	实际控制人施加重大影响的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中油新兴能源产业集团材料有限公司	房屋租赁	371.02	279.50
中油新兴能源产业集团股份公司	车辆租赁		129.08
张家口国储能源物流有限公司	接受劳务		264.28
张家口国储液化天然气有限公司	采购天然气		1,318.31
北京新能融资租赁有限公司			405.31
国能置业有限公司			63.11

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家口国储液化天然气有限公司	销售天然气、提供劳务		7.94
张家口国储能源物流有限公司	销售液化气、提供劳务		135.92
常宁中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气、管道输送费、设计费	639.91	536.61
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气、管道输送费、设计费	247.70	103.20

2、 关联担保情况

单位：万元

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
威海燃气有限公司、 中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华东投资管理有限公司	900.00	2020/11/16	2021/11/12	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿华东投资管理有限公司	1,900.00	2016/5/30	2022/5/25	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2020/10/29	2021/10/14	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,750.00	2020/11/13	2021/11/11	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,500.00	2015/12/31	2022/6/30	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,500.00	2015/12/31	2023/12/31	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2015/12/31	2024/12/31	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2015/9/10	2024/9/9	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	700.00	2015/10/15	2024/9/9	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,400.00	2015/12/3	2024/9/9	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,230.00	2020/12/14	2021/12/13	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2020/11/30	2021/11/25	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,134.00	2020/4/16	2021/4/15	否

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
司					
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	810.00	2020/4/23	2021/4/22	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	2,000.00	2020/3/5	2021/3/5	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	1,500.00	2020/5/28	2021/5/28	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	3,000.00	2020/2/25	2021/2/25	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	1,500.00	2020/2/11	2021/2/11	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	4,000.00	2020/5/22	2021/5/22	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司、中油金 鸿天然气输送有限公 司	衡阳市天然气有 限责任公司	6,000.00	2020/4/30	2021/4/30	否
中油金鸿华南投资管理 有限公司	衡阳市天然气有 限责任公司	5,000.00	2020/6/4	2021/6/3	否

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
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	4,000.00	2020/6/12	2021/6/10	否
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,000.00	2020/4/10	2021/4/9	否
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,000.00	2020/12/28	2021/12/28	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	500.00	2020/2/5	2021/2/4	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,500.00	2020/1/22	2021/1/22	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2020/2/18	2021/2/17	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2020/3/10	2021/3/10	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,000.00	2020/12/29	2021/12/29	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,000.00	2020/12/30	2021/12/29	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,100.00	2020/9/29	2021/6/18	否
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2020/9/16	2021/6/18	否

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
金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2020/3/25	2021/3/23	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/14	2020/11/20	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/16	2020/9/20	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/16	2020/12/20	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/17	2020/12/20	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/19	2021/1/18	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/20	2021/1/15	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/20	2021/1/13	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	1,000.00	2020/1/21	2021/1/18	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司	500.00	2020/1/22	2021/1/21	否
金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃气有限公司	1,230.00	2018/1/12	2022/9/29	否
金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃气有限公司	600.00	2017/10/20	2022/9/28	否
金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃气有限公司	620.00	2017/9/13	2022/9/29	否
金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃气有限公司	3,000.00	2016/3/28	2022/9/29	否
金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃气有限公司	3,000.00	2015/3/31	2022/9/4	否
金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃气有限公司	1,000.00	2014/1/17	2022/9/29	否

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
限公司	气有限公司				
金鸿控股集团股份有 限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	1,200.00	2013/10/15	2022/9/29	否
金鸿控股集团股份有 限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	600.00	2013/9/30	2022/9/29	否
中油金鸿天然气输送 有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	3,000.00	2020/4/20	2021/4/19	否
中油金鸿天然气输送 有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	27,518.20	2016/1/15	2020/3/31	否
中油金鸿天然气输送 有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	25,399.59	2015/8/31	2020/3/31	否
中油金鸿天然气输送 有限公司	沙河中油金通天 然气有限公司	13,299.04	2014/6/6	2020/7/21	否

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	565.00	680.00

4、 其他关联交易

2020年10月12日公司与关联公司中油新兴能源产业集团股份公司签订关于出售华北中油金鸿华北投资管理有限公司100%股权的《股权转让协议》，转让价格为10万元人民币。详见附注十四、（三）。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
	新能国际投资有 限公司			41,697,600.00	
应收账款					
	张家口国储液化 天然气有限公司			8,800,735.19	
	张家口国储能源 物流有限公司			322,693.60	
	湘潭县中石油昆 仑燃气有限公司	272,602.33	13,630.12	353,543.17	17,677.16
	常宁中石油昆仑 燃气有限公司	925,641.80	46,282.09	5,511,083.74	275,554.19
	衡山中石油昆仑 燃气有限公司	1,179,060.24	58,953.01		
	新能国际投资有 限公司			20,848,800.00	20,848,800.00
预付账款					
	张家口国储能源 物流有限公司			110,057.00	
	张家口国储液化 天然气有限公司			1,521,211.00	
	冀州市中瑞汽车 销售有限公司			91.37	
	廊坊市京龙防腐 工程有限公司	240,000.00			
其他应收 款					
	国能置业有限公 司	257,651.58	128,825.79	257,651.58	
	北京正实同创环 境工程科技有限	171,000.92	8,550.05		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	赤城县金鸿燃气有限公司	336,802.47	16,840.12		
	抚顺中油金鸿能源有限公司	50,577,004.36	2,528,850.22		
	兴安盟中油金鸿燃气有限公司	318,335.85	15,916.79		
	阳原金鸿燃气有限责任公司	298,242.51	14,912.13		
	张家口金鸿液化天然气有限公司	2,600,000.00	130,000.00		
	张家口万全区金鸿燃气有限公司	156,213.61	7,810.68		
	张家口应张天然气有限公司	1,500,000.00	75,000.00		
	中油金鸿华北投资管理有限公司	423,367,021.64	25,617,969.50		
	涿鹿县金鸿燃气有限公司	365,032.14	18,251.61		
	张家口国能房地产开发有限公司			2,694,160.30	
	阿尔山饮品（北京）有限公司			22,680.00	
	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司			34,457,618.56	1,722,880.93
	常宁中石油昆仑燃气有限公司			29,011,914.02	1,450,595.70
应收股利					
	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	45,000,000.00		49,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	陈义和		361,977.68
	联中实业有限公司	4,665,629.65	4,665,629.65
	新能国际投资有限公司		1,565,797.04
	益豪企业有限公司	2,646,847.59	2,646,847.59
应付账款			
	阿尔山饮品（北京）有限公司	65,200.00	65,200.00
	北京富然德节能科技有限责任公司		1,507,734.75
	张家口国储能源物流有限公司		797,406.24
其他应付款			
	张家口中油金鸿天然气有限公司	36,786.02	
	张家口金鸿液化天然气有限公司	994,318.00	
	中油金鸿华北投资管理有限公司	1,494,313.39	
	张家口国储液化天然气有限公司		1,872.53
	张家口国能房地产开发有限公司		2,852,087.58
	张家口国能物业服务有限公司		1,650,000.00
	张家口中油新能能源开发有限公司		4,034,477.34
	河北新兴中瑞汽车销售有限公司		200,000.00
	新能国际投资有限公司		10,000,000.00
	内蒙古国储新能源创业投资中心（有限合伙）		648,000.00
	湘潭县中油新兴燃气有限公司		60,720,441.88
	常宁中油金鸿燃气有限公司		643,262.72

十一、 股份支付

本公司不涉及股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

无

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2020 公司可分配利润为-1,152,162,372.77 元，不符合《公司章程》规定的分红条件。经董事会研究，2020 公司不进行利润分配，也不进行公积金转增。

十四、其他重要事项

(一) 重大债务违约事项

1、“中油金鸿能源投资股份有限公司 2015 年公司债券”：发行总额人民币 8 亿元，截至 2018 年 8 月 27 日未能如期偿付应付利息及相关回售款项。

公司已于 2019 年 9 月 12 日自行向“15 金鸿债”持有人支付了本金总额的 15%（即人民币 1.1475 亿元，因“15 金鸿债”持有人东莞证券已申请强制执行，其本金总额的 15%，即人民币 525 万元暂未支付）。

2019 年 9 月 12 日至 2019 年 12 月 9 日期间，发行人已自行向“15 金鸿债”持有人支付了本金总额的 20%债权本金及 35%本金对应的自 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 11 月 30 日的利息，并向东莞证券划付了相应的和解金额，上述各项本息合计金额为 1.9634 亿元。

公司根据最新的清偿协议于 2020 年 8 月 13 日开始陆续向债权人支付债务本金 10%及相应利息和原债务本金 55%及相应利息，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已向相关债权人支付 10%本金及相应利息，并清偿了部分选择剩余债券本金及利息一次性偿还的债权人，本期支付各项本息合计金额为 2.2050 亿元。

2、“中油金鸿能源投资股份有限公司 2016 年度第一期中期票据”（债务）：发行总额人民币 8 亿元。

公司分别于 2019 年 1 月 15 日、2019 年 3 月 29 日付息 4,000.00 万元。2019 年 9 月 12 日公司向“16 中油金鸿 MTN001”全部持有人支付了本金总额的 15%（即人民币 1.2 亿元）。公司于 2019 年 12 月 9 日自行向“16 中油金鸿 MTN001”全部持有人支付了本金总额的 20%（即人民币 1.6 亿元）及 35%本金对应的自 2019 年 1 月 16 日至 2019 年 11 月 30 日的利息，共计支付本息 1.8071 亿元。

公司根据最新的清偿协议于 2020 年 8 月 13 日开始陆续向债权人支付债务本金 10%及相应利息和原债务本金 55%及相应利息，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已向相关

债权人支付 10%本金及相应利息，并清偿了部分选择剩余债券本金及利息一次性偿还的债权人，本期支付各项本息合计金额为 2.1577 亿元。

3、“15 金鸿债”及“16 中油金鸿 MTN001”剩余本金及利息的支付根据公司最新的清偿协议进行支付。截止目前“15 金鸿债”选择方案一（打 6 折一次性偿付）的持有人占 37.32%，已于 2020 年 12 月 31 日之前全部清偿，选择方案二（展期偿还）的持有人占 57.47%，东莞证券已与公司签订和解协议占比 4.37%。“16 中油金鸿 MTN001”选择方案一（打 6 折一次性偿付）的持有人占 42.50%，已于 2020 年 12 月 31 日之前全部清偿，选择方案二（展期偿还）的持有人占 56.25%，分为四年偿还，至 2024 年 10 月全部清偿。剩余少量持有人公司将继续推进，具体支付金额及时间另行安排。

（二）诉讼事项

诉讼事项之一

1、诉讼背景及事由：

山东省显通安装有限公司因南宫-沙河天然气输气管道建设工程（第四实验段）工程款结算事宜与沙河中油金通天然气有限公司提起诉讼，2020 年 1 月 14 日，一审判决驳回山东省显通安装有限公司的诉讼请求。

2、诉讼请求：

要求沙河中油金通天然气有限公司支付工程款 6,587,129.00 元及利息 1,080,000.00 元；请求支付项目履约保证金 1,000,000.00 元及利息 180,000.00 元；对涉案工程的折价或拍卖价款享有优先受偿权；要求承担本案诉讼费、鉴定费、保全费等一切相关诉讼费用。

3、截至报告报出日诉讼进展：

2020 年 1 月 14 日，一审判决驳回山东省显通安装有限公司的诉讼请求，山东显通提起上诉并于 2020 年 6 月 5 日开庭。2020 年 6 月 18 日，邢台中院裁定：撤销沙河人民法院判决；发回沙河市人民法院重审。

（三）股权处置事项

1、2020 年 10 月 12 日公司与关联法人中油新兴能源产业集团股份有限公司（以下简称

“中油新兴”)签订了关于出售华北中油金鸿华北投资管理有限公司(以下简称目标公司)100%股权的《股权转让协议》,转让价格为10万元人民币,本次出售资产的交易价格根据由北京中锋资产评估有限责任公司评估并出具中锋评报字[2020]第01168号《资产评估报告》协商确定,目标公司于基准日经评估的股东全部权益评估值人民币-36,271.79万元,由双方协商决定上述股权转让价与评估报告权益评估值之间的差额,由转让方债转股的方式补足,债转股增加的权益全部归受让方所有,“过渡期”损益归公司所有,如该期间损益为正值,则股权转让价款为本协议约定的股权转让价款加过渡期收益金额;如该期间损益为负值,则亏损金额公司债转股的方式补足,债转股增加的权益全部归受让方所有,完成交接工作并签署交接确认书日为“交接完成日”,交接完成日为华北公司及下属公司经营管理及控制权转移时点。

中油新兴在拥有上游气源及中油储配系统的基础上,急需要对国内的终端市场进行整体布局的背景下,选择购买公司控股子公司华北公司,进而完成从上游气源到终端市场的战略布局。公司分别于2020年10月13日及10月29日召开第九届董事会2020年第五次会议及2020年第四次临时股东大会,审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》。公司与受让方于2020年10月30日完成华北投资相关资产交割手续,并签署了相关交割文件,华北公司实际控制权已转移至受让方,同时双方已经完成了股权转让款的结算。公司自2020年10月31日不再享有华北公司及下属公司控制权,不再纳入合并财务报表。公司将华北公司股权评估增值部分15,228.92万元确认为投资收益。

公司实际控制人陈义和先生在2020年8月24日前曾任中国国储能源化工集团股份有限公司董事长,《股权转让协议》签署时点,中国富莱德实业公司持有中国国储能源化工集团股份有限公司58%股权,同时中国富莱德实业公司持有中油新兴89.71%股权。故股权转让后,华北公司构成公司的其他关联人及其附属公司。截止2020年12月31日,公司对华北公司的债权余额为47,716.42万元,未能按照协议约定清理完毕。公司原对华北公司的债务175,348.95万元提供担保,中油新兴提供了反担保。截止财务报表批准报出日,华北公司已就未归还的债务提供了还款计划,并由中油新兴提供还款担保。

2、2019年8月15日,公司子公司中油金鸿华东投资管理有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、中国基础设施(泰安)有限公司、中国基础建设(新泰)有限公司与中石油昆仑燃气有限公司(以下简称“昆仑燃气”)分别签署了股权转让协议,处置16家公司的股权,并与2019年完成了工商变更和移交确认书。截止2019年12月31日,交易双方对于交易价格调整的确认工作尚未完成,最终交易价格

的确定尚存在重大不确定性，公司暂未确认交易损益，交割完成时点相应股权对应的净资产为 124,808.06 万元，计入其他流动资产列报。

2020 年 12 月 4 日，公司子公司中油金鸿华东投资管理有限公司以及中油金鸿华南投资管理有限公司分别与昆仑燃气签订了《股权转让协议》之补充协议，交易双方对于交易价格调整的确认工作已经完成，最终确定目标股权交易的最终价格分别为 7.547 亿元以及 8.5914 亿元。本期收到昆仑燃气支付股权款 2.7161 亿元，截止 2020 年 12 月 31 日，累计收到股权转让款 13.1086 亿元，抵消代付及往来款 1.3991 亿元。同时根据协补充议约定，交易价格中需扣除 0.2825 亿元，另有暂扣款 1.276 亿元需完成补充协议中约定的事项后进行支付。鉴于交易双方对于交易价格调整的确认工作已经完成，最终的交易价格已经确定，公司在本期确认股权转让投资收益 29,092.89 万元。

(四) 对外担保情况

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
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	1,049.05	2017/10/10	2024/9/29	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	208.42	2018/2/11	2024/9/29	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	1,518.00	2019/2/18	2024/2/2	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	615.71	2020/2/28	2024/9/27	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气有限公司	9,520.00	2013/6/20	2021/4/19	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气有限公司	521.00	2014/3/28	2021/3/27	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气有限公司	680.00	2014/1/29	2021/3/28	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气销售有限公司	1,861.65	2017/8/16	2018/8/10	否

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
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气销售有限公司	4,000.00	2018/6/5	2021/6/4	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿华北投资资产管理有限公司	6,875.07	2015/10/22	2025/10/21	否
中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华北投资资产管理有限公司	8,200.00	2016/12/28	2023/12/15	否
中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华北投资资产管理有限公司	8,200.00	2017/3/29	2023/12/15	否
中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华北投资资产管理有限公司	26,644.90	2017/6/30	2023/12/15	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿华北投资资产管理有限公司	19,196.15	2017/2/21	2019/2/21	否
金鸿控股集团股份有限公司/中油金鸿天然气输送有限公司/王议农	中油金鸿华北投资资产管理有限公司	10,000.00	2019/7/30	2020/6/20	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口市宣化金鸿燃气有限公司	8,389.00	2012/12/11	2021/2/10	否
金鸿控股集团股份有限公司/中油金鸿天然气输送有限公司	张家口市宣化金鸿燃气有限公司	6,400.00	2020/9/21	2021/9/20	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口金鸿液化天然气有限公司	1,910.00	2020/8/11	2021/8/11	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口金鸿液化天然气有限公司	4,000.00	2018/6/5	2021/6/4	否
金鸿控股集团股份有限公司	张家口应张天然气有限公司	55,230.00	2018/3/15	2024/3/15	否
金鸿控股集团股份有限公司	北京正实同创环境工程科技有限	330.00	2017/12/4	2019/2/8	否

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
	公司				
中油金鸿天然气输送有限公司	泰安港新燃气有限公司	1,600.00	2014/9/4	2022/3/4	否
合计		176,948.95			

除对泰安港新燃气有限公司提供的担保以外，其他担保均为处置华北公司前形成，中油新兴为公司提供反担保。

(五) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2、 报告分部的财务信息

项目	燃气业务	环保业务	矿产业务	合计
营业收入	2,258,337,388.09	10,378,277.58	34,883,303.81	2,303,598,969.48
其中：对外交易收入	2,258,337,388.09	10,378,277.58	34,883,303.81	2,303,598,969.48
分部间收入				
营业费用	45,565,869.89	1,404,496.83		46,970,366.72
信用减值损失	-128,889,253.39	-21,531,511.16	-246,188.14	-150,666,952.69
资产减值损失	-46,672,464.12			-46,672,464.12
折旧和摊销	203,434,590.09	314,775.08	1,872,440.92	205,621,806.09
营业利润	189,178,578.03	-28,423,915.31	2,019,798.95	162,774,461.67

项目	燃气业务	环保业务	矿产业务	合计
资产总额	3,207,362,277.19	550,590,529.73	305,284,223.78	4,063,237,030.70
负债总额	2,049,243,950.82	541,243,402.49	8,861,694.46	2,599,349,047.77

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		58,333.33
应收股利	720,000,000.00	720,000,000.00
其他应收款项	2,141,971,207.05	2,807,186,992.22
合计	2,861,971,207.05	3,527,245,325.55

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息		58,333.33
合计		58,333.33

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中油金鸿天然气输送有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00
合计	720,000,000.00	720,000,000.00

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	246,510,271.48	991,595,855.19
1 至 2 年	548,084,297.10	635,118,478.36

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	623,277,778.36	543,441,222.08
3 年以上	745,800,238.49	656,226,883.82
小计	2,163,672,585.43	2,826,382,439.45
减：坏账准备	21,701,378.38	19,195,447.23
合计	2,141,971,207.05	2,807,186,992.22

(2) 按分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备	9,950,963.90	0.46	9,950,963.90	100.00						
按组合计提 坏账准备	2,153,721,621.53	99.54	11,750,414.48	0.55	2,141,971,207.05	2,826,382,439.45	100.00	19,195,447.23	0.68	2,807,186,992.22
其中：		-								
账龄组合	150,244,632.87	6.94	11,750,414.48	7.82	138,494,218.39	371,565,280.04	13.15	19,195,447.23	5.17	352,369,832.81
关联方组合	2,003,476,988.66	92.60			2,003,476,988.66	2,454,817,159.41	86.85			2,454,817,159.41
合计	2,163,672,585.43	100	21,701,378.38	1.00	2,141,971,207.05	2,826,382,439.45	100.00	19,195,447.23		2,807,186,992.22

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	9,950,963.90	9,950,963.90	100%	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	150,244,632.87	11,750,414.48	7.82
关联方组合	2,003,476,988.66		
合计	2,153,721,621.53	11,750,414.48	0.55

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	19,195,447.23			19,195,447.23
年初余额在本期				
--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	-7,445,032.75		9,950,963.90	2,505,931.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期末余额	11,750,414.48		9,950,963.90	21,701,378.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,195,447.23	2,505,931.15			21,701,378.38
合计	19,195,447.23	2,505,931.15			21,701,378.38

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	2,003,476,988.66	2,454,817,159.41
押金及保证金	12,000.00	
其他往来款	160,183,596.77	371,565,280.04
合计	2,163,672,585.43	2,826,382,439.45

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中油金鸿天然气输送有限公司	关联方往来款	1,919,007,981.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	88.69	
中油金鸿华东投资管理有限公司	关联方往来款	64,033,460.28	1 年以内、1-2 年	2.96	
宁阳金鸿天然气有限公司	往来款	51,462,264.15	1-2 年	2.38	5,146,226.42

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
抚顺中油金鸿能源有限公司	往来款	50,577,004.36	1 年以内	2.34	2,528,850.22
银河汇通 62 号定向资产管理计划	往来款	15,692,139.20	1 年以内	0.73	784,606.96
合计		2,100,772,849.37		97.10	8,459,683.60

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,666,714,800.00		2,666,714,800.00	3,156,714,800.00		3,156,714,800.00
对联营、合营企业投资				17,834,931.66		17,834,931.66
合计	2,666,714,800.00		2,666,714,800.00	3,174,549,731.66		3,174,549,731.66

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中油金鸿天然气输送有限公司	2,366,714,700.00			2,366,714,700.00		
北京正实同创环境工程科技有限公司	490,000,000.00		490,000,000.00			
中油金鸿东北能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京金鸿惠和能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖南神州界牌瓷业有限公司	250,000,100.00			250,000,100.00		
合计	3,156,714,800.00		490,000,000.00	2,666,714,800.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
1. 联营企业											
亚太能源交易中心（大连） 有限公司	17,834,931.66		17,826,513.03	-8,418.63							
合计	17,834,931.66		17,826,513.03	-8,418.63							

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-447,342,755.05	10,413,198.15
权益法核算的长期股权投资收益	-8,418.63	-19,734,905.55
债务重组	160,961,070.57	
合计	-286,390,103.11	-9,321,707.40

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	439,517,202.99	
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）	13,177,822.22	
债务重组损益	160,961,070.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	411,753.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,128,466.82	
小计	607,939,382.38	
所得税影响额	229,407,479.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,206,002.99	
合计	376,325,899.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.95%	-0.53	-0.53

（此页无正文，为附注盖章页）

金鸿控股集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年四月二十九日