

# 乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司

## 审 计 报 告

众环审字[2020]080240号

### 目 录

|    |                |   |
|----|----------------|---|
| 一、 | 审计报告 .....     | 1 |
| 二、 | 已审财务报表         |   |
| 1、 | 资产负债表 .....    | 1 |
| 2、 | 利润表 .....      | 3 |
| 3、 | 现金流量表 .....    | 4 |
| 4、 | 所有者权益变动表 ..... | 5 |
| 5、 | 财务报表附注 .....   | 7 |

# 审 计 报 告

众环审字[2020]080240 号

乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司：

## 一、审计意见

我们审计了乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司（以下简称“乌市燃气公司”）财务报表，包括 2020 年 7 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-7 月、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乌市燃气公司 2020 年 7 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-7 月、2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乌市燃气公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

乌市燃气公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估乌市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乌市燃气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乌市燃气公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乌市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乌市燃气公司不能持续经营。

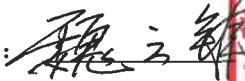
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



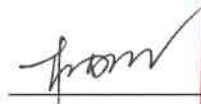
中国注册会计师：



魏云锋



中国注册会计师：



杨 俭



中国·武汉

2020年10月29日

# 资产负债表

编制单位：乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注 释 | 2020.7.31     | 2020.1.1      | 2019.12.31    |
|-------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产：       |     |               |               |               |
| 货币资金        | 六、1 | 5,836,145.96  | 8,977,922.30  | 8,977,922.30  |
| 交易性金融资产     |     |               |               |               |
| 衍生金融资产      |     |               |               |               |
| 应收票据        |     |               |               |               |
| 应收账款        | 六、2 | 171,564.24    | 212,328.57    | 212,328.57    |
| 应收款项融资      |     |               |               |               |
| 预付款项        | 六、3 | 14,516,879.56 | 7,217,666.11  | 7,217,666.11  |
| 其他应收款       | 六、4 | 23,237,450.28 | 25,810,019.03 | 25,810,019.03 |
| 其中：应收利息     |     |               |               |               |
| 应收股利        |     |               |               |               |
| 存货          | 六、5 | 29,814.15     | 39,481.57     | 39,481.57     |
| 合同资产        |     |               |               |               |
| 持有待售资产      |     |               |               | 不适用           |
| 一年内到期的非流动资产 |     |               |               |               |
| 其他流动资产      |     |               |               |               |
| 流动资产合计      |     | 43,791,854.19 | 42,257,417.58 | 42,257,417.58 |
| 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      |     |               |               |               |
| 其他权益工具投资    |     |               |               |               |
| 其他非流动金融资产   |     |               |               |               |
| 投资性房地产      |     |               |               |               |
| 固定资产        | 六、6 | 8,699,531.13  | 9,902,979.18  | 9,902,979.18  |
| 在建工程        |     |               |               |               |
| 生产性生物资产     |     |               |               |               |
| 油气资产        |     |               |               |               |
| 使用权资产       |     |               |               |               |
| 无形资产        | 六、7 |               | 4,298.09      | 4,298.09      |
| 开发支出        |     |               |               |               |
| 商誉          |     |               |               |               |
| 长期待摊费用      | 六、8 | 1,018,443.66  | 1,385,101.28  | 1,385,101.28  |
| 递延所得税资产     | 六、9 | 714,779.75    | 321,784.55    | 321,784.55    |
| 其他非流动资产     |     |               |               |               |
| 非流动资产合计     |     | 10,432,754.54 | 11,614,163.10 | 11,614,163.10 |
| 资产总计        |     | 54,224,608.73 | 53,871,580.68 | 53,871,580.68 |

# 资产负债表（续）

编制单位：乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注 释  | 2020.7.31     | 2020.1.1      | 2019.12.31    |
|-------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债：       |      |               |               |               |
| 短期借款        |      |               |               |               |
| 交易性金融负债     |      |               |               |               |
| 衍生金融负债      |      |               |               |               |
| 应付票据        |      |               |               |               |
| 应付账款        | 六、10 | 175,550.37    | 384,287.24    | 384,287.24    |
| 预收款项        | 六、11 |               |               | 986,293.15    |
| 合同负债        | 六、12 | 537,212.37    | 904,856.10    | 不适用           |
| 应付职工薪酬      | 六、13 | 78,718.89     | 312,645.73    | 312,645.73    |
| 应交税费        | 六、14 | 734,412.77    | 837,180.72    | 837,180.72    |
| 其他应付款       | 六、15 | 21,566.69     | 25,801.90     | 25,801.90     |
| 其中：应付利息     |      |               |               |               |
| 应付股利        |      |               |               |               |
| 持有待售负债      |      |               |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 |      |               |               |               |
| 其他流动负债      | 六、16 | 48,349.11     | 81,437.05     |               |
| 流动负债合计      |      | 1,595,810.20  | 2,546,208.74  | 2,546,208.74  |
| 非流动负债：      |      |               |               |               |
| 长期借款        |      |               |               |               |
| 应付债券        |      |               |               |               |
| 其中：优先股      |      |               |               |               |
| 永续债         |      |               |               |               |
| 租赁负债        |      |               |               |               |
| 长期应付款       |      |               |               |               |
| 长期应付职工薪酬    |      |               |               |               |
| 预计负债        |      |               |               |               |
| 递延收益        |      |               |               |               |
| 递延所得税负债     |      |               |               |               |
| 其他非流动负债     |      |               |               |               |
| 非流动负债合计     |      |               |               |               |
| 负债合计        |      | 1,595,810.20  | 2,546,208.74  | 2,546,208.74  |
| 所有者权益：      |      |               |               |               |
| 实收资本        | 六、17 | 32,800,000.00 | 32,800,000.00 | 32,800,000.00 |
| 其他权益工具      |      |               |               |               |
| 其中：优先股      |      |               |               |               |
| 永续债         |      |               |               |               |
| 资本公积        |      |               |               |               |
| 减：库存股       |      |               |               |               |
| 其他综合收益      |      |               |               |               |
| 专项储备        | 六、18 | 7,213,735.22  | 6,885,168.71  | 6,885,168.71  |
| 盈余公积        | 六、19 | 10,505,372.00 | 10,407,885.99 | 10,407,885.99 |
| 未分配利润       | 六、20 | 2,109,691.31  | 1,232,317.24  | 1,232,317.24  |
| 所有者权益合计     |      | 52,628,798.53 | 51,325,371.94 | 51,325,371.94 |
| 负债和所有者权益总计  |      | 54,224,608.73 | 53,871,580.68 | 53,871,580.68 |

法定代表人：张明东

主管会计工作负责人：刘明

会计机构负责人：刘明

# 利润表

编制单位：乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 2020年1-7月     | 2019年度        |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                    | 六、21 | 19,045,667.02 | 31,562,048.09 |
| 减：营业成本                    | 六、21 | 14,394,445.87 | 19,955,736.48 |
| 税金及附加                     | 六、22 | 99,891.03     | 209,167.46    |
| 销售费用                      | 六、23 | 337,900.63    | 788,698.53    |
| 管理费用                      | 六、24 | 312,726.08    | 656,247.59    |
| 研发费用                      |      |               |               |
| 财务费用                      | 六、25 | -10,706.27    | -27,761.68    |
| 其中：利息费用                   |      |               |               |
| 利息收入                      | 六、25 | 13,277.25     | 32,837.26     |
| 加：其他收益                    | 六、26 | 168.46        |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 六、27 | -2,619,967.99 | -961,464.98   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | 1,291,610.15  | 9,018,494.73  |
| 加：营业外收入                   | 六、28 | 0.04          |               |
| 减：营业外支出                   |      |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | 1,291,610.19  | 9,018,494.73  |
| 减：所得税费用                   | 六、29 | 316,750.11    | 1,523,806.50  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 974,860.08    | 7,494,688.23  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 974,860.08    | 7,494,688.23  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额             |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |      |               |               |
| 1、重新计量设定受益计划变动额           |      |               |               |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |               |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动          |      |               |               |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动          |      |               |               |
| 5、其他                      |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 2、其他债权投资公允价值变动            |      |               |               |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |               |               |
| 4、其他债权投资信用减值准备            |      |               |               |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |               |               |
| 6、外币财务报表折算差额              |      |               |               |
| 7、其他                      |      |               |               |
| 六、综合收益总额                  |      | 974,860.08    | 7,494,688.23  |

法定代表人：张友

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

# 现金流量表

编制单位：乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 | 2020年1-7月     | 2019年度        |
|---------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 20,352,410.48 | 33,747,655.75 |
| 收到的税费返还                   |     |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 52,620.72     | 15,363,053.84 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |     | 20,405,031.20 | 49,110,709.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 20,563,664.58 | 26,218,126.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 914,718.75    | 1,876,517.71  |
| 支付的各项税费                   |     | 1,951,434.34  | 2,347,037.55  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 116,989.87    | 11,728,661.87 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |     | 23,546,807.54 | 42,170,343.63 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |     | -3,141,776.34 | 6,940,365.96  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |     |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |     |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |     |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     |               |               |
| 投资支付的现金                   |     |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |     |               |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |     |               |               |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |     |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |     |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |     |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |     |               | 4,600,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |     |               | 4,600,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |     |               | -4,600,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     | -3,141,776.34 | 2,340,365.96  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 8,977,922.30  | 6,637,556.34  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     | 5,836,145.96  | 8,977,922.30  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司

| 2020年1-7月             |               |        |     |    |      |       |        |              |               | 金额单位：人民币元    |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 项 目                   | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |              |               |              |               |
| 一、上年年末余额              | 32,800,000.00 |        |     |    |      |       |        | 6,885,168.71 | 10,407,885.99 | 1,232,317.24 | 51,325,371.94 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 二、本年期初余额              | 32,800,000.00 |        |     |    |      |       |        | 6,885,168.71 | 10,407,885.99 | 1,232,317.24 | 51,325,371.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        | 328,566.51   | 97,486.01     | 877,374.07   | 1,303,426.59  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 1、所有者投入的普通股           |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 4、其他                  |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |      |       |        |              | 97,486.01     | -97,486.01   |               |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |    |      |       |        |              | 97,486.01     | -97,486.01   |               |
| 3、对所有者的分配             |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 4、其他                  |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 1、资本公积转增资本            |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 2、盈余公积转增资本            |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 6、其他                  |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 1、本期提取                |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 2、本期使用                |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |       |        |              |               |              |               |
| 四、本期期末余额              | 32,800,000.00 |        |     |    |      |       |        | 328,566.51   | 10,505,372.00 | 2,109,691.31 | 52,628,798.53 |
|                       |               |        |     |    |      |       |        | 482,208.44   |               |              | 482,208.44    |
|                       |               |        |     |    |      |       |        | 153,641.93   |               |              | 153,641.93    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：乌鲁木齐泰燃气有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2019年度        |        |     |        | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------|-------|---------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |     | 其他综合收益 |       |         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他     |       |         |
| 一、上年年末余额              | 32,800,000.00 |        |     |        |       |         |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |        |       |         |
| 前期差错更正                |               |        |     |        |       |         |
| 其他                    |               |        |     |        |       |         |
| 二、本年年初余额              | 32,800,000.00 |        |     |        |       |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |        |       |         |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |        |       |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |        |       |         |
| 1、所有者投入的普通股           |               |        |     |        |       |         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |        |       |         |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |        |       |         |
| 4、其他                  |               |        |     |        |       |         |
| （三）利润分配               |               |        |     |        |       |         |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |        |       |         |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |        |       |         |
| 3、对所有者的分配             |               |        |     |        |       |         |
| 4、其他                  |               |        |     |        |       |         |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |        |       |         |
| 1、资本公积转增资本            |               |        |     |        |       |         |
| 2、盈余公积转增资本            |               |        |     |        |       |         |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |        |     |        |       |         |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |        |       |         |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |        |       |         |
| 6、其他                  |               |        |     |        |       |         |
| （五）专项储备               |               |        |     |        |       |         |
| 1、本期提取                |               |        |     |        |       |         |
| 2、本期使用                |               |        |     |        |       |         |
| （六）其他                 |               |        |     |        |       |         |
| 四、本年年末余额              | 32,800,000.00 |        |     |        |       |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共51页第6页

## 乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司 2020 年 1-7 月、2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由明再富和赵广纪共同投资设立的有限责任公司,于 2001 年 6 月 29 日在新疆维吾尔自治区米东新区工商局注册成立。统一社会信用代码号为 916501097291556052,经营期限为长期,注册资本为 3,280 万元。

本公司成立时注册资本 300 万元,其中:明再富出资 193 万元、占注册资本的 64.3%、赵广纪出资 107 万元、占注册资本的 35.7%。

2001 年 12 月 21 日,经公司股东会同意赵广纪将持有的本公司 107 万元股权转让给明再富,同时申请增加注册资本 2,980 万元,其中明再富追加投资 1,610 万元、新股东新疆伊力特实业股份有限公司出资 1,000 万元、吴金川出资 320 万元、尹显峰出资 50 万元。

2007 年 5 月 23 日,经公司股东会同意明再富将其持有本公司的 1,910 万元股权转让给新疆鑫泰投资(集团)有限公司、吴金川、尹显峰分别将其持有的 320 万元、50 万元股权转让给明再远。

2010 年 5 月 6 日,经公司股东会同意新疆伊力特实业股份有限公司将其持有的本公司 1,000 万元股权转让给新疆鑫泰投资(集团)有限公司,转让后新疆鑫泰投资(集团)有限公司出资 2,910 万元股权,占注册资本的 88.72%;明再远出资 370 万元,占注册资本的 11.28%。

2012 年 11 月 1 日,经公司股东会同意明再远将其持有本公司 11.28%的股权转让给新疆鑫泰投资(集团)有限公司,转让后新疆鑫泰投资(集团)有限公司持有本公司 100%的股权。

2013 年 1 月 16 日,“新疆鑫泰投资(集团)有限公司”变更为“新疆鑫泰天然气股份有限公司”。

公司法定代表人:张新龙。

公司住所:新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市米东北路 61 号。

本公司经营范围为:批发、零售:石油气(液化的)、天然气(含甲烷的、压缩的);五金交电、化工产品、建材、PVC、原料、燃气具;玻璃钢环保制品生产销售;燃气工程施工与安装。

本公司的母公司为位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市的新疆鑫泰天然气股份有限公司，本公司最终实质控制人为明再远。

本财务报表已经本公司总经理办公会于 2020 年 10 月 29 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）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。除某些金融工具外，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。

## 三、 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 2020 年 7 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-7 月、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 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。

### 2、 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。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为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。

## 5、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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，且终止确认该负债时，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。其余公允价值变动计入当期损益。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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （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额的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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据

其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目             | 确定组合的依据                 |
|-----------------|-------------------------|
| 组合 1 工业、公福及锅炉用户 | 本组合为工业、公福和工业锅炉用户单位的应收款项 |
| 组合 2 居民及个体商业用户  | 本组合为居民和个体工商户的应收款项       |
| 组合 3 天然气价差      | 本组合为根据相关法规应收取的政府天然气价差款项 |

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其进行组合划分：

| 项 目  | 确定组合的依据                            |
|------|------------------------------------|
| 组合 1 | 本组合为应收取的往来款、代垫款、政府补助款、押金、保证金等应收款项。 |

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 7、 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和应收账款，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本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

## 8、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、X、金融资产减值。

## 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 11、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8-35    | 5      | 2.71-11.88 |
| 管网设备   | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 8-15    | 5      | 6.33-11.88 |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8-10    | 5      | 9.50-11.88 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

### （5）其他说明

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。

当固定资产处于处置状态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。

## 12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、X “长期资产减值”。

## 13、 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。

#### **14、 无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本年和以后各期负担的庭院管网成本及租赁土地上修建的构筑物。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司离职后福利是基本养老保险：

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利

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

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利

相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

### 19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 20、 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### 以下收入确认会计政策从 2020 年 1 月 1 日起开始执行：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本

公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售天然气业务通常仅包括转让商品的履约义务,在用户已使用天然气或已经将天然气交付给客户,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。本公司向客户提供入户安装劳务,因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为投入法,具体根据累计已发生成本占预计总成本的比例确认完工进度并按此进度确认收入。

#### **以下收入确认政策适用于2019年度:**

##### **(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企业,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。

天然气销售分为天然气零售和天然气转供(批发)。对于天然气零售,在同时满足下列条件时,根据每月客户实际使用天然气数量来确认收入:A.用户已使用天然气或已经将天然气交付给客户;B.相关的经济利益很可能流入企业;C.相关的已发生的成本能够可靠地计量。转供天然气根据销售合同的约定,到达双方约定的交付点后,天然气对应的风险和报酬即转移给客户,确认收入的实现。

燃气销售数量的确认:A.民用天然气抄表客户(民用、商用、公用、工业、锅炉等)以实际抄表数量确认收入的实现,抄表日与报表日之间的用气量按照该客户最近抄表日平均用气量和抄表日距报表日的天数确认;非抄表用户主要是居民用户,以区域(或小区)为单位根据该区域最近抄表居民日平均用气及非抄表户数计算非抄表用户实际用气量。B.车用天然

气销售业务根据加气机显示的加气量确认。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 21、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 22、 政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

于资产负债表日，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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）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。

## 24、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司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。

(2) 本公司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。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司作为境内上市公司的子公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

| 报表项目   | 2019 年 12 月 31 日（变更前）<br>金额 | 2020 年 1 月 1 日（变更后）<br>金额 |
|--------|-----------------------------|---------------------------|
| 预收款项   | 986,293.15                  |                           |
| 合同负债   |                             | 904,856.10                |
| 其他流动负债 |                             | 81,437.05                 |

② 对 2020 年 7 月 31 日/2020 年 1-7 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 7 月 31 日资产负债表各项目、2020 年 1-7 月利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 7 月 31 日资产负债表的影响

| 报表项目   | 2020 年 7 月 31 日新收入<br>准则下金额 | 2020 年 7 月 31 日旧<br>收入准则下金额 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 预收账款   |                             | 585,561.48                  |
| 合同负债   | 537,212.37                  |                             |
| 其他流动负债 | 48,349.11                   |                             |

B、对 2020 年 1-7 月利润表的影响

无。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                         |
|---------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 13%、9%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                               |
| 教育附加税   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                               |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 15%计缴                                 |

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%/9%。

### 2、 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“期末”指2020年7月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本期”指2020年1-7月,“上年”指2019年度。

### 1、 货币资金

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 155.06       | 1,492.06     |
| 银行存款 | 5,835,990.90 | 8,976,430.24 |
| 合计   | 5,836,145.96 | 8,977,922.30 |

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额       |
|---------|------------|
| 1 年以内   |            |
| 1 至 2 年 | 229,895.81 |
| 2 至 3 年 | 30,105.62  |
| 3 至 4 年 | 59,427.40  |
| 4 至 5 年 | 59,249.15  |
| 5 年以上   |            |
| 小 计     | 378,677.98 |
| 减：坏账准备  | 207,113.74 |
| 合 计     | 171,564.24 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别              | 期末余额       |           |            |              |            |
|------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|
|                  | 账面余额       |           | 坏账准备       |              | 账面价值       |
|                  | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比<br>例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的应收账款    |            |           |            |              |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   |            |           |            |              |            |
| 其中：              |            |           |            |              |            |
| 组合 1 工业、公福、锅炉等用户 |            |           |            |              |            |
| 组合 2 居民及个体商业客户   |            |           |            |              |            |
| 组合 3 天然气价差       | 378,677.98 | 100.00    | 207,113.74 | 54.69        | 171,564.24 |
| 合 计              | 378,677.98 | ——        | 207,113.74 | 54.69        | 171,564.24 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                  | 金额         | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |            |
|------------------|------------|-----------|------------|-----------------|------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款    |            |           |            |                 |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   |            |           |            |                 |            |
| 其中：              |            |           |            |                 |            |
| 组合 1 工业、公福、锅炉等用户 |            |           |            |                 |            |
| 组合 2 居民及个体商业客户   |            |           |            |                 |            |
| 组合 3 天然气价差       | 378,677.98 | 100.00    | 166,349.41 | 43.93           | 212,328.57 |
| 组合小计             | 378,677.98 | 100.00    | 166,349.41 | 43.93           | 212,328.57 |
| 合 计              | 378,677.98 | ——        | 166,349.41 | ——              | 212,328.57 |

## ① 组合中，按天然气价差组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目           | 期末余额       |           |          |
|---------------|------------|-----------|----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 组合计提坏账准备的应收账款 | 166,349.41 | 40,764.33 | 25.00    |
| 合 计           | 166,349.41 | 40,764.33 | 25.00    |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别                            | 年初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|--------------------------------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|                                |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>账款 | 166,349.41 | 40,764.33 |       |       |      | 207,113.74 |
| 合 计                            | 166,349.41 | 40,764.33 |       |       |      | 207,113.74 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 378,677.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 207,113.74 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          |        | 年初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,516,879.56 | 100.00 | 7,217,666.11 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |               |        |              |        |
| 2 至 3 年 |               |        |              |        |
| 3 年以上   |               |        |              |        |
| 合 计     | 14,516,879.56 | 100.00 | 7,217,666.11 | 100.00 |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,516,879.56 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00 %。

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 23,237,450.28 | 25,810,019.03 |
| 合 计   | 23,237,450.28 | 25,810,019.03 |

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 6,815.75      |
| 1 至 2 年 | 10,000,000.00 |
| 2 至 3 年 | 17,788,719.15 |
| 3 至 4 年 |               |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   |               |
| 小 计     | 27,795,534.90 |
| 减：坏账准备  | 4,558,084.62  |
| 合 计     | 23,237,450.28 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金等    |               |               |
| 代收代付款  |               |               |
| 关联方往来  | 27,788,719.15 | 27,788,719.15 |
| 其他     | 6,815.75      | 180.84        |
| 小 计    | 27,795,534.90 | 27,788,899.99 |
| 减：坏账准备 | 4,558,084.62  | 1,978,880.96  |
| 合 计    | 23,237,450.28 | 25,810,019.03 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备         | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------|--------------|--------------------------|----------------------|--------------|
|              | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(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) |              |
| 2020年1月1日余额  | 1,978,880.96 |                          |                      | 1,978,880.96 |
| 2020年1月1日余额  |              |                          |                      |              |
| 在本期：         |              |                          |                      |              |
| ——转入第二阶段     |              |                          |                      |              |
| ——转入第三阶段     |              |                          |                      |              |
| ——转回第二阶段     |              |                          |                      |              |
| ——转回第一阶段     |              |                          |                      |              |
| 本期计提         | 2,579,203.66 |                          |                      | 2,579,203.66 |
| 本期转回         |              |                          |                      |              |
| 本期转销         |              |                          |                      |              |
| 本期核销         |              |                          |                      |              |
| 其它变动         |              |                          |                      |              |
| 2020年7月31日余额 | 4,558,084.62 |                          |                      | 4,558,084.62 |

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计数<br>的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|-------|---------------|-------|------------------------------|--------------|
| 新疆鑫泰天然气股份有限公司 | 关联方往来 | 27,788,719.15 | 3 年以内 | 99.98                        | 4,557,743.83 |
| 合 计           | ——    | 27,788,719.15 | ——    | 99.98                        | 4,557,743.83 |

## 5、 存货

| 项 目  | 期末余额      |                           |           | 年初余额      |                               |           |
|------|-----------|---------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|
|      | 账面余额      | 存货跌价准备<br>/合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 存货跌价准<br>备/合同履<br>约成本减值<br>准备 | 账面价值      |
| 库存商品 | 29,814.15 |                           | 29,814.15 | 39,481.57 |                               | 39,481.57 |
| 合 计  | 29,814.15 |                           | 29,814.15 | 39,481.57 |                               | 39,481.57 |

## 6、 固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 8,699,531.13 | 9,902,979.18 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合 计    | 8,699,531.13 | 9,902,979.18 |

(1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物    | 管网设备          | 机器设备      | 电子设备      | 运输设备       | 其他设备      | 合 计           |
|------------|-----------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值     |           |               |           |           |            |           |               |
| 1、年初余额     | 22,180.18 | 43,841,243.49 | 87,251.28 | 46,947.73 | 885,330.24 | 98,499.00 | 44,981,451.92 |
| 2、本期增加金额   |           |               |           |           |            |           |               |
| (1) 购置     |           |               |           |           |            |           |               |
| (2) 在建工程转入 |           |               |           |           |            |           |               |
| (3) 企业合并增加 |           |               |           |           |            |           |               |
| 3、本期减少金额   |           |               |           |           |            |           |               |
| (1) 处置或报废  |           |               |           |           |            |           |               |
| 4、期末余额     | 22,180.18 | 43,841,243.49 | 87,251.28 | 46,947.73 | 885,330.24 | 98,499.00 | 44,981,451.92 |
| 二、累计折旧     |           |               |           |           |            |           |               |
| 1、年初余额     | 12,636.91 | 34,003,400.39 | 82,869.82 | 44,927.85 | 841,063.72 | 93,574.05 | 35,078,472.74 |
| 2、本期增加金额   | 614.04    | 1,202,834.01  |           |           |            |           | 1,203,448.05  |
| (1) 计提     | 614.04    | 1,202,834.01  |           |           |            |           | 1,203,448.05  |
| 3、本期减少金额   |           |               |           |           |            |           |               |

| 项 目       | 房屋及建筑物    | 管网设备          | 机器设备      | 电子设备      | 运输设备       | 其他设备      | 合 计           |
|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|---------------|
| (1) 处置或报废 |           |               |           |           |            |           |               |
| 4、期末余额    | 13,250.95 | 35,206,234.40 | 82,869.82 | 44,927.85 | 841,063.72 | 93,574.05 | 36,281,920.79 |
| 三、减值准备    |           |               |           |           |            |           |               |
| 1、年初余额    |           |               |           |           |            |           |               |
| 2、本期增加金额  |           |               |           |           |            |           |               |
| (1) 计提    |           |               |           |           |            |           |               |
| 3、本期减少金额  |           |               |           |           |            |           |               |
| (1) 处置或报废 |           |               |           |           |            |           |               |
| 4、期末余额    |           |               |           |           |            |           |               |
| 四、账面价值    |           |               |           |           |            |           |               |
| 1、期末账面价值  | 8,929.23  | 8,635,009.09  | 4,381.46  | 2,019.88  | 44,266.52  | 4,924.95  | 8,699,531.13  |
| 2、年初账面价值  | 9,543.27  | 9,837,843.10  | 4,381.46  | 2,019.88  | 44,266.52  | 4,924.95  | 9,902,979.18  |

## (2) 用于抵押的固定资产情况

| 项 目  | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值         |
|------|---------------|---------------|------|--------------|
| 管网设备 | 43,841,243.49 | 35,206,234.40 |      | 8,635,009.09 |
| 合 计  | 43,841,243.49 | 35,206,234.40 |      | 8,635,009.09 |

## 7、 无形资产

| 项 目                | 软件         | 合 计        |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1、年初余额             | 111,111.11 | 111,111.11 |
| 2、本期增加金额           |            |            |
| (1) 购置             |            |            |
| (2) 内部研发           |            |            |
| (3) 企业合并增加         |            |            |
| 3、本期减少金额           |            |            |
| (1) 处置             |            |            |
| (2) 失效且终止确<br>认的部分 |            |            |
| 4、期末余额             |            |            |
| 二、累计摊销             |            |            |
| 1、年初余额             | 106,813.02 | 106,813.02 |
| 2、本期增加金额           | 4,298.09   | 4,298.09   |
| (1) 计提             | 4,298.09   | 4,298.09   |
| 3、本期减少金额           |            |            |
| (1) 处置             |            |            |
| (2) 失效且终止确<br>认的部分 |            |            |
| 4、期末余额             | 111,111.11 | 111,111.11 |
| 三、减值准备             |            |            |
| 1、年初余额             |            |            |

| 项 目      | 软件       | 合 计      |
|----------|----------|----------|
| 2、本期增加金额 |          |          |
| (1) 计提   |          |          |
| 3、本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4、期末余额   |          |          |
| 四、账面价值   |          |          |
| 1、期末账面价值 |          |          |
| 2、年初账面价值 | 4,298.09 | 4,298.09 |

**8、 长期待摊费用**

| 项 目        | 年初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 户内安<br>装费用 | 1,385,101.28 |        | 366,657.62 |        | 1,018,443.66 |
| 合 计        | 1,385,101.28 |        | 366,657.62 |        | 1,018,443.66 |

**9、 递延所得税资产**

| 项 目    | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 4,765,198.36 | 714,779.75 | 2,145,230.3  | 321,784.55 |
| 合 计    | 4,765,198.36 | 714,779.75 | 2,145,230.3  | 321,784.55 |

**10、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 天然气款 |            | 207,236.87 |
| 材料款  | 173,527.17 | 173,527.17 |

| 项 目 | 期末余额       | 年初余额       |
|-----|------------|------------|
| 其他  | 2,023.20   | 3,523.20   |
| 合 计 | 175,550.37 | 384,287.24 |

**11、 预收款项**

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 天然气销售款 |      | 986,293.15 |
| 合 计    |      | 986,293.15 |

**12、 合同负债**

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 537,212.37 | 904,856.10 |
| 合 计  | 537,212.37 | 904,856.10 |

**13、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------------|------------|------------|------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 312,645.73 | 679,971.16 | 913,898.00 | 78,718.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            |            |            |           |
| 三、辞退福利         |            |            |            |           |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |            |            |           |
| 合 计            | 312,645.73 | 679,971.16 | 913,898.00 | 78,718.89 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项目            | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 306,415.58 | 552,203.46 | 780,774.76 | 77,844.28 |
| 2、职工福利费       |            | 20,000.00  | 20,000.00  |           |
| 3、社会保险费       |            | 54,077.81  | 54,077.81  |           |
| 其中：医疗保险费      |            | 53,694.42  | 53,694.42  |           |
| 工伤保险费         |            | 383.39     | 383.39     |           |

| 项目            | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 生育保险费         |            |            |            |           |
| 4、住房公积金       |            | 39,750.00  | 39,750.00  |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,230.15   | 13,939.89  | 19,295.43  | 874.61    |
| 6、短期带薪缺勤      |            |            |            |           |
| 7、短期利润分享计划    |            |            |            |           |
| 合 计           | 312,645.73 | 679,971.16 | 913,898.00 | 78,718.89 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 18,551.52 | 18,551.52 |      |
| 2、失业保险费  |      | 532.56    | 532.56    |      |
| 3、企业年金缴费 |      |           |           |      |
| 合 计      |      | 19,084.08 | 19,084.08 |      |

## 14、 应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 542,160.96 | 232,913.79 |
| 企业所得税   | 155,689.20 | 564,147.98 |
| 个人所得税   | 342.68     | 1,198.27   |
| 城市维护建设税 | 20,270.79  | 16,303.97  |
| 教育费附加   | 8,687.48   | 6987.41    |
| 地方教育费附加 | 5,791.66   | 4658.28    |
| 印花税     | 1,470.00   | 2,244.00   |
| 残保基金    |            | 8,727.02   |
| 合 计     | 734,412.77 | 837,180.72 |

## 15、 其他应付款

| 项 目   | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 21,566.69 | 25,801.90 |

|     |           |           |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 21,566.69 | 25,801.90 |
|-----|-----------|-----------|

## ①按款项性质列示

| 项 目   | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 押金等   | 7,879.41  | 7,879.41  |
| 代收代付款 | 13,687.28 | 17,922.49 |
| 关联方往来 |           |           |
| 其他    |           |           |
| 合 计   | 21,566.69 | 25,801.90 |

## 16、 其他流动负债

| 项 目         | 期末余额      | 年初余额      |
|-------------|-----------|-----------|
| 与预收货款相关的增值税 | 48,349.11 | 81,437.05 |
| 合 计         | 48,349.11 | 81,437.05 |

## 17、 实收资本

| 投资者名称         | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 持股比例%  |
|---------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 新疆鑫泰天然气股份有限公司 | 32,800,000.00 |      |      | 32,800,000.00 | 100.00 |
| 合 计           | 32,800,000.00 |      |      | 32,800,000.00 | 100.00 |

## 18、 专项储备

| 项 目   | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 6,885,168.71 | 482,208.44 | 153,641.93 | 7,213,735.22 |
| 合 计   | 6,885,168.71 | 482,208.44 | 153,641.93 | 7,213,735.22 |

## 19、 盈余公积

| 项 目    | 上年末余额        | 年初余额         | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,024,402.19 | 9,024,402.19 | 97,486.01 |      | 9,121,888.20 |

| 项 目    | 上年末余额         | 年初余额          | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 任意盈余公积 | 1,383,483.80  | 1,383,483.80  |           |      | 1,383,483.80  |
| 合 计    | 10,407,885.99 | 10,407,885.99 | 97,486.01 |      | 10,505,372.00 |

注：根据《公司法》公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 20、 未分配利润

| 项 目                        | 本期发生数        | 上年发生数         |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润                | 1,232,317.24 | 370,729.65    |
| 调整年初未分配利润合计数<br>(调增+, 调减-) |              | -1,283,631.82 |
| 调整后年初未分配利润                 | 1,232,317.24 | -912,902.17   |
| 加：本年（期）归属于母公司股东的净利润        | 974,860.08   | 7,494,688.23  |
| 减：提取法定盈余公积                 | 97,486.01    | 749,468.82    |
| 提取任意盈余公积                   |              |               |
| 提取一般风险准备                   |              |               |
| 应付普通股股利                    |              | 4,600,000.00  |
| 转作股本的普通股股利                 |              |               |
| 年（期）末未分配利润                 | 2,109,691.31 | 1,232,317.24  |

## 21、 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生数         |               | 上年发生数         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 19,045,667.02 | 14,394,445.87 | 31,562,048.09 | 19,955,736.48 |
| 合 计  | 19,045,667.02 | 14,394,445.87 | 31,562,048.09 | 19,955,736.48 |

**22、税金及附加**

| 项 目     | 本期发生数     | 上年发生数      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 55,111.49 | 91,480.53  |
| 教育费附加   | 23,619.21 | 39,205.93  |
| 地方教育费附加 | 15,746.15 | 26,137.29  |
| 印花税     | 10,721.20 | 14,015.63  |
| 车船使用税   | 3,420.00  | 3,420.00   |
| 残保基金    | -8,727.02 | 34,908.08  |
| 合 计     | 99,891.03 | 209,167.46 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**23、销售费用**

| 项 目  | 本期发生数      | 上年发生数      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 337,900.63 | 788,698.53 |
| 合 计  | 337,900.63 | 788,698.53 |

**24、管理费用**

| 项 目       | 本期发生数      | 上年发生数      |
|-----------|------------|------------|
| 职工薪酬      | 223,311.12 | 482,098.45 |
| 折旧费       |            | 26,162.24  |
| 中介服务费及咨询费 | 75,471.70  | 104,048.36 |
| 办公费       | 907.00     | 855.00     |
| 汽车费用      | 8,738.17   | 10,008.80  |
| 无形资产摊销    | 4,298.09   | 11,481.48  |
| 其他        |            | 21,593.26  |
| 合 计       | 312,726.08 | 656,247.59 |

**25、财务费用**

| 项 目 | 本期发生数 | 上年发生数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目    | 本期发生数      | 上年发生数      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 13,277.25  | 32,837.26  |
| 金融手续费  | 2,570.98   | 5,075.58   |
| 合 计    | -10,706.27 | -27,761.68 |

**26、 其他收益**

| 项 目  | 本期发生数  | 上年发生数 |
|------|--------|-------|
| 个税返还 | 168.46 |       |
| 合 计  | 168.46 |       |

**27、 信用减值损失**

| 项 目  | 本期发生数         | 上年发生数       |
|------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -2,619,967.99 | -961,464.98 |
| 合 计  | -2,619,967.99 | -961,464.98 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**28、 营业外收入**

| 项目             | 本期发生数 | 上年发生数 |
|----------------|-------|-------|
| 非流动资产毁损报废利得    |       |       |
| 其中：固定资产        |       |       |
| 无形资产           |       |       |
| 接受捐赠           |       |       |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |       |       |
| 其他             | 0.04  |       |
| 合 计            | 0.04  |       |

**29、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本期发生数       | 上年发生数        |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 709,745.31  | 1,593,700.32 |
| 递延所得税费用 | -392,995.20 | -69,893.82   |
| 合 计     | 316,750.11  | 1,523,806.50 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目                                 | 本期发生数        | 上年发生数        |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额                                | 1,291,610.19 | 9,018,494.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                    | 193,741.53   | 1,352,774.21 |
| 子公司适用不同税率的影响                        |              |              |
| 调整以前期间所得税的影响                        | 73,723.61    | 171,749.67   |
| 非应税收入的影响                            |              |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                    |              |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响             |              |              |
| 年度（期间）内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 |              |              |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化             |              |              |
| 专项储备                                | 49,284.97    | -717.38      |
| 所得税费用                               | 316,750.11   | 1,523,806.50 |

**30、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                      | 本期发生数      | 上年发生数        |
|---------------------------|------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |            |              |
| 净利润                       | 974,860.08 | 7,494,688.23 |
| 加：资产减值准备                  |            |              |

| 补充资料                             | 本期发生数         | 上年发生数         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 信用减值损失                           | 2,619,967.99  | 961,464.98    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,203,448.05  | 2,092,262.18  |
| 无形资产摊销                           | 4,298.09      | 11,481.48     |
| 长期待摊费用摊销                         | 366,657.62    | 628,555.92    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -392,995.20   | -69,893.82    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 9,667.42      | -3,622.95     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -7,305,848.36 | -2,229,033.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -950,398.54   | -1,940,753.56 |
| 其他                               | 328,566.51    | -4,782.63     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,141,776.34 | 6,940,365.96  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 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                         |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |               |
| 现金的（年）期末余额                       | 5,836,145.96  | 8,977,922.30  |
| 减：现金的年初余额                        | 8,977,922.30  | 6,637,556.34  |
| 加：现金等价物的（年）期末余额                  |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额                     |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -3,141,776.34 | 2,340,365.96  |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 本期发生数 | 上年发生数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目            | 本期发生数        | 上年发生数        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 5,836,145.96 | 8,977,922.30 |
| 其中：库存现金        | 155.06       | 1,492.06     |
| 可随时用于支付的银行存款   |              |              |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,835,990.90 | 8,976,430.24 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |
| 存放同业款项         |              |              |
| 拆放同业款项         |              |              |
| 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 | 5,836,145.96 | 8,977,922.30 |

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

### 31、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值       | 受限原因    |
|------|--------------|---------|
| 固定资产 | 8,635,009.09 | 已办理抵押登记 |
| 合 计  | 8,635,009.09 |         |

## 七、关联方及关联交易

### 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（%） |
|---------------|---------|--------------|----------|-----------------|------------------|
| 新疆鑫泰天然气股份有限公司 | 新疆乌鲁木齐市 | 天然气、石油液化气的销售 | 31,360 万 | 100.00          | 100.00           |

注：本公司的最终控制方是明再远。

### 2、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 |
|----------------------------|-------------|
| 米泉市鑫泰燃气有限责任公司              | 同一母公司       |
| 新疆鑫泰压缩天然气有限责任公司            | 同一母公司       |
| 阜康市鑫泰燃气有限责任公司              | 同一母公司       |
| 库车县鑫泰燃气有限责任公司              | 同一母公司       |
| 博湖县鑫泰燃气有限责任公司              | 同一母公司       |
| 焉耆县鑫泰燃气有限责任公司              | 同一母公司       |
| 和硕县鑫泰燃气有限责任公司              | 同一母公司       |
| 乌鲁木齐市鑫泰长通运输有限公司            | 同一母公司       |
| 乌鲁木齐鑫泰精工建设工程有限公司           | 同一母公司       |
| 乌鲁木齐鑫泰裕荣燃气有限公司             | 同一母公司       |
| 四川利明能源开发有限责任公司             | 同一母公司       |
| 香港利明控股有限公司                 | 同一实际控制人     |
| 亚美能源控股有限公司                 | 同一实际控制人     |
| 亚美大陆煤层气有限公司                | 同一实际控制人     |
| AAG Energy (China) Limited | 同一实际控制人     |
| 佳鹰有限公司                     | 同一实际控制人     |
| 美中能源有限公司                   | 同一实际控制人     |
| 新合投资控股有限责任公司               | 同一实际控制人     |
| 新疆中稷鑫泰金石矿业投资开发有限公司         | 同一实际控制人     |
| 新疆鑫泰投资（集团）房地产开发有限公司        | 同一实际控制人     |
| 四川泰康明鑫投资开发有限责任公司           | 同一实际控制人     |
| 新疆翰疆星际投资有限责任公司             | 同一实际控制人     |
| 德阳市德鑫投资有限责任公司              | 同一实际控制人     |
| 汉源俊磊科技有限公司                 | 同一实际控制人     |
| 四川明昇能源开发有限责任公司             | 同一实际控制人     |
| 德阳市聚荣投资有限责任公司              | 同一实际控制人     |
| 德阳市聚源投资有限责任公司              | 同一实际控制人     |

3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生数         | 上年发生数         |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 米泉市鑫泰燃气有限责任公司 | 采购天然气  |               | 11,477,051.03 |
| 新疆鑫泰天然气股份有限公司 | 采购天然气  | 14,516,879.56 | 5,304,893.43  |

(2) 关联担保情况

报告期内乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司为关联方四川利明能源开发有限责任公司借款提供担保，借款本金 1,500,000,000.00 元，合同期限：2018 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 28 日。

担保包括：乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司以 100%股权作质押；以账面价值 9,837,843.10 元的固定资产做抵押（详见附注六、6）。

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称          | 期末金额          |              | 年初金额          |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 预付款项：         |               |              |               |              |
| 新疆鑫泰天然气股份有限公司 | 14,516,879.56 |              | 7,217,666.11  |              |
| 其他应收款：        |               |              |               |              |
| 新疆鑫泰天然气股份有限公司 | 27,788,719.15 | 4,557,743.83 | 27,788,719.15 | 1,978,871.92 |
| 合 计           | 42,305,598.71 | 4,557,743.83 | 35,006,385.26 | 1,978,871.92 |

(2) 应付项目

| 项目名称          | 期末余额 | 年初余额       |
|---------------|------|------------|
| 应付账款：         |      |            |
| 米泉市鑫泰燃气有限责任公司 |      | 207,236.87 |
| 合 计           |      | 207,236.87 |

## 八、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2020 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

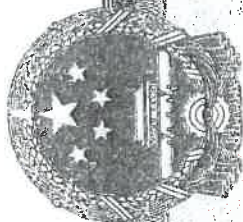
截至 2020 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2020 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

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)

1-5



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 曾云卿; 杨美蓉

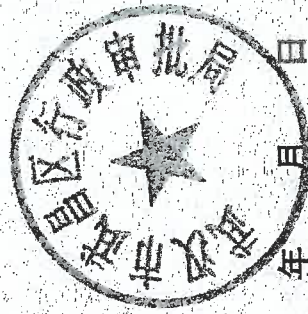
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计;基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



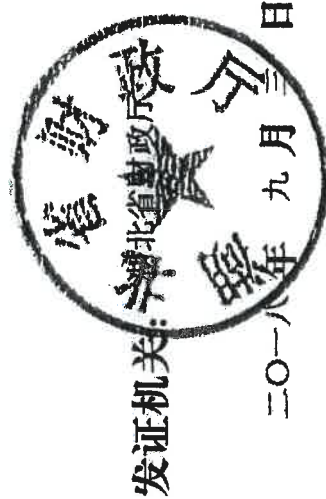
登记机关

2020-07-23

证书序号: 0002385

## 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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:

中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

再复印无效





证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



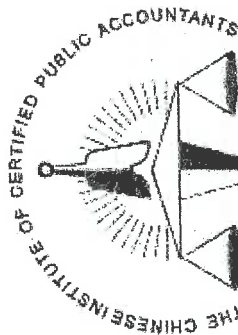
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十六日  
证书有效期至:



姓名: 李强  
Full name: Li Qiang  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1978-07-11  
Date of birth: 1978-07-11  
工作单位: 陕西西会会计师事务所  
Working unit: Shaanxi West Accounting Firm  
身份证号码: 612522197807114117  
Identity card No.: 612522197807114117



再发印无效

### 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.

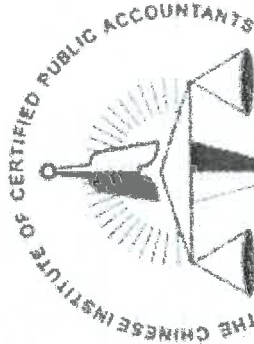
证书编号: 11031530289  
No. of Certificate: 11031530289

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Association of CPAs: Shaanxi Association of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 24 日  
Date of Issuance: 2019 07 24



日



再复印无效

证书编号: 420100050455  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 30 日  
Date of Issuance

杨俊 女 1990-03-11  
姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No. 61032219900311112B



### 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.

