

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表及审计报告

2019 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司股东权益变动表	14 - 16
财务报表附注	17 - 111

审计报告

德师报(审)字(20)第P02272号
(第1页, 共5页)

河南蓝天燃气股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河南蓝天燃气股份有限公司(以下简称“蓝天燃气公司”)的财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了蓝天燃气公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于蓝天燃气公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 天然气销售收入截止

如财务报表附注五、33及附注十四、23所述,蓝天燃气公司2019年度合并财务报表中列报的天然气销售收入计人民币3,125,440,598.18元,占营业收入总额的比例为86.04%;母公司财务报表中列报的天然气销售收入计人民币2,868,946,282.04元,占营业收入总额的比例为97.97%。由于天然气销售行业普遍存在下游客户数量众多、抄表日期与财务报表日可能并非同一日的情况,蓝天燃气公司存在未能在恰当期间确认天然气销售收入的风险。因此,我们将天然气销售收入截止确定为合并及母公司财务报表的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P02272号
(第2页, 共5页)

三、关键审计事项 - 续

1. 天然气销售收入截止 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与天然气销售相关的关键内部控制实际运行的有效性。
- (2) 对于居民用户, 评估其针对抄表日和财务报表日不一致的情形估计销售收入的方法是否合理, 同时按照估计方法执行重新计算, 以验证其估计销售额的准确性。
- (3) 将居民先付费用户抄表日至财务报表日期间按照估计金额确认的天然气销售收入, 与财务报表日后统计的该期间实际发生额进行比较, 评估按照估计金额确认的销售收入是否合理。
- (4) 针对资产负债表日前后非居民户销售收入执行截止测试, 从财务报表日前后一定期间抽取样本核对收入凭证、经结算双方确认的抄单及发票, 判断收入是否在恰当的期间确认。
- (5) 针对重大客户的收入发生额执行函证程序。

2. 安全生产费的计提

如财务报表附注五、30所述, 蓝天燃气公司以上年度确认的天然气销售业务收入和天然气代输业务收入为基础计提当年度安全生产费。蓝天燃气公司2019年度合并财务报表中计提的安全生产费计人民币31,160,126.26元, 占合并财务报表净利润的比例为9.56%; 母公司财务报表中计提的安全生产费计人民币11,088,843.16元, 占母公司财务报表净利润的比例为4.27%。对于天然气销售业务, 蓝天燃气公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(以下简称“办法”)第八条规定的危险品生产与储存企业计提标准计提安全生产费, 对于天然气代输业务, 则按照办法第九条规定的特殊货运业务计提标准计提安全生产费。由于计提标准涉及管理层对于办法相关条款的理解和判断, 且对财务报表产生较大影响, 因此, 我们将安全生产费的计提确定为合并及母公司财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 将安全生产费的计提标准与以前年度进行比较, 评估计提标准是否得到一贯运用。
- (2) 将安全生产费的计提标准与同行业可比公司进行比较, 评估计提标准是否符合行业惯例。
- (3) 按照上年度相关收入和相应的计提标准重新计算应计提的安全生产费金额, 并与实际计提金额进行比较, 检查安全生产费计提金额是否正确。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P02272号
(第3页, 共5页)

三、关键审计事项 - 续

3. 燃气管网类固定资产的存在

如财务报表附注五、11(1)及附注十四、10(1)所述, 2019年12月31日, 蓝天燃气公司合并财务报表中列报的燃气管网类固定资产净值为人民币2,022,583,621.73元, 占合并财务报表总资产的比例为54.02%; 母公司财务报表中列报的燃气管网类固定资产净值为人民币1,074,339,045.45元, 占母公司财务报表总资产的比例为45.35%。由于天然气销售行业的主要资产为燃气管网, 其涉及地域范围广, 大部分深埋地下, 难以直接观察, 且金额在财务报表总资产中占比重大, 因此, 我们将燃气管网类固定资产的存在确定为合并及母公司财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 对于长输管线燃气管网, 获取经GPS测绘的长输管线管网分布图, 与竣工验收报告记录的公里数核对。
- (2) 检索前十大客户在第三方地图软件中的地址, 并与长输管线燃气管网分布图进行核对, 以判断前十大客户是否位于长输管线燃气管网的覆盖范围。
- (3) 抽样原值较大的燃气管网类固定资产执行监盘程序, 关注其是否真实存在, 使用状态是否完好。针对长输管线燃气管网, 根据管网线路走向检查沿线的地上标志和控制阀室, 使用PMC+检测仪检测地下是否存在管网。针对城市燃气管网, 对于地上部分, 直接进行观察; 对于地下部分, 检查沿线的地上标志和调压撬, 以确定地下燃气管网类固定资产真实存在。

四、其他信息

蓝天燃气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P02272号
(第4页, 共5页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓝天燃气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对蓝天燃气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致蓝天燃气公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第P02272号
(第5页, 共5页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师
(项目合伙人)

黄明



中国注册会计师

刘焯



2020年4月17日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注五	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
流动资产:			
货币资金	1	597,823,348.59	400,648,816.77
应收票据	2	-	12,974,021.55
应收账款	3	15,253,367.65	34,668,852.19
应收款项融资	4	39,879,063.33	
预付款项	5	82,436,884.91	77,457,575.79
其他应收款	6	18,182,669.84	26,475,653.28
存货	7	95,005,659.45	105,029,123.08
其他流动资产	8	37,843,027.11	23,990,423.30
流动资产合计		886,424,020.88	681,244,465.96
非流动资产:			
长期股权投资	9	104,204,730.22	103,293,507.32
投资性房地产	10	1,778,835.03	1,829,902.07
固定资产	11	2,205,984,348.53	2,157,976,869.02
在建工程	12	224,566,919.34	149,527,094.49
无形资产	13	229,273,747.76	219,853,198.47
商誉	14	19,399,197.27	19,399,197.27
递延所得税资产	15	59,066,250.31	60,931,435.93
其他非流动资产	16	13,201,224.05	13,105,430.71
非流动资产合计		2,857,475,252.51	2,725,916,635.28
资产总计		3,743,899,273.39	3,407,161,101.24

2019年12月31日

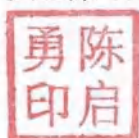
合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注五	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
流动负债:			
短期借款	17	670,977,731.94	430,000,000.00
应付账款	18	250,868,470.61	155,667,471.50
预收款项	19	518,344,722.87	503,676,662.92
应付职工薪酬	20	18,595,090.85	17,990,079.18
应交税费	21	10,895,081.00	20,963,803.68
其他应付款	22	33,015,685.57	29,613,402.61
一年内到期的非流动负债	23	176,842,759.86	225,467,652.69
流动负债合计		1,679,539,542.70	1,383,379,072.58
非流动负债:			
长期借款	24	130,084,481.91	292,332,052.03
递延收益	25	186,479,982.75	152,053,154.02
递延所得税负债	15	34,305,747.61	36,392,352.61
其他非流动负债	26	2,648,148.13	3,055,555.54
非流动负债合计		353,518,360.40	483,833,114.20
负债合计		2,033,057,903.10	1,867,212,186.78
股东权益:			
股本	27	397,202,000.00	397,202,000.00
资本公积	28	215,946,054.91	215,946,054.91
其他综合收益	29	(246,449.27)	-
专项储备	30	37,001,291.35	32,934,228.98
盈余公积	31	178,404,120.66	152,436,199.22
未分配利润	32	882,534,352.64	741,430,431.35
归属于母公司股东权益合计		1,710,841,370.29	1,539,948,914.46
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,710,841,370.29	1,539,948,914.46
负债和股东权益总计		3,743,899,273.39	3,407,161,101.24

附注为财务报表的组成部分

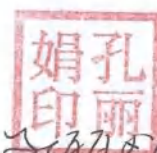
第6页至第111页的财务报表于2020年4月17日由下列负责人签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注十四	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
流动资产:			
货币资金	1	204,370,563.64	89,742,207.11
应收票据	2	-	12,360,000.00
应收账款	3	3,146,537.48	21,466,058.70
应收款项融资	4	33,896,373.63	
预付款项	5	76,716,830.48	76,020,708.37
其他应收款	6	133,414,661.67	124,196,463.00
存货	7	16,628,732.19	12,026,432.23
其他流动资产	8	19,836,519.25	5,436,716.14
流动资产合计		488,010,218.34	341,248,585.55
非流动资产:			
长期股权投资	9	522,572,409.80	521,661,186.90
投资性房地产		1,778,835.03	1,829,902.07
固定资产	10	1,180,736,900.28	1,218,925,729.53
在建工程	11	130,531,830.74	110,043,816.53
无形资产	12	28,587,844.71	28,400,589.91
递延所得税资产	13	9,486,374.04	15,456,302.31
其他非流动资产	14	7,064,483.16	8,048,407.49
非流动资产合计		1,880,758,677.76	1,904,365,934.74
资产总计		2,368,768,896.10	2,245,614,520.29

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注十四	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
流动负债:			
短期借款	15	480,694,619.44	280,000,000.00
应付账款	16	40,475,880.76	42,817,298.81
预收款项	17	63,630,642.66	130,966,028.06
应付职工薪酬	18	7,446,608.28	7,611,183.06
应交税费	19	1,612,520.70	8,173,707.94
其他应付款	20	49,455,218.91	8,270,902.26
一年内到期的非流动负债	21	129,426,451.63	154,157,584.53
流动负债合计		772,741,942.38	631,996,704.66
非流动负债:			
长期借款	22	109,843,410.49	232,204,444.62
递延收益		37,240,608.05	35,993,838.37
其他非流动负债		2,648,148.13	3,055,555.53
非流动负债合计		149,732,166.67	271,253,838.52
负债合计		922,474,109.05	903,250,543.18
股东权益:			
股本		397,202,000.00	397,202,000.00
资本公积		197,639,932.43	197,639,932.43
其他综合收益		(210,439.44)	-
专项储备		37,341,099.86	33,998,264.85
盈余公积		178,404,120.66	152,436,199.22
未分配利润		635,918,073.54	561,087,580.61
股东权益合计		1,446,294,787.05	1,342,363,977.11
负债和股东权益总计		2,368,768,896.10	2,245,614,520.29

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

人民币元

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	33	3,632,599,836.27	3,205,956,060.53
减：营业成本	33	3,006,508,925.35	2,620,178,189.38
税金及附加	34	7,210,484.39	7,624,131.28
销售费用	35	27,387,474.64	19,794,314.37
管理费用	36	119,356,462.22	119,698,642.75
财务费用	37	46,153,838.45	56,826,971.23
其中：利息费用		47,229,465.81	56,892,281.21
利息收入		2,362,441.67	1,198,811.15
加：其他收益	38	10,060,475.70	10,076,372.79
投资收益(损失)	39	3,914,551.30	2,374,558.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		3,914,551.30	2,374,558.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)		-	-
信用减值利得(损失)	40	(780,627.35)	-
资产减值利得(损失)	41	-	(2,611,215.36)
资产处置收益(损失)	42	(1,550,626.56)	3,169,636.18
二、营业利润		437,626,424.31	394,843,164.03
加：营业外收入	43	1,481,556.83	2,995,222.63
减：营业外支出	44	394,476.32	698,847.93
三、利润总额		438,713,504.82	397,139,538.73
减：所得税费用	45	112,760,862.09	100,622,922.79
四、净利润		325,952,642.73	296,516,615.94
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		325,952,642.73	296,516,615.94
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		325,952,642.73	296,516,615.94
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(246,449.27)	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(246,449.27)	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(246,449.27)	-
1.其他债权投资公允价值变动	29	(246,449.27)	-
2.其他		-	-
六、综合收益总额		325,706,193.46	296,516,615.94
归属于母公司股东的综合收益总额		325,706,193.46	296,516,615.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.82	0.75
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

人民币元

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
一、 营业收入	23	2,928,427,936.86	2,665,320,855.17
减： 营业成本	23	2,609,174,861.38	2,315,605,442.80
税金及附加	24	4,722,246.01	5,268,521.88
销售费用	25	2,818,648.83	1,071,799.31
管理费用	26	43,537,509.54	51,136,416.85
财务费用	27	31,982,561.00	43,246,418.32
其中：利息费用		32,733,699.92	43,056,787.30
利息收入		819,460.92	282,988.72
加： 其他收益		5,459,346.14	7,041,326.10
投资收益	28	78,914,551.30	127,374,558.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		3,914,551.30	2,374,558.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)		-	-
信用减值利得	29	647,324.69	-
资产减值利得(损失)	30	-	(761,264.40)
资产处置收益(损失)		(90,336.28)	124.55
二、 营业利润		321,122,995.95	382,647,001.16
加：营业外收入	31	465,594.48	1,947,990.52
减：营业外支出		8,000.00	32,746.05
三、 利润总额		321,580,590.43	384,562,245.63
减：所得税费用	32	61,901,376.06	65,676,173.66
四、 净利润		259,679,214.37	318,886,071.97
(一)持续经营净利润		259,679,214.37	318,886,071.97
(二)终止经营净利润		-	-
五、 其他综合收益的税后净额		(210,439.44)	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(210,439.44)	-
1.其他债权投资公允价值变动		(210,439.44)	-
2.其他		-	-
六、 综合收益总额		259,468,774.93	318,886,071.97

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

人民币元

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,020,086,335.07	3,683,135,668.70
收到的税费返还		3,746,610.22	5,453,966.12
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)	41,390,483.03	64,621,309.23
经营活动现金流入小计		4,065,223,428.32	3,753,210,944.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,073,497,985.90	2,919,906,373.75
支付给职工以及为职工支付的现金		93,511,068.36	80,900,196.07
支付的各项税费		185,661,005.44	154,961,484.03
支付其他与经营活动有关的现金	46(2)	105,127,279.28	74,104,842.27
经营活动现金流出小计		3,457,797,338.98	3,229,872,896.12
经营活动产生的现金流量净额	47(1)	607,426,089.34	523,338,047.93
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		374,630.04	9,223,182.79
收到其他与投资活动有关的现金	46(3)	22,136,275.17	3,607,389.16
投资活动现金流入小计		25,510,905.21	12,830,571.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,444,414.62	138,347,850.58
投资支付的现金		-	27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		256,444,414.62	175,347,850.58
投资活动产生的现金流量净额		(230,933,509.41)	(162,517,278.63)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		670,000,000.00	522,450,000.00
筹资活动现金流入小计		670,000,000.00	522,450,000.00
偿还债务支付的现金		641,154,736.39	668,893,163.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,863,311.72	176,198,709.54
筹资活动现金流出小计		851,018,048.11	845,091,872.86
筹资活动产生的现金流量净额		(181,018,048.11)	(322,641,872.86)
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		195,474,531.82	38,178,896.44
加：年初现金及现金等价物余额	47(2)	388,048,816.77	349,869,920.33
六、年末现金及现金等价物余额	47(2)	583,523,348.59	388,048,816.77

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
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		3,116,690,266.39	2,997,316,064.71
收到的税费返还		3,746,596.82	5,453,716.09
收到其他与经营活动有关的现金		73,085,256.48	80,595,517.16
经营活动现金流入小计		3,193,522,119.69	3,083,365,297.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,793,059,713.46	2,548,606,253.71
支付给职工以及为职工支付的现金		25,668,048.47	23,867,171.74
支付的各项税费		111,554,810.46	103,911,714.21
支付其他与经营活动有关的现金		65,168,246.85	109,607,251.25
经营活动现金流出小计		2,995,450,819.24	2,785,992,390.91
经营活动产生的现金流量净额	33	198,071,300.45	297,372,907.05
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		78,000,000.00	125,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,527.43	300.00
收到其他与投资活动有关的现金		22,055,045.92	107,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,056,573.35	232,000,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,671,062.31	34,272,102.82
投资支付的现金		-	27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		33,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流出小计		70,671,062.31	98,272,102.82
投资活动产生的现金流量净额		29,385,511.04	133,728,197.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		480,000,000.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		224,990,000.00	49,202,634.91
筹资活动现金流入小计		704,990,000.00	329,202,634.91
偿还债务支付的现金		427,374,440.47	554,090,747.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,454,014.49	162,476,632.24
支付其他与筹资活动有关的现金		194,990,000.00	117,192,634.91
筹资活动现金流出小计		817,818,454.96	833,760,014.79
筹资活动产生的现金流量净额		(112,828,454.96)	(504,557,379.88)
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(减少)额		114,628,356.53	(73,456,275.65)
加：年初现金及现金等价物余额		89,742,207.11	163,198,482.76
六、年末现金及现金等价物余额		204,370,563.64	89,742,207.11

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	397,202,000.00	215,946,054.91	-	32,934,228.98	152,436,199.22	741,430,431.35	-	1,539,948,914.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	397,202,000.00	215,946,054.91	-	32,934,228.98	152,436,199.22	741,430,431.35	-	1,539,948,914.46
三、本年年增减变动金额	-	-	(246,449.27)	4,067,062.37	25,967,921.44	141,103,921.29	-	170,892,455.83
(一)综合收益总额	-	-	(246,449.27)	-	-	325,952,642.73	-	325,706,193.46
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	25,967,921.44	(184,848,721.44)	-	(158,880,800.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	25,967,921.44	(25,967,921.44)	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(158,880,800.00)	-	(158,880,800.00)
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	4,067,062.37	-	-	-	4,067,062.37
1、本年提取	-	-	-	31,160,126.26	-	-	-	31,160,126.26
2、本年使用	-	-	-	(27,093,063.89)	-	-	-	(27,093,063.89)
四、本年年末余额	397,202,000.00	215,946,054.91	(246,449.27)	37,001,291.35	178,404,120.66	882,534,352.64	-	1,710,841,370.29

附注为财务报表的组成部分

人民币元

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	397,202,000.00	197,639,932.43	-	33,998,264.85	152,436,199.22	561,087,580.61	1,342,363,977.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	397,202,000.00	197,639,932.43	-	33,998,264.85	152,436,199.22	561,087,580.61	1,342,363,977.11
三、本年增减变动金额	-	-	(210,439.44)	3,342,835.01	25,967,921.44	74,830,492.93	103,930,809.94
(一) 综合收益总额	-	-	(210,439.44)	-	-	259,679,214.37	259,468,774.93
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	25,967,921.44	(184,848,721.44)	(158,880,800.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	25,967,921.44	(25,967,921.44)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(158,880,800.00)	(158,880,800.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	3,342,835.01	-	-	3,342,835.01
1、本年提取	-	-	-	11,088,843.16	-	-	11,088,843.16
2、本年使用	-	-	-	(7,746,008.15)	-	-	(7,746,008.15)
四、本年年末余额	397,202,000.00	197,639,932.43	(210,439.44)	37,341,099.86	178,404,120.66	635,918,073.54	1,446,294,787.05

人民币元

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	397,202,000.00	197,639,932.43	-	30,126,910.26	120,547,592.02	393,250,715.84	1,138,767,150.55
加：前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	397,202,000.00	197,639,932.43	-	30,126,910.26	120,547,592.02	393,250,715.84	1,138,767,150.55
三、本年增减变动金额	-	-	-	3,871,354.59	31,888,607.20	167,836,864.77	203,596,826.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	318,886,071.97	318,886,071.97
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	31,888,607.20	(151,049,207.20)	(119,160,600.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	31,888,607.20	(31,888,607.20)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(119,160,600.00)	(119,160,600.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	3,871,354.59	-	-	3,871,354.59
1、本年提取	-	-	-	9,555,782.58	-	-	9,555,782.58
2、本年使用	-	-	-	(5,684,427.99)	-	-	(5,684,427.99)
四、本年年末余额	397,202,000.00	197,639,932.43	-	33,998,264.85	152,436,199.22	561,087,580.61	1,342,363,977.11

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

河南蓝天燃气股份有限公司(以下简称“本公司”)是在河南省豫南燃气管道有限公司(以下简称“有限公司”)基础上整体变更设立的股份有限公司。有限公司系由河南蓝天集团有限公司(以下简称“蓝天集团”)、光山县驿光实业集团有限公司和李国喜等 36 位自然人股东于 2002 年 12 月共同投资设立。于 2008 年 11 月,经有限公司临时股东会决议,本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。

2015 年 8 月 21 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河南蓝天燃气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的母公司为蓝天集团,最终控股公司为河南蓝天能源投资股份有限公司(以下简称“蓝天投资公司”),最终实际控股人为自然人李新华。

本公司及本公司之子公司(以下简称“本集团”)主要从事天然气输送及销售;天然气相关产品开发及利用;天然气管道管理等。

本公司的合并及母公司财务报表于 2020 年 4 月 17 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度本集团合并财务报表范围未发生变更。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额计人民币 793,115,521.82 元。流动负债中包含预收天然气款和预收安装款共计人民币 518,344,722.87 元。本集团于 2019 年 12 月 31 日尚有未使用的银行授信额度合计人民币 205,000,000.00 元,可无条件循环续贷的短期借款计人民币 180,000,000.00 元。由于本集团能够通过合理的筹资安排以解决营运资金不足,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三“14.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

9.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑收益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据及应收账款以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据及应收经营租赁款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、剩余合同期限、债务人所处行业等。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于应收经营租赁款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.1.2.1 财务担保合同

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

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

10.1 单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定信用风险特征组合的依据	计提坏账准备的计提方法
组合 1	应收合并范围内关联方款项。	个别认定法
组合 2	除组合 1 外的应收款项。	账龄分析法

组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	组合 2
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、9.1，附注三、9.2 及附注三、9.3。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、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。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

13、持有待售资产

当本集团主要通过出售(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时，将其划分为持有待售类别。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13、持有待售资产 - 续

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(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，即本集团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。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资主体宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而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进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、固定资产

16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
燃气管网	30	3-5	3.17-3.23
机器设备	3-12	3-5	7.92-32.33
运输设备	3-10	3-5	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16.4 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	40-50	-
特许经营权	年限平均法	19-27	-
软件	年限平均法	2-5	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

21、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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、收入

23.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.1 商品销售收入 - 续

本集团销售商品收入具体确认标准如下：

(1)管道天然气收入

本集团各个分输站员工每天根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制天然气计量交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每周本集团汇总各客户周输气量并根据国家规定的天然气管输价格和管输价格与客户结算天然气管输价款，并制作周结算单。周初或月末，本集团根据周结算单向客户开具发票，确认销售收入。

(2)管道天然气代输收入

本集团各个分输站员工每天根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制天然气计量交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每周本集团汇总各客户周输气量并根据国家规定的天然气管输价格与客户结算天然气管输价款，并制作周结算单。周初或月末，本集团根据周结算单向客户开具发票，确认销售收入。

(3)城市天然气收入

城市天然气销售按用户类型分为居民用户和非居民用户，销售结算方式分为先付费和后付费两种，先付费方式为用户到营业厅将燃气表卡充值后购气消费，后付费方式为本集团定期抄表，用户按抄表消费燃气数量进行缴费。本集团收到居民用户中先付费用户的充值燃气款时确认天然气预收款，每月末按照先付费用户当月月均用气量及政府规定的价格确认销售收入；居民用户中的后付费用户按照当月抄表数量及政府规定的价格确认销售收入。

本集团对非居民用户制定统一的计量交接凭证，该计量交接凭证作为客户当月使用天然气量的凭据，由本集团和客户双方签字认可。本集团抄表人员月末到各非居民用户处抄取客户当月实际用气量，填写计量交接凭证，经双方签字确认后，向客户开具天然气销售发票，确认销售收入。

23.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.2 提供劳务收入 - 续

鉴于燃气入户安装业务数量多、发生频繁、合同金额较小、施工工期短等特点，本集团采用在完工时确认入户安装业务收入，即：于资产负债表日对当期开工当期完工开具结算单的工程项目确认收入；对当期开工当期未完工的工程项目不确认收入，待项目完工后再确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23.3 出租收入

按合同或者协议的约定应收租金金额在租赁期内各个期间按直线法确认为营业收入。

23.4 利息收入

按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括燃气管网城市配套费，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括税收奖励和政府奖励资金，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

24.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

25.3 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

26、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26.2 融资租赁的会计处理方法

26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注三“16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27、安全生产费

本集团按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计变更

28.1 会计政策变更

28.1.1 新颁布和修订的会计准则

本集团自2019年1月1日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”),自2019年1月1日开始采用财政部于2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)。

新金融工具准则

在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。非交易性权益工具投资一般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,也允许将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

在减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产以及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、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据、应收账款,以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款,按照整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

在首次执行日(即2019年1月1日),本集团按照新金融工具准则的规定进行分类和计量,未对本集团首次执行日的财务报表产生重大影响。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1 会计政策变更 - 续

28.1.1 新颁布和修订的会计准则 - 续

新非货币性资产交换准则

新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义；明确了准则的适用范围；规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点，以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则；细化了非货币性资产交换的会计处理；增加了有关披露要求。对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，本集团未进行追溯调整。

新债务重组准则

新债务重组准则修订了债务重组的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。对于2019年1月1日之前发生的债务重组，本集团未进行追溯调整。

28.1.2 财务报表列报

财会6号文件

本集团从编制2019年度财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号，以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“递延收益”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位置。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了追溯调整。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	管道运输收入	9%(注 1)、10%
	天然气销售收入	9%(注 1)、10%
	安装收入	9%(注 1)、10%
	租赁收入	5%
	除天然气销售收入、管道运输收入和安装收入之外的应纳税收入	13%(注 1)、16%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余额	1.2%

注 1：根据财政部、国家税务总局及海关总署发布的财税[2019]39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团适用的增值税税率从 16%和 10%分别调整为 13%和 9%。

注 2：根据财政部、国家税务总局发布的财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，本公司提供的管道运输服务，其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退优惠政策。

五、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金：		
人民币	352,049.34	658,704.99
银行存款：		
人民币	582,828,345.84	386,043,159.60
其他货币资金：		
人民币(注)	14,642,953.41	13,946,952.18
合计	597,823,348.59	400,648,816.77

注：于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包含使用受限的履约保函保证金计人民币 14,300,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 12,600,000.00 元)。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	8,924,021.55
商业承兑汇票	-	4,050,000.00
合计	-	12,974,021.55

(2) 本年末本集团无已质押的应收票据。

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	22,465,826.55	-

(4) 本年末本集团不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

(5) 本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,345,858.81	767,292.94	5.00
1至2年	446,719.11	44,671.91	10.00
2至3年	340,943.22	68,188.64	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	509,287.63	509,287.63	100.00
合计	16,642,808.77	1,389,441.12	

五、合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额	本年年初余额
按组合计提坏账准备	16,642,808.77	36,928,961.70
其中：组合 1	-	-
组合 2	16,642,808.77	36,928,961.70
减：坏账准备	1,389,441.12	2,260,109.51
其中：组合 1	-	-
组合 2	1,389,441.12	2,260,109.51
账面价值	15,253,367.65	34,668,852.19

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估组合 2 的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于 2019 年 12 月 31 日，组合 2 的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	15,792,577.92	811,964.84	5.14
逾期已发生信用减值	850,230.85	577,476.28	67.92
合计	16,642,808.77	1,389,441.12	

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	1,852,679.41	-	1,040,714.57	-	811,964.84
逾期已发生信用减值	407,430.10	170,046.18	-	-	577,476.28
合计	2,260,109.51	170,046.18	1,040,714.57	-	1,389,441.12

五、合并财务报表项目附注 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况 - 续

应收账款坏账准备变动情况

人民币元

坏账准备	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
2018年12月31日	-	2,260,109.51	2,260,109.51
重新计量预期信用损失准备	1,852,679.41	(1,852,679.41)	-
2019年1月1日	1,852,679.41	407,430.10	2,260,109.51
本年计提	-	170,046.18	170,046.18
本年转回	(1,040,714.57)	-	(1,040,714.57)
2019年12月31日余额	811,964.84	577,476.28	1,389,441.12

本年度本集团不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本集团无实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	款项性质	本年年末余额	占应收账款 本年年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 本年年末余额
河南省遂平县友利实业有限公司	天然气款	1,003,656.20	6.03	50,182.81
漯河中裕燃气有限公司	天然气款	926,907.68	5.57	46,345.38
北京政泉置业有限公司驻马店分公司	安装款	506,800.00	3.05	506,800.00
延津县司寨乡后司寨村村民委员会	安装款	436,000.00	2.62	21,800.00
延津县上宅置业有限公司	安装款	427,516.33	2.57	73,674.44
合计		3,300,880.21	19.84	698,802.63

(6) 本年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 本年度，本集团不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情况。

(8) 所有权受限制的应收账款

本集团所有权受限制的应收账款情况详见附注五、17，附注五、24 和附注五、48。

五、合并财务报表项目附注 - 续

4、应收款项融资

人民币元

项目	本年年初余额	应计利息	本年公允价值变动	本年年末余额	成本	累计公允价值变动
银行承兑汇票	-	-	(328,599.02)	39,879,063.33	40,207,662.35	(328,599.02)

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收款项融资的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将满足上述业务模式的应收票据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，并作为“应收款项融资”项目列报。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,265,556.42	99.79	77,086,405.02	99.52
1至2年	111,343.70	0.14	108,915.28	0.14
2至3年	24,724.79	0.03	21,110.00	0.03
3年以上	35,260.00	0.04	241,145.49	0.31
合计	82,436,884.91	100.00	77,457,575.79	100.00

注：本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结清的情况。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占预付款项 本年年末余额 合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河南分公司	50,740,717.64	61.55
中国石油化工股份有限公司天然气分公司华北天然气销售中心	22,769,412.35	27.62
河南安彩能源股份有限公司	4,218,865.75	5.12
河南中原昆仑能源开发有限公司	1,000,000.00	1.21
郑州华润燃气股份有限公司	629,550.04	0.76
合计	79,358,545.78	96.26

五、合并财务报表项目附注 - 续

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,249,482.73	62,474.15	5.00
1至2年	7,419,491.26	741,949.12	10.00
2至3年	12,072,747.89	2,414,549.58	20.00
3至4年	1,318,667.05	659,333.53	50.00
4至5年	2,936.43	2,349.14	80.00
5年以上	338,025.00	338,025.00	100.00
合计	22,401,350.36	4,218,680.52	

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄来评估其他应收款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
保证金	15,878,429.12	22,813,614.74
应收迁建补偿款	4,797,993.23	4,797,993.23
零星材料款	925,036.95	735,260.71
押金	85,835.00	136,425.00
备用金	15,000.00	93,114.33
其他	699,056.06	466,630.05
合计	22,401,350.36	29,043,038.06

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	755,545.97	-	693,071.82	-	62,474.15
逾期-未发生信用减值	1,731,838.81	2,324,367.56	-	-	4,056,206.37
逾期-已发生信用减值	80,000.00	20,000.00	-	-	100,000.00
合计	2,567,384.78	2,344,367.56	693,071.82	-	4,218,680.52

五、合并财务报表项目附注 - 续

6、其他应收款 - 续

(3) 坏账准备情况 - 续

其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2018年12月31日	-	-	2,567,384.78	2,567,384.78
重新计量预期信用损失准备	755,545.97	1,731,838.81	(2,487,384.78)	-
2019年1月1日	755,545.97	1,731,838.81	80,000.00	2,567,384.78
本年计提	-	2,324,367.56	20,000.00	2,344,367.56
本年转回	(693,071.82)	-	-	(693,071.82)
2019年12月31日余额	62,474.15	4,056,206.37	100,000.00	4,218,680.52

本年度本集团不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本集团无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	本年年末金额	账龄	占其他应收款 本年年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 本年年末余额
原阳县财政国库支付中心	保证金	10,000,000.00	2至3年	44.64	2,000,000.00
河南科中实业有限公司	应收迁建补偿款	3,372,993.23	1至2年	15.06	337,299.32
西平县人民政府	保证金	2,000,000.00	1至2年	8.93	200,000.00
广发融资租赁(广东)有限公司	保证金	1,500,000.00	2至3年	6.70	300,000.00
河南天畅万通公路建设有限公司	应收迁建补偿款	1,425,000.00	1至2年	6.36	142,500.00
合计		18,297,993.23		81.69	2,979,799.32

(6) 本年度本集团不存在涉及政府补助的其他应收款的情况。

(7) 本年度本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

(8) 本年度本集团不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情况。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

7、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	53,221,609.04	-	53,221,609.04	66,915,303.81	-	66,915,303.81
原材料	21,041,200.94	-	21,041,200.94	21,929,669.39	-	21,929,669.39
库存商品	18,366,660.36	-	18,366,660.36	13,848,877.67	-	13,848,877.67
周转材料	2,376,189.11	-	2,376,189.11	2,335,272.21	-	2,335,272.21
合计	95,005,659.45	-	95,005,659.45	105,029,123.08	-	105,029,123.08

(2) 2019 年 12 月 31 日，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

8、 其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预缴税金	22,563,524.77	8,213,372.21
待抵扣增值税进项税	15,279,502.34	15,777,051.09
其他	-	-
合计	37,843,027.11	23,990,423.30

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目附注 - 续

9、长期股权投资

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动						本年年末余额	减值准备 本年年末余额
		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(注1)	宣告发放现金 股利或利润(注2)	计提减值 准备	其他
一、合营企业									
河南蓝天中油洁能科技有限公司 (以下简称“中油洁能”)	18,269,795.09	-	-	1,285,005.17	-	(67,447.74)	(3,000,000.00)	-	-
二、联营企业									
郑州航空港兴港燃气有限公司 (以下简称“兴港燃气”)	58,029,337.23	-	-	2,629,846.03	-	64,119.34	-	-	-
驻马店市天然气储运有限公司 (以下简称“驻马店储运”)	26,994,375.00	-	-	(299.90)	-	-	-	-	-
小计	85,023,712.23	-	-	2,629,546.13	-	64,119.34	-	-	-
合计	103,293,507.32	-	-	3,914,551.30	-	(3,328.40)	(3,000,000.00)	-	-

注 1：其他权益变动系合营企业或联营企业计提专项储备所产生的影响。

注 2：于 2019 年 4 月 16 日，经中油洁能 2018 年度董事会决议批准，以截至 2018 年 12 月 31 日止的中油洁能可供分配利润为基数，共计分配现金红利计人民币 6,000,000.00 元，本公司按 50%的股权比例计算分得现金股利计人民币 3,000,000.00 元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

10、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

	人民币元
	土地使用权
一、账面原值	
1. 本年年初余额	2,553,351.76
2. 本年减少金额	-
3. 本年年末余额	2,553,351.76
二、累计折旧	
1. 本年年初余额	723,449.69
2. 本年增加金额	51,067.04
(1)计提	51,067.04
3. 本年年末余额	774,516.73
三、减值准备	
1. 本年年初余额	-
2. 本年增加金额	-
3. 本年减少金额	-
4. 本年年末余额	-
四、账面价值	
1. 本年年末账面价值	1,778,835.03
2. 本年年初账面价值	1,829,902.07

(2) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、合并财务报表项目附注 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	燃气管网	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 本年年年初余额	162,618,376.86	2,443,801,922.87	133,583,935.94	14,330,878.90	2,754,335,114.57
2. 本年增加金额	875,614.11	148,348,640.09	6,352,626.52	1,807,629.98	157,384,510.70
(1) 购置	-	-	6,352,626.52	1,807,629.98	8,160,256.50
(2) 在建工程转入	875,614.11	148,348,640.09	-	-	149,224,254.20
3. 本年减少金额	16,320.00	18,685,509.06	752,210.62	296,165.06	19,750,204.74
(1) 处置或报废	16,320.00	18,685,509.06	752,210.62	296,165.06	19,750,204.74
4. 本年年末余额	163,477,670.97	2,573,465,053.90	139,184,351.84	15,842,343.82	2,891,969,420.53
二、累计折旧					
1. 本年年年初余额	36,666,916.05	478,643,373.03	71,879,288.83	9,168,667.64	596,358,245.55
2. 本年增加金额	6,760,471.19	78,811,583.97	10,014,668.69	1,573,819.40	97,160,543.25
(1) 计提	6,760,471.19	78,811,583.97	10,014,668.69	1,573,819.40	97,160,543.25
3. 本年减少金额	15,830.40	6,573,524.83	666,305.21	278,056.36	7,533,716.80
(1) 处置或报废	15,830.40	6,573,524.83	666,305.21	278,056.36	7,533,716.80
4. 本年年末余额	43,411,556.84	550,881,432.17	81,227,652.31	10,464,430.68	685,985,072.00
三、减值准备					
1. 本年年年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 本年年末账面价值	120,066,114.13	2,022,583,621.73	57,956,699.53	5,377,913.14	2,205,984,348.53
2. 本年年年初账面价值	125,951,460.81	1,965,158,549.84	61,704,647.11	5,162,211.26	2,157,976,869.02

(2) 本年末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本年末本集团不存在通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	71,424,497.17	正在办理中

12、在建工程

12.1 在建工程汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
在建工程	213,435,228.80	132,147,076.32
工程物资	11,131,690.54	17,380,018.17
合计	224,566,919.34	149,527,094.49

五、合并财务报表项目附注 - 续

12、在建工程 - 续

12.2 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
禹州—许昌支线	126,902,627.94	-	97,347,165.12	-
其他	86,532,600.86	-	34,799,911.20	-
合计	213,435,228.80	-	132,147,076.32	-

人民币元

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	本年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	本年年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
禹州—许昌支线	162,755,800.00	97,347,165.12	29,555,462.82	-	-	126,902,627.94	77.97	77.97	4,002,440.45	4,002,440.45	4.94	自有资金
其他		34,799,911.20	200,956,943.86	149,224,254.20	-	86,532,600.86			-	-	-	自有
合计		132,147,076.32	230,512,406.68	149,224,254.20	-	213,435,228.80			4,002,440.45	4,002,440.45		

人民币元

五、合并财务报表项目附注 - 续

12、在建工程 - 续

12.3 工程物资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
工程用材料	11,131,690.54	17,380,018.17

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 本年年初余额	65,845,850.35	2,701,264.36	185,141,000.00	253,688,114.71
2. 本年增加金额	19,797,068.57	1,065,152.77	-	20,862,221.34
(1) 购置	19,797,068.57(注 1)	1,065,152.77	-	20,862,221.34
3. 本年年末余额	85,642,918.92	3,766,417.13	185,141,000.00	274,550,336.05
二、累计摊销				
1. 本年年初余额	5,317,524.40	1,154,849.57	27,362,542.27	33,834,916.24
2. 本年增加金额	1,801,647.15	765,686.87	8,874,338.03	11,441,672.05
(1) 计提	1,801,647.15	765,686.87	8,874,338.03	11,441,672.05
3. 本年年末余额	7,119,171.55	1,920,536.44	36,236,880.30	45,276,588.29
三、减值准备				
1. 本年年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 本年年末账面价值	78,523,747.37	1,845,880.69	148,904,119.70	229,273,747.76
2. 本年年初账面价值	60,528,325.95	1,546,414.79	157,778,457.73	219,853,198.47

注 1：本公司之子公司河南蓝天新长燃气有限公司(以下简称“新长燃气”)与长垣县自然资源局于 2018 年 12 月 28 日签订《国有建设用地使用权出让合同》，购买位于长垣县山海大道南侧约 0.63 公顷地块的土地使用权，合同不含税金额、相关税费及其他相关支出合计人民币 19,731,568.57 元。截至 2019 年 12 月 31 日，合同金额已付清，新长燃气已获取上述土地的产权证明。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	本年年末账面余额	未办妥产权证书的原因
土地使用权	928,266.38	正在办理中

五、合并财务报表项目附注 - 续

14、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
新长燃气	19,399,197.27	-	-	19,399,197.27

于2019年12月31日本集团评估了新长燃气商誉的可收回金额，并确定本集团收购新长燃气相关的商誉未发生减值。

本集团将新长燃气整体作为资产组进行减值测试。可收回金额按照新长燃气预计未来现金流量的现值确定。本集团管理层按照详细预测期从2020年开始至2027年结束并进入后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。于2019年12月31日，本集团采用14.16%作为折现率(税前)对预计的未来现金流量进行折现。其他的关键假设还包括业务量增长率和毛利率。本集团管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致新长燃气的账面价值合计超过其可收回金额。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		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
递延收益	186,479,982.75	46,619,995.69	152,053,154.02	38,013,288.51
固定资产	43,848,297.85	10,962,074.46	46,940,528.44	11,735,132.11
其他应收款坏账准备	4,218,680.52	1,054,670.13	2,567,384.78	641,846.20
应收账款坏账准备	1,389,441.12	347,360.28	2,260,109.51	565,027.38
应收款项融资公允价值变动	328,599.02	82,149.75	-	-
未申报的固定资产处置损失	-	-	34,614,951.48	8,653,737.87
可抵扣亏损	-	-	5,289,615.44	1,322,403.86
合计	236,265,001.26	59,066,250.31	243,725,743.67	60,931,435.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	137,222,990.44	34,305,747.61	145,569,410.44	36,392,352.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	-	59,066,250.31	-	60,931,435.93
递延所得税负债	-	34,305,747.61	-	36,392,352.61

五、合并财务报表项目附注 - 续

15、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	9,124,264.88	-

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
2022年	2,216,467.40	-
2023年	3,073,148.04	-
2024年	3,834,649.44	-
合计	9,124,264.88	-

16、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付设备款	7,644,553.20	7,997,216.88
预付土地款(注)	3,534,018.40	2,413,962.40
预付工程款	1,145,140.09	1,199,041.31
预付租金	-	909,812.78
其他	877,512.36	585,397.34
合计	13,201,224.05	13,105,430.71

注： 主要系预付的大周分输站土地款。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证及质押借款	480,000,000.00	280,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	150,000,000.00
应付利息	977,731.94	
合计	670,977,731.94	430,000,000.00

五、合并财务报表项目附注 - 续

17、短期借款 - 续

(2) 保证及质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	本年年末余额	担保人	质押物
中国银行股份有限公司驻马店分行	380,000,000.00	李新华、王威	本公司持有的本公司之子公司豫南燃气的全部股权
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	100,000,000.00	李新华、王威	豫南燃气与新郑市住房和城乡建设局签署的《城市管道燃气特许经营协议》项下收费权
合计	480,000,000.00		

(3) 保证借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	本年年末余额	担保人
洛阳银行股份有限公司驻马店分行	50,000,000.00	本公司
中国银行股份有限公司驻马店分行	50,000,000.00	李新华、王威、本公司
浙商银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	本公司
招商银行股份有限公司洛阳分行	40,000,000.00	李新华、本公司
合计	190,000,000.00	

(4) 于2019年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付工程款	139,296,657.03	84,062,401.00
应付材料款	97,744,414.18	64,477,997.78
应付设备款	10,890,783.06	4,983,795.84
其他	2,936,616.34	2,143,276.88
合计	250,868,470.61	155,667,471.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

单位名称	本年年末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司四分公司	18,785,092.23	工程尚未结算
河北金铎检测技术有限公司	1,690,631.07	工程尚未结算
上海昂吉控制设备有限公司	1,175,166.00	工程尚未结算
合计	21,650,889.30	

五、合并财务报表项目附注 - 续

19、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收天然气款	268,431,734.12	225,435,212.55
预收安装款	249,912,988.75	278,241,450.37
合计	518,344,722.87	503,676,662.92

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	未偿还或结转的原因
河南省融安房地产开发有限公司	2,340,800.00	工程尚未完工
驻马店市沪强房地产开发有限公司	2,240,628.03	工程尚未完工
平舆县雅乐居房地产开发有限公司	1,680,000.00	工程尚未完工
驻马店市鹏宇房地产开发有限公司	1,612,800.00	工程尚未完工
河南蓝天置业有限公司(以下简称“蓝天置业”)	1,459,170.33	工程尚未完工
驻马店市雅居园置业有限公司	1,096,833.56	工程尚未完工
河南天中三辰房地产开发集团有限公司	1,087,649.98	工程尚未完工
合计	11,517,881.90	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
短期薪酬	17,921,096.76	87,062,511.66	86,474,393.27	18,509,215.15
离职后福利-设定提存计划	68,982.42	8,333,970.50	8,317,077.22	85,875.70
合计	17,990,079.18	95,396,482.16	94,791,470.49	18,595,090.85

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,533,113.79	73,544,226.01	73,202,615.09	16,874,724.71
职工福利费	414,436.00	4,369,646.20	4,183,846.20	600,236.00
社会保险费	32,747.72	3,550,022.23	3,544,313.39	38,456.56
其中：医疗保险费	26,778.02	2,929,035.91	2,923,966.03	31,847.90
工伤保险费	1,510.51	366,561.53	366,130.53	1,941.51
生育保险费	4,459.19	254,424.79	254,216.83	4,667.15
住房公积金	154,556.32	3,639,919.08	3,626,890.36	167,585.04
工会经费和职工教育经费	786,242.93	1,958,698.14	1,916,728.23	828,212.84
合计	17,921,096.76	87,062,511.66	86,474,393.27	18,509,215.15

五、合并财务报表项目附注 - 续

20、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险费	59,380.21	7,978,772.25	7,962,533.55	75,618.91
失业保险费	9,602.21	355,198.25	354,543.67	10,256.79
合计	68,982.42	8,333,970.50	8,317,077.22	85,875.70

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本集团每月按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本年度，本集团应向养老保险计划缴存费用计人民币 7,978,772.25 元(2018 年度：人民币 7,723,514.89 元)，向失业保险计划缴存费用分别计人民币 355,198.25 元(2018 年度：人民币 284,901.25 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚分别有人民币 75,618.91 元及人民币 10,256.79 元(2018 年度：人民币 59,380.21 元及人民币 9,602.21 元)的应缴存费用是于本年末到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

21、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
企业所得税	7,921,828.66	12,445,981.76
增值税	2,409,279.34	7,401,640.40
印花税	177,671.83	192,273.57
土地使用税	140,622.39	128,525.63
城市维护建设税	88,639.38	358,763.71
房产税	65,517.40	62,849.15
教育费附加	47,039.58	214,739.51
地方教育费附加	31,360.06	143,159.65
个人所得税	13,122.36	15,870.30
合计	10,895,081.00	20,963,803.68

22、其他应付款

22.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	-	1,010,610.84
其他应付款	33,015,685.57	28,602,791.77
合计	33,015,685.57	29,613,402.61

五、合并财务报表项目附注 - 续

22、其他应付款 - 续

22.2 应付利息

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	-	595,393.84
分期付息到期还本的长期借款利息	-	415,217.00
合计	-	1,010,610.84

22.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证金	20,733,996.11	16,559,181.28
押金	5,365,135.98	5,437,080.35
政府奖励资金	5,360,000.00	5,360,000.00
其他	1,556,553.48	1,246,530.14
合计	33,015,685.57	28,602,791.77

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	本年年末余额	未偿还或结转的原因
驻马店市驿城区财政局(注)	5,360,000.00	政府奖励资金
河南徐福记食品有限公司	2,254,166.26	押金
合计	7,614,166.26	

注：于2012年6月27日，本公司收到驻马店市驿城区财政局拨付的政府奖励资金人民币1,072.00万元。根据驻马店市人民政府驻政[2008]67号文件，该资金用于拟上市公司的前期费用，待上市成功后归还50%给政府。本公司在收到奖励资金时将其中50%即人民币5,360,000.00元，确认为其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(注1)	176,316,489.50	225,060,245.28
一年内到期的预收租金(注2)	407,407.41	407,407.41
应付利息	118,862.95	
合计	176,842,759.86	225,467,652.69

注1：详见附注五、24。

注2：详见附注五、26。

五、合并财务报表项目附注 - 续

24、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证及质押借款	124,360,000.00	146,680,000.00
保证、抵押及质押借款	90,735,782.60	198,583,807.78
质押借款	65,100,000.00	118,400,000.00
保证及抵押借款	26,041,778.32	53,728,489.53
应付利息	282,273.44	
合计	306,519,834.36	517,392,297.31
减：一年内到期的长期借款	176,316,489.50	225,060,245.28
减：一年内到期的长期借款应付利息	118,862.95	
一年后到期的长期借款	130,084,481.91	292,332,052.03

(2) 保证及质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	本年年末余额	担保人	质押物
中国银行股份有限公司驻马店分行	91,000,000.00	李新华、王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权及本公司持有的授信发放日前一个月财务报表中的应收账款。截止本年末，本公司应收账款净值为人民币3,146,537.48元。
中国银行股份有限公司驻马店分行	33,360,000.00	蓝天集团、李新华及王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权
合计	124,360,000.00		

(3) 保证、抵押及质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	本年年末余额	担保人	抵押物	质押物
海通恒信国际租赁股份有限公司	47,755,679.84	本公司、李新华、王威	IC卡表等原材料、燃气管网及已被领用的工程物资	本公司与平顶山燃气有限责任公司签订的《天然气销售合同》下产生的全部天然气收费权。
广发融资租赁(广东)有限公司	23,078,402.95	李新华、王威	燃气管网	本公司与信阳富地燃气有限公司签订的《天然气销售合同》下产生的全部天然气收费权。
交银金融租赁有限责任公司	19,901,699.81	本公司、李新华	燃气管网	本公司与禹州石油天然气有限公司签订的《天然气销售合同》下产生的全部天然气收费权、本公司之子公司豫南燃气与驻马店市住房和城乡建设局签订的《驻马店市城市管道燃气特许经营协议》下产生的全部天然气收费权及本公司持有的全部本公司之子公司新长燃气的股权。
合计	90,735,782.60			

五、 合并财务报表项目附注 - 续

24、 长期借款 - 续

(4) 质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	本年年末余额	质押物
中国工商银行股份有限公司确山支行	65,100,000.00	本公司持有的博爱-郑州-薛店段支线燃气管道产生的全部天然气收费权。

(5) 保证及抵押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	本年年末余额	担保人	抵押物
平安国际融资租赁有限公司	26,041,778.32	李新华	博爱-薛店段燃气管网

(6) 本年度上述借款年利率为 4.90%至 9.06%(2018 年度：4.34%至 9.06%)。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目附注 - 续

25、递延收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置收益金额	本年年末余额	形成原因
一、政府补助						
燃气管网城市配套费(注1)	109,355,630.16	27,660,000.00	4,185,117.53	-	132,830,512.63	与资产相关的政府补助
新郑煤改气项目资金补助	2,722,416.67	1,028,000.00	93,945.56	-	3,656,471.11	与资产相关的政府补助
上市扶持资金	1,716,829.50	-	-	-	1,716,829.50	与收益相关的政府补助
小计	113,794,876.33	28,688,000.00	4,279,063.09	-	138,203,813.24	
二、管道迁建补偿						
西气东输豫南支线天然气管道(漯河市西城区段)改线补偿(注2)	8,865,081.21	-	677,585.82	-	8,187,495.39	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(驻马店市驿城区)改线补偿(注2)	8,712,989.84	-	318,767.92	-	8,394,221.92	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(驻马店市经济开发区)改线补偿(注2)	5,384,542.43	-	196,995.45	-	5,187,546.98	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道遂平县段改线补偿(注2)	5,244,042.95	-	177,764.17	-	5,066,278.78	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(驻马店市产业集聚区)改线补偿(注2)	3,524,217.47	-	128,934.79	-	3,395,282.68	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道遂平县改线补偿(注2)	3,046,134.99	-	111,443.96	-	2,934,691.03	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(遂平段)改线补偿(注2)	-	5,504,587.20	36,597.46	2,869,569.92	2,598,419.82	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目遂平县产业集聚区段管道改线工程补偿款(注2)	-	3,200,000.00	38,213.93	958,116.11	2,203,669.96	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目遂平县产业集聚区段管道改线工程补偿款(注2)	1,736,254.76	-	58,198.49	-	1,678,056.27	因管道迁建收到的补偿款
徐店门站至徐福记中压燃气管道迁建补偿款(注2)	-	2,614,678.92	23,273.82	976,201.75	1,615,203.35	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目平舆分输站及附属管道设施改线工程补偿款(注2)	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	因管道迁建收到的补偿款
南水北调淮河段管道迁建补偿(注2)	1,347,115.54	-	55,360.91	-	1,291,754.63	因管道迁建收到的补偿款
汝南328国道改线新创业大道改线工程补偿款(注2)	-	918,842.00	-	-	918,842.00	因管道迁建收到的补偿款
豫南燃气驻马店支线新蔡段改线补偿(注2)	-	917,431.19	13,257.68	-	904,173.51	因管道迁建收到的补偿款
雪松大道道路工程(颍州大道-豫南监狱)燃气二期工程迁改补偿(注2)	-	1,508,334.77	2,196.34	717,654.02	788,484.41	因管道迁建收到的补偿款
雪松大道道路工程(项山路-颍州大道)燃气二期工程迁改补偿(注2)	-	1,359,715.62	10,132.55	630,172.32	719,410.75	因管道迁建收到的补偿款
S323(郑许路至107国道段)天然气管线迁建补偿款(注2)	-	627,420.00	4,987.31	280,303.10	342,129.59	因管道迁建收到的补偿款
豫南支线兴业大道(关石公路-遂平界)改线补偿(注2)	-	550,458.72	3,659.75	286,956.99	259,841.98	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目平舆县境内天然气管道迁改工程补偿款(注2)	-	234,806.75	-	234,806.75	-	因管道迁建收到的补偿款
106国道燃气管道新蔡段改线(注2)	200,000.00	-	-	-	200,000.00	因管道迁建收到的补偿款
创业大道-郭楼乡中压改线工程补偿(注2)	141,211.07	-	4,759.92	-	136,451.15	因管道迁建收到的补偿款
大吴庄至石村城S102省道改造天然气管线迁建(注2)	56,687.43	-	2,472.12	-	54,215.31	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目驻马店七县子项目天然气管道迁改工程补偿款(注2)	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00	-	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目驻马店七县子项目天然气管道迁改工程补偿款(注2)	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00	-	因管道迁建收到的补偿款
小计	38,258,277.69	22,136,275.17	1,864,602.39	10,253,780.96	48,276,169.51	
合计	152,053,154.02	50,824,275.17	6,143,665.48	10,253,780.96	186,479,982.75	

五、合并财务报表项目附注 - 续

25、递延收益 - 续

注 1：系本公司之子公司豫南燃气根据驻马店市政府和驻马店市财政局《驻马店市中心城区城市基础设施配套费征收管理实施细则》(驻政办[2015]94 号)取得的专项补助，主要用于规划红线以外新建、老旧管网改造等城市公用配套设施建设。

注 2：系本公司及本公司之子公司豫南燃气取得的管道迁建补偿款。

26、其他非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
土地租赁预收款(注)	3,055,555.54	3,462,962.95
减：一年内到期的其他非流动负债	407,407.41	407,407.41
一年后到期的其他非流动负债	2,648,148.13	3,055,555.54

注：于 2014 年 1 月 1 日，本公司与中油洁能签订土地租赁合同，将 15,306.00 平方米的土地出租给中油洁能并作为投资性房地产核算，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2027 年 5 月 16 日，合计收取租金计人民币 5,500,000.00 元。

27、股本

人民币元

项目	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额
		发行新股	资本公积 转增股本	未分配利润 转增股本	其他	小计	
蓝天集团	219,922,000.00	-	-	-	-	-	219,922,000.00
李新华	33,400,000.00	-	-	-	-	-	33,400,000.00
其他法人股	36,199,000.00	-	-	-	-	-	36,199,000.00
其他自然人股	107,681,000.00	-	-	-	-	-	107,681,000.00
合计	397,202,000.00	-	-	-	-	-	397,202,000.00

28、资本公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
资本溢价	215,946,054.91	-	-	215,946,054.91

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2018 年度及 2017 年度

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29、 其他综合收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年发生额				税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	本年年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用				
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-	(328,599.02)	-	(82,149.75)		(246,449.27)	-	(246,449.27)

五、合并财务报表项目附注 - 续

30、专项储备

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
安全生产费(注)	32,934,228.98	31,160,126.26	27,093,063.89	37,001,291.35

注：2019年度，本公司计提的安全生产费计人民币11,088,843.16元。

本集团以上年度确认的天然气销售业务收入和天然气代输业务收入为基础计提当年度安全生产费。对于天然气销售业务，本集团按照财政部、国家安全生产监督管理总局发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(以下简称“办法”)第八条规定的危险品生产与储存企业计提标准计提安全生产费，对于天然气代输业务，则按照办法第九条规定的特殊货运业务计提标准计提安全生产费。

31、盈余公积

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积	152,436,199.22	25,967,921.44	-	178,404,120.66

32、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	741,430,431.35	593,282,605.67
调整年初未分配利润合计数	-	2,680,416.94
调整后年初未分配利润	741,430,431.35	595,963,022.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	325,952,642.73	296,516,615.94
减：提取法定盈余公积(注 1)	25,967,921.44	31,888,607.20
应付普通股股利(注 2)	158,880,800.00	119,160,600.00
年末未分配利润	882,534,352.64	741,430,431.35

注 1：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按年度净利润之 10%提取。

注 2：于 2019 年 4 月 16 日，经本公司 2018 年度股东大会决议批准，以截止 2018 年 12 月 31 日的本公司总股本为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利人民币 4 元，共计分配现金红利计人民币 158,880,800.00 元。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

33、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	3,626,372,346.41	3,004,425,168.70
其他业务	6,227,489.86	2,083,756.65
合计	3,632,599,836.27	3,006,508,925.35

人民币元

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	3,200,722,917.94	2,620,063,710.96
其他业务	5,233,142.59	114,478.42
合计	3,205,956,060.53	2,620,178,189.38

(2) 主营业务按产品类别列示

人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
管道天然气销售	2,196,498,261.82	2,028,451,826.83
城市天然气销售	928,942,336.36	757,352,702.10
代输天然气	59,068,467.59	14,507,445.66
燃气安装工程	417,348,748.05	194,235,273.19
其他	24,514,532.59	9,877,920.92
合计	3,626,372,346.41	3,004,425,168.70

人民币元

项目	上年发生额	
	收入	成本
管道天然气销售	2,012,062,365.20	1,830,169,643.36
城市天然气销售	786,911,015.89	640,259,588.23
代输天然气	81,723,831.83	18,571,703.31
燃气安装工程	309,036,514.61	125,341,179.20
其他	10,989,190.41	5,721,596.86
合计	3,200,722,917.94	2,620,063,710.96

五、 合并财务报表项目附注 - 续

34、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,193,738.57	2,639,224.64
印花税	1,837,652.57	1,560,319.28
教育费附加	1,206,974.43	1,501,773.06
地方教育费附加	806,806.06	1,001,158.05
土地使用税	768,573.12	525,710.10
房产税	308,121.86	279,135.84
资源税	53,980.27	85,806.39
车船税	34,637.51	31,003.92
合计	7,210,484.39	7,624,131.28

35、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,571,081.99	12,300,258.43
修理费	2,612,488.44	2,857,128.85
折旧摊销	2,136,891.39	1,823,269.37
运杂费	1,731,988.77	-
营销费	1,627,351.01	631,101.91
业务招待费	912,836.10	799,775.57
运输费	717,214.78	334,670.78
水电气费	525,637.71	612,944.52
检测费	40,526.13	3,337.15
其他	511,458.32	431,827.79
合计	27,387,474.64	19,794,314.37

36、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,632,752.37	72,498,164.56
办公费	9,264,981.36	8,747,163.89
折旧	8,500,842.19	8,350,362.09
审计咨询费	7,199,492.55	12,774,321.58
业务招待费	5,118,416.06	5,357,753.49
租赁费	3,728,237.59	3,580,668.07
摊销	2,337,749.76	1,644,400.78
修理费	1,690,709.90	2,206,103.00
保险费	1,461,435.04	1,533,864.96
残保金	595,480.88	551,738.27
其他	2,826,364.52	2,454,102.06
合计	119,356,462.22	119,698,642.75

五、合并财务报表项目附注 - 续

37、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	51,231,906.26	56,892,281.21
减：已资本化的利息费用	4,002,440.45	-
减：利息收入	2,362,441.67	1,198,811.15
其他	1,286,814.31	1,133,501.17
合计	46,153,838.45	56,826,971.23

38、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
一、政府补助(注)			
燃气管网城市配套费	4,185,117.53	2,737,582.52	与资产相关
增值税退税	3,746,610.22	5,453,966.12	与收益相关
失业稳岗补贴	170,200.00	175,000.00	与收益相关
新郑煤改气项目资金补助	93,945.56	7,583.33	与资产相关
先进单位奖金	-	20,000.00	与收益相关
小计	8,195,873.31	8,394,131.97	
二、管道迁建补偿			
从递延收益转入的迁建补偿	1,864,602.39	1,682,240.82	
合计	10,060,475.70	10,076,372.79	

注： 详见附注五、49。

39、投资收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,914,551.30	2,374,558.90

40、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	(780,627.35)	

41、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-	(2,611,215.36)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

42、 资产处置收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	(1,550,626.56)	3,169,636.18	(1,550,626.56)
其中：固定资产处置收益	(1,550,626.56)	3,169,636.18	(1,550,626.56)

43、 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	502,924.23	1,250,915.18	502,924.23
监护费	465,094.48	1,039,244.88	465,094.48
罚没收入	137,013.53	55,588.51	137,013.53
其他	376,524.59	649,474.06	376,524.59
合计	1,481,556.83	2,995,222.63	1,481,556.83

44、 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	18,000.00	39,500.00	18,000.00
罚款支出	-	11,130.14	-
赔偿支出	-	1,500.00	-
其他	376,476.32	646,717.79	376,476.32
合计	394,476.32	698,847.93	394,476.32

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	112,539,442.71	113,921,755.01
递延所得税费用	221,419.38	(13,298,832.22)
合计	112,760,862.09	100,622,922.79

(2) 会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	438,713,504.82	397,139,538.73
按 25% 的税率计算的所得税费用	109,678,376.21	99,284,884.68
非应税收入的影响	(978,637.82)	(593,639.73)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	603,125.22	615,752.91
本期未确认可抵扣亏损的影响	2,281,066.22	-
其他	1,176,932.26	1,315,924.93
合计	112,760,862.09	100,622,922.79

五、 合并财务报表项目附注 - 续

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	28,858,200.00	45,405,000.00
银行利息收入	2,362,441.67	1,198,811.15
其它营业外收入及暂收往来款	10,169,841.36	18,017,498.08
合计	41,390,483.03	64,621,309.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用及管理费用的支付额	64,028,166.68	61,822,224.16
支付的往来款	5,039,023.97	4,530,060.82
银行手续费	1,286,814.31	1,133,501.17
其他暂付款	34,773,274.32	6,619,056.12
合计	105,127,279.28	74,104,842.27

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的管道迁建补偿	22,136,275.17	3,607,389.16

五、合并财务报表项目附注 - 续

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	325,952,642.73	296,516,615.94
加: 信用减值准备	780,627.35	
资产减值准备	-	2,611,215.36
固定资产折旧	97,160,543.25	93,483,387.60
无形资产摊销	11,441,672.05	10,805,400.20
投资性房地产折旧	51,067.04	51,067.04
固定资产处置损失(减: 收益)	1,550,626.56	(3,169,636.18)
财务费用	47,229,465.81	56,892,281.21
投资损失(收益)	(3,914,551.30)	(2,374,558.90)
存货的减少(减: 增加)	10,023,463.63	(24,616,374.19)
递延收益的增加(减: 减少)	(1,864,602.39)	(1,682,240.82)
递延所得税资产的减少(减: 增加)	1,947,335.37	(11,266,739.51)
递延所得税负债的增加(减: 减少)	(2,086,605.00)	(2,032,092.71)
专项储备的减少(减: 增加)	(4,067,062.37)	(3,636,248.03)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(15,201,348.23)	(94,648,249.78)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	138,422,814.84	206,404,220.70
经营活动产生的现金流量净额	607,426,089.34	523,338,047.93
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	583,523,348.59	388,048,816.77
减: 现金的年初余额	388,048,816.77	349,869,920.33
现金及现金等价物净增加(减少)额	195,474,531.82	38,178,896.44

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	本年年初余额
一、现金	583,523,348.59	388,048,816.77
其中: 库存现金	352,049.34	658,704.99
可随时用于支付的银行存款	582,828,345.84	386,043,159.60
可随时用于支付的其他货币资金	342,953.41	1,346,952.18
二、年末现金及现金等价物余额	583,523,348.59	388,048,816.77

现金和现金等价物不含本公司及本公司之子公司使用受限制的现金。

五、合并财务报表项目附注 - 续

48、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年年末账面价值	受限原因
货币资金	14,300,000.00	履约保函保证金
应收账款	3,146,537.48	质押借款
存货	4,559,196.00(注 1)	抵押借款
固定资产或在建工程	71,632,882.44(注 1)	抵押借款
固定资产	386,515,514.58(注 1)	抵押借款
豫南燃气及/或新长燃气的净资产	604,741,276.96	质押借款

注 1：本公司之子公司新长燃气于 2018 年 5 月 30 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订编号为 L17C2737 号合同，计人民币 25,272,734.92 元的固定资产、人民币 4,559,196.00 元的原材料、人民币 71,632,882.44 元的工程物资(已领用，部分已结转固定资产)作为借款抵押物，具体情况参见附注五、24。

注 2：除上述外，本集团以本公司和本公司之子公司豫南燃气的天然气收费权作为质押，具体情况参见附注五、17 和附注五、24。

49、政府补助

人民币元

项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年发生额	上年发生额
燃气管网城市配套费	与资产相关	递延收益	27,660,000.00	42,480,000.00
增值税退税	与收益相关	其他收益	3,746,610.22	5,453,966.12
新郑煤改气项目资金补助	与资产相关	递延收益	1,028,000.00	2,730,000.00
失业稳岗补贴	与收益相关	其他收益	170,200.00	175,000.00
先进单位奖金	与收益相关	其他收益	-	20,000.00
合计			32,604,810.22	50,858,966.12
其中：计入当期损益的政府补助			8,195,873.31	8,394,131.97

六、合并范围的变更

本年度本集团未发生合并范围变更的情况。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) (注)		取得方式
				直接	间接	
豫南燃气	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气销售	100.00	-	同一控制下企业合并
新长燃气	河南省新乡市	河南省新乡市	天然气销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
新乡市东升燃气热力有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	燃气灶具销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
河南蓝天清洁能源有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
驻马店市豫南燃气工程设计有限公司 (以下简称“豫南工程设计”)	河南省驻马店市	河南省驻马店市	工程设计	-	100.00	设立
河南蓝天检测科技有限公司 (以下简称“蓝天检测科技”)	河南省驻马店市	河南省驻马店市	仪表销售及检测维修	-	100.00	设立

(2) 本集团无重要的非全资子公司。

2、 在合营、联营企业中的权益

(1) 重要的合营、联营企业信息

合营企业/ 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	
兴港燃气	河南省郑州市	河南省郑州市	天然气销售	29.00	-	权益法
中油洁能	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气销售	50.00	-	权益法
驻马店储运	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气设施安全 相关业务	30.00	-	权益法

(2) 重要合营、联营企业的主要财务信息

人民币元

项目	本年年末余额/本年发生额			上年年末余额/上年发生额		
	中油洁能	兴港燃气	驻马店储运	中油洁能	兴港燃气	驻马店储运
流动资产	19,767,679.06	176,974,221.68	32,680,642.37	25,389,088.14	155,270,431.02	67,514,800.00
其中：现金和现金等价物	19,002,441.18	43,912,517.50	-	24,466,295.22	17,064,084.77	47,514,800.00
非流动资产	16,530,296.21	135,642,877.22	98,671,104.19	18,433,588.17	103,396,505.11	200.00
资产合计	36,297,975.27	312,617,098.90	131,351,746.56	43,822,676.31	258,666,936.13	67,515,000.00
流动负债	3,173,270.23	98,272,000.28	28,871,496.24	7,133,086.13	58,565,773.27	33,750.00
非流动负债	150,000.00	4,954,400.00	35,000,000.00	150,000.00	-	-
负债合计	3,323,270.23	103,226,400.28	63,871,496.24	7,283,086.13	58,565,773.27	33,750.00
归属于母公司股东权益	32,974,705.04	209,390,698.62	67,480,250.32	36,539,590.18	200,101,162.86	67,481,250.00
按持股比例计算的净资产份额	16,487,352.52	60,723,302.60	20,244,075.10	18,269,795.09	58,029,337.23	20,244,375.00
调整事项						
-其他	-	-	6,750,000.00(注)	-	-	6,750,000.00(注)
对合营、联营企业权益投资的账面价值	16,487,352.52	60,723,302.60	26,994,075.10	18,269,795.09	58,029,337.23	26,994,375.00
营业收入	31,109,299.74	46,525,358.85	-	34,791,022.48	45,295,888.41	-
财务费用	(36,192.54)	(3,020,959.51)	-	(55,658.50)	(675,022.84)	(15,000.00)
所得税费用	167,173.38	3,233,005.71	-	977,634.35	33,720.96	-
净利润	2,570,010.34	9,068,434.59	(999.68)	3,388,822.54	2,364,733.20	(18,750.00)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	2,570,010.34	9,068,434.59	(999.68)	3,388,822.54	2,364,733.20	(18,750.00)
收到的来自合营、联营企业的股利	3,000,000.00	-	-	-	-	-

注： 调整事项为驻马店市国有资产经营管理有限公司截至2019年12月31日尚未实缴其认缴的计人民币22,500,000.00元出资额。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2、 在合营、联营企业中的权益 - 续

- (3) 本年末本集团持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1. 市场风险

1.1.1. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、17和附注五、24)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 利率风险-现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对外借款	增加 1%	(7,808,211.42)	(7,808,211.42)	(6,194,600.00)	(6,194,600.00)
对外借款	减少 1%	7,808,211.42	7,808,211.42	6,194,600.00	6,194,600.00

1.2. 信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。大部分的应收账款都在信用期内，不存在重大信用风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法收回款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2019年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币205,000,000.00元，可无条件循环续贷的短期借款计人民币180,000,000.00元。本集团能够通过合理的筹资安排以解决营运资金不足。

本集团的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	689,887,247.01	-	-	689,887,247.01
应付账款	250,868,470.61	-	-	250,868,470.61
其他应付款	33,015,685.57	-	-	33,015,685.57
一年内到期的非流动负债	178,895,285.37	-	-	178,895,285.37
长期借款	-	132,661,048.57	19,697,612.33	152,358,660.90

2、金融资产转移

2.1 已转移但未整体终止确认的金融资产

2019年12月31日，本集团向本集团之供应商背书银行承兑汇票票面金额计人民币24,593,967.80元。如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团之供应商有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据和应付账款的账面金额，详见附注五、2(3)。

九、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	本年年末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	39,879,063.33	-	39,879,063.33

九、 公允价值披露 - 续

- 2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

	本年年末的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	39,879,063.33	现金流量折现法	贴现率

- 3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方及关联方交易

- 1、 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(%)	本公司最终控制方
蓝天集团	河南省驻马店市	投资管理	人民币 110,000 万元	55.37	55.37	李新华

注： 蓝天集团持有本公司 55.37%的股份，为本公司的直接控股股东。蓝天投资公司为本集团的最终控股公司。本公司最终实际控制人为李新华，其持有蓝天投资公司 64.08%股权，同时直接持有本公司 8.41%股份。

- 2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

- 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注七、2。

- 4、 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
蓝天置业	受同一母公司控制
河南蓝天茶油有限公司(以下简称“蓝天茶油”)	受同一母公司控制
驻马店中油销售有限公司(以下简称“中油销售”)	受同一母公司控制
蓝天茶业	本公司之母公司对其具有重大影响
驻马店市中原大酒店有限公司(以下简称“中原酒店”)	本公司之母公司对其具有重大影响
河南萱缘实业有限公司(以下简称“萱缘实业”)	最终实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
王威	最终实际控制人之配偶
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蓝天茶业	采购茶叶	871,882.01	999,609.79
中原酒店	住宿费用	470,914.00	667,690.00
蓝天茶油	采购食品	208,815.00	-
中油洁能	采购天然气	-	159,667.54
合计		1,551,611.01	1,826,967.33

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中油洁能	销售天然气	17,597,698.82	18,327,849.05
兴港燃气	销售天然气	5,666,708.22	3,832,404.74
蓝天置业	提供安装服务	7,466,517.35	-
中原酒店	销售天然气	480,182.85	360,019.81
萱缘实业	销售天然气	1,518.78	3,358.05
中油销售	提供检测服务	558.26	-
合计		31,213,184.28	22,523,631.65

(2) 关联方租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中油洁能	土地	407,407.41	407,407.41

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中原酒店	房产	1,283,864.94	1,169,695.83
蓝天投资公司	房产	120,000.00	120,000.00
蓝天集团	房产	76,190.48	76,190.48
合计		1,480,055.42	1,365,886.31

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

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
李新华和王威	23,078,402.95	2017年2月24日	2020年8月23日	否
李新华和王威	10,747,604.91	2017年2月24日	2019年3月15日	是
李新华和王威	10,953,138.11	2017年2月24日	2019年6月19日	是
李新华和王威	11,085,485.69	2017年2月24日	2019年9月17日	是
李新华和王威	11,281,500.55	2017年2月24日	2019年12月12日	是
李新华和王威	91,000,000.00	2017年8月31日	2025年12月21日	否
李新华和王威	4,500,000.00	2017年8月31日	2019年6月21日	是
李新华和王威	4,500,000.00	2017年8月31日	2019年12月23日	是
李新华	26,041,778.32	2017年8月11日	2021年3月27日	否
李新华	7,624,234.27	2017年8月11日	2019年1月1日	是
李新华	5,927,349.41	2017年8月11日	2019年4月4日	是
李新华	6,862,772.82	2017年8月11日	2019年7月8日	是
李新华	7,272,354.71	2017年8月11日	2019年10月8日	是
李新华	19,901,699.81	2016年11月8日	2020年4月15日	否
李新华	9,181,288.56	2016年11月8日	2019年1月9日	是
李新华	9,566,298.98	2016年11月8日	2019年4月8日	是
李新华	9,461,286.01	2016年11月8日	2019年7月12日	是
李新华	9,844,819.95	2016年11月8日	2019年10月11日	是
李新华和王威	80,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月8日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月31日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月16日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月25日	否
李新华和王威	80,000,000.00	2019年4月19日	2020年4月19日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月25日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月15日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月24日	否
李新华和王威	13,360,000.00	2014年4月25日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2014年4月25日	2022年2月5日	否
李新华和王威	2,660,000.00	2014年4月25日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2014年4月25日	2019年3月21日	是
李新华和王威	2,660,000.00	2014年4月25日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2014年4月25日	2019年9月23日	是

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况 - 续

本集团作为被担保方 - 续:

人民币元

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
蓝天集团		2014年4月25日	2019年9月23日	是
李新华和王威	6,680,000.00	2013年2月5日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年2月5日	2022年2月5日	否
李新华和王威	1,330,000.00	2013年2月5日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年2月5日	2019年3月21日	是
李新华和王威	1,330,000.00	2013年2月5日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年2月5日	2019年9月23日	是
李新华和王威	6,680,000.00	2013年11月28日	2022年1月29日	否
蓝天集团		2013年11月28日	2022年1月29日	否
李新华和王威	1,330,000.00	2013年11月28日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年11月28日	2019年3月21日	是
李新华和王威	1,330,000.00	2013年11月28日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年11月28日	2019年9月23日	是
李新华和王威	3,320,000.00	2013年7月24日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年7月24日	2022年2月5日	否
李新华和王威	670,000.00	2013年7月24日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年7月24日	2019年3月21日	是
李新华和王威	670,000.00	2013年7月24日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年7月24日	2019年9月23日	是
李新华和王威	3,320,000.00	2013年10月24日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年10月24日	2022年2月5日	否
李新华和王威	670,000.00	2013年10月24日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年10月24日	2019年3月21日	是
李新华和王威	670,000.00	2013年10月24日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年10月24日	2019年9月23日	是
李新华	40,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月26日	否
李新华和王威	50,000,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	否
李新华和王威	47,755,679.84	2018年5月30日	2021年9月30日	否
李新华和王威	6,104,885.83	2018年5月30日	2019年1月25日	是
李新华和王威	6,487,968.89	2018年5月30日	2019年4月24日	是
李新华和王威	6,406,766.05	2018年5月30日	2019年7月23日	是
李新华和王威	6,726,981.65	2018年5月30日	2019年10月22日	是
合计	1,248,992,297.31			

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,927,873.24	1,875,502.00

注： 关键管理人员报酬包括应支付给本公司的董事、监事以及高级管理人员的工资、奖金、津贴和补助以及本集团为其缴纳的基本养老保险费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金。

(5) 其他关联方交易

本集团报告期内无其他关联方交易。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	中原酒店	63,008.76	350,725.56
	萱缘实业	-	180.77
	合计	63,008.76	350,906.33
预付款项	蓝天茶业	147,117.00	125,839.20
	中原酒店	-	15,931.49
	合计	147,117.00	141,770.69

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应付账款	蓝天茶业	3,993.06	1,253.06
其他应付款	中原酒店	123,466.60	123,466.60
预收款项	蓝天置业	1,459,170.33	7,701,484.50
	兴港燃气	209,835.55	72,186.35
	中油洁能	129,552.82	368,965.58
	中原酒店	30,382.47	18,880.22
	萱缘实业	79.11	455.38
	合计	1,829,020.28	8,161,972.03

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	本年年末金额	上年年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	59,032,809.84	21,594,174.18

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	本年年末金额	上年年末金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	3,295,614.81	1,603,289.49
资产负债表日后第2年	975,644.12	1,057,187.06
资产负债表日后第3年	405,938.29	623,874.08
以后年度	1,017,762.58	696,541.81
合计	5,694,959.80	3,980,892.44

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

人民币元

经审议批准宣告发放的利润或股利	198,601,000.00
-----------------	----------------

于2020年4月17日，经本公司第四届董事会第二十次会议批准，以截止实施利润分配股权登记日的公司总股本为基数，每10股分配现金股利人民币5元(含税)。

2、其他资产负债表日后事项

自新型冠状病毒的疫情从2020年1月起在全国爆发以来，本集团积极响应并严格执行各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。本集团预计此次疫情将对本集团的生产和经营造成一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及本公司及各子(分)公司所在地防控政策的实施情况。截止本财务报表批准报出日，本集团尚未发现其对本集团生产和经营构成的重大不利影响。

十三、其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为天然气业务、工程安装业务和其他。这些报告分部是以主要产品为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为天然气销售和代输、燃气管道安装和其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括其他业务收入、其他业务成本、税金及附加、销售费用及其他费用。

(2) 报告分部的财务信息

2019年度

人民币元

项目	天然气业务	工程安装业务	其他	未分配项目	分部间相互抵销数	合计
营业收入：						
对外交易收入	3,184,509,065.77	417,348,748.05	24,514,532.59	-	-	3,626,372,346.41
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	3,184,509,065.77	417,348,748.05	24,514,532.59	-	-	3,626,372,346.41
调节项目：						
主营业务成本	2,800,311,974.59	194,235,273.19	9,877,920.92	-	-	3,004,425,168.70
分部营业利润	384,197,091.18	223,113,474.86	14,636,611.67	-	-	621,947,177.71
调节项目：						
其他业务收入						6,227,489.86
其他业务成本						2,083,756.65
税金及附加						7,210,484.39
销售费用						27,387,474.64
管理费用						119,356,462.22
财务费用						46,153,838.45
其他收益						10,060,475.70
投资收益(损失)						3,914,551.30
信用减值利得(损失)						(780,627.35)
资产减值利得						-
资产处置收益(损失)						(1,550,626.56)
报表营业利润						437,626,424.31
营业外收入						1,481,556.83
营业外支出						394,476.32
报表利润总额						438,713,504.82
补充信息：						
折旧						97,211,610.29
摊销						11,441,672.05

十三、其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2018 年度

人民币元

项目	天然气业务	工程安装业务	其他	未分配项目	分部间相互抵销数	合计
营业收入:						
对外交易收入	2,880,697,212.92	309,036,514.61	10,989,190.41	-	-	3,200,722,917.94
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,880,697,212.92	309,036,514.61	10,989,190.41	-	-	3,200,722,917.94
调节项目:						
主营业务成本	2,489,000,934.90	125,341,179.20	5,721,596.86	-	-	2,620,063,710.96
分部营业利润	391,696,278.02	183,695,335.41	5,267,593.55	-	-	580,659,206.98
调节项目:						
其他业务收入						5,233,142.59
其他业务成本						114,478.42
税金及附加						7,624,131.28
销售费用						19,794,314.37
管理费用						119,698,642.75
财务费用						56,826,971.23
其他收益						10,076,372.79
投资收益(损失)						2,374,558.90
资产减值利得(损失)						(2,611,215.36)
资产处置收益(损失)						3,169,636.18
报表营业利润						394,843,164.03
营业外收入						2,995,222.63
营业外支出						698,847.93
报表利润总额						397,139,538.73
补充信息:						
折旧						93,534,454.64
摊销						10,805,400.20

十四、母公司财务报表项目附注

1、 货币资金

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
库存现金:		
人民币	606.31	1,145.69
银行存款:		
人民币	204,369,957.33	89,741,061.42
合计	204,370,563.64	89,742,207.11

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	8,360,000.00
商业承兑汇票	-	4,000,000.00
合计	-	12,360,000.00

(2) 本年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,240,927.24	94,389.76	2.91
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	3,240,927.24	94,389.76	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额	本年初余额
按组合计提坏账准备	3,240,927.24	22,019,713.86
其中：组合1	1,353,132.13	10,946,610.65
组合2	1,887,795.11	11,073,103.21
减：坏账准备	94,389.76	553,655.16
其中：组合1	-	-
组合2	94,389.76	553,655.16
账面价值	3,146,537.48	21,466,058.70

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司使用个别认定法来评估组合1的应收账款的预期信用损失，经评估，本公司认为所持有的合并内关联方的应收账款不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备；本公司利用应收账款账龄来评估组合2的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

本年度本公司的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合1：

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	1,353,132.13	-	-
逾期已发生信用减值	-	-	-
合计	1,353,132.13	-	-

组合2：

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	1,887,795.11	94,389.76	5.00
逾期已发生信用减值	-	-	-
合计	1,887,795.11	94,389.76	-

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	553,655.16	-	459,265.40	-	94,389.76
逾期已发生信用减值	-	-	-	-	-
合计	553,655.16	-	459,265.40	-	94,389.76

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

3、 应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况 - 续

应收账款坏账准备变动情况

人民币元

坏账准备	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
2018年12月31日	-	553,655.16	553,655.16
重新计量预期信用损失准备	553,655.16	(553,655.16)	-
2019年1月1日	553,655.16	-	553,655.16
本年计提	-	-	-
本年转回	(459,265.40)	-	(459,265.40)
2019年12月31日余额	94,389.76	-	94,389.76

于2019年度，本公司不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 于2019年度，本公司不存在实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日

人民币元

单位名称	款项性质	本年年末余额	占应收账款 本年年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 本年年末余额
豫南燃气	天然气款	1,345,128.41	41.50	-
漯河中裕燃气有限公司	天然气款	926,907.68	28.60	46,345.38
华能河南中原燃气发电有限公司	管输款	312,715.04	9.65	15,635.75
南阳华润燃气有限公司	管输款	294,056.70	9.07	14,702.84
许昌市建安区中和天然气有限公司	天然气款	186,170.65	5.74	9,308.53
合计		3,064,978.48	94.56	85,992.50

(6) 本年度本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 本年度，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情况。

(8) 所有权受限制的应收账款

于2019年12月31日，本公司所有权受限制的应收账款情况详见附注五、17和附注五、24。

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

4、 应收款项融资

人民币元

项目	本年年初余额	应计利息	本年公允价值变动	本年年末余额	成本	累计公允价值变动
银行承兑汇票	-	-	(280,585.92)	33,896,373.63	34,176,959.55	(280,585.92)

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收款项融资的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将满足上述业务模式的应收票据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，并作为“应收款项融资”项目列报。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	76,691,986.78	99.97
1至2年	24,843.70	0.03
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	76,716,830.48	100.00

人民币元

账龄	上年年末余额	
	金额	比例(%)
1年以内	76,008,208.37	99.98
1至2年	12,500.00	0.02
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	76,020,708.37	100.00

注： 本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结清的情况。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占预付款项本年年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河南分公司	50,740,717.64	66.14
中国石油化工股份有限公司天然气分公司华北天然气销售中心	22,769,412.35	29.68
河南中原昆仑能源开发有限公司	1,000,000.00	1.30
郑州华润燃气股份有限公司	629,550.04	0.82
河南省发展燃气有限公司	595,161.18	0.78
合计	75,734,841.21	98.72

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,080,899.20	4,044.96	0.02
1至2年	2,108,674.92	10,867.49	0.52
2至3年	1,550,000.00	310,000.00	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	113,000,000.00	-	-
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	133,744,574.12	329,912.45	

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估组合2其他应收款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
关联方往来款	132,000,000.00	116,000,000.00
押金和保证金	1,744,574.12	8,704,434.74
备用金	-	10,000.00
合计	133,744,574.12	124,714,434.74

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	357,971.74	-	353,926.78	-	4,044.96
逾期-未发生信用减值	160,000.00	165,867.49	-	-	325,867.49
逾期-已发生信用减值	-	-	-	-	-
合计	517,971.74	165,867.49	353,926.78	-	329,912.45

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

6、其他应收款 - 续

(3) 坏账准备情况 - 续

其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2018年12月31日	-	-	517,971.74	517,971.74
重新计量预期信用损失准备	357,971.74	160,000.00	(517,971.74)	-
2019年1月1日	357,971.74	160,000.00	-	517,971.74
本年计提	-	165,867.49	-	165,867.49
本年转回	(353,926.78)	-	-	(353,926.78)
2019年12月31日余额	4,044.96	325,867.49	-	329,912.45

本公司不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本公司不存在实际核销的其他应收款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	本年年末金额	账龄	占其他应收款 本年年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 本年年末余 额
新长燃气	关联方往来款	132,000,000.00	1年以内、 4至5年	98.70	-
广发融资租赁(广东)有限公司	保证金	1,500,000.00	2至3年	1.12	300,000.00
许昌市建安区住房和城乡建设局	保证金	79,674.92	1至2年	0.06	7,967.49
禹州市会计委派管理中心	保证金	75,899.20	1年以内	0.06	3,794.96
河南中原高速股份有限公司	保证金	50,000.00	2至3年	0.04	10,000.00
合计		133,705,574.12		99.98	321,762.45

(6) 本年度本公司不存在涉及政府补助的其他应收款的情况。

(7) 本年度本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

(8) 本年度本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情况。

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

7、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,135,150.14	-	16,135,150.14
周转材料	493,582.05	-	493,582.05
合计	16,628,732.19	-	16,628,732.19

人民币元

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,522,381.30	-	11,522,381.30
周转材料	504,050.93	-	504,050.93
合计	12,026,432.23	-	12,026,432.23

8、 其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预缴税款	19,836,519.25	5,436,716.14

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

10、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	燃气管网	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 本年年年初余额	94,095,320.01	1,429,326,684.50	94,421,140.29	6,673,379.97	1,624,516,524.77
2. 本年增加金额	-	19,121,274.61	762,381.96	777,982.30	20,661,638.87
(1) 购置	-	-	762,381.96	777,982.30	1,540,364.26
(2) 在建工程转入	-	19,121,274.61	-	-	19,121,274.61
3. 本年减少金额	-	5,919,571.73	202,369.64	265,965.06	6,387,906.43
(1) 处置或报废	-	5,919,571.73	202,369.64	265,965.06	6,387,906.43
4. 本年年末余额	94,095,320.01	1,442,528,387.38	94,981,152.61	7,185,397.21	1,638,790,257.21
二、累计折旧					
1. 本年年年初余额	23,657,260.99	325,238,738.84	51,489,623.48	5,205,171.93	405,590,795.24
2. 本年增加金额	3,662,657.93	45,647,298.91	5,646,497.65	650,628.00	55,607,082.49
(1) 计提	3,662,657.93	45,647,298.91	5,646,497.65	650,628.00	55,607,082.49
3. 本年减少金额	-	2,696,695.82	195,158.17	252,666.81	3,144,520.80
(1) 处置或报废	-	2,696,695.82	195,158.17	252,666.81	3,144,520.80
4. 本年年末余额	27,319,918.92	368,189,341.93	56,940,962.96	5,603,133.12	458,053,356.93
三、减值准备					
1. 本年年年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 本年年末账面价值	66,775,401.09	1,074,339,045.45	38,040,189.65	1,582,264.09	1,180,736,900.28
2. 本年年年初账面价值	70,438,059.02	1,104,087,945.66	42,931,516.81	1,468,208.04	1,218,925,729.53

(2) 本年末本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本年末本公司不存在通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	39,433,043.32	正在办理

11、在建工程

11.1 在建工程汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
在建工程	128,605,986.71	101,869,281.60
工程物资	1,925,844.03	8,174,534.93
合计	130,531,830.74	110,043,816.53

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

11、在建工程 - 续

11.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	本年年末余额			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
禹州—许昌支线	126,902,627.94	-	126,902,627.94	97,347,165.12	-	97,347,165.12
其他零星工程	1,703,358.77	-	1,703,358.77	4,522,116.48	-	4,522,116.48
合计	128,605,986.71	-	128,605,986.71	101,869,281.60	-	101,869,281.60

(2) 重要在建工程项目各期变动情况详见附注五、12。

11.3 工程物资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
工程用材料	1,925,844.03	8,174,534.93

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 本年年初余额	31,382,169.04	272,441.03	31,654,610.07
2. 本年增加金额	-	914,159.29	914,159.29
(1) 购置	-	914,159.29	914,159.29
3. 本年年末余额	31,382,169.04	1,186,600.32	32,568,769.36
二、累计摊销			
1. 本年年初余额	2,981,579.13	272,441.03	3,254,020.16
2. 本年增加金额	629,323.36	97,581.13	726,904.49
(1) 计提	629,323.36	97,581.13	726,904.49
3. 本年年末余额	3,610,902.49	370,022.16	3,980,924.65
三、减值准备			
1. 本年年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 本年年末账面价值	27,771,266.55	816,578.16	28,587,844.71
2. 本年年初账面价值	28,400,589.91	-	28,400,589.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	8,800.00	正在办理中

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额	
	可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损	递延所得税资产
递延收益	37,240,608.05	9,310,152.01
其他应收款坏账准备	329,912.45	82,478.11
应收款项融资公允价值变动	280,585.92	70,146.48
应收账款坏账准备	94,389.76	23,597.44
合计	37,945,496.18	9,486,374.04

人民币元

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损	递延所得税资产
递延收益	35,993,838.37	8,998,459.59
未申报的固定资产处置损失	24,759,743.95	6,189,935.99
应收账款坏账准备	553,655.16	138,413.79
其他应收款坏账准备	517,971.74	129,492.94
合计	61,825,209.22	15,456,302.31

14、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付设备款	4,049,037.16	5,538,017.49
预付土地款	2,780,056.00	1,660,000.00
预付工程款	235,390.00	850,390.00
合计	7,064,483.16	8,048,407.49

15、短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证及质押借款	480,000,000.00	280,000,000.00
应付利息	694,619.44	
合计	480,694,619.44	280,000,000.00

注： 本年末本公司无已到期未偿还的短期借款。

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

16、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付工程款	28,991,351.23	36,077,663.45
应付设备款	7,632,248.87	2,315,320.23
应付材料款	1,277,169.86	2,701,357.09
其他	2,575,110.80	1,722,958.04
合计	40,475,880.76	42,817,298.81

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	本年年末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司四分公司	10,350,138.00	工程未结算
河北金铎检测技术有限公司	1,690,631.07	工程未结算
上海昂吉控制设备有限公司	1,175,166.00	工程未结算
合计	13,215,935.07	

17、预收款项

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收天然气款	63,630,642.66	130,966,028.06

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
短期薪酬	7,611,183.06	24,943,438.94	25,108,013.72	7,446,608.28
离职后福利-设定提存计划	-	1,975,514.97	1,975,514.97	-
合计	7,611,183.06	26,918,953.91	27,083,528.69	7,446,608.28

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,266,545.00	22,043,132.24	22,156,071.24	7,153,606.00
职工福利费	-	740,099.00	740,099.00	-
社会保险费	-	869,327.15	869,327.15	-
其中：医疗保险费	-	719,125.77	719,125.77	-
工伤保险费	-	94,728.19	94,728.19	-
生育保险费	-	55,473.19	55,473.19	-
住房公积金	-	751,852.80	751,852.80	-
工会经费和职工教育经费	344,638.06	539,027.75	590,663.53	293,002.28
合计	7,611,183.06	24,943,438.94	25,108,013.72	7,446,608.28

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

18、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险费	-	1,896,602.76	1,896,602.76	-
失业保险费	-	78,912.21	78,912.21	-
合计	-	1,975,514.97	1,975,514.97	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本公司每月分别按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本年度，本公司应向养老保险计划缴存费用计人民币 1,896,602.76 元(2018 年度：人民币 1,953,039.45 元)，向失业保险计划缴存费用计人民币 78,912.21 元(2018 年度：人民币 73,333.62 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本公司无年末到期而未支付的养老保险及失业保险计划的应缴存费用。

19、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	1,306,296.03	7,285,056.47
印花税	137,562.90	130,332.00
土地使用税	61,494.86	49,801.48
城市维护建设税	46,276.00	347,900.27
教育费附加	27,766.00	208,740.17
地方教育费附加	18,511.00	139,160.12
房产税	14,613.91	12,717.43
合计	1,612,520.70	8,173,707.94

20、其他应付款

20.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	-	813,967.00
其他应付款	49,455,218.91	7,456,935.26
合计	49,455,218.91	8,270,902.26

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

20、其他应付款 - 续

20.2 应付利息

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	415,217.00
短期借款应付利息	-	398,750.00
合计	-	813,967.00

20.3 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
经营性关联方往来款	41,113,265.00	-
政府奖励资金	5,360,000.00	5,360,000.00
保证金	2,919,511.53	2,055,782.14
押金	31,000.00	31,000.00
其他	31,442.38	10,153.12
合计	49,455,218.91	7,456,935.26

21、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	128,900,181.27	153,750,177.12
一年内到期的预收租金	407,407.41	407,407.41
应付利息	118,862.95	
合计	129,426,451.63	154,157,584.53

22、长期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证及质押借款	124,360,000.00	146,680,000.00
质押借款	65,100,000.00	118,400,000.00
保证及抵押借款	26,041,778.32	53,728,489.53
保证、抵押及质押借款	23,078,402.95	67,146,132.21
应付利息	282,273.44	
合计	238,862,454.71	385,954,621.74
减：一年内到期的长期借款	128,900,181.27	153,750,177.12
减：一年内到期的长期借款应付利息	118,862.95	
一年后到期的长期借款	109,843,410.49	232,204,444.62

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	2,928,014,749.63	2,609,123,794.34
其他业务	413,187.23	51,067.04
合计	2,928,427,936.86	2,609,174,861.38

人民币元

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	2,664,880,851.90	2,315,554,375.76
其他业务	440,003.27	51,067.04
合计	2,665,320,855.17	2,315,605,442.80

(2) 主营业务按产品类别列示

人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
管道天然气销售	2,868,946,282.04	2,594,616,348.68
代输天然气	59,068,467.59	14,507,445.66
合计	2,928,014,749.63	2,609,123,794.34

人民币元

项目	上年发生额	
	收入	成本
管道天然气销售	2,583,157,020.07	2,296,982,672.45
代输天然气	81,723,831.83	18,571,703.31
合计	2,664,880,851.90	2,315,554,375.76

24、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,494,464.59	1,950,739.94
印花税	1,197,836.70	1,087,923.91
教育费附加	896,679.13	1,170,443.97
地方教育费附加	597,786.42	780,295.97
土地使用税	426,555.34	199,205.92
房产税	88,798.80	50,869.76
车船税	14,132.76	19,962.12
资源税	5,992.27	9,080.29
合计	4,722,246.01	5,268,521.88

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

25、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	1,731,988.77	-
业务招待费	900,983.10	782,282.57
差旅费	149,898.36	281,712.32
其他	35,778.60	7,804.42
合计	2,818,648.83	1,071,799.31

26、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,168,572.24	26,789,939.11
审计咨询费	6,475,334.64	12,344,317.24
办公费	3,735,066.80	3,670,459.03
业务招待费	3,082,271.02	3,331,850.88
折旧	1,149,322.86	1,275,958.98
租赁费	730,376.01	808,222.28
摊销	726,904.49	608,229.84
修理费	690,254.01	681,877.80
劳动保护费	248,154.98	178,253.28
残保金	175,089.28	76,986.91
保险费	136,514.91	292,794.17
其他	219,648.30	1,077,527.33
合计	43,537,509.54	51,136,416.85

27、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	36,736,140.37	43,056,787.30
减：已资本化的利息费用	4,002,440.45	-
减：利息收入	819,460.92	282,988.72
手续费	68,322.00	472,619.74
合计	31,982,561.00	43,246,418.32

28、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,914,551.30	2,374,558.90
成本法核算的长期股权投资收益(注)	75,000,000.00	125,000,000.00
合计	78,914,551.30	127,374,558.90

注：本年度本公司收到本公司之子公司豫南燃气发放的现金股利计人民币 75,000,000.00 元(2018 年度：人民币 125,000,000.00 元)。

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

29、信用减值利得

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	647,324.69	

30、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-	(761,264.40)

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
监护费	465,094.48	1,039,244.88	465,094.48
罚没收入	500.00	-	500.00
赔偿收入	-	890,000.00	-
其他	-	18,745.64	-
合计	465,594.48	1,947,990.52	465,594.48

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	55,931,447.79	65,485,837.25
递延所得税费用	5,969,928.27	190,336.41
合计	61,901,376.06	65,676,173.66

(2) 会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	321,580,590.43	384,562,245.63
按 25% 的税率计算的所得税费用	80,395,147.61	96,140,561.41
非应税收入的影响	(19,728,637.83)	(31,843,639.73)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,325.41	411,413.34
其他	836,540.87	967,838.64
合计	61,901,376.06	65,676,173.66

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

33、现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	259,679,214.37	318,886,071.97
加: 资产减值准备	-	761,264.40
信用减值准备	(647,324.69)	
固定资产折旧	55,607,082.49	55,560,886.42
无形资产摊销	726,904.49	608,229.84
投资性房地产折旧	51,067.04	51,067.04
固定资产处置损失(收益)	90,336.28	(124.55)
财务费用	32,733,699.92	43,056,787.30
投资损失(收益)	(78,914,551.30)	(127,374,558.90)
存货的减少(减: 增加)	(4,602,299.96)	(984,930.60)
递延收益的增加(减: 减少)	(1,651,749.32)	(1,522,610.01)
递延所得税资产的减少(减: 增加)	6,040,074.75	190,336.41
专项储备的减少(减: 增加)	(3,342,835.01)	(3,871,354.59)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(35,550,970.53)	(91,719,238.69)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(32,147,348.08)	103,731,081.01
经营活动产生的现金流量净额	198,071,300.45	297,372,907.05
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	204,370,563.64	89,742,207.11
减: 现金的年初余额	89,742,207.11	163,198,482.76
现金及现金等价物净增加(减少)额	114,628,356.53	(73,456,275.65)

34、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蓝天茶业	采购茶叶	493,575.00	589,264.80
中原酒店	住宿费用	434,764.00	565,046.00
蓝天茶油	采购食品	44,325.00	-
蓝天检测科技	采购检测服务	23,099.94	-
合计		995,763.94	1,154,310.80

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
豫南燃气	销售天然气	654,610,902.37	571,094,654.87
新长燃气	销售天然气	17,837,117.85	-
中油洁能	销售天然气	17,597,698.82	18,327,849.05
兴港燃气	销售天然气	5,666,708.22	3,832,404.74
合计		695,712,427.26	593,254,908.66

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

34、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中油洁能	土地	407,407.41	407,407.41

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

人民币元

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
李新华和王威	23,078,402.95	2017年2月24日	2020年8月23日	否
李新华和王威	10,747,604.91	2017年2月24日	2019年3月15日	是
李新华和王威	10,953,138.11	2017年2月24日	2019年6月19日	是
李新华和王威	11,085,485.69	2017年2月24日	2019年9月17日	是
李新华和王威	11,281,500.55	2017年2月24日	2019年12月12日	是
李新华和王威	91,000,000.00	2017年8月31日	2025年12月21日	否
李新华和王威	4,500,000.00	2017年8月31日	2019年6月21日	是
李新华和王威	4,500,000.00	2017年8月31日	2019年12月23日	是
李新华	26,041,778.32	2017年8月11日	2021年3月27日	否
李新华	7,624,234.27	2017年8月11日	2019年1月1日	是
李新华	5,927,349.41	2017年8月11日	2019年4月4日	是
李新华	6,862,772.82	2017年8月11日	2019年7月8日	是
李新华	7,272,354.71	2017年8月11日	2019年10月8日	是
李新华和王威	80,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月8日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月31日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月16日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月25日	否
李新华和王威	80,000,000.00	2019年4月19日	2020年4月19日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月25日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月15日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月24日	否
李新华和王威	13,360,000.00	2014年4月25日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2014年4月25日	2022年2月5日	否
李新华和王威	2,660,000.00	2014年4月25日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2014年4月25日	2019年3月21日	是
李新华和王威	2,660,000.00	2014年4月25日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2014年4月25日	2019年9月23日	是
李新华和王威	6,680,000.00	2013年2月5日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年2月5日	2022年2月5日	否
李新华和王威	1,330,000.00	2013年2月5日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年2月5日	2019年3月21日	是
李新华和王威	1,330,000.00	2013年2月5日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年2月5日	2019年9月23日	是
李新华和王威	6,680,000.00	2013年11月28日	2022年1月29日	否
蓝天集团		2013年11月28日	2022年1月29日	否
李新华和王威	1,330,000.00	2013年11月28日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年11月28日	2019年3月21日	是

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

34、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况 - 续

本公司作为被担保方：- 续

人民币元

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
李新华和王威	1,330,000.00	2013年11月28日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年11月28日	2019年9月23日	是
李新华和王威	3,320,000.00	2013年7月24日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年7月24日	2022年2月5日	否
李新华和王威	670,000.00	2013年7月24日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年7月24日	2019年3月21日	是
李新华和王威	670,000.00	2013年7月24日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年7月24日	2019年9月23日	是
李新华和王威	3,320,000.00	2013年10月24日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年10月24日	2022年2月5日	否
李新华和王威	670,000.00	2013年10月24日	2019年3月21日	是
蓝天集团		2013年10月24日	2019年3月21日	是
李新华和王威	670,000.00	2013年10月24日	2019年9月23日	是
蓝天集团		2013年10月24日	2019年9月23日	是
合计	1,027,554,621.74			

本公司作为担保方：

人民币元

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
豫南燃气	50,000,000.00	2018年5月30日	2019年5月30日	是
豫南燃气	100,000,000.00	2018年6月5日	2019年5月23日	是
豫南燃气	50,000,000.00	2019年5月24日	2020年5月24日	否
豫南燃气	40,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月26日	否
豫南燃气	50,000,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	否
豫南燃气	50,000,000.00	2019年9月20日	2020年9月19日	否
豫南燃气	19,901,699.81	2016年11月8日	2020年4月15日	否
豫南燃气	9,181,288.56	2016年11月8日	2019年1月9日	是
豫南燃气	9,566,298.98	2016年11月8日	2019年4月8日	是
豫南燃气	9,461,286.01	2016年11月8日	2019年7月12日	是
豫南燃气	9,844,819.95	2016年11月8日	2019年10月11日	是
新长燃气	47,755,679.84	2018年5月30日	2021年9月30日	否
新长燃气	6,104,885.82	2018年5月30日	2019年1月25日	是
新长燃气	6,487,968.89	2018年5月30日	2019年4月24日	是
新长燃气	6,406,766.05	2018年5月30日	2019年7月23日	是
新长燃气	6,726,981.65	2018年5月30日	2019年10月22日	是
合计	471,437,675.56			

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

34、关联方交易情况 - 续

(4) 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	豫南燃气	1,345,128.41	10,946,610.65
	新长燃气	8,003.72	-
	合计	1,353,132.13	10,946,610.65
预付款项	蓝天茶业	125,235.00	106,134.20
其他应收款	新长燃气	132,000,000.00	116,000,000.00
应付账款	蓝天检测科技	1,205.00	-
预收款项	豫南燃气	5,768,116.64	79,599,055.22
	兴港燃气	209,835.55	72,186.35
	中油洁能	129,552.82	368,965.58
	合计	6,107,505.01	80,040,207.15
其他应付款	豫南燃气	41,113,265.00	-

(5) 关联方资金拆借

人民币元

项目名称	关联方	本年发生额	上年发生额
拆出	新长燃气	18,000,000.00	2,000,000.00
拆出	豫南燃气	209,990,000.00	142,192,634.91
拆入	豫南燃气	239,990,000.00	74,202,634.91
拆入	新长燃气	1,000,000.00	82,000,000.00

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(1,550,626.56)
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)	8,195,873.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,951,682.90
所得税影响额	(2,399,232.41)
合计	7,197,697.24

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是河南蓝天燃气股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.27	0.82	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.82	0.80	不适用

补充资料由本公司下列负责人签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002201903070062

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



(副本)



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019 年 03 月 07 日

证书序号: 0004094

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



证书序号: 000400

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 曾顺福

证书号: 36

发证时间: 二〇二〇年十二月十二日

证书有效期至: 二〇二〇年十二月十二日



河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000012202143133J

被审计单位名称: 河南蓝天燃气股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 德师报(审)字(21)第P02324号

签字注册会计师: 黄玥

注 师 编 号: 310000122455

签字注册会计师: 刘婵

注 师 编 号: 310000125135

事 务 所 名 称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 023-88231378

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 15
财务报表附注	16 - 94

审计报告

德师报(审)字(21)第P02324号
(第1页, 共4页)

河南蓝天燃气股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河南蓝天燃气股份有限公司(以下简称“蓝天燃气公司”)的财务报表, 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, 公允反映了蓝天燃气公司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合并及母公司现金流量。

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, 我们独立于蓝天燃气公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 天然气销售收入截止

如财务报表附注五、34及附注十四、5所述, 蓝天燃气公司2020年度合并财务报表中列报的天然气销售收入计人民币3,089,183,994.99元, 占营业收入总额的比例为86.97%; 母公司财务报表中列报的天然气销售收入计人民币2,810,219,987.31元, 占营业收入总额的比例为98.46%。由于天然气销售行业普遍存在下游客户数量众多、抄表日期与财务报表日可能并非同一日的情况, 蓝天燃气公司存在未能在恰当期间确认天然气销售收入的风险。因此, 我们将天然气销售收入截止确定为合并及母公司财务报表的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P02324号
(第2页, 共4页)

三、关键审计事项 - 续

1. 天然气销售收入截止 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与天然气销售相关的关键内部控制实际运行的有效性。
- (2) 对于居民用户, 评估其针对抄表日和财务报表日不一致的情形估计销售收入的方法是否合理, 同时按照估计方法执行重新计算, 以验证其估计销售额的准确性。
- (3) 将居民先付费用户抄表日至财务报表日期间按照估计金额确认的天然气销售收入, 与财务报表日后统计的该期间实际发生额进行比较, 评估按照估计金额确认的销售收入是否合理。
- (4) 针对资产负债表日前后非居民户销售收入执行截止测试, 从财务报表日前后一定期间抽取样本核对收入凭证、经结算双方确认的抄单及发票, 判断收入是否在恰当的期间确认。
- (5) 针对重大客户的收入发生额执行函证程序。

2. 燃气管网类固定资产的存在

如财务报表附注五、10(1)及附注十四、4(1)所述, 2020年12月31日, 蓝天燃气公司合并财务报表中列报的燃气管网类固定资产净值为人民币2,172,761,481.22元, 占合并财务报表总资产的比例为58.62%; 母公司财务报表中列报的燃气管网类固定资产净值为人民币1,134,518,011.82元, 占母公司财务报表总资产的比例为47.59%。由于天然气销售行业的主要资产为燃气管网, 其涉及地域范围广, 大部分深埋地下, 难以直接观察, 且金额在财务报表总资产中占比重大, 因此, 我们将燃气管网类固定资产的存在确定为合并及母公司财务报表的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 对于长输管线燃气管网, 获取经GPS测绘的长输管线燃气管网分布图, 与竣工验收报告记录的公里数核对。
- (2) 检索前十大客户在第三方地图软件中的地址, 并与长输管线燃气管网分布图进行核对, 以判断前十大客户是否位于长输管线燃气管网的覆盖范围。
- (3) 抽样原值较大的燃气管网类固定资产执行监盘程序, 关注其是否真实存在, 使用状态是否完好。针对长输管线燃气管网, 根据管网线路走向检查沿线的地上标志和控制阀室, 使用PMC+检测仪检测地下是否存在管网。针对城市燃气管网, 对于地上部分, 直接进行观察; 对于地下部分, 检查沿线的地上标志和调压撬。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02324 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、其他信息

蓝天燃气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓝天燃气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P02324号
(第4页, 共4页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对蓝天燃气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致蓝天燃气公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就蓝天燃气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本年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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

杨明



中国注册会计师

刘婵



2021年4月7日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注五	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	567,144,278.58	597,823,348.59
应收账款	2	24,461,481.40	15,253,367.65
应收款项融资	3	20,090,954.05	39,879,063.33
预付款项	4	99,485,676.19	82,436,884.91
其他应收款	5	11,866,148.89	18,182,669.84
存货	6	52,645,867.59	95,005,659.45
其他流动资产	7	32,892,480.27	37,843,027.11
流动资产合计		808,586,886.97	886,424,020.88
非流动资产：			
长期股权投资	8	89,285,815.34	104,204,730.22
投资性房地产	9	1,727,767.99	1,778,835.03
固定资产	10	2,387,978,298.38	2,205,984,348.53
在建工程	11	107,164,946.98	224,566,919.34
无形资产	12	224,754,198.12	229,273,747.76
商誉	13	19,399,197.27	19,399,197.27
递延所得税资产	14	60,306,628.25	59,066,250.31
其他非流动资产	15	7,309,872.01	13,201,224.05
非流动资产合计		2,897,926,724.34	2,857,475,252.51
资产总计		3,706,513,611.31	3,743,899,273.39

2020年12月31日

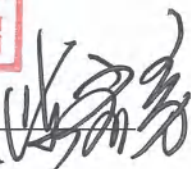
合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注五	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	16	630,856,197.22	670,977,731.94
应付账款	17	238,506,981.36	250,868,470.61
预收款项	18	-	518,344,722.87
合同负债	19	507,845,412.20	
应付职工薪酬	20	29,366,818.99	18,595,090.85
应交税费	21	11,338,611.47	10,895,081.00
其他应付款	22	39,089,023.34	33,015,685.57
一年内到期的非流动负债	23	57,730,091.46	176,842,759.86
其他流动负债	24	39,700,879.59	-
流动负债合计		1,554,434,015.63	1,679,539,542.70
非流动负债：			
长期借款	25	72,093,744.56	130,084,481.91
递延收益	26	190,827,127.19	186,479,982.75
递延所得税负债	14	33,858,129.67	34,305,747.61
其他非流动负债	27	2,240,740.72	2,648,148.13
非流动负债合计		299,019,742.14	353,518,360.40
负债合计		1,853,453,757.77	2,033,057,903.10
股东权益：			
股本	28	397,202,000.00	397,202,000.00
资本公积	29	215,946,054.91	215,946,054.91
其他综合收益	30	(216,784.46)	(246,449.27)
专项储备	31	40,933,005.59	37,001,291.35
盈余公积	32	203,635,054.23	178,404,120.66
未分配利润	33	991,536,866.46	882,534,352.64
归属于母公司股东权益合计		1,849,036,196.73	1,710,841,370.29
少数股东权益		4,023,656.81	-
股东权益合计		1,853,059,853.54	1,710,841,370.29
负债和股东权益总计		3,706,513,611.31	3,743,899,273.39

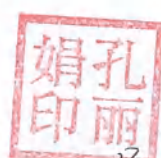
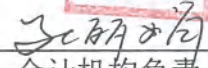
附注为财务报表的组成部分

第5页至第94页的财务报表于2021年4月7日由下列负责人签署：



 法定代表人



 主管会计工作负责人



 会计机构负责人

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注十四	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		217,594,585.69	204,370,563.64
应收账款	1	5,998,415.13	3,146,537.48
应收款项融资		17,954,863.40	33,896,373.63
预付款项		85,597,534.43	76,716,830.48
其他应收款	2	160,864,499.22	133,414,661.67
存货		29,912,297.10	16,628,732.19
其他流动资产		16,441,969.57	19,836,519.25
流动资产合计		534,364,164.54	488,010,218.34
非流动资产：			
长期股权投资	3	534,373,494.92	522,572,409.80
投资性房地产		1,727,767.99	1,778,835.03
固定资产	4	1,272,631,103.75	1,180,736,900.28
在建工程		1,076,345.91	130,531,830.74
无形资产		27,775,689.47	28,587,844.71
递延所得税资产		8,984,020.57	9,486,374.04
其他非流动资产		2,925,540.50	7,064,483.16
非流动资产合计		1,849,493,963.11	1,880,758,677.76
资产总计		2,383,858,127.65	2,368,768,896.10

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注十四	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		480,650,100.00	480,694,619.44
应付账款		51,538,979.72	40,475,880.76
预收款项		-	63,630,642.66
合同负债		90,354,792.30	
应付职工薪酬		12,337,782.13	7,446,608.28
应交税费		6,417,538.30	1,612,520.70
其他应付款		82,413,301.89	49,455,218.91
一年内到期的非流动负债		38,136,467.07	129,426,451.63
其他流动负债		8,131,931.31	-
流动负债合计		769,980,892.72	772,741,942.38
非流动负债：			
长期借款		72,093,744.56	109,843,410.49
递延收益		35,532,498.65	37,240,608.05
其他非流动负债		2,240,740.72	2,648,148.13
非流动负债合计		109,866,983.93	149,732,166.67
负债合计		879,847,876.65	922,474,109.05
股东权益：			
股本		397,202,000.00	397,202,000.00
资本公积		197,639,932.43	197,639,932.43
其他综合收益		(191,352.45)	(210,439.44)
专项储备		41,329,141.09	37,341,099.86
盈余公积		203,635,054.23	178,404,120.66
未分配利润		664,395,475.70	635,918,073.54
股东权益合计		1,504,010,251.00	1,446,294,787.05
负债和股东权益总计		2,383,858,127.65	2,368,768,896.10

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

人民币元

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	34	3,551,838,948.75	3,632,599,836.27
减：营业成本	34	2,914,737,880.17	3,006,508,925.35
税金及附加	35	7,390,257.91	7,210,484.39
销售费用	36	25,285,171.81	27,387,474.64
管理费用	37	127,017,339.84	119,356,462.22
财务费用	38	40,171,674.16	46,153,838.45
其中：利息费用		41,214,354.31	47,229,465.81
利息收入		2,656,908.49	2,362,441.67
加：其他收益	39	12,642,864.27	10,060,475.70
投资收益	40	6,314,127.72	3,914,551.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,632,780.11	3,914,551.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
信用减值利得(损失)	41	(3,823,426.15)	(780,627.35)
资产处置收益(损失)	42	377,827.60	(1,550,626.56)
二、营业利润		452,748,018.30	437,626,424.31
加：营业外收入	43	1,172,738.23	1,481,556.83
减：营业外支出	44	4,793,292.74	394,476.32
三、利润总额		449,127,463.79	438,713,504.82
减：所得税费用	45	116,349,359.59	112,760,862.09
四、净利润		332,778,104.20	325,952,642.73
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		332,778,104.20	325,952,642.73
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		332,834,447.39	325,952,642.73
2.少数股东损益		(56,343.19)	-
五、其他综合收益的税后净额		29,664.81	(246,449.27)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		29,664.81	(246,449.27)
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
将重分类进损益的其他综合收益		29,664.81	(246,449.27)
1.其他债权投资公允价值变动	30	29,664.81	(246,449.27)
2.其他		-	-
六、综合收益总额		332,807,769.01	325,706,193.46
归属于母公司股东的综合收益总额		332,864,112.20	325,706,193.46
归属于少数股东的综合收益总额		(56,343.19)	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.84	0.82
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

人民币元

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	5	2,854,276,961.55	2,928,427,936.86
减：营业成本	5	2,578,481,335.91	2,609,174,861.38
税金及附加		4,368,159.55	4,722,246.01
销售费用		1,198,063.48	2,818,648.83
管理费用		48,372,180.16	43,537,509.54
财务费用		29,983,870.11	31,982,561.00
其中：利息费用		30,395,216.40	32,733,699.92
利息收入		472,650.09	819,460.92
加：其他收益		6,809,099.54	5,459,346.14
投资收益	6	106,314,127.72	78,914,551.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,632,780.11	3,914,551.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
信用减值利得(损失)		275,855.20	647,324.69
资产处置收益(损失)		(39,345.10)	(90,336.28)
二、营业利润		305,233,089.70	321,122,995.95
加：营业外收入		349,805.66	465,594.48
减：营业外支出		59,184.54	8,000.00
三、利润总额		305,523,710.82	321,580,590.43
减：所得税费用		53,214,375.09	61,901,376.06
四、净利润		252,309,335.73	259,679,214.37
(一)持续经营净利润		252,309,335.73	259,679,214.37
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		19,086.99	(210,439.44)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		19,086.99	(210,439.44)
1.其他债权投资公允价值变动		19,086.99	(210,439.44)
2.其他		-	-
六、综合收益总额		252,328,422.72	259,468,774.93

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

人民币元

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
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		3,960,973,406.66	4,020,086,335.07
收到的税费返还		2,713,432.26	3,746,610.22
收到其他与经营活动有关的现金	46(1)	35,401,230.97	41,390,483.03
经营活动现金流入小计		3,999,088,069.89	4,065,223,428.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,068,456,234.06	3,073,497,985.90
支付给职工以及为职工支付的现金		91,486,235.55	93,511,068.36
支付的各项税费		167,168,657.61	185,661,005.44
支付其他与经营活动有关的现金	46(2)	80,135,785.27	105,127,279.28
经营活动现金流出小计		3,407,246,912.49	3,457,797,338.98
经营活动产生的现金流量净额	47(1)	591,841,157.40	607,426,089.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,318,652.39	-
取得投资收益收到的现金		5,099,310.13	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,041,135.92	374,630.04
收到其他与投资活动有关的现金	46(3)	3,832,729.10	22,136,275.17
投资活动现金流入小计		27,291,827.54	25,510,905.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,752,400.01	256,444,414.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	47(2)	4,809,569.89	-
投资活动现金流出小计		203,561,969.90	256,444,414.62
投资活动产生的现金流量净额		(176,270,142.36)	(230,933,509.41)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		680,000,000.00	670,000,000.00
筹资活动现金流入小计		683,000,000.00	670,000,000.00
偿还债务支付的现金		897,197,150.31	641,154,736.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,075,358.25	209,863,311.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
筹资活动现金流出小计		1,135,272,508.56	851,018,048.11
筹资活动产生的现金流量净额		(452,272,508.56)	(181,018,048.11)
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(减少)额		(36,701,493.52)	195,474,531.82
加：年初现金及现金等价物余额	47(1)	583,523,348.59	388,048,816.77
六、年末现金及现金等价物余额	47(1)	546,821,855.07	583,523,348.59

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
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		3,166,681,588.66	3,116,690,266.39
收到的税费返还		2,713,432.26	3,746,596.82
收到其他与经营活动有关的现金		80,567,833.26	73,085,256.48
经营活动现金流入小计		3,249,962,854.18	3,193,522,119.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,736,719,505.47	2,793,059,713.46
支付给职工以及为职工支付的现金		25,986,643.35	25,668,048.47
支付的各项税费		78,074,233.05	111,554,810.46
支付其他与经营活动有关的现金		119,002,554.37	65,168,246.85
经营活动现金流出小计		2,959,782,936.24	2,995,450,819.24
经营活动产生的现金流量净额		290,179,917.94	198,071,300.45
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		102,417,962.52	78,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,123.27	1,527.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	22,055,045.92
投资活动现金流入小计		123,425,085.79	100,056,573.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,430,126.13	37,671,062.31
投资支付的现金		22,832,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		29,900,000.00	33,000,000.00
投资活动现金流出小计		81,162,126.13	70,671,062.31
投资活动产生的现金流量净额		42,262,959.66	29,385,511.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		530,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		196,000,000.00	224,990,000.00
筹资活动现金流入小计		726,000,000.00	704,990,000.00
偿还债务支付的现金		659,039,650.49	427,374,440.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,179,205.06	195,454,014.49
支付其他与筹资活动有关的现金		159,000,000.00	194,990,000.00
筹资活动现金流出小计		1,045,218,855.55	817,818,454.96
筹资活动产生的现金流量净额		(319,218,855.55)	(112,828,454.96)
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		13,224,022.05	114,628,356.53
加：年初现金及现金等价物余额		204,370,563.64	89,742,207.11
六、年末现金及现金等价物余额		217,594,585.69	204,370,563.64

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润			
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	397,202,000.00	215,946,054.91	(246,449.27)	37,001,291.35	178,404,120.66	882,534,352.64	-	1,710,841,370.29	
二、本年增减变动金额	-	-	29,664.81	3,931,714.24	25,230,933.57	109,002,513.82	4,023,656.81	142,218,483.25	
(一)综合收益总额	-	-	29,664.81	-	-	332,834,447.39	(56,343.19)	332,807,769.01	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	4,080,000.00	4,080,000.00	
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	4,080,000.00	4,080,000.00	
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	25,230,933.57	(223,831,933.57)	-	(198,601,000.00)	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	25,230,933.57	(25,230,933.57)	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(198,601,000.00)	-	(198,601,000.00)	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	3,931,714.24	-	-	-	3,931,714.24	
1、本年提取	-	-	-	27,838,081.20	-	-	-	27,838,081.20	
2、本年使用	-	-	-	(23,906,366.96)	-	-	-	(23,906,366.96)	
三、本年年末余额	397,202,000.00	215,946,054.91	(216,784.46)	40,933,005.59	203,635,054.23	991,536,866.46	4,023,656.81	1,853,059,853.54	

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	397,202,000.00	215,946,054.91	-	32,934,228.98	152,436,199.22	741,430,431.35	-
二、本年增减变动金额	-	-	(246,449.27)	4,067,062.37	25,967,921.44	141,103,921.29	-
(一) 综合收益总额	-	-	(246,449.27)	-	-	325,952,642.73	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	25,967,921.44	(184,848,721.44)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	25,967,921.44	(25,967,921.44)	-
3、其他	-	-	-	-	(158,880,800.00)	(158,880,800.00)	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	4,067,062.37	-	-	-
1、本年提取	-	-	-	31,160,126.26	-	-	-
2、本年使用	-	-	-	(27,093,063.89)	-	-	-
三、本年年末余额	397,202,000.00	215,946,054.91	(246,449.27)	37,001,291.35	178,404,120.66	882,534,352.64	-
							1,539,948,914.46
							170,892,455.83
							325,706,193.46
							-
							-
							-
							-
							(158,880,800.00)
							(158,880,800.00)
							-
							-
							-
							-
							-
							4,067,062.37
							31,160,126.26
							(27,093,063.89)
							1,710,841,370.29

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	397,202,000.00	197,639,932.43	(210,439.44)	37,341,099.86	178,404,120.66	635,918,073.54	1,446,294,787.05
二、本年增减变动金额	-	-	19,086.99	3,988,041.23	25,230,933.57	28,477,402.16	57,715,463.95
(一) 综合收益总额	-	-	19,086.99	-	-	252,309,335.73	252,328,422.72
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	25,230,933.57	(223,831,933.57)	(198,601,000.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	25,230,933.57	(25,230,933.57)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(198,601,000.00)	(198,601,000.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	3,988,041.23	-	-	3,988,041.23
1、本年提取	-	-	-	11,422,858.29	-	-	11,422,858.29
2、本年使用	-	-	-	(7,434,817.06)	-	-	(7,434,817.06)
三、本年年末余额	397,202,000.00	197,639,932.43	(191,352.45)	41,329,141.09	203,635,054.23	664,395,475.70	1,504,010,251.00

人民币元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	397,202,000.00	197,639,932.43	-	33,998,264.85	152,436,199.22	561,087,580.61	1,342,363,977.11
二、本年增减变动金额	-	-	(210,439.44)	3,342,835.01	25,967,921.44	74,830,492.93	103,930,809.94
(一) 综合收益总额	-	-	(210,439.44)	-	-	259,679,214.37	259,468,774.93
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	25,967,921.44	(184,848,721.44)	(158,880,800.00)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	25,967,921.44	(25,967,921.44)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(158,880,800.00)	(158,880,800.00)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	3,342,835.01	-	-	3,342,835.01
1、本年提取	-	-	-	11,088,843.16	-	-	11,088,843.16
2、本年使用	-	-	-	(7,746,008.15)	-	-	(7,746,008.15)
三、本年年末余额	397,202,000.00	197,639,932.43	(210,439.44)	37,341,099.86	178,404,120.66	635,918,073.54	1,446,294,787.05

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

河南蓝天燃气股份有限公司(以下简称“本公司”)是在河南省豫南燃气管道有限公司(以下简称“有限公司”)基础上整体变更设立的股份有限公司。有限公司系由河南蓝天集团有限公司(以下简称“蓝天集团”)、光山县驿光实业集团有限公司和李国喜等 36 位自然人股东于 2002 年 12 月共同投资设立。于 2008 年 11 月,经有限公司临时股东会决议,本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。2021 年 1 月,经中国证券监督管理委员会以证监许可(2020)3151 号文批准,本公司向境内社会公众发行人民币普通股,并在上海证券交易所上市。

本公司的母公司为蓝天集团,最终控股公司为河南蓝天能源投资股份有限公司(以下简称“蓝天投资公司”),最终实际控制人为自然人李新华。

本公司及本公司之子公司(以下简称“本集团”)主要从事天然气输送及销售;天然气相关产品开发及利用;天然气管道管理等。

本公司的合并及母公司财务报表于 2021 年 4 月 7 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围的详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化的详细情况参见附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

截至 2020 年 12 月 31 日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额计人民币 745,847,128.66 元。流动负债中包含预收天然气款、预收安装款及预收其他款项共计人民币 507,845,412.20 元。本集团于 2020 年 12 月 31 日尚有未使用的银行授信额度合计人民币 100,000,000.00 元,可无条件循环续贷的短期借款计人民币 180,000,000.00 元。由于本集团能够通过合理的筹资安排以解决营运资金不足,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 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、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、14.3.2. “按权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照新收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

9.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑收益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由新收入准则规范的交易形成的应收票据及应收账款以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收票据及应收经营租赁款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、剩余合同期限、债务人所处行业等。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于应收经营租赁款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.1.2 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.1.2.1 财务担保合同

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

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

10.1 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定信用风险特征组合的依据	计提坏账准备的计提方法
组合 1	应收合并范围内关联方款项。	个别认定法
组合 2	除组合 1 外的应收款项。	账龄分析法

组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	组合 2(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、9.1，附注三、9.2 及附注三、9.3。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品、周转材料及工程施工等。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。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

13、持有待售资产

当本集团主要通过出售(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时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(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，即本集团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。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

13、持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资主体宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法 - 续

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而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进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、固定资产

16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

16.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
燃气管网	30	3-5	3.17-3.23
机器设备	3-12	3-5	7.92-32.33
运输设备	3-10	3-5	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16.4 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及牌照等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	40-50	-
特许经营权	年限平均法	19-27	-
软件	年限平均法	2-5	-
牌照	年限平均法	3	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期资产减值 - 续

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

21、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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入

23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于天然气销售、代输天然气及燃气安装工程等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团的收入具体确认标准如下：

(1) 管道天然气收入

本集团各个分输站员工每天根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制天然气计量交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每周本集团汇总各客户周输气量并根据国家规定的天然气管输价格和管输价格与客户结算天然气管输价款，并制作周结算单。周初或月末，本集团根据周结算单向客户开具发票，确认销售收入。

(2) 管道天然气代输收入

本集团各个分输站员工每天根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制天然气计量交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每周本集团汇总各客户周输气量并根据国家规定的天然气管输价格与客户结算天然气管输价款，并制作周结算单。周初或月末，本集团根据周结算单向客户开具发票，确认销售收入。

(3) 城市天然气收入

城市天然气销售按用户类型分为居民用户和非居民用户，销售结算方式分为先付费和后付费两种，先付费方式为用户到营业厅将燃气表卡充值后购气消费，后付费方式为本集团定期抄表，用户按抄表消费燃气数量进行缴费。本集团收到居民用户中先付费用户的充值燃气款时确认天然气预收款，每月末按照先付费用户当月月均用气量及政府规定的价格确认销售收入；居民用户中的后付费用户按照当月抄表数量及政府规定的价格确认销售收入。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

23、收入 - 续

23.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

(3) 城市天然气收入 - 续

本集团对非居民用户制定统一的计量交接凭证，该计量交接凭证作为客户当月使用天然气量的凭据，由本集团和客户双方签字认可。本集团抄表人员月末到各非居民用户处抄取客户当月实际用气量，填写计量交接凭证，经双方签字确认后，向客户开具天然气销售发票，确认销售收入。

(4) 燃气安装工程收入

鉴于燃气入户安装业务数量多、发生频繁、合同金额较小、施工工期短等特点，本集团采用在完工时确认入户安装业务收入，即：于资产负债表日对当期开工当期完工开具结算单的工程项目确认收入；对当期开工当期未完工的工程项目不确认收入，待项目完工后再确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23.2 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

23.3 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除新收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

24、政府补助的类型及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

24、政府补助 - 续

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括燃气管网城市配套费，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括税收奖励和政府奖励资金，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

24.3 因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

25.3 所得税的抵销

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

三、重要会计政策和会计估计 - 续

25、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.3 所得税的抵销 - 续

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

26、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26.2 融资租赁的会计处理方法

26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注三、16.3“融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

27、安全生产费

本集团按照2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)提取安全生产费,计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、重要会计政策和会计估计变更

28.1 会计政策变更

28.1.1 新颁布和修订的会计准则

本集团自2020年1月1日开始采用财政部于2017年修订的新收入准则。

新收入准则引入收入确认计量的五步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。详细的收入确认和计量的会计政策参见附注五、34“营业收入、营业成本”。新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行日(即2020年1月1日)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。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

与原收入准则相比,执行新收入准则对本年度合并财务报表相关项目的影响列示如下:

人民币元			
项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
流动资产:			
存货-工程施工	53,221,609.04	(53,221,609.04)	-
合同资产		-	-
流动负债:			
预收款项	518,344,722.87	(518,344,722.87)	-
合同负债		435,680,006.60	435,680,006.60
其他流动负债	-	29,443,107.23	29,443,107.23

与原收入准则相比,执行新收入准则对本年度母公司财务报表相关项目的影响列示如下:

人民币元			
项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
流动负债:			
预收款项	63,630,642.66	(63,630,642.66)	-
合同负债		58,376,736.39	58,376,736.39
其他流动负债	-	5,253,906.27	5,253,906.27

三、重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1 会计政策变更 - 续

28.1.2 企业会计准则解释第13号

2019年12月10日，财政部以财会〔2019〕21号文件发布了《企业会计准则解释第13号》(以下简称“解释第13号”)。解释第13号问题一对《企业会计准则第36号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：(1)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；(2)企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第13号问题二对《企业会计准则第20号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。上述规定对本集团及本公司本年度财务报表均无重大影响。

28.1.3 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020年6月19日，财政部以财会〔2020〕10号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(以下简称“10号文”)。10号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第21号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用10号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本集团确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本集团及本公司本年度财务报表均无重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	管道运输收入	9%
	天然气销售收入	9%
	安装收入(注1)	3%、9%
	租赁收入	5%
	除天然气销售收入、管道运输收入、安装收入和租赁收入之外的应纳税收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
房产税	房产原值一次减除30%后的余额	1.2%

四、 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 1： 本公司之子公司河南省豫南燃气有限公司(以下简称“豫南燃气”)为一般纳税人，根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税的相关规定，豫南燃气提供安装服务的营业收入以简易征收办法按应税收入的 3%缴纳增值税，相关进项税额不予抵扣；本公司之子公司河南蓝天新长燃气有限公司(以下简称“新长燃气”)为一般纳税人，提供安装服务的收入按 9%税率缴纳增值税。

注 2： 根据财政部、国家税务总局发布的财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，本公司提供的管道运输服务，其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退优惠政策。

五、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金：		
人民币	382,659.36	352,049.34
银行存款：		
人民币	544,169,194.99	582,828,345.84
其他货币资金：		
人民币(注)	22,592,424.23	14,642,953.41
合计	567,144,278.58	597,823,348.59

注： 于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包含使用受限的履约保函保证金计人民币 19,300,000.00 元及业务保证金计人民币 1,022,423.51 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 14,300,000.00 元及零)。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,339,695.45	1,016,984.77	5.00
1 至 2 年	5,128,879.82	512,888.00	10.00
2 至 3 年	442,009.13	88,401.83	20.00
3 至 4 年	338,343.22	169,171.62	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	509,287.63	509,287.63	100.00
合计	26,758,215.25	2,296,733.85	

五、合并财务报表项目附注 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
按组合计提坏账准备	26,758,215.25	16,642,808.77
其中：组合 1	-	-
组合 2	26,758,215.25	16,642,808.77
减：坏账准备	2,296,733.85	1,389,441.12
其中：组合 1	-	-
组合 2	2,296,733.85	1,389,441.12
账面价值	24,461,481.40	15,253,367.65

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估组合 2 的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于 2020 年 12 月 31 日，组合 2 的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	25,468,575.27	1,529,872.77	6.01
逾期已发生信用减值	1,289,639.98	766,861.08	59.46
合计	26,758,215.25	2,296,733.85	

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动金额			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	811,964.84	717,907.93	-	-	1,529,872.77
逾期已发生信用减值	577,476.28	189,384.80	-	-	766,861.08
合计	1,389,441.12	907,292.73	-	-	2,296,733.85

应收账款坏账准备变动情况

人民币元

坏账准备	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
本年年初余额	811,964.84	577,476.28	1,389,441.12
本年计提	717,907.93	189,384.80	907,292.73
本年转回	-	-	-
本年年末余额	1,529,872.77	766,861.08	2,296,733.85

本年度本集团不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本集团无实际核销的应收账款的情况。

五、合并财务报表项目附注 - 续

2、应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
长垣县黄河滩区居民拆建工作办公室	安装款	3,033,143.75	11.34	151,657.19
郑州华润燃气股份有限公司	天然气款	1,319,267.94	4.93	65,963.40
河南安恒置业有限公司	安装款	884,800.00	3.31	44,240.00
上蔡县福恒房地产开发有限公司	安装款	866,800.00	3.24	866,800.00
华能河南中原燃气发电有限公司	天然气款	820,394.30	3.07	41,019.72
合计		6,924,405.99	25.89	1,169,680.31

(6) 本年度本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 本年度本集团不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(8) 所有权受限制的应收账款

本集团所有权受限制的应收账款情况详见附注五、16，附注五、25和附注五、48。

3、应收款项融资

人民币元

项目	上年年末余额	应计利息	本年公允价值变动	本年年末余额	成本	累计公允价值变动
银行承兑汇票	39,879,063.33	-	39,553.07	20,090,954.05	20,380,000.00	(289,045.95)

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理该部分应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将满足上述业务模式的应收票据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，并作为“应收款项融资”项目列报。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,992,968.58	99.51	82,265,556.42	99.79
1至2年	338,889.12	0.34	111,343.70	0.14
2至3年	93,833.70	0.09	24,724.79	0.03
3年以上	59,984.79	0.06	35,260.00	0.04
合计	99,485,676.19	100.00	82,436,884.91	100.00

注：本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结清的情况。

五、合并财务报表项目附注 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	年末余额	占预付款项 年末余额合计 数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河南分公司	51,443,503.03	51.71
中国石油化工股份有限公司天然气分公司河南天然气销售中心	32,672,210.08	32.84
河南安彩能源股份有限公司	11,572,308.66	11.63
宝鸡宝管石油专用管有限公司	756,826.22	0.76
中国石化销售股份有限公司河南驻马店石油分公司	156,853.15	0.16
合计	96,601,701.14	97.10

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	609,585.26	30,479.37	5.00
1 至 2 年	112,696.94	11,269.63	10.00
2 至 3 年	7,407,444.02	1,481,488.80	20.00
3 至 4 年	10,512,018.13	5,256,009.07	50.00
4 至 5 年	18,257.05	14,605.64	80.00
5 年以上	340,961.43	340,961.43	100.00
合计	19,000,962.83	7,134,813.94	

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄来评估其他应收款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
保证金	12,957,385.12	15,878,429.12
应收迁建补偿款	4,797,993.23	4,797,993.23
零星材料款	532,129.77	925,036.95
押金	99,925.00	85,835.00
备用金	15,000.00	15,000.00
其他	598,529.71	699,056.06
合计	19,000,962.83	22,401,350.36

五、合并财务报表项目附注 - 续

5、其他应收款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	坏账准备			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	62,474.15	-	(31,994.78)	-	30,479.37
逾期-未发生信用减值	4,056,206.37	3,682,951.71	(634,823.51)	-	7,104,334.57
逾期-已发生信用减值	100,000.00	-	(100,000.00)	-	-
合计	4,218,680.52	3,682,951.71	(766,818.29)	-	7,134,813.94

其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
本年年初余额	62,474.15	4,056,206.37	100,000.00	4,218,680.52
本年计提	-	3,682,951.71	-	3,682,951.71
本年转回	(31,994.78)	(634,823.51)	(100,000.00)	(766,818.29)
本年年末余额	30,479.37	7,104,334.57	-	7,134,813.94

本年度本集团不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本集团无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
原阳县财政国库支付中心	保证金	10,000,000.00	3至4年	52.63	5,000,000.00
河南科中实业有限公司	应收迁建补偿款	3,372,993.23	2至3年	17.75	674,598.65
西平县人民政府	保证金	2,000,000.00	2至3年	10.53	400,000.00
河南天畅万通公路建设有限公司	应收迁建补偿款	1,425,000.00	2至3年	7.50	285,000.00
新蔡县住房和城乡建设局	保证金	500,000.00	3至4年	2.63	250,000.00
合计		17,297,993.23		91.04	6,609,598.65

(6) 本年度本集团不存在涉及政府补助的其他应收款的情况。

(7) 本年度本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

(8) 本年度本集团不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

6、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,309,251.88	-	31,309,251.88	18,366,660.36	-	18,366,660.36
原材料	18,907,691.29	-	18,907,691.29	21,041,200.94	-	21,041,200.94
周转材料	2,428,924.42	-	2,428,924.42	2,376,189.11	-	2,376,189.11
工程施工	-	-	-	53,221,609.04	-	53,221,609.04
合计	52,645,867.59	-	52,645,867.59	95,005,659.45	-	95,005,659.45

(2) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、 其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预缴税金	17,895,896.61	22,563,524.77
待抵扣增值税进项税	14,996,583.66	15,279,502.34
合计	32,892,480.27	37,843,027.11

五、合并财务报表项目附注 - 续

8、长期股权投资

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动						计提减值准备	其他	本年年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资(注1)	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(注2)	宣告发放现金股利或利润				
一、合营企业											
河南蓝天中油洁能科技有限公司 (以下简称“中油洁能”)	16,487,352.52	-	(16,318,652.39)	(168,585.13)	-	(115.00)	-	-	-	-	-
二、联营企业											
郑州航空港兴港燃气有限公司 (以下简称“兴港燃气”)	60,723,302.60	-	-	3,801,125.34	-	185,034.92	(2,417,962.52)	-	-	62,291,500.34	-
驻马店市天然气储运有限公司 (以下简称“驻马店储运”)	26,994,075.10	-	-	239.90	-	-	-	-	-	26,994,315.00	-
小计	87,717,377.70	-	-	3,801,365.24	-	185,034.92	(2,417,962.52)	-	-	89,285,815.34	-
合计	104,204,730.22	-	(16,318,652.39)	3,632,780.11	-	184,919.92	(2,417,962.52)	-	-	89,285,815.34	-

注1：于2020年2月28日，本公司与中油投资集团有限公司(以下简称“中油投资”)签订股权转让协议，以人民币19,000,000.00元的价格转让所持有的中油洁能50%股权，交易完成后本公司将不再持有中油洁能的股权。于2020年3月26日，中油洁能已完成工商变更登记，本公司派驻管理人员已全部撤离，中油投资已支付合同约定的全部股权转让款。从该日起，本公司不再能够对中油洁能施加重大影响。

注2：其他权益变动系合营企业或联营企业计提专项储备所产生的影响。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

9、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	投资性房地产-土地使用权
一、账面原值	
1. 本年年初余额	2,553,351.76
2. 本年减少金额	-
3. 本年年末余额	2,553,351.76
二、累计折旧	
1. 本年年初余额	774,516.73
2. 本年增加金额	51,067.04
(1)计提	51,067.04
3. 本年年末余额	825,583.77
三、减值准备	
1. 本年年初余额	-
2. 本年增加金额	-
3. 本年减少金额	-
4. 本年年末余额	-
四、账面价值	
1. 本年年末账面价值	1,727,767.99
2. 本年年初账面价值	1,778,835.03

(2) 于2020年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、合并财务报表项目附注 - 续

10、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	燃气管网	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 本年年年初余额	163,477,670.97	2,573,465,053.90	139,184,351.84	15,842,343.82	2,891,969,420.53
2. 本年增加金额	15,847,971.36	237,258,265.97	34,136,043.11	1,429,170.16	288,671,450.60
(1) 购置	2,133,351.09	-	3,820,387.70	1,429,170.16	7,382,908.95
(2) 在建工程转入	13,714,620.27	237,258,265.97	30,315,655.41	-	281,288,541.65
3. 本年减少金额	-	3,622,493.03	1,793,748.70	336,139.10	5,752,380.83
(1) 处置或报废	-	3,622,493.03	1,793,748.70	336,139.10	5,752,380.83
4. 本年年末余额	179,325,642.33	2,807,100,826.84	171,526,646.25	16,935,374.88	3,174,888,490.30
二、累计折旧					
1. 本年年年初余额	43,411,556.84	550,881,432.17	81,227,652.31	10,464,430.68	685,985,072.00
2. 本年增加金额	7,293,913.13	84,610,135.59	10,825,834.68	1,358,342.37	104,088,225.77
(1) 计提	7,293,913.13	84,610,135.59	10,825,834.68	1,358,342.37	104,088,225.77
3. 本年减少金额	-	1,152,222.14	1,700,681.70	310,202.01	3,163,105.85
(1) 处置或报废	-	1,152,222.14	1,700,681.70	310,202.01	3,163,105.85
4. 本年年末余额	50,705,469.97	634,339,345.62	90,352,805.29	11,512,571.04	786,910,191.92
三、减值准备					
1. 本年年年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 本年年末账面价值	128,620,172.36	2,172,761,481.22	81,173,840.96	5,422,803.84	2,387,978,298.38
2. 本年年年初账面价值	120,066,114.13	2,022,583,621.73	57,956,699.53	5,377,913.14	2,205,984,348.53

(2) 本年末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本年末本集团不存在通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	72,957,992.17	正在办理中

11、在建工程

11.1 在建工程汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
在建工程	96,739,079.71	213,435,228.80
工程物资	10,425,867.27	11,131,690.54
合计	107,164,946.98	224,566,919.34

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

五、合并财务报表项目附注 - 续

11、在建工程 - 续

11.2 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	本年年末余额			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
城市管网工程	94,905,248.68	-	94,905,248.68	73,862,014.58	-	73,862,014.58
禹州—许昌支线	-	-	-	126,902,627.94	-	126,902,627.94
其他	1,833,831.03	-	1,833,831.03	12,670,586.28	-	12,670,586.28
合计	96,739,079.71	-	96,739,079.71	213,435,228.80	-	213,435,228.80

人民币元

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	本年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年转入 无形资产金额	本年年末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
禹州—许昌支线	162,755,800.00	126,902,627.94	17,514,710.11	144,417,338.05	-	-	88.73	100.00	6,247,182.12	2,244,741.67	5.00	自有、银行借款
城市管网工程		73,862,014.58	142,723,296.93	121,680,062.83	-	94,905,248.68			-	-	-	自有
其他		12,670,586.28	4,354,385.52	15,191,140.77	-	1,833,831.03			-	-	-	自有
合计		213,435,228.80	164,592,392.56	281,288,541.65	-	96,739,079.71			6,247,182.12	2,244,741.67		

人民币元

五、合并财务报表项目附注 - 续

11、在建工程 - 续

11.3 工程物资

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
工程用材料	10,425,867.27	11,131,690.54

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	特许经营权	牌照(注)	合计
一、账面原值					
1. 本年年初余额	85,642,918.92	3,766,417.13	185,141,000.00	-	274,550,336.05
2. 本年增加金额	-	193,628.32	-	6,741,939.61	6,935,567.93
(1) 购置	-	193,628.32	-	6,741,939.61	6,935,567.93
3. 本年年末余额	85,642,918.92	3,960,045.45	185,141,000.00	6,741,939.61	281,485,903.98
二、累计摊销					
1. 本年年初余额	7,119,171.55	1,920,536.44	36,236,880.30	-	45,276,588.29
2. 本年增加金额	1,902,278.01	437,717.97	8,874,338.03	240,783.56	11,455,117.57
(1) 计提	1,902,278.01	437,717.97	8,874,338.03	240,783.56	11,455,117.57
3. 本年年末余额	9,021,449.56	2,358,254.41	45,111,218.33	240,783.56	56,731,705.86
三、减值准备					
1. 本年年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 本年年末账面价值	76,621,469.36	1,601,791.04	140,029,781.67	6,501,156.05	224,754,198.12
2. 本年年初账面价值	78,523,747.37	1,845,880.69	148,904,119.70	-	229,273,747.76

注：于2020年12月23日，本公司收购河南卓成汽车保险代理有限公司(以下简称“卓成保险”)90%的股权。上述收购交易性质为资产收购而非业务收购，其中中国银行保险监督管理委员会签发的《经营保险代理业务许可证》确认为无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	888,511.38	正在办理中

五、合并财务报表项目附注 - 续

13、商誉

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
新长燃气	19,399,197.27	-	-	19,399,197.27

于2020年12月31日，本集团评估了新长燃气商誉的可收回金额，并确定本集团收购新长燃气相关的商誉未发生减值。

本集团将新长燃气整体作为资产组进行减值测试。可收回金额按照新长燃气预计未来现金流量的现值确定。本集团管理层按照详细预测期从2021年开始至2027年结束并进入后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。于2020年12月31日，本集团采用14.99%作为折现率(税前)对预计的未来现金流量进行折现。其他的关键假设还包括业务量增长率和毛利率。本集团管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致新长燃气的账面价值合计超过其可收回金额。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		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
递延收益	190,827,127.19	47,706,781.80	186,479,982.75	46,619,995.69
固定资产	40,756,067.16	10,189,016.79	43,848,297.85	10,962,074.46
其他应收款坏账准备	7,057,588.93	1,764,397.23	4,218,680.52	1,054,670.13
应收账款坏账准备	2,296,683.75	574,170.94	1,389,441.12	347,360.28
应收款项融资公允价值变动	289,045.95	72,261.49	328,599.02	82,149.75
合计	241,226,512.98	60,306,628.25	236,265,001.26	59,066,250.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	135,432,518.68	33,858,129.67	137,222,990.44	34,305,747.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	-	60,306,628.25	-	59,066,250.31
递延所得税负债	-	33,858,129.67	-	34,305,747.61

五、合并财务报表项目附注 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	12,353,488.33	9,124,264.88
可抵扣暂时性差异	77,225.00	-
合计	12,430,713.33	9,124,264.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
2022年	2,216,467.40	2,216,467.40
2023年	3,073,148.04	3,073,148.04
2024年	3,834,649.44	3,834,649.44
2025年	3,229,223.45	-
合计	12,353,488.33	9,124,264.88

15、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付土地款(注)	3,534,018.40	3,534,018.40
预付工程款	1,615,733.16	1,145,140.09
预付设备款	1,370,224.78	7,644,553.20
其他	789,895.67	877,512.36
合计	7,309,872.01	13,201,224.05

注： 主要系预付的大周分输站土地款。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证及质押借款	480,000,000.00	480,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	190,000,000.00
应付利息	856,197.22	977,731.94
合计	630,856,197.22	670,977,731.94

(2) 保证及质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	年末余额	担保人	质押物
中国银行股份有限公司驻马店分行	380,000,000.00	李新华、王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权
中国光大银行股份有限公司驻马店分行	100,000,000.00	李新华、王威、豫南燃气	豫南燃气与新郑市住房和城乡建设局签署的《城市管道燃气特许经营协议》项下收费权
合计	480,000,000.00		

五、 合并财务报表项目附注 - 续

16、 短期借款 - 续

(3) 保证借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	年末余额	担保人
洛阳银行股份有限公司驻马店分行	50,000,000.00	本公司
中国银行股份有限公司驻马店分行	50,000,000.00	李新华、王威、本公司
浙商银行股份有限公司	50,000,000.00	本公司
合计	150,000,000.00	

(4) 于2020年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付工程款	122,135,322.48	139,296,657.03
应付材料款	110,689,301.36	97,744,414.18
应付设备款	1,897,665.74	10,890,783.06
其他	3,784,691.78	2,936,616.34
合计	238,506,981.36	250,868,470.61

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司四分公司	4,786,138.00	工程尚未结算
湖南省工业设备安装有限公司	3,038,741.69	工程尚未结算
成都秦川物联网科技股份有限公司	2,302,998.90	经济业务尚未结束
河北金铎检测技术有限公司	1,690,631.07	工程尚未结算
合计	11,818,509.66	

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收天然气款	-	268,431,734.12
预收安装款	-	249,912,988.75
合计	-	518,344,722.87

注：本集团于2020年1月1日起全面执行新收入准则，本集团将因转让商品收到的预收款调整至合同负债列示。

五、合并财务报表项目附注 - 续

19、合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收天然气款	305,047,538.34	
预收安装款	202,775,045.12	
预收其他款项	22,828.74	
合计	507,845,412.20	

于2020年1月1日，合同资产和合同负债互抵前的合同负债金额为人民币488,901,615.64元，本年度确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额人民币432,683,206.93元，包括燃气安装合同形成的已结算未完工款项产生的合同负债人民币182,860,122.79元，预收天然气款产生的合同负债人民币249,823,084.14元。

(2) 账面价值发生重大变动的金额及原因

人民币元

单位名称	变动金额	变动原因
信阳富地燃气有限公司	9,546,427.86	预收燃气款及结转收入
漯河中裕燃气有限公司	7,907,756.09	预收燃气款及结转收入
驻马店市二十一世纪建筑装饰工程有限公司	(5,840,405.99)	结转收入
驻马店市清河房地产开发有限公司	4,314,174.76	预收安装款
汝南县碧桂园房地产开发有限公司	4,209,633.35	预收安装款
合计	20,137,586.07	

(3) 账龄超过1年的重要合同负债情况

人民币元

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
驻马店市投资有限公司	8,738,937.31	工程尚未完工
驻马店市金鼎置业有限公司	3,553,514.59	工程尚未完工
驻马店市弘毅实业有限公司	3,440,163.12	工程尚未完工
驻马店市鹏宇房地产开发有限公司	3,034,587.70	工程尚未完工
驻马店市沪强房地产开发有限公司	2,175,367.02	工程尚未完工
驻马店市申江置业有限公司	1,908,349.51	工程尚未完工
河南省海川电子玻璃有限公司	1,573,285.20	工程尚未完工
合计	24,424,204.45	

(4) 有关合同负债的定性和定量分析

合同负债主要为本集团分别根据天然气销售合同及燃气工程安装合同收取的预收天然气款及预收安装款。相关预收天然气款及预收安装款将在本集团履行履约义务后确认。

五、合并财务报表项目附注 - 续

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
短期薪酬	18,509,215.15	101,414,605.36	90,855,874.72	29,067,945.79
离职后福利-设定提存计划	85,875.70	1,127,612.33	914,614.83	298,873.20
合计	18,595,090.85	102,542,217.69	91,770,489.55	29,366,818.99

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,874,724.71	88,248,129.19	77,368,505.44	27,754,348.46
职工福利费	600,236.00	4,546,306.91	4,542,685.91	603,857.00
社会保险费	38,456.56	2,998,037.01	2,994,586.13	41,907.44
其中：医疗保险费	31,847.90	2,913,587.44	2,920,319.13	25,116.21
工伤保险费	1,941.51	44,293.30	33,661.65	12,573.16
生育保险费	4,667.15	40,156.27	40,605.35	4,218.07
住房公积金	167,585.04	4,019,527.28	4,043,956.84	143,155.48
工会经费和职工教育经费	828,212.84	1,602,604.97	1,906,140.40	524,677.41
合计	18,509,215.15	101,414,605.36	90,855,874.72	29,067,945.79

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险费	75,618.91	1,089,154.40	885,629.91	279,143.40
失业保险费	10,256.79	38,457.93	28,984.92	19,729.80
合计	85,875.70	1,127,612.33	914,614.83	298,873.20

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本集团每月按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本年度本集团应向养老保险计划缴存费用计人民币 1,089,154.40 元(2019 年度：人民币 7,978,772.25 元)，向失业保险计划缴存费用计人民币 38,457.93 元(2019 年度：人民币 355,198.25 元)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 279,143.40 元及人民币 19,729.80 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 75,618.91 元及人民币 10,256.79 元)的应缴存费用是于本年末到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

五、 合并财务报表项目附注 - 续

21、 应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	6,807,900.90	2,409,279.34
企业所得税	3,392,691.64	7,921,828.66
城市维护建设税	328,225.82	88,639.38
印花税	238,954.47	177,671.83
教育费附加	186,659.32	47,039.58
土地使用税	155,201.48	140,622.39
地方教育费附加	124,439.99	31,360.06
房产税	72,674.10	65,517.40
个人所得税	31,863.75	13,122.36
合计	11,338,611.47	10,895,081.00

22、 其他应付款

22.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
其他应付款	37,088,023.34	33,015,685.57
应付股利	2,001,000.00	-
合计	39,089,023.34	33,015,685.57

22.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证金	20,584,679.02	20,733,996.11
政府奖励资金	5,860,000.00	5,860,000.00
押金	4,046,413.83	5,365,135.98
股权款	3,888,000.00	-
迁建补偿款	1,000,000.00	-
其他	1,708,930.49	1,056,553.48
合计	37,088,023.34	33,015,685.57

五、 合并财务报表项目附注 - 续

22、 其他应付款 - 续

22.2 其他应付款 - 续

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

人民币元

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
驻马店市驿城区财政局(注)	5,360,000.00	政府奖励资金
河南徐福记食品有限公司	2,400,000.00	押金
合计	7,760,000.00	

注： 于 2012 年 6 月 27 日，本公司收到驻马店市驿城区财政局拨付的政府奖励资金人民币 1,072.00 万元。根据驻马店市人民政府驻政[2008]67 号文件，该资金用于拟上市公司的前期费用，待上市成功后归还 50%给政府。本公司在收到奖励资金时将其中 50%即人民币 5,360,000.00 元，确认为其他应付款。

22.3 应付股利

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
普通股股利	2,001,000.00	-

23、 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(注 1)	57,273,624.39	176,316,489.50
一年内到期的预收租金(注 2)	407,407.41	407,407.41
应付利息	49,059.66	118,862.95
合计	57,730,091.46	176,842,759.86

注 1： 详见附注五、25。

注 2： 详见附注五、27。

24、 其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待转销项税	39,700,879.59	-

五、合并财务报表项目附注 - 续

25、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证及质押借款	98,680,000.00	124,360,000.00
保证、抵押及质押借款	19,593,624.39	90,735,782.60
质押借款	11,000,000.00	65,100,000.00
保证及抵押借款	-	26,041,778.32
应付利息	142,804.22	282,273.44
合计	129,416,428.61	306,519,834.36
减：一年内到期的长期借款	57,273,624.39	176,316,489.50
减：一年内到期的长期借款应付利息	49,059.66	118,862.95
一年后到期的长期借款	72,093,744.56	130,084,481.91

(2) 保证及质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	年末余额	担保人	质押物
中国银行股份有限公司驻马店分行	82,000,000.00	李新华、王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权及本公司持有的授信发放日前一个月财务报表中的应收账款。截止本年末，本公司应收账款净值为人民币 5,998,415.13 元。
中国银行股份有限公司驻马店分行	16,680,000.00	蓝天集团、李新华及王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权
合计	98,680,000.00		

(3) 保证、抵押及质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	年末余额	担保人	抵押物	质押物
海通恒信国际租赁股份有限公司	19,593,624.39	本公司、李新华、王威	IC卡表等原材料、燃气管网及已被领用的工程物资	本公司与平顶山燃气有限责任公司签订的《天然气销售合同》下产生的全部天然气收费权。

(4) 质押借款的担保情况如下：

人民币元

单位名称	年末余额	质押物
中国工商银行股份有限公司确山支行	11,000,000.00	本公司持有的博爱-郑州-薛店段支线燃气管道产生的全部天然气收费权。

(5) 本年度上述借款年利率为 4.45%至 9.06%(2019 年度：4.90%至 9.06%)。

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

五、合并财务报表项目附注 - 续

26、递延收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置收益金额	本年年末余额	形成原因
一、政府补助						
燃气管网城市配套费(注1)	132,830,512.63	9,600,000.00	4,929,390.71	-	137,501,121.92	与资产相关的政府补助
新郑煤改气项目资金补助	3,656,471.11	-	126,346.70	-	3,530,124.41	与资产相关的政府补助
上市扶持资金	1,716,829.50	-	-	-	1,716,829.50	与收益相关的政府补助
小计	138,203,813.24	9,600,000.00	5,055,737.41	-	142,748,075.83	
二、管道迁建补偿						
西气东输豫南支线天然气管道(驻马店市驿城区)改线补偿(注2)	8,394,221.92	-	318,767.92	-	8,075,454.00	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(漯河市西城区)改线补偿(注2)	8,187,495.39	-	677,585.82	-	7,509,909.57	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(驻马店市经济开发区)改线补偿(注2)	5,187,546.98	-	196,995.45	-	4,990,551.53	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(遂平县)改线补偿(注2)	5,066,278.78	-	177,764.17	-	4,888,514.61	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(驻马店市产业集聚区)改线补偿(注2)	3,395,282.68	-	128,934.78	-	3,266,347.90	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(遂平县)改线补偿(注2)	2,934,691.03	-	111,443.96	-	2,823,247.07	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道(遂平段)改线补偿(注2)	2,598,419.82	-	87,833.91	-	2,510,585.91	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目遂平县产业集聚区段管道改线工程补偿款(注2)	2,203,669.96	-	76,427.86	-	2,127,242.10	因管道迁建收到的补偿款
驻马店中原路至蔡州路改线补偿款(注2)	1,678,056.27	-	58,198.48	-	1,619,857.79	因管道迁建收到的补偿款
徐店门站至徐店中压天然气管道迁建补偿款(注2)	1,615,203.35	-	55,857.18	-	1,559,346.17	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目平舆县境内天然气管道迁改工程补偿款(注2)	-	1,273,126.46	18,135.70	-	1,254,990.76	因管道迁建收到的补偿款
遂平县尼龙产业园项目天然气管道迁改工程补偿款(注2)	-	1,559,602.64	14,009.84	298,717.17	1,246,875.63	因管道迁建收到的补偿款
南水北调淮河段管道迁建补偿(注2)	1,291,754.63	-	55,360.91	-	1,236,393.72	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目平舆分输站及附属管道设施迁改工程补偿款(注2)	1,400,000.00	-	28,289.82	268,407.24	1,103,302.94	因管道迁建收到的补偿款
豫南燃气支线新蔡段改线补偿款(注2)	904,173.51	-	47,727.63	-	856,445.88	因管道迁建收到的补偿款
雪松大道道路工程(德盛大道-豫南监狱)燃气二期工程迁改补偿(注2)	788,484.41	-	26,356.03	-	762,128.38	因管道迁建收到的补偿款
雪松大道道路工程(金顶山路-雪松大道)燃气二期工程迁改补偿(注2)	719,410.75	-	24,318.11	-	695,092.64	因管道迁建收到的补偿款
汝南328国道改线新创业大道改线工程补偿款(注2)	918,842.00	-	23,891.11	306,839.18	588,111.71	因管道迁建收到的补偿款
S323(郭许路至107国道段)天然气管线迁建补偿款(注2)	342,129.59	-	11,969.55	-	330,160.04	因管道迁建收到的补偿款
豫南支线兴业大道(关石公路-遂平界)改线补偿(注2)	259,841.98	-	8,783.39	-	251,058.59	因管道迁建收到的补偿款
106国道燃气管道新蔡段改线(注2)	200,000.00	-	-	-	200,000.00	因管道迁建收到的补偿款
创业大道-郭楼乡中压改线工程补偿(注2)	136,451.15	-	4,759.92	-	131,691.23	因管道迁建收到的补偿款
大吴庄至石材城S102省道改造天然气管线迁建(注2)	54,215.31	-	2,472.12	-	51,743.19	因管道迁建收到的补偿款
驻马店平舆工业大道段管道迁改工程补偿款(注2)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	因管道迁建收到的补偿款
小计	48,276,169.51	3,832,729.10	2,155,883.66	1,873,963.59	48,079,051.36	
合计	186,479,982.75	13,432,729.10	7,211,621.07	1,873,963.59	190,827,127.19	

五、合并财务报表项目附注 - 续

26、递延收益 - 续

注1：系本公司之子公司豫南燃气根据驻马店市政府和驻马店市财政局《驻马店市中心城区城市基础设施配套费征收管理实施细则》(驻政办[2015]94号)取得的专项补助，主要用于规划红线以外新建、老旧管网改造等城市公用配套设施建设。

注2：系本公司及本公司之子公司豫南燃气取得的管道迁建补偿款。

27、其他非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
土地租赁预收款(注)	2,648,148.13	3,055,555.54
减：一年内到期的其他非流动负债	407,407.41	407,407.41
一年后到期的其他非流动负债	2,240,740.72	2,648,148.13

注：于2014年1月1日，本公司与中油洁能签订土地租赁合同，将15,306.00平方米的土地出租给中油洁能并作为投资性房地产核算，租赁期限为2014年1月1日至2027年5月16日，合计收取租金计人民币5,500,000.00元。

28、股本

人民币元

项目	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额
		发行新股	资本公积转增股本	未分配利润转增股本	其他(注)	小计	
蓝天集团	219,922,000.00	-	-	-	23,501,000.00	23,501,000.00	243,423,000.00
李新华	33,400,000.00	-	-	-	-	-	33,400,000.00
其他法人股	36,199,000.00	-	-	-	(23,501,000.00)	(23,501,000.00)	12,698,000.00
其他自然人股	107,681,000.00	-	-	-	-	-	107,681,000.00
合计	397,202,000.00	-	-	-	-	-	397,202,000.00

注：于2020年6月3日，苏州奉昊惠灵投资中心（有限合伙）、嘉兴嘉泽九鼎投资中心（有限合伙）及烟台昆吾祥盛九鼎投资中心（有限合伙）与蓝天集团签署股权转让协议，分别将其持有的本公司12,228,000股、7,344,000股及3,929,000股共计23,501,000股转让给蓝天集团。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具同意的确认后，双方于2020年7月完成股份交割。

29、资本公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
资本溢价	215,946,054.91	-	-	215,946,054.91

五、 合并财务报表项目附注 - 续

30、 其他综合收益

项目	本年年初余额	本年发生额				本年年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东
.....、将重分类进损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动	(246,449.27)	39,553.07	-	9,888.26	29,664.81	-
						(216,784.46)

五、合并财务报表项目附注 - 续

31、专项储备

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
安全生产费(注)	37,001,291.35	27,838,081.20	23,906,366.96	40,933,005.59

注：本集团以上年度确认的天然气销售业务收入和天然气代输业务收入为基础计提当年度安全生产费。对于天然气销售业务，本集团按照财政部、国家安全生产监督管理总局发布的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(以下简称“办法”)第八条规定的危险品生产与储存企业计提标准计提安全生产费，对于天然气代输业务，则按照办法第九条规定的特殊货运业务计提标准计提安全生产费。

32、盈余公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积	178,404,120.66	25,230,933.57	-	203,635,054.23

33、未分配利润

人民币元

项目	金额
本年年初未分配利润	882,534,352.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	332,834,447.39
减：提取法定盈余公积	25,230,933.57
应付普通股股利(注)	198,601,000.00
本年年末未分配利润	991,536,866.46

注：于2020年5月12日，经本公司2019年度股东大会决议批准，以截止2019年12月31日的本公司总股本为基数，向全体股东每10股分配现金红利人民币5元，共计分配现金红利计人民币198,601,000.00元。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,543,769,473.74	2,912,256,582.05	3,626,372,346.41	3,004,425,168.70
其他业务	8,069,475.01	2,481,298.12	6,227,489.86	2,083,756.65
合计	3,551,838,948.75	2,914,737,880.17	3,632,599,836.27	3,006,508,925.35

五、合并财务报表项目附注 - 续

34、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务按产品类别列示

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道天然气销售	2,124,525,363.40	1,958,544,664.36	2,196,498,261.82	2,028,451,826.83
城市天然气销售	964,658,631.59	773,322,424.95	928,942,336.36	757,352,702.10
代输天然气	43,643,787.01	13,219,813.01	59,068,467.59	14,507,445.66
燃气安装工程	385,263,111.93	157,749,041.91	417,348,748.05	194,235,273.19
其他	25,678,579.81	9,420,637.82	24,514,532.59	9,877,920.92
合计	3,543,769,473.74	2,912,256,582.05	3,626,372,346.41	3,004,425,168.70

(3) 合同产生的收入的情况

对于天然气销售，本集团在商品的控制权转移时，即在商品进入客户所属的管道时或已经被客户消耗的时点确认收入。根据合同约定，客户将在每一个结算周期开始时预先支付该结算周期预估的交易金额，本集团将收到的款项确认为一项合同负债，直至商品控制权转移至客户处。当交易价格高于预先支付的交易金额时，由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在此时确认一项应收款。

对于燃气安装工程，此类合同在工程开始前订立。鉴于燃气安装工程业务具有数量多、发生频繁、合同金额较小、施工工期短等特点，本集团采用简易办法确认燃气安装工程业务收入，对当期完工开具结算单的工程项目确认收入，对当期未完工的工程项目不确认收入。本集团在合同签订时预收全部合同约定款项，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至工程项目完工开具结算单。收入确认时间与收款的时间之间通常不超过一年，所以与客户之间的燃气安装工程合同不包含重大的融资成分。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

于2020年12月31日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的已收取的合同负债金额为人民币507,845,412.20元，预计在未来1至2年内确认收入。

五、合并财务报表项目附注 - 续

35、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,465,293.65	2,193,738.57
印花税	1,794,767.90	1,837,652.57
教育费附加	1,334,457.01	1,206,974.43
地方教育费附加	892,159.82	806,806.06
土地使用税	559,255.14	768,573.12
房产税	294,509.86	308,121.86
车船税	30,160.73	34,637.51
资源税	19,653.80	53,980.27
合计	7,390,257.91	7,210,484.39

36、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,743,418.35	16,571,081.99
营销费	3,969,290.42	1,627,351.01
折旧摊销	2,300,955.13	2,136,891.39
业务招待费	1,060,214.10	912,836.10
修理费	838,972.95	2,612,488.44
运输费	591,827.82	717,214.78
水电气费	326,083.74	525,637.71
检测费	28,187.93	40,526.13
运杂费	-	1,731,988.77
其他	426,221.37	511,458.32
合计	25,285,171.81	27,387,474.64

37、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	83,165,361.65	76,632,752.37
折旧	8,268,857.35	8,500,842.19
办公费	8,264,896.17	9,264,981.36
业务招待费	6,254,246.26	5,118,416.06
审计咨询费	6,027,373.33	7,199,492.55
租赁费	3,999,205.27	3,728,237.59
摊销	2,128,951.41	2,337,749.76
修理费	1,791,542.70	1,690,709.90
保险费	1,368,992.58	1,461,435.04
残保金	741,824.78	595,480.88
其他	5,006,088.34	2,826,364.52
合计	127,017,339.84	119,356,462.22

五、合并财务报表项目附注 - 续

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	43,459,095.98	51,231,906.26
减：已资本化的利息费用	2,244,741.67	4,002,440.45
减：利息收入	2,656,908.49	2,362,441.67
其他	1,614,228.34	1,286,814.31
合计	40,171,674.16	46,153,838.45

39、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
一、政府补助(注)			
燃气管网城市配套费	4,929,390.71	4,185,117.53	与资产相关
增值税退税	2,713,432.26	3,746,610.22	与收益相关
上市扶持基金	2,000,000.00	-	与收益相关
失业稳岗补贴	381,566.00	170,200.00	与收益相关
养老保险退回	275,357.88	-	与收益相关
新郑煤改气项目资金补助	126,346.70	93,945.56	与资产相关
其他	60,887.06	-	与收益相关
小计	10,486,980.61	8,195,873.31	
二、管道迁建补偿			
从递延收益转入的迁建补偿	2,155,883.66	1,864,602.39	
合计	12,642,864.27	10,060,475.70	

注： 详见附注五、26及附注五、49。

40、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,632,780.11	3,914,551.30
处置长期股权投资产生的投资收益(注)	2,681,347.61	-
合计	6,314,127.72	3,914,551.30

注： 系本集团处置中油洁能 50%股权产生的投资收益。

41、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	(3,823,426.15)	(780,627.35)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

42、 资产处置收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益(损失)	377,827.60	(1,550,626.56)	377,827.60
其中：固定资产处置收益(损失)	377,827.60	(1,550,626.56)	377,827.60

43、 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	404,126.61	137,013.53	404,126.61
监护费	334,905.66	465,094.48	334,905.66
赔偿收入	299,948.84	502,924.23	299,948.84
其他	133,757.12	376,524.59	133,757.12
合计	1,172,738.23	1,481,556.83	1,172,738.23

44、 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	98,700.00	18,000.00	98,700.00
其他	4,694,592.74	376,476.32	4,694,592.74
合计	4,793,292.74	394,476.32	4,793,292.74

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	118,047,243.73	112,539,442.71
递延所得税费用	(1,697,884.14)	221,419.38
合计	116,349,359.59	112,760,862.09

(2) 会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	449,127,463.79	438,713,504.82
按 25% 的税率计算的所得税费用	112,281,865.95	109,678,376.21
非应税收入的影响	436,468.07	(978,637.82)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,854,743.74	603,125.22
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	826,612.11	2,281,066.22
其他	949,669.72	1,176,932.26
合计	116,349,359.59	112,760,862.09

五、 合并财务报表项目附注 - 续

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	12,317,810.94	28,858,200.00
银行利息收入	2,656,908.49	2,362,441.67
其他营业外收入及暂收往来款	20,426,511.54	10,169,841.36
合计	35,401,230.97	41,390,483.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用及管理费用的支付额	64,164,075.89	64,028,166.68
支付的往来款	4,793,292.74	5,039,023.97
银行手续费	1,614,228.34	1,286,814.31
其他暂付款	9,564,188.30	34,773,274.32
合计	80,135,785.27	105,127,279.28

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的管道迁建补偿	3,832,729.10	22,136,275.17

五、合并财务报表项目附注 - 续

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	332,778,104.20	325,952,642.73
加：信用损失准备	3,823,426.15	780,627.35
固定资产折旧	104,088,225.77	97,160,543.25
无形资产摊销	11,455,117.57	11,441,672.05
投资性房地产折旧	51,067.04	51,067.04
固定资产处置损失(减：收益)	(377,827.60)	1,550,626.56
财务费用	41,214,354.31	47,229,465.81
投资损失(减：收益)	(6,314,127.72)	(3,914,551.30)
存货的减少(减：增加)	42,359,791.86	10,023,463.63
递延收益的增加(减：减少)	(2,155,883.66)	(1,864,602.39)
递延所得税资产的减少(减：增加)	(1,250,266.20)	1,947,335.37
递延所得税负债的增加(减：减少)	(447,617.94)	(2,086,605.00)
专项储备的减少(减：增加)	(3,931,714.24)	(4,067,062.37)
经营性应收项目的减少(减：增加)	4,902,936.86	(15,201,348.23)
经营性应付项目的增加(减：减少)	65,645,571.00	138,422,814.84
经营活动产生的现金流量净额	591,841,157.40	607,426,089.34
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	546,821,855.07	583,523,348.59
减：现金的年初余额	583,523,348.59	388,048,816.77
现金及现金等价物净增加(减少)额	(36,701,493.52)	195,474,531.82

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币元

项目	金额
本年发生的收购子公司于本年支付的现金或现金等价物	5,832,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,022,430.11
取得子公司支付的现金净额	4,809,569.89

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	546,821,855.07	583,523,348.59
其中：库存现金	382,659.36	352,049.34
可随时用于支付的银行存款	544,169,194.99	582,828,345.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,270,000.72	342,953.41
二、年末现金及现金等价物余额	546,821,855.07	583,523,348.59

现金和现金等价物不含本公司及本公司之子公司使用受限制的现金。

五、合并财务报表项目附注 - 续

48、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	19,300,000.00	履约保函保证金
货币资金	1,022,423.51	业务保证金
应收账款	5,998,415.13	质押借款
固定资产	24,217,871.22	抵押借款
豫南燃气的净资产	532,774,025.70	质押借款

注：除上述外，本集团以本公司和本公司之子公司豫南燃气的天然气收费权作为质押，具体情况参见附注五、16和附注五、25。

49、政府补助

人民币元

项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年发生额	上年发生额
燃气管网城市配套费	与资产相关	递延收益	9,600,000.00	27,660,000.00
增值税退税	与收益相关	其他收益	2,713,432.26	3,746,610.22
上市扶持资金	与收益相关	其他收益	2,000,000.00	-
失业稳岗补贴	与收益相关	其他收益	381,566.00	170,200.00
养老保险退回	与收益相关	其他收益	275,357.88	-
新郑煤改气项目资金补助	与资产相关	递延收益	-	1,028,000.00
其他	与收益相关	其他收益	60,887.06	-
合计			15,031,243.20	32,604,810.22
其中：计入当期损益的政府补助			5,485,944.05	4,263,551.51

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新设子公司的情况：

项目	成立时间
河南蓝天汽车保险代理有限公司(以下简称“蓝天汽车保险代理”)	2020年7月

(2) 本年收购子公司的情况：

项目	年末净资产	本年净利润
卓成保险	5,859,445.19	(50.10)

注：上述收购交易性质为资产收购而非业务收购，不符合企业合并中“业务”的定义，即为其他方式导致的企业合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
豫南燃气	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气销售	100.00	-	同一控制下企业合并
新长燃气	河南省新乡市	河南省新乡市	天然气销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
蓝天清洁	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
新乡市东升燃气热力有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	燃气灶具销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
驻马店市豫南燃气工程设计有限公司 (以下简称“豫南工程设计”)	河南省驻马店市	河南省驻马店市	工程设计	-	100.00	设立
河南蓝天检测科技有限公司 (以下简称“蓝天检测科技”)	河南省驻马店市	河南省驻马店市	仪表销售及检测维修	-	100.00	设立
蓝天汽车保险代理	河南省驻马店市	河南省驻马店市	保险代理	85.00	-	设立
卓成保险	河南省	河南省郑州市	保险代理	90.00	-	收购

(2) 本集团无重要的非全资子公司。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兴港燃气	河南省郑州市	河南省郑州市	天然气销售	29.00	-	权益法
驻马店储运	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气设施安全相关业务	30.00	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

项目	本年年末余额/本年发生额		上年年末余额/上年发生额	
	兴港燃气	驻马店储运	兴港燃气	驻马店储运
流动资产	168,307,673.55	37,301,792.73	176,974,221.68	32,680,642.37
其中：现金和现金等价物	131,881,032.04	413,559.75	43,912,517.50	-
非流动资产	189,619,331.74	203,749,346.04	135,642,877.22	98,671,104.19
资产合计	357,927,005.29	241,051,138.77	312,617,098.90	131,351,746.56
流动负债	113,603,328.25	116,070,088.77	98,272,000.28	28,871,496.24
非流动负债	29,525,400.00	35,000,000.00	4,954,400.00	35,000,000.00
负债合计	143,128,728.25	151,070,088.77	103,226,400.28	63,871,496.24
归属于母公司股东权益	214,798,277.04	89,981,050.00	209,390,698.62	67,480,250.32
按持股比例计算的净资产份额	62,291,500.34	26,994,315.00	60,723,302.60	20,244,075.10
调整事项				
-其他	-	-	-	6,750,000.00(注)
对联营企业权益投资的账面价值	62,291,500.34	26,994,315.00	60,723,302.60	26,994,075.10
营业收入	57,131,207.83	-	46,525,358.85	-
财务费用	(5,125,121.86)	-	(3,020,959.51)	-
所得税费用	(4,307,716.45)	-	(3,233,005.71)	-
净利润	13,012,702.00	799.68	9,068,434.59	(999.68)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	13,012,702.00	799.68	9,068,434.59	(999.68)
收到的来自联营企业的股利	2,417,962.52	-	-	-

(3) 2020年12月31日，本集团持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1. 市场风险

1.1.1. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、16和附注五、25)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1. 市场风险 - 续

1.1.1. 利率风险-现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析 - 续

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对外借款	增加 1%	(7,029,990.01)	(7,029,990.01)	(7,808,211.42)	(7,808,211.42)
对外借款	减少 1%	7,029,990.01	7,029,990.01	7,808,211.42	7,808,211.42

1.2. 信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。大部分的应收账款都在信用期内，不存在重大信用风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法收回款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 100,000,000.00 元，可无条件循环续贷的短期借款计人民币 180,000,000.00 元。本集团能够通过合理的筹资安排以解决营运资金不足。

八、与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险 - 续

本集团的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	648,666,578.04	-	-	648,666,578.04
应付账款	238,506,981.36	-	-	238,506,981.36
其他应付款	39,089,023.34	-	-	39,089,023.34
一年内到期的非流动负债	58,443,306.36	-	-	58,443,306.36
长期借款	-	80,025,730.14	-	80,025,730.14

2、金融资产转移

2.1 已转移但未整体终止确认的金融资产

2020 年 12 月 31 日，本集团向本集团之供应商背书银行承兑汇票票面金额计人民币 4,380,000.00 元。如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团之供应商有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收款项融资和应付账款的账面金额。

九、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	20,090,954.05	-	20,090,954.05

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币元

	2020 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	20,090,954.05	现金流量折现法	贴现率

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方及关联方交易

1、 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(%)	本公司最终控制方
蓝天集团	河南省驻马店市	投资管理	人民币 110,000 万元	61.28	61.28	李新华

注：蓝天集团持有本公司 61.28% 的股份，为本公司的直接控股股东。蓝天投资公司为本集团的最终控股公司。本公司最终实际控制人为李新华，其持有蓝天投资公司 64.08% 股权，同时直接持有本公司 8.41% 股份。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注七、2。

由于中油洁能自 2020 年 3 月 26 日起，不再是本集团的合营企业，故后附披露的与中油洁能相关的关联交易系 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 3 月 26 日止期间的关联交易。

4、 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
河南蓝天置业有限公司(以下简称“蓝天置业”)	受同一母公司控制
河南蓝天茶油有限公司(以下简称“蓝天茶油”)	受同一母公司控制
驻马店中油销售有限公司(以下简称“中油销售”)	受同一母公司控制
河南蓝天茶业有限公司(以下简称“蓝天茶业”)	本公司之母公司对其具有重大影响
驻马店市中原大酒店有限公司 (以下简称“中原酒店”)	本公司之母公司对其具有重大影响
河南萱缘实业有限公司(以下简称“萱缘实业”)(注)	原最终实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
洛阳春泽燃气设备有限公司(以下简称“洛阳春泽”)	最终实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
王威	最终实际控制人之配偶
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员

注：萱缘实业原为最终实际控制人李新华之密切家庭成员李效萱控制的公司。李效萱已于 2019 年 12 月转让其持有的全部萱缘实业的股份，不再对萱缘实业施加控制。

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蓝天茶业	采购茶叶	1,345,303.84	871,882.01
中原酒店	住宿费用	507,856.77	470,914.00
洛阳春泽	采购天然气	126,905.50	-
蓝天茶油	采购食品	-	208,815.00
合计		1,980,066.11	1,551,611.01

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中油洁能	销售天然气	2,072,802.79	17,597,698.82
兴港燃气	销售天然气	8,083,346.45	5,666,708.22
蓝天置业	提供安装服务	2,631,460.88	7,466,517.35
中原酒店	销售天然气	343,754.55	480,182.85
萱缘实业	销售天然气	-	1,518.78
中油销售	提供检测服务	-	558.26
合计		13,131,364.67	31,213,184.28

(2) 关联方租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中油洁能	土地	101,851.85	407,407.41

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
中原酒店	房产	1,234,538.80	1,283,864.94
蓝天投资公司	房产	120,000.00	120,000.00
蓝天集团	房产	76,190.48	76,190.48
合计		1,430,729.28	1,480,055.42

十、关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

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
李新华和王威	23,078,402.95	2017年2月24日	2020年6月17日	是
李新华和王威	82,000,000.00	2017年8月31日	2025年12月21日	否
李新华和王威	4,500,000.00	2017年8月31日	2020年12月21日	是
李新华和王威	4,500,000.00	2017年8月31日	2020年6月22日	是
李新华	3,675,210.01	2017年8月11日	2020年12月7日	是
李新华	7,871,037.43	2017年8月11日	2020年8月12日	是
李新华	7,164,977.90	2017年8月11日	2020年1月13日	是
李新华	7,330,552.98	2017年8月11日	2020年4月8日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2019年1月25日	2020年1月25日	是
李新华和王威	80,000,000.00	2019年4月19日	2020年4月19日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月25日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月15日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2019年11月25日	2020年11月24日	是
李新华和王威	50,000,000.00	2020年1月8日	2020年12月29日	是
李新华和王威	100,000,000.00	2020年4月3日	2021年4月3日	否
李新华和王威	80,000,000.00	2020年4月30日	2021年4月30日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2020年10月22日	2021年10月22日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2020年11月9日	2021年11月9日	否
李新华和王威	100,000,000.00	2020年11月17日	2021年11月16日	否
李新华和王威	10,020,000.00	2014年4月25日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2014年4月25日	2022年2月5日	否
李新华和王威	3,340,000.00	2014年4月25日	2020年3月23日	是
蓝天集团		2014年4月25日	2020年3月23日	是
李新华和王威	5,010,000.00	2013年2月5日	2020年9月23日	是
蓝天集团		2013年2月5日	2020年9月23日	是
李新华和王威	1,670,000.00	2013年2月5日	2020年3月23日	是
蓝天集团		2013年2月5日	2020年3月23日	是
李新华和王威	5,010,000.00	2013年11月28日	2022年1月29日	否
蓝天集团		2013年11月28日	2022年1月29日	否
李新华和王威	1,670,000.00	2013年11月28日	2020年3月23日	是
蓝天集团		2013年11月28日	2020年3月23日	是
李新华和王威	2,490,000.00	2013年7月24日	2020年9月23日	是
蓝天集团		2013年7月24日	2020年9月23日	是
李新华和王威	830,000.00	2013年7月24日	2020年3月23日	是
蓝天集团		2013年7月24日	2020年3月23日	是
李新华和王威	1,650,000.00	2013年10月24日	2022年2月5日	否
蓝天集团		2013年10月24日	2022年2月5日	否
李新华和王威	840,000.00	2013年10月24日	2020年9月23日	是
蓝天集团		2013年10月24日	2020年9月23日	是
李新华和王威	830,000.00	2013年10月24日	2020年3月23日	是
蓝天集团		2013年10月24日	2020年3月23日	是
李新华	9,749,822.41	2016年11月8日	2020年1月10日	是
李新华	10,151,877.40	2016年11月8日	2020年4月14日	是

十、 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况 - 续

本集团作为被担保方：- 续

人民币元

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
李新华	40,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月26日	是
李新华和王威	50,000,000.00	2020年9月9日	2021年9月9日	否
李新华和王威	50,000,000.00	2019年8月6日	2020年8月6日	是
李新华和王威	19,593,624.39	2018年5月30日	2021年9月30日	否
李新华和王威	7,279,478.66	2018年5月30日	2020年10月29日	是
李新华和王威	7,114,661.87	2018年5月30日	2020年7月29日	是
李新华和王威	6,691,478.71	2018年5月30日	2020年1月20日	是
李新华和王威	7,076,436.21	2018年5月30日	2020年4月24日	是
合计	1,391,137,560.92			

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,540,741.73	1,927,873.24

注：关键管理人员报酬包括应支付给本公司的董事、监事以及高级管理人员的工资、奖金、津贴和补助以及本集团为其缴纳的基本养老保险费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金。

(5) 其他关联方交易

本年度本集团内无其他关联方交易。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	中原酒店	130,453.11	63,008.76
预付款项	蓝天茶业	30,138.00	147,117.00
应付账款	蓝天茶业	-	3,993.06
其他应付款	中原酒店	123,466.60	123,466.60
预收款项	蓝天置业	-	1,459,170.33
	兴港燃气	-	209,835.55
	中原酒店	-	30,382.47
	中油洁能	-	129,552.82
	萱缘实业	-	79.11
	合计	-	1,829,020.28
合同负债	蓝天置业	1,147,208.26	-
	兴港燃气	359,733.79	-
	中原酒店	60,590.66	-
	合计	1,567,532.71	-

十一、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	本年年末金额	上年年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	27,963,417.03	59,032,809.84

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	本年年末金额	上年年末金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,331,582.89	3,295,614.81
资产负债表日后第 2 年	617,446.92	975,644.12
资产负债表日后第 3 年	438,053.00	405,938.29
以后年度	1,009,359.58	1,017,762.58
合计	3,396,442.39	5,694,959.80

十二、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

人民币元

拟分配的利润或股利	231,351,000.00
-----------	----------------

于 2021 年 4 月 7 日，经本公司第五届董事会第四次会议批准，以截止实施利润分配股权登记日的公司总股本(462,702,000 股)为基数，每 10 股分配现金股利人民币 5 元(含税)。该股利分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1、 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为天然气业务、工程安装业务和其他。这些报告分部是以主要产品为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为天然气销售和代输、燃气管道安装和其他。

十三、其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 - 续

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括其他业务收入、其他业务成本、税金及附加、销售费用及其他费用。

(2) 报告分部的财务信息

2020 年度

人民币元

项目	天然气业务	工程安装业务	其他	未分配项目	分部间相互抵销数	合计
营业收入：						
对外交易收入	3,132,827,782.00	385,263,111.93	25,678,579.81	-	-	3,543,769,473.74
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	3,132,827,782.00	385,263,111.93	25,678,579.81	-	-	3,543,769,473.74
调节项目：						
主营业务成本	2,745,086,902.32	157,749,041.91	9,420,637.82	-	-	2,912,256,582.05
分部营业利润	387,740,879.68	227,514,070.02	16,257,941.99	-	-	631,512,891.69
调节项目：						
其他业务收入						8,069,475.01
其他业务成本						2,481,298.12
税金及附加						7,390,257.91
销售费用						25,285,171.81
管理费用						127,017,339.84
财务费用						40,171,674.16
其他收益						12,642,864.27
投资收益(损失)						6,314,127.72
信用减值利得(损失)						(3,823,426.15)
资产处置收益(损失)						377,827.60
报表营业利润						452,748,018.30
营业外收入						1,172,738.23
营业外支出						4,793,292.74
报表利润总额						449,127,463.79
补充信息：						
折旧						104,139,292.81
摊销						11,455,117.57

十三、其他重要事项 - 续

1、 分部报告 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2019 年度

人民币元

项目	天然气业务	工程安装业务	其他	未分配项目	分部间相互抵销数	合计
营业收入：						
对外交易收入	3,184,509,065.77	417,348,748.05	24,514,532.59	-	-	3,626,372,346.41
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	3,184,509,065.77	417,348,748.05	24,514,532.59	-	-	3,626,372,346.41
调节项目：						
主营业务成本	2,800,311,974.59	194,235,273.19	9,877,920.92	-	-	3,004,425,168.70
分部营业利润	384,197,091.18	223,113,474.86	14,636,611.67	-	-	621,947,177.71
调节项目：						
其他业务收入						6,227,489.86
其他业务成本						2,083,756.65
税金及附加						7,210,484.39
销售费用						27,387,474.64
管理费用						119,356,462.22
财务费用						46,153,838.45
其他收益						10,060,475.70
投资收益(损失)						3,914,551.30
信用减值利得(损失)						(780,627.35)
资产减值利得						-
资产处置收益(损失)						(1,550,626.56)
报表营业利润						437,626,424.31
营业外收入						1,481,556.83
营业外支出						394,476.32
报表利润总额						438,713,504.82
补充信息：						
折旧						97,211,610.29
摊销						11,441,672.05

十四、母公司财务报表项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,111,787.24	113,372.11	1.85
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	6,111,787.24	113,372.11	

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

人民币元

项目	本年年末余额	本年年年初余额
按组合计提坏账准备	6,111,787.24	3,240,927.24
其中：组合 1	3,844,345.03	1,353,132.13
组合 2	2,267,442.21	1,887,795.11
减：坏账准备	113,372.11	94,389.76
其中：组合 1	-	-
组合 2	113,372.11	94,389.76
账面价值	5,998,415.13	3,146,537.48

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司使用个别认定法来评估组合 1 的应收账款的预期信用损失，经评估，本公司认为所持有的合并内关联方的应收账款不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备；本公司利用应收账款账龄来评估组合 2 的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合 1：

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	3,844,345.03	-	-
逾期已发生信用减值	-	-	-
合计	3,844,345.03	-	-

组合 2：

人民币元

项目	本年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	2,267,442.21	113,372.11	5.00
逾期已发生信用减值	-	-	-
合计	2,267,442.21	113,372.11	-

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

1、 应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	94,389.76	18,982.35	-	-	113,372.11
逾期已发生信用减值	-	-	-	-	-
合计	94,389.76	18,982.35	-	-	113,372.11

应收账款坏账准备变动情况

人民币元

坏账准备	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
上年年末余额	94,389.76	-	94,389.76
本年计提	18,982.35	-	18,982.35
本年转回	-	-	-
本年年末余额	113,372.11	-	113,372.11

本年度本公司不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本公司不存在实际核销的应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款 年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
新长燃气	天然气款	2,845,784.80	46.56	-
郑州华润燃气股份有限公司	天然气款	1,319,267.94	21.59	65,963.40
豫南燃气	天然气款	998,560.23	16.34	-
华能河南中原燃气发电有限公司	天然气款	820,394.30	13.42	41,019.72
许昌新奥清洁能源有限公司	天然气款	101,975.62	1.67	5,098.78
合计		6,085,982.89	99.58	112,081.90

(6) 本年度本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(7) 本年度本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(8) 所有权受限制的应收账款

于2020年12月31日，本公司所有权受限制的应收账款情况详见附注五、16和附注五、25。

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

项目	本年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,705,000.00	250.00	-
1 至 2 年	17,080,899.20	8,089.92	0.05
2 至 3 年	2,108,674.92	21,734.98	1.03
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	112,005,000.00	5,000.00	-
合计	160,899,574.12	35,074.90	

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄来评估其他应收款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于其他应收款到期时的偿付能力。

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
关联方往来款	160,700,000.00	132,000,000.00
押金和保证金	199,574.12	1,744,574.12
合计	160,899,574.12	133,744,574.12

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动			本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用期内	4,044.96	-	(3,794.96)	-	250.00
逾期-未发生信用减值	325,867.49	-	(291,042.59)	-	34,824.90
逾期-已发生信用减值	-	-	-	-	-
合计	329,912.45	-	(294,837.55)	-	35,074.90

其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
本年年初余额	4,044.96	325,867.49	-	329,912.45
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(3,794.96)	(291,042.59)	-	(294,837.55)
本年年末余额	250.00	34,824.90	-	35,074.90

本年度本公司不存在单项金额重要的坏账准备收回或转回的情形。

(4) 本年度本公司不存在实际核销的其他应收款的情况。

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

2、 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
新长燃气	关联方往来款	160,700,000.00	1 年以内、 1 至 2 年、 2 至 3 年、 5 年以上	99.88	-
许昌市建安区住房和城乡建设局	保证金	79,674.92	2 至 3 年	0.05	15,934.98
禹州市会计委派管理中心	保证金	75,899.20	1 至 2 年	0.05	7,589.92
国网河南长葛市供电公司	保证金	24,000.00	2 至 3 年	0.01	4,800.00
国网河南唐河县供电公司	保证金	5,000.00	2 至 3 年	-	1,000.00
合计		160,884,574.12		99.99	29,324.90

(6) 本年度本公司不存在涉及政府补助的其他应收款的情况。

(7) 本年度本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

(8) 本年度本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2020年12月31日止年度

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

3、长期股权投资

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动						本年年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
一、子公司									
豫南燃气	188,080,078.43	-	-	-	-	-	-	-	-
新长燃气	230,287,601.15	-	-	-	-	-	-	-	-
蓝天汽车保险代理	-	17,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
卓成保险	-	9,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	418,367,679.58	26,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-
二、合营企业									
中油洁能	16,487,352.52	-	(16,318,652.39)	(168,585.13)	-	(115.00)	-	-	-
三、联营企业									
兴港燃气	60,723,302.60	-	-	3,801,125.34	-	185,034.92	(2,417,962.52)	-	-
驻马店储运	26,994,075.10	-	-	239.90	-	-	-	-	-
小计	87,717,377.70	-	-	3,801,365.24	-	185,034.92	(2,417,962.52)	-	-
合计	522,572,409.80	26,720,000.00	(16,318,652.39)	3,632,780.11	-	184,919.92	(2,417,962.52)	-	-

人民币元

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

4、 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	燃气管网	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 本年年年初余额	94,095,320.01	1,442,528,387.38	94,981,152.61	7,185,397.21	1,638,790,257.21
2. 本年增加金额	10,248,762.81	107,836,531.83	32,279,598.84	404,566.38	150,769,459.86
(1) 购置	-	-	1,963,943.43	404,566.38	2,368,509.81
(2) 在建工程转入	10,248,762.81	107,836,531.83	30,315,655.41	-	148,400,950.05
3. 本年减少金额	-	25,017.40	780,270.11	325,539.10	1,130,826.61
(1) 处置或报废	-	25,017.40	780,270.11	325,539.10	1,130,826.61
4. 本年年末余额	104,344,082.82	1,550,339,901.81	126,480,481.34	7,264,424.49	1,788,428,890.46
二、累计折旧					
1. 本年年年初余额	27,319,918.92	368,189,341.93	56,940,962.96	5,603,133.12	458,053,356.93
2. 本年增加金额	3,839,862.21	47,641,598.10	6,745,808.29	568,224.97	58,795,493.57
(1) 计提	3,839,862.21	47,641,598.10	6,745,808.29	568,224.97	58,795,493.57
3. 本年减少金额	-	9,050.04	741,881.74	300,132.01	1,051,063.79
(1) 处置或报废	-	9,050.04	741,881.74	300,132.01	1,051,063.79
4. 本年年末余额	31,159,781.13	415,821,889.99	62,944,889.51	5,871,226.08	515,797,786.71
三、减值准备					
1. 本年年年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 本年年末账面价值	73,184,301.69	1,134,518,011.82	63,535,591.83	1,393,198.41	1,272,631,103.75
2. 本年年年初账面价值	66,775,401.09	1,074,339,045.45	38,040,189.65	1,582,264.09	1,180,736,900.28

(2) 于2020年12月31日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 于2020年12月31日，本公司不存在通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	本年年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	42,633,414.57	正在办理中

十四、母公司财务报表项目附注 - 续

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,853,863,774.32	2,578,430,268.87	2,928,014,749.63	2,609,123,794.34
其他业务	413,187.23	51,067.04	413,187.23	51,067.04
合计	2,854,276,961.55	2,578,481,335.91	2,928,427,936.86	2,609,174,861.38

(2) 主营业务按产品类别列示

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道天然气销售	2,810,219,987.31	2,565,210,455.86	2,868,946,282.04	2,594,616,348.68
代输天然气	43,643,787.01	13,219,813.01	59,068,467.59	14,507,445.66
合计	2,853,863,774.32	2,578,430,268.87	2,928,014,749.63	2,609,123,794.34

(3) 合同产生的收入的情况

本公司向客户销售天然气。本公司在商品的控制权转移时，即在商品进入客户所属的管道时或已经直接被客户消耗的时点确认收入。根据合同约定，客户将在每一个结算周期开始时预先支付该结算周期预估的交易金额，本公司将收到的款项确认为一项合同负债，直至商品控制权转移至客户处。当交易价格高于预先支付的交易金额时，由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在此时确认一项应收款。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

于2020年12月31日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同负债金额为人民币90,354,792.30元，预计在未来1年内确认收入。

6、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益(注1)	100,000,000.00	75,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,632,780.11	3,914,551.30
处置长期股权投资产生的投资收益(注2)	2,681,347.61	-
合计	106,314,127.72	78,914,551.30

注1：本年度本公司收到本公司之子公司豫南燃气发放的现金股利计人民币100,000,000.00元(2019年度：人民币75,000,000.00元)。

注2：系2020年3月26日本公司将持有的中油洁能股权转让予中油投资而产生的投资收益，详见附注五、8。

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

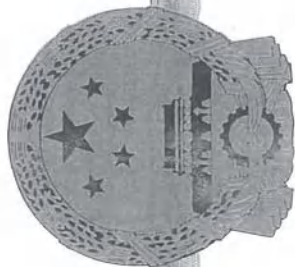
项目	金额
非流动资产处置损益	3,059,175.21
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,486,980.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,464,670.85)
所得税影响额	(3,020,371.24)
合计	9,061,113.73

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是河南蓝天燃气股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.92	0.84	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.40	0.82	不适用



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202005070019

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



审计报告

名称 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 外商投资特殊普通合伙
执行事务合伙人 付建超
成立日期 2012年10月19日
合伙期限 2012年10月19日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年05月07日

证书序号: 0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称:

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日

河南蓝天燃气股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 321003 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022574001866
报告名称:	蓝天燃气2021年度审计报告
报告文号:	中兴财光华审会字(2022)第321003号
被审(验)单位名称:	河南蓝天燃气股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月22日
报备日期:	2022年03月22日
签字注册会计师:	李留庆(410100060009), 陈新爽(410000580016)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-98

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 321003 号

河南蓝天燃气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南蓝天燃气股份有限公司（以下简称蓝天燃气）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝天燃气 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于蓝天燃气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）天然气销售收入的确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、25 收入”和“附注五、35 营业收入和营业成本”

我们注意到蓝天燃气 2021 年营业收入 390,089.41 万元，其中天然气销售收入 348,340.29 万元，天然气销售收入作为蓝天燃气合并利润表重要组成部分，可能存在管理层以达到特定目标或预期的固有风险，为此我们将天然气销售收入的真实性和截止性认定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对天然气销售收入上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试、评价蓝天燃气与销售收入相关的内部控制制度的设计和执行情况。

(2) 对天然气销售收入执行分析程序，根据本期购进燃气数量，分析本期销售数量的合理性。

(3) 评价管道天然气销售确认原则，执行细节测试，抽查销售合同，交接计量凭证、结算单、银行回单及发票等支持性文件。

(4) 评价城市天然气销售确认原则，执行细节测试，检查城市燃气定价文件，抽查销售合同、销售发票、抄表记录客户确认单、客户交款单等支持性文件，将居民先付费用户抄表日至财务报表日期间按照估计金额确认的天然气销售收入与财务报表日后统计的该期间实际发生额进行比较，评估按照估计金额确认的销售收入是否合理。

(5) 实施抽样函证程序以确认收入真实性。

(6) 实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入结算单，交接计量凭证、销售发票等，评价营业收入是否确认在恰当期间。

(二) 燃气管网类固定资产的存在

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注三、17 固定资产”和“附注五、10 固定资产”

我们注意到蓝天燃气 2021 年 12 月 31 日固定资产账面价值为 235,596.82 万元，占总资产的比例 45.77%，其中燃气管网类固定资产账面价值为人民币 216,263.40 万元，公司主要依赖管网类固定资产进行燃气输送，因此我们将燃气管网类固定资产的存在认定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对燃气管网类固定资产的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并测试与燃气管网类固定资产管理相关的关键内部控制有效性。

(2) 抽样检查大额燃气管网类固定资产确认的支持性文件，包括会计凭证以及工程项目申请审批文件，施工合同、采购合同、采购发票、竣工验收的等文件，评价固定资产确认的真实性。

(3) 结合燃气管网资产分布情况抽取大额管网资产进行监盘及实地走访，根据管网分布路线图了解其位置，检查沿线地上可观察标志物，通过 PCM 检测仪检测地下管道是否存在，并通过对其沿线燃气用户抽查是否可以点火，确定其燃气管网是否正常使用。

四、其他信息

蓝天燃气管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括蓝天燃气 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蓝天燃气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

2022 年 3 月 22 日

资产负债表

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,187,985,297.32	250,915,372.58	567,144,278.58	217,594,585.69
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	80,337,845.46	52,738,464.43	24,461,481.40	5,998,415.13
应收款项融资	五、3	6,435,156.90		20,090,954.05	17,954,863.40
预付款项	五、4	198,261,376.21	154,395,233.13	99,485,676.19	85,597,534.43
其他应收款	五、5	8,240,766.78	365,368,250.00	11,866,148.89	160,864,499.22
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	134,959,585.96	14,808,161.78	52,645,867.59	29,912,297.10
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	五、7	62,733,809.76	12,668,942.14	32,892,480.27	16,441,969.57
流动资产合计		1,678,953,838.39	850,894,424.06	808,586,886.97	534,364,164.54
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	五、8	90,729,984.56	1,056,817,664.14	89,285,815.34	534,373,494.92
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	1,676,700.95	1,676,700.95	1,727,767.99	1,727,767.99
固定资产	五、10	2,355,968,173.44	1,205,265,535.58	2,387,978,298.38	1,272,631,103.75
在建工程	五、11	350,160,285.85	15,588,792.07	107,164,946.98	1,076,345.91
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	3,612,323.47	414,008.41		
无形资产	五、13	216,978,358.55	27,142,257.25	224,754,198.12	27,775,689.47
开发支出					
商誉	五、14	19,399,197.27		19,399,197.27	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	76,967,231.81	9,505,985.11	60,306,628.25	8,984,020.57
其他非流动资产	五、16	352,642,256.52	347,026,010.30	7,309,872.01	2,925,540.50
非流动资产合计		3,468,134,512.42	2,663,436,953.81	2,897,926,724.34	1,849,493,963.11
资产总计		5,147,088,350.81	3,514,331,377.87	3,706,513,611.31	2,383,858,127.65

公司法定代表人：

勇陈
印启

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫

公司会计机构负责人：

娟孔
印丽

资产负债表（续）

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	761,010,166.66	580,770,916.66	630,856,197.22	480,650,100.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	321,577,933.25	124,522,804.88	238,506,981.36	51,538,979.72
预收款项					
合同负债	五、19	678,864,192.02	73,464,119.70	507,845,412.20	90,354,792.30
应付职工薪酬	五、20	34,834,781.94	17,372,542.12	29,366,818.99	12,337,782.13
应交税费	五、21	31,756,762.94	9,199,162.19	11,338,611.47	6,417,538.30
其他应付款	五、22	55,064,790.79	145,931,211.99	39,089,023.34	82,413,301.89
其中：应付利息					
应付股利		2,004,650.00	2,004,650.00	2,001,000.00	2,001,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	24,265,483.46	23,471,441.74	57,730,091.46	38,136,467.07
其他流动负债	五、24	41,762,270.53	6,611,770.77	39,700,879.59	8,131,931.31
流动负债合计	五、25	1,949,136,381.59	981,343,970.05	1,554,434,015.63	769,980,892.72
非流动负债：					
长期借款	五、25	55,074,784.72	55,074,784.72	72,093,744.56	72,093,744.56
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、26	1,508,779.13	295,305.63		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	198,321,057.88	35,814,389.25	190,827,127.19	35,532,498.65
递延所得税负债	五、15	31,020,366.53		33,858,129.67	
其他非流动负债	五、28	1,833,333.31	1,833,333.31	2,240,740.72	2,240,740.72
非流动负债合计		287,758,321.57	93,017,812.91	299,019,742.14	109,866,983.93
负债合计		2,236,894,703.16	1,074,361,782.96	1,853,453,757.77	879,847,876.65
股东权益：					
股本	五、29	462,702,000.00	462,702,000.00	397,202,000.00	397,202,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	1,017,386,054.91	999,079,932.43	215,946,054.91	197,639,932.43
减：库存股					
其他综合收益	五、31	-48,072.27		-216,784.46	-191,352.45
专项储备	五、32	44,119,299.86	45,542,296.47	40,933,005.59	41,329,141.09
盈余公积	五、33	233,231,637.84	233,231,637.84	203,635,054.23	203,635,054.23
未分配利润	五、34	1,151,496,897.46	699,413,728.17	991,536,866.46	664,395,475.70
归属于母公司股东权益合计		2,908,887,817.80		1,849,036,196.73	
少数股东权益		1,305,829.85		4,023,656.81	
股东权益合计		2,910,193,647.65	2,439,969,594.91	1,853,059,853.54	1,504,010,251.00
负债和股东权益总计		5,147,088,350.81	3,514,331,377.87	3,706,513,611.31	2,383,858,127.65

公司法定代表人：

陈勇
印启

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫

公司会计机构负责人：

孔娟
印丽

利 润 表

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	3,900,894,135.12	3,271,281,018.44	3,551,838,948.75	2,854,276,961.55
减：营业成本	五、35	3,150,832,971.49	2,922,054,552.27	2,914,737,880.17	2,578,481,335.91
税金及附加	五、36	10,268,390.38	5,129,317.23	7,390,257.91	4,368,159.55
销售费用	五、37	30,461,403.33	1,280,039.15	25,285,171.81	1,198,063.48
管理费用	五、38	149,327,116.63	58,892,687.47	127,017,339.84	48,372,180.16
研发费用					
财务费用	五、39	21,127,324.21	22,255,900.50	40,171,674.16	29,983,870.11
其中：利息费用		32,385,528.60	24,980,720.64	41,214,354.31	30,395,216.40
利息收入		13,214,962.57	2,978,169.23	2,656,908.49	472,650.09
加：其他收益	五、40	10,496,917.19	3,358,450.08	12,642,864.27	6,809,099.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	9,307,582.75	105,232,462.20	6,314,127.72	106,314,127.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,489,902.77	4,489,902.77	3,632,780.11	3,632,780.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-8,190,264.97	-2,061,104.16	-3,823,426.15	275,855.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	205,670.85	-387.11	377,827.60	-39,345.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,696,834.90	368,197,942.83	452,748,018.30	305,233,089.70
加：营业外收入	五、44	1,219,786.28	354,622.65	1,172,738.23	349,805.66
减：营业外支出	五、45	7,285,098.45	6,522,755.33	4,793,292.74	59,184.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		544,631,522.73	362,029,810.15	449,127,463.79	305,523,710.82
减：所得税费用	五、46	123,504,526.29	66,084,093.67	116,349,359.59	53,214,375.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		421,126,996.44	295,945,716.48	332,778,104.20	252,309,335.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		421,126,996.44	295,945,716.48	332,778,104.20	252,309,335.73
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		421,126,996.44	295,945,716.48	332,778,104.20	252,309,335.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		421,126,996.44		332,778,104.20	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		420,883,212.96		332,834,447.39	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		243,783.48		-56,343.19	
五、其他综合收益的税后净额		168,712.19	191,352.45	29,664.81	19,086.99
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		168,712.19		29,664.81	
1.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					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		168,712.19	191,352.45	29,664.81	19,086.99
（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		168,712.19	191,352.45	29,664.81	19,086.99
（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					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		421,295,708.63	296,137,068.93	332,807,769.01	252,328,422.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		421,051,925.15		332,864,112.20	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		243,783.48		-56,343.19	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.92		0.84	
（二）稀释每股收益		0.92		0.84	

公司法定代表人：

陈勇
印启

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫

公司会计机构负责人：

孔丽
印

现金流量表

编制单位：河南天然气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,383,058,905.21	3,516,230,597.23	3,960,973,406.66	3,166,681,588.66
收到的税费返还		2,258,861.67	738,431.67	2,713,432.26	2,713,432.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	26,218,718.77	3,332,791.88	35,401,230.97	80,567,833.26
经营活动现金流入小计		4,411,536,485.65	3,520,301,820.78	3,999,088,069.89	3,249,962,854.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,379,170,939.41	3,112,829,036.13	3,068,456,234.06	2,736,719,505.47
支付给职工以及为职工支付的现金		122,383,923.04	36,930,787.68	91,486,235.55	25,986,643.35
支付的各项税费		207,276,369.46	94,607,070.29	167,168,657.61	78,074,233.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	54,647,752.15	241,089,823.53	80,135,785.27	119,002,554.37
经营活动现金流出小计		3,763,478,984.06	3,485,456,717.63	3,407,246,912.49	2,959,782,936.24
经营活动产生的现金流量净额		648,057,501.59	34,845,103.15	591,841,157.40	290,179,917.94
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		800,180,000.00	700,000,000.00	16,318,652.39	
取得投资收益收到的现金		7,836,626.84	63,979,047.14	5,099,310.13	102,417,962.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,245.81	27,623.90	2,041,135.92	7,123.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					19,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	4,162,089.91	685,980,000.00	3,832,729.10	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		812,486,962.56	1,449,986,671.04	27,291,827.54	123,425,085.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,678,952.58	4,262,104.34	198,752,400.01	28,430,126.13
投资支付的现金		1,122,652,470.59	1,360,472,470.59		22,832,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				4,809,569.89	
支付其他与投资活动有关的现金	五、47		885,790,000.00		29,900,000.00
投资活动现金流出小计		1,520,331,423.17	2,250,524,574.93	203,561,969.90	81,162,126.13
投资活动产生的现金流量净额		-707,844,460.61	-800,537,903.89	-176,270,142.36	42,262,959.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		866,940,000.00	866,940,000.00	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,000,000.00	
取得借款收到的现金		760,000,000.00	580,000,000.00	680,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		120,000,000.00		196,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,626,940,000.00	1,566,940,000.00	683,000,000.00	726,000,000.00
偿还债务支付的现金		681,837,738.09	511,680,000.00	897,197,150.31	659,039,650.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,053,953.85	256,246,412.37	238,075,358.25	227,179,205.06
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、47	1,961,280.40			159,000,000.00
筹资活动现金流出小计		946,852,972.34	767,926,412.37	1,135,272,508.56	1,045,218,855.55
筹资活动产生的现金流量净额		680,087,027.66	799,013,587.63	-452,272,508.56	-319,218,855.55
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		620,300,068.64	33,320,786.89	-36,701,493.52	13,224,022.05
加：期初现金及现金等价物余额		546,821,855.07	217,594,585.69	583,523,348.59	204,370,563.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,121,923.71	250,915,372.58	546,821,855.07	217,594,585.69

公司法定代表人：

陈勇印

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫

公司会计机构负责人：

孔丽印



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2021 年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上期期末余额	397,202,000.00		215,946,054.91		-216,784.46	40,933,005.59	203,635,054.23	991,536,866.46	1,849,036,196.73	4,023,656.81
加: 会计政策变更							2,011.96	22,389.69	24,401.65	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	397,202,000.00	-	215,946,054.91	-	-216,784.46	40,933,005.59	203,637,066.19	991,559,256.15	1,849,060,598.38	4,023,656.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,500,000.00	-	801,440,000.00	-	188,712.19	3,186,294.27	29,594,571.65	159,937,641.31	1,059,827,219.42	-2,717,826.96
(一) 综合收益总额	65,500,000.00	-	801,440,000.00	-	188,712.19	-	-	420,883,212.96	421,051,925.15	243,783.48
(二) 股东投入和减少资本	65,500,000.00	-	801,440,000.00	-	-	-	-	-	866,940,000.00	-2,961,610.44
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							29,594,571.65	-260,945,571.65	-231,351,000.00	-2,961,610.44
2. 对股东的分配							29,594,571.65	-29,594,571.65	-	-
3. 其他								-231,351,000.00	-231,351,000.00	-
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						3,186,294.27			3,186,294.27	
2. 本期使用						34,109,505.58			34,109,505.58	
(六) 其他						-30,923,211.31			-30,923,211.31	
四、本年期末余额	462,702,000.00	-	1,017,386,054.91	-	-48,072.27	44,119,299.86	233,231,537.84	1,151,496,897.46	2,908,887,817.80	1,305,829.85

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司法定代表人:

陈启印

赵金鑫

娟孔印

2021.12.31



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	合计
一、上年期末余额	397,202,000.00		215,946,054.91		-246,449.27	37,001,291.35	178,404,120.66	882,534,352.64	1,710,841,370.29	1,710,841,370.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	397,202,000.00		215,946,054.91		-246,449.27	37,001,291.35	178,404,120.66	882,534,352.64	1,710,841,370.29	1,710,841,370.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,664.81	3,931,714.24	25,230,933.57	109,002,513.82	138,194,826.44	142,218,483.25
（一）综合收益总额					29,664.81			332,834,447.39	332,864,112.20	332,807,769.01
1. 股东投入和减少资本										4,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										4,080,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										4,080,000.00
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积							25,230,933.57	-223,831,933.57	-198,601,000.00	-198,601,000.00
2. 对股东的分配							25,230,933.57	-25,230,933.57	-198,601,000.00	-198,601,000.00
3. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（五）其他										
四、本年年末余额	397,202,000.00		215,946,054.91		-216,784.46	40,933,005.59	203,635,054.23	991,536,866.46	1,849,036,196.73	1,853,059,853.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

单位：人民币元

陈启印

赵鑫

孔丽印

孔丽



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

项 目	2021年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益
一、上年期末余额	397,202,000.00		197,639,932.43		-191,352.45	41,329,141.09	664,395,475.70	1,504,070,251.00
加：会计政策变更							18,107.64	20,119.60
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	397,202,000.00		197,639,932.43		-191,352.45	41,329,141.09	664,413,583.34	1,504,030,370.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,500,000.00		801,440,000.00		191,352.45	4,213,155.38	35,000,144.83	935,939,224.31
（一）综合收益总额					191,352.45		295,945,716.48	296,137,068.93
（二）股东投入和减少资本	65,500,000.00		801,440,000.00		-		-	866,940,000.00
1. 股东投入的普通股	65,500,000.00		801,440,000.00		-		-	866,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积							-260,945,571.65	-231,351,000.00
2. 对股东的分配							-29,594,571.65	-
3. 其他							-231,351,000.00	-231,351,000.00
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取							4,213,155.38	4,213,155.38
2. 本期使用							11,016,998.01	11,016,998.01
（六）其他							-6,803,842.63	-6,803,842.63
四、本期末余额	462,702,000.00		999,079,932.43		-	45,542,296.47	699,413,728.17	2,439,969,594.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

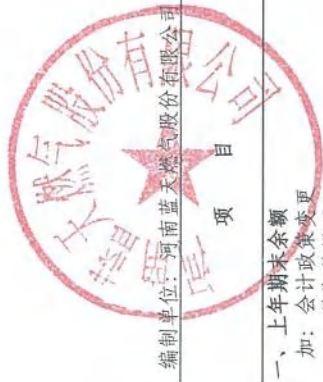
公司会计机构负责人：

陈启印

赵金

娟孔印

娟孔印



股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年期末余额	397,202,000.00		197,639,932.43		-210,439.44	178,404,120.66	635,918,073.54	1,446,294,787.05
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	397,202,000.00		197,639,932.43	-	-210,439.44	178,404,120.66	635,918,073.54	1,446,294,787.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	19,086.99	25,230,933.57	28,477,402.16	57,715,463.95
（一）综合收益总额					19,086.99		252,309,335.73	252,328,422.72
（二）股东投入和减少资本					-	-	-	-
1. 股东投入的普通股					-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本					-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-	-	-	-
4. 其他					-	-	-	-
（三）利润分配					-	25,230,933.57	-223,831,933.57	-198,601,000.00
1. 提取盈余公积					-	25,230,933.57	-25,230,933.57	-
2. 对股东的分配					-		-198,601,000.00	-198,601,000.00
3. 其他					-	-	-	-
（四）股东权益内部结转					-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本					-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损					-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益					-	-	-	-
6. 其他					-	-	-	-
（五）专项储备					-			3,988,041.23
1. 本期提取					-			11,422,858.29
2. 本期使用					-			-7,434,817.06
（六）其他					-			-
四、本年期末余额	397,202,000.00		197,639,932.43	-	-191,352.45	203,635,054.23	664,395,475.70	1,504,010,251.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈勇印

赵金

娟孔印

2020年

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：	河南蓝天燃气股份有限公司
法人代表：	陈启勇
成立时间：	2002 年 12 月 31 日
公司住所：	河南省驻马店市确山县联播大道 15 号确山县产业集聚区管理委员会综合办公大楼 5 楼
企业类型：	其他股份有限公司（上市）
营业期限	2002 年 12 月 31 日至 2052 年 12 月 30 日
所属行业：	燃气生产和供应业
经营范围：	天然气输送及销售；天然气相关产品开发及利用；天然气管道管理。*

本公司是在河南省豫南燃气管道有限公司（以下简称“有限公司”）基础上整体变更设立的股份有限公司。有限公司系由河南蓝天集团股份有限公司（以下简称“蓝天集团”）、光山县驿光实业集团有限公司和李国喜等 36 位自然人股东于 2002 年 12 月共同投资设立。于 2008 年 11 月，经有限公司临时股东会决议，本公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。2021 年 1 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可（2020）3151 号文批准，本公司向境内社会公众发行人民币普通股，在上海证券交易所上市，发行后股本为 46,270.20 万元。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司（含子公司的全资及控股子公司）共 10 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 3 户，减少 1 户。详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司的母公司为河南蓝天集团股份有限公司，最终控股公司为河南蓝天能源投资股份有限公司，最终实际控制人为自然人李新华。

本公司财务报告批准报出日 2022 年 3 月 22 日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备可持续经营能力事项。可以预计公司自报告期末至少 12 个月内公司经营具有可持续性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余

转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照新收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示于其他流动资产。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

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采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑收益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

③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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对由新收入准则规范的交易形成的应收票据及应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

B.若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

C.同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息

(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

D.金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

E.对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

F.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

G.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

H.同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

I.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

J.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

K.预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

L.借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

M.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

N.本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

②已发生信用减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本公司内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人(不考虑本公司取得的任何担保)，则本公司认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90 日，则本公司推定该金融工具已发生违约。

③预期信用损失的确定

本公司对应收票据及应收经营租赁款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、其他应收款等在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、剩余合同期限、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B. 对于应收经营租赁款，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

④减记金融资产

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

(3) 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

A. 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊

余成本，相关负债不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。

B. 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

（4）金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

①金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A. 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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

• 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或显著减少会计错配；2)根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础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) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

B.其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

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

②金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确

认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

③权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定信用风险特征组合的依据
组合 1	应收合并范围内关联方款项。
组合 2	除组合 1 外的应收款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一

年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、9（1），附注三、9（2）及附注三、9（3）。
12、存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、周转材料及工程施工等。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

存货发出时采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

13、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、持有待售资产

当本公司主要通过出售(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时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（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。

本公司以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（3）后续计量及损益确认方法

①按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资主体宣告发放的现金股利或利润确认。

②按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

（4）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而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进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

16、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
燃气管网	30	3-5	3.17-3.23
机器设备	3-12	3-5	7.92-32.33
运输设备	3-10	3-5	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物及土地。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以金融机构人民币贷款基准利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及牌照等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命	残值率(%)
土地使用权	年限平均法	40-50	-
特许经营权	年限平均法	19-27	-
软件	年限平均法	2-5	-
牌照	年限平均法	3	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

22、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于城市天然气收入、代输天然气等。

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的收入具体确认标准如下：

①管道天然气收入

本公司各个分输站员工每天根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制天然气计量交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每周本公司汇总各客户周输气量并根据国家规定的天然气销售单价和管输价格与客户结算天然气销售价款，并制作周结算单。周初或月末，本公司根据周结算单向客户开具发票，确认销售收入。

②管道天然气代输收入

本公司各个分输站员工每天根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制天然气计量交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每周本公司汇总各客户周输气量并根据国家规定的天然气管输价格与客户结算天然气管输价款，并制作周结算单。周初或月末，本公司根据周结算单向客户开具发票，确认销售收入。

③城市天然气收入

城市天然气销售按用户类型分为居民用户和非居民用户，销售结算方式分为先付费和后付费两种，先付费方式为用户到营业厅将燃气表卡充值后购气消费，后付费方式为本公司定期抄表，用户按抄表消费燃气数量进行缴费。本公司收到居民用户中先付费用户的充值燃气款时确认天然气预收款，每月末按照先付费用户当月月均用气量及政府规定的价格确认销售收入；居民用户中的后付费用户按照当月抄表数量及政府规定的价格确认销售收入。

本公司对非居民用户制定统一的计量交接凭证，该计量交接凭证作为客户当月使用天然气量的凭据，由本公司和客户双方签字认可。本公司抄表人员月末到各非居民用户处抄取客户当月实际用气量，填写计量交接凭证，经双方签字确认后，向客户开具天然气销售发票，确认销售收入。

③燃气安装工程收入

鉴于燃气入户安装业务数量多、发生频繁、合同金额较小、施工工期短等特点，本集团采用在完工时确认入户安装业务收入，即：于资产负债表日对当期开工当期完工开具结算单的工程项目确认收入；对当期开工当期未完工的工程项目不确认收入，待项目完工后再确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（3）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除新收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。上述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，计入当期损益。

26、政府补助的类型及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助主要包括燃气管网城市配套费，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助主要包括税收奖励和政府奖励资金，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本公司将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系

根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

29、安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	差异
预付账款	99,485,676.19	99,201,578.05	-284,098.14
固定资产			
使用权资产		2,213,465.07	2,213,465.07
一年内到期的非流动负债	57,730,091.46	58,302,760.78	572,669.32
递延所得税资产			
租赁负债		1,332,295.96	1,332,295.96
长期应付款			
预计负债			
盈余公积	203,635,054.23	203,637,066.19	2,011.96
未分配利润	991,536,866.46	991,559,256.15	22,389.69
.....			

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	管道运输收入	9%
	天然气销售收入	9%
	租赁收入	5%
	安装收入(注1)	3%、9%
	除天然气销售收入、管道运输收入和租赁收入之外的应纳税收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
房产税	房产原值一次减除30%后的余额	1.2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
-------	--------	-------------

2、主要税收优惠及批文

注 1： 本公司之子公司河南省豫南燃气有限公司(以下简称“豫南燃气”)为一般纳税人，根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税的相关规定，豫南燃气提供安装服务的营业收入以简易征收办法按应税收入的 3%缴纳增值税，相关进项税额不予抵扣；本公司之子公司河南蓝天新长燃气有限公司(以下简称“新长燃气”)为一般纳税人，提供安装服务的收入按 9%税率缴纳增值税。

注 2： 根据财政部、国家税务总局发布的财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，本公司提供的管道运输服务，其增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退优惠政策。

注 3： 本公司之子公司海南新长新能源有限公司(以下简称“新长新能源”)适用财政部、国家税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；本通知自 2020 年 1 月 1 日执行至 2024 年 12 月 31 日。

注 4、根据财政部、国家税务总局发布的财税[2019]13 号文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据根据财政部、国家税务总局发布的财税[2021]12 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号文）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司河南中晟安装工程有限公司、河南卓成汽车保险代理有限公司符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按 20%计缴。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 01 月 01 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	410,657.94	382,659.36
银行存款	1,166,711,265.77	544,169,194.99
其他货币资金	20,863,373.61	22,592,424.23
合 计	1,187,985,297.32	567,144,278.58
其中：存放在境外的款项总额		

说明：于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中包含使用受限的履约保函保

证金计人民币 19,337,716.60 元及业务保证金计人民币 1,525,657.01 元。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	86,301,845.76	5,964,000.30	80,337,845.46	26,758,215.25	2,296,733.85	24,461,481.40
合 计	86,301,845.76	5,964,000.30	80,337,845.46	26,758,215.25	2,296,733.85	24,461,481.40

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2021 年 12 月 31 日，组合 2 计提坏账准备：

组合 2——账龄信用风险特征组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	75,258,175.12	5	3,762,908.76
1 至 2 年	7,494,034.54	10	749,403.46
2 至 3 年	2,264,255.82	20	452,851.16
3 至 4 年	437,749.43	50	218,874.72
4 至 5 年	338,343.22	80	270,674.57
5 年以上	509,287.63	100	509,287.63
合 计	86,301,845.76		5,964,000.30

③ 坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,296,733.85	3,806,820.32	139,553.87		5,964,000.30

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,321,148.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,267,714.59 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平顶山燃气有限责任公司	天然气款	14,505,833.74	1 年以内	16.81	725,291.69
长垣县黄河滩区居民拆建工作办公室	安装款	10,235,523.57	1 年以内、1-2 年	11.86	663,433.37
临颍中房燃气有限公司	天然气款	7,263,228.66	1 年以内	8.42	363,161.43
禹州市石油天然气有限公司	天然气款	5,911,779.03	1 年以内	6.85	295,588.95
襄城县中和天然气有限公司	天然气款	4,404,783.04	1 年以内	5.10	220,239.15
合 计		42,321,148.04		49.04	2,267,714.59

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(6) 其他说明

无

3、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	6,435,156.90	20,090,954.05
合 计	6,435,156.90	20,090,954.05

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理该部分应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将满足上述业务模式的应收票据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，列报为“应收款项融资”。

(1) 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：

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	5,490,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	5,490,000.00	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	197,788,880.79	99.76	98,992,968.58	99.51
1 至 2 年	355,624.52	0.18	338,889.12	0.34
2 至 3 年	116,370.90	0.05	93,833.70	0.09
3 年以上	500.00	0.01	59,984.79	0.06
合 计	198,261,376.21	100.00	99,485,676.19	100.00

说明：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结清的情况。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例 %	账龄	款项性质
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河南分公司	非关联方	111,198,857.88	56.09	1 年以内	天然气款
中国石油化工股份有限公司天然气分公司河南天然气销售中心	非关联方	42,925,115.75	21.65	1 年以内	天然气款
中石化石油机械股份有限公司沙市钢管分公司	非关联方	18,746,703.63	9.46	1 年以内	材料款
信阳中能机电设备有限公司	非关联方	9,538,505.20	4.81	1 年以内	材料款
中联煤层气有限责任公司	非关联方	4,565,102.75	2.30	1 年以内	天然气款
合 计		186,974,285.21	94.31		

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	8,240,766.78	11,866,148.89
合 计	8,240,766.78	11,866,148.89

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,898,579.24	11,657,812.46	8,240,766.78	19,000,962.83	7,134,813.94	11,866,148.89
合 计	19,898,579.24	11,657,812.46	8,240,766.78	19,000,962.83	7,134,813.94	11,866,148.89

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合 计				
组合2计提：				
1年以内	3,357,535.32	5.00	167,876.78	
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合 计	3,357,535.32		167,876.78	

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计				
组合2计提:				
1年以内				
1-2年	7,756.72	10.00	775.67	回收可能性
2-3年	36,241.24	20.00	7,248.25	回收可能性
3-4年	5,830,025.39	50.00	2,915,012.70	回收可能性
4-5年	10,500,607.52	80.00	8,400,486.01	回收可能性
5年以上	166,413.05	100.00	166,413.05	回收可能性
合 计	16,541,043.92		11,489,935.68	

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,479.37	7,104,334.57		7,134,813.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-387.79	387.79		
—转入第三阶段				
本期计提	137,785.20	4,385,213.32		4,522,998.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	167,876.78	11,489,935.68		11,657,812.46

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	12,675,224.52	12,957,385.12
应收迁建补偿款	3,797,993.23	4,797,993.23
零星材料款	13,982.97	532,129.77
押金	58,826.45	99,925.00
备用金	15,000.00	15,000.00
应收保险赔偿款	2,990,000.00	
其他	347,552.07	598,529.71
合 计	19,898,579.24	19,000,962.83

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
原阳县住房和城乡建设局	否	保证金	10,000,000.00	4-5 年	50.25	8,000,000.00
河南科中实业有限公司	否	拆迁补偿款	3,372,993.23	3-4 年	16.95	1,686,496.62
中华联合财产保险股份有限公司驻马店中心支公司	否	应收保险赔偿款	2,990,000.00	1 年以内	15.03	149,500.00
西平县人民政府	否	保证金	2,000,000.00	3-4 年	10.05	1,000,000.00
新蔡县住房和城乡建设局	否	保证金	500,000.00	4-5 年	2.52	400,000.00
合 计			18,862,993.23		94.80	11,235,996.62

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑧其他说明：

无

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,145,983.34		18,145,983.34
原材料	25,799,946.55		25,799,946.55
周转材料	2,451,150.64		2,451,150.64
工程施工	88,562,505.43		88,562,505.43
合 计	134,959,585.96		134,959,585.96

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,309,251.88		31,309,251.88
原材料	18,907,691.29		18,907,691.29
周转材料	2,428,924.42		2,428,924.42
合 计	52,645,867.59		52,645,867.59

（2）存货跌价准备

截止 2021 年 12 月 31 日存货没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

7、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预缴税金	27,365,175.18	17,895,896.61
待抵扣增值税进项税	35,368,634.58	14,996,583.66
合 计	62,733,809.76	32,892,480.27

8、长期股权投资

（1）长期股权投资

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
郑州航空港兴港燃气有限公司	62,291,500.34			4,386,223.78		-26,786.69
驻马店市天然气储运有限公司	26,994,315.00			103,678.99		
小计	89,285,815.34			4,489,902.77		-26,786.69
合 计	89,285,815.34			4,489,902.77		-26,786.69

（续）

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
郑州航空港兴港燃气有限公司	3,018,946.86			63,631,990.57	
驻马店市天然气储运有限公司				27,097,993.99	
小计	3,018,946.86			90,729,984.56	
合 计	3,018,946.86			90,729,984.56	

（2）长期股权投资减值准备

无

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,553,351.76	2,553,351.76
2、本年增加金额		

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	2,553,351.76	2,553,351.76
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	825,583.77	825,583.77
2、本年增加金额	51,067.04	51,067.04
(1) 计提或摊销	51,067.04	51,067.04
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	876,650.81	876,650.81
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,676,700.95	1,676,700.95
2、年初账面价值	1,727,767.99	1,727,767.99

10、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	2,355,931,679.71	2,387,978,298.38
固定资产清理	36,493.73	
合 计	2,355,968,173.44	2,387,978,298.38

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	燃气管网	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	179,325,642.33	2,807,100,826.84	171,526,646.25	16,935,374.88	3,174,888,490.30
2、本年增加金额	3,022,581.38	80,681,432.27	3,152,505.47	2,435,414.99	89,291,934.11
(1) 购置	919,289.07		3,152,505.47	2,435,414.99	6,507,209.53
(2) 在建工程转入	2,103,292.31	80,681,432.27			82,784,724.58
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	13,477,967.35	441,158.83	501,243.28	1,645,074.32	16,065,443.78
(1) 处置或报废			501,243.28	1,645,074.32	2,146,317.60
(2) 转入在建工程	13,113,511.19				13,113,511.19
(3) 合并范围减少					
(4) 自用转为经营租赁					
(5) 其他减少	364,456.16	441,158.83			805,614.99
4、年末余额	168,870,256.36	2,887,341,100.28	174,177,908.44	17,725,715.55	3,248,114,980.63
二、累计折旧					
1、年初余额	50,705,469.97	634,339,345.62	90,352,805.29	11,512,571.04	786,910,191.92
2、本年增加金额	7,502,363.69	90,367,709.96	11,864,477.98	1,255,521.44	110,990,073.07
(1) 计提	7,502,363.69	90,367,709.96	11,864,477.98	1,255,521.44	110,990,073.07
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	3,709,715.16		444,212.68	1,563,036.23	5,716,964.07
(1) 处置或报废			444,212.68	1,563,036.23	2,007,248.91
(2) 转入在建工程	3,709,715.16				3,709,715.16
(3) 合并范围减少					
(4) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	54,498,118.50	724,707,055.58	101,773,070.59	11,205,056.25	892,183,300.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	燃气管网	机器设备	运输设备	合 计
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	114,372,137.86	2,162,634,044.70	72,404,837.85	6,520,659.30	2,355,931,679.71
2、年初账面价值	128,620,172.36	2,172,761,481.22	81,173,840.96	5,422,803.84	2,387,978,298.38

B. 经营租赁租出的固定资产

无

②暂时闲置的固定资产情况

无

③截止 2021 年 12 月 31 日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
房屋及建筑物	68,407,767.79	正在办理中

(2) 固定资产清理

类 别	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
机器设备	36,493.73		使用年限到期

11、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	322,305,014.38	96,739,079.71
工程物资	27,855,271.47	10,425,867.27
合 计	350,160,285.85	107,164,946.98

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市管网工程	316,903,581.86		316,903,581.86	94,905,248.68		94,905,248.68
其他	5,401,432.52		5,401,432.52	1,833,831.03		1,833,831.03
合 计	322,305,014.38		322,305,014.38	96,739,079.71		96,739,079.71

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
			金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	
城市管网工程	870,870,000.00	94,905,248.68	301,183,580.09		79,185,246.91		316,903,581.86
其他		1,833,831.03	7,167,079.16		3,599,477.67		5,401,432.52
合 计	870,870,000.00	96,739,079.71	308,350,659.25		82,784,724.58		322,305,014.38

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 工程物资情况

类 别	2021.12.31	2020.12.31
工程用材料	27,855,271.47	10,425,867.27

(5) 工程物资减值准备

无

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,397,871.19	880,729.44	3,278,600.63
2、本年增加金额	2,512,382.26		2,512,382.26
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,910,253.45	880,729.44	5,790,982.89
二、累计折旧			
1、年初余额	793,188.71	271,946.85	1,065,135.56

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
2、本年增加金额	1,029,636.51	83,887.35	1,113,523.86
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,822,825.22	355,834.20	2,178,659.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,087,428.23	524,895.24	3,612,323.47
2、年初账面价值	1,604,682.48	608,782.59	2,213,465.07

13、无形资产

（1）无形资产情况

2021 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	牌照(注)	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	85,642,918.92	3,960,045.45	185,141,000.00	6,741,939.61	281,485,903.98
2、本年增加金额	5,928,598.00	399,318.59			6,327,916.59
（1）购置	5,928,598.00	399,318.59			6,327,916.59
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	91,571,516.92	4,359,364.04	185,141,000.00	6,741,939.61	287,813,820.57
二、累计摊销					
1、年初余额	9,021,449.56	2,358,254.41	45,111,218.33	240,783.56	56,731,705.86
2、本年增加金额	1,922,040.00	417,975.42	8,874,338.02	2,889,402.72	14,103,756.16
（1）计提	1,922,040.00	417,975.42	8,874,338.02	2,889,402.72	14,103,756.16

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	牌照(注)	合 计
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	10,943,489.56	2,776,229.83	53,985,556.35	3,130,186.28	70,835,462.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	80,628,027.36	1,583,134.21	131,155,443.65	3,611,753.33	216,978,358.55
2、年初账面价值	76,621,469.36	1,601,791.04	140,029,781.67	6,501,156.05	224,754,198.12

注：于 2020 年 12 月 23 日，本公司收购河南卓成汽车保险代理有限公司(以下简称“卓成保险”)90%的股权。上述收购交易性质为资产收购而非业务收购，其中中国银行保险监督管理委员会签发的《经营保险代理业务许可证》确认为无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	857,211.38	正在办理中

(3) 其他说明

无

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新长燃气	19,399,197.27			19,399,197.27

（2）商誉减值准备

于 2021 年 12 月 31 日，本公司聘请了外部专业评估机构评估了新长燃气商誉的可收回金额，并出具评估报告中威正信评报字（2022）第 12003 号。本公司评估了新长燃气商誉的可收回金额，并确定本公司收购新长燃气相关的商誉未发生减值。

本公司将新长燃气整体作为资产组进行减值测试。可收回金额按照新长燃气预计未来现金流量的现值确定。本公司管理层按照详细预测期从 2022 年开始至 2027 年结束并进入后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本公司的商业计划、行业发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。于 2021 年 12 月 31 日，本公司采用 13.33% 作为折现率（税前）对预计的未来现金流量进行折现。其他的关键假设还包括业务量增长率和毛利率。本公司管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致新长燃气的账面价值合计超过其可收回金额。

15、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	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延收益	49,580,264.48	198,321,057.88	47,706,781.80	190,827,127.19
固定资产	9,415,959.16	37,663,836.64	10,189,016.79	40,756,067.16
其他应收款坏账准备	2,914,380.49	11,657,812.46	1,764,397.23	7,057,588.93
应收账款坏账准备	1,491,000.08	5,964,000.30	574,170.94	2,296,683.75
应收款项融资公允价值变动	14,557.44	62,629.71	72,261.49	289,045.95
内部交易未实现利润	6,570,320.84	26,281,283.33		
可抵扣亏损	6,980,749.32	27,922,997.27		
合 计	76,967,231.81	307,873,617.59	60,306,628.25	241,226,512.98

（2）未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	31,020,366.53	124,081,466.12	33,858,129.67	135,432,518.68
合 计	31,020,366.53	124,081,466.12	33,858,129.67	135,432,518.68

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	17,087,604.47	12,353,488.33

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异		77,225.00
合 计	17,087,604.47	12,430,713.33

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022 年	2,216,467.40	2,216,467.40	
2023 年	3,073,148.04	3,073,148.04	
2024 年	3,834,649.44	3,834,649.44	
2025 年	3,229,223.45	3,229,223.45	
2026 年	4,734,116.14		
合 计	17,087,604.47	12,353,488.33	

16、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预付土地款	3,534,018.40	3,534,018.40
预付工程款	7,880,928.85	1,615,733.16
预付设备款	315,000.00	1,370,224.78
预付股权款（注1）	339,444,705.88	
其他	1,467,603.39	789,895.67
减：减值准备		
小计	352,642,256.52	7,309,872.01
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	352,642,256.52	7,309,872.01

注 1：为收购中广核宇龙（河南）新能源有限公司股权转让款。

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证及质押借款		480,000,000.00
质押借款	380,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	180,000,000.00	
信用借款	200,000,000.00	
应付利息	1,010,166.66	856,197.22
合 计	761,010,166.66	630,856,197.22

（2）质押借款的担保情况如下：

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	质押物
中国银行股份有限公司驻马店分行	180,000,000.00	本公司持有的豫南燃气的全部股权
中国银行股份有限公司驻马店分行	200,000,000.00	本公司持有的豫南燃气的全部股权
合 计	380,000,000.00	

(3) 保证借款的担保情况如下：

单位名称	期末余额	担保人
浙商银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	河南蓝天燃气股份有限公司
洛阳银行股份有限公司驻马店分行	50,000,000.00	河南蓝天燃气股份有限公司
中国银行股份有限公司驻马店分行	50,000,000.00	河南蓝天燃气股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	河南蓝天燃气股份有限公司
合 计	180,000,000.00	

(4) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付工程款	178,243,697.14	122,135,322.48
应付材料款	138,056,478.73	110,689,301.36
应付设备款	1,028,014.64	1,897,665.74
其他	4,249,742.74	3,784,691.78
合 计	321,577,933.25	238,506,981.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司 四分公司	5,271,819.68	工程尚未结算
河南华泰建设有限公司	3,056,766.99	工程尚未结算
河北金铎检测技术有限公司	1,690,631.07	工程尚未结算
湖南省工业设备安装有限公司	1,084,752.79	工程尚未结算
信阳中能机电设备有限公司	964,400.14	工程尚未结算
合 计	12,068,370.67	

19、合同负债

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 合同负债情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收天然气款	368,868,544.86	334,123,799.26
预收安装款	351,730,161.05	213,397,903.09
预收其他款项	27,756.64	24,589.44
减：列示于其他流动负债的部分	41,762,270.53	39,700,879.59
合 计	678,864,192.02	507,845,412.20

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
驻马店市金鼎置业有限公司	3,553,514.59	工程尚未完工
驻马店市弘毅实业有限公司	3,534,354.97	工程尚未完工
郑州金兰置业有限公司	2,487,864.08	工程尚未完工
郑州千上置业有限公司	2,361,650.49	工程尚未完工
驻马店市投资有限公司	2,055,099.06	工程尚未完工
合 计	13,992,483.19	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,067,945.79	118,801,362.67	113,119,295.68	34,750,012.78
二、离职后福利-设定提存计划	298,873.20	9,050,523.32	9,264,627.36	84,769.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,366,818.99	127,851,885.99	122,383,923.04	34,834,781.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,754,348.46	102,519,658.06	96,796,717.88	33,477,288.64
2、职工福利费	603,857.00	5,144,121.60	5,479,474.13	268,504.47
3、社会保险费	41,907.44	4,306,893.36	4,269,286.98	79,513.82
其中：医疗保险费	29,334.28	3,734,978.21	3,692,185.22	72,127.27
工伤保险费	12,573.16	571,915.15	577,101.76	7,386.55

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生育保险费				
4、住房公积金	143,155.48	4,370,768.18	4,372,442.82	141,480.84
5、工会经费和职工教育经费	524,677.41	2,459,921.47	2,201,373.87	783,225.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	29,067,945.79	118,801,362.67	113,119,295.68	34,750,012.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	279,143.40	8,673,856.90	8,878,831.20	74,169.10
2、失业保险费	19,729.80	376,666.42	385,796.16	10,600.06
3、企业年金缴费				
合 计	298,873.20	9,050,523.32	9,264,627.36	84,769.16

21、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	12,362,868.29	6,807,900.90
企业所得税	16,989,832.32	3,392,691.64
城市维护建设税	585,486.98	328,225.82
印花税	941,113.98	238,954.47
教育费附加	350,346.54	186,659.32
土地使用税	154,155.83	155,201.48
地方教育费附加	233,564.80	124,439.99
房产税	95,183.47	72,674.10
个人所得税	44,210.73	31,863.75
合 计	31,756,762.94	11,338,611.47

22、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利	2,004,650.00	2,001,000.00
其他应付款	53,060,140.79	37,088,023.34
合 计	55,064,790.79	39,089,023.34

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应付利息情况

无

（2）应付股利情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	2,004,650.00	2,001,000.00

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证金	21,883,035.69	20,584,679.02
政府奖励资金	5,360,000.00	5,860,000.00
押金	4,321,518.31	4,046,413.83
股权款	16,972,235.29	3,888,000.00
迁建补偿款	1,887,488.48	1,000,000.00
其他	2,635,863.02	1,708,930.49
合 计	53,060,140.79	37,088,023.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
驻马店市驿城区财政局	5,360,000.00	政府奖励资金
河南徐福记食品有限公司	2,400,000.00	押金
合 计	7,760,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	57,273,624.39
一年内到期的预收租金	407,407.41	407,407.41
一年内到期的租赁负债	825,564.94	
应付利息	32,511.11	49,059.66
合 计	24,265,483.46	57,730,091.46

24、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待转销项税	41,762,270.53	39,700,879.59
合 计	41,762,270.53	39,700,879.59

25、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证及质押借款	75,000,000.00	98,680,000.00
保证、抵押及质押借款		19,593,624.39
质押借款	3,000,000.00	11,000,000.00
保证及抵押借款		-
应付利息	107,295.83	142,804.22
合计	78,107,295.83	129,416,428.61
减：一年内到期的长期借款	23,000,000.00	57,273,624.39
减：一年内到期的长期借款应付利息	32,511.11	49,059.66
合 计	55,074,784.72	72,093,744.56

（2）质押借款的担保情况如下：

单位名称	期末余额	质押物
中国工商银行股份有限公司确山支行	3,000,000.00	本公司持有的博爱-郑州-薛店段支线燃气管道产生的全部天然气收费权。
合 计	3,000,000.00	

（3）保证及质押借款的担保情况如下：

单位名称	期末余额	担保人	质押物
中国银行股份有限公司驻马店分行	6,000,000.00	蓝天集团、李新华及王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权
中国银行股份有限公司驻马店分行	69,000,000.00	李新华、王威	本公司持有的豫南燃气的全部股权及本公司持有的授信发放日前一个月财务报表中的应收账款。截止本年末，本公司应收账款净值为人民币 52,738,464.43 元。
合 计	75,000,000.00		

26、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	2,659,502.01	
减：未确认融资费用	325,157.94	

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	2,334,344.07	
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	825,564.94	
合 计	1,508,779.13	

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	142,748,075.83	11,569,896.30	6,000,916.09	148,317,056.04	与资产相关的政府补助
管道迁建补偿	48,079,051.36	4,162,089.91	2,237,139.43	50,004,001.84	因管道迁建收到的补偿款
合 计	190,827,127.19	15,731,986.21	8,238,055.52	198,321,057.88	

（1）其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
燃气管网城市配套费	137,501,121.92	11,569,896.30	5,381,160.85		143,689,857.37	与资产相关
新郑煤改气项目资金补助	3,530,124.41		120,255.24	499,500.00	2,910,369.17	与资产相关
上市扶持资金	1,716,829.50				1,716,829.50	与收益相关
合 计	142,748,075.83	11,569,896.30	5,501,416.09	499,500.00	148,317,056.04	

（2）其中，涉及管道迁建补偿的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	形成原因
西气东输豫南支线天然气管道（驻马店市驿城区）改线补偿	8,075,454.00		318,767.92		7,756,686.08	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道（漯河市西城区段）改线补偿	7,509,909.57		677,585.82		6,832,323.75	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道（驻马店市经济开发区）改线补偿	4,990,551.53		196,995.45		4,793,556.08	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道遂平县段改线补偿	4,888,514.61		177,764.17		4,710,750.44	因管道迁建收到的补偿款

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西气东输豫南支线天然气管道（驻马店市产业集聚区）改线补偿	3,266,347.90		128,934.78		3,137,413.12	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线天然气管道遂平县改线补偿	2,823,247.07		111,443.96		2,711,803.11	因管道迁建收到的补偿款
西气东输豫南支线兴业大道（遂平段）改线补偿	2,510,585.91		87,833.91		2,422,752.00	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目遂平县产业集聚区段管道改线工程补偿款	2,127,242.10		76,427.86		2,050,814.24	因管道迁建收到的补偿款
驻东支线中原路至蔡州路改线补偿款	1,619,857.79		58,198.48		1,561,659.31	因管道迁建收到的补偿款
徐店门站至徐福记中压燃气管道迁建补偿款	1,559,346.17		55,857.18		1,503,488.99	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目平舆县境内天然气管道迁改工程补偿款	1,254,990.76		43,525.69		1,211,465.07	因管道迁建收到的补偿款
遂平县尼龙产业园项目燃气管道迁改工程补偿款	1,246,875.63		42,029.44		1,204,846.19	因管道迁建收到的补偿款
南水北调潮河段管道迁建补偿	1,236,393.72		55,360.92		1,181,032.80	因管道迁建收到的补偿款
驻马店七县子项目平舆分输站及附属管道设施改迁工程补偿款	1,103,302.94		37,719.76		1,065,583.18	因管道迁建收到的补偿款
豫南燃气驻东支线新蔡段改线补偿款	856,445.88		31,818.42		824,627.46	因管道迁建收到的补偿款

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

雪松大道道路工程 (螺祖大道-豫南监狱) 燃气二期工程 迁改补偿	762,128.38		26,356.02		735,772.36	因管道迁建 收到的补偿 款
雪松大道道路工程 (金顶山路-螺祖大道) 燃气二期工程 迁改补偿	695,092.64		24,318.12		670,774.52	因管道迁建 收到的补偿 款
汝南 328 国道改线 创业大道改线工程 补偿款	588,111.71		20,478.09		567,633.62	因管道迁建 收到的补偿 款
S323(郑许路至 107 国道段)天然气管 线迁建补偿款	330,160.04		11,969.54		318,190.50	因管道迁建 收到的补偿 款
豫南支线兴业大道 (关石公路-遂平界) 改迁补偿	251,058.59		8,783.39		242,275.20	因管道迁建 收到的补偿 款
106 国道燃气管道 新蔡段改线	200,000.00				200,000.00	因管道迁建 收到的补偿 款
创业大道-郭楼乡 中压改线工程补偿	131,691.23		4,759.92		126,931.31	因管道迁建 收到的补偿 款
大吴庄至石材城 S102 省道改造天然 气迁建	51,743.19		2,472.12		49,271.07	因管道迁建 收到的补偿 款
G107 遂平、驿城区 确山绕城改线燃气 管道改迁款		1,990,000.00			1,990,000.00	因管道迁建 收到的补偿 款
正确路燃气管道改 线费用		562,201.84	4,407.27	33,331.20	524,463.37	因管道迁建 收到的补偿 款
龙胜大道(蔡州大 道-南环城路)管道 拆迁补偿		1,609,888.07			1,609,888.07	因管道迁建 收到的补偿 款

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	48,079,051.36	4,162,089.91	2,203,808.23	33,331.20	50,004,001.84	
-----	---------------	--------------	--------------	-----------	---------------	--

(3) 其他说明

无

28、其他非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
土地租赁预收款(注)	2,240,740.72	2,648,148.13
减：一年内到期的其他非流动负债	407,407.41	407,407.41
合 计	1,833,333.31	2,240,740.72

注：于 2014 年 1 月 1 日，本公司与中油洁能签订土地租赁合同，将 15,306.00 平方米的土地出租给中油洁能并作为投资性房地产核算，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2027 年 5 月 16 日，合计收取租金计人民币 5,500,000.00 元。

29、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	397,202,000.00	65,500,000.00					462,702,000.00

说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准河南蓝天燃气股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕3151 号）核准，并经上海证券交易所同意，2021 年 1 月 29 日蓝天燃气首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 6,550 万股，每股发行价格为人民币 14.96 元。本次发行股票，本公司共募集股款人民币 979,880,000.00 元，减除其他发行费用人民币 112,940,000.00 元后，募集资金净额为人民币 866,940,000.00 元。其中，计入“股本”人民币 65,500,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 801,440,000.00 元。上述发行募集的资金已全部到位。业经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）以“德师报（验）字（21）第 00042 号”验资报告验证确认。

30、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	215,946,054.91	801,440,000.00		1,017,386,054.91
其他资本公积				
合 计	215,946,054.91	801,440,000.00		1,017,386,054.91

说明：见附注五、29

31、其他综合收益

项 目	期初	本期发生金额	期末
-----	----	--------	----

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

余额			减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归 属于母公 司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益							
其中：重新计量设 定受益计划变动 额							
权益法下不能转 损益的其他综合 收益							
其他权益工具投 资公允价值变动							
二、将重分类进损 益的其他综合收 益							
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益							
其他债权投资公 允价值变动	-216,784.46	224,949.59		56,237.40	168,712.19		-48,072.27
金融资产重分类 计入其他综合收 益的金额							
其他债权投资信 用减值准备							
外币财务报表折 算差额							
其他综合收 益合计	-216,784.46	224,949.59		56,237.40	168,712.19		-48,072.27

32、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,933,005.59	34,109,505.58	30,923,211.31	44,119,299.86
合 计	40,933,005.59	34,109,505.58	30,923,211.31	44,119,299.86

说明：本公司以上年度确认的天然气销售业务收入和天然气代输业务收入为基础计

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提当年度安全生产费。对于天然气销售业务，本公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(以下简称“办法”)第八条规定的危险品生产与储存企业计提标准计提安全生产费，对于天然气代输业务，则按照办法第九条规定的特殊货运业务计提标准计提安全生产费。

33、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	203,637,066.19	29,594,571.65		233,231,637.84
任意盈余公积				
合 计	203,637,066.19	29,594,571.65		233,231,637.84

34、未分配利润

(1) 未分配利润

项 目	2021年12月31日	分配比例
调整前上期末未分配利润	991,536,866.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,389.69	
调整后期初未分配利润	991,559,256.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	420,883,212.96	
减：提取法定盈余公积	29,594,571.65	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	231,351,000.00	
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	1,151,496,897.46	

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 22,389.69 元；

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,898,269,614.05	3,150,148,725.86	3,543,769,473.74	2,912,256,582.05
其他业务	2,624,521.07	684,245.63	8,069,475.01	2,481,298.12
合 计	3,900,894,135.12	3,150,832,971.49	3,551,838,948.75	2,914,737,880.17

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
管道天然气销售	2,310,015,240.68	2,021,287,242.72	2,124,525,363.40	1,958,544,664.36
城市天然气销售	1,173,387,678.00	954,756,289.19	964,658,631.59	773,322,424.95
代输天然气	41,488,197.65	13,343,369.09	43,643,787.01	13,219,813.01
燃气安装工程	322,879,880.51	137,625,837.93	385,263,111.93	157,749,041.91
其他	50,498,617.21	23,135,986.93	25,678,579.81	9,420,637.82
合 计	3,898,269,614.05	3,150,148,725.86	3,543,769,473.74	2,912,256,582.05

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
河南省	3,898,269,614.05	3,150,148,725.86	3,543,769,473.74	2,912,256,582.05
合 计	3,898,269,614.05	3,150,148,725.86	3,543,769,473.74	2,912,256,582.05

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	3,483,402,918.68	322,879,880.51	41,488,197.65	53,123,138.28	3,900,894,135.12
合 计	3,483,402,918.68	322,879,880.51	41,488,197.65	53,123,138.28	3,900,894,135.12

(5) 履约义务相关的信息

对于天然气销售，本公司在商品的控制权转移时，即在商品进入客户所属的管道时或已经直接被客户消耗的时点确认收入。根据合同约定，客户将在每一个结算周期开始时预先支付该结算周期预估的交易金额，本公司将收到的款项确认为一项合同负债，直至商品控制权转移至客户处。当交易价格高于预先支付的交易金额时，由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在此时确认一项应收款。

对于燃气安装工程，此类合同在工程开始前订立。鉴于燃气安装工程业务具有数量多、发生频繁、合同金额较小、施工工期短等特点，本公司采用简易办法确认燃气安装工程业务收入，对当期完工开具结算单的工程项目确认收入，对当期未完工的工程项目不确认收入。本公司在合同签订时预收全部合同约定款项，本公司将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至工程项目完工开具结算单。收入确认时间与收款的时间之间通常不超过一年，所以与客户之间的燃气安装工程合同不包含重大的融资成分。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的已收取的合同负债金额为 570,208,034.22 元，预计将于 2022 年至 2023 年期间确认收入。

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（7）本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

项 目	金 额
融资租赁：	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
经营租赁：	
租赁收入	413,187.23
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

36、税金及附加

项 目	计缴标准	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	7%、5%	3,335,314.94	2,465,293.65
教育费附加	3%	1,838,507.53	1,334,457.01
地方教育费附加	2%	1,225,817.98	892,159.82
印花税		2,601,679.02	1,794,767.90
土地使用税		753,829.44	559,255.14
房产税		467,280.30	294,509.86
车船税		33,968.19	30,160.73
资源税		11,992.98	19,653.80
合 计		10,268,390.38	7,390,257.91

37、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,459,559.12	15,743,418.35
营销费	6,547,649.67	3,969,290.42
折旧摊销	2,327,843.01	2,300,955.13
业务招待费	1,173,818.35	1,060,214.10
修理费	1,573,559.57	838,972.95
运输费	667,826.79	591,827.82
水电气费	398,030.12	326,083.74
检测费	19,112.46	28,187.93

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	294,004.24	426,221.37
合计	30,461,403.33	25,285,171.81

38、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	103,834,008.15	83,165,361.65
折旧	8,140,098.29	8,268,857.35
办公费	9,967,884.32	8,264,896.17
业务招待费	6,569,979.01	6,254,246.26
审计咨询费	2,873,552.74	6,027,373.33
租赁费	3,374,092.95	3,999,205.27
摊销	2,128,970.85	2,128,951.41
修理费	3,127,587.24	1,791,542.70
保险费	1,509,877.21	1,368,992.58
残保金	406,221.73	741,824.78
服务费	687,717.74	
其他	6,707,126.40	5,006,088.34
合 计	149,327,116.63	127,017,339.84

39、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	32,385,528.60	41,214,354.31
减：利息收入	13,214,962.57	2,656,908.49
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
手续费	1,956,758.18	1,614,228.34
其他		
合 计	21,127,324.21	40,171,674.16

说明：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 111,613.42 元。

40、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
一、政府补助	8,293,108.96	10,486,980.61
二、管道迁建补偿		

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

从递延收益转入的迁建补偿	2,203,808.23	2,155,883.66
合 计	10,496,917.19	12,642,864.27

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
燃气管网城市配套费	5,381,160.85	4,929,390.71
新郑煤改气项目资金补助	120,255.24	126,346.70
与收益相关：		
增值税退税	1,985,062.55	2,713,432.26
上市扶持基金	500,000.00	2,000,000.00
失业稳岗补贴	49,865.40	381,566.00
养老保险退回		275,357.88
其他	19,274.92	60,887.06
见习补贴	237,490.00	
合 计	8,293,108.96	10,486,980.61

41、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,489,902.77	3,632,780.11
处置长期股权投资产生的投资收益		2,681,347.61
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	4,817,679.98	
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益		
.....		
合 计	9,307,582.75	6,314,127.72

42、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账准备	-3,667,266.45	-907,292.73

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款坏账准备	-4,522,998.52	-2,916,133.42
合 计	-8,190,264.97	-3,823,426.15

43、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	205,670.85	377,827.60	205,670.85
其中：固定资产	205,670.85	377,827.60	205,670.85
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计	205,670.85	377,827.60	205,670.85

44、营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益 的金额
罚没收入	247,530.81	404,126.61	247,530.81
赔偿收入	481,186.26	299,948.84	481,186.26
盘盈利得	42,691.30		42,691.30
监护费	227,698.12	334,905.66	227,698.12
其他	220,679.79	133,757.12	220,679.79
合 计	1,219,786.28	1,172,738.23	1,219,786.28

45、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	1,276,789.41		1,276,789.41
对外捐赠	5,011,500.00	98,700.00	5,011,500.00

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	996,809.04	4,694,592.74	996,809.04
合 计	7,285,098.45	4,793,292.74	7,285,098.45

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	143,060,597.03	118,047,243.73
递延所得税费用	-19,556,070.74	-1,697,884.14
合 计	123,504,526.29	116,349,359.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	544,631,522.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,157,880.68
子公司适用不同税率的影响	-13,805,560.65
调整以前期间所得税的影响	-129,122.75
非应税收入的影响	-1,109,142.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,922,659.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-696,410.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,164,222.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	123,504,526.29

47、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	2021年度	2020年度
收到的政府补助	11,826,661.22	12,317,810.94
银行利息收入	13,214,962.57	2,656,908.49
其他营业外收入及暂收往来款	1,177,094.98	20,426,511.54
合 计	26,218,718.77	35,401,230.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
销售费用及管理费用的支付额	44,784,516.68	64,164,075.89
支付的往来款	1,897,734.25	4,793,292.74
银行手续费	1,956,758.18	1,614,228.34

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他暂付款		9,564,188.30
营业外支出	6,008,743.04	
合 计	54,647,752.15	80,135,785.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
收到的管道迁建补偿	4,162,089.91	3,832,729.10
合 计	4,162,089.91	3,832,729.10

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
支付租赁费用	1,961,280.40	
合 计	1,961,280.40	

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	421,126,996.44	332,778,104.20
加：信用减值损失	8,190,264.97	3,823,426.15
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,990,073.07	104,088,225.77
使用权资产折旧	1,113,523.86	
无形资产摊销	14,103,756.16	11,455,117.57
长期待摊费用摊销		
投资性房地产折旧	51,067.04	51,067.04
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）	-205,670.85	-377,827.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,385,528.60	41,214,354.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,307,582.75	-6,314,127.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,660,603.56	-1,250,266.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,837,763.14	-447,617.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,313,718.37	42,359,791.86
递延收益的增加（减少以“-”号填列）	-8,238,055.52	-2,155,883.66
专项储备的减少（增加以“-”号填列）	3,186,294.27	-3,931,714.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-171,589,362.54	4,902,936.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	348,062,753.91	65,645,571.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	648,057,501.59	591,841,157.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	2,512,382.26	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,167,121,923.71	546,821,855.07
减：现金的期初余额	546,821,855.07	583,523,348.59
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	620,300,068.64	-36,701,493.52

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年度	2020 年度
一、现金	1,167,121,923.71	546,821,855.07
其中：库存现金	410,657.94	382,659.36
可随时用于支付的银行存款	1,166,711,265.77	544,169,194.99
可随时用于支付的其他货币资金		2,270,000.72

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,167,121,923.71	546,821,855.07

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,337,716.60	履约保函保证金
货币资金	1,525,657.01	业务保证金
应收账款	52,738,464.43	质押借款
豫南燃气的净资产（本公司持有子公司豫南燃气 100%股权）	797,749,890.61	质押借款
合 计	871,351,728.65	

50、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	
燃气管网城市配套费	11,569,896.30	11,569,896.30						是
增值税退税	1,985,062.55				1,985,062.55			是
上市扶持基金	500,000.00				500,000.00			否
失业稳岗补贴	49,865.40				49,865.40			是
其他	19,274.92				19,274.92			是
见习补贴	237,490.00				237,490.00			是
合 计	14,361,589.17	11,569,896.30			2,791,692.87			—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入	计入	冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	
燃气管网城市配套费	与资产相关	5,381,160.85		
新郑煤改气项目资金补助	与资产相关	120,255.24		
增值税退税	与收益相关	1,985,062.55		
上市扶持基金	与收益相关	500,000.00		
失业稳岗补贴	与收益相关	49,865.40		
其他	与收益相关	19,274.92		
见习补贴	与收益相关	237,490.00		

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
合 计		8,293,108.96		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期退回新郑煤改气项目资金补助政府补助金额 499,500.00 元，原因为收到郑发改能源（2021）416 号文件，需退回部分奖补资金。其中，冲减递延收益 499,500.00 元。

六、合并范围的变更

1、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

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2021 年 3 月 22 日本公司新设立全资子公司海南新长新能源有限公司，2021 年 5 月 19 日本公司新设立全资子公司河南中晟安装工程有限公司，2021 年 9 月 26 日本公司新设立全资子公司新郑蓝天燃气有限公司。

(2) 2021 年 4 月 1 日，本公司控股子公司河南蓝天汽车保险代理有限公司注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南省豫南燃气有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店	天然气销售	100.00		同一控制下企业合并

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南蓝天新长燃气有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
河南蓝天清洁能源有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气销售		100.00	非同一控制下企业合并
新乡市东升燃气热力有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	燃气灶具销售		100.00	非同一控制下企业合并
驻马店市豫南燃气工程设计有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	工程设计		100.00	设立
河南蓝天检测科技有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	仪表销售及检测维修		100.00	设立
河南卓成汽车保险代理有限公司	河南省	河南省郑州市	保险代理	90.00		收购
海南新长新能源有限公司	河南省驻马店市	海南省澄迈县	批发业	100.00		设立
河南中晟安装工程有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	建筑安装业	100.00		设立
新郑蓝天燃气有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	天然气销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持	本年归属于少数	本年向少数股东	年末少数股东权
	股比例 (%)	股东的损益	分派的股利	益余额
河南卓成汽车保险代理有限公司	10.00	243,888.62	0.00	1,305,829.85

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南卓成汽车保险代理有限公司	10,904,941.68	6,588,133.01	17,493,074.69	3,568,628.78	866,147.43	4,434,776.21

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南卓成汽车保险代理有限公司	2,524,753.37	9,693,001.99	12,217,755.36	11,704.02	1,586,639.01	1,598,343.03

(续)

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
河南卓成汽车保险代理有限公司	9,703,824.84	2,438,886.15	2,438,886.15	0.00	-180,637.77	-180,637.77

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、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

无

3、在合营企业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	
郑州航空港兴港燃气有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	天然气销售	29.00		权益法
驻马店市天然气储运有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	天然气设施安全相关业务	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	兴港燃气	驻马店储运	兴港燃气	驻马店储运
流动资产	136,946,422.71	45,844,131.84	168,307,673.55	37,301,792.73
其中：现金和现金等价物	95,425,108.94	5,071,084.36	131,881,032.04	413,559.75
非流动资产	237,219,177.73	230,827,969.89	189,619,331.74	203,749,346.04
资产合计	374,165,600.44	276,672,101.73	357,927,005.29	241,051,138.77
流动负债	90,219,543.33	22,345,455.09	113,603,328.25	116,070,088.77
非流动负债	64,525,400.00	164,000,000.00	29,525,400.00	35,000,000.00
负债合计	154,744,943.33	186,345,455.09	143,128,728.25	151,070,088.77
少数股东权益				

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于母公司股东权益	219,420,657.11	90,326,646.64	214,798,277.04	89,981,050.00
按持股比例计算的净资产 份额	63,631,990.56	27,097,993.99	62,291,500.34	26,994,315.00
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	63,631,990.56	27,097,993.99	62,291,500.34	26,994,315.00
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	90,437,336.03	4,843,200.00	57,131,207.83	
财务费用	-2,087,610.86		-5,125,121.86	
所得税费用	5,434,467.64	115,198.88	-4,307,716.45	
净利润	15,124,909.58	345,596.64	13,012,702.00	799.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	15,124,909.58	345,596.64	13,012,702.00	799.68
本年度收到的来自联营 企业的股利	3,018,946.86		2,417,962.52	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司业务均在中国境内，以人民币结算，因此外汇风险较低。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见附注五、17 和附注五、25）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项 目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对外借款	增加 1%	-8,380,000.00	-8,380,000.00	-7,029,990.01	-7,029,990.01

对外借款	减少 1%	8,380,000.00	8,380,000.00	7,029,990.01	7,029,990.01
------	-------	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。大部分的应收账款都在信用期内，不存在重大信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法收回款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的非循环贷款额度 82,000.00 万元，本公司能够通过合理的筹资安排以解决营运资金不足。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到五年	五年以上	
短期借款	761,010,166.66			761,010,166.66
应付账款	321,577,933.25			321,577,933.25
其他应付款	55,064,790.79			55,064,790.79
租赁负债		1,508,779.13		1,508,779.13
一年内到期的非流动负债	24,265,483.46			24,265,483.46
长期借款		55,074,784.72		55,074,784.72
合计	1,161,918,374.16	56,583,563.85		1,218,501,938.01

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到五年	五年以上	
短期借款	648,666,578.04			648,666,578.04
应付账款	238,506,981.36			238,506,981.36
其他应付款	39,089,023.34			39,089,023.34
一年内到期的非流动负 债	58,443,306.36			58,443,306.36
长期借款		80,025,730.14		80,025,730.14
合计	984,705,889.10	80,025,730.14		1,064,731,619.24

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层 次公允 价值计 量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		6,435,156.90		6,435,156.90
持续以公允价值计量的资产总 额		6,435,156.90		6,435,156.90

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

	2021 年 12 月 31 日的 公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	6,435,156.90	现金流量折现法	贴现率

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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方关系及其交易

1、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（万元）	母公司对本公司的持股比例 %	母公司对本公司的表决权比例 %
河南蓝天集团股份有限公司	河南省驻马店市	投资管理	111,700.00	52.61	52.61

河南蓝天集团股份有限公司持有本公司 52.61% 的股份，为本公司的直接控股股东。河南蓝天能源投资股份有限公司为本公司的最终控股公司，其持有河南蓝天集团股份有限公司 98.48% 股权。本公司最终实际控制人为李新华，其持有河南蓝天能源投资股份有限公司 67% 股权，同时直接持有本公司 7.22% 股份。

报告期内，母公司注册资本变化如下（万元）：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
金额	110,000.00	1,700.00		111,700.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年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	与本公司的关系
郑州航空港兴港燃气有限公司	联营企业
驻马店市天然气储运有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	与本公司的关系
河南蓝天置业有限公司	受同一母公司控制
驻马店中油销售有限公司	受同一母公司控制
河南蓝天茶业有限公司	本公司之母公司董监高担任其高管
驻马店市中原大酒店有限公司	本公司之母公司董监高担任其高管
河南蓝天大苏山酒店有限公司	本公司之母公司董监高担任其高管
洛阳春泽燃气设备有限公司	最终实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
公司董事、总经理及副总经理等	关键管理人员

说明：上述其他关联方披露与本公司存在交易行为的关联公司。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
河南蓝天茶业有限公司	采购茶叶	1,044,634.51	1,345,303.84
驻马店市中原大酒店有限公司	住宿费用	419,972.78	507,856.77
洛阳春泽燃气设备有限公司	采购天然气		126,905.50
河南蓝天大苏山酒店有限公司	住宿费用	13,198.00	11,604.00
合 计		1,477,805.29	1,991,670.11

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
河南蓝天中油洁能科技有限公司	销售天然气		2,072,802.79
郑州航空港兴港燃气有限公司	销售天然气	17,939,189.94	8,083,346.45
河南蓝天置业有限公司	提供安装服务	882,978.87	2,631,460.88
驻马店市中原大酒店有限公司	销售天然气	380,676.42	343,754.55
驻马店市天然气储运有限公司	提供检测服务	2,450.50	

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

驻马店中油销售有 限公司	提供检测服务	534.65	232.67
合 计		19,205,830.38	13,131,597.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁 收入	上年确认的租赁 收入
河南蓝天中油洁能科技有限公司	土地		101,851.85

说明：由于河南蓝天中油洁能科技有限公司自 2020 年 3 月 26 日起，不再是本集团的合营企业，故披露的与中油洁能相关的关联交易系 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 3 月 26 日止期间的关联交易。

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁 费	上年确认的租赁 费
驻马店市中原大酒店有限公司	房产	1,199,311.85	1,234,538.80
河南蓝天能源投资股份有限公司	房产	120,000.00	120,000.00
河南蓝天集团股份有限公司	房产	76,190.48	76,190.48
合 计：		1,395,502.33	1,430,729.28

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完 毕
河南蓝天新长 燃气有限公司	30,000,000.00	2021/5/21	2022/5/16	否
河南省豫南燃 气有限公司	50,000,000.00	2021/9/16	2022/9/16	否
河南省豫南燃 气有限公司	50,000,000.00	2021/9/27	2022/9/27	否
河南省豫南燃 气有限公司	50,000,000.00	2021/12/1	2024/11/30	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完 毕
李新华和王威	69,000,000.00	2017/8/31	2025/12/21	否
河南蓝天集团 股份有限公司、 李新华、王威	3,000,000.00	2014/4/25	2022/2/5	否
河南蓝天集团	1,000,000.00	2013/11/28	2022/1/29	否

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
股份有限公司、 李新华、王威 河南蓝天集团 股份有限公司、 李新华、王威 河南蓝天集团 股份有限公司、 李新华、王威 河南蓝天集团 股份有限公司、 李新华、王威	1,000,000.00	2013/2/5	2022/2/5	否
	500,000.00	2013/7/24	2022/2/5	否
	500,000.00	2013/10/24	2022/2/5	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	3,134,652.54	1,540,741.73

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	驻马店市中原大酒店有限公司	137,586.67	6,879.33	130,453.11	6,522.66
预付款项	河南蓝天茶业有限公司	155,456.00		30,138.00	
合计		293,042.67	6,879.33	160,591.11	6,522.66

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	河南蓝天茶业有限公司	26,748.00	3,993.06
其他应付款	驻马店市中原大酒店		123,466.60

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	有限公司		
合同负债	河南蓝天置业有限公司	1,193,862.91	1,147,208.26
合同负债	郑州航空港兴港燃气有限公司	760,879.58	359,733.79
合同负债	驻马店市中原大酒店有限公司	51,144.99	60,590.66
合计		2,032,635.48	1,694,992.37

7、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

无

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(3) 其他承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司于 2021 年 12 月 15 日召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于收购宇龙实业持有的中广核宇龙 48%股权的议案》，拟以 33,944.47 万元向长葛市宇龙实业股份有限公司购买其持有的中广核宇龙（河南）新能源有限公司（现已更名：长葛蓝天新能源有限公司）48%的股权。2021 年 12 月 16 日，公司与长葛市宇龙实业股份有限公司签署关于中广核宇龙（河南）新能源有限公司 48%股权的《股权转让协议》，并于 2022 年 1 月 16 日进行工商信息变更取得其 48%股权。2022 年 1 月 21 日，公司召开了第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，拟以发行股份的方式购买长葛市宇龙实业股份有限公司持有的长葛蓝天新能源有限公司 52%的股权。若收购完成，公司将持有其 100%股权，作为公司的子公司进行管理。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	231,351,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

于 2022 年 3 月 22 日，本公司第五届董事会召开第十七次会议，审议通过 2021 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 231,351,000.00 元。

3、销售退回

无

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、租赁

（1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,246,841.09
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	13,728.00

（2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额为 0 元。

3、债务重组

无

4、资产置换

无

5、年金计划

无

6、终止经营

无

7、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为天然气业务、工程安装业务和其他。这些报告分部是以主要产品为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为天然气销售和代输、燃气

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

管道安装和其他。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	天然气业务	工程安装业务	其他	分部间抵销	合计
营业总收入	3,524,891,116.33	325,149,440.90	103,073,332.77	52,219,754.88	3,900,894,135.12
其中：对外取得收入	3,524,891,116.33	325,149,440.90	50,853,577.89		3,900,894,135.12
分部间收入			52,219,754.88	52,219,754.88	
营业总成本	2,989,386,901.00	140,050,237.49	47,334,304.55	25,938,471.55	3,150,832,971.49
营业利润	521,363,813.73	48,092,592.64	7,521,711.86	26,281,283.33	550,696,834.90
分部资产	4,650,966,002.74	455,304,179.51	67,099,451.89	26,281,283.33	5,147,088,350.81
分部负债	2,021,282,812.15	186,450,858.93	29,161,032.08		2,236,894,703.16

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	54,777,265.60	2,038,801.17	52,738,464.43	6,111,787.24	113,372.11	5,998,415.13
合计	54,777,265.60	2,038,801.17	52,738,464.43	6,111,787.24	113,372.11	5,998,415.13

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1—合并范围内关联方组合

账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
------	-------------------	------

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	14,949,416.46	0.00	0.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,949,416.46		0.00

组合 2—非合并范围内关联方组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	38,879,674.87	5.00	1,943,983.74
1 至 2 年	948,174.27	10.00	94,817.43
2 至 3 年		20.00	
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合计	39,827,849.14		2,038,801.17

(3) 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2021.12.31
应收账款 坏账准备	113,372.11	1,925,429.06			2,038,801.17

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,671,007.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1,783,550.35 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平顶山燃气有限责任公司	14,505,833.74	1 年以内	26.48	725,291.69
临颍中房燃气有限公司	7,263,228.66	1 年以内	13.26	363,161.43
禹州市石油天然气有限公司	5,911,779.03	1 年以内	10.79	295,588.95
襄城县中和天然气有限公司	4,404,783.04	1 年以内	8.04	220,239.15
舞阳中和石油天然气有限公司	3,585,382.59	1 年以内	6.55	179,269.13
合 计	35,671,007.06		65.12	1,783,550.35

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(8) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(9) 其他说明：

无

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	365,368,250.00	160,864,499.22
合 计	365,368,250.00	160,864,499.22

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

2021.12.31			2020.12.31		
账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	365,539,000.00	170,750.00	365,368,250.00	160,899,574.12	35,074.90	160,864,499.22
合计	365,539,000.00	170,750.00	365,368,250.00	160,899,574.12	35,074.90	160,864,499.22

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合 计				
组合1计提：				
1年以内	304,500,000.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
1-2年	29,700,000.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
2-3年	17,000,000.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
3-4年	2,000,000.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
4-5年		0.00	0.00	合并范围内关联方
5年以上	9,300,000.00	0.00	0.00	合并范围内关联方
合 计	362,500,000.00	0.00	0.00	
组合2计提：				
1年以内	2,995,000.00	5.00	149,750.00	回收可能性
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合 计	2,995,000.00		149,750.00	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合 计				

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合2计提:				
1年以内		5.00		
1-2年	5,000.00	10.00	500.00	回收可能性
2-3年	5,000.00	20.00	1,000.00	回收可能性
3-4年	29,000.00	50.00	14,500.00	回收可能性
4-5年		80.00		回收可能性
5年以上	5,000.00	100.00	5,000.00	回收可能性
合 计	44,000.00		21,000.00	

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	250.00	34,824.90	-	35,074.90
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-250.00	250.00		
—转入第三阶段				
本期计提	149,750.00			149,750.00
本期转回		14,074.90		14,074.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	149,750.00	21,000.00		170,750.00

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

④报告期实际核销的其他应收款情况：

无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
关联方往来款	362,500,000.00	160,700,000.00
押金和保证金	49,000.00	199,574.12
应收保险赔偿款	2,990,000.00	
合 计	365,539,000.00	160,899,574.12

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南省豫南燃气有限公司	是	关联方往来款	279,000,000.00	1 年以内	76.32	
河南蓝天新长燃气有限公司	是	关联方往来款	82,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	22.43	
中华联合财产保险股份有限公司驻马店中心支公司	否	应收保险赔偿款	2,990,000.00	1 年以内	0.82	149,500.00
河南中晟安装工程有限公司	是	关联方往来款	1,500,000.00	1 年以内	0.41	
国网河南长葛市供电公司	否	保证金	24,000.00	3-4 年	0.01	12,000.00
合 计	—		365,514,000.00		99.99	161,500.00

⑦涉及政府补助的其他应收款

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑩其他说明：

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	966,087,679.58		966,087,679.58	445,087,679.58		445,087,679.58
对联营、合营企业投资	90,729,984.56		90,729,984.56	89,285,815.34		89,285,815.34
合 计	1,056,817,664.14		1,056,817,664.14	534,373,494.92		534,373,494.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南省豫南燃气有限公司	188,080,078.43	250,000,000.00		438,080,078.43
河南蓝天新长燃气有限公司	230,287,601.15	78,000,000.00		308,287,601.15

河南蓝天燃气股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南蓝天汽车保险代理有限公司	17,000,000.00		17,000,000.00	
河南卓成汽车保险代理有限公司	9,720,000.00			9,720,000.00
海南新长新能源有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
新郑蓝天燃气有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	445,087,679.58	538,000,000.00	17,000,000.00	966,087,679.58

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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
一、合营企业						
二、联营企业						
郑州航空港兴港燃气有限公司	62,291,500.34			4,386,223.78		-26,786.69
驻马店市天然气储运有限公司	26,994,315.00			103,678.99		
小计	89,285,815.34			4,489,902.77		-26,786.69
合 计	89,285,815.34			4,489,902.77		-26,786.69

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
郑州航空港兴港燃气有限公司	3,018,946.86			63,631,990.57	
驻马店市天然气储运有限公司				27,097,993.99	
小计	3,018,946.86			90,729,984.56	
合 计	3,018,946.86			90,729,984.56	

(4) 长期股权投资减值准备

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

河南蓝天燃气股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,270,867,831.21	2,922,003,485.23	2,853,863,774.32	2,578,430,268.87
其他业务	413,187.23	51,067.04	413,187.23	51,067.04
合 计	3,271,281,018.44	2,922,054,552.27	2,854,276,961.55	2,578,481,335.91

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
管道天然气销售	3,229,379,633.56	2,908,660,116.14	2,810,219,987.31	2,565,210,455.86
代输天然气	41,488,197.65	13,343,369.09	43,643,787.01	13,219,813.01
合 计	3,270,867,831.21	2,922,003,485.23	2,853,863,774.32	2,578,430,268.87

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
河南省	3,270,867,831.21	2,922,003,485.23	2,853,863,774.32	2,578,430,268.87
合 计	3,270,867,831.21	2,922,003,485.23	2,853,863,774.32	2,578,430,268.87

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	3,229,379,633.56		41,488,197.65	413,187.23	3,271,281,018.44
合 计	3,229,379,633.56		41,488,197.65	413,187.23	3,271,281,018.44

(5) 履约义务相关的信息（根据公司具体情况描述）

本公司向客户销售天然气。本公司在商品的控制权转移时，即在商品进入客户所属的管道时或已经直接被客户消耗的时点确认收入。根据合同约定，客户将在每一个结算周期开始时预先支付该结算周期预估的交易金额，本公司将收到的款项确认为一项合同负债，直至商品控制权转移至客户处。当交易价格高于预先支付的交易金额时，由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在此时确认一项应收款。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同负债金额为 73,464,119.70 元，预计将于 2022 年确认收入。

(7) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

融资租赁：

销售损益

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁投资净额的融资收益

与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

经营租赁：

租赁收入 413,187.23

其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

5、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,489,902.77	3,632,780.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-217,540.85	2,681,347.61
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	960,100.28	
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	105,232,462.20	106,314,127.72

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,670.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,293,108.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	4,817,679.98
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,861,503.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	9,454,955.85
减：非经常性损益的所得税影响数	2,362,494.20
非经常性损益净额	7,092,461.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	10.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,092,451.04

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

河南蓝天燃气股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.47	0.9205	0.9205
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.21	0.9050	0.9050





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-1)

与原件一致

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接会计核算、记账、报税业务；税务咨询、税务代理业务；法律、行政法规规定的其他企业管理活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

与原(特殊普通合伙)
一致

名称：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名	李留庆		
性 别	男		
出 生 日 期	1974-01-17		
工 作 单 位	中兴财光华会计师事务所(特 殊普通合伙)河南分所		
身 份 证 号 码	410105197401172731		



与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2021年6月30日

年 月 日

证书编号: 410100060809
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 30 日
Date of Issuance



姓名: 陈新黄

Sex: 男

出生日: 1984-10-02

Date of birth: 1984-10-02

工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit: 411325198410026578

身份证号码: 411325198410026578

Identity card No. 411325198410026578



与原件一致

证书编号: 410000580016

No. of Certificate 410000580016

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 10 月 11 日

Date of issuance 2007 年 10 月 11 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日

资产负债表

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,050,033,509.69	303,842,730.00	1,187,985,297.32	250,915,372.58
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	7,113,200.00	500,000.00		
应收账款	五、3	161,594,497.62	84,752,223.59	80,337,845.46	52,738,464.43
应收款项融资	五、4	57,412,542.29	1,970,443.35	6,435,156.90	
预付款项	五、5	112,342,242.51	51,726,006.27	198,261,376.21	154,395,233.13
其他应收款	五、6	4,264,103.98	539,635,550.00	8,240,766.78	365,368,250.00
其中：应收利息					
应收股利			125,000,000.00		
存货	五、7	166,551,803.26	20,855,275.11	134,959,585.96	14,808,161.78
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	五、8	85,646,939.74	31,490,804.37	62,733,809.76	12,668,942.14
流动资产合计		1,644,958,839.09	1,034,773,032.69	1,678,953,838.39	850,894,424.06
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	五、9	89,026,250.57	1,864,718,625.63	90,729,984.56	1,056,817,664.14
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	1,651,167.43	1,651,167.43	1,676,700.95	1,676,700.95
固定资产	五、11	2,481,329,403.62	1,190,064,441.56	2,355,968,173.44	1,205,265,535.58
在建工程	五、12	439,153,847.05	8,685,755.40	350,160,285.85	15,588,792.07
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	5,350,648.55	2,568,532.15	3,612,323.47	414,008.41
无形资产	五、14	974,248,642.59	26,718,004.43	216,978,358.55	27,142,257.25
开发支出					
商誉	五、15	239,678,911.32		19,399,197.27	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、16	79,350,772.17	11,259,142.99	76,967,231.81	9,505,985.11
其他非流动资产	五、17	29,667,750.31	5,093,304.07	352,642,256.52	347,026,010.30
非流动资产合计		4,339,457,393.61	3,110,758,973.66	3,468,134,512.42	2,663,436,953.81
资产总计		5,984,416,232.70	4,145,532,006.35	5,147,088,350.81	3,514,331,377.87

公司法定代表人：

陈启

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫

公司会计机构负责人：

胡孔丽

资产负债表（续）

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	760,918,333.33	580,700,833.33	761,010,166.66	580,770,916.66
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	379,096,050.12	221,316,469.29	321,577,933.25	124,522,804.88
预收款项					
合同负债	五、20	655,710,670.02	43,830,237.30	678,864,192.02	73,464,119.70
应付职工薪酬	五、21	14,805,929.19	9,552,926.66	34,834,781.94	17,372,542.12
应交税费	五、22	21,879,265.76	2,615,118.67	31,756,762.94	9,199,162.19
其他应付款	五、23	89,225,917.23	100,656,103.29	55,064,790.79	145,931,211.99
其中：应付利息					
应付股利		8,150.00	8,150.00	2,004,650.00	2,004,650.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	28,499,541.32	27,849,635.50	24,265,483.46	23,471,441.74
其他流动负债	五、25	43,160,458.44	3,944,721.36	41,762,270.53	6,611,770.77
流动负债合计		1,993,296,165.41	990,466,045.40	1,949,136,381.59	981,343,970.05
非流动负债：					
长期借款	五、26	136,165,777.93	136,165,777.93	55,074,784.72	55,074,784.72
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	2,091,467.93	1,151,175.53	1,508,779.13	295,305.63
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	202,120,323.62	40,714,305.12	198,321,057.88	35,814,389.25
递延所得税负债	五、16	217,488,782.04		31,020,366.53	
其他非流动负债	五、29	1,629,629.60	1,629,629.60	1,833,333.31	1,833,333.31
非流动负债合计		559,495,981.12	179,660,888.18	287,758,321.57	93,017,812.91
负债合计		2,552,792,146.53	1,170,126,933.58	2,236,894,703.16	1,074,361,782.96
股东权益：					
股本	五、30	494,856,340.00	494,856,340.00	462,702,000.00	462,702,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	1,373,605,692.43	1,355,299,569.95	1,017,386,054.91	999,079,932.43
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-415,411.69	-22,167.49	-48,072.27	
专项储备	五、33	47,072,300.86	48,830,589.55	44,119,299.86	45,542,296.47
盈余公积	五、34	233,231,637.84	233,231,637.84	233,231,637.84	233,231,637.84
未分配利润	五、35	1,244,948,119.36	843,209,102.92	1,151,496,897.46	699,413,728.17
归属于母公司股东权益合计		3,393,298,678.80		2,908,887,817.80	
少数股东权益		38,325,407.37		1,305,829.85	
股东权益合计		3,431,624,086.17	2,975,405,072.77	2,910,193,647.65	2,439,969,594.91
负债和股东权益总计		5,984,416,232.70	4,145,532,006.35	5,147,088,350.81	3,514,331,377.87

公司法定代表人：陈君

主管会计工作的公司负责人：赵金

公司会计机构负责人：孔丽

利 润 表

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	2,447,268,071.40	2,156,875,029.62	3,900,894,135.12	3,271,281,018.44
减：营业成本	五、36	1,931,873,157.78	1,913,111,738.41	3,150,832,971.49	2,922,054,552.27
税金及附加	五、37	8,657,384.35	4,714,010.01	10,268,390.38	5,129,317.23
销售费用	五、38	14,556,261.03	499,634.17	30,461,403.33	1,280,039.15
管理费用	五、39	67,607,676.76	24,797,516.17	149,327,116.63	58,892,687.47
研发费用					
财务费用	五、40	12,772,014.64	13,675,206.59	21,127,324.21	22,255,900.50
其中：利息费用		20,042,853.83	15,868,369.30	32,385,528.60	24,980,720.64
利息收入		7,962,743.39	2,206,937.62	13,214,962.57	2,978,169.23
加：其他收益	五、41	8,078,289.70	3,496,134.07	10,496,917.19	3,358,450.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,832,757.49	223,167,242.51	9,307,582.75	105,232,462.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,832,757.49	-1,832,757.49	4,489,902.77	4,489,902.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-10,043,008.76	-2,083,158.98	-8,190,264.97	-2,061,104.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	15,300.00	-	205,670.85	-387.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		408,019,400.29	424,657,141.87	550,696,834.90	368,197,942.83
加：营业外收入	五、45	1,334,284.62	30,066.29	1,219,786.28	354,622.65
减：营业外支出	五、46	170,084.66	40,764.15	7,285,098.45	6,522,755.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		409,183,600.25	424,646,444.01	544,631,522.73	362,029,810.15
减：所得税费用	五、47	84,000,278.10	49,500,069.26	123,504,526.29	66,084,093.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		325,183,322.15	375,146,374.75	421,126,996.44	295,945,716.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		325,183,322.15	375,146,374.75	421,126,996.44	295,945,716.48
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		325,183,322.15	375,146,374.75	421,126,996.44	295,945,716.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		325,183,322.15		421,126,996.44	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		324,802,221.90		420,883,212.96	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		381,100.25		243,783.48	
五、其他综合收益的税后净额		-367,339.42	-22,167.49	168,712.19	191,352.45
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-367,339.42		168,712.19	
1.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					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-367,339.42	-22,167.49	168,712.19	191,352.45
（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		-367,339.42	-22,167.49	168,712.19	191,352.45
（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					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		324,815,982.73	375,124,207.26	421,295,708.63	296,137,068.93
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		324,434,882.48		421,051,925.15	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		381,100.25		243,783.48	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.70		0.92	
（二）稀释每股收益		0.70		0.92	

公司法定代表人：

陈勇印

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫印

公司会计机构负责人：

孔丽印

现金流量表

编制单位：河南蓝天燃气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
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		2,606,684,420.13	2,282,851,667.34	4,383,058,905.21	3,516,230,597.23
收到的税费返还		1,826,721.12	1,826,721.12	2,258,861.67	738,431.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	22,827,328.81	5,549,346.51	26,218,718.77	3,332,791.88
经营活动现金流入小计		2,631,338,470.06	2,290,227,734.97	4,411,536,485.65	3,520,301,820.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,133,280,362.86	1,836,300,017.06	3,379,170,939.41	3,112,829,036.13
支付给职工以及为职工支付的现金		72,016,524.83	26,631,403.25	122,383,923.04	36,930,787.68
支付的各项税费		182,283,491.76	112,253,579.33	207,276,369.46	94,607,070.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	20,158,390.95	35,317,360.29	54,647,752.15	241,089,823.53
经营活动现金流出小计		2,407,738,770.40	2,010,502,359.93	3,763,478,984.06	3,485,456,717.63
经营活动产生的现金流量净额		223,599,699.66	279,725,375.04	648,057,501.59	34,845,103.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				800,180,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金			100,000,000.00	7,836,626.84	63,979,047.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,543,765.25		308,245.81	27,623.90
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	五、48	5,918,282.51	5,918,282.51	4,162,089.91	685,980,000.00
投资活动现金流入小计		9,462,047.76	105,918,282.51	812,486,962.56	1,449,986,671.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,244,431.68	11,635,672.11	397,678,952.58	4,262,104.34
投资支付的现金			77,172,235.29	1,122,652,470.59	1,360,472,470.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,209,984.34		-	
支付其他与投资活动有关的现金	五、48		52,000,000.00		885,790,000.00
投资活动现金流出小计		204,454,416.02	140,807,907.40	1,520,331,423.17	2,250,524,574.93
投资活动产生的现金流量净额		-194,992,368.26	-34,889,624.89	-707,844,460.61	-800,537,903.89
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				866,940,000.00	866,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				-	
取得借款收到的现金		460,000,000.00	430,000,000.00	760,000,000.00	580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48				120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		460,000,000.00	430,000,000.00	1,626,940,000.00	1,566,940,000.00
偿还债务支付的现金		376,000,000.00	346,000,000.00	681,837,738.09	511,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,390,353.83	249,215,869.30	263,053,953.85	256,246,412.37
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、48	386,575.43	26,692,523.43	1,961,280.40	-
筹资活动现金流出小计		629,776,929.26	621,908,392.73	946,852,972.34	767,926,412.37
筹资活动产生的现金流量净额		-169,776,929.26	-191,908,392.73	680,087,027.66	799,013,587.63
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		-141,169,597.86	52,927,357.42	620,300,068.64	33,320,786.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,167,121,923.71	250,915,372.58	546,821,855.07	217,594,585.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,025,952,325.85	303,842,730.00	1,167,121,923.71	250,915,372.58

公司法定代表人：

陈勇印

主管会计工作的公司负责人：

赵鑫印

公司会计机构负责人：

孔丽印