

百川能源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZE10025 号

# 百川能源股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZE10025 号

百川能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了百川能源股份有限公司（以下简称百川能源）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了百川能源 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百川能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）商誉减值</b>	
商誉减值的会计政策详情及分析 请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释	执行的主要审计程序如下： 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计

二十、长期资产减值及“五、合并财务报表项目附注”注释（十六）商誉。

截至2020年12月31日止，百川能源合并财务报表中商誉的账面价值合计人民币127,122.55万元，相应的减值准备余额为人民币47.28万元。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为百川能源的关键审计事项。

及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；

6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；

7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。



(二) 燃气管道的盘点	
<p>截至 2020 年 12 月 31 日止,百川能源合并财务报表中燃气管道的账面净值为 264,675.73 万元,占合并财务报表总资产的比例为 33.03%。由于燃气管道具有隐蔽性,识别其存在和价值有一定难度,因此我们将对燃气管道的资产确认作为关键审计事项。</p>	<p>执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 评估及测试了与管网资产的新增和报废相关的内部控制的设计及执行有效性,包括新增管网的立项审批(备案)、环评施工建设、报废管网审批手续;</p> <p>(2) 获取管网资产明细表,抽样沿管网铺设路线查看井阀、调压阀、标识桩等节点的运营情况;</p> <p>(3) 获取城区管网运行图,抽查新增管网覆盖范围内客户的购气情况。</p>

#### 四、 其他信息

百川能源管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百川能源 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估百川能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百川能源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能对百川能源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百川能源不能持续经营。

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



(六)就百川能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:李顺利  
(项目合伙人)



中国注册会计师:李响






二〇二一年三月五日


  
 百川能源股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	605,065,905.15	1,347,139,967.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	60,098,383.56	81,052,417.47
衍生金融资产			
应收票据	(三)	3,781,555.63	7,929,207.15
应收账款	(四)	706,745,691.87	924,147,882.95
应收款项融资			
预付款项	(五)	169,600,373.32	204,038,344.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	14,997,337.73	28,829,141.64
买入返售金融资产			
存货	(七)	302,294,804.84	361,983,267.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	52,771,045.12	29,325,046.54
<b>流动资产合计</b>		<b>1,915,355,097.22</b>	<b>2,984,445,274.98</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)	8,517,712.03	20,944,441.85
长期股权投资	(十)	33,060,650.27	27,106,616.85
其他权益工具投资	(十一)	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	51,509,593.99	55,920,872.23
固定资产	(十三)	3,477,038,350.22	3,032,175,029.85
在建工程	(十四)	449,594,873.77	927,293,725.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	747,073,539.38	734,277,498.22
开发支出			
商誉	(十六)	1,270,752,678.72	1,270,752,678.72
长期待摊费用	(十七)	5,267,077.29	17,136,731.09
递延所得税资产	(十八)	38,119,950.62	43,691,381.48
其他非流动资产	(十九)	15,989,300.00	32,092,080.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,098,423,726.29</b>	<b>6,162,891,056.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,013,778,823.51</b>	<b>9,147,336,331.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 






百川能源股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	280,600,000.00	295,440,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	9,595,258.12	68,378,100.00
应付账款	(二十二)	356,503,768.28	444,370,063.53
预收款项	(二十三)		1,401,497,238.29
合同负债	(二十四)	1,299,432,816.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	47,065,476.00	59,956,683.34
应交税费	(二十六)	155,853,876.74	178,294,351.13
其他应付款	(二十七)	71,994,494.18	82,366,234.19
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	26,614,640.91	182,710,180.10
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,247,660,331.08</b>	<b>2,713,012,850.58</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	655,980,000.00	749,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)	143,199,415.96	442,549,375.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	162,457,062.17	288,171,031.30
递延所得税负债	(十九)	308,930,241.28	288,970,400.80
其他非流动负债	(三十二)	111,194,003.59	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,381,760,723.00</b>	<b>1,768,690,807.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,629,421,054.08</b>	<b>4,481,703,658.14</b>
所有者权益：			
股本	(三十三)	1,092,560,641.00	1,092,560,641.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	910,568,207.44	929,249,991.76
减：库存股	(三十五)	361,048,534.92	201,037,858.91
其他综合收益			
专项储备	(三十六)	55,833,888.70	65,963,898.56
盈余公积	(三十七)	181,721,556.02	181,721,556.02
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	2,358,223,575.71	2,448,148,589.88
归属于母公司所有者权益合计		4,237,859,333.95	4,516,606,818.31
少数股东权益		146,498,435.48	149,025,854.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,384,357,769.43</b>	<b>4,665,632,672.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,013,778,823.51</b>	<b>9,147,336,331.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人：

印东  
42010310002730

印恒

印学




  
**百川能源股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2020年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		11,760,779.03	7,247,537.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		20,280.00	6,000.00
其他应收款	(一)	1,098,933,112.59	1,622,342,375.07
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,352.78	1,642,791.98
<b>流动资产合计</b>		<b>1,110,770,524.40</b>	<b>1,631,238,704.31</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	6,322,846,901.05	6,322,846,901.05
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		24,094.19	46,702.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			362,612.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,322,870,995.24</b>	<b>6,323,256,215.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,433,641,519.64</b>	<b>7,954,494,919.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

  
42010310002730

主管会计工作负责人



会计机构负责人:



百川能源股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,390.00	37,390.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		78,317.58	85,590.80
应交税费		11,517,451.66	11,173,941.41
其他应付款		55,881,806.35	184,231,354.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>67,534,965.59</b>	<b>196,528,277.06</b>
非流动负债：			
长期借款		409,980,000.00	599,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>409,980,000.00</b>	<b>599,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>477,514,965.59</b>	<b>795,528,277.06</b>
所有者权益：			
股本		1,442,740,310.00	1,442,740,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,965,174,203.96	4,985,721,488.28
减：库存股		361,048,534.92	201,037,858.91
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		274,506,831.15	216,995,181.09
未分配利润		634,753,743.86	714,547,522.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,956,126,554.05</b>	<b>7,158,966,642.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,433,641,519.64</b>	<b>7,954,494,919.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
印东  
42010310002730

主管会计工作负责人：

  
印恒

会计机构负责人：

  
印学




  
**百川能源股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,295,772,505.14	4,881,558,893.48
其中: 营业收入	(三十九)	4,295,772,505.14	4,881,558,893.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,552,461,923.57	3,921,332,585.13
其中: 营业成本	(三十九)	3,292,081,780.34	3,551,888,393.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	16,062,487.44	20,362,886.12
销售费用	(四十一)	49,836,610.37	86,588,431.04
管理费用	(四十二)	129,852,744.39	182,794,793.95
研发费用	(四十三)	3,613,121.33	2,924,220.16
财务费用	(四十四)	61,015,179.70	76,773,860.51
其中: 利息费用		67,271,454.07	90,371,960.69
利息收入		11,858,317.03	17,806,608.50
加: 其他收益	(四十五)	8,335,462.48	2,586,261.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	3,625,359.64	16,950,092.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,918,033.42	2,538,653.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	812,534.20	2,603,068.55
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-51,559,002.33	-13,095,071.03
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)		-472,846.15
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	-5,817,179.47	5,392,446.68
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		698,707,756.09	974,190,259.95
加: 营业外收入	(五十一)	2,098,174.27	2,407,274.21
减: 营业外支出	(五十二)	7,942,363.92	13,261,296.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		692,863,566.44	963,336,237.72
减: 所得税费用	(五十三)	170,017,744.58	222,651,841.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		522,845,821.86	740,684,395.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		522,845,821.86	740,684,395.88
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		507,473,614.86	728,290,026.53
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		15,372,207.00	12,394,369.35
六、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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		522,845,821.86	740,684,395.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		507,473,614.86	728,290,026.53
归属于少数股东的综合收益总额		15,372,207.00	12,394,369.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.36	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.36	0.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

  
 印东  
 42010310002730

主管会计工作负责人:

  
 印恒

会计机构负责人:

  
 印陈




  
 百川能源股份有限公司
   
 母公司利润表
   
 2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	29,150,943.51	
减: 营业成本		
税金及附加		30,000.00
销售费用		
管理费用	-15,753,047.75	10,005,256.28
研发费用		
财务费用	26,016,155.42	21,545,820.12
其中: 利息费用	29,541,685.95	20,520,249.97
利息收入	3,560,824.92	437,284.36
加: 其他收益	119,991.85	
投资收益(损失以“-”号填列)	550,000,000.00	1,220,000,000.00
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)	-550.00	105,754.00
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)	569,007,277.69	1,188,524,677.60
加: 营业外收入		
减: 营业外支出		60,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	569,007,277.69	1,188,464,677.60
减: 所得税费用	-6,109,222.89	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	575,116,500.58	1,188,464,677.60
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	575,116,500.58	1,188,464,677.60
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	575,116,500.58	1,188,464,677.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人


  
 印东
   
 42010310002730

主管会计工作负责人


  
 印恒

会计机构负责人:


  
 印学



百川能源股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		4,693,187,061.72	5,402,480,617.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,109,222.89	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	139,773,068.52	218,686,729.36
经营活动现金流入小计		4,839,069,353.13	5,621,167,346.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,322,163,964.71	3,449,739,862.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		223,392,190.25	241,454,581.11
支付的各项税费		277,229,737.67	275,639,800.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	123,311,556.28	226,919,961.81
经营活动现金流出小计		3,946,097,448.91	4,193,754,206.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>892,971,904.22</b>	<b>1,427,413,140.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,020,000.00
取得投资收益收到的现金		7,397,894.33	4,153,455.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,337,607.34	4,760,194.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,334,510.99
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	183,540,000.00	117,636,994.52
投资活动现金流入小计		197,275,501.67	144,905,155.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,833,180.90	415,643,727.05
投资支付的现金		6,500,000.00	3,660,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			294,913,597.05
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	175,000,000.00	71,432,228.00
投资活动现金流出小计		400,333,180.90	785,649,552.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-203,057,679.23</b>	<b>-640,744,396.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	2,500,000.00
取得借款收到的现金		957,850,000.00	1,519,172,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	16,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		975,350,000.00	1,541,672,700.00
偿还债务支付的现金		1,518,833,650.96	1,010,304,955.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		673,928,305.31	578,217,709.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,255,139.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	179,886,098.55	274,477,165.47
筹资活动现金流出小计		2,372,648,054.82	1,862,999,829.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,397,298,054.82</b>	<b>-321,327,129.86</b>
<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>		<b>-707,383,829.83</b>	<b>465,341,614.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,298,448,174.67	833,106,560.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>591,064,344.84</b>	<b>1,298,448,174.67</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

  
印东  
42010310002730

主管会计工作负责人：

  
印恒

会计机构负责人：

  
印学






百川能源股份有限公司  
母公司现金流量表  
2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还		6,109,222.89	
收到其他与经营活动有关的现金		5,769,659.16	492,424.36
经营活动现金流入小计		11,878,882.05	492,424.36
购买商品、接受劳务支付的现金		27,935,625.58	106,881,609.95
支付给职工以及为职工支付的现金		1,112,731.17	1,835,211.01
支付的各项税费			590,564.06
支付其他与经营活动有关的现金		5,693,224.35	3,874,433.57
经营活动现金流出小计		34,741,581.10	113,181,818.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,862,699.05	-112,689,394.23
<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		1,054,000,000.00	420,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,054,000,000.00	420,000,000.00
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			82,919,114.38
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		1,381,135,200.00	826,360,120.15
投资活动现金流出小计		1,381,135,200.00	909,279,234.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-327,135,200.00	-489,279,234.53
<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		10,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,331,121,501.24	942,173,591.46
筹资活动现金流入小计		1,341,121,501.24	1,542,173,591.46
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		626,599,684.41	534,553,715.97
支付其他与筹资活动有关的现金		160,010,676.01	201,636,841.03
筹资活动现金流出小计		986,610,360.42	936,190,557.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		354,511,140.82	605,983,034.46
<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>		4,513,241.77	4,014,405.70
加: 期初现金及现金等价物余额		7,247,537.26	3,233,131.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,760,779.03	7,247,537.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

印东  
42010310002730

印恒

印学





百生源股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	收益	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益				股本	资本公积							
一、上年年末余额	1,092,560,641.00				929,249,991.76	201,037,858.91			65,963,898.56		181,721,556.02		2,448,148,589.88	4,516,606,818.31	149,025,854.66	4,665,632,672.97
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	1,092,560,641.00				929,249,991.76	201,037,858.91			65,963,898.56		181,721,556.02		2,448,148,589.88	4,516,606,818.31	149,025,854.66	4,665,632,672.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-18,681,784.32	160,010,676.01		-10,130,009.86					-89,925,014.17	-2,78,747,484.36	-2,527,419.18	-281,274,903.54
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本					-18,681,784.32	160,010,676.01							507,473,614.86	507,473,614.86	15,372,207.00	522,845,821.86
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,865,500.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-20,547,284.32	160,010,676.01								-20,547,284.32		-20,547,284.32
(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、本期末余额	1,092,560,641.00				910,568,207.44	361,048,534.92		55,833,888.70			181,721,556.02		2,358,223,575.71	4,237,859,333.95	146,498,435.48	4,384,357,769.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:  会计机构负责人: 










百川能源股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	681,334,124.00				1,336,302,817.29			49,165,322.42	181,721,556.02		2,233,891,709.85	4,482,415,529.58	120,995,398.25	4,603,410,927.83
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、本年年初余额	681,334,124.00				1,336,302,817.29			49,165,322.42	181,721,556.02		2,233,891,709.85	4,482,415,529.58	120,995,398.25	4,603,410,927.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	411,226,517.00				-407,052,825.53		201,037,858.91	16,798,576.14			214,256,880.03	34,191,288.73	28,030,456.41	62,221,745.14
(一) 综合收益总额											728,290,026.53	728,290,026.53	12,394,369.35	740,684,395.88
(二) 所有者投入和减少资本					4,173,691.47		201,037,858.91					-196,864,167.44	15,343,615.93	-181,520,551.51
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本					-1,077,648.05							-1,077,648.05	3,577,648.05	2,500,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,251,339.52							5,251,339.52		5,251,339.52
4. 其他							201,037,858.91					-201,037,858.91	11,765,967.88	-189,271,891.03
(三) 利润分配											-514,033,146.50	-514,033,146.50		-514,033,146.50
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	411,226,517.00				-411,226,517.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	411,226,517.00				-411,226,517.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								16,798,576.14				16,798,576.14	292,471.13	17,091,047.27
1. 本期提取								41,498,762.86				41,498,762.86	758,101.37	42,256,864.23
2. 本期使用								24,700,186.72				24,700,186.72	465,630.24	25,165,816.96
(六) 其他														
四、本期末余额	1,092,560,641.00				929,249,991.76		201,037,858.91	65,963,898.56	181,721,556.02		2,448,148,589.88	4,516,606,818.31	149,025,854.66	4,665,632,672.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 







四川能源股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具			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
	股本	优先股	永续债	其他	永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	1,442,740,310.00						4,985,721,488.28	201,037,858.91			216,995,181.09	714,547,522.37	7,158,966,642.83
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,442,740,310.00						4,985,721,488.28	201,037,858.91			216,995,181.09	714,547,522.37	7,158,966,642.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-20,547,284.32	160,010,676.01			57,511,650.06	-79,793,778.51	-202,840,088.78
(一)综合收益总额												575,116,500.58	575,116,500.58
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股							-20,547,284.32	160,010,676.01					-180,557,960.33
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							-20,547,284.32						-20,547,284.32
(三)利润分配													
1.提取盈余公积											57,511,650.06	-654,910,279.09	-597,398,629.03
2.对所有者(或股东)的分配											57,511,650.06	-57,511,650.06	
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,442,740,310.00						4,965,174,203.96	361,048,534.92			274,506,831.15	634,753,743.86	6,956,126,554.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





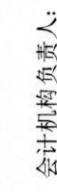


四川能源股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	1,031,513,793.00		5,391,696,665.76			6,680,321,631.12
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,031,513,793.00		5,391,696,665.76			6,680,321,631.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	411,226,517.00		-405,975,177.48	201,037,858.91		478,645,011.71
(一) 综合收益总额						1,188,464,677.60
(二) 所有者投入和减少资本			5,251,339.52	201,037,858.91		-195,786,519.39
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			5,251,339.52	201,037,858.91		5,251,339.52
4. 其他						-201,037,858.91
(三) 利润分配						-514,033,146.50
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	411,226,517.00		-411,226,517.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	411,226,517.00		-411,226,517.00			
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期末余额	1,442,740,310.00		4,985,721,488.28	201,037,858.91		7,158,966,642.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:  42010310002790

主管会计工作负责人:  42010310002790

会计机构负责人:  42010310002790



# 百川能源股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

百川能源股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“百川能源”)前身为武汉长江印刷股份有限(集团)公司,系由原武汉印刷厂、北京京华信托投资公司、深圳万科企业股份有限公司联合发起组建,于1992年3月18日正式成立。

1992年7月,经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1992]第9号”文件、“武汉市证券领导小组[1993]13号文”批准,公司联合北京京华信托投资公司和深圳万科企业股份有限公司,共同发起设立定向募集股份有限公司,公司名称武汉长印(集团)股份有限公司,总股本5,263.04万股,其中国家股2,533.04万股,法人股1,790万股,个人股940万股。

1993年10月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)“证监发审字[1993]32号”文件批准,公司向社会公开发行1,760万股社会流通股。同年10月18日,公司公开发行股票在上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市交易,股票简称“长印股份”,总股本为7,023.04万股。

1994年4月,经公司第一届第三次股东大会审议通过,公司实施了社会个人股东每10股送4股,国家股、法人股每10股送2股,另派送2元现金(含税)的1992及1993年度利润分配方案。

1994年10月,经“武汉市武证办(1994)49号”文件批准,公司向社会个人股东按每10股配3股,同时,国家股、法人股配股权有偿转让,每10股转配2股。公司总股本增至10,870.848万股。

1995年6月,经公司第一届第四次股东大会决议审议通过,公司实施了每10股送1股红股,同时派送现金红利0.5元(含税)的1994年度利润分配方案,公司总股本增至11,957.9328万股。

1998年8月,经公司1997年度股东大会决议审议通过,公司实施了每10股送1.6



股红股，同时每 10 股派送现金红利 0.40 元（含税）的 1997 年度利润分配方案，公司总股本增至 13,871.202 万股。

1998 年 8 月，经财政部“财国字（1998）256 号”文件批准，原武汉国有资产经营公司将其持有的公司 2,900 万股国家股股份转让给海南诚成企业集团有限公司（以下简称“诚成集团”）。本次股权转让后，诚成集团持有公司法人股 2,900 万股，占总股本的 20.91%，成为公司的第一大股东。

经 1999 年度第二届八次董事会和第二届第三次股东大会审议通过，并经工商管理部门批准，公司名称变更为“武汉诚成文化投资集团股份有限公司”。同年 4 月 30 日，公司股票简称变更为“诚成文化”。

2000 年 5 月，经公司 1999 年度股东大会决议审议通过，公司实施了 10 转增 5 股的 1999 年度转增方案，公司总股本增至 20,806.803 万股。

2002 年 5 月，诚成集团与湖南出版集团有限责任公司（以下简称“湖南出版集团”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2,350 万股法人股以 6,000 万元的价格转让给湖南出版集团。本次股权转让后，湖南出版集团持有公司法人股 2,350 万股，占公司总股本的 11.30%，成为公司的第一大股东。

2003 年 2 月，湖南出版集团与奥园集团有限公司（以下简称“奥园集团”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2,350 万股法人股以 6,396 万元的价格转让给奥园集团；同时，司法裁定武汉正银房产有限公司将其持有的公司法人股 238.8672 万股过户给奥园集团。本次股权转让后，奥园集团持有公司法人股 2,588.8672 万股，占公司总股本的 12.44%，成为公司的第一大股东。

2003 年 7 月，经公司 2002 年度股东大会审议通过，公司名称变更为武汉奥园城市发展股份有限公司，股票简称变更为“奥园发展”。

2003 年 12 月，经 2003 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称变更为“武汉万鸿集团股份有限公司”，股票简称更改为“万鸿集团”。

2003 年 12 月，奥园集团与广州美城投资有限公司（以下简称“美城投资”）签订股权转让协议，将其持有的公司 2,588.8672 万股法人股以 6,220 万元的价格转让给美

城投资。本次股权转让后，美城投资持有公司 2,588.8672 万股法人股，占公司总股本的 12.44%，成为公司的第一大股东。

2006 年 5 月，根据海南省高级人民法院（2004）琼执字第 23-6 号协助执行通知书，诚成集团将其持有的公司 2,000 万股非流通社会法人股股权司法划转至竞买人美城投资。本次股权划转后，美城投资持有公司 4,588.8672 万股法人股，占公司总股本的 22.05%，仍为公司第一大股东。

2004 年 8 月，经 2003 年年度股东大会审议通过，公司名称变更为“万鸿集团股份有限公司”。

2008 年 12 月，美城投资股东郭景祥、李惠强分别与佛山市顺德佛奥集团有限公司（以下简称“佛奥集团”）签订股权转让合同，将其持有的美城投资 70%与 30%股权以 8,750 万元与 3,750 万元的价格转让给佛奥集团。本次股权转让完成后，佛奥集团间接持有公司 22.05%股权，成为公司间接控股股东，公司实际控制人为何长津。

2009 年 12 月，公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，以资本公积金 4,340.952 万元向流通股股东每 10 股流通股定向转增 4 股。2011 年 8 月 24 日，上交所出具《关于实施万鸿集团股份有限公司股权分置改革方案的通知》（上证公字[2011]45 号），同意公司实施股权分置改革方案。股权分置改革实施后，公司总股本增至 25,147.755 万股。

2015 年 1 月，美城投资与曹飞签署《广州美城投资有限公司与曹飞关于万鸿集团股份有限公司之股份转让协议》，将其所持有的公司 4,588.8672 万股股份转让给曹飞。本次股权转让前，曹飞通过证券交易所的集中交易购入公司股份 855.0418 万股，占公司总股本的 3.4%。本次股权转让后，曹飞持有公司 5,443.909 万股股份，占公司总股本的 21.65%，成为公司的第一大股东和实际控制人。

2016 年 3 月 8 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准万鸿集团股份有限公司重大资产重组及向廊坊百川资产管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]318 号）文件批准，公司向廊坊百川资产管理有限公司（以下简称“百川资管”）发行 365,063,203 股股份、向王东海发行 126,750,497 股股份、向中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 75,959,990 股股份、向王东江发行 16,009,476 股股份、向王东水发行



14,241,629 股股份、向秦涛发行 618,132 股股份、向韩啸发行 618,132 股股份、向马福有发行 618,132 股股份、向张德文发行 494,496 股股份、向李金波发行 494,496 股股份、向介保海发行 370,875 股股份、向付胜利发行 494,496 股股份、向宋志强发行 61,818 股股份、向沈亚彬发行 494,496 股股份、向贾占顺发行 247,255 股股份、向肖旺发行 494,496 股股份、向符智伟发行 123,621 股股份、向张志飞发行 185,439 股股份、向叶海涛发行 494,496 股股份、向刘宗林发行 247,255 股股份、向杨国忠发行 123,621 股股份、向王利华发行 247,255 股股份、向贾俊霞发行 123,621 股股份、向李祥发行 370,875 股股份、向高广乔发行 123,621 股股份、向郭淑城发行 123,621 股股份、向袁伯强发行 49,445 股股份、向窦彦明发行 370,875 股股份、向贾俊青发行 370,875 股股份、向尹志强发行 24,729 股股份、向侯丙亮发行 247,255 股股份、向王文泉发行 247,255 股股份、向杨久云发行 24,729 股股份、向高立朝发行 370,875 股股份、向李俊猛发行 370,875 股股份、向马娜敬发行 185,439 股股份、向金万辉发行 61,818 股股份、向陈卫忠发行 160,708 股股份，共计向 2 家法人和 36 名自然人（以下简称“重组方”）发行 607,679,922 股股份购买百川燃气有限公司（以下简称“百川燃气”）100%股权。公司本次发行股份购买资产后，总股本增至 859,157,472 股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 8 日出具的信会师报字[2016]第 710190 号验资报告。

2016 年 3 月 25 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准万鸿集团股份有限公司重大资产重组及向廊坊百川资产管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]318 号）文件批准，公司非公开发行不超过 105,000,000 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司向曹飞发行 85,000,000 股股份、向百川资管发行 20,000,000 股股份，募集资金总额为 873,600,000 元。公司本次非公开发行股份后，总股本增至 964,157,472 股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 25 日出具的信会师报字[2016]第 710685 号验资报告审验。本次发行股份后，百川资管持有公司 385,063,203 股股份，占公司总股本的 39.94%，成为公司第一大股东，公司实际控制人为王东海。

2016 年 4 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为“百川能源股份有限公司”，证券简称变更为“百川能源”。

2017 年 11 月 8 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准百川能源股份有限公司向荆州贤达实业有限公司等发行股份购买资产的

批复》（证监许可[2017]1939号）文件批准，公司向荆州贤达实业有限公司（以下简称“贤达实业”）发行 53,885,057 股股份、向荆州市景湖房地产开发有限公司（以下简称“景湖房地产”）发行 13,471,264 股股份购买其共同持有的荆州市天然气发展有限责任公司（以下简称“荆州天然气”）100%股权。公司本次发行股份购买资产后，总股本增至 1,031,513,793 股。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 8 日出具的信会师报字[2017]第 ZE10572 号验资报告。

2019 年 3 月 21 日，本公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，决议以资本公积转增股本，每股转增 0.4 股，共计转增股份 411,226,517 股。2019 年 4 月 25 日，本公司实施完毕 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案，本公司总股本增至 1,442,740,310 股。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 144,274.03 万股，统一社会信用代码：91420100177674772Q，法定代表人：王东海，注册地：汉阳区阳新路特一号，经营范围：天然气用具的销售、安装及维修、维护；管道燃气（天然气）、瓶装燃气（液化石油气）、燃气汽车加气站（天然气）经营。

本公司的控股母公司为廊坊百川资产管理有限公司，本公司的实际控制人为王东海。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
百川企业管理有限公司	百川企管
百川投资控股有限公司	百川投资控股
浙江冀全贸易有限公司	冀全贸易
百川燃气有限公司	百川燃气
永清县百川燃气有限公司	永清百川
天津武清百川燃气销售有限公司	武清百川
西安维斯达仪器仪表有限公司	西安维斯达
大厂回族自治县百川燃气销售有限公司	大厂百川
香河县百川燃气销售有限公司	香河百川
涿鹿百川燃气有限公司	涿鹿百川
固安县百川燃气销售有限公司	固安百川



子公司名称	子公司简称
廊坊百川燃气物流有限公司	百川物流
三河市智汇热力有限公司	三河热力
廊坊百川建筑安装工程有限公司	百川建安
霸州市百川天然气销售有限公司	霸州百川
三河市百川燃气有限责任公司	三河百川
三河市百川新能源有限公司	三河新能源
大厂回族自治县智汇热力有限公司	大厂热力
绥中大地天然气管道有限公司	绥中管道
涿鹿大地燃气有限公司	涿鹿燃气
高碑店市白沟大地燃气有限公司	白沟燃气
肃宁县大地利华燃气有限公司	肃宁燃气
绥中大地燃气有限公司	绥中燃气
献县大地燃气有限公司	献县燃气
百川燃气热电集团有限公司	百川热电
百川能源（绥中）液化天然气有限公司	百川绥中
河北磐睿能源科技有限公司	磐睿能源
天津市武清区九九热力有限公司	九九热力
百川能源（固安）热电有限公司	固安热电
荆州市天然气发展有限责任公司	荆州天然气
监利天然气有限责任公司	监利天然气
阜阳国祯燃气有限公司	阜阳燃气
安徽国祯金鹰燃气有限公司	太和金鹰
上海江陆石油化工有限公司	上海江陆
临泉国祯燃气有限公司	临泉燃气
临泉县国祯盛源天然气有限公司	临泉盛源
阜阳国祯允和油气销售有限公司	阜阳允和
蒙城县和顺加油站有限公司	蒙城和顺
安徽国祯东明石化有限公司	安徽东明
阜南会龙国祯能源有限公司	阜南会龙
阜阳国祯创亿车用燃料销售有限公司	阜阳创亿
阜阳国祯新兴能源科技有限公司	阜阳新兴能源

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”，本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十六）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务



报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

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

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况



下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生

的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融



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

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入当期损益。

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础

上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于组合评估金融工具的预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
组合 1	本公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
组合 2	本公司合并范围内，且经单独测试后未减值的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合按其预期信用损失率计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货

达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资



产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （十四）长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配

以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处



理：在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

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

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

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合

理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
燃气管道	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

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

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资



产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	使用期限	直线法	土地使用权证
软件	5年	直线法	预计使用年限
特许经营权	协议期限	直线法	特许经营协议

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

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

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

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

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十一) 长期待摊费用**

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

土地租赁费、房屋租赁费以租赁协议约定的租赁年限作为摊销年限；

房屋装修费以装修工程预计使用年限作为摊销年限，最低为 5 年。

### **(二十二) 合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

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

### **(二十三) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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



## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，

同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十六) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权



时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

## 2、 具体原则

### （1）天然气销售

本公司向客户销售天然气，包括住宅、商业和工业客户等，本公司根据客户用气量乘以适用单价确认销售收入，客户用气量根据安装于客户处所的燃气表计算。

本公司经营的车用气加气站，为车辆加注 CNG 及 LNG，本公司根据加气机流量计显示的加气量乘以适用单价确认销售收入。

### （2）燃气具销售

本公司销售的灶具、壁挂炉、锅炉等燃气器具，当相关商品控制权转移时确认收入。

### （3）燃气工程安装

本公司根据客户类型及需求，与客户签订燃气工程安装合同并组织施工。工程竣工并交付客户验收确认后，本公司按照实际完工户数与合同约定的收费标准，确认燃气工程安装收入。

### （4）供热工程配套建设

本公司提供的供热工程配套建设项目，主要客户为房地产开发商。本公司按照经物价主管部门核定的收费标准与客户签订供热工程配套建设合同，收取供热工程配套建设费。本公司根据合同约定的收费金额并按照供热工程的预计使用年限，均匀摊销计入各期收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 销售商品收入确认和计量原则

#### （1）销售商品收入确认和计量的一般原则

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

(2) 销售商品收入确认和计量的具体原则

①天然气销售

i. 对于未安装磁卡燃气表的用户（抄表结算用户），本公司以期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。

ii. 对于 CNG 站加气，本公司以 CNG 站流量计显示的加气量和加气金额确认销售收入的实现。

iii. 对于安装磁卡燃气表的用户，在使用天然气前，本公司要求用户预缴购气款并将等值气量充入磁卡。用户将磁卡插入燃气表后，预购气量会充入燃气表，燃气表根据用户实际使用量扣减预购气量。期末本公司根据门站流量计释放的气量扣除管道库存气量，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。

②燃气具销售

i. 对于销售燃气表等无须安装的燃气具，本公司以燃气表发出并交付给客户时，作为销售收入的实现。

ii. 对于销售壁挂炉、锅炉等需安装的燃气具，本公司以将燃气具安装完毕，验收合格并交付给客户时，作为销售收入的实现。

③供热

本公司向客户收取的供热费，按照实际供热期间，均匀计入各期收入。

**让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的一般原则

- ①与交易相关的经济利益很可能流入企业
- ②收入的金额能够可靠地计量时。

(2) 让渡资产使用权收入确认和计量的具体原则

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 提供劳务收入的确认和计量原则

### (1) 提供劳务收入的确认和计量的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，于项目完工时确认提供劳务收入，并按已发生和将发生的成本结转劳务成本。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本公司；
- ③劳务交易的完工情况能够可靠地确定；
- ④劳务交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (2) 提供劳务收入确认和计量的具体原则

#### ①燃气工程安装

本公司根据用户类型及需求，与终端用户签订燃气工程安装合同并组织施工，鉴于燃气工程安装项目具有数量多、发生频繁、施工周期短等特点，本公司以燃气工程安装项目完工取得客户验收确认，于项目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，确认燃气工程安装收入的实现。

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工程安装合同，并按楼栋或项目开发进度进行施工，本公司于取得客户对楼栋或项目进度的完工确认，在项目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，分批确认燃气工程安装收入的实现。

#### ②供热工程配套建设

本公司提供的供热工程配套建设项目，主要客户为房地产开发商。本公司按照经物价主管部门核定的收费标准与客户签订供热工程配套建设合同，收取供热工程配套建设费。

本公司自供热工程项目完工并取得客户确认后，按照合同约定的收费金额确认递延收益，按照供热工程的预计使用年限 10 年摊销，均匀计入各期收入。

## (二十七) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为



递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

### (三十) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

### (三十一) 终止经营

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

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

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

### (三十二) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### (三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分

部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

#### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
在资产负债表中增加“合同资产”和“合同负债”项目；将在“递延收益”下列示的“供热工程配套建设费”调整到“其他非流动负债”项目列示。	董事会	预收款项	-1,401,497,238.29	
		合同负债	1,401,497,238.29	
		递延收益	-132,786,517.15	
		其他非流动负债	132,786,517.15	

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司



受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-1,299,432,816.85	
合同负债	1,299,432,816.85	
递延收益	-111,194,003.59	
其他非流动负债	111,194,003.59	

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

### ①关联方的认定

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

### ②业务的定义

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

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

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

## 2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,401,497,238.29		-1,401,497,238.29		
合同负债		1,401,497,238.29	1,401,497,238.29		1,401,497,238.29
递延收益	132,786,517.15		-132,786,517.15		
其他非流动负债		132,786,517.15	132,786,517.15		132,786,517.15

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安维斯达	15%

## (二) 税收优惠

### 1、 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]38号)文件规定,自2019年1月1日至2020年供暖期结束,对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。九九热力于2019年5月在天津市武清区国家税务局东马圈税务所办理了上述减免税备案登记。

### 2、 企业所得税税收优惠

- (1) 西安维斯达于2019年11月7日取得高新技术企业证书,证书编号GR201961000651,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》,西安维斯达2020年度减按15%税率计算缴纳企业所得税。
- (2) 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号),企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。

## (三) 其他说明

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号)规定,自2011年1月1日起,企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,符合条件可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除;不征税收入用于支出所形成的费用,不得在计算应纳税所得额时扣除;不征税收入用于支出所形成的资产,其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除;企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后,在5年(60个月)内未发生支出且未缴回财政部门或其他拨付资金的政府部门的部分,应计入取得该资金第六年的应税收入总额;计入应税收入总额的财政性资金发生的支出,允许在计算应纳税所得额时扣除。本公司于2020年度在应政府部门要求在河北省实施的煤改气工程所形成的收入,满足上述文件规定的条件,本公司将其按照不征税收入进行相关税务处理。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	585.68	327,505.79
银行存款	593,944,414.88	1,304,386,570.94
其他货币资金	11,120,904.59	42,425,890.76
合计	605,065,905.15	1,347,139,967.49

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,878,578.00	35,002,658.33
履约保证金	8,227,886.00	7,290,880.00
电费担保金	12,000.00	132,000.00
冻结的资金	2,883,096.31	6,266,254.49
合计	14,001,560.31	48,691,792.82

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司被冻结的资金 2,883,096.31 元，具体原因详见本附注“五、（五十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,098,383.56	81,052,417.47
其中：理财产品	60,098,383.56	81,052,417.47
合计	60,098,383.56	81,052,417.47

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,540,000.00	7,929,207.15
商业承兑汇票	241,555.63	
合计	3,781,555.63	7,929,207.15

#### 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



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	14,659,571.22	
合计	14,659,571.22	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	280,099,673.41	462,322,353.37
1 至 2 年	184,107,165.60	484,203,672.45
2 至 3 年	309,892,660.65	37,855,726.52
3 至 4 年	35,282,368.61	41,027,684.09
4 至 5 年	39,557,653.09	6,262,353.54
5 年以上	7,806,731.61	2,710,470.57
小计	856,746,252.97	1,034,382,260.54
减：坏账准备	150,000,561.10	110,234,377.59
合计	706,745,691.87	924,147,882.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	856,746,252.97	100.00	150,000,561.10	17.51	706,745,691.87	1,034,382,260.54	100.00	110,234,377.59	10.66	924,147,882.95
其中：										
组合 1	856,746,252.97		150,000,561.10		706,745,691.87	1,034,382,260.54		110,234,377.59		924,147,882.95
合计	856,746,252.97	100.00	150,000,561.10		706,745,691.87	1,034,382,260.54	100.00	110,234,377.59		924,147,882.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	856,746,252.97	150,000,561.10	17.51
合计	856,746,252.97	150,000,561.10	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	110,234,377.59	110,234,377.59	40,033,804.46		267,620.95	150,000,561.10
合计	110,234,377.59	110,234,377.59	40,033,804.46		267,620.95	150,000,561.10

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	267,620.95

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
固安县住房和城乡建设局	215,580,229.90	25.16	36,154,191.41
香河县住房和城乡建设局	126,180,300.00	14.73	23,096,040.00
廊坊京御房地产开发有限公司	62,586,280.01	7.31	4,156,172.27
香河县城镇房地产综合开发有限公司	29,014,775.00	3.39	18,939,565.00
三河市燕郊镇人民政府	22,305,160.00	2.60	4,557,260.00
合计	455,666,744.91	53.19	86,903,228.68

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	163,522,848.11	96.42	189,688,065.17	92.97
1至2年	1,584,767.92	0.93	7,674,956.71	3.76
2至3年	2,423,284.66	1.43	4,627,657.52	2.27
3年以上	2,069,472.63	1.22	2,047,665.10	1.00

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	169,600,373.32	100.00	204,038,344.50	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	64,420,955.68	37.98
中国石油昆仑燃气有限公司	26,037,258.27	15.35
中石油天津天然气管道有限公司	13,363,401.50	7.88
新奥能源贸易有限公司	13,143,541.60	7.75
中国石油化工股份有限公司天然气分公司	14,486,198.13	8.54
合计	131,451,355.18	77.50

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	14,997,337.73	28,829,141.64
合计	14,997,337.73	28,829,141.64

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,977,320.78	13,971,229.65
1至2年	4,581,644.73	6,077,510.20
2至3年	6,790,075.47	3,103,011.88
3至4年	4,356,725.20	15,124,361.59
4至5年	11,920,318.45	143,080.00
5年以上	6,352,373.31	9,757,110.20
小计	36,978,457.94	48,176,303.52
减：坏账准备	21,981,120.21	19,347,161.88
合计	14,997,337.73	28,829,141.64



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,926,396.25	10.62	3,926,396.25	100.00						
按组合计提坏账准备	33,052,061.69	89.38	18,054,723.96	54.63	14,997,337.73	48,176,303.52	100.00	19,347,161.88	40.16	28,829,141.64
其中：										
组合 1	33,052,061.69		18,054,723.96		14,997,337.73					
合计	36,978,457.94	100.00	21,981,120.21		14,997,337.73	48,176,303.52	100.00	19,347,161.88		28,829,141.64

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京惠通万利商业管理有限公司	3,926,396.25	3,926,396.25	100.00	预期无法收回
合计	3,926,396.25	3,926,396.25		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	33,052,061.69	18,054,723.96	54.63
合计	33,052,061.69	18,054,723.96	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	19,347,161.88			19,347,161.88
上年年末余额在本期	19,347,161.88			19,347,161.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-392,639.63		392,639.63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-889,497.14		3,533,756.63	2,644,259.49
本期转回				
本期转销				
本期核销	-10,301.16			-10,301.16
其他变动				
期末余额	18,054,723.96		3,926,396.25	21,981,120.21

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金等	11,739,645.31	17,211,917.07
员工借款、备用金等	1,489,555.57	3,805,444.80
其他往来款项	23,749,257.06	27,158,941.65
合计	36,978,457.94	48,176,303.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余 额
辰强汽配市场服务有限公司	管道切改费	6,000,000.00	4-5 年	16.23	4,200,000.00
北京惠通万利商业管理有限公司	保证金及押金	3,926,396.25	2-3 年	10.62	3,926,396.25
曹辉	往来款	3,816,000.00	3-4 年、4-5 年	10.32	2,403,200.00
临泉县盛世广源天然气有限公司	往来款	2,800,000.00	5 年以上	7.57	2,800,000.00
临泉县招标采购交易中心	保证金及押金	2,500,000.00	5 年以上	6.76	2,500,000.00
合计		19,042,396.25		51.50	15,829,596.25

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	67,782,695.07		67,782,695.07	79,591,349.34		79,591,349.34
库存商品	33,514,582.99		33,514,582.99	24,289,699.39		24,289,699.39
合同履约成本	200,997,526.78		200,997,526.78			
工程施工				258,102,218.51		258,102,218.51
合计	302,294,804.84		302,294,804.84	361,983,267.24		361,983,267.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	42,471,203.30	26,684,881.99
预缴税款	10,299,841.82	2,640,164.55
合计	52,771,045.12	29,325,046.54

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款 销售商品	36,544,618.59	29,464,825.76	7,079,792.83	36,853,083.03	20,601,760.93	16,251,322.10
融资租赁 保证金	1,797,399.00	359,479.80	1,437,919.20	5,034,726.00	341,606.25	4,693,119.75
合计	38,342,017.59	29,824,305.56	8,517,712.03	41,887,809.03	20,943,367.18	20,944,441.85

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏 账准备	20,943,367.18	8,880,938.38			29,824,305.56
合计	20,943,367.18	8,880,938.38			29,824,305.56

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
利辛县国祯燃气有限公司	22,936,100.11			2,223,913.00			2,464,000.00			22,696,013.11	
阜阳太和国祯燃气管道运营有限公司	4,170,516.74	6,500,000.00		-305,879.58						10,364,637.16	
小计	27,106,616.85	6,500,000.00		1,918,033.42			2,464,000.00			33,060,650.27	
合计	27,106,616.85	6,500,000.00		1,918,033.42			2,464,000.00			33,060,650.27	



(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
河北永清农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	73,215,701.61	73,215,701.61
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	73,215,701.61	73,215,701.61
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	17,294,829.38	17,294,829.38
(2) 本期增加金额	4,411,278.24	4,411,278.24
—计提或摊销	4,411,278.24	4,411,278.24
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	21,706,107.62	21,706,107.62
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	51,509,593.99	51,509,593.99
(2) 上年年末账面价值	55,920,872.23	55,920,872.23

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	45,452,044.32	手续不全，正在办理中
合计	45,452,044.32	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,477,038,350.22	3,032,175,029.85
合计	3,477,038,350.22	3,032,175,029.85

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	燃气管道	机械设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	371,972,370.80	3,243,471,530.74	401,375,428.54	52,765,645.43	39,251,698.03	4,108,836,673.54
(2) 本期增加金额	123,747,455.92	271,267,980.82	265,606,324.84	623,287.52	6,463,090.40	667,708,139.50
—购置	386,000.00		532,713.75	615,615.11	3,068,229.73	4,602,558.59
—在建工程转入	123,361,455.92	271,267,980.82	265,073,611.09	7,672.41	3,394,860.67	663,105,580.91
(3) 本期减少金额	2,856,191.63	3,390,286.32	13,731,982.08	9,016,076.69	1,001,944.69	29,996,481.41
—处置或报废	2,856,191.63	3,390,286.32	13,731,982.08	9,016,076.69	1,001,944.69	29,996,481.41
(4) 期末余额	492,863,635.09	3,511,349,225.24	653,249,771.30	44,372,856.26	44,712,843.74	4,746,548,331.63
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	93,777,044.54	713,932,381.96	209,047,360.71	35,677,583.50	24,227,272.98	1,076,661,643.69
(2) 本期增加金额	16,732,703.49	151,856,103.68	29,923,192.71	3,280,211.99	6,971,395.81	208,763,607.68
—计提	16,732,703.49	151,856,103.68	29,923,192.71	3,280,211.99	6,971,395.81	208,763,607.68
(3) 本期减少金额	602,834.65	1,196,554.73	7,617,137.96	5,610,056.33	888,686.29	15,915,269.96
—处置或报废	602,834.65	1,196,554.73	7,617,137.96	5,610,056.33	888,686.29	15,915,269.96
(4) 期末余额	109,906,913.38	864,591,930.91	231,353,415.46	33,347,739.16	30,309,982.50	1,269,509,981.41
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	燃气管道	机械设备	运输工具	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	382,956,721.71	2,646,757,294.33	421,896,355.84	11,025,117.10	14,402,861.24	3,477,038,350.22
(2) 上年年末账面价值	278,195,326.26	2,529,539,148.78	192,328,067.83	17,088,061.93	15,024,425.05	3,032,175,029.85

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	98,388,241.56	手续不全，正在办理中

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	449,594,873.77	927,293,725.33
合计	449,594,873.77	927,293,725.33

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LNG 储气站	8,429,680.96		8,429,680.96	209,532,494.24		209,532,494.24
办公楼	72,842,461.22		72,842,461.22	131,492,521.33		131,492,521.33
燃气管线	194,346,333.72		194,346,333.72	404,036,691.81		404,036,691.81
设备安装	4,870,663.23		4,870,663.23	582,852.41		582,852.41
CNG 加气站	1,365,727.14		1,365,727.14	3,621,259.81		3,621,259.81
门站工程	64,048,018.94		64,048,018.94	85,459,289.28		85,459,289.28
其它工程	9,350,730.20		9,350,730.20	8,078,750.75		8,078,750.75
调压设施	14,509,998.41		14,509,998.41	16,158,532.19		16,158,532.19
供热站工程	7,024,232.51		7,024,232.51	2,209,464.53		2,209,464.53
LNG 接收站	18,080,627.80		18,080,627.80	11,945,880.05		11,945,880.05
分布式能源项目	54,726,399.64		54,726,399.64	54,175,988.93		54,175,988.93
合计	449,594,873.77		449,594,873.77	927,293,725.33		927,293,725.33



### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
LNG 储气 站	1,000,000,000.00	209,532,494.24	14,965,182.21	216,067,995.49		8,429,680.96	44.06	在建				自筹
办公楼		131,492,521.33	11,592,518.74	70,242,578.85		72,842,461.22		在建				自筹
燃气管线		404,036,691.81	71,328,251.60	281,018,609.69		194,346,333.72		在建				自筹
CNG 加气 站		3,621,259.81	853,401.85	3,108,934.52		1,365,727.14		在建				自筹
门站工程		85,459,289.28	26,038,267.55	47,449,537.89		64,048,018.94		在建				自筹
调压设施		16,158,532.19	22,205,251.88	23,853,785.66		14,509,998.41		在建				自筹
LNG 接收 站	3,500,000,000.00	11,945,880.05	6,134,747.75			18,080,627.80	0.52	在建				自筹
分布式能源 项目	63,856,300.00	54,175,988.93	550,410.71			54,726,399.64	85.70	在建				自筹
合计		916,422,657.64	153,668,032.29	641,741,442.10		428,349,247.83						

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	364,436,146.69	18,326,129.20	439,104,583.39	821,866,859.28
(2) 本期增加金额	46,577,888.51	2,449,938.24		49,027,826.75
—购置	46,577,888.51	2,449,938.24		49,027,826.75
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	411,014,035.20	20,776,067.44	439,104,583.39	870,894,686.03
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	40,834,326.33	9,231,691.74	37,523,342.99	87,589,361.06
(2) 本期增加金额	9,077,325.50	2,305,552.54	24,848,907.55	36,231,785.59
—计提	9,077,325.50	2,305,552.54	24,848,907.55	36,231,785.59
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	49,911,651.83	11,537,244.28	62,372,250.54	123,821,146.65
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	361,102,383.37	9,238,823.16	376,732,332.85	747,073,539.38
(2) 上年年末账面价值	323,601,820.36	9,094,437.46	401,581,240.40	734,277,498.22

### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	46,694,136.46	手续不全，正在办理中
合计	46,694,136.46	

## (十六) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
荆州天然气	507,594,455.05			507,594,455.05
磐睿能源	2,168.77			2,168.77
阜阳燃气	691,046,521.99			691,046,521.99
涿鹿燃气	72,111,701.68			72,111,701.68
绥中管道	470,677.38			470,677.38
小计	1,271,225,524.87			1,271,225,524.87
减值准备				
荆州天然气				
磐睿能源	2,168.77			2,168.77
阜阳燃气				
涿鹿燃气				
绥中管道	470,677.38			470,677.38
小计	472,846.15			472,846.15
账面价值	1,270,752,678.72			1,270,752,678.72

说明：（1）本公司将荆州天然气作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 12.33%，现金流量的永续增长率为 0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括荆州天然气预计售气量和安装量、未来售气价格和安装价格、预计毛利率、增长率以及相关费用等，上述假设基于荆州天然气以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司因购买荆州天然气形成的商誉未发生减值。

（2）本公司将阜阳燃气作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，采用的折现率为 12.19%，现金流量的永续增长率为 0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括阜阳燃气预计售气量、安装量和成品油销售量、未来售气价格、安装价格和成品油售价、预计毛利率、增长率以及相关费用等，上述假设基于阜阳燃气以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司因购买阜阳燃气形成的商誉未发生减值。

(3) 本公司依据能否独立产生现金流入，将涿鹿燃气划分为涿鹿燃气、白沟燃气、绥中燃气、献县燃气四个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测来确定，其中涿鹿燃气采用的折现率为 12.17%，白沟燃气采用的折现率为 12.24%，绥中燃气采用的折现率为 13.06%，献县燃气采用的折现率为 12.60%，现金流量的永续增长率均为 0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括各资产组的燃气预计售气量、安装量、未来售气价格、安装价格、预计毛利率、增长率以及相关费用等，上述假设基于各资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司因购买涿鹿燃气形成的商誉未发生减值。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	4,852,878.00		212,795.03		4,640,082.97
房屋装修费	1,149,481.51		549,397.19		600,084.32
房屋租赁及物 业管理费	11,134,371.58	26,910.00	11,134,371.58		26,910.00
合计	17,136,731.09	26,910.00	11,896,563.80		5,267,077.29

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	186,528,228.73	46,350,254.21	146,215,450.48	36,368,651.99
内部交易未实现利润	7,600,436.19	1,900,109.05	11,912,682.12	2,978,170.53
供热工程配套建设费 形成的递延收益	109,704,677.80	27,426,169.45	121,263,618.44	30,315,904.61
政府补助形成的递延 收益	122,979,952.76	30,744,988.19	129,804,256.00	32,451,064.00
可抵扣亏损			1,711,627.68	427,906.92
合计	426,813,295.48	106,421,520.90	410,907,634.72	102,541,698.05

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	637,673,388.12	159,418,347.03	684,614,277.68	171,153,569.42
燃气工程安装分期纳税的影响	330,524,404.87	82,631,101.32	354,706,750.78	88,676,687.70
固定资产一次性税前扣除的影响	540,631,069.67	135,157,767.32	349,553,344.59	87,339,693.11
金融资产公允价值变动	98,383.56	24,595.89	2,603,068.55	650,767.14
合计	1,508,927,246.22	377,231,811.56	1,391,477,441.60	347,820,717.37

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	68,301,570.28	38,119,950.62	58,850,316.57	43,691,381.48
递延所得税负债	68,301,570.28	308,930,241.28	58,850,316.57	288,970,400.80

## 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	56,244,193.34	3,368,108.18
可抵扣亏损	165,386,253.93	102,271,156.23
合计	221,630,447.27	105,639,264.41

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		914,404.67	
2021年	29,300,174.18	29,300,174.18	
2022年	19,505,534.36	19,505,534.36	
2023年	17,477,344.01	18,463,159.12	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	34,087,883.90	34,087,883.90	
2025 年	65,015,317.48		
合计	165,386,253.93	102,271,156.23	

#### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	15,989,300.00		15,989,300.00	32,092,080.51		32,092,080.51
合计	15,989,300.00		15,989,300.00	32,092,080.51		32,092,080.51

#### (二十) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	100,000,000.00	
保证借款	180,600,000.00	295,440,000.00
合计	280,600,000.00	295,440,000.00

#### (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,595,258.12	68,378,100.00
合计	9,595,258.12	68,378,100.00

#### (二十二) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料、设备款	149,944,472.33	160,368,480.55
应付燃气款	42,661,545.43	49,942,121.21
应付成品油款	588,929.00	2,048,630.00
应付工程款	152,480,635.49	211,508,641.29
应付其他款	10,828,186.03	20,502,190.48



项目	期末余额	上年年末余额
合计	356,503,768.28	444,370,063.53

### (二十三) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收燃气款		640,888,631.29
预收燃气工程安装款		617,413,981.24
预收燃气具销售款		113,592,705.07
预收供热费		24,738,347.32
预收成品油款		4,863,573.37
合计		1,401,497,238.29

### (二十四) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
燃气款	526,067,438.76
燃气工程安装款	646,999,710.41
燃气具销售款	95,411,031.95
供热费	26,279,669.57
成品油款	4,674,966.16
合计	1,299,432,816.85

### (二十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,912,468.15	204,499,070.56	217,665,045.44	46,746,493.27
离职后福利-设定提存计划	44,215.19	8,266,190.96	8,297,807.27	12,598.88
辞退福利		9,181,200.92	8,874,817.07	306,383.85
合计	59,956,683.34	221,946,462.44	234,837,669.78	47,065,476.00

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	59,226,327.98	174,796,078.28	188,216,353.60	45,806,052.66
(2) 职工福利费		6,969,529.21	6,917,878.14	51,651.07
(3) 社会保险费	12,300.31	9,242,063.21	9,247,876.24	6,487.28
其中：医疗保险费	11,548.75	9,067,204.16	9,072,265.63	6,487.28
工伤保险费	402.52	108,517.33	108,919.85	
生育保险费	349.04	66,341.72	66,690.76	
(4) 住房公积金		10,613,264.59	10,609,664.59	3,600.00
(5) 工会经费和职工教育经费	673,839.86	2,878,135.27	2,673,272.87	878,702.26
合计	59,912,468.15	204,499,070.56	217,665,045.44	46,746,493.27

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	43,239.42	7,875,270.31	7,906,287.01	12,222.72
失业保险费	975.77	390,920.65	391,520.26	376.16
合计	44,215.19	8,266,190.96	8,297,807.27	12,598.88

### (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,890,536.99	26,325,119.72
企业所得税	132,690,470.63	137,630,149.95
个人所得税	11,959,242.21	11,602,997.19
城市维护建设税	585,203.66	1,423,292.67
房产税	36,866.42	35,902.70
教育费附加	309,888.91	708,838.50
地方教育附加	197,643.38	424,873.15
印花税	71,586.93	85,840.06
土地使用税	40,858.41	44,573.61
其他	71,579.20	12,763.58
合计	155,853,876.74	178,294,351.13

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	55,034.00	48,916.66
应付股利	33,010,664.53	33,010,664.53
其他应付款项	38,928,795.65	49,306,653.00
合计	71,994,494.18	82,366,234.19

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	55,034.00	48,916.66
合计	55,034.00	48,916.66

#### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	33,010,664.53	33,010,664.53
合计	33,010,664.53	33,010,664.53

#### 3、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
施工保证金、押金	21,320,453.07	25,880,707.29
代收燃气保险费	1,947,265.00	2,289,130.00
其他往来	15,661,077.58	21,136,815.71
合计	38,928,795.65	49,306,653.00

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,020,000.00	132,250,000.00
一年内到期的长期应付款	23,594,640.91	50,460,180.10
合计	26,614,640.91	182,710,180.10

### (二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	400,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	259,000,000.00	281,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,020,000.00	132,250,000.00
合计	655,980,000.00	749,000,000.00

说明：2019年4月28日，百川能源与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“民生银行”）签署《质押合同》，以百川能源持有的阜阳燃气100%股权作为质押物，为百川能源向民生银行申请的银行贷款提供质押担保，被担保的主债权额度为6亿元。截至2020年12月31日止，百川能源自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为4亿元。

### (三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	143,199,415.96	442,549,375.46
合计	143,199,415.96	442,549,375.46

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	166,794,056.87	493,009,555.56
其中：一年内到期的长期应付款	23,594,640.91	50,460,180.10
合计	143,199,415.96	442,549,375.46

说明：（1）2018年12月，武清百川与国银金融租赁股份有限公司（以下简称“国银金融”）签署《融资租赁合同》，约定以武清百川拥有的燃气管道及其附属资产通过售后回租的方式融资本金179,739,900元，租赁期限为5年，租赁期结束后的留购价款为100元。根据百川能源、百川燃气与国银金融签署的《连带责任保证合同》，百川能源、百川燃气为上述融资租赁债务提供连带保证担保。

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1年以内	23,594,640.91
1至2年	84,360,470.18
2至3年	78,249,984.82

剩余租赁期	期末余额
合计	186,205,095.91

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	155,384,514.15	39,488,452.34	32,415,904.32	162,457,062.17	政府补助
供热工程配套设施建设费	132,786,517.15		132,786,517.15		供热工程收入分十年摊销
合计	288,171,031.30	39,488,452.34	165,202,421.47	162,457,062.17	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	1,772,756.00		43,771.80		1,728,984.20	与资产相关
煤改气项目投资补助	128,031,500.00		6,738,500.00		121,293,000.00	与资产相关
天然气应急采购差价补贴	8,294,158.15	15,378,452.34	23,672,610.49			与收益相关
LNG 储气调峰站建设财政补贴	17,090,000.00	16,500,000.00	139,958.33		33,450,041.67	与资产相关
购车补贴	196,100.00		31,800.00		164,300.00	与资产相关
锅炉改造工程政府补贴款		5,170,000.00			5,170,000.00	与资产相关
财政贴息		2,440,000.00	1,789,263.70		650,736.30	与收益相关
合计	155,384,514.15	39,488,452.34	32,415,904.32		162,457,062.17	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
供热工程配套建设费	111,194,003.59	
合计	111,194,003.59	

### (三十三) 股本

#### 1、 股本金额

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本金额	1,092,560,641.00						1,092,560,641.00

说明：（1）本公司按照反向购买原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司（百川燃气）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行股份的权益性工具的金额。本公司于 2016 年度完成重大资产重组，2016 年 3 月 8 日向重组方定向增发 607,679,922 股，发行后股本 859,157,472 股，重组方占比 70.73%，在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 70.73%），百川燃气合并前股本金额 360,000,000 元，因此需模拟增发 148,977,803 股，增发后百川燃气股本金额 508,977,803 元。本公司于 2016 年 3 月 25 日向曹飞、百川资管非公开发行 105,000,000 股，增加股本金额 105,000,000 元，发行后股本金额 613,977,803 元。

（2）2017 年 11 月，根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，并经证监会核发的《关于核准百川能源股份有限公司向荆州贤达实业有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1939 号）文件批准，本公司向贤达实业发行 53,885,057 股股份、向景湖房地产发行 13,471,264 股股份，共计发行 67,356,321 股股份，购买其共同持有的荆州天然气 100% 股权。本次股份发行增加股本 67,356,321 元，发行后股本金额 681,334,124 元。

（3）2019 年 3 月召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，决议以资本公积转增股本，每股转增 0.4 股，共计转增股份 411,226,517 股。2019 年 4 月 25 日，公司实施完毕 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案，转增后公司股本金额变更为 1,092,560,641 元。

#### 2、 股份总额



项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,442,740,310.00						1,442,740,310.00

#### (三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	908,702,707.44	1,865,500.00		910,568,207.44
其他资本公积	20,547,284.32		20,547,284.32	
合计	929,249,991.76	1,865,500.00	20,547,284.32	910,568,207.44

说明: (1) 2020年6月24日, 本公司召开第十届董事会第十次会议, 审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》, 同意注销2016年股票期权激励计划不符合行权条件的941.5万份股票期权, 使资本公积(其他资本公积)减少20,547,284.32元。

(2) 本期收到太和金鹰投资2,870,000.00元, 按权益性交易处理增加资本公积(股本溢价)1,865,500.00元。

#### (三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	201,037,858.91	160,010,676.01		361,048,534.92
合计	201,037,858.91	160,010,676.01		361,048,534.92

说明: 公司于2019年1月4日审议通过了《关于公司回购股份预案的议案》, 于2020年2月3日审议通过了《关于第二次回购股份方案的议案》。截至2020年12月31日, 公司通过集中竞价交易方式回购股份53,890,500股, 支付金额361,048,534.92元。

#### (三十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,963,898.56	39,914,829.68	50,044,839.54	55,833,888.70
合计	65,963,898.56	39,914,829.68	50,044,839.54	55,833,888.70

说明: 根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定, 逐月提取安全生产费, 并在规定的范围内使用。

### (三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,000,000.00	180,000,000.00			180,000,000.00
同一控制下企业合并影响	1,721,556.02	1,721,556.02			1,721,556.02
合计	181,721,556.02	181,721,556.02			181,721,556.02

### (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,448,148,589.88	2,233,891,709.85
调整后年初未分配利润	2,448,148,589.88	2,233,891,709.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	507,473,614.86	728,290,026.53
减：应付普通股股利	597,398,629.03	514,033,146.50
期末未分配利润	2,358,223,575.71	2,448,148,589.88

说明：根据本公司 2020 年 5 月 6 日召开的 2019 年年度股东大会，决议通过 2019 年度利润分配方案。本公司以 2020 年 5 月 21 日为股权登记日，以总股本 1,405,643,833 股为基数，向全体股东派发现金红利每股 0.425 元（含税），共计派发现金红利 597,398,629.03 元。

### (三十九) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,177,757,403.98	3,264,286,332.66	4,775,505,919.67	3,517,215,299.08
其他业务	118,015,101.16	27,795,447.68	106,052,973.81	34,673,094.27
合计	4,295,772,505.14	3,292,081,780.34	4,881,558,893.48	3,551,888,393.35

### (四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,022,153.14	6,786,893.57
教育费附加	2,628,117.87	3,525,881.46
地方教育附加	1,706,752.65	2,324,453.96

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	1,645,171.95	1,372,318.06
房产税	2,729,876.02	2,274,443.16
印花税	1,624,178.97	2,075,497.88
车船税	69,756.40	71,728.92
其他	636,480.44	1,931,669.11
合计	16,062,487.44	20,362,886.12

#### (四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,429,640.88	62,100,301.46
广告宣传费	615,658.30	578,781.60
办公费	728,098.77	922,084.06
通讯费	615,661.34	550,429.83
折旧费	6,191,860.61	9,079,093.29
低值易耗品摊销	411,210.78	431,480.10
水电暖费	389,884.29	616,777.07
租赁费	1,451,303.25	2,131,579.60
运输费	751,945.31	1,749,543.13
物业管理费	47,019.79	148,800.78
车辆运行费	3,155,675.12	4,660,937.01
其他	2,048,651.93	3,618,623.11
合计	49,836,610.37	86,588,431.04

#### (四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,180,796.06	112,459,454.55
差旅费	1,523,367.77	2,096,471.59
办公费	1,673,256.72	1,434,906.74
通讯费	1,052,090.57	959,276.75
聘请中介机构费	3,919,039.40	5,201,628.87
会议费	612,656.89	857,548.48
折旧费	14,405,026.07	12,538,113.64

项目	本期金额	上期金额
维修费	2,169,038.97	1,099,676.56
低值易耗品摊销	154,152.41	269,901.97
财产保险费	2,253,608.78	543,705.96
行政性收费	132,774.26	440,965.04
无形资产摊销	8,764,778.21	7,910,351.20
长期待摊费用摊销	546,477.29	459,574.51
业务招待费	8,873,068.60	10,061,805.74
车辆运行费	984,611.95	1,442,878.95
水电暖费	1,048,503.72	1,314,261.75
环境保护费	93,470.79	2,578.70
房屋租赁费	11,774,468.33	14,099,113.79
人才招聘费	38,391.34	622,031.93
残疾人保障基金	458,337.01	366,087.82
董事会费	218,880.00	230,881.92
物业管理费	2,389,842.45	1,745,088.05
股权激励费用	-20,547,284.32	5,251,339.52
其他	1,133,391.12	1,387,149.92
合计	129,852,744.39	182,794,793.95

#### (四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	973,553.86	1,153,363.54
材料费	2,341,347.22	1,128,071.53
折旧与摊销	280,976.15	548,785.09
其他	17,244.10	94,000.00
合计	3,613,121.33	2,924,220.16

#### (四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	67,271,454.07	90,371,960.69
减：利息收入	11,858,317.03	17,806,608.50
手续费及其他	5,602,042.66	4,208,508.32

项目	本期金额	上期金额
合计	61,015,179.70	76,773,860.51

#### (四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,335,462.48	2,586,261.34
合计	8,335,462.48	2,586,261.34

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
燃气供热补贴	2,486,709.02	1,050,274.59	与收益相关
阜阳市促进新型工业化发展补助		1,000,000.00	与收益相关
新进规上企业奖励金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
信息产业优惠补贴		153,905.71	与收益相关
气代煤工程安全评估补贴	3,500,000.00		与收益相关
三河市科学技术和工业信息化局企业产值贡献	200,000.00		与收益相关
颍东财政投资奖补款	682,000.00		与收益相关
财政物流补贴	101,200.00		与收益相关
其他与资产相关的补贴	75,571.80	75,571.80	与资产相关
其他与收益相关的补贴	1,089,981.66	206,509.24	与收益相关
合计	8,335,462.48	2,586,261.34	

#### (四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,918,033.42	2,538,653.39
处置长期股权投资产生的投资收益		12,609,639.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	126,000.00	105,000.00
理财产品到期的投资收益	1,581,326.22	1,696,798.91
合计	3,625,359.64	16,950,092.21

#### (四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	812,534.20	2,603,068.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	812,534.20	2,603,068.55
合计	812,534.20	2,603,068.55

#### (四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	40,033,804.46	8,149,509.69
其他应收款坏账损失	2,644,259.49	-4,203,368.61
长期应收款坏账损失	8,880,938.38	9,148,929.95
合计	51,559,002.33	13,095,071.03

#### (四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		472,846.15
合计		472,846.15

#### (五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-5,817,179.47	5,392,446.68	-5,817,179.47
合计	-5,817,179.47	5,392,446.68	-5,817,179.47

#### (五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	492,000.00	600,000.00	492,000.00
其他	1,606,174.27	1,807,274.21	1,606,174.27
合计	2,098,174.27	2,407,274.21	2,098,174.27

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西咸新区民营经济奖励		300,000.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
优秀民营企业突出贡献奖	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2019年科技小巨人培育计划	100,000.00		与收益相关
其他补助项目	92,000.00		与收益相关
合计	492,000.00	600,000.00	

## (五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	7,095,721.00	11,987,859.00	7,095,721.00
非流动资产毁损报废损失	316,367.60	165,881.53	316,367.60
其他	530,275.32	1,107,555.91	530,275.32
合计	7,942,363.92	13,261,296.44	7,942,363.92

## (五十三) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	144,486,473.24	192,849,458.26
递延所得税费用	25,531,271.34	29,802,383.58
合计	170,017,744.58	222,651,841.84

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	692,863,566.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	173,215,891.61
子公司适用不同税率的影响	-113,373.49
非应税收入的影响	-8,740,066.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,770,540.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,360,461.86
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	16,253,829.36
技术研发费加计扣除的影响	-404,743.65
残疾人工资加计扣除的影响	-62,790.00

项目	本期金额
所得税费用	170,017,744.58

#### (五十四) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	507,473,614.86	728,290,026.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,415,795,060.00	1,430,830,629.50
基本每股收益	0.36	0.51
其中：持续经营基本每股收益	0.36	0.51
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	507,473,614.86	728,290,026.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,415,795,060.00	1,430,830,629.50
稀释每股收益	0.36	0.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.36	0.51
终止经营稀释每股收益		

#### (五十五) 费用按性质分类的利润表补充资料

项目	本期金额	上期金额
营业收入	4,295,772,505.14	4,881,558,893.48
减：商品成本	2,944,505,830.70	3,241,606,909.71
税金及附加	16,062,487.44	20,362,886.12
职工薪酬费用	221,946,462.44	260,719,275.51

项目	本期金额	上期金额
折旧和摊销费用	238,041,363.14	211,066,076.80
租金费用	13,225,771.58	16,230,693.39
财务费用	61,015,179.70	76,773,860.51
其他费用	102,267,654.05	80,608,931.49
营业利润	698,707,756.09	974,190,259.95

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工退回借款	2,633,848.24	6,854,783.97
保证金、押金	25,397,992.89	73,927,973.41
存款利息收入	11,963,084.18	17,806,608.50
赔偿及补偿款	1,051,656.78	934,643.28
政府补助	50,091,781.39	53,938,012.36
代收代付款	15,088,663.39	42,868,711.84
租金收入	6,046,836.87	9,955,996.00
解除冻结资金	27,499,204.78	12,400,000.00
合计	139,773,068.52	218,686,729.36

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工及施工队借款	7,999,135.65	16,811,595.93
保证金、押金等	20,509,206.43	52,520,983.75
银行业务手续费	5,168,150.91	4,208,508.32
期间费用	41,391,744.97	66,969,127.66
赔偿款	1,276,359.16	3,141,597.47
代收代付款	13,496,025.96	40,917,479.79
房屋租金	2,063,165.58	24,382,414.40
公益性捐赠	7,291,721.02	11,702,000.00
冻结的资金	24,116,046.60	6,266,254.49
合计	123,311,556.28	226,919,961.81

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品和结构性存款到期收回	183,540,000.00	117,636,994.52
合计	183,540,000.00	117,636,994.52

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品和结构性存款	175,000,000.00	69,000,000.00
利辛县国祯燃气有限公司借款		2,432,228.00
合计	175,000,000.00	71,432,228.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	16,000,000.00	20,000,000.00
合计	16,000,000.00	20,000,000.00

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	10,075,337.04	44,912,658.33
回购股票	160,010,676.01	201,037,858.91
融资租赁费用	9,800,085.50	28,526,648.23
合计	179,886,098.55	274,477,165.47

## (五十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	522,845,821.86	740,684,395.88
加：信用减值损失	51,559,002.33	13,095,071.03
资产减值准备		472,846.15
固定资产折旧	208,763,607.68	185,148,583.20
无形资产摊销	36,231,785.59	32,731,565.40
长期待摊费用摊销	11,896,563.80	15,243,804.94

补充资料	本期金额	上期金额
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)	5,817,179.47	-5,392,446.68
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	316,367.60	165,881.53
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-812,534.20	-2,603,068.55
财务费用(收益以“—”号填列)	67,271,454.07	90,371,960.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,625,359.64	-16,950,092.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,571,430.86	3,153,634.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	19,959,840.48	44,769,990.73
存货的减少(增加以“—”号填列)	59,688,462.40	118,948,292.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	265,671,966.17	479,814,119.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-305,757,969.51	-272,558,483.23
其他	-52,425,714.74	317,085.86
经营活动产生的现金流量净额	892,971,904.22	1,427,413,140.75
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	591,064,344.84	1,298,448,174.67
减：现金的期初余额	1,298,448,174.67	833,106,560.13
现金及现金等价物净增加额	-707,383,829.83	465,341,614.54

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	591,064,344.84	1,298,448,174.67
其中：库存现金	585.68	327,505.79
可随时用于支付的银行存款	591,061,318.57	1,298,120,316.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,440.59	352.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	591,064,344.84	1,298,448,174.67

## (五十八) 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	14,001,560.31	其中被法院冻结的资金 2,883,096.31 元，见下说明（1）。
应收账款	189,956,399.95	见下说明（2）
固定资产	138,306,050.84	见下说明（2）
合计	342,264,011.10	

说明：（1）2019年12月，香河首农农业科技发展有限公司（以下简称“香河首农”）、香河县城镇房地产综合开发有限公司（以下简称“香河城镇房地产”）、香河县华宇房地产开发有限公司（以下简称“香河华宇”）、香河中商房地产开发有限公司（以下简称“香河中商”）分别向香河县人民法院申请诉前财产保全，请求冻结香河百川名下基本户的银行存款及香河百川在香河县财政局、香河县住房和城乡建设局享有的债权共计 15,241.8 万元。香河县人民法院于 2019 年 12 月裁定冻结以上资产。

截至 2020 年 12 月 31 日，香河百川尚有银行存款 2,883,096.31 元和应收账款 149,534,903.69 元处于冻结中。

（2）如本附注“五、（三十）长期应付款”所述，2018 年 12 月，武清百川与国银金融签署《应收账款质押合同》，以其合法享有的经营区域内的管道燃气经营、供气供热产生的债权等全部应收账款向国银金融提供质押，为融资租赁债务提供担保。

截至 2020 年 12 月 31 日止，武清百川售后回租业务对应的固定资产为 138,306,050.84 元，应收账款为 40,421,496.26 元。

## （五十九）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地出让金返还	2,137,521.00	递延收益	43,771.80	43,771.80	其他收益
煤改气项目投资补助	134,770,000.00	递延收益	6,738,500.00	6,738,500.00	主营业务成本
LNG 调峰储气站建设财政补	33,590,000.00	递延收益	139,958.33		主营业务成本

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
贴					
购车补贴	318,000.00	递延收益	31,800.00	31,800.00	其他收益
锅炉改造 工程政府 补贴款	5,170,000.00	递延收益			

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
阜阳市促进新 型工业化发展 补助			1,000,000.00	
信息产业优惠 补贴			153,905.71	
西咸新区民营 经济奖励			300,000.00	
天然气应急采 购差价补贴	15,378,452.34	23,672,610.49	55,597,621.06	主营业务成本
采暖期燃气供 热补贴	2,486,709.02	2,486,709.02	1,050,274.59	其他收益
优秀民营企业 突出贡献奖	300,000.00	300,000.00	300,000.00	营业外收入
新进规上企业 奖励金	200,000.00	200,000.00	100,000.00	其他收益
气代煤工程安 全评估补贴	3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益
财政贴息	2,440,000.00	1,789,263.70		财务费用
颍东财政投资 奖补款	682,000.00	682,000.00		其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
稳岗就业补贴	614,537.15	614,537.15		其他收益
个税手续费返还	242,100.07	242,100.07		其他收益
企业产值贡献奖	200,000.00	200,000.00		其他收益
财政物流补贴	101,200.00	101,200.00		其他收益
2019年科技小巨人培育计划项目金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
其他政府补助	400,916.24	400,916.24	206,509.24	其他收益、营业外收入

## 六、合并范围的变更

本期未发生导致合并范围变更的事项。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百川企管	北京市	北京市朝阳区百子湾路33号院6号楼-2至3层101内2层202室	企业管理	100.00		设立
百川投资控股	香港	香港中環德輔道中161-167號香港貿易中心1702室	项目投资	100.00		设立
冀全贸易	宁波市	浙江省宁波市大榭开发区海光楼D座205-8室	物资贸易	100.00		设立
百川燃气	永清县	河北省廊坊市永清县武隆南路160号	燃气供应	100.00		非同一控制下企业合并
永清百川	永清县	永清县武隆路	燃气供应		100.00	非同一控制下企业

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	
						合并
武清百川	武清开发区	天津市武清区武清开发区泉州公路西侧	燃气供应		100.00	同一控制下企业合并
西安维斯达	西安市	陕西省西咸新区沣西新城西部云谷园区 B1 楼 3 层	仪器仪表		75.50	非同一控制下企业合并
大厂百川	大厂回族自治县	大厂县厂谭路北侧河西营村段	燃气供应		100.00	设立
香河百川	香河县	香河县蒋辛屯镇大香线东侧和园路北侧	燃气供应		100.00	设立
涿鹿百川	涿鹿县	涿鹿县科技园区	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
固安百川	固安县	固安县新昌街南侧、玉泉路东侧长福宫门店	燃气供应		100.00	设立
百川物流	固安县	河北省廊坊市固安县固涿路北侧京九铁路东侧	危险品运输		100.00	非同一控制下企业合并
三河热力	三河市	河北省三河市燕郊国家高新区东环路 204 号	热力供应		100.00	设立
百川建安	永清县	永清县武隆南路 160 号	建筑安装		100.00	设立
霸州百川	霸州市	霸州市南孟镇廊霸路与马坊路交叉口往南 200 米路东	燃气供应		100.00	设立
三河百川	三河市	河北省廊坊市三河市区城关西关村西 100 米（建设路西路北）	燃气供应		100.00	设立
三河新能源	三河市	河北省廊坊市三河市燕郊开发区东环路 204 号办公楼	燃气供应		100.00	设立
大厂热力	大厂回族自治县	河北省廊坊市大厂回族自治县大	热力		100.00	设立

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	
	族自治县	安西街 549 号	供应			
绥中管道	绥中县	绥中县文化路 26 号	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
涿鹿燃气	涿鹿县	涿鹿县涿鹿镇府庭花园底商	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
献县燃气	献县	原 106 国道西侧	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
肃宁燃气	肃宁县	肃宁县肃水路北侧、状元大道东侧公园大道、天厚园 9-10 号楼中间商业 4	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
绥中燃气	绥中县	绥中县城郊乡西关村西郊小区	燃气供应		80.00	非同一控制下企业合并
白沟燃气	白沟县	白沟镇京白大街西侧富润豪庭底商	燃气供应		80.00	非同一控制下企业合并
百川热电	永清县	永清县永清镇武隆路西侧	燃气、热力供应	100.00		设立
百川绥中	绥中县	辽宁省葫芦岛市绥中县城郊乡西关村 1-421	LNG 生产与销售		60.00	设立
磐睿能源	三河市	河北省廊坊市三河市燕郊开发区创意谷街南侧、精工园东侧	分布式能源		70.00	非同一控制下企业合并
九九热力	武清开	天津市武清开发区福源道 18 号	热力		100.00	非同一控

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	
	发区	512-86（集中办公区）	供应			制下企业合并
固安热电	固安县	河北省廊坊市固安县新昌街南侧、玉泉路东侧（长福宫小区6#1-113）	热力供应		100.00	设立
荆州天然气	荆州市	沙市区北京西路192号（天然气大厦）1-5楼	燃气供应	100.00		非同一控制下企业合并
监利天然气	监利县	监利县容城镇玉沙大道63号	燃气供应		100.00	非同一控制下企业合并
阜阳燃气	阜阳市	阜阳市安徽颍东经济开发区辛桥路东侧、富强路北侧徽清科技园A1栋办公楼11楼	燃气供应	100.00		非同一控制下企业合并
太和金鹰	太和县	安徽省阜阳市太和县细阳南路	燃气供应		65.00	非同一控制下企业合并
上海江陆	上海市	浦东新区东方路1988号601-A11室	成品油销售		51.00	非同一控制下企业合并
临泉燃气	临泉县	安徽省阜阳市临泉县工业园区北园居委会孙庄姜尚大道西侧	燃气供应		58.00	非同一控制下企业合并
临泉盛源	临泉县	安徽省阜阳市临泉县工业园区北园居委会孙庄姜尚大道西侧	燃气供应		58.00	非同一控制下企业合并
阜阳允和	阜阳市	阜阳市颍东区幸福路136号铁四局二公司1区5#楼	成品油销售、燃气供应		60.00	非同一控制下企业合并

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	
蒙城和顺	蒙城县	蒙城县双涧镇老集村	成品油销售		51.00	非同一控制下企业合并
安徽东明	太和县	阜阳市颍州区清河东路 468 号	成品油销售		51.00	非同一控制下企业合并
阜南会龙	阜阳市	阜南县会龙工业园区龙泉路	燃气供应		70.00	非同一控制下企业合并
阜阳创亿	阜阳市	阜阳市颍州区三塔集镇葛庙村	成品油销售、燃气供应		68.00	非同一控制下企业合并
阜阳新兴能源	阜阳市	安徽省阜阳市颍州区一道河中路 68 号	分布式能源		100.00	非同一控制下企业合并

## 2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	33,060,650.27	27,106,616.86
—净利润	1,918,033.42	2,589,200.16

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风

险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本公司各业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

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

### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。由于本公司未开展外汇相关业务，相关汇率变化对本公司净利润无影响。

## 九、 公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			60,098,383.56	60,098,383.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,098,383.56	60,098,383.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			60,098,383.56	60,098,383.56
◆其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00



持续以公允价值计量的资产总额	61,598,383.56	61,598,383.56
----------------	---------------	---------------

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对持有的交易性金融资产—银行理财产品，采用公允价值计量，期末公允价值以银行系统查询到的可赎回金额确定。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
百川资管	廊坊市永清县益昌路111号商住楼南楼	投资管理	3,000.00	35.53	35.53

本公司最终控制方是：王东海

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
利辛县国祯燃气有限公司	本公司间接持股 44%的联营企业
阜阳太和国祯燃气管道运营有限公司	本公司间接持股 65%的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廊坊恒通建筑安装工程有限公司	受同一最终控制方控制的企业
百川城市建设开发集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
永清熙晨房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业
天津市博安检测技术有限公司	受同一最终控制方控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
永清县恒安物业服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
陈秀英	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
廊坊恒通建筑安装工程有限公司	接受工程劳务	10,386,636.26	20,131,226.08
天津市博安检测技术有限公司	接受工程劳务	10,943.41	
利辛县国祯燃气有限公司	接受燃气管输服务	10,605,358.79	11,496,055.08
永清县恒安物业服务有限公司	接受服务	856,491.82	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
百川城市建设开发集团有限公司	销售燃气具	2,123.89	104,639.82
永清熙晨房地产开发有限公司	销售燃气具		46,163.79
荆州市景湖房地产开发有限公司	燃气工程安装		4,550,458.72

### 2、 关联担保情况

#### 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百川燃气（见下说明1）	150,000,000.00	2020/3/17	主债权履行期届满之日起三年	否
百川燃气（见下说明2）	99,000,000.00	2020/4/15	主债权履行期届满之日起两年	否
百川燃气（见下说明3）	12,000,000.00	2020/8/3	主债权履行期届满之日起两年	否
百川燃气	5,000,000.00	2019/11/7	主债权履行期届满之日起两年	否
荆州市天然气（见下说明4）	100,000,000.00	2020/5/26	主债权履行期届满之日起两年	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永清百川（见下说明 5）	100,000,000.00	2020/4/15	主债权履行期届满之日起三年	否
阜阳燃气（见下说明 6）	60,000,000.00	2020/3/13	主债权履行期届满之日起三年	否
阜阳燃气	3,600,000.00	2019/4/28	主债权履行期届满之日起两年	否
武清百川	179,739,900.00	2018/12/20	2023/12/20	否

说明：（1）2020年3月17日，百川能源与中国建设银行股份有限公司永清支行（以下简称“建行永清支行”）签署《本金最高额保证合同》，为百川燃气向建行永清支行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为38,500万元，保证期间为主债权履行期届满之日起三年止。截至2020年12月31日止，百川燃气自建行永清支行取得的银行贷款尚未到期金额为15,000万元。

（2）2020年4月15日，百川能源与沧州银行股份有限公司永清支行（以下简称“沧州银行”）签署《最高额保证合同变更协议》，为百川燃气向沧州银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为14,800万元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至2020年12月31日止，百川燃气自沧州银行取得的银行贷款尚未到期金额为9,900万元。

（3）2020年8月3日，百川能源与中国农业发展银行永清县支行（以下简称“农发行”）签署《保证合同》，为百川燃气向农发行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为2亿元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至2020年12月31日止，百川燃气自农发行取得的银行贷款尚未到期金额为1,200万元。

（4）2020年5月26日，百川能源与中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行（以下简称“农行沙市支行”）签署《最高额保证合同》，为荆州天然气向农行沙市支行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为13,500万元，保证期间为主债权履行期届满之日起两年。截至2020年12月31日止，荆州天然气自农行沙市支行取得的银行贷款尚未到期金额为10,000万元。

（5）2020年4月15日，百川能源与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“民生银行”）签署《最高额保证合同》，为百川能源及子公司向民生银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为1亿元，

保证期间为主债权履行期届满之日起三年。截至 2020 年 12 月 31 日止，百川燃气全资子公司永清百川自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1 亿元。

(6) 2020 年 3 月 13 日，百川能源与中国建设银行股份有限公司阜阳市分行（以下简称“建行阜阳分行”）签署《保证合同》，为阜阳燃气向建行阜阳分行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 6,000 万元，保证期间为主债权履行期届满之日起三年止。截至 2020 年 12 月 31 日止，阜阳燃气自建行阜阳分行取得的银行贷款尚未到期金额为 6,000 万元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王东海、陈秀英（见下说明 1）	10,000,000.00	2020/11/27	主债权履行期届满之日起两年	否
王东海、陈秀英	400,000,000.00	2019/4/28	主债权履行期届满之日起两年	否
王东海、陈秀英	5,000,000.00	2019/11/7	主债权履行期届满之日起两年	否
王东海、陈秀英（见下说明 2）	150,000,000.00	2020/3/7	主债权履行期届满之日起三年	否
王东海（见下说明 3）	99,000,000.00	2020/4/15	主债权履行期届满之日起两年	否
王东海、陈秀英	3,600,000.00	2019/4/28	主债权履行期届满之日起两年	否
王东海、陈秀英（见下说明 4）	100,000,000.00	2020/4/9	主债权履行期届满之日起三年	否

说明：（1）2020 年 11 月 27 日，王东海、陈秀英分别与兴业银行股份有限公司北京光华路支行（以下简称“兴业银行”）签署《最高额保证合同》，为百川能源向兴业银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 6 亿元。保证期间为主债权履行期届满之日起两年。截至 2020 年 12 月 31 日止，百川能源自兴业银行取得的银行贷款尚未到期金额为 1000 万元。

（2）2020 年 3 月 7 日，王东海、陈秀英与中国建设银行股份有限公司永清支行（以下简称“建行永清支行”）签署《本金最高额保证合同》，为百川燃气向建行永清支行申请的银行贷款提供连带责任保证担保，被担保的主债权额度为 38,500 万元，保证期间为主债权履行期届满之日起三年止。截至 2020 年 12 月 31 日止，百川燃气自建行永清支行取得的银行贷款尚未到期金额为 15,000

万元。

(3) 2020年4月15日,王东海与沧州银行股份有限公司永清支行(以下简称“沧州银行”)签署《最高额保证合同变更协议》,为百川燃气向沧州银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保,被担保的主债权额度为14,800万元,保证期间为主债权履行期届满之日起两年止。截至2020年12月31日止,百川燃气自沧州银行取得的银行贷款尚未到期金额为9,900万元。

(4) 2020年4月9日,王东海、陈秀英与中国民生银行股份有限公司石家庄分行(以下简称“民生银行”)签署《最高额保证合同》,为百川能源及子公司向民生银行申请的银行贷款提供连带责任保证担保,被担保的主债权额度为1亿元,保证期间为主债权履行期届满之日起三年。截至2020年12月31日止,百川燃气全资子公司永清百川自民生银行取得的银行贷款尚未到期金额为1亿元。

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,046,718.00	7,838,045.50

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	百川城市建设开发集团有限公司	112,255.00	11,105.50	109,855.00	54,927.50
	永清熙晨房地产开发有限公司	3,391,690.00	1,243,625.00	3,391,690.00	550,803.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	廊坊恒通建筑安装工程有限公司	4,763,163.94	1,577,514.58
	天津市博安检测技术有限公司	244,471.46	261,152.96
	利辛县国祯燃气有限公司	3,632,061.80	692,000.00
合同负债			
	永清熙晨房地产开发有限公司	265,210.00	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无（截至 2020 年 12 月 31 日止累计授予 941.5 万份）

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：941.5 万份

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：根据公司 2018 年年度利润分配预案及《激励计划（草案）》规定，本次股票期权激励计划的已获授但尚未行权的股票期权行权价格由 15.16 元/股调整为 10.47 元/股，股票期权激励计划有效期为 4 年，自股票期权授权日起计算。等待期为授权日到首次可行权日之间的间隔，激励对象获授的股票期权等待期为 12 个月，在等待期内不可以行权。激励对象在等待期过后开始分 3 次匀速行权。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 期权定价模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：30,338,340.35

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-20,547,284.32

其他说明：经本公司 2017 年 1 月 6 日召开的 2017 年第一次股东大会审议批准的《百川能源股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称“激励计划”）、《百川能源股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》等议案，本公司以 2017 年 1 月 6 日作为首次授予日，向本公司部分董事、高级管理人员、核心业务人员、下属企业高级管理人员及核心业务骨干等（以下简称“激励对象”）62 人授予共计 2,040 万份股票期权，预留 300 万份股票期权。

本次授予的股票期权的行权价格为每股 15.61 元。本次激励计划有效期为 4 年，自股票期权授权日起计算。等待期为授权日到首次可行权日之间的间隔，本激励计划激励对象获授的股票期权等待期为 12 个月，在等待期内不可以行权。激励对象在等待期过后开始分 3 次匀速行权。

本激励计划的股票期权行权的业绩条件为：（1）首次授予的股票期权第一个行权期为 2017 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润不低于 6 亿元；（2）首次授予的股票期权第二个行权期为 2018 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所

有者净利润不低于 6.5 亿元；（3）首次授予的股票期权第三个行权期为 2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润不低于 7 亿元。

2017 年 12 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十九次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划预留部分的授予日为 2018 年 1 月 10 日，向 19 名激励对象授予共计 300 万份股票期权，行权价格为 15.61 元/股，预留的股票期权应自预留期权授权日起满 12 个月后再分期行权，激励对象应分两期行权，第一个行权期为自授权日 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期为自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，每个行权期的可行权期权数量分别为 150 万份。

### （三） 股份支付的修改、终止情况

2017 年 12 月 25 日，本公司召开第九届董事会第十九次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象中已离职的 2 名激励对象所持有的已获授但尚未获准行权的股票期权 75 万份进行注销。

2018 年 4 月 19 日，本公司召开第九届董事会第二十三次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象中已离职的 3 名激励对象所持有的已获授但尚未获准行权的股票期权 135 万份进行注销。

2018 年 7 月 31 日，本公司召开第九届董事会第二十六次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，将本公司 2016 年股票期权激励计划行权价格由 15.61 元/股调整为 15.16 元/股。

2018 年 12 月 14 日，本公司召开第九届董事会第二十八次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予的激励对象已获授但尚未获准行权的 690 万份股票期权进行注销。

2019 年 8 月 27 日，本公司召开第十届董事会第三次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格和数量的议案》，将本公司股票期权激励计划已获授但尚未行权的股票期权行权价格由 15.16 元/股调整为 10.47 元/股，数量由 1,440 万股调整为 2,016 万股。

2019 年 12 月 31 日，本公司召开第十届董事会第七次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权的激励对象中已离职的 6 名激励对象所持有的已获授但尚未获准行权的 133 万份股票期权进行注销；对公司股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期



的 49 名激励对象和预留部分股票期权第一个行权期的 18 名激励对象所放弃的已获授但尚未行权的 941.5 万份股票期权予以注销，合计注销 1,074.5 万份股票期权。

2020 年 6 月 24 日，本公司召开第十届董事会第十次会议，审议通过《关于注销公司股票期权激励计划部分期权的议案》，对本公司 2016 年股票期权激励计划不符合行权条件的 941.5 万份股票期权进行注销。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 未决诉讼

2020 年 1 月，香河首农、香河城镇房地产、香河华宇、香河中商就与本公司全资子公司香河百川侵害其土地使用权一事，向香河县人民法院提起诉讼。诉称因香河百川在其土地使用权范围内非法铺设燃气管道，对其造成损失共 15,241.80 万元，请求判令香河百川停止对其土地使用权的侵害并赔偿全部损失。

2021 年 2 月，香河首农、香河城镇房地产、香河华宇、香河中商就上诉案件向香河县人民法院、廊坊市中级人民法院提出撤诉。香河县人民法院、廊坊市中级人民法院准予撤诉。

2021 年 2 月，香河首农、香河城镇房地产、香河华宇、香河中商就香河百川侵害其土地使用权一事，再次向香河县人民法院提起诉讼。诉称因香河百川在其土地使用权范围内非法铺设燃气管道，对其造成损失共 15,681.80 万元，请求判令香河百川停止对其土地使用权的侵害并赔偿全部损失，并请求百川能源、百川燃气承担连带赔偿责任。

公司财务部及法务部对诉讼进行了详细的分析预估，并根据律师出具的《关于香河县百川燃气销售有限公司排除妨害纠纷案诉讼结果可能性分析之法律意见书》认为上述案件起诉方的请求不被法院支持的可能性较大，不存在很可能导致经济利益流出企业的情况，公司无需计提预计负债。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 回购股份

2020年2月3日，本公司第十届董事会第八次会议，审议通过《关于第二次回购股份方案的议案》，拟以不超过3亿元且不低于1.5亿元的资金总额、不超过9元/股的价格，采用集中竞价交易方式，拟回购本公司股份3,333.33万股，拟回购期限为自本公司股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

2021年2月2日，本公司完成回购，实际回购公司股份55,910,148股，占公司总股本的3.88%，回购最高价格6.03元/股、最低价格4.97元/股，回购均价5.28元/股，使用资金总额为294,932,780元（不含交易费用）。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）分部信息

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

每个报告分部的会计政策与本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策一致。

##### 2、报告分部的财务信息

项目	燃气分部	供热分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,235,011,093.28	60,761,411.86		4,295,772,505.14
分部间交易收入	41,151,411.83		41,151,411.83	
对联营和合营企业的 投资收益	1,918,033.42			1,918,033.42
信用减值损失	-51,696,631.22	137,628.89		-51,559,002.33
折旧费和摊销费	241,398,052.35	8,539,874.58		249,937,926.93
利润总额（亏损总额）	692,849,797.77	13,768.67		692,863,566.44

项目	燃气分部	供热分部	分部间抵销	合计
所得税费用	167,115,969.57	2,901,775.01		170,017,744.58
净利润（净亏损）	525,733,828.20	-2,888,006.34		522,845,821.86
资产总额	7,908,159,046.95	261,666,995.73	156,047,219.17	8,013,778,823.51
负债总额	3,545,986,851.36	239,481,421.89	156,047,219.17	3,629,421,054.08

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	216,000,000.00	800,000,000.00
其他应收款项	882,933,112.59	822,342,375.07
合计	1,098,933,112.59	1,622,342,375.07

#### 1、 应收股利

##### （1） 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
百川燃气	216,000,000.00	550,000,000.00
阜阳燃气		250,000,000.00
合计	216,000,000.00	800,000,000.00

#### 2、 其他应收款项

##### （1） 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	487,261,207.18	325,648,116.94
1 至 2 年		313,230,723.69
2 至 3 年	295,350,723.69	17,550,300.00
3 至 4 年	17,550,300.00	165,914,444.44
4 至 5 年	82,772,641.72	
5 年以上		
小计	882,934,872.59	822,343,585.07
减：坏账准备	1,760.00	1,210.00
合计	882,933,112.59	822,342,375.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	882,934,872.59	100.00	1,760.00		882,933,112.59	822,343,585.07	100.00	1,210.00		822,342,375.07
其中：										
组合 1	2,600.00		1,760.00		840.00	2,600.00		1,210.00		1,390.00
组合 2	882,932,272.59				882,932,272.59	822,340,985.07				822,340,985.07
合计	882,934,872.59	100.00	1,760.00		882,933,112.59	822,343,585.07	100.00	1,210.00		822,342,375.07

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	2,600.00	1,760.00	67.69
组合 2	882,932,272.59		
合计	882,934,872.59	1,760.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,210.00			1,210.00
上年年末余额在本期	1,210.00			1,210.00
--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	550.00			550.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,760.00			1,760.00

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,600.00	2,600.00
合并关联方往来款	882,932,272.59	822,340,985.07
合计	882,934,872.59	822,343,585.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
百川燃气	合并范围内往来	487,169,695.18	1年以内	55.18	
香河百川	合并范围内往来	243,360,723.77	2-3年	27.56	
固安百川	合并范围内往来	126,194,800.98	2-3年、4-5年	14.29	
武清百川	合并范围内往来	18,619,999.92	2-3年、3-4年	2.11	
三河百川	合并范围内往来	6,575,540.74	4-5年	0.74	
合计		881,920,760.59		99.88	

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05
合计	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05	6,322,846,901.05		6,322,846,901.05

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
百川燃气	4,085,650,000.00			4,085,650,000.00		
百川企管	2,000,000.00			2,000,000.00		
荆州天然气	878,999,989.05			878,999,989.05		
百川热电	12,000,000.00			12,000,000.00		
阜阳燃气	1,344,196,912.00			1,344,196,912.00		
合计	6,322,846,901.05			6,322,846,901.05		

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	29,150,943.51			
合计	29,150,943.51			

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	550,000,000.00	1,220,000,000.00
合计	550,000,000.00	1,220,000,000.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,133,547.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,167,795.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,393,860.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,019,822.05	
小计	31,408,286.30	
所得税影响额	-8,774,496.59	
少数股东权益影响额（税后）	-955,349.44	
合计	21,678,440.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.25	0.34	0.34

