

长葛蓝天新能源有限公司



中兴财光华审会字(2022)第321006号

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022489003736
报告名称:	长葛蓝天新能源有限公司
报告文号:	中兴财光华审会字(2022)第 321006 号
被审(验)单位名称:	长葛蓝天新能源有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 19 日
报备日期:	2022 年 04 月 19 日
签字人员:	李留庆(410100060009), 陈新爽(410000580016)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-67

## 审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 321006 号

长葛蓝天新能源有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了长葛蓝天新能源有限公司（以下简称长葛蓝天新能源公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长葛蓝天新能源公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长葛蓝天新能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长葛蓝天新能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长葛蓝天新能源公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年04月19日



# 资产负债表

编制单位：长葛蓝天新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,175,052.87	9,778,762.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	33,754,510.74	15,859,793.90
应收账款	五、4	225,660.43	348,556.61
应收款项融资	五、3	3,000,000.00	6,353,206.10
预付款项	五、5	2,270,611.82	12,751,850.93
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	2,565,949.40	7,341,990.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	923,447.12	28,148,814.57
流动资产合计		76,915,232.38	80,582,975.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	29,398,525.46	29,026,810.02
在建工程	五、9	93,807.67	496,855.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	329,142.36	
无形资产	五、11	684,992.68	706,258.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	99,591.05	192,470.95
递延所得税资产	五、13	2,969.22	4,586.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,609,028.44	30,426,980.66
资产总计		107,524,260.82	111,009,955.67

公司法定代表人：峰兰



主管会计工作的公司负责人：宋金明



公司会计机构负责人：王静





## 资产负债表（续）

编制单位：长葛蓝天新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,834,907.34	2,038,334.37
预收款项			
合同负债	五、15	22,208,110.74	41,725,350.45
应付职工薪酬	五、16	6,366.36	9,379.61
应交税费	五、17	3,841,160.93	2,656,440.82
其他应付款	五、18	287,309.63	492,687.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	21,664.66	
其他流动负债	五、20	1,998,729.97	3,755,281.54
<b>流动负债合计</b>		<b>33,198,249.63</b>	<b>50,677,474.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	85,828.40	
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>85,828.40</b>	-
<b>负债合计</b>		<b>33,284,078.03</b>	<b>50,677,474.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	8,417,209.27	5,720,807.95
盈余公积	五、24	12,149,610.48	12,149,610.48
未分配利润	五、25	33,673,363.04	22,462,063.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,240,182.79</b>	<b>60,332,481.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>107,524,260.82</b>	<b>111,009,955.67</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 利 润 表

编制单位：长葛蓝天新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、26	350,867,106.71	280,688,444.57
减：营业成本	五、26	272,797,388.87	221,463,056.45
税金及附加	五、27	938,044.43	657,161.73
销售费用	五、28	3,580,964.85	3,010,277.52
管理费用	五、29	4,502,130.94	4,512,856.21
研发费用			-
财务费用	五、30	81,714.82	-83,277.39
其中：利息费用	五、30	13,109.94	
利息收入	五、30	57,404.22	227,732.81
加：其他收益	五、31	48,244.70	58,100.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、32	1,052,247.11	1,025,601.41
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(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、33	6,468.23	-7,080.34
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)		70,073,822.84	52,204,991.12
加：营业外收入	五、34	50,016.51	27,000.14
减：营业外支出	五、35		1,438.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,123,839.35	52,230,553.05
减：所得税费用	五、36	18,200,999.75	13,790,075.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,922,839.60	38,440,477.56
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,922,839.60	38,440,477.56
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.可供出售金融资产公允价值变动损益			
8.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
9.现金流量套期损益的有效部分			
10.其他			
六、综合收益总额		51,922,839.60	38,440,477.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



### 现金流量表

编制单位：长葛蓝天新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		338,873,520.50	309,775,247.21
收到的税费返还		994.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	107,420.73	745,666.59
经营活动现金流入小计		338,981,935.93	310,520,913.80
购买商品、接受劳务支付的现金		268,185,066.40	242,274,636.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,367,023.68	4,952,984.81
支付的各项税费		24,988,544.11	17,996,157.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,302,803.71	2,268,936.43
经营活动现金流出小计		300,843,437.90	267,492,715.58
经营活动产生的现金流量净额		38,138,498.03	43,028,198.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,500,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,052,247.11	1,025,601.41
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		48,552,247.11	41,025,601.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,580,707.11	5,412,281.08
投资支付的现金		20,000,000.00	27,500,000.00
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	五、38	2,208.33	
投资活动现金流出小计		21,582,915.44	32,912,281.08
投资活动产生的现金流量净额		26,969,331.67	8,113,320.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,711,539.63	67,387,864.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,711,539.63	67,387,864.86
筹资活动产生的现金流量净额		-40,711,539.63	-67,387,864.86
<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>			
		24,396,290.07	-16,246,346.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,778,762.80	23,025,109.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		31,175,052.87	6,778,762.80

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	5,720,807.95	12,149,610.48	22,462,063.07	60,332,481.50	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	5,720,807.95	12,149,610.48	22,462,063.07	60,332,481.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,696,401.32	-	11,211,299.97	13,907,701.29	
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-40,711,539.63	-40,711,539.63	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							2,696,401.32			2,696,401.32	
2. 本期使用							3,098,585.16			3,098,585.16	
（六）其他							-402,183.84			-402,183.84	
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	8,417,209.27	12,149,610.48	33,673,363.04	74,240,182.79	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	2,921,584.00	12,149,610.48	51,409,450.37	86,480,644.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	2,921,584.00	12,149,610.48	51,409,450.37	86,480,644.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,799,223.95	-	-28,947,387.30	-26,148,163.35
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							2,799,223.95			2,799,223.95
2. 本期使用							3,384,071.28			3,384,071.28
（六）其他							-584,847.33			-584,847.33
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	5,720,807.95	12,149,610.48	22,462,063.07	60,332,481.50

主管会计工作的公司负责人：  静  
公司会计机构负责人：  静

主管会计工作的公司负责人：  金  
公司法定代表人：  金





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称:	长葛蓝天新能源有限公司
注册资本:	2000万元
法定代表人:	兰玉峰
成立时间:	2016-06-06
公司住所:	长葛市建设路水木清华景苑16号楼三楼
企业类型:	其他有限责任公司
所属行业:	电力、热力、燃气及水生产和供应业
经营期限:	2016-06-06至无固定期限
报告批准报出日:	2022年04月19日
经营范围:	天然气管道输送及供应、燃气配套设施施工与安装。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

#### 2、公司历史沿革

##### (一)企业历史沿革

长葛蓝天新能源有限公司(以下简称本公司)曾用名中广核宇龙(河南)新能源有限公司(2018-04至2022-01)长葛市宇龙新能源有限公司(2016-06至2018-04),成立于2016年6月6日,注册资本为人民币2000万元。由长葛市宇龙实业股份有限公司(简称宇龙实业)、山南市宇龙工贸有限公司(简称宇龙工贸)、长葛市联丰不锈钢有限公司(简称联丰公司)共同出资设立,出资比例分别为64%、30%、6%。2017年12月28日,宇龙工贸将其所持本公司全部股权转让至中广核东力燃气有限公司(简称东力公司);2018年1月2日,联丰公司将其所持本公司全部股权、宇龙实业将其所持本公司15%的股权共同转让至东力公司。完成上述股权变更之后,东力公司和宇龙实业分别持有本公司51%、49%的股权。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备持续经营能力事项。可以预计公司自报告期末至少12个月内公司经营具有可持续性。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2020年度、2021年度的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以【12个月】作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合

同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公

公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值



本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损

益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据,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,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款,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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

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

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### (七) 存货

#### 1、存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

#### （八）合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### （九）持有待售的非流动资产及处置组

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

## （十）长期股权投资

### 1、共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 2、初始投资成本的确定

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

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

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

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

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资主体宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4、长期股权投资处置

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

#### （十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （十二）固定资产及其累计折旧

##### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### 2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00

机器设备	年限平均法	3-12	3-5	7.92-32.33
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
燃气管网	年限平均法	30	3-5	3.17-3.23

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 3、其他说明

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

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

#### （十三）在建工程

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

#### （十四）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

#### （十五）租赁

2021年1月1日之前适用



本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁

变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （十六）无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权和软件等。

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命	残值率
土地使用权	年限平均法	40-50	-
软件	年限平均法	2-5	-

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

## （十七）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## （十八）长期资产减值

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

产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十九）职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

##### 3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十一) 收入确认

2020年1月1日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照

已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司的收入具体确认标准如下：

#### (1) 天然气收入

本公司从上游采购天然气后，销售给下游客户，天然气销售按用户类型分为工商业用户和居民用户，安装的表具有流量计、物联网燃气表、智能IC卡燃气表等，其中智能IC卡燃气表不具备数据远传功能。本公司对所有用户均采用预收费模式，收到用户的充值燃气款时确认合同负债。

对于安装具备数据远传功能的表具用户（工业用户、部分商业和居民用户），根据用户各月表具释放的用气量，按照经物价主管部门批准或合同约定的销售价格，确认各期销售收入。对于安装不具备远传功能的表具用户（部分商业和居民用户），以定期抄表用气量，按照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。

#### (2) 燃气安装收入

本公司采用简易办法确认燃气安装工程业务收入，对当期完工开具结算单的工程项目确认收入，对当期未完工的工程项目不确认收入。本公司在合同签订时预收全部合同约定款项，本公司将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至工程项目完工开具结算单。收入确认时间与收款的时间之间通常不超过一年。

### （二十二）政府补助

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

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

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助主要包括燃气管网城市配套费，该等政府补助为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本公司将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### 3、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

#### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 1、当期所得税

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

##### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生



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

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

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

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

### 3、所得税的抵销

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

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

### 4、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关

的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### （二十四）安全生产费

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

#### （二十五）重要会计政策和会计估计变更

##### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### 新收入准则

财政部 2017 年发布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注  
2020 和 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。首次执行新准则对期初留存收益及财务报表相关项目的影响汇总如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则影响	新租赁准则影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	25,521,724.24			
合同负债		23,414,425.91		23,414,425.91
其他流动负债		2,107,298.33		2,107,298.33

报表项目	2020 年 12 月 31 日	新收入准则影响	新租赁准则影响	2021 年 1 月 1 日
预收账款	45,480,631.99			
合同负债		41,725,350.45		41,725,350.45
其他流动负债		3,755,281.54		3,755,281.54
预付账款	228,571.43			
使用权资产			343,906.93	343,906.93
一年内到期的非流动负债			7,842.45	7,842.45
租赁负债			107,493.05	107,493.05

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加	应缴流转税	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行存款	31,175,052.87	6,778,762.80
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<b>34,175,052.87</b>	<b>9,778,762.80</b>
其中：存放财务公司款项	31,172,495.85	6,682,759.08

说明：2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中使用受限的防止跨越特许经营范围的保证金计人民币 3,000,000.00 元。2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中使用受限的防止跨越特许经营范围的保证金计人民币 3,000,000.00 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,754,510.74		33,754,510.74
合计	<b>33,754,510.74</b>		<b>33,754,510.74</b>

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,859,793.90		15,859,793.90
合计	<b>15,859,793.90</b>		<b>15,859,793.90</b>

### (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	2021 年期末终止确认金额	2021 年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	无	无
合计	无	无

项目	2020 年期末终止确认金额	2020 年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	无	无
合计	无	无

## 3、应收款项融资

长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	3,000,000.00	6,353,206.10
合计	3,000,000.00	6,353,206.10

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理该部分应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标，因此本公司将满足上述业务模式的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为“应收款项融资”。

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2021年期末终止确认金额	2021年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,672,289.70	
合计	3,672,289.70	

项目	2020年期末终止确认金额	2020年期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,123,000.00	
合计	2,123,000.00	

#### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	237,537.29	11,876.86	225,660.43	366,901.70	18,345.09	348,556.61
合计	237,537.29	11,876.86	225,660.43	366,901.70	18,345.09	348,556.61

(2) 以类别区分的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
燃气销售	237,537.29	11,876.86	225,660.43	366,901.70	18,345.09	348,556.61
合计	237,537.29	11,876.86	225,660.43	366,901.70	18,345.09	348,556.61

(3) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	237,537.29	5	11,876.86
合计	237,537.29	5	11,876.86

②2020年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	366,901.70	5	18,345.09
合计	366,901.70	5	18,345.09

(4) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	18,345.09		6,468.23		11,876.86

  

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	11,264.75	7,080.34			18,345.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

①2021年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 191,862.12元，占

长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款期末余额合计数的比例 80.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,593.12 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长葛市汇迎陶瓷有限公司	51,326.71	1年以内	21.61	2,566.34
长葛市逸翔瓷业有限公司	47,429.70	1年以内	19.97	2,371.49
长葛市丰硕卫浴有限公司	44,546.30	1年以内	18.75	2,227.32
长葛市世佳卫浴有限责任公司	27,969.80	1年以内	11.77	1,398.49
河南奥宇陶瓷有限公司	20,589.61	1年以内	8.67	1,029.48
合计	191,862.12		80.77	9,593.12

②2020年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 291,616.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,580.83 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长葛市逸翔瓷业有限公司	143,157.62	1年以内	39.02	7,157.88
长葛市春风瓷业有限公司	74,124.03	1年以内	20.20	3,706.21
长葛市富华陶瓷厂	27,796.59	1年以内	7.58	1,389.83
长葛市同丰瓷业有限公司	24,793.49	1年以内	6.76	1,239.67
长葛市康晨瓷业有限公司	21,744.89	1年以内	5.92	1,087.24
合计	291,616.62		79.48	14,580.83

## 5、预付款项

### (1) 以类别区分的预付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
采购燃气	2,270,611.82		2,270,611.82	12,523,279.50		12,523,279.50
租赁				228,571.43		228,571.43
合计	2,270,611.82		2,270,611.82	12,751,850.93		12,751,850.93

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,270,611.82	100	12,751,850.93	100
合计	2,270,611.82	100	12,751,850.93	100

(3) 按预付对象归集的2021年末余额前两名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
长葛市麟觉能源有限公司	关联企业	847,349.70	37.32	1年以内
河南蓝天燃气股份有限公司	关联企业	1,423,262.12	62.68	1年以内
合计		2,270,611.82	100	1年以内

(4) 按预付对象归集的2020年末余额前三名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
河南蓝天燃气股份有限公司	关联企业	11,760,517.11	92.23	1年以内
长葛市麟觉能源有限公司	关联企业	762,762.39	5.98	1年以内
河南瑞龙房地产开发有限公司	关联企业	228,571.43	1.79	1年以内
合计		12,751,850.93	100	1年以内

6、存货



长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,806,823.58		1,806,823.58
库存商品	51,836.83		51,836.83
合同履约成本	707,288.99		707,288.99
合计	2,565,949.40		2,565,949.40

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,349,286.19		1,349,286.19
库存商品	47,795.13		47,795.13
工程施工	5,944,908.78		5,944,908.78
合计	7,341,990.10		7,341,990.10

7、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
企业作为委托方发出的委托贷款		27,500,000.00
待抵扣进项税	634,858.13	120,010.90
预缴税金	288,588.99	528,803.67
合计	923,447.12	28,148,814.57

8、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	29,398,525.46	29,026,810.02
合计	29,398,525.46	29,026,810.02

固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A: 2021年度持有自用的固定资产

长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气管网	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,556,566.92	2,068,215.66	726,638.24	27,808,467.20	32,159,888.02
2、本年增加金额		107,989.73		1,661,957.90	1,769,947.63
(1) 购置		107,989.73			107,989.73
(2) 在建工程转入				1,661,957.90	1,661,957.90
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,556,566.92	2,176,205.39	726,638.24	29,470,425.10	33,929,835.65
二、累计折旧					
1、年初余额	132,300.97	650,192.76	336,285.16	2,014,299.11	3,133,078.00
2、本年增加金额	55,207.58	293,351.80	138,061.26	911,611.55	1,398,232.19
(1) 计提	55,207.58	293,351.80	138,061.26	911,611.55	1,398,232.19
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	187,508.55	943,544.56	474,346.42	2,925,910.66	4,531,310.19
三、减值准备					
1、年初余额					

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气管网	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,369,058.37	1,232,660.83	252,291.82	26,544,514.44	29,398,525.46
2、年初账面价值	1,424,265.95	1,418,022.90	390,353.08	25,794,168.09	29,026,810.02

B: 2021年度经营租赁租出的固定资产

无

C: 截止2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	53,056.00	正在办理中

② 固定资产情况

A: 2020年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气管网	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,556,566.92	1,413,080.57	726,638.24	23,440,672.74	27,136,958.47
2、本年增加金		657,289.40		4,367,794.46	5,025,083.86

长葛蓝天新能源有限公司

财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气管网	合 计
额					
（1）购置		657,289.40			657,289.40
（2）在建工程 转入				4,367,794.46	4,367,794.46
（3）企业合并 增加					
（4）经营租赁 转为自用					
3、本年减少金 额		2,154.31			2,154.31
（1）处置或报 废		2,154.31			2,154.31
（2）合并范围 减少					
（3）自用转为 经营租赁					
4、年末余额	1,556,566.92	2,068,215.66	726,638.24	27,808,467.20	32,159,888.02
二、累计折旧					
1、年初余额	77,093.39	422,397.35	198,223.90	1,224,113.40	1,921,828.04
2、本年增加金 额	55,207.58	228,511.51	138,061.26	790,185.71	1,211,966.06
（1）计提	55,207.58	228,511.51	138,061.26	790,185.71	1,211,966.06
（2）企业合并 增加					
（3）经营租赁 转为自用					
3、本年减少金 额		716.1			716.1
（1）处置或报 废		716.1			716.1
（2）合并范围 减少					
（3）自用转为 经营租赁					
4、年末余额	132,300.97	650,192.76	336,285.16	2,014,299.11	3,133,078.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金 额					
（1）计提					

长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020 和 2021 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气管网	合计
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,424,265.95	1,418,022.90	390,353.08	25,794,168.09	29,026,810.02
2、年初账面价值	1,479,473.53	990,683.22	528,414.34	22,216,559.34	25,215,130.43

B: 2020 年度通过经营租赁租出的固定资产

无

C: 截止 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	56,733.95	正在办理中

## 9、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	93,807.67	496,855.05
合计	93,807.67	496,855.05

(1) 在建工程情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
后河站新站新建项目	66,981.14		66,981.14	28,301.89		28,301.89
坡胡镇 325 省道（水磨河-大刘庄）市政中压管网工程	8,275.42		8,275.42	20,867.62		20,867.62
后河镇后榆路（范庄-拐河杨）市政中压管网工程				49,392.66		49,392.66
后河镇蔡姚路（榆林-山孔）市政中压管网工程				93,276.41		93,276.41
石固镇（天宝路至沈庄）市政中压管网工程				94,086.30		94,086.30
天然气施工项目	18,551.11		18,551.11	210,930.17		210,930.17
合计	93,807.67		93,807.67	496,855.05		496,855.05

## (2) 重要在建工程项目 2021 年度变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
后河站新站新建项目	16,945,900.00	自有资金	0.40	0.20
坡胡镇 325 省道（水磨河-大刘庄）市政中压管网工程	800,000.00	自有资金	2.50	2.00
后河镇蔡姚路（榆林-山孔）市政中压管网工程	300,000.00	自有资金	85.00	100.00
后河镇后榆路（范庄-拐河杨）市政中压管网	200,000.00	自有资金	82.52	100.00
石固镇（天宝路至沈庄）市政中压管网工程	300,000.00	自有资金	84.21	100.00
天然气施工项目	1,200,000.00	自有资金	82.94	82.94

长葛蓝天新能源有限公司

财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计 19,745,900.00

续：

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定 资产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
后河站新站新建项目	28,301.89	38,679.25				66,981.14	
坡胡镇 325 省道 (水磨河-大刘庄) 市政中压管网工程	20,867.62			12,592.20		8,275.42	
后河镇菜姚路 (榆林-山孔) 市政中压管网工程	93,276.41	161,708.68		254,985.09			
后河镇后榆路 (范庄-拐河杨) 市政中压管网	49,392.66	115,641.10		165,033.76			
石固镇(天宝路至沈庄)市政中压管网工程	94,086.30	158,544.59		252,630.89			
天然气施工项目	210,930.17	784,336.90		976,715.96		18,551.11	
<b>合计</b>	<b>496,855.05</b>	<b>1,258,910.52</b>		<b>1,661,957.90</b>		<b>93,807.67</b>	

(3) 重要在建工程项目 2020 年度变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
后河站新站新建项目	16,945,900.00	自有资金	0.20	0.20
后河镇后榆路(范庄-拐河杨)市政中压管网工程	800,000.00	自有资金	6.10	6.00

长葛蓝天新能源有限公司

财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

后河镇蔡姚路(榆林山孔)市政中压管网工程	800,000.00	自有资金	11.20	11.00
石固镇(天宝路至沈庄)市政中压管网工程	800,000.00	自有资金	11.75	11.00
坡胡镇 325 省道(水磨河-大刘庄)市政中压管网工程	800,000.00	自有资金	2.50	2.00
天然气施工项目	800,000.00	自有资金	95.42	95.42
北部市场中压管道建设项目(清溪河以西区域)	1,800,000.00	自有资金	93.00	100.00
蓝天燃气许昌西分站输站至宇龙公司天然气主管网引线工程项目	2,000,000.00	自有资金	95.00	100.00
石固镇(毛石路-合寨李村)市政中压管网工程	300,000.00	自有资金	77.80	100.00
<b>合计</b>	<b>25,045,900.00</b>			

续:

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
后河站新站新建项目	28,301.89					28,301.89	
后河镇后榆路(范庄-拐河杨)市政中压管网工程		49,392.66				49,392.66	
后河镇蔡姚路(榆林山孔)市政中压管网工程		93,276.41				93,276.41	
石固镇(天宝路至沈庄)市政中压管网工程		94,086.30				94,086.30	
坡胡镇 325 省道(水磨河-大刘庄)市政中压管网工程		20,867.62				20,867.62	



长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天然气施工项目	243,171.38	520,185.38	552,426.59	210,930.17
北部市场中压管道建设项目（清 漯河以西区域）		1,680,967.00	1,680,967.00	
蓝天燃气许昌西 分站输站至宇龙 公司天然气主管 网引线工程项目		1,901,047.40	1,901,047.40	
石固镇(毛石路-合 寨李村)市政中压 管网工程		233,353.47	233,353.47	
<b>合计</b>	<b>271,473.27</b>	<b>4,593,176.24</b>	<b>4,367,794.46</b>	<b>496,855.05</b>

## 10、使用权资产

### 2021年度的使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	343,906.93	343,906.93
2、本年增加金额	228,571.43	228,571.43
3、本年减少金额		
4、年末余额	572,478.36	572,478.36
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	243,336.00	243,336.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	243,336.00	243,336.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	329,142.36	329,142.36
2、年初账面价值	343,906.93	343,906.93

## 11、无形资产

### （1）2021年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	706,591.42	42,672.41	749,263.83
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	706,591.42	42,672.41	749,263.83
二、累计摊销			
1、年初余额	33,759.87	9,245.60	43,005.47
2、本年增加金额	16,998.48	4,267.20	21,265.68
(1) 摊销	16,998.48	4,267.20	21,265.68
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	50,758.35	13,512.80	64,271.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	655,833.07	29,159.61	684,992.68

长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
2、年初账面价值	672,831.55	33,426.81	706,258.36

(2) 截止2021年12月31日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	无	无

(2) 2020年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	362,556.00	42,672.41	405,228.41
2、本年增加金额	344,035.42		344,035.42
(1) 购置	344,035.42		344,035.42
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	706,591.42	42,672.41	749,263.83
二、累计摊销			
1、年初余额	21,921.90	4,978.40	26,900.30
2、本年增加金额	11,837.97	4,267.20	16,105.17
(1) 摊销	11,837.97	4,267.20	16,105.17
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	33,759.87	9,245.60	43,005.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	672,831.55	33,426.81	706,258.36
2、年初账面价值	340,634.10	37,694.01	378,328.11

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	无	无

12、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	192,470.95		92,879.90		99,591.05	
合计	192,470.95		92,879.90		99,591.05	

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	248,313.43	30,864.50	86,706.98		192,470.95	
合计	248,313.43	30,864.50	86,706.98		192,470.95	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,969.22	11,876.86	4,586.28	18,345.09

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,969.22	11,876.86	4,586.28	18,345.09
----	----------	-----------	----------	-----------

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付货款	4,834,907.34	2,038,334.37
合计	4,834,907.34	2,038,334.37

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,834,907.34	100	2,038,334.37	100
合计	4,834,907.34	100	2,038,334.37	100

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收燃气工程款	3,201,238.53	28,668,256.88
预收燃气款	19,006,872.21	13,057,093.57
合计	22,208,110.74	41,725,350.45

(2) 2021年度账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南远博木业有限公司	11,427.17	未按账龄清账
长葛市龙腾化工有限公司	8,569.98	未按账龄清账
长葛市海盛宴餐饮服	4,705.77	未按账龄清账

长葛蓝天新能源有限公司

财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

务有限公司5455

合计 24,702.92

(3) 2020年度账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南远博木业有限公司	11,427.17	未按账龄清账
长葛市君硕卫浴有限公司	10,186.77	未按账龄清账
长葛市龙腾化工有限公司	8,569.98	未按账龄清账
晓磊精密铸钢厂	4,759.14	未按账龄清账
长葛市海盛宴餐饮服务有限公司	4,705.77	未按账龄清账
合计	39,648.83	

16、应付职工薪酬

(1) 2021年度应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,379.61	4,983,972.57	4,986,985.82	6,366.36
二、离职后福利-设定提存计划		380,037.86	380,037.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,379.61	5,364,010.43	5,367,023.68	6,366.36

(2) 2021年度短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,847,361.60	3,847,361.60	
2、职工福利费		358,071.69	358,071.69	
3、社会保险费		292,834.27	292,834.27	
其中：医疗保险费		282,520.66	282,520.66	
工伤保险费		10,313.61	10,313.61	

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020 和 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		310,292.28	310,292.28	
5、工会经费和职工教育经费	9,379.61	89,303.51	92,316.76	6,366.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		86,109.22	86,109.22	
合计	9,379.61	4,983,972.57	4,986,985.82	6,366.36

(3) 2021 年度设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		364,107.84	364,107.84	
2、失业保险费		15,930.02	15,930.02	
3、企业年金缴费				
合计		380,037.86	380,037.86	

(4) 2020 年度应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,191.70	4,922,547.73	4,923,359.82	9,379.61
二、离职后福利-设定提存计划		29,624.99	29,624.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,191.70	4,952,172.72	4,952,984.81	9,379.61

(5) 2020 年度短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,917,498.62	3,917,498.62	
2、职工福利费		289,841.69	289,841.69	
3、社会保险费		248,971.67	248,971.67	
其中：医疗保险费		248,173.48	248,173.48	
工伤保险费		798.19	798.19	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		312,491.04	312,491.04	
5、工会经费和职工教育经费	10,191.70	83,449.98	84,262.07	9,379.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		70,294.73	70,294.73	
合计	10,191.70	4,922,547.73	4,923,359.82	9,379.61

## (6) 2020年度设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,383.04	28,383.04	
2、失业保险费		1,241.95	1,241.95	
3、企业年金缴费				
合计		29,624.99	29,624.99	

## 17、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	446,525.01	590,838.09
房产税	2,202.63	2,202.63
企业所得税	3,318,396.79	1,970,656.23
个人所得税	7,066.70	8,889.06
土地使用税	2,779.82	2,562.26
教育费附加及地方教育费附加	9,032.07	29,859.15
城市维护建设税	12,644.91	41,802.80
印花税	42,513.00	9,630.60
合计	3,841,160.93	2,656,440.82

## 18、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	287,309.63	492,687.38



长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	287,309.63	492,687.38
----	------------	------------

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
代垫委贷手续费		2,208.33
报销款	1,169.09	
房租	228,571.43	
质保金	57,569.11	490,479.05
合计	287,309.63	492,687.38

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	229,740.52	79.97	2,208.33	0.45
1-2年	1,134.00	0.39	468,454.95	95.08
2-3年	56,435.11	19.64	22,024.10	4.47
合计	287,309.63	100.00	492,687.38	100.00

(3) 2021年度账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长葛市建筑公司	53,765.11	质保金未到期
宁波创盛仪表有限公司	1,134.00	质保金未到期
沈阳贝尔燃气有限公司	2,670.00	质保金未到期
合计	57,569.11	

(4) 2020年度账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长葛市建筑公司	53,765.11	质保金未到期

福建恒杰塑业新材料有限公司	96,431.71	质保金未到期
浙江伟星新型建材股份有限公司	72,505.85	质保金未到期
河南仁诚工程管理服务股份有限公司	24,705.63	质保金未到期
湖北江汉良机石化工程集团有限公司	240,400.75	质保金未到期
沈阳贝尔燃气有限公司	2,670.00	质保金未到期
<b>合计</b>	<b>490,479.05</b>	

#### 19、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	21,664.66	
<b>合计</b>	<b>21,664.66</b>	

#### 20、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	1,998,729.97	3,755,281.54
<b>合计</b>	<b>1,998,729.97</b>	<b>3,755,281.54</b>

#### 21、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	119,847.63	
减：未确认融资费用	12,354.57	
小计	107,493.06	
减：一年内到期的租赁负债	21,664.66	
<b>合计</b>	<b>85,828.40</b>	

#### 22、实收资本

股东名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
------	------------	------	------	------------

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中广核东力 燃气有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00
长葛市宇龙 实业股份有 限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
中广核东力 燃气有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00
长葛市宇龙 实业股份有 限公司	9,800,000.00			9,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

### 23、专项储备

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	5,720,807.95	3,098,585.16	402,183.84	8,417,209.27
<b>合 计</b>	<b>5,720,807.95</b>	<b>3,098,585.16</b>	<b>402,183.84</b>	<b>8,417,209.27</b>

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	2,921,584.00	3,384,071.28	584,847.33	5,720,807.95
<b>合 计</b>	<b>2,921,584.00</b>	<b>3,384,071.28</b>	<b>584,847.33</b>	<b>5,720,807.95</b>

### 24、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	12,149,610.48			12,149,610.48
<b>合 计</b>	<b>12,149,610.48</b>			<b>12,149,610.48</b>

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	12,149,610.48			12,149,610.48
<b>合 计</b>	<b>12,149,610.48</b>			<b>12,149,610.48</b>

### 25、未分配利润

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①2021年度未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,462,063.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,462,063.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,922,839.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
分配现金股利	40,711,539.63	
期末未分配利润	33,673,363.04	

②2020年度未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,409,450.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	51,409,450.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,440,477.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
分配现金股利	67,387,864.86	
期末未分配利润	22,462,063.07	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,867,106.71	272,797,388.87	280,688,444.57	221,463,056.45
合计	350,867,106.71	272,797,388.87	280,688,444.57	221,463,056.45

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售收入	309,114,169.32	240,569,569.99	245,913,352.76	195,249,716.77
燃气安装收入	41,752,937.39	32,227,818.88	34,775,091.81	26,213,339.68
合计	350,867,106.71	272,797,388.87	280,688,444.57	221,463,056.45

27、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	456,970.36	293,570.23
教育费附加及地方教育费附加	326,407.37	209,693.05
房产税	8,810.52	16,342.87
土地使用税	11,119.28	8,943.68
车船使用税	1,104.00	1,104.00
印花税	133,632.90	127,507.90
合计	938,044.43	657,161.73

28、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
差旅费	7,349.59	4,098.67
业务招待费	9,074.00	20,685.43
租赁费	18,721.32	91,057.14
水电费	36,510.05	33,732.68
折旧费	374,054.68	283,935.01
摊销费	21,265.68	16,105.17
职工薪酬	2,902,438.25	2,531,840.94
其他	211,551.28	28,822.48
合计	3,580,964.85	3,010,277.52

## 29、管理费用

项目	2021年度	2020年度
差旅费	41,118.15	56,074.17
办公费	33,215.51	45,684.81
业务招待费	68,569.08	80,453.14
租赁费	70,104.76	228,571.43
水电费	12,627.26	24,162.21
折旧费	357,627.46	132,919.24
摊销费	92,879.90	86,706.98
职工薪酬	2,286,159.45	2,266,587.07
工会经费	77,253.51	78,349.98
业务支持费	983,809.35	1,193,204.83
信息化费用	271,774.73	110,363.41
后勤服务费	34,984.77	46,250.32
其他	172,007.01	163,528.62
<b>合计</b>	<b>4,502,130.94</b>	<b>4,512,856.21</b>

## 30、财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息费用	13,109.94	
减：利息收入	57,404.22	227,732.81
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	126,009.10	144,455.42
<b>合计</b>	<b>81,714.82</b>	<b>-83,277.39</b>

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 13,109.94 元

## 31、其他收益

项目	2021年度	2020年度
代扣代缴个人所得税手续费	994.70	
稳岗补贴		19,100.00

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

退伍军人就业抵减增值税	47,250.00	39,000.00
合计	48,244.70	58,100.00

32、投资收益

项目	2021年度	2020年度
委托贷款收益	1,052,247.11	1,025,601.41
合计	1,052,247.11	1,025,601.41

33、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	6,468.23	-7,080.34
合计	6,468.23	-7,080.34

34、营业外收入

项目	2021年度	2020年度	计入21年度非经常性损益的金额	计入20年度非经常性损益的金额
赔偿款	35,016.51	27,000.14	35,016.51	27,000.14
罚款	15,000.00		15,000.00	
合计	50,016.51	27,000.14	50,016.51	27,000.14

35、营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入21年度非经常性损益的金额	计入20年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,438.21		1,438.21
合计		1,438.21		1,438.21

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	18,199,382.69	13,791,845.58

长葛蓝天新能源有限公司

财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税费用	1,617.06	-1,770.09
合计	18,200,999.75	13,790,075.49

### (2) 2021年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	70,123,839.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,530,959.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,039.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	18,200,999.75

### (3) 2020年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	52,230,553.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,057,638.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	732,437.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	13,790,075.49

### 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	保证金
合计	3,000,000.00	



## 38、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
利息收入	57,404.22	227,732.81
赔偿款	35,016.51	27,000.14
罚款	15,000.00	
其他		490,933.64
合计	107,420.73	745,666.59

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
业务招待费	77,643.08	101,138.57
水电费	49,137.31	57,894.89
差旅费	48,467.74	60,172.84
办公费	33,215.51	45,684.81
租赁费	88,826.08	319,628.57
手续费	126,009.10	142,247.09
业务支持费	983,809.35	1,193,204.83
信息化费用	271,774.73	110,363.41
后勤服务费	34,984.77	46,250.32
其他	588,936.04	192,351.10
合计	2,302,803.71	2,268,936.43

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
委贷手续费	2,208.33	
合计	2,208.33	

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	51,922,839.60	38,440,477.56
加：信用减值损失	-6,468.23	7,080.34
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,398,232.19	1,211,249.96
使用权资产折旧	228,571.43	
无形资产摊销	21,265.68	16,105.17
长期待摊费用摊销	92,879.90	86,706.98
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,438.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,109.94	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,617.06	-1,770.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,467,895.80	-1,890,492.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,930,907.22	-11,701,999.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,070,538.12	16,859,401.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,138,498.03	43,028,198.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	31,175,052.87	6,778,762.80
减：现金的期初余额	6,778,762.80	23,025,109.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,396,290.07	-16,246,346.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	31,175,052.87	6,778,762.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,175,052.87	6,778,762.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,175,052.87	6,778,762.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司 对本公 司的持 股比 例%	母公司 对本公 司的表 决权比 例%
长葛市宇龙实业股份有限公司	长葛市 107 国道杜村寺段西侧	房地产开发及销售；房屋租赁；钢制品贸易等	5,000	49	49

本公司在2022年1月15日工商变更，中广核东力燃气有限公司将所持51%股权出售给长葛市宇龙实业股份有限公司，2021年12月31日前长葛市宇龙实业股份有限公司已获取实际控制权。（详见资产负债表日后事项1）

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
长葛市德宇房地产开发有限公司	本公司之母公司董监高控制的其他企业
长葛市通达房地产开发有限公司	本公司之母公司董监高控制的其他企业
河南瑞龙房地产开发有限公司	本公司之母公司董监高控制的其他企业
长葛市兴宇房地产开发有限公司	本公司之母公司董监高控制的其他企业
长葛市通泰房地产开发有限公司	本公司之母公司董监高控制的其他企业
长葛市恒达热力有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
山南市宇龙工贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
长葛市宇龙机动车检测有限公司	受同一母公司控制的其他企业
长葛市宇龙旧机动车销售有限公司	受同一母公司控制的其他企业
许昌市通泰典当有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河南蓝天燃气股份有限公司	期后持股48%的企业
河南长葛农村商业银行股份有限公司	本公司之母公司董监高影响的其他企业
长葛市联丰不锈钢有限公司	本公司之母公司董监高影响的其他企业
长葛市麟觉能源有限公司	本公司之母公司董监高影响的其他企业
长葛市宇鹏物流有限公司	本公司之母公司董监高影响的其他企业
中广核（阳信）生物能源有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核实华燃气有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核保定新能源有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核节能产业发展有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核鑫盛燃气有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核双闽燃气江苏有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核东力燃气有限公司	本公司之历史母公司
宿迁双闽管道燃气有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
济宁双闽新能源有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
淮安双闽管道燃气有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
海安双闽新能源有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核阳信生物能源科技有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核乐业生物资源利用有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
深圳市核电物资供应有限公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中广核财务有限责任公司	本公司及历史母公司控制的其他企业
中国广核集团有限公司	本公司及历史母公司最终控制方

长葛蓝天新能源有限公司

财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 3. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
中广核节能产业发展有限公司	委派劳务	1,086,862.16	1,092,955.75
长葛市宇龙实业股份有限公司	委派劳务	90,815.10	90,815.10
河南蓝天燃气股份有限公司	采购燃气	202,410,926.64	176,693,802.25
长葛市麟觉能源有限公司	采购燃气	33,931,446.41	14,627,241.83
深圳市核电物资供应有限公司	采购商品	46,804.68	9,355.58
合计		<b>237,566,854.99</b>	<b>192,514,170.51</b>

##### ② 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
长葛市联丰不锈钢有限公司	销售燃气	6,236,779.36	5,506,995.02
长葛市宇龙实业股份有限公司	安装收入	3,669.72	
长葛市宇龙实业股份有限公司	销售燃气	15,672.07	13,643.43
合计		<b>6,256,121.15</b>	<b>5,520,638.45</b>

#### (2) 关联租赁情况

##### ① 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费
河南瑞龙房地产开发有限公司	房屋	228,571.43	228,571.43
长葛市宇龙实业股份有限公司	房屋	70,104.76	70,104.76
合计		<b>298,676.19</b>	<b>298,676.19</b>

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关键管理人员报酬	1,087,855.85	976,393.50
----------	--------------	------------

(4) 其他关联交易

关联方存款

关联方名称	2021年度	2020年度
中广核财务有限责任公司	31,172,495.85	6,682,759.08

关联方存款的利息收入

关联方名称	2021年度	2020年度
中广核财务有限责任公司	56,531.61	226,571.87

关联方委托贷款

2021年度委托贷款列示

关联方名称	开始日期	结束日期	贷款本金	余额	贷款利息
中广核东力燃气有限公司	2020.07.15	2021.07.15	20,000,000.00		469,654.09
中广核东力燃气有限公司	2020.12.30	2021.09.08	4,500,000.00		129,268.87
中广核东力燃气有限公司	2021.07.15	2021.12.22	20,000,000.00		331,236.89
中广核东力燃气有限公司	2020.12.30	2021.12.22	3,000,000.00		122,087.26
<b>合计</b>					<b>1,052,247.11</b>

2020年度委托贷款列示

关联方名称	开始日期	结束日期	贷款本金	余额	贷款利息
中广核东力燃气有限公司	2018.07.25	2020.03.19	20,000,000.00		447,653.30
中广核东力燃气有限公司	2020.07.15	2021.07.15	20,000,000.00	20,000,000.00	215,448.11
中广核保定新能源有限公司	2018.06.25	2020.06.24	20,000,000.00		362,500.00
中广核东力燃气有限公司	2020.12.30	2021.09.08	4,500,000.00	4,500,000.00	
中广核东力燃气有限公司	2020.12.30	2021.12.22	3,000,000.00	3,000,000.00	

长葛蓝天新能源有限公司  
 财务报表附注  
 2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计 27,500,000.00 1,025,601.41

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	中广核东力燃气有限公司			27,500,000.00	
预付账款	河南瑞龙房地产开发有限公司			228,571.43	
预付账款	河南蓝天燃气股份有限公司	220,627,910.04		192,596,244.45	
预付账款	长葛市麟觉能源有限公司	847,349.70		762,762.39	
合计		221,475,259.74		221,087,578.27	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳核电物资供应有限公司	46,778.14	
应付账款	中广核节能产业发展有限公司	542,800.00	349,944.45
应付账款	长葛市麟觉能源有限公司		36,522.96
合同负债	长葛市宇龙实业股份有限公司		1,422.38
合同负债	长葛市联丰不锈钢有限公司		30,084.50
合同负债	长葛市宇龙实业股份有限公司	7,768.65	
合同负债	长葛市联丰不锈钢有限公司	378,943.85	
其他应付款	中国广核集团有限公司		2,208.33
合计		976,290.64	420,182.62

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

八、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2022年1月15日，中广核东力燃气有限公司将其所持本公司全部股权转让至长葛市宇龙实业股份有限公司。2022年1月16日，长葛市宇龙实业股份有限公司将其持有的本公司48%的股份转让给河南蓝天燃气股份有限公司。完成上述股权变更后，长葛市宇龙实业股份有限公司和河南蓝天燃气股份有限公司分别持有本公司52%和48%的股份。

2022年1月20日，中广核宇龙（河南）新能源有限公司名称变更为长葛蓝天新能源有限公司。

九、补充资料

1、非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益具体情况如下：

单位：元

项目	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益		1,438.21
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	47,250.00	58,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,016.51	27,000.14
所得税影响额	-24,316.63	-21,634.59
合计	72,949.88	64,903.76

报告期内，公司非经常性损益对经营成果的影响如下：

单位：元

项目	2021年度	2020年度
归属于母公司所有者的净利润	51,922,839.60	38,440,477.56
归属于母公司所有者的非经营性损益	72,949.88	64,903.76
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	51,849,889.72	38,375,573.80
非经常性损益占净利润的比重	0.14%	0.17%

2020和2021年度归属于母公司所有者的非经常性损益占各期归属于母公司所有者净利润的比例分别为0.14%和0.17%，对公司盈利能力的持续性和稳定性不构成重大影响。



长葛蓝天新能源有限公司  
财务报表附注

2020和2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

十、其他重要事项

无

长葛蓝天新能源有限公司

2022年04月19日



# 营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行合伙人 姚庚春

经营范围

成立日期 2013年11月13日  
合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

出具审计报告；清算、会计咨询、代理记账、验资、资产评估、企业财务审计、税务咨询、法律事务、企业管理咨询、企业内部控制评价、企业风险管理咨询、企业并购重组咨询、企业破产清算咨询、企业重组改制咨询、企业投融资咨询、企业上市辅导、企业股权激励咨询、企业人力资源咨询、企业IT咨询、企业品牌咨询、企业公关咨询、企业培训咨询、企业其他管理服务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

## 说明

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



发证机关：

北京市财政局  
二〇一四年四月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李留庆  
 性别: 男  
 出生日期: 1974-01-17  
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)河南分所  
 身份证号: 410105197401172731  
 注册证号:



与原件一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年01月30日

证书编号: 410100060009  
 No. of Certificate  
 注册注册会计师: 河南省注册会计师协会  
 Registered Accountant: Henan Provincial Institute of Certified Public Accountants  
 注册日期: 1999 年 06 月 11 日  
 Date of Issuance: 1999 06 11



陆新爽

Full name 陆新爽  
 Sex 男  
 Date of birth 1984-10-02  
 Dir. of firm 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 河南分所  
 Working unit ID 411325188410026578  
 Identity card No.



与原件一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410000580018  
 No. of Certificate

发证注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 11 日  
 Date of Issuance

21年 0 月 0 日

