

目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、财务报表	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 13—16 页
三、财务报表附注	第 17—85 页

审计报告

天健审〔2018〕8204号

山东中邑燃气有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东中邑燃气有限公司（以下简称山东中邑公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东中邑公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东中邑公司，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 2018 年 1—6 月及 2017 年度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。

(一) 2018 年 1—6 月

1. 收入确认

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

山东中邑公司的营业收入主要来自天然气销售业务。2018 年 1-6 月，山东中邑公司财务报表所示营业收入金额为人民币 742,221,874.34 元，其中天然气销售业务的营业收入为人民币 725,732,920.14 元，占营业收入的 97.78%。

由于营业收入是山东中邑公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、抄表单、用户充值缴费单据、出库单、称重单、及客户签收单等；

5) 向主要客户函证本期销售额；

6) 从资产负债表日前后确认的营业收入记录中选取样本，核对出库单、称重单、客户签收单、流量计读数抄表记录等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 对客户期末流量计读数予以现场检查；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 应收账款减值

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2。

截至2018年6月30日,山东中邑公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币96,702,449.85元,坏账准备为人民币5,341,409.17元,账面价值为人民币91,361,040.68元。

对于单独进行减值测试的应收账款,当存在客观证据表明其发生减值时,山东中邑公司管理层(以下简称“管理层”)综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,管理层根据账龄依据划分组合,与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制运行的有效性;

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款;

4) 对于单独进行减值测试的应收账款,获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前

情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括抽样检查应收账款账龄划分的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）2017 年度

1. 收入确认

（1）关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

山东中邑公司的营业收入主要来自天然气销售业务。2017 年度，山东中邑公司财务报表所示营业收入金额为人民币 1,228,409,007.42 元，其中天然气销售业务的营业收入为人民币 1,138,615,674.44 元，占营业收入的 92.69%。

由于营业收入是山东中邑公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、抄表单、用户充值缴费单据、出库单、称重单、及客户签收单等；

5) 向主要客户函证本期销售额；

6) 从资产负债表日前后确认的营业收入记录中选取样本，核对出库单、称重单、客户签收单、流量计读数抄表记录等支持性文件，评价营业收入是否在恰

当期间确认：

- 7) 对客户期末流量计读数予以现场检查；
- 8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 应收账款减值

(1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2。

截至 2017 年 12 月 31 日，山东中邑公司财务报表所示应收账款账面余额为人民币 86,185,036.57 元，坏账准备为人民币 4,826,349.64 元，账面价值为人民币 81,358,686.93 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；
- 4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括抽样检查应收账款账龄划分的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、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，管理层负责评估山东中邑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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

山东中邑公司治理层（以下简称治理层）负责监督山东中邑公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对山东中邑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山东中邑公司不能持续经营。

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

(六) 就山东中邑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 2018 年 1—6 月及 2017 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年十二月六日

资产负债表（资产）

编制单位：山东中邑燃气有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	102,375,188.77	72,614,161.47	156,284,239.70	82,851,891.68	18,851,201.12	2,887,870.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	2	115,528,798.68	182,439,570.93	90,708,686.93	132,014,765.45	17,899,245.85	67,953,665.50
预付款项	3	32,123,337.64	20,642,150.62	23,849,730.69	31,600,089.59	40,268,191.51	32,520,826.60
其他应收款	4	25,429,979.60	73,627,840.64	42,890,032.52	65,120,355.68	40,830,319.35	42,315,134.76
存货	5	3,007,681.95		2,627,279.33		1,696,030.61	
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	8,706,330.75	159,550.46	15,108,888.62	5,445,064.98	13,088,501.91	5,132,960.94
流动资产合计		287,171,317.39	349,483,274.12	331,468,857.79	317,032,167.38	132,633,490.35	150,810,457.83
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	7	41,484,886.66	282,707,969.34	39,007,985.98	282,707,969.34	39,432,451.42	
投资性房地产							
固定资产	8	362,333,147.54	77,272,941.31	372,479,452.58	75,432,823.52	298,909,852.46	66,517,642.77
在建工程	9	18,288,247.66	3,547,124.94	20,389,663.82	4,534,603.71	48,631,363.34	1,657,759.60
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	10	10,128,151.80	6,787,107.96	6,825,758.27	3,439,008.34	3,525,518.49	3,525,518.49
开发支出							
商誉	11						
长期待摊费用							
递延所得税资产	12	5,548,907.83	1,459,503.72	3,166,193.76	996,562.06	1,693,974.32	525,771.51
其他非流动资产	13	6,339,347.60		1,602,000.00			
非流动资产合计		444,122,689.09	371,774,647.27	443,471,054.41	367,110,966.97	392,193,160.03	72,226,692.37
资产总计		731,294,006.48	721,257,921.39	774,939,912.20	684,143,134.35	524,826,650.38	223,037,150.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：山东中邑燃气有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	14	30,696,375.61	107,001,186.47	81,580,520.98	62,062,124.39	36,791,872.93	14,748,670.92
预收款项	15	59,576,658.24	36,284,922.91	42,627,515.75	48,115,289.29	27,555,209.05	61,096,091.59
应付职工薪酬	16	7,917,000.00	6,670,000.00	6,716,792.58	4,857,851.58	2,632,211.21	1,045,307.21
应交税费	17	33,701,155.01	6,579,996.01	58,163,313.15	17,956,492.98	29,071,230.44	17,799,684.76
其他应付款	18	36,474,871.86	24,184,141.94	48,931,935.58	28,961,966.30	78,149,480.74	30,418,429.70
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		168,366,060.72	180,720,247.33	238,020,078.04	161,953,724.54	174,200,004.37	125,108,184.18
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	19			30,150,000.00		40,212,000.00	
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				30,150,000.00		40,212,000.00	
负债合计		168,366,060.72	180,720,247.33	268,170,078.04	161,953,724.54	214,412,004.37	125,108,184.18
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	20	291,180,000.00	291,180,000.00	291,180,000.00	291,180,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	21	109,246,963.50	141,527,969.34	109,246,963.50	141,527,969.34	141,897,180.23	
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	22	14,609,195.32	3,713,024.52	10,125,007.62	2,454,088.67	5,657,952.63	2,118,619.85
盈余公积	23	8,702,735.18	8,702,735.18	8,702,735.18	8,702,735.18	4,581,034.62	4,581,034.62
一般风险准备							
未分配利润	24	132,282,642.83	95,413,945.02	80,405,313.14	78,324,616.62	11,128,881.58	41,229,311.55
归属于母公司所有者权益合计		556,021,536.83		499,660,019.44		213,265,049.06	
少数股东权益		6,906,408.93		7,109,814.72		97,149,596.95	
所有者权益合计		562,927,945.76	540,537,674.06	506,769,834.16	522,189,409.81	310,414,646.01	97,928,966.02
负债和所有者权益总计		731,294,006.48	721,257,921.39	774,939,912.20	684,143,134.35	524,826,650.38	223,037,150.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 山东中邑燃气有限公司

项 目	注释号	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	742,221,874.34	492,908,165.19	1,228,409,007.42	728,818,361.02	755,101,101.35	573,542,133.17
减: 营业成本	1	627,232,588.83	456,771,170.11	1,018,455,336.76	651,773,160.97	634,285,369.96	518,156,008.94
税金及附加	2	1,498,766.45	765,444.46	2,857,147.69	963,992.66	2,323,405.65	489,250.47
销售费用	3	20,069,235.88	4,598,899.28	37,080,709.13	8,145,061.63	36,141,190.67	8,605,836.18
管理费用	4	12,266,793.66	5,716,111.44	21,100,303.45	9,909,489.85	16,448,348.65	6,891,937.18
研发费用							
财务费用	5	-182,540.34	-100,380.23	-28,334.40	-7,974.58	-15,123.29	1,935.97
其中: 利息费用							
利息收入	5	224,951.79	121,822.92	98,174.14	45,780.59	54,464.08	16,182.97
资产减值损失	6	11,854,614.16	1,851,766.63	11,945,937.28	1,883,162.20	6,588,160.66	1,458,099.14
加: 其他收益	7			24,610.00	24,610.00		
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	2,476,900.68		-6,823,465.44		-9,909,968.12	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	8	2,476,900.68		-6,823,465.44		-9,909,968.12	
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)							
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	9					1,989,544.30	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,959,316.38	23,305,153.50	130,199,052.07	56,176,078.29	51,409,325.23	37,939,065.29
加: 营业外收入	10			0.15		471.52	
减: 营业外支出	11	423,784.93	6,000.00	610,081.83	359,509.44	551,387.51	25,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		71,535,531.45	23,299,153.50	129,588,970.39	55,816,568.85	50,858,409.24	37,914,065.29
减: 所得税费用	12	19,861,607.55	6,209,825.10	37,700,837.23	14,599,563.22	18,783,783.57	10,427,067.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,673,923.90	17,089,328.40	91,888,133.16	41,217,005.63	32,074,625.67	27,486,997.75
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,673,923.90	17,089,328.40	91,888,133.16	41,217,005.63	32,074,625.67	27,486,997.75
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		51,877,329.69		73,398,132.12		22,672,931.64	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-203,405.79		18,490,001.04		9,401,694.03	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他							
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额							
6. 其他							
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		51,673,923.90	17,089,328.40	91,888,133.16	41,217,005.63	32,074,625.67	27,486,997.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,877,329.69		73,398,132.12		22,672,931.64	
归属于少数股东的综合收益总额		-203,405.79		18,490,001.04		9,401,694.03	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益							
(二) 稀释每股收益							

2017年度1-8月发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 25,365,965.56元。2016年度被合并方实现的净利润为: 4,201,988.84元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 山东中品燃气有限公司

项 目	注释号	2018年1-6月		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		811,420,869.73	476,441,011.22	1,257,375,251.36	708,181,441.95	752,698,988.74	585,554,654.14
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,258,701.79	7,970,999.21	16,045,589.55	3,768,500.70	4,149,023.51	3,512,055.92
经营活动现金流入小计		820,679,571.52	484,412,010.43	1,273,420,840.91	711,949,942.65	756,848,012.25	589,066,710.06
购买商品、接受劳务支付的现金		734,498,469.47	435,879,543.58	1,040,023,925.98	651,460,618.66	683,439,261.70	560,097,651.25
支付给职工以及为职工支付的现金		16,069,318.05	6,164,749.35	27,085,460.20	10,518,710.21	27,050,111.37	11,240,839.59
支付的各项税费		51,391,642.40	13,797,406.34	35,346,127.92	24,191,293.96	6,582,558.21	3,198,305.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	25,028,168.55	18,264,265.43	35,579,521.24	14,480,232.72	25,503,365.89	7,132,070.57
经营活动现金流出小计		826,987,598.47	474,105,964.70	1,138,035,035.34	700,650,855.55	742,575,297.17	581,668,866.75
经营活动产生的现金流量净额		-6,308,026.95	10,306,045.73	135,385,805.57	11,299,087.10	14,272,715.08	7,397,843.31
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金						3,000,000.00	
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						18,899,689.62	
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	3			13,238,000.00	5,000,000.00		
投资活动现金流入小计				13,238,000.00	5,000,000.00	21,899,689.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,951,023.98	9,343,775.94	94,729,766.99	29,580,994.05	108,142,044.24	10,872,716.67
投资支付的现金		30,150,000.00		16,461,000.00	225,000,000.00	9,429,825.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				225,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,300,000.00	15,000,000.00		19,500,000.00	1,450,459.34	
投资活动现金流出小计		51,401,023.98	24,343,775.94	336,190,766.99	274,080,994.05	119,022,328.58	10,872,716.67
投资活动产生的现金流量净额		-51,401,023.98	-24,343,775.94	-322,952,766.99	-269,080,994.05	-97,122,638.96	-10,872,716.67
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				325,000,000.00	325,000,000.00	80,000,000.00	
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							
收到其他与筹资活动有关的现金					17,500,000.00		
筹资活动现金流入小计				325,000,000.00	342,500,000.00	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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					4,754,071.40		400,000.00
筹资活动现金流出小计					4,754,071.40		400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额				325,000,000.00	337,745,928.60	80,000,000.00	-400,000.00
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		-57,709,050.93	-14,037,730.21	137,433,038.58	79,964,021.65	-2,849,923.88	-3,874,873.36
加: 期初现金及现金等价物余额		156,284,239.70	82,851,891.68	18,851,201.12	2,887,870.03	21,701,125.00	6,762,743.39
六、期末现金及现金等价物余额		98,575,188.77	68,814,161.47	156,284,239.70	82,851,891.68	18,851,201.12	2,887,870.03

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：山东中昌燃气有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月											2017年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	291,180,000.00			109,246,963.50			10,125,007.62	8,702,735.18		80,405,313.14	7,109,814.72	506,769,834.16	50,000,000.00			141,897,180.23			5,657,952.63	4,581,034.62		11,128,881.58	97,149,596.95	310,414,646.01	
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	291,180,000.00			109,246,963.50			10,125,007.62	8,702,735.18		80,405,313.14	7,109,814.72	506,769,834.16	50,000,000.00			141,897,180.23			5,657,952.63	4,581,034.62		11,128,881.58	97,149,596.95	310,414,646.01	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,484,187.70			51,877,329.69	-203,405.79	56,158,111.60	241,180,000.00			-32,650,216.73			4,467,054.99	4,121,700.56		69,276,431.56	-90,039,782.23	196,355,188.15	
(一) 综合收益总额										51,877,329.69	-203,405.79	51,673,923.90											73,398,132.12	18,490,001.04	91,888,133.16
(二) 所有者投入和减少资本													241,180,000.00			-32,650,216.73							-108,529,783.27	100,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股													241,180,000.00			83,820,000.00								325,000,000.00	
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																-116,470,216.73							-108,529,783.27	-225,000,000.00	
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
(五) 专项储备							4,484,187.70					4,484,187.70							4,467,054.99					4,467,054.99	
1. 本期提取							7,367,189.87					7,367,189.87							11,083,545.62					11,083,545.62	
2. 本期使用							-2,883,002.17					-2,883,002.17							-6,616,490.63					-6,616,490.63	
(六) 其他																									
四、本期期末余额	291,180,000.00			109,246,963.50			14,609,195.32	8,702,735.18		132,282,642.83	6,906,408.93	562,927,945.76	291,180,000.00			109,246,963.50			10,125,007.62	8,702,735.18		80,405,313.14	7,109,814.72	506,769,834.16	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东中邑燃气有限公司
会合04表
单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				82,346,500.00				1,832,334.84		-8,795,350.28	62,191,083.15	187,574,567.71
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	50,000,000.00				82,346,500.00				1,832,334.84		-8,795,350.28	62,191,083.15	187,574,567.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					59,550,680.23			5,657,952.63	2,748,699.78		19,924,231.86	34,958,513.80	122,840,078.30
(一) 综合收益总额											22,672,931.64	9,401,694.03	32,074,625.67
(二) 所有者投入和减少资本					59,550,680.23							25,556,819.77	85,107,500.00
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					59,550,680.23							25,556,819.77	85,107,500.00
(三) 利润分配									2,748,699.78		-2,748,699.78		
1. 提取盈余公积									2,748,699.78		-2,748,699.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								5,657,952.63					5,657,952.63
1. 本期提取								10,611,910.31					10,611,910.31
2. 本期使用								-4,953,957.68					-4,953,957.68
(六) 其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				141,897,180.23			5,657,952.63	4,581,034.62		11,128,881.58	97,149,596.95	310,414,646.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东中邑燃气有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月									2017年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	291,180,000.00				141,527,969.34			2,454,088.67	8,702,735.18	78,324,616.62	522,189,409.81	50,000,000.00							2,118,619.85	4,581,034.62	41,229,311.55	97,928,966.02
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	291,180,000.00				141,527,969.34			2,454,088.67	8,702,735.18	78,324,616.62	522,189,409.81	50,000,000.00							2,118,619.85	4,581,034.62	41,229,311.55	97,928,966.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,258,935.85		17,089,328.40	18,348,264.25	241,180,000.00			141,527,969.34				335,468.82	4,121,700.56	37,095,305.07	424,260,443.79
(一) 综合收益总额										17,089,328.40	17,089,328.40										41,217,005.63	41,217,005.63
(二) 所有者投入和减少资本												241,180,000.00			141,527,969.34							382,707,969.34
1. 所有者投入的普通股												241,180,000.00			141,527,969.34							382,707,969.34
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																					4,121,700.56	-4,121,700.56
1. 提取盈余公积																					4,121,700.56	-4,121,700.56
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
(五) 专项储备								1,258,935.85			1,258,935.85									335,468.82		335,468.82
1. 本期提取								2,040,988.53			2,040,988.53									3,070,734.29		3,070,734.29
2. 本期使用								-782,052.68			-782,052.68									-2,735,265.47		-2,735,265.47
(六) 其他																						
四、本期末余额	291,180,000.00				141,527,969.34			3,713,024.52	8,702,735.18	95,413,945.02	540,537,674.06	291,180,000.00			141,527,969.34				2,454,088.67	8,702,735.18	78,324,616.62	522,189,409.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东中吕燃气有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00							1,832,334.84	16,491,013.58	68,323,348.42	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00							1,832,334.84	16,491,013.58	68,323,348.42	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,118,619.85	2,748,699.78	24,738,297.97	29,605,617.60	
(一) 综合收益总额									27,486,997.75	27,486,997.75	
(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								2,748,699.78	-2,748,699.78		
1. 提取盈余公积								2,748,699.78	-2,748,699.78		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备							2,118,619.85			2,118,619.85	
1. 本期提取							3,440,678.06			3,440,678.06	
2. 本期使用							-1,322,058.21			-1,322,058.21	
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00						2,118,619.85	4,581,034.62	41,229,311.55	97,928,966.02	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

山东中邑燃气有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东中邑燃气有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原陵县中邑燃气有限公司,陵县中邑燃气有限公司系由刘立冬、卞传瑞、颜秉秋、陈忠华共同出资组建,于 2004 年 12 月 7 日在陵县工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3714212800360 的营业执照。陵县中邑燃气有限公司成立时注册资本 100.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 913714217697182143 营业执照,注册资本 29,118.00 万元。总部位于山东省德州市。

本公司属燃气生产和供应行业。主要经营活动为城市燃气的供应。产品/提供的劳务主要有:管道燃气经营;燃气气具销售、安装及维修维护;车载压缩天然气充装(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)。

本公司将德州中邑燃气有限责任公司、夏津中邑燃气有限公司、临邑中邑燃气有限公司、山东彤运天然气有限公司、庆云信隆加气站有限公司、庆云中邑燃气有限公司、庆云浩通天燃气有限公司和山东海洋中邑清洁能源有限公司等八家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	应收票据(商业承兑 汇票)计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5

1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	60	60	60
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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。

对应收票据(除商业承兑汇票外)、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
燃气管道	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为天然气销售业务、燃气接驳业务收入，主要业务收入的确认方法如下：

(1) 天然气销售业务

1) 对于未安装磁卡燃气表的管道气用户(主要为居民用户)，公司以各月末实际抄表用气量与经物价主管部门批准或合同约定的销售价格，确认各期销售收入的实现。

2) 对于安装磁卡燃气表的管道气用户(主要为工商业客户、分销客户及部分居民用户)，公司根据各月流量计释放的用气量，按照经物价主管部门批准或合同约定的销售价格，确认各期销售收入的实现。

3) 液化天然气(LNG)销售业务，公司以过磅交付商品时的过磅单和协定的单价进行结算，确认各期销售收入的实现。

4) 压缩天然气(CNG)/LNG 加气站加气业务，公司以 CNG/LNG 站流量计显示的加气量和统一加气单价(适用于小车)或协定单价(适用于撬车)确认销售收入的实现。

(2) 燃气接驳业务

本公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气接驳合同，按照经物价主管部门核定的收费标准收取燃气接驳费。本公司从事的燃气接驳项目具有数量多、发生频繁、施工周期

短等特点。本公司以燃气接驳项目完工，在项目达到通气条件并办理完毕结算手续时，按实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气接驳业务收入的实现。对于新建的大规模居民小区，本公司通常与房地产开发商签订燃气接驳合同，并按楼栋或房产项目标段进行施工，本公司在楼栋或房产项目标段完工，达到通气条件并办理完毕结算手续时，按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气接驳业务收入的实现。

（二十三）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年 1-6 月

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	210,292.02	305,981.09
银行存款	102,164,896.75	155,978,258.61
合 计	102,375,188.77	156,284,239.70

(2) 其他说明

期末银行存款中，因公司与德州雅诺采暖设备有限公司的采购合同纠纷，被依法冻结3,800,000.00元，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	24,167,758.00	9,350,000.00
应收账款	91,361,040.68	81,358,686.93
合 计	115,528,798.68	90,708,686.93

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,990,000.00		19,990,000.00	9,350,000.00		9,350,000.00
商业承兑汇票	4,397,640.00	219,882.00	4,177,758.00			
合 计	24,387,640.00	219,882.00	24,167,758.00	9,350,000.00		9,350,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	3,739,500.00	
小 计	3,739,500.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,482,449.85	99.77	5,121,409.17	5.31	91,361,040.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220,000.00	0.23	220,000.00	100.00	
合 计	96,702,449.85	100.00	5,341,409.17	5.52	91,361,040.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,965,036.57	99.74	4,606,349.64	5.36	81,358,686.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220,000.00	0.26	220,000.00	100.00	
合 计	86,185,036.57	100.00	4,826,349.64	5.60	81,358,686.93

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	95,744,170.44	4,787,039.73	5.00
1-2 年	103,564.41	10,356.44	10.00
2-3 年	27,815.00	5,563.00	20.00
3-4 年	576,900.00	288,450.00	50.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	96,482,449.85	5,121,409.17	5.31

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 515,059.53 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
德州市陵城区住房和城乡建设局	27,556,683.35	28.50	1,377,834.17
夏津县公用事业管理局	16,613,794.15	17.18	830,689.71

临邑县财政局	15,840,538.01	16.38	792,026.90
山东中油洁能天然气有限公司	4,632,154.38	4.79	231,607.72
乐陵胜利新能源有限责任公司	3,770,823.45	3.90	188,541.17
小 计	68,413,993.34	70.75	3,420,699.67

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,940,170.04	99.43		31,940,170.04	23,735,964.54	99.52		23,735,964.54
1-2 年	155,199.00	0.48		155,199.00	52,444.36	0.22		52,444.36
2-3 年	16,445.60	0.05		16,445.60	54,321.79	0.23		54,321.79
3 年以上	11,523.00	0.04		11,523.00	7,000.00	0.03		7,000.00
合 计	32,123,337.64	100.00		32,123,337.64	23,849,730.69	100.00		23,849,730.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	15,286,015.97	47.58
中国石油天然气股份有限公司	13,601,385.08	42.34
国网山东省电力公司	1,893,891.80	5.90
山东高速集团有限公司	150,000.00	0.47
李微	147,988.00	0.46
小 计	31,079,280.85	96.75

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	25,429,979.60	42,890,032.52
合 计	25,429,979.60	42,890,032.52

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,463,279.85	11.21	5,463,279.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,264,604.41	88.79	17,834,624.81	41.22	25,429,979.60
合 计	48,727,884.26	100.00	23,297,904.66	47.81	25,429,979.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,163,279.85	3.65	2,163,279.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,076,720.01	96.35	14,186,687.49	24.86	42,890,032.52
合 计	59,239,999.86	100.00	16,349,967.34	27.60	42,890,032.52

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中海油德州新能源有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	债务人超额亏损
德州联油天然气有限公司	2,163,279.85	2,163,279.85	100.00	债务人经营困难
小 计	5,463,279.85	5,463,279.85	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,323,116.78	616,155.84	5.00
1-2 年	1,967,863.20	196,786.32	10.00
2-3 年	1,304,749.12	260,949.82	20.00
3-4 年	10,406,723.59	5,203,361.80	50.00
4-5 年	14,261,951.72	8,557,171.03	60.00
5 年以上	3,000,200.00	3,000,200.00	100.00

小 计	43,264,604.41	17,834,624.81	41.22
-----	---------------	---------------	-------

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,947,937.32 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	30,783,065.08	33,482,623.63
应收暂付款	14,716,527.27	22,808,433.46
押金保证金	1,779,619.24	1,779,548.77
员工备用金	1,372,009.37	1,099,394.00
其他	76,663.30	70,000.00
合 计	48,727,884.26	59,239,999.86

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
德州中盛物流有限公司	应收暂付款、拆借款	14,004,754.28	注 1	28.74	8,400,237.71
德州经济开发区达益新能源有限责任公司	应收暂付款、拆借款	10,471,799.35	注 2	21.49	4,979,779.53
临邑县财政局	应收暂付款	6,666,250.00	1 年以内	13.68	333,312.50
中海油德州新能源有限公司	拆借款、应收暂付款	3,340,000.00	1 年以内	6.85	3,302,000.00
张维刚	应收暂付款	2,693,000.00	1 年以内	5.53	134,650.00
小 计		37,175,803.63		76.29	17,149,979.74

注 1: 1 年以内 4,754.28 元, 3-4 年 4,000,000.00 元, 4-5 年 9,000,000.00 元, 5 年以上 1,000,000.00 元。

注 2: 1 年以内 1,278,004.49 元, 1-2 年 945,404.20 元, 2-3 年 1,094,479.12 元, 3-4 年 4,899,038.59 元, 4-5 年 254,872.95 元, 5 年以上 2,000,000.00 元。

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	235,389.96		235,389.96	250,561.17		250,561.17
库存商品	2,772,291.99		2,772,291.99	2,376,718.16		2,376,718.16
合计	3,007,681.95		3,007,681.95	2,627,279.33		2,627,279.33

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	8,583,711.71	15,032,698.15
租赁费	122,619.04	76,190.47
合计	8,706,330.75	15,108,888.62

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	41,484,886.66		41,484,886.66	39,007,985.98		39,007,985.98
合计	41,484,886.66		41,484,886.66	39,007,985.98		39,007,985.98

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司	12,218,527.93			-3,194,298.14	
中海油德州新能源有限公司		30,150,000.00		-30,150,000.00	
山东昌通能源有限公司	10,656,732.16			5,644,851.64	
德州经济开发区达益新能源有限责任公司	3,727,321.29			-315,222.98	
山东科蓝能源开发有限公司	10,924,161.70			392,123.42	

山东科蓝物流 有限公司	1,481,242.90			-50,553.26	
合 计	39,007,985.98	30,150,000.00		-27,673,099.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
德州经济技术 开发区凯元民 间资本管理股 份有限公司					9,024,229.79	
中海油德州新 能源有限公司						
山东昌通能源 有限公司					16,301,583.80	
德州经济开发 区达益新能源 有限责任公司					3,412,098.31	
山东科蓝能源 开发有限公司					11,316,285.12	
山东科蓝物流 有限公司					1,430,689.64	
合 计					41,484,886.66	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	362,333,147.54	372,479,452.58
合 计	362,333,147.54	372,479,452.58

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	燃气管道	运输工具	办公及 其他设备	合 计
账面原值						
期初数	66,210,027.71	105,611,808.89	306,756,538.32	14,539,520.07	2,752,996.23	495,870,891.22

本期增加金额	8,396.00	923,613.78	5,678,973.36	328,755.40	211,034.11	7,150,772.65
1) 购置		797,898.56		328,755.40	211,034.11	1,337,688.07
2) 在建工程转入	8,396.00	125,715.22	5,678,973.36			5,813,084.58
3) 其他						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
2) 其他						
期末数	66,218,423.71	106,535,422.67	312,435,511.68	14,868,275.47	2,964,030.34	503,021,663.87
累计折旧						
期初数	11,917,442.43	43,830,922.50	53,486,248.32	11,024,822.29	2,089,273.01	122,348,708.55
本期增加金额	1,572,621.03	4,343,442.11	7,166,921.03	1,165,467.96	124,577.25	14,373,029.38
1) 计提	1,572,621.03	4,343,442.11	7,166,921.03	1,165,467.96	124,577.25	14,373,029.38
本期减少金额						
1) 处置或报废						
2) 其他						
期末数	13,490,063.46	48,174,364.61	60,653,169.35	12,190,290.25	2,213,850.26	136,721,737.93
减值准备						
期初数		1,042,730.09				1,042,730.09
本期增加金额	850,621.31	2,073,427.00				2,924,048.31
1) 计提	850,621.31	2,073,427.00				2,924,048.31
本期减少金额						
期末数	850,621.31	3,116,157.09				3,966,778.40
账面价值						
期末账面价值	51,877,738.94	55,244,900.97	251,782,342.33	2,677,985.22	750,180.08	362,333,147.54
期初账面价值	54,292,585.28	60,738,156.30	253,270,290.00	3,514,697.78	663,723.22	372,479,452.58

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
苏留庄加气站房屋及建筑物	5,505,195.91	631,950.60		4,873,245.31	补办合规手续中

苏留庄加气站机器设备	3,983,978.02	982,063.99		3,001,914.03	补办合规手续中
小计	9,489,173.93	1,614,014.59		7,875,159.34	

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	类别	账面价值	未办妥产权证书原因
南外环加气站	房屋及建筑物	4,230,295.15	无法办证,拟剥离
林子加气站	房屋及建筑物	3,760,685.63	无法办证,拟剥离
华润路加气站	房屋及建筑物	3,303,124.32	无法办证,拟剥离
德宝路加气站	房屋及建筑物	2,574,048.09	无法办证,拟剥离
临南加气站	房屋及建筑物	2,544,074.96	无法办证,拟剥离
临盘加气站	房屋及建筑物	2,006,809.67	无法办证,拟剥离
德平加气站	房屋及建筑物	1,985,478.86	无法办证,拟剥离
郑家寨加气站	房屋及建筑物	1,437,245.66	无法办证,拟剥离
边临镇加气站	房屋及建筑物	1,095,903.18	无法办证,拟剥离
临邑办公楼及附属设施	房屋及建筑物	994,051.57	无法办证,拟剥离
西环站	房屋及建筑物	789,822.62	无法办证,拟剥离
土桥加气站	房屋及建筑物	542,105.35	无法办证,拟剥离
西吴站	房屋及建筑物	465,031.66	无法办证,拟剥离
神头加气站	房屋及建筑物	389,727.65	无法办证,拟剥离
聂家站	房屋及建筑物	91,839.23	无法办证,拟剥离
鑫星国际	房屋及建筑物	8,251,943.75	正在办理
孟寺加气站	房屋及建筑物	1,693,085.61	正在办理
高新区东门站	房屋及建筑物	1,257,422.98	正在办理
生金刘加气站	房屋及建筑物	663,764.44	正在办理
高压储气加气站	房屋及建筑物	576,321.65	正在办理
高压储气站门站	房屋及建筑物	170,441.70	正在办理
恒源路加气站	房屋及建筑物	162,624.20	正在办理
高新区西门站	房屋及建筑物	55,060.40	正在办理
期后已办证房产	房屋及建筑物	4,397,286.39	
营运车辆	运输工具	1,929,270.09	无法办证,拟剥离

小 计		45,367,464.81	
-----	--	---------------	--

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	10,539,469.54	8,052,388.95
工程物资	7,748,778.12	12,337,274.87
合 计	18,288,247.66	20,389,663.82

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CNG 加气站	8,144,199.04	1,247,687.00	6,896,512.04	6,359,782.04		6,359,782.04
燃气管线	2,458,606.68		2,458,606.68	1,465,869.05		1,465,869.05
分输站	405,992.20		405,992.20	226,737.86		226,737.86
办公楼装 修工程	778,358.62		778,358.62			
合 计	11,787,156.54	1,247,687.00	10,539,469.54	8,052,388.95		8,052,388.95

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
LNG 子愿路站		1,914,093.00				1,914,093.00
兴隆加气站		1,048,099.04				1,048,099.04
东辛店加气站		2,250,614.00	1,683,706.00			3,934,320.00
陵县至平原高压管线		291,363.28	808,967.90	324,314.36		776,016.82
孟寺中压管线			472,459.19			472,459.19
小 计		5,504,169.32	2,965,133.09	324,314.36		8,144,988.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
LNG 子愿路站	91.00	80.00				自有资金
兴隆加气站	49.73	90.00				自有资金

东辛店加气站	22.00	70.00				自有资金
陵县至平原高压管线	17.07	20.00				自有资金
孟寺中压管线	30.00	31.00				自有资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	7,748,778.12	12,337,274.87
合 计	7,748,778.12	12,337,274.87

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	7,117,633.84	7,117,633.84
本期增加金额	3,391,354.70	3,391,354.70
1) 购置	3,391,354.70	3,391,354.70
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	10,508,988.54	10,508,988.54
累计摊销		
期初数	291,875.57	291,875.57
本期增加金额	88,961.17	88,961.17
1) 计提	88,961.17	88,961.17
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	380,836.74	380,836.74
账面价值		
期末账面价值	10,128,151.80	10,128,151.80
期初账面价值	6,825,758.27	6,825,758.27

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
庆云浩通天然气有限公司	2,082,500.00			2,082,500.00
合计	2,082,500.00			2,082,500.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
庆云浩通天然气有限公司	2,082,500.00			2,082,500.00
小计	2,082,500.00			2,082,500.00

12. 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,195,631.31	5,548,907.83	12,664,775.03	3,166,193.76
合计	22,195,631.31	5,548,907.83	12,664,775.03	3,166,193.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	11,878,029.92	9,554,272.04
可抵扣亏损	4,316,521.92	2,975,810.75
小计	16,194,551.84	12,530,082.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2021年	428,980.19	428,980.19
2022年	2,546,830.56	2,546,830.56
2023年	1,340,711.17	
小计	4,316,521.92	2,975,810.75

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	6,339,347.60	1,602,000.00
合 计	6,339,347.60	1,602,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	30,696,375.61	81,580,520.98
合 计	30,696,375.61	81,580,520.98

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	3,423,764.16	16,543,462.75
工程款	25,402,101.04	58,979,195.26
设备款	951,012.00	3,406,841.80
气款	344,130.96	2,061,474.14
其他	575,367.45	589,547.03
合 计	30,696,375.61	81,580,520.98

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收气款	56,274,476.24	41,568,225.75
预收工程款	3,302,182.00	1,059,290.00
合 计	59,576,658.24	42,627,515.75

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,686,592.75	15,640,806.27	14,410,399.02	7,917,000.00

离职后福利—设定提存计划	30,199.83	1,631,064.93	1,661,264.76	
合 计	6,716,792.58	17,271,871.20	16,071,663.78	7,917,000.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,686,592.75	14,431,032.36	13,200,625.11	7,917,000.00
职工福利费		379,755.50	379,755.50	
社会保险费		823,004.66	823,004.66	
其中：医疗保险费		662,391.81	662,391.81	
工伤保险费		116,176.98	116,176.98	
生育保险费		44,435.87	44,435.87	
工会经费和职工教育经费		7,013.75	7,013.75	
小 计	6,686,592.75	15,640,806.27	14,410,399.02	7,917,000.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	30,199.83	1,568,262.05	1,598,461.88	
失业保险费		62,802.88	62,802.88	
小 计	30,199.83	1,631,064.93	1,661,264.76	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,557,734.85	19,794,587.92
城市维护建设税	402,553.96	423,406.99
企业所得税	19,124,467.30	37,175,396.42
代扣代缴个人所得税	4,429.69	2,083.96
房产税	6,232.75	6,127.75
土地使用税	67,257.69	61,324.21
印花税	121,491.10	269,177.30
教育费附加	240,144.39	252,540.06
地方教育附加	160,096.27	168,360.03

地方水利建设基金	16,747.01	10,308.51
合 计	33,701,155.01	58,163,313.15

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	36,474,871.86	48,931,935.58
合 计	36,474,871.86	48,931,935.58

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,450,519.90	9,450,719.90
拆借款	12,637,106.29	19,270,653.06
应付暂收款	14,386,432.91	20,199,359.86
其他	812.76	11,202.76
合 计	36,474,871.86	48,931,935.58

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
刘立冬	8,066,567.77	拆借款
山东昌通能源有限公司	5,334,725.00	保证金及拆借款
利津中邑燃气有限公司	4,400,000.00	保证金
山东科蓝能源开发有限公司	878,000.00	拆借款
小 计	18,679,292.77	

19. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
超额亏损		30,150,000.00	对超额亏损的联营企业中海油德州新能源有限公司贷款的担保义务[注]
合 计		30,150,000.00	

注：公司为开拓 LNG 业务参股中海油德州新能源有限公司，中海油德州新能源有限公司自 2014 年投产以来，由于 LNG 市场行情低迷，中海油德州新能源有限公司持续亏损致资不抵债，2015 年德州中邑燃气有限公司为中海油德州新能源有限公司向中信银行股份有限公司总行营业部的借款提供 3,015 万元的反担保，公司对中海油德州新能源有限公司形成的超额亏损以担保金额为限负有很可能承担的连带责任义务，2018 年度该义务切实履行。

20. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
刘立冬	62,339,000.00	62,339,000.00	33,330,000.00
卞传瑞	66,576,500.00	66,576,500.00	5,555,000.00
颜秉秋	7,873,300.00	7,873,300.00	2,780,000.00
陈忠华			8,335,000.00
王胜	57,331,200.00	57,331,200.00	
杭州金晟硕琦股权投资基金合伙企业(有限合伙)	97,060,000.00	97,060,000.00	
合计	291,180,000.00	291,180,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

2017 年 9 月 12 日，经公司股东会决议，同意股东陈忠华将其持有的 15.5150 万元出资转让给颜秉秋、817.9850 万元出资转让给王胜，同意股东刘立冬将其持有的 948.80 万元出资转让给卞传瑞、369.31 万元出资转让给王胜；同意增资 22,500 万元，其中刘立冬以货币增资 9,067.0050 万元，卞传瑞以货币增资 6,769.35 万元，王胜以货币增资 5,342.8275 万元，颜秉秋以货币增资 1,320.8175 万元。实际出资时，刘立冬以货币增资 9,067.0000 万元，卞传瑞以货币增资 6,769.3500 万元，王胜以货币增资 5,342.8300 万元，颜秉秋以货币增资 1,320.8200 万元。该次增资款项已于 2017 年 12 月 2 日前缴足。

2017 年 10 月 11 日，经公司股东会决议，通过并签署了《关于投资并收购山东中邑燃气有限公司 33.33%股权的协议》，约定：金晟硕琦以 10,000.00 万元的增资款向公司增资，其中 1,618.00 万元计入公司实收资本，剩余 8,382.00 万元计入公司资本公积；刘立冬将其持有的 4,848.00 万元出资转让给金晟硕琦，转让价款为 29,970.57 万元；卞传瑞将其持有的 1,616.00 万元出资转让给金晟硕琦，转让价款为 9,991.13 万元；王胜将其持有的 797.00

万元的出资转让给金晟硕琦，转让价款 4,925.19 万元；颜秉秋将其持有的 827.00 万元出资转让给金晟硕琦，转让价款为 5,113.11 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，上述股权变动情况已办妥工商登记手续。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价	109,246,963.50	109,246,963.50	141,897,180.23
合 计	109,246,963.50	109,246,963.50	141,897,180.23

(2) 其他说明

1) 2017 年度因股东溢价增资而增加资本公积 83,820,000.00 万元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

2) 2017 年度因同一控制下企业合并及购买少数股东股权减少资本公积 116,470,216.73 元。

22. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
安全生产费	14,609,195.32	10,125,007.62	5,657,952.63
合 计	14,609,195.32	10,125,007.62	5,657,952.63

(2) 其他说明

根据财政部国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的有关规定计提安全生产费。

23. 盈余公积

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	8,702,735.18	8,702,735.18	4,581,034.62
合 计	8,702,735.18	8,702,735.18	4,581,034.62

24. 未分配利润

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	80,405,313.14	11,128,881.58	-8,795,350.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,877,329.69	73,398,132.12	22,672,931.64
减：提取法定盈余公积		4,121,700.56	2,748,699.78
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	132,282,642.83	80,405,313.14	11,128,881.58

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	742,221,874.34	627,232,588.83	1,228,409,007.42	1,018,455,336.76
合 计	742,221,874.34	627,232,588.83	1,228,409,007.42	1,018,455,336.76

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	755,101,101.35	634,285,369.96
合 计	755,101,101.35	634,285,369.96

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东昌通能源有限公司	73,675,049.22	9.93
德州经济技术开发区恒祥能源有限公司	53,580,085.90	7.22
山东恒源石油化工股份有限公司	36,260,485.58	4.88
阳信港华燃气有限公司	27,508,787.44	3.71

利津中邑燃气有限公司	25,973,972.18	3.50
小 计	216,998,380.32	29.24

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东昌通能源有限公司	146,475,673.82	11.92
德州经济技术开发区恒祥能源有限公司	93,241,830.09	7.59
山东恒源石油化工股份有限公司	48,005,725.64	3.91
索通发展股份有限公司	39,250,973.55	3.20
宁津天科天然气有限公司	27,645,815.32	2.25
小 计	354,620,018.42	28.87

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东昌通能源有限公司	88,806,209.42	11.76
德州经济技术开发区恒祥能源有限公司	66,113,698.57	8.76
索通发展股份有限公司	39,873,970.65	5.28
华恒能源有限公司	17,048,338.94	2.26
山东科蓝能源开发有限公司	15,440,216.62	2.04
小 计	227,282,434.20	30.10

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
营业税			626,786.62
城建税	460,923.35	946,848.86	341,699.46
教育费附加	271,001.68	559,798.83	197,059.35
地方教育附加	180,667.80	373,199.26	131,372.93
土地增值税			560,800.27
印花税[注]	323,994.70	599,989.20	261,337.30
房产税[注]	17,071.81	18,602.68	15,345.25

土地使用税[注]	190,974.27	175,987.48	125,635.61
车船税[注]	461.88	4,288.32	6,947.88
地方水利建设基金	53,670.96	178,433.06	56,420.98
合 计	1,498,766.45	2,857,147.69	2,323,405.65

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年1-6月印花税、房产税、土地使用税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
折旧及摊销	6,392,095.90	13,284,903.26	13,421,054.22
职工薪酬	6,188,345.33	11,444,412.56	10,731,886.45
水电费	6,057,814.52	11,566,749.71	11,142,025.55
营运及租赁费	732,903.93	565,862.98	810,079.83
其他	698,076.20	218,780.62	36,144.62
合 计	20,069,235.88	37,080,709.13	36,141,190.67

4. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,887,161.34	8,247,603.18	6,129,823.54
业务招待费	1,840,856.10	2,260,344.59	1,248,873.63
修理检测费	1,196,506.41	2,965,596.23	2,297,663.03
折旧及摊销	898,489.03	1,517,704.49	1,388,431.99
办公及租赁费[注1]	813,517.47	3,063,447.58	2,819,928.25
差旅费	654,462.79	1,343,804.03	1,108,870.45
中介服务费	916,295.22	746,037.72	10,000.00
汽车费用	412,539.44	484,827.94	884,861.04
税费[注2]			67,010.10

其他	646,965.86	470,937.69	492,886.62
合 计	12,266,793.66	21,100,303.45	16,448,348.65

注 1：2016 年度办公及租赁费含租赁加气站费用支出 1,302,865.07 元，2017 年度办公及租赁费含租赁加气站费用支出 1,616,064.69 元。

注 2：详见本财务报表附注合并利润表项目注释税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	224,951.79	98,174.14	54,464.08
手续费	42,411.45	69,839.74	39,340.79
合 计	-182,540.34	-28,334.40	-15,123.29

6. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	7,682,878.85	10,903,207.19	4,505,660.66
固定资产减值损失	2,924,048.31	1,042,730.09	
在建工程减值损失	1,247,687.00		
商誉减值损失			2,082,500.00
合 计	11,854,614.16	11,945,937.28	6,588,160.66

7. 其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助		24,610.00	
合 计		24,610.00	

2017 年度和 2018 年 1-6 月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
-----	--------------	---------	---------

权益法核算的长期股权投资收益	2,476,900.68	-6,823,465.44	-9,909,968.12
合 计	2,476,900.68	-6,823,465.44	-9,909,968.12

9. 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
无形资产处置收益			1,989,544.30
合 计			1,989,544.30

10. 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其他		0.15	471.52
合 计		0.15	471.52

11. 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
罚款支出	411,608.61	529,700.77	551,387.51
对外捐赠	3,000.00	32,500.00	
其他	9,176.32	47,881.06	
合 计	423,784.93	610,081.83	551,387.51

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	22,244,321.62	39,173,056.67	19,782,150.03
递延所得税费用	-2,382,714.07	-1,472,219.44	-998,366.46
合 计	19,861,607.55	37,700,837.23	18,783,783.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

利润总额	71,535,531.45	129,588,970.39	50,858,409.24
按母公司税率计算的所得税费用	17,883,882.86	32,397,242.60	12,714,602.30
调整以前期间所得税的影响	812.08	534.50	10,045.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,369.56	1,801,341.44	3,119,859.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-610,292.87	-132,220.65
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	1,709,543.05	4,112,011.56	3,071,497.08
所得税费用	19,861,607.55	37,700,837.23	18,783,783.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
代收壁挂炉款	9,033,750.00	11,276,000.00	
押金保证金		3,146,530.40	3,700,000.00
收取的往来款		1,500,275.01	394,087.91
利息收入	224,951.79	98,174.14	54,464.08
收到的与收益相关的政府补助		24,610.00	471.52
合 计	9,258,701.79	16,045,589.55	4,149,023.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
付现销售管理费用	14,092,556.98	23,762,579.56	20,851,333.02
代付壁挂炉款	5,801,184.36	9,212,168.00	
支付的往来款	871,136.68	1,219,852.11	3,282,095.80
押金保证金	3,800,270.47	705,000.00	779,208.77
营业外支出	420,608.61	610,081.83	551,387.51
手续费	42,411.45	69,839.74	39,340.79
合 计	25,028,168.55	35,579,521.24	25,503,365.89

3. 收到其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
垫资利息收入[注 1]		12,360,000.00	
预分红性质借款[注 2]		878,000.00	
合 计		13,238,000.00	

(2) 其他说明

注 1：山东彤运天然气有限公司为中海油德州新能源有限公司在德州液化项目建设期间代垫建设款取得的资金回报；

注 2：山东彤运天然气有限公司向山东科蓝能源开发有限公司借款 878,000.00 元，约定以 2017 年 12 月 31 日之后山东科蓝能源开发有限公司的分红偿还借款。

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
拆借款	3,300,000.00		1,450,459.34
合 计	3,300,000.00		1,450,459.34

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	51,673,923.90	91,888,133.16	32,074,625.67
加：资产减值准备	11,854,614.16	11,945,937.28	6,588,160.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,373,029.38	27,856,764.25	23,484,872.80
无形资产摊销	88,961.17	168,928.12	66,172.94
长期待摊费用摊销			
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)			-1,989,544.30
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)	-2,476,900.68	6,823,465.44	9,909,968.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,382,714.07	-1,472,219.44	-998,366.46
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)	-380,402.62	-931,248.72	-1,078,104.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,613,986.76	-71,452,915.18	-18,417,538.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-69,928,739.13	66,091,905.67	-41,025,483.95
其他	4,484,187.70	4,467,054.99	5,657,952.63
经营活动产生的现金流量净额	-6,308,026.95	135,385,805.57	14,272,715.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	98,575,188.77	156,284,239.70	18,851,201.12
减: 现金的期初余额	156,284,239.70	18,851,201.12	21,701,125.00
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	-57,709,050.93	137,433,038.58	-2,849,923.88

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		225,000,000.00	
其中: 德州中邑燃气有限责任公司		45,000,000.00	
临邑中邑燃气有限公司		50,000,000.00	
庆云中邑燃气有限公司		30,000,000.00	
山东彤运天然气有限公司		100,000,000.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		14,058,102.87	
其中: 德州中邑燃气有限责任公司		4,348,444.85	

临邑中邑燃气有限公司		4,091,158.99	
庆云中邑燃气有限公司		387,270.05	
山东彤运天然气有限公司		5,231,228.98	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额		210,941,897.13	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	98,575,188.77	156,284,239.70	18,851,201.12
其中：库存现金	210,292.02	305,981.09	892,749.71
可随时用于支付的银行存款	98,364,896.75	155,978,258.61	17,958,451.41
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	98,575,188.77	156,284,239.70	18,851,201.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物			

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	3,339,500.00	3,282,404.37	1,490,000.00
其中：支付货款	3,339,500.00	3,282,404.37	1,490,000.00

(四) 其他

1. 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	3,800,000.00	被依法冻结
合 计	3,800,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
德州市陵城区劳动就业办公室稳岗补贴款	24,610.00	其他收益	
小 计	24,610.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额		24,610.00	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2016 年度				
庆云浩通天然气有限公司	2016.7.13	14,000,000.00	70.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2016 年度				
庆云浩通天然气有限公司	2016.7.13	办妥工商变更登记手续		-675,000.00

2. 合并成本及商誉

项 目	2016 年度
	庆云浩通天然气有限公司
合并成本	
现金	14,000,000.00

合并成本合计	14,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,917,500.00
商誉	2,082,500.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项目	2016 年度	
	庆云浩通天然气有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
其他应收款	17,025,000.00	17,025,000.00
净资产	17,025,000.00	17,025,000.00
减：少数股东权益	5,107,500.00	5,107,500.00
取得的净资产	11,917,500.00	11,917,500.00

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以账面价值确定。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2017 年度				
德州中邑燃气有限责任公司	100.00	合并前后受同一控制方控制	2017.9.14	办妥工商变更登记手续
临邑中邑燃气有限公司	100.00	合并前后受同一控制方控制	2017.9.15	办妥工商变更登记手续
山东彤运天然气有限公司	100.00	合并前后受同一控制方控制	2017.9.15	办妥工商变更登记手续
庆云中邑燃气有限公司	100.00	合并前后受同一控制方控制	2017.9.18	办妥工商变更登记手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2017 年度				

德州中邑燃气有 限责任公司	92,355,559.32	-8,060,449.95	91,657,624.93	-12,345,423.68
临邑中邑燃气有 限公司	298,780,417.80	27,999,912.31	179,525,777.15	15,769,798.24
山东彤运天然气 有限公司	127,073,823.42	7,040,868.93	219,257,014.32	3,964,094.47
庆云中邑燃气有 限公司		-1,614,365.73		-3,186,480.19

2. 合并成本

项 目	2017 年度			
	德州中邑燃气有 限责任公司	临邑中邑燃气有 限公司	山东彤运天然气有 限公司	庆云中邑燃气有 限公司
合并成本	45,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	30,000,000.00
现金	45,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	30,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2017 年度			
	德州中邑燃气有限责任公司		临邑中邑燃气有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	4,348,444.85	5,268,686.98	4,091,158.99	1,826,840.41
应收款项	497,987.72	3,722,374.25	38,256,156.26	15,823,755.07
预付款项	1,574,513.31	1,214,071.14	76,340,265.08	53,469,433.43
其他应收款	41,536,879.45	29,343,915.98	462,286.39	985,022.61
存货	35,331.93		2,400,065.04	1,426,312.01
其他流动资产	4,647,377.17	2,442,603.61		
长期股权投资	15,632,098.59	15,519,565.51		
固定资产	76,879,415.71	77,589,096.80	37,271,012.41	42,090,868.80
在建工程	2,190,820.76	1,276,381.49	9,180,717.71	1,193,466.57
无形资产	2,955,364.69			
工程物资			1,109,683.37	2,229,638.39
递延所得税资产	33,878.37	508,949.33	999,547.20	366,010.73

负债				
借款				
应付款项	72,736,866.34	37,117,441.30	9,232,660.54	4,922,480.28
预收款项	2,746,515.27	1,639,741.39	8,722,890.78	5,801,602.70
应付职工薪酬	94,680.00	296,459.00		626,333.00
应交税费	2,168,111.32	672,812.47	19,021,219.02	6,875,473.80
其他应付款	89,354,103.07	96,793,677.23	41,592,082.76	40,274,409.60
预计负债	41,124,707.66	40,212,000.00		
净资产	-57,892,871.11	-39,667,036.41	91,542,039.35	60,911,048.64
减：少数股东权益				
取得的净资产	-57,892,871.11	-39,667,036.41	91,542,039.35	60,911,048.64

(续上表)

项 目	2017 年度			
	山东彤运天然气有限公司		庆云中邑燃气有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	5,231,228.98	6,271,078.26	387,270.05	2,596,725.44
应收票据		400,000.00		
应收款项	8,355,351.38	159,384.60	1,241,473.57	
预付款项	8,612,357.56	1,772,850.16		
应收利息		12,360,000.00		
其他应收款	124,162,163.90	72,580,356.60	22,417,053.00	26,917,053.00
存货	192,076.11	269,718.60		
其他流动资产		1,530,596.94	4,012,501.23	3,557,100.59
长期股权投资	28,074,917.06	23,733,436.02		
固定资产	57,762,751.79	94,741,932.31	53,712,184.47	12,283,933.48
在建工程	41,105,107.35	12,085,201.05		35,489,655.46
无形资产				
递延所得税资产	292,844.52	293,242.75		
负债				

借款				
应付款项	76,063,525.90	43,123,951.84	6,579,642.24	7,039,262.16
预收款项		7,301,523.36		
应付职工薪酬		664,112.00		
应交税费	6,294,499.63	3,723,259.41		
其他应付款	23,111,992.34	12,449,941.81	44,884,186.00	41,884,186.00
预计负债				
净资产	168,318,780.78	158,935,008.87	30,306,654.08	31,921,019.81
减：少数股东权益	2,554,504.87	2,533,301.28	4,905,000.00	4,905,000.00
取得的净资产	165,764,275.91	156,401,707.59	25,401,654.08	27,016,019.81

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2017 年度				
山东海洋中邑清洁能源有限公司	新设	2017.10.23	55,000,000.00	55.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年 1-6 月				
海南省彤运新能源有限公司	注销	2018.6.6		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
德州中邑燃气有限责任公司	德州	德州	燃气生产和供应业	100.00		同一控制下企业合并
夏津中邑燃气有限公司	德州	德州	燃气生产和供应业		100.00	同一控制下企业合并
临邑中邑燃气有限公司	德州	德州	燃气生产和供应业	100.00		同一控制下企业合并

山东彤运天然气有限公司	德州	德州	批发业	100.00		同一控制下企业合并
庆云信隆加气站有限公司	德州	德州	燃气生产和供应业		70.00	同一控制下企业合并
庆云中邑燃气有限公司	德州	德州	批发业	100.00		同一控制下企业合并
庆云浩通天然气有限公司	德州	德州	燃气生产和供应业		70.00	同一控制下企业合并
山东海洋中邑清洁能源有限公司	济南	济南	科技推广和应用服务业	55.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2018年1-6月	2017年度	2016年度
庆云信隆加气站有限公司	30.00%	-203,149.51	-307,196.54	-202,500.00
庆云浩通天然气有限公司	30.00%	-256.28	-21,290.02	-202,500.00

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	
庆云信隆加气站有限公司				2,022,955.23
庆云浩通天然气有限公司				4,883,453.70

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
庆云信隆加气站有限公司	4,290,347.44	5,577,943.04	9,868,290.48	2,793,886.05		2,793,886.05
庆云浩通天然气有限公司	11,948,201.41	5,307,917.60	17,256,119.01	977,940.00		977,940.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
庆云信隆加气站	4,395,182.43	6,316,660.76	10,711,843.19	3,062,483.44		3,062,483.44

有限公司						
庆云浩通天然气有限公司	14,067,993.27	2,950,614.00	17,018,607.27	739,574.00		739,574.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018年1-6月				2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
庆云信隆加气站有限公司	3,305,505.94	-677,165.05	-677,165.05	-321,979.49	5,606,286.60	-1,023,988.48	-1,023,988.48	1,339,298.13
庆云浩通天然气有限公司		-854.26	-854.26	-854.26		-220,966.73	-220,966.73	1,479,033.27

(续上表)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
庆云信隆加气站有限公司	6,547,266.31	-402,122.85	-402,122.85	833.28
庆云浩通天然气有限公司		-600,000.00	-600,000.00	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司	德州	德州	投资管理		50.00	权益法核算
中海油德州新能源有限公司	德州	德州	投资管理		45.00	权益法核算
山东昌通能源有限公司	德州	德州	燃气销售		49.00	权益法核算
德州经济开发区达益新能源有限责任公司	德州	德州	天然气技术研究		40.00	权益法核算
山东科蓝物流有限公司	济南	济南	危险货物运输		30.00	权益法核算
山东科蓝能源开发有限公司	济南	济南	天然气销售		30.60	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018.6.30/2018年1-6月					
	德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司	中海油德州新能源有限公司	山东昌通能源有限公司	德州经济开发区达益新能源有限公司	山东科蓝物流有限公司	山东科蓝能源开发有限公司

	本管理股份有限公司			责任公司		
流动资产	9,119,384.17	31,378,250.36	36,735,864.30	1,814,510.62	2,989,387.13	15,098,637.25
非流动资产	9,040,441.77	98,933,815.59	16,759,494.89	14,402,383.22	1,793,032.15	19,376,261.56
资产合计	18,159,825.94	130,312,065.95	53,495,359.19	16,216,893.84	4,782,419.28	34,474,898.81
流动负债	111,366.36	10,682,290.57	20,226,820.82	10,686,648.07	13,453.82	102,227.13
非流动负债		159,014,400.00				
负债合计	111,366.36	169,696,690.57	20,226,820.82	10,686,648.07	13,453.82	102,227.13
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	18,048,459.58	-39,384,624.62	33,268,538.37	5,530,245.77	4,768,965.46	34,372,671.68
按持股比例计算的净资产份额	9,024,229.79	-17,723,081.08	16,301,583.80	2,212,098.31	1,430,689.64	10,727,773.12
调整事项						
商誉				1,200,000.00		588,512.00
内部交易未实现利润						
其他		17,723,081.08				
对联营企业权益投资的账面价值	9,024,229.79		16,301,583.80	3,412,098.31	1,430,689.64	11,316,285.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	177,669.90	1,475,397.90	97,562,900.27	6,148,727.61	393,154.04	27,835,807.24
净利润	-6,388,596.27	-8,249,593.39	11,520,105.39	-788,057.43	-171,286.28	1,281,449.06
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-6,388,596.27	-8,249,593.39	11,520,105.39	-788,057.43	-171,286.28	1,281,449.06
本期收到的来自联营企业的股利						

(续上表)

项 目	2017.12.31/2017年1-12月					
	德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司	中海油德州新能源有限公司	山东昌通能源有限公司	德州经济开发区达益新能源有限责任公司	山东科蓝物流有限公司	山东科蓝能源开发有限公司

流动资产	9,547,635.89	36,190,654.38	32,997,866.71	1,618,758.82	3,018,284.33	13,060,056.33
非流动资产	15,337,841.76	101,543,373.39	13,997,129.13	15,062,579.78	1,919,191.99	20,438,508.22
资产合计	24,885,477.65	137,734,027.77	46,994,995.84	16,681,338.60	4,937,476.32	33,498,564.55
流动负债	448,421.80	9,536,474.83	25,246,562.86	10,363,035.40		407,341.93
非流动负债		226,014,400.00				
负债合计	448,421.80	235,550,874.83	25,246,562.86	10,363,035.40		407,341.93
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	24,437,055.85	-97,816,847.06	21,748,432.98	6,318,303.20	4,937,476.32	33,091,222.62
按持股比例计算的净资产份额	12,218,527.93	-44,017,581.18	10,656,732.16	2,527,321.29	1,481,242.90	10,335,649.70
调整事项						
商誉				1,200,000.00		588,512.00
内部交易未实现利润						
其他		44,017,581.18				
对联营企业权益投资的账面价值	12,218,527.93		10,656,732.16	3,727,321.29	1,481,242.90	10,924,161.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,058,245.65	14,194,480.55	165,069,497.29	6,989,944.13	1,651,351.26	45,587,435.02
净利润	-6,960,974.94	-17,974,476.17	7,582,271.22	-1,114,556.39	35,249.81	-731,712.08
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-6,960,974.94	-17,974,476.17	7,582,271.22	-1,114,556.39	35,249.81	-731,712.08
本期收到的来自联营企业的股利						

(续上表)

项 目	2016.12.31/2016年1-12月					
	德州经济技术开发区凯元民间资本管理股份有限公司	中海油德州新能源有限公司	山东昌通能源有限公司	德州经济开发区达益新能源有限责任公司	山东科蓝物流有限公司	山东科蓝能源开发有限公司
流动资产	16,318,268.67	36,763,003.10	21,476,429.40	2,213,067.00	2,741,960.32	12,296,461.28

非流动资产	15,595,454.03	106,303,576.56	14,167,872.31	14,756,673.69	2,160,730.76	21,651,176.08
资产合计	31,913,722.70	143,066,579.66	35,644,301.71	16,969,740.69	4,902,691.08	33,947,637.36
流动负债	515,691.91	33,485,341.86	21,478,139.95	9,536,881.10		124,702.66
非流动负债		226,014,400.00				
负债合计	515,691.91	259,499,741.86	21,478,139.95	9,536,881.10		124,702.66
少数股东权益						
归属于母公司所有者 权益	31,398,030.79	-116,433,162.20	14,166,161.76	7,432,859.59	4,902,691.08	33,822,934.70
按持股比例计算的净 资产份额	15,699,015.40	-52,394,922.99	6,941,419.26	2,973,143.84	1,470,807.32	10,559,553.60
调整事项						
商誉				1,200,000.00		588,512.00
内部交易未实现 利润						
其他		52,394,922.99				
对联营企业权益投资 的账面价值	15,699,015.40		6,941,419.26	4,173,143.84	1,470,807.32	11,148,065.60
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值						
营业收入	1,506,780.60	15,770,846.46	96,769,538.52	5,264,689.47	1,275,675.63	31,051,771.57
净利润	586,588.07	-31,034,282.59	619,541.92	-1,739,162.90	-14,370.91	468,313.62
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	586,588.07	-31,034,282.59	619,541.92	-1,739,162.90	-14,370.91	468,313.62
本期收到的来自联营 企业的股利						

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期末累积 未确认的损失
(1) 2018年1-6月			
中海油德州新能源有 限公司	13,867,581.18	3,855,499.90	17,723,081.08
(2) 2017年度			
中海油德州新能源有 限公司	12,182,922.99	1,684,658.19	13,867,581.18

(3) 2016 年度			
中海油德州新能源有限公司	9,090,196.25	3,092,726.74	12,182,922.99

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的70.75%(2017年12月31日:75.64%;2016年12月31日:71.63%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及	19,990,000.00				19,990,000.00

应收账款					
小 计	19,990,000.00				19,990,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	9,350,000.00				9,350,000.00
小 计	9,350,000.00				9,350,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	30,696,375.61	30,696,375.61	30,696,375.61		
其他应付款	36,474,871.86	36,474,871.86	36,474,871.86		
小 计	67,171,247.47	67,171,247.47	67,171,247.47		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	81,580,520.98	81,580,520.98	81,580,520.98		
其他应付款	48,931,935.58	48,931,935.58	48,931,935.58		
小 计	130,512,456.56	130,512,456.56	130,512,456.56		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人姓名	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(%)
刘立冬、卞传瑞[注]	44.27	44.27

注：刘立冬、卞传瑞为一致行动人。

(2) 本公司最终控制方是刘立冬、卞传瑞。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁津天科燃气有限公司	刘立冬之参股公司
德州中水机械有限公司	刘立冬之参股公司
利津中邑燃气有限公司	刘立冬、卞传瑞之参股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
宁津天科燃气有限公司	采购天然气	11,969,459.71	9,751,964.33	2,475,686.70
中海油德州新能源有限公司	接受劳务	994,623.48	2,612,751.97	517,363.40
中海油德州新能源有限公司	采购天然气			3,442,094.68

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利津中邑燃气有限公司	销售天然气	25,973,972.18	21,750,022.80	4,944,231.37
宁津天科燃气有限公司	销售天然气	6,797,382.69	27,645,815.32	6,144,779.96
山东昌通能源有限公司	销售天然气	73,675,049.22	146,475,673.82	88,806,209.42
山东科蓝能源开发有限公司	销售天然气	7,620,929.49	20,853,313.39	15,440,216.62
中海油德州新能源有限公司	销售天然气	7,079.83	7,176,771.71	

3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月 (含税)	2017年度 (含税)	2016年度 (含税)
中海油德州新能源有限公司	土地转让			17,591,155.70
德州中水机械有限公司	固定资产采购		394,054.00	609,298.80

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方提供的保证担保

被担保方	担保方	担保借款金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
宁津天科燃气有限公司	临邑中邑燃气有限公司	1,989.00 万元	2017-10-23	2018-10-23	是

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	是否计息
拆入				
山东科蓝能源开发有限公司	878,000.00	2017年5月	未约定	未计提利息
山东昌通能源有限公司	1,334,725.00	2012年1月	未约定	未计提利息
刘立冬	1,066,567.77	2014年9月	2018年11月	未计提利息
刘立冬	2,000,000.00	2015年8月	2018年11月	未计提利息
刘立冬	1,000,000.00	2016年2月	2018年11月	未计提利息
刘立冬	1,000,000.00	2016年6月	2018年11月	未计提利息
刘立冬	3,000,000.00	2016年10月	2018年11月	未计提利息
卞传瑞	522,970.18	2018年6月	2018年12月	未计提利息
卞传瑞	182,913.58	2018年6月	2018年11月	未计提利息
卞传瑞	35,865.07	2017年12月	2018年12月	未计提利息
拆出				
宁津天科燃气有限公司	600,000.00	2016年10月	2018年11月	未计提利息
德州经济开发区达益新能源 有限责任公司	4,000,000.00	2015年2月	未约定	未计提利息
德州经济开发区达益新能源 有限责任公司	2,000,000.00	2012年9月	未约定	未计提利息
中海油德州新能源有限公司	1,500,000.00	2018年3月	未约定	未计提利息
中海油德州新能源有限公司	1,800,000.00	2018年6月	未约定	未计提利息

4. 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	288.21万元	490.31万元	344.80万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款					
	山东昌通能源有限公司			5,462,795.01	273,139.75
	中海油德州新能源有限公司	41,644.41	4,164.44	1,438,809.00	74,022.67
	利津中邑燃气有限公司			5,293.80	264.69
小 计		41,644.41	4,164.44	6,906,897.81	347,427.11
其他应收款					
	卞传瑞			6,026,343.78	301,317.19
	德州经济开发区达益新能源有限责任公司	10,471,799.35	4,979,779.53	9,782,394.91	3,481,307.59
	宁津天科燃气有限公司	600,000.00	60,000.00	600,000.00	60,000.00
	中海油德州新能源有限公司	3,340,000.00	3,302,000.00	40,000.00	2,000.00
小 计		14,411,799.35	8,341,779.53	16,448,738.69	3,844,624.78
合 计		14,453,443.76	8,345,943.97	23,355,636.50	4,192,051.89

(续上表)

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款			
	山东昌通能源有限公司	6,894,160.11	344,708.01
	利津中邑燃气有限公司	445,341.85	22,267.09
	中海油德州新能源公司	41,644.41	2,082.22
小 计		7,381,146.37	369,057.32
其他应收款			
	卞传瑞	987,511.97	49,375.60

	德州经济开发区达益新能源有 限责任公司	8,705,120.82	1,881,675.88
	宁津天科燃气有限公司	600,000.00	30,000.00
	中海油德州新能源有限公司	1,540,275.01	77,013.75
小 计		11,832,907.80	2,038,065.23
合 计		19,214,054.17	2,407,122.55

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31
预收账款				
	山东科蓝能源开发有限公司	159,594.20	201,866.00	86,206.13
	宁津天科燃气有限公司	688,614.07		1,700,285.53
	山东昌通能源有限公司	11,930,479.34		
	中海油德州新能源有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
小 计		18,778,687.61	6,201,866.00	1,786,491.66
应付票据及 应付账款				
	中海油德州新能源有限公司	450,765.73	284,976.71	140,000.00
	宁津天科燃气有限公司	313,829.33	1,680,279.39	
	德州中水机械有限公司			849,773.53
小 计		764,595.06	1,965,256.10	989,773.53
其他应付款				
	卞传瑞	741,748.83	558,835.25	35,133,951.51
	山东昌通能源有限公司	5,334,725.00	5,334,725.00	5,334,725.00
	利津中邑燃气有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	3,000,000.00
	刘立冬	8,066,567.77	14,883,028.12	29,235,314.03
	山东科蓝能源开发有限公司	878,000.00	878,000.00	
小 计		19,421,041.60	26,054,588.37	72,703,990.54
合 计		39,047,823.07	34,305,209.27	75,480,255.73

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

资产负债表日后划分为持有待售的资产或负债

主要类别	账面价值	公允价值	出售原因	出售方式	时间安排
德州中邑燃气有限责任公司	注 1	注 1	股权转让	协议转让	注 1
合作站	15,079,391.42	15,079,391.42	产权瑕疵	协议转让	注 2
自营站	28,228,299.85	28,228,299.85	产权瑕疵	协议转让	
庆云信隆加气站有限公司	4,952,083.10	4,952,083.10	产权瑕疵	协议转让	
房屋建筑物	994,051.57	994,051.57	产权瑕疵	协议转让	
运输设备	510,676.98	510,676.98	产权瑕疵	协议转让	

注 1：本公司、德州中邑燃气有限责任公司、刘立冬、卞传瑞于 2018 年 11 月 15 日签订了《资产、负债划转及股权转让协议》，约定：本公司受让德州中邑燃气有限责任公司所拥有的与燃气经营相关的大部分资产和负债，按 2018 年 10 月 31 日的资产、负债账面价值划转(其中夏津中邑燃气有限责任公司的股权转让已于 2018 年 11 月 19 日办妥工商变更登记、中海油德州新能源有限公司的股权转让已于 2018 年 11 月 21 日办妥工商变更登记)；前述资产及负债划转完成后，公司将持有的德州中邑燃气有限责任公司 100%的股权转让给刘立冬和卞传瑞，已于 2018 年 11 月 21 日办妥工商变更登记。

注 2：本公司、临邑中邑燃气有限公司、山东彤运天然气有限公司、德州中邑燃气有限责任公司、刘立冬、卞传瑞于 2018 年 11 月 15 日签订了《资产剥离协议》，约定：本公司、临邑中邑燃气有限公司、山东彤运天然气有限公司将其所拥有的上述产权瑕疵资产剥离给德州中邑燃气有限责任公司。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	35,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	35,000,000.00

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2018年7月，公司依据德州仲裁委员会德仲裁字(2018)第108号裁决书，支付了德州雅诺采暖设备有限公司货款，本财务报表附注合并财务报表项目注释货币资金之说明中提及的380万元银行存款已解除冻结。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。因相关业务混合经营，资产总额和负债总额未进行分配。

2. 其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
天然气销售	725,732,920.14	618,973,735.35	1,138,615,674.44	939,676,782.22
城市燃气供应安装业务	16,488,954.20	8,258,853.48	89,793,332.98	78,778,554.54
小 计	742,221,874.34	627,232,588.83	1,228,409,007.42	1,018,455,336.76

(续上表)

项 目	2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本
天然气销售	726,472,638.05	617,061,295.25
城市燃气供应安装业务	28,628,463.30	17,224,074.71
小 计	755,101,101.35	634,285,369.96

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	13,620,000.00	350,000.00
应收账款	168,819,570.93	131,664,765.45
合 计	182,439,570.93	132,014,765.45

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,200,000.00		10,200,000.00	350,000.00		350,000.00
商业承兑汇票	3,600,000.00	180,000.00	3,420,000.00			
合 计	13,800,000.00	180,000.00	13,620,000.00	350,000.00		350,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,239,500.00
小 计	3,239,500.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,835,084.69	100.00	2,015,513.76	1.18	168,819,570.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	170,835,084.69	100.00	2,015,513.76	1.18	168,819,570.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,303,640.16	100.00	1,638,874.71	1.23	131,664,765.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	133,303,640.16	100.00	1,638,874.71	1.23	131,664,765.45

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,713,651.21	1,985,513.76	5.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	39,743,651.21	2,015,513.76	5.07

③ 组合中，应收合并范围内关联往来组合期末余额 131,091,433.48 元，不计提坏账准备。

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 376,639.05 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东彤运天然气有限公司	64,519,815.13	37.77	
德州市陵城区住房和城乡建设局	27,556,683.35	16.13	1,377,834.17
临邑中邑燃气有限公司	24,925,289.59	14.59	
夏津中邑燃气有限公司	20,619,596.19	12.07	
德州中邑燃气有限责任公司	16,651,729.15	9.75	
小 计	154,273,113.41	90.31	1,377,834.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	73,627,840.64	65,120,355.68
合 计	73,627,840.64	65,120,355.68

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,450,459.34	1.91	1,450,459.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,572,195.43	98.09	944,354.79	1.27	73,627,840.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	76,022,654.77	100.00	2,394,814.13	3.15	73,627,840.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,450,459.34	2.15	1,450,459.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,017,269.89	97.85	896,914.21	1.36	65,120,355.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,467,729.23	100.00	2,347,373.55	3.48	65,120,355.68

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德州联油天然气有限公司	1,450,459.34	1,450,459.34	100.00	债务人经营困难
小 计	1,450,459.34	1,450,459.34	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,039,377.77	151,968.89	5.00

1-2 年	1,859.00	185.90	10.00
2-3 年	210,000.00	42,000.00	20.00
3-4 年	1,500,000.00	750,000.00	50.00
5 年以上	200.00	200.00	100.00
小 计	4,751,436.77	944,354.79	19.88

④ 组合中，应收合并范围内关联往来组合期末余额 69,820,758.66 元，不计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 47,440.58 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,700,270.47	1,700,200.00
拆借款	71,271,218.00	54,655,404.00
应收暂付款	2,692,470.00	10,740,026.23
员工备用金	282,033.00	372,099.00
其他	76,663.30	
合 计	76,022,654.77	67,467,729.23

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
庆云中邑燃气有限公司	拆借款	29,500,000.00	1 年以内	38.80	
德州中邑燃气有限责任公司	拆借款	26,802,689.27	1 年以内	35.26	
夏津中邑燃气有限公司	拆借款	12,000,000.00	1 年以内	15.78	
德州市陵城区住房和城乡建设局	应收暂付款	2,692,470.00	1 年以内	3.54	134,623.50
临邑中邑燃气有限公司	拆借款	1,518,069.39	1 年以内	2.00	
小 计		72,513,228.66		95.38	134,623.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	282,707,969.34		282,707,969.34	282,707,969.34		282,707,969.34
对联营、合营企业投资						
合计	282,707,969.34		282,707,969.34	282,707,969.34		282,707,969.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
德州中邑燃气有限公司						
临邑中邑燃气有限公司	91,542,039.35			91,542,039.35		
庆云中邑燃气有限公司	25,401,654.08			25,401,654.08		
山东彤运天然气有限公司	165,764,275.91			165,764,275.91		
山东海洋中邑清洁能源有限公司						
小计	282,707,969.34			282,707,969.34		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	492,908,165.19	456,771,170.11	728,818,361.02	651,773,160.97
其他业务收入				
合计	492,908,165.19	456,771,170.11	728,818,361.02	651,773,160.97

(续上表)

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务收入	573,542,133.17	518,156,008.94
其他业务收入		
合计	573,542,133.17	518,156,008.94

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	23.97	16.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95	29.34	24.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,877,329.69	73,398,132.12	22,672,931.64
非经常性损益	B	-421,490.85	17,416,127.42	3,286,918.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,298,820.54	55,982,004.70	19,386,013.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	499,660,019.44	213,265,049.06	125,383,484.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		225,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		3	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		100,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	其他			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
报告月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	525,598,684.29	306,214,115.12	136,719,950.38
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.87%	23.97%	16.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L			

3. 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,877,329.69	73,398,132.12	22,672,931.64
非经常性损益	B	-421,490.85	17,416,127.42	3,286,918.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,298,820.54	55,982,004.70	19,386,013.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	499,660,019.44	97,928,966.02	68,323,348.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		225,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		3	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		100,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		0	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		-184,901.77	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	其他			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
报告期月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	525,598,684.29	190,816,398.16	79,659,814.24
加权平均净资产收益率	M=A/L			
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.95%	29.34%	24.34%

山东中邑燃气有限公司

二〇一八年十二月六日