

金鸿控股集团股份有限公司

2021 年度财务报告

资产负债表

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	101,864,973.14	700,170.16	174,725,581.45	4,538,274.31
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	57,941,165.49		46,129,018.99	
应收款项融资	五、3	2,438,826.40		56,474,078.72	
预付款项	五、4	27,444,094.79		28,516,754.91	
其他应收款	五、5和十三、1	583,759,277.58	2,730,254,190.87	945,291,044.62	2,861,971,207.05
其中：应收利息					
应收股利		13,500,000.00	720,000,000.00	42,750,000.00	720,000,000.00
存货	五、6	28,778,837.33		44,986,340.89	
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	11,279,256.86	4,759,483.54	23,561,933.65	4,231,069.39
流动资产合计		813,506,431.59	2,735,713,844.57	1,319,684,753.23	2,870,740,550.75
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8和十三、2	96,939,302.97	2,666,714,800.00	89,746,847.27	2,666,714,800.00
其他权益工具投资	五、9				
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	10,844,487.86		11,496,322.22	
固定资产	五、11	1,822,658,016.31	86,382.98	2,108,941,341.03	81,529.11
在建工程	五、12	96,055,239.14		66,422,827.54	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、13	321,066,688.27	9,500.20	334,250,608.50	11,400.16
开发支出					
商誉	五、14	42,486,718.18		95,186,247.62	

长期待摊费用	五、15	3,504,219.61		9,774,555.40	
递延所得税资产	五、16	46,517,840.98		27,733,527.89	
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,440,072,513.32	2,666,810,683.18	2,743,552,277.47	2,666,807,729.27
资产总计		3,253,578,944.91	5,402,524,527.75	4,063,237,030.70	5,537,548,280.02

企业法定代表人：王议农 主管会计工作负责人：许宏亮 会计机构负责人：张绍兵

资产负债表（续）

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	819,044,344.83	20,031,900.00	883,670,958.65	30,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	129,597,505.37		175,550,939.19	

预收款项	五、19	361,269.85			
合同负债	五、20	65,928,176.09		90,898,768.30	
应付职工薪酬	五、21	29,869,518.00	-575.08	29,253,910.82	52,194.87
应交税费	五、22	67,821,814.01	117,201.56	160,831,642.57	205,070.51
其他应付款	五、23	301,022,912.36	1,971,997,654.64	267,098,789.11	1,883,854,221.80
其中：应付利息		89,426,694.44	89,426,694.44	122,403,105.33	91,121,811.57
应付股利		11,374,031.49		7,312,477.24	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	213,509,958.18	78,659,713.96	316,768,473.11	79,116,299.33
其他流动负债	五、25	16,132,091.32	6,988,092.02	15,218,362.07	7,010,438.68
流动负债合计		1,643,287,590.01	2,077,793,987.10	1,939,291,843.82	2,000,238,225.19
非流动负债：					
长期借款	五、26	68,000,000.00		138,240,172.00	
应付债券	五、27	310,354,320.00	310,354,320.00	450,061,568.96	450,061,568.96
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、28	50,769,178.02		51,859,238.56	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	344,525,367.19			
递延收益	五、30	9,394,310.00		10,454,580.00	
递延所得税负债	五、16	7,878,057.12		9,441,644.43	
其他非流动负债					
非流动负债合计		790,921,232.33	310,354,320.00	660,057,203.95	450,061,568.96
负债合计		2,434,208,822.34	2,388,148,307.10	2,599,349,047.77	2,450,299,794.15
股东权益：					
股本	五、31	680,408,797.00	680,408,797.00	680,408,797.00	680,408,797.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	1,617,498,984.84	3,355,000,248.76	1,618,613,196.84	3,356,114,460.76
减：库存股	五、33	75.68	75.68	2,173,037.68	2,173,037.68
其他综合收益	五、34	-696.56		-696.56	
专项储备	五、35	17,620,218.77		16,698,798.11	
盈余公积	五、36	112,452,706.05	46,493,686.31	112,452,706.05	46,493,686.31
未分配利润	五、37	-1,812,830,610.84	-1,067,526,435.74	-1,152,162,372.77	-993,595,420.52
归属于母公司股东权益合计		615,149,323.58		1,273,837,390.99	
少数股东权益		204,220,798.99		190,050,591.94	

股东权益合计		819,370,122.57	3,014,376,220.65	1,463,887,982.93	3,087,248,485.87
负债和股东权益总计		3,253,578,944.91	5,402,524,527.75	4,063,237,030.70	5,537,548,280.02

企业法定代表人：王议农 主管会计工作负责人：许宏亮 会计机构负责人：张绍兵

利 润 表

项 目	附注	2021 年度		2020 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	1,972,157,130.00		2,303,598,969.48	
减：营业成本	五、38	1,699,784,210.15		2,041,490,457.94	
税金及附加	五、39	12,056,034.91	94,595.69	12,558,223.30	151,798.64
销售费用	五、40	28,092,097.83		46,970,366.72	
管理费用	五、41	100,619,784.18	26,367,623.34	202,589,902.60	36,486,115.76
研发费用	五、42	15,953,571.30		11,987,885.99	
财务费用	五、43	83,768,926.84	22,338,196.51	251,882,408.19	51,508,036.49
其中：利息 费用		80,741,449.20	22,350,403.49	243,391,239.25	50,485,331.16
利息 收入		744,442.78	21,973.75	3,534,442.04	7,382.05
加：其他收益	五、44	7,591,101.51	85,469.89	13,177,822.22	25,844.34
投资收益(损 失以“-”号填列)	五、45 和 十三、3	78,876,851.93	36,014,560.97	610,387,930.92	-286,390,103.11
其中：对联 营企业和合营企业的投 资收益				9,318,987.28	
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、46	-696,717,814.54	-61,230,630.54	-150,666,952.69	-2,505,931.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-92,624,537.41		-46,672,464.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-267,148.04		428,400.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-671,259,041.76	-73,931,015.22	162,774,461.67	-377,016,140.81
加：营业外收入	五、49	32,259.35		1,180,964.43	
减：营业外支出	五、50	8,796,696.84		8,018,561.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-680,023,479.25	-73,931,015.22	155,936,864.92	-377,016,140.81
减：所得税费用	五、51	-6,146,943.23		188,415,355.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-673,876,536.02	-73,931,015.22	-32,478,490.94	-377,016,140.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-673,876,536.02	-73,931,015.22	-32,478,490.94	-377,016,140.81
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）		-660,668,238.07		16,518,897.25	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,208,297.95		-48,997,388.19	
五、其他综合收益的税后净额				-1,110,968.96	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				-1,110,968.96	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					

(3) 其他权益工具 投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用 风险公允价值变动					
(5) 其他					
2. 将重分类进损益 的其他综合收益				-1,110,968.96	
(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				-1,110,968.96	
(7) 其他					
(二) 归属于少数股东 的其他综合收益的税后 净额					
六、综合收益总额		-673,876,536.02	-73,931,015.22	-33,589,459.90	-377,016,140.81
(一) 归属于母公司股 东的综合收益总额		-660,668,238.07		15,407,928.29	
(二) 归属于少数股东 的综合收益总额		-13,208,297.95		-48,997,388.19	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.97		0.02	
(二) 稀释每股收益		-0.97		0.02	

企业法定代表人：王议农 主管会计工作负责人：许宏亮 会计机构负责人：张绍兵

现金流量表

项 目	附注	2021 年度		2020 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收 到的现金		2,108,011,853.52		2,781,361,396.84	
收到的税费返还		4,655,387.48		9,387,850.38	
收到其他与经营活动有 关的现金	五、52	231,641,613.89	251,656,795.75	368,181,015.46	943,031,553.15
经营活动现金流入小		2,344,308,854.89	251,656,795.75	3,158,930,262.68	943,031,553.15

计					
购买商品、接受劳务支付的现金		1,565,888,000.33		2,177,041,017.65	
支付给职工以及为职工支付的现金		135,670,474.81	18,963,478.23	251,300,090.34	19,513,387.04
支付的各项税费		153,468,041.38	1,253,069.54	153,170,149.48	1,310,386.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	267,173,431.38	149,657,753.25	213,729,039.84	467,508,481.41
经营活动现金流出小计		2,122,199,947.90	169,874,301.02	2,795,240,297.31	488,332,255.26
经营活动产生的现金流量净额		222,108,906.99	81,782,494.73	363,689,965.37	454,699,297.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		32,946,508.30		4,411,753.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,914,332.41		129,885.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,180,362.48	14,180,362.48	226,881,300.59	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	76,750,889.20	16,750,889.20	32,300,000.00	
投资活动现金流入小计		128,792,092.39	30,931,251.68	265,472,939.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,079,362.63	10,277.00	181,892,953.66	
投资支付的现金		1,131,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				720,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	69.98			
投资活动现金流出小计		112,210,432.61	10,277.00	182,612,953.66	
投资活动产生的现金流量净额		16,581,659.78	30,920,974.68	82,859,985.35	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				135,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				135,000.00	
取得借款收到的现金		827,780,000.00	22,000,000.00	1,056,323,685.49	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	49,100,000.00		63,985,416.67	
筹资活动现金流入小计		876,880,000.00	22,000,000.00	1,120,444,102.16	30,000,000.00

计					
偿还债务支付的现金		895,580,000.00	37,000,000.00	1,055,154,090.15	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,631,246.10	16,462,653.98	172,428,660.10	70,767,381.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	177,274,560.99	85,085,350.70	489,047,736.16	381,953,017.67
筹资活动现金流出小计		1,147,485,807.09	138,548,004.68	1,716,630,486.41	482,720,399.58
筹资活动产生的现金流量净额		-270,605,807.09	-116,548,004.68	-596,186,384.25	-452,720,399.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-31,915,240.32	-3,844,535.27	-149,636,433.53	1,978,898.31
加：期初现金及现金等价物余额		130,345,339.80	4,422,144.79	279,981,773.33	2,443,246.48
六、期末现金及现金等价物余额		98,430,099.48	577,609.52	130,345,339.80	4,422,144.79

企业法定代表人：王议农

主管会计工作负责人：许宏亮

会计机构负责人：张绍兵

合并股东权益变动表

项 目	2020 年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44	35,287,436.58	1,110,272.40	8,115,382.54	112,452,706.05	-1,169,181,270.02	1,187,076,270.83	207,535,138.30	1,394,611,409.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	680,408,797.00				1,589,457,819.44	35,287,436.58	1,110,272.40	8,115,382.54	112,452,706.05	-1,169,181,270.02	1,187,076,270.83	207,535,138.30	1,394,611,409.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,155,377.40	-33,114,398.90	-1,110,968.96	8,583,415.57		17,018,897.25	86,761,120.16	-17,484,546.36	69,276,573.80
（一）综合收益总额							-1,110,968.96			16,518,897.25	15,407,928.29	-48,997,388.19	-33589459.9
（二）股东投入和减少资本					46,577,637.10						46,577,637.10	31,512,841.83	78,090,478.93
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					46,577,637.10						46,577,637.10	31,512,841.83	78,090,478.93

(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									500,000.00	500,000.00			500,000.00
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									500,000.00	500,000.00			500,000.00
6. 其他													
(五) 专项储备							8,583,415.57			8,583,415.57			8,583,415.57
1. 本期提取							10,291,016.84			10,291,016.84			10,291,016.84
2. 本期使用							1,707,601.27			1,707,601.27			1,707,601.27
(六) 其他					-17,422,259.70	-33,114,398.90				15,692,139.20			15,692,139.20
四、本年年末余额	680,408,797.00				1,618,613,196.84	2,173,037.68	-696.56	16,698,798.11	112,452,706.05	-1,152,162,372.77	1,273,837,390.99	190,050,591.94	1,463,887,982.93

企业法定代表人：王议农 主管会计工作负责人：许宏亮 会计机构负责人：张绍兵

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. 本期使用										
(六) 其他					-1,114,212.00	-2,172,962.00				1,058,750.00
四、本年期末余额	680,408,797.00				3,355,000,248.76	75.68		46,493,686.31	-1,067,526,435.74	3,014,376,220.65

企业法定代表人：王议农 主管会计工作负责人：许宏亮 会计机构负责人：张绍兵

股东权益变动表

项 目	2020 年度
-----	---------

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. 本期使用											
(六) 其他					-17,422,259.70	-33,114,398.90					15,692,139.20
四、本年期末余额	680,408,797.00				3,356,114,460.76	2,173,037.68			46,493,686.31	-993,595,420.52	3,087,248,485.87

企业法定代表人：王议农 主管会计工作负责人：许宏亮 会计机构负责人：张绍兵

财务报表附注

一、公司基本情况

金鸿控股集团股份有限公司（前身为“吉林吉诺尔股份有限公司”后更名为“领先科技”，以下统称“本公司”或“公司”）成立于1992年12月25日，是经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]31号文批准，由吉诺尔电器（集团）公司、深圳金圣实业有限公司、万宝集团冷机制作工业公司、内部职工作为发起人发起设立的股份有限公司，总股本为7,748万股，注册资本为7,748万元。

1996年2月，经公司第一届第四次临时股东大会决议、省体改委吉改股批[1995]47号文和省计委吉计财金字[1996]60号文的批准，将内部职工股超比例部分即3,880万股中的2,948万股转为企业债券。此次转债后，总股本变更为4,800万股。1996年11月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]343号文和证监发字[1996]344号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,367万股，并经深交所深证发（1996）463号文件同意，公司1,600万股人民币普通股于1996年12月在深交所上市交易。发行上市后，公司总股本变更为6,167万股，每股面值人民币1元，股票代码为000669。

根据2006年5月29日股权分置改革相关股东会议决议，公司全体非流通股股东提供589.6万股公司非流通股股份作为信托财产设立信托计划，公司享有信托受益权，信托财产用于专项偿还公司历史遗留债务，1996年1月经批准公司内部职工股2,948万股转为公司负债，截至2005年12月31日，该笔债务本息合计52,803,265.48元。同时，公司全体非流通股股东再向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付1.24股，累计支付285.076万股股份给流通股股东，自股权分置改革方案实施后首个交易日可上市流通。上述两项合计874.676万股，由公司全体非流通股股东按各自持股比例提供，作为非流通股股东用于股权分置改革的对价安排。

经2008年5月5日股东大会审议通过，以公司总股本61,670,000为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，本公司总股本增加至92,505,000股。2012年10月29日，中国证监会核发《关于核准吉林领先科技发展股份有限公司向新能国际投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1394号），核准公司重大资产置换并发行176,522,887股股份向中油金鸿天然气输送有限公司全体股东购买中油金鸿天然气输送有限公司（以下简称“中油金鸿”）100%股权。

2012年11月，中油金鸿100%股权过户至公司名下，公司取得中油金鸿100%股权。公司向中油金鸿全体股东发行人民币普通股（A股）176,522,887股，增加注册资本176,522,887元，变更后的注册资本为269,027,887.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2012）第110ZA0076号《验资报告》。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2012年12月4日出具《证券预登记确认书》。

2013年5月9日，经吉林省工商行政管理局核准，公司名称由“吉林领先科技发展股份有限公司”变更为“中油金鸿能源投资股份有限公司”。

2014年3月27日，公司第七届董事会第一次会议议案拟以现有总股本269,027,887股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，并经2014年4月18日召开的2014年度公司股东大会审议通过，分红后总股本增至403,541,830.00股。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2014年5月27日出具《权益分派预付通知》，本次增资未经验资。

2013年1月9日，公司第七届董事会第一次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》，于2013年12月20日公司第七届董事会第八次会议进行了修订，并经2014年公司第一次临时股东大会审议通过，2014年12月11日取得了中国证券监督管理委员会《关于核准中油金鸿能源投资股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2014]1341号，核准非公开发行股票数量不超过105,830,797.00股，本次实际非公开发行的股票数量为82,464,454.00股新股，变更后注册资本为486,006,284.00元，股本为486,006,284.00元，本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2014]第250344号《验资报告》，股份登记于2015年1月7日完成。

2018年4月27日，公司第八届董事会2018年第四次会议议案拟以现有总股本486,006,284.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，并经2018年5月22日召开的2017年度公司股东大会审议通过，分红后总股本增至680,408,798.00股。

2017年9月11日，经吉林省工商行政管理局核准，公司名称由“中油金鸿能源投资股份有限公司”变更为“金鸿控股集团股份有限公司”。

公司注册地址：吉林省吉林市高新区恒山西路108号；办公地址：北京市朝阳区安华西里二区18号楼二层；公司法定代表人：王议农。

本公司及各子公司主要从事行业为燃气生产和供应业，产品类别主要为管道（液化）天然气、液化石油气、管道天然气输送服务、入户管道工程安装、施工及设备销售业务。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共28户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少3户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的

权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权

的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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业务模式，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业务模式，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、应付债券等。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：

应收账款组合1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 账龄组合

其他应收款组合2 融资租赁保证金

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）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。

（7）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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期

信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换

出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。本公司向合营企业或联营企业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。本公司向合营企业或联营企业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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。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，并按比例结转当期损益；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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
构筑物及其他	年限平均法	15	5	6.33
城市管网	年限平均法	20	5	4.75
长输管线	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	12	5	7.92
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、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40,000.00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。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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	依据
土地使用权	40-50年	具体摊销年限按照取得的权属证明记载期限确定
管道燃气专营权	27年	按照与地方政府或行业主管部门签订的城市燃气专营协议确定
软件	5年	参照办公设备的折旧年限确定

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、收入确认

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。

（1）商品销售收入确认的具体原则

公司天然气及石油气销售收入在用户实际使用商品，收取款项或取得收款权利时确认；矿产产品销售收入在产品移交，对方取得产品控制权，收取款项或取得收款权利时确认。

（2）入户管道安装工程收入确认的具体原则

入户管道安装工程工期较短，公司入户管道工程安装工程收入在工程完工验收，收到款项或取得收款权利时确认。

（3）管道天然气输送服务收入确认的具体原则

管道天然气输送服务收入在服务已经提供，收取款项或取得收款权利时确认。

28、合同成本

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。

29、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

33、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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、套期会计

（1）套期保值的分类

公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

（3）套期会计处理方法

A、公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

B、现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

C、境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

33、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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

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

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	1%、5%、6%、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%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年1月1日】，期末指【2021年12月31日】，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

(1) 明细表

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,929.55	89,339.46
银行存款	101,496,530.92	162,270,847.57
其他货币资金	317,512.67	12,365,394.42
合计	101,864,973.14	174,725,581.45
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他货币资金分类表

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		12,000,000.00
履约保证金	317,512.67	365,394.42
合计	317,512.67	12,365,394.42

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		12,000,000.00
履约保证金	317,512.67	365,394.42
冻结资金	3,117,360.99	32,014,847.23
合计	3,434,873.66	44,380,241.65

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	63,001,249.34	5,060,083.85	57,941,165.49	62,967,383.17	16,838,364.18	46,129,018.99
合计	63,001,249.34	5,060,083.85	57,941,165.49	62,967,383.17	16,838,364.18	46,129,018.99

(2) 坏账准备

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

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
第一名	100,940.00	100.00	100,940.00	预计无法收回
第二名	89,198.50	100.00	89,198.50	预计无法收回
合计	190,138.50		190,138.50	

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	52,719,733.92	5	2,635,986.70
1至2年	5,203,299.68	10	520,329.96
2至3年	3,652,049.66	30	1,095,614.90
3年以上	1,236,027.58	50	618,013.79
合计	62,811,110.84		4,869,945.35

③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	16,838,364.18	494,027.46	12,272,307.79		5,060,083.85

④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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳市公共交通集团有限公司	7,973,760.34	1年以内 5,106,153.29元， 1-2年 2,867,607.05元	12.66	501,655.93
中国石油天然气股份有限公司宁夏中卫销售分公司	6,594,319.40	1年以内	10.47	329,715.97
衡阳华菱连轧管有限公司	5,216,491.49	1年以内	8.28	260,824.57

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
宁夏汇和瑞达能源科技有限公司	5,181,208.34	1年以内	8.22	259,060.42
衡阳新曼科贸易发展有限公司	4,750,880.85	1年以内	7.54	237,544.04
合计	29,716,660.42		47.17	1,588,800.93

3、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,438,826.40	56,474,078.72
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	2,438,826.40	56,474,078.72

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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款项融资：

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	8,140,000.00	
商业承兑汇票		3,000,000.00
合计	8,140,000.00	3,000,000.00

4、 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	24,990,541.95	91.06	25,853,335.10	90.66
1至2年	1,703,963.06	6.21	1,942,884.81	6.81
2至3年	92,019.42	0.33	70,535.00	0.25
3年以上	657,570.36	2.40	650,000.00	2.28
合计	27,444,094.79	100.00	28,516,754.91	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
陕西燃气集团交通能源发展有限公司	非关联方	8,877,806.19	32.35	1年以内	未最终结算

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
张家口国储液化天然气有限公司	关联方	5,000,000.00	18.22	1年以内	未最终结算
中国石油天然气股份有限公司天然气销售湖南分公司	非关联方	3,261,910.57	11.89	1年以内	未最终结算
重庆耐德能源装备集成有限公司	非关联方	1,608,130.00	5.86	1年以内	未最终结算
庆阳欣达技术工程股份有限公司	非关联方	1,574,100.00	5.74	1年以内	未最终结算
合计		20,321,946.76	74.06		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	13,500,000.00	42,750,000.00
其他应收款	570,259,277.58	902,541,044.62
合计	583,759,277.58	945,291,044.62

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示:

项目(或被投资单位)	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	15,000,000.00	1,500,000.00	13,500,000.00
合计	15,000,000.00	1,500,000.00	13,500,000.00

续:

项目(或被投资单位)	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00
合计	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00

② 坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,250,000.00			2,250,000.00
期初余额在本期				

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回	750,000.00		750,000.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年12月31日余额	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 其他应收款情况

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,110,590,394.84	540,331,117.26	570,259,277.58	1,096,877,156.08	194,336,111.46	902,541,044.62
合计	1,110,590,394.84	540,331,117.26	570,259,277.58	1,096,877,156.08	194,336,111.46	902,541,044.62

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
1年以内	28,288,233.85	5.00	1,414,411.72	风险较低
1至2年	436,124,272.82	10.00	43,612,427.30	风险较低
2至3年	93,015,858.88	30.00	27,904,757.67	风险较低
3年以上	9,443,693.69	50.00	4,721,846.87	风险较低
合计	566,872,059.24		77,653,443.56	

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
中石油昆仑燃气有限公司	126,248,444.32	67.36	85,046,459.32	存在一定风险
合计	126,248,444.32		85,046,459.32	

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司	154,633,153.74	86.59	133,897,492.41	风险较高
济南市莱芜新奥燃气有限公司	84,891,643.42	86.59	73,508,027.90	风险较高
宁阳金鸿天然气有限公司	51,462,264.15	86.59	44,561,389.05	风险较高
鄂托克前旗时达绿能天然气有限责任公司	49,329,867.27	100.00	49,329,867.27	风险较高
沙河中油金通天然气有限公司	39,793,378.27	100.00	39,793,378.27	风险较高
宁夏宏兴新能源开发有限公司	12,543,148.38	100.00	12,543,148.38	风险较高
其他客户汇总	24,816,436.05	96.70	23,997,911.10	风险较高
合计	417,469,891.28		377,631,214.38	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	111,469,463.12		82,866,648.34	194,336,111.46
期初余额在本期	111,469,463.12		82,866,648.34	194,336,111.46
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-41,723,476.44	41,723,476.44		
—转入第三阶段				
本期计提	43,712,535.88	43,322,982.88	298,329,945.47	385,365,464.23
本期转回	35,805,079.00		3,565,379.43	39,370,458.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	77,653,443.56	85,046,459.32	377,631,214.38	540,331,117.26

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	126,248,444.32	141,776,069.20
押金及保证金	11,404,740.00	1,664,000.00
其他往来款	972,937,210.52	953,437,086.88
合计	1,110,590,394.84	1,096,877,156.08

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中油金鸿华北投资管理有限公司	是	其他往来款	423,373,709.58	1年以内 6,687.94, 1-2年 334,374,653.27, 2-3年 88,992,368.37	38.12	60,135,510.24
绥化市中油金鸿燃气供应管理有限公司	否	其他往来款	154,633,153.74	2-3年	13.92	133,897,492.41
中石油昆仑燃气有限公司	否	股权转让款	126,248,444.32	1-2年	11.37	85,046,459.32
济南市莱芜新奥燃气有限公司	否	其他往来款	84,891,643.42	2-3年	7.64	73,508,027.90
宁阳金鸿天然气有限公司	否	其他往来款	51,462,264.15	2-3年	4.63	44,561,389.05
合计			840,609,215.21		75.68	397,148,878.92

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,090,987.39	9,192,476.79	22,898,510.60
开发成本	4,851,853.46		4,851,853.46
周转材料	1,028,473.27		1,028,473.27
合计	37,971,314.12	9,192,476.79	28,778,837.33

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,449,339.15		39,449,339.15
开发成本	4,408,853.46		4,408,853.46
周转材料	1,128,148.28		1,128,148.28
合计	44,986,340.89		44,986,340.89

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		9,192,476.79				9,192,476.79
合计		9,192,476.79				9,192,476.79

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值		

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	3,001,370.12	19,009,039.54
预缴企业所得税	877,053.36	440,330.67
商业承兑汇票	3,000,000.00	
待摊费用	4,400,833.38	4,112,563.44
合 计	11,279,256.86	23,561,933.65

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
常宁中石油昆仑燃气有限公司	31,929,689.52			3,254,626.33		
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	56,740,111.58			6,915,880.52		
湘潭湘衡新兴产业投资有限公司	1,077,046.17			-31,542.85		
衡阳金储发电有限公司		1,000,000.00				
小计	89,746,847.27	1,000,000.00		10,138,964.00		
合计	89,746,847.27	1,000,000.00		10,138,964.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
常宁中石油昆仑燃气有限公司	2,946,508.30			32,237,807.55	

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司				63,655,992.10	
湘潭湘衡新兴产业投资有限公司				1,045,503.32	
衡阳金储发电有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
小计	2,946,508.30	1,000,000.00		97,939,302.97	1,000,000.00
合计	2,946,508.30	1,000,000.00		97,939,302.97	1,000,000.00

9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
沙河中油金通天然气有限公司	15,300,000.00	-15,300,000.00				非交易性持有
合计	15,300,000.00	-15,300,000.00				

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	20,583,376.86	20,583,376.86
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	20,583,376.86	20,583,376.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	9,087,054.64	9,087,054.64
2、本年增加金额	651,834.36	651,834.36
(1) 计提或摊销	651,834.36	651,834.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	9,738,889.00	9,738,889.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	10,844,487.86	10,844,487.86
2、年初账面价值	11,496,322.22	11,496,322.22

11、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,822,658,016.31	2,108,941,341.03
固定资产清理		
合 计	1,822,658,016.31	2,108,941,341.03

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他	城市管网	长输管线	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值								
1、年初余额	318,710,069.15	97,318,624.49	1,976,692,142.47	484,607,280.16	86,653,937.34	62,124,459.17	12,588,727.37	3,038,695,240.15
2、本年增加金额		4,063,191.07	44,046,580.07		1,567,032.15	1,186,007.00	2,335,852.34	53,198,662.63
（1）购置		1,488,697.33	544,520.39		818,247.47	1,186,007.00	2,335,852.34	6,373,324.53
（2）在建工程转入		2,574,493.74	43,502,059.68		748,784.68			46,825,338.10
（3）企业合并增加								
（4）其他								
3、本年减少金额	12,912,884.96	4,442,732.46	26,056,411.73	157,586,934.27	9,021,613.75	4,714,292.49	501,063.51	215,235,933.17
（1）处置或报废	1,201,251.00	174,757.28			7,015,731.32	2,766,136.37		11,157,875.97
（2）合并范围减少	2,477,797.63	3,339,425.58	26,056,411.73	157,586,934.27	904,582.01	1,948,156.12	490,807.10	192,804,114.44
（3）其他	9,233,836.33	928,549.60			1,101,300.42		10,256.41	11,273,942.76
4、年末余额	305,797,184.19	96,939,083.10	1,994,682,310.81	327,020,345.89	79,199,355.74	58,596,173.68	14,423,516.20	2,876,657,969.61
二、累计折旧								
1、年初余额	50,117,106.00	20,586,120.90	540,345,042.78	202,704,350.69	37,620,771.43	38,334,306.50	8,644,114.07	898,351,812.37
2、本年增加金额	9,600,768.99	5,143,369.95	88,624,070.31	14,279,615.96	4,692,925.27	3,899,332.21	1,510,237.57	127,750,320.26
（1）计提	9,600,768.99	5,143,369.95	88,624,070.31	14,279,615.96	4,692,925.27	3,899,332.21	1,510,237.57	127,750,320.26
（2）企业合并增加								
（3）其他								
3、本年减少金额	1,888,477.62	345,888.36	294,196.32	22,513,952.58	3,401,211.19	3,311,839.77	461,555.83	32,217,121.67
（1）处置或报废	346,374.44	34,269.77			2,111,694.85	1,443,543.46		3,935,882.52
（2）合并范围减少	78,466.92	6,737.23	294,196.32	22,513,952.58	488,862.32	1,868,296.31	451,812.24	25,702,323.92

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他	城市管网	长输管线	专用设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 其他	1,463,636.26	304,881.36			800,654.02		9,743.59	2,578,915.23
4、年末余额	57,829,397.37	25,383,602.49	628,674,916.77	194,470,014.07	38,912,485.51	38,921,798.94	9,692,795.81	993,885,010.96
三、减值准备								
1、年初余额	1,200,789.07	132,448.68	29,158,907.29		887,226.91	22,714.80		31,402,086.75
2、本年增加金额	8,236,584.74	7,061,885.36			9,649,485.40	4,784,575.68		29,732,531.18
(1) 计提	8,236,584.74	7,061,885.36			9,649,485.40	4,784,575.68		29,732,531.18
(2) 企业合并增加								
(3) 其他								
3、本年减少金额		132,448.68			887,226.91			1,019,675.59
(1) 处置或报废		132,448.68			887,226.91			1,019,675.59
(2) 合并范围减少								
(3) 其他								
4、年末余额	9,437,373.81	7,061,885.36	29,158,907.29		9,649,485.40	4,807,290.48		60,114,942.34
四、账面价值								
1、年末账面价值	238,530,413.01	64,493,595.25	1,336,848,486.75	132,550,331.82	30,637,384.83	14,867,084.26	4,730,720.39	1,822,658,016.31
2、年初账面价值	267,392,174.08	76,600,054.91	1,407,188,192.40	281,902,929.47	48,145,939.00	23,767,437.87	3,944,613.30	2,108,941,341.03

(2) 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	86,130,208.54	正在办理中

12、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,940,352.59	56,637,199.37
工程物资	11,114,886.55	9,785,628.17
合计	96,055,239.14	66,422,827.54

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网	69,395,313.12		69,395,313.12	50,583,566.15		50,583,566.15
气站	12,671,293.89	11,937,185.94	734,107.95	13,318,818.09	11,937,185.94	1,381,632.15
车间及办公楼	7,903,688.31		7,903,688.31	4,588,997.00		4,588,997.00
矿山环境治理工程	6,907,243.21		6,907,243.21	83,004.07		83,004.07
合计	96,877,538.53	11,937,185.94	84,940,352.59	68,574,385.31	11,937,185.94	56,637,199.37

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	管道经营权	采矿权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	310,494,041.15	2,411,498.90	20,000,000.00	55,089,450.00	387,994,990.05
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额	3,649,799.80				3,649,799.80
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	3,649,799.80				3,649,799.80
(3) 其他					
4、年末余额	306,844,241.35	2,411,498.90	20,000,000.00	55,089,450.00	384,345,190.25
二、累计摊销					
1、年初余额	37,443,432.09	2,171,442.45	10,797,317.65	3,332,189.36	53,744,381.55
2、本年增加金额	8,925,313.13	173,589.00	740,740.80	188,721.25	10,028,364.18
(1) 计提	8,925,313.13	173,589.00	740,740.80	188,721.25	10,028,364.18

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	管道经营权	采矿权	合计
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额	494,243.75				494,243.75
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	494,243.75				494,243.75
(3) 其他					
4、年末余额	45,874,501.47	2,345,031.45	11,538,058.45	3,520,910.61	63,278,501.98
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	260,969,739.88	66,467.45	8,461,941.55	51,568,539.39	321,066,688.27
2、年初账面价值	273,050,609.06	240,056.45	9,202,682.35	51,757,260.64	334,250,608.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	11,912,318.17	正在办理中

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
威海燃气资产组	127,211,332.41					127,211,332.41
荆门金鸿和瑞燃气资产组	23,672,487.61					23,672,487.61
未阳国储能源燃气资产组	17,157,634.39					17,157,634.39
青铜峡市中青油气销售资产组	9,904,382.46					9,904,382.46
山东协益资产组	720,000.00					720,000.00
合计	178,665,836.87					178,665,836.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
威海燃气资产组	69,715,895.90	15,869,826.34				85,585,722.24
荆门金鸿和瑞燃气资产组	13,763,693.35	9,908,794.26				23,672,487.61
耒阳国储能源燃气资产组		17,016,526.38				17,016,526.38
青铜峡市中青油气销售资产组		9,904,382.46				9,904,382.46
合计	83,479,589.25	52,699,529.44				136,179,118.69

15、 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
装修费	9,774,555.40	534,442.87	6,804,778.66		3,504,219.61
合计	9,774,555.40	534,442.87	6,804,778.66		3,504,219.61

16、 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		期初余额	
	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	32,973,107.64	131,892,430.45	24,135,340.74	96,541,362.93
资产减值准备	9,731,252.00	38,925,007.97		
递延收益	2,348,577.50	9,394,310.00	2,613,645.00	10,454,580.00
抵消内部未实现利润	1,464,903.84	5,859,615.28	984,542.15	3,938,168.58
合计	46,517,840.98	186,071,363.70	27,733,527.89	110,934,111.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,878,057.12	31,512,228.48	9,441,644.43	37,766,577.72
合计	7,878,057.12	31,512,228.48	9,441,644.43	37,766,577.72

17、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	232,000,000.00	351,500,000.00
保证并质押借款	585,780,000.00	492,740,000.00
质押借款		37,000,000.00

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		1,340,000.00
应付利息	1,264,344.83	1,090,958.65
合 计	819,044,344.83	883,670,958.65

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	86,176,616.59	92,042,388.34
工程款	43,099,251.64	80,274,303.50
其他	321,637.14	3,234,247.35
合 计	129,597,505.37	175,550,939.19

(2) 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
重庆西美仪器仪表有限公司	10,843,415.00	未结算
合 计	10,843,415.00	

19、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
租赁费	361,269.85	
合 计	361,269.85	

20、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	65,928,176.09	90,898,768.30
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	65,928,176.09	90,898,768.30

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
燃气安装	28,130,613.71	26,892,596.93
燃气销售	30,009,945.96	64,006,171.37
其他	7,787,616.42	
合 计	65,928,176.09	90,898,768.30

21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,165,328.45	125,217,857.64	124,523,763.91	29,859,422.18
二、离职后福利-设定提存计划	88,582.37	11,538,955.51	11,617,442.06	10,095.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	29,253,910.82	136,756,813.15	136,141,205.97	29,869,518.00

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,083,845.74	109,441,037.17	108,757,745.22	29,767,137.69
2、职工福利费		2,992,942.51	2,992,942.51	
3、社会保险费	69,563.64	6,700,683.80	6,737,641.10	32,606.34
其中：医疗保险费	69,543.64	5,970,040.16	6,010,887.28	28,696.52
工伤保险费		675,700.63	675,035.03	665.6
生育保险费	20.00	54,943.01	51,718.79	3,244.22
4、住房公积金	2,664.28	5,861,470.32	5,817,368.92	46,765.68
5、工会经费和职工教育经费	9,254.79	221,723.84	218,066.16	12,912.47
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	29,165,328.45	125,217,857.64	124,523,763.91	29,859,422.18

（3）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	83,850.14	11,150,122.27	11,224,351.96	9,620.45
2、失业保险费	4,732.23	388,833.24	393,090.10	475.37
3、企业年金缴费				
合 计	88,582.37	11,538,955.51	11,617,442.06	10,095.82

22、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	3,472,051.79	6,516,487.23
企业所得税	62,187,334.22	152,321,885.08
房产税	44,937.66	35,768.66
土地使用税	31,485.60	84,192.20
个人所得税	106,375.10	463,261.26

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	期初余额
土地增值税	729,291.93	4,002.45
印花税	635,701.01	230,888.10
其他	614,636.70	1,175,157.59
合 计	67,821,814.01	160,831,642.57

23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	89,426,694.44	122,403,105.33
应付股利	11,374,031.49	7,312,477.24
其他应付款	200,222,186.43	137,383,206.54
合 计	301,022,912.36	267,098,789.11

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	50,378,382.97	48,095,348.32
贷款利息	8,328,496.80	38,981,746.73
中期票据利息	30,719,814.67	35,326,010.28
合 计	89,426,694.44	122,403,105.33

重要的已逾期未支付的利息情况:

项 目	逾期金额（万元）	逾期原因
金鸿控股集团股份有限公司-15 金鸿债券	5,037.84	公司资金紧张
金鸿控股集团股份有限公司-16 中油金鸿 MTN001	3,071.98	公司资金紧张
合 计	8,109.82	

(2) 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,374,031.49	7,312,477.24
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1:		
工具 2:		

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	6,738,232.01	8,830,523.77

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
应计未付费用	5,956,385.12	1,743,069.94
单位其他往来款	108,606,413.40	112,509,426.00
员工其他往来款	6,997,386.35	8,135,256.63
股权转让暂收款	60,000,000.00	
拆入资金	6,280,000.00	700,000.00
其他	5,643,769.55	5,464,930.20
合 计	200,222,186.43	137,383,206.54

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、26）	134,850,244.22	237,652,173.78
一年内到期的应付债券（附注五、27）	78,659,713.96	79,116,299.33
合 计	213,509,958.18	316,768,473.11

25、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
股转债	6,988,092.02	7,010,438.68
待转销项税	6,143,999.30	8,207,923.39
商业承兑票据	3,000,000.00	
合 计	16,132,091.32	15,218,362.07

26、 长期借款

（1）长期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证并质押借款	50,000,000.00	61,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	143,500,000.00	295,490,427.19
应付利息	350,244.22	401,918.59
减：一年内到期的长期借款	134,850,244.22	237,652,173.78
合 计	68,000,000.00	138,240,172.00

（2）已逾期未偿还的长期借款

本期末无逾期未偿还的长期借款。

27、 应付债券

（1）应付债券明细

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
15 金鸿债	226,043,117.09	275,181,951.42
16 中油金鸿 MTN001	162,970,916.87	253,995,916.87
小计	389,014,033.96	529,177,868.29
减：一年内到期的应付债券	78,659,713.96	79,116,299.33
合 计	310,354,320.00	450,061,568.96

注：①公司于2015年8月12日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1940号《关于核准中油金鸿能源投资股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》核准，向社会合格投资者发行面值总额800,000,000.00元的公司债券，期限5年。债券名称：中油金鸿能源投资股份有限公司2015年公司债券（债券简称：“公司金鸿债”）。票面利率为5.00%。募集资金已于2015年8月27日全部到账，收到发行款项，到期日为2020年8月27日。

②2015年9月11日，公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注【2015】MTN428号），接受公司中期票据注册，注册金额为8亿元，该注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》之日起2年内有效。本次中期票据由中国民生银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司联席主承销。2016年1月14日，公司在全国银行间债券市场发行了2016年度第一期中期票据，募集资金已于2016年1月15日全部到账，票面利率为5.00%，起息日为2016年1月15日，到期日为2019年1月15日。

③公司从2020年8月至2021年12月已与部分债权人签订和解协议，公司根据和解协议偿还部分债务，截至2021年12月31日，上述违约债务尚有3.89亿元未偿还，剩余债务分三年偿还，债务在2024年6月30日全部清偿，其中0.79亿元列报在一年以内到期的其他非流动负债中。

28、 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	45,000,000.00	45,000,000.00
专项应付款	5,769,178.02	6,859,238.56
减：一年内到期部分		
合 计	50,769,178.02	51,859,238.56

（2）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
天然气管道建设国债资金	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00

注：1999年6月17日衡阳天然气与衡阳市财政局签订《关于利用转贷资金实施建设项目的协议》，借入国债资金35,000,000.00元和10,000,000.00元用于衡阳市液化石油气混空气工程项目建设。

（3）专项应付款

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
搬迁房屋补贴	6,859,238.56		1,090,060.54	5,769,178.02	
合计	6,859,238.56		1,090,060.54	5,769,178.02	

注：本公司于2013年3月22日与威海经济技术开发区城际铁路征地拆迁工作小组签订房屋拆迁补偿协议，有偿拆除1008.64平方米房屋及附属设施，补偿金额936.4145万元；拆除120.67立方米围墙及附属设施，补偿金额13.5635万元，共计949.9789万元。根据企业会计准则解释3号规定，拆迁补偿形成资产的应按照资产使用年限分期确认损益，由于企业搬迁重建尚未完成，部分资产尚未开始建设，因此按照已重建形成资产本年计提折旧的金额冲减专项应付款，转入其他收益。年初摊销余额为6,859,238.56元，本年拆迁重建资产摊销金额为1,090,060.54元，截止2021年12月31日待摊销余额为5,769,178.02元。

29、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外担保	344,525,367.19		对外担保
合计	344,525,367.19		

30、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,454,580.00		1,060,270.00	9,394,310.00	形成资产
合计	10,454,580.00		1,060,270.00	9,394,310.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
衡阳天然气基础设施	8,129,500.00		479,000.00		7,650,500.00	与资产相关
威海燃气有限公司土地拆迁补偿	2,325,080.00		581,270.00		1,743,810.00	与资产相关
合计	10,454,580.00		1,060,270.00		9,394,310.00	

31、 股本

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	680,408,797.00						680,408,797.00

32、 资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,614,716,206.55		1,114,212.00	1,613,601,994.55
其他资本公积	3,896,990.29			3,896,990.29
合计	1,618,613,196.84		1,114,212.00	1,617,498,984.84

注：出售库存股导致资本公积减少 111.42 万元，其中手续费 0.43 万元。

33、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金额	2,173,037.68		2,172,962.00	75.68

说明：2015年9月金鸿控股与江苏中赛环境科技有限公司、彭晓蕾就收购北京正实同创环境工程科技有限公司49%股权签订了《股权转让协议》。根据《股权转让协议》约定，江苏中赛环境科技有限公司、彭晓蕾以股权转让价款扣除税款后全部购买“金鸿控股”的股票用于担保业绩承诺。因业绩承诺未完成涉及补偿事宜产生的双方诉讼经法院2019年5月20日终审判决：扣减其股票数量分别为：7,616,786.00股、7,460,346.00股。根据双方与银河证券资产管理有限公司、中国光大银行股份有限公司北京分行签署的相关资产管理合同，该部分股票由银河金汇资产管理有限公司作为产品管理人负责向公司进行分配；截至目前公司实际可执行的股票数量为扣减彭晓蕾的7,460,346.00股；江苏中赛环境科技有限公司名下的股票由于其处理其他诉讼中被划转至其他权利人名下，公司已经提起抗诉要求撤销其股票划转事宜，目前等待法院的判决结果，暂无法执行。公司对目前拥有确定数量的自身权益工具（股票）确认为库存股，截止2021年12月31日已出售7,460,330.00股，剩余库存股为16.00股。

34、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的							

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初 余额	本期发生金额				税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	期末 余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用				
其他综合收益								
其他权益工具投资公允 价值变动								
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								
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-696.56						-696.56	
其他综合收益合计	-696.56						-696.56	

35、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,698,798.11	8,219,912.00	7,298,491.34	17,620,218.77
合 计	16,698,798.11	8,219,912.00	7,298,491.34	17,620,218.77

36、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,452,706.05			112,452,706.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	112,452,706.05			112,452,706.05

37、 未分配利润

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,152,162,372.77	
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	-1,152,162,372.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-660,668,238.07	
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,812,830,610.84	

38、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,947,646,573.44	1,693,960,496.87	2,266,250,767.91	2,026,725,578.04
其他业务	24,510,556.56	5,823,713.28	37,348,201.57	14,764,879.90
合 计	1,972,157,130.00	1,699,784,210.15	2,303,598,969.48	2,041,490,457.94

（2）营业收入及营业成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气	1,762,010,434.61	1,589,159,736.95	2,049,864,495.79	1,927,907,385.28
管输费	17,879,216.99	11,986,227.07	15,919,049.79	10,579,800.49
工程安装	107,281,630.03	33,954,635.90	167,959,167.65	53,108,688.81
设计费	3,959,851.73	1,253,995.79	2,907,516.21	763,518.86
环保收入			10,378,277.58	11,196,660.45
矿产收入	24,501,125.19	15,427,989.85	34,883,303.81	25,114,517.36
石油化工	41,369,268.94	40,585,972.36		
其他收入	15,155,602.51	7,415,652.23	21,687,158.65	12,819,886.69
合 计	1,972,157,130.00	1,699,784,210.15	2,303,598,969.48	2,041,490,457.94

39、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,575,330.17	3,115,904.05
教育费附加	1,124,962.07	1,368,924.22

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	749,971.60	912,616.14
矿产资源过境税	717,024.57	686,890.90
房产税	2,470,913.64	2,811,433.70
土地使用税	2,523,523.12	1,795,413.81
车船使用税	142,670.56	189,315.33
印花税	814,115.78	1,231,675.27
其他	937,523.40	446,049.88
合 计	12,056,034.91	12,558,223.30

40、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,805,746.48	33,549,569.70
折旧费	2,269,448.81	2,684,621.75
差旅费	7,334.45	221,231.21
办公费	96,409.83	2,218,536.59
招待费	70,436.40	165,064.80
广告费	52,028.40	1,571,466.54
物料消耗	331,624.92	442,220.86
其他	5,459,068.54	6,117,655.27
合 计	28,092,097.83	46,970,366.72

41、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,614,770.13	110,677,158.48
折旧费	8,882,442.34	18,638,894.04
无形资产摊销	2,828,673.85	4,946,559.05
差旅费	1,314,751.21	1,705,097.34
行政办公费	7,522,672.18	15,857,005.26
招待费	3,093,096.18	5,844,435.38
中介及咨询费	4,644,865.60	30,549,688.22
租赁费	5,064,981.42	3,918,166.09
其他	7,653,531.27	10,452,898.74
合 计	100,619,784.18	202,589,902.60

42、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,449,554.58	6,562,895.56
直接材料	5,398,869.28	3,084,019.63
咨询费	102,727.44	1,474,310.40
其他	2,420.00	866,660.40
合 计	15,953,571.30	11,987,885.99

43、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	80,741,449.20	243,391,239.25
减：利息收入	744,442.78	3,534,442.04
汇兑损益		
手续费及其他	3,771,920.42	12,025,610.98
合 计	83,768,926.84	251,882,408.19

44、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,342,455.28	13,177,822.22	2,264,981.03
增值税加计扣除及减免	127,014.30		127,014.30
代扣代缴个人所得税手续费	121,631.93		121,631.93
合 计	7,591,101.51	13,177,822.22	2,513,627.26

计入当期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
增值税即征即退	5,077,474.25	5,355,472.06	与收益相关
土地税收返还		1,775,804.00	与收益相关
采暖期供热补贴		1,646,205.50	与收益相关
拆迁补助	581,270.00	1,282,946.75	与资产相关
搬迁房屋补贴	1,090,060.54		与资产相关
稳岗补贴	23,796.57	855,817.64	与收益相关
大气污染防治资金		708,000.00	与收益相关
衡阳天然气基础设施建设	479,000.00	479,000.00	与资产相关
可研经费补助		423,000.00	与收益相关
工业企业上档升级专项资金		200,000.00	与收益相关
高温烟气循环分级净化与余热利用技术示范课题		183,000.00	与收益相关

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
零星补助		185,610.07	与收益相关
玄武岩输气管道迁改补贴		23,770.26	与资产相关
以工代训补贴		22,500.00	与收益相关
小慢岭金鸿加气站启动资金		14,292.84	与资产相关
大气污染炉改造款		12,403.10	与资产相关
新冠疫情支持服务业健康发展资金补贴		10,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会科研课题专项补贴			与收益相关
劳动就业管理局补贴	133.92		与收益相关
车辆补贴	27,000.00		与收益相关
废旧钢瓶置换补贴	63,720.00		与收益相关
合计	7,342,455.28	13,177,822.22	

45、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		441,612,287.28
债务重组产生的投资收益	36,014,560.97	160,961,070.57
权益法核算的长期股权投资收益	10,138,964.00	9,318,987.28
银行理财产品收益		411,753.42
丧失控制权子公司前期未实现内部损益	32,723,326.96	-1,916,167.63
合计	78,876,851.93	610,387,930.92

46、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,117,937.64	-52,591,277.69
其他应收款信用减值损失	-350,824,509.71	-95,825,675.00
应收股利信用减值损失	750,000.00	-2,250,000.00
对外担保预计损失	-344,525,367.19	
合计	-696,717,814.54	-150,666,952.69

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

47、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-9,192,476.79	

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-1,000,000.00	
固定资产减值损失	-29,732,531.18	-1,440,922.55
在建工程减值损失		-9,473,442.52
商誉减值损失	-52,699,529.44	-35,758,099.05
合 计	-92,624,537.41	-46,672,464.12

说明：资产减值损失项目中，以负数填列的，为资产减值损失；以正数填列的，为资产减值利得，与利润表的填列相一致。

48、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-267,148.04	428,400.60	-267,148.04
其中：固定资产	-267,148.04	428,400.60	-267,148.04
无形资产			
在建工程			
合 计	-267,148.04	428,400.60	-267,148.04

49、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		35.91	
赔偿款及罚款	6,250.01	800,000.00	6,250.01
无法支付的款项	24,422.13		24,422.13
其他	1,587.21	380,928.52	1,587.21
合 计	32,259.35	1,180,964.43	32,259.35

50、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	33,282.00	5,924,889.27	33,282.00
滞纳金及罚款	143,731.36	976,619.97	143,731.36
对外捐赠	4,572.00	233,000.00	4,572.00
非流动资产毁损或报废损失	8,615,027.53	607,317.26	8,615,027.53
其他	83.95	276,734.68	83.95
合 计	8,796,696.84	8,018,561.18	8,796,696.84

51、 所得税费用

(1) 所得税费用表

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,200,957.17	190,579,614.06
递延所得税费用	-20,347,900.40	-2,164,258.20
合 计	-6,146,943.23	188,415,355.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-680,023,479.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-170,005,869.81
子公司适用不同税率的影响	-280,525.27
调整以前期间所得税的影响	-610,559.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,603.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,182,473.84
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	183,598,175.88
研发费用加计扣除	-2,991,294.62
所得税费用	-6,146,943.23

52、 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	114,650.49	17,100,638.61
利息收入	744,442.78	3,534,442.04
往来款及其他	230,782,520.62	347,545,934.81
合 计	231,641,613.89	368,181,015.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	44,252,388.70	83,885,827.79
往来款及其他	222,921,042.68	129,843,212.05
合 计	267,173,431.38	213,729,039.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品		32,300,000.00
出售库存股	16,750,889.20	
转让子公司	60,000,000.00	

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	76,750,889.20	32,300,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
失控子公司	69.98	
合 计	69.98	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
内部票据贴现		35,985,416.67
资金拆借	37,100,000.00	
票据保证金退回	12,000,000.00	28,000,000.00
合 计	49,100,000.00	63,985,416.67

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费		25,964,342.32
融资租赁保证金		1,800,000.00
股权债兑付	22,346.66	16,225.96
融资顾问费		1,000,000.00
已贴现内部承兑汇票的保证金		24,000,000.00
融资票据到期兑付	32,000,000.00	41,000,000.00
偿还 15 金鸿债	48,644,714.33	179,143,208.58
偿还 2016 年第一期中期票据	60,087,500.00	191,204,083.13
偿还外部拆入资金	36,520,000.00	24,919,876.17
合 计	177,274,560.99	489,047,736.16

53、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-673,876,536.02	-32,478,490.94
加：信用减值损失	696,717,814.54	150,666,952.69
资产减值损失	92,624,537.41	46,672,464.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,402,154.62	208,323,496.51
使用权资产折旧		

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	10,028,364.18	13,539,612.42
长期待摊费用摊销	6,804,778.66	16,331,495.63
资产处置损失（收益以“-”号填列）	267,148.04	178,916.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,615,027.53	607,317.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	80,741,449.20	245,391,239.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,876,851.93	-610,387,930.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,784,313.09	-573,457.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,563,587.31	-1,590,800.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,015,026.77	-17,519,736.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-238,662,236.78	771,160,788.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	202,656,131.17	-426,631,901.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	222,108,906.99	363,689,965.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
确认使用权资产的租赁		—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,430,099.48	130,345,339.80
减：现金的期初余额	130,345,339.80	279,981,773.33
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	-31,915,240.32	-149,636,433.53

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	98,430,099.48	130,345,339.80
其中：库存现金	50,929.55	89,339.46
可随时用于支付的银行存款	98,379,169.93	130,256,000.34
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		

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
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	98,430,099.48	130,345,339.80
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		

54、 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 账面资产受限

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,434,873.66	冻结资金和保证金
固定资产	1,313,262.36	抵押
无形资产	188,257,274.38	抵押

(2) 股权被冻结

被冻结股权公司名称	冻结股权	冻结金额或股权数额（万元）	受限原因
中油金鸿天然气输送有限公司	金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	54,939.67	诉讼
中油金鸿东北能源有限公司	金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	5,000.00	诉讼
湖南神州界牌瓷业有限公司	金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	10,000.00	诉讼
南京金鸿惠和能源有限公司	金鸿控股集团股份有限公司持有的该公司 100%股权	5,000.00	诉讼
中油金鸿黑龙江投资管理有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司持有的该公司 100%股权	2,000.00	诉讼
中油金鸿华东投资管理有限公司	中油金鸿天然气输送有限公司持有的该公司 100%股权	75,000.00	诉讼

(3) 其他权利使用限制

衡阳市天然气有限公司经营收费权因银行借款而质押。

55、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关		是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	5,077,474.25		5,077,474.25		是

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关		是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	23,796.57		23,796.57		是
劳动就业管理局补贴	133.92		133.92		是
车辆补贴	27,000.00		27,000.00		是
废旧钢瓶置换补贴	63,720.00		63,720.00		是
合计	5,192,124.74		5,192,124.74		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	5,077,474.25		
拆迁补助	与资产相关	581,270.00		
衡阳天然气基础设施建设	与资产相关	479,000.00		
搬迁房屋补贴	与资产相关	1,090,060.54		
稳岗补贴	与收益相关	23,796.57		
劳动就业管理局补贴	与收益相关	133.92		
车辆补贴	与收益相关	27,000.00		
废旧钢瓶置换补贴	与收益相关	63,720.00		
合计	—	7,342,455.28		

六、合并范围的变更

1、设立子公司

2021年3月，公司设立子公司中油金鸿陕西子长天然气能源有限公司，注册资本3000万元人民币，本公司持股比例为100.00%。

2021年4月，公司设立子公司衡阳金储能源有限公司，注册资本6000万元人民币，本公司持股比例为100.00%。

2、注销子公司

2021年，公司注销子公司宿迁金鸿天然气有限公司，工商注销手续于2021年2月办理完毕。

2021年，公司注销子公司佳木斯金鸿能源有限公司，工商注销手续于2021年11月办理完毕。

3、其他原因引起的减少

本公司之控股子公司沙河中油金通天然气有限公司拒绝接受本公司的管控，经公司多次沟通协调仍拒不配合，造成公司丧失对其控制权，故公司自2021年12月23日起不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
中油金鸿天然气输送有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	燃气生产和供应业	100.00	100.00	设立或投资
南京金鸿惠和能源有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	能源行业	100.00	100.00	设立或投资
中油金鸿东北能源有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	能源行业	100.00	100.00	设立或投资
湖南神州界牌瓷业有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	非金属矿物制品业	100.00	100.00	设立或投资
中油金鸿华南投资管理有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	投资管理	100.00	100.00	设立或投资
中油金鸿华东投资管理有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	投资管理	100.00	100.00	设立或投资
中油金鸿黑龙江投资管理有限公司	黑龙江大庆市	黑龙江大庆市	投资管理	100.00	100.00	设立或投资
中国基础设施建设（泰安）有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100.00	100.00	设立或投资
中国基础设施建设（新泰）有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100.00	100.00	设立或投资
威海燃气有限公司	山东省威海市	山东省威海市	燃气生产和供应	100.00	100.00	企业合并
衡阳中油金鸿燃气设计有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	燃气生产和供应	100.00	100.00	设立或投资
衡阳市金鸿清洁能源有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	天然气加气站进行投资、建设与管理	100.00	100.00	设立或投资
衡阳市天然气有限责任公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	燃气生产和供应	66.00	66.00	设立或投资
荆门金鸿和瑞燃气有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	燃气生产和供应	60.00	60.00	企业合并
衡阳市金鸿物业管理有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	物业管理	100.00	100.00	设立或投资
耒阳国储能源燃气有限公司	湖南省耒阳市	湖南省耒阳市	燃气生产和供应	100.00	100.00	企业合并
衡阳国能置业有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	房地产开发	100.00	100.00	企业合并
青铜峡市中青油气销售有限公司	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	燃气生产和供应	60.00	60.00	企业合并
湖北蓝祥能源有限公司	湖北省广水市	湖北省广水市	燃气生产和供应	60.00	60.00	企业合并

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
唐山市丰润区众源燃气有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	燃气生产和供应	60.00	60.00	企业合并
新田县金鸿华悦天然气有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	燃气生产和供应	60.00	60.00	企业合并
耒阳国储能源压缩气有限公司	湖南省耒阳市	湖南省耒阳市	燃气生产和供应	51.00	51.00	企业合并
耒阳市金鸿天然气有限公司	湖南省耒阳市	湖南省耒阳市	燃气生产和供应	51.00	51.00	企业合并
盐城中油海富能源有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	燃气生产和供应	70.00	70.00	设立或投资
山东协益新能源科技有限公司	山东省肥城市	山东省肥城市	化工产品销售	100.00	100.00	企业合并
海南金鸿能源有限公司	海南省陵水黎族自治县	海南省陵水黎族自治县	危险化学品经营	100.00	100.00	设立或投资
衡阳金储能源有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	燃气生产和供应	100.00	100.00	设立或投资
中油金鸿陕西子长天然气能源有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	燃气生产和供应	100.00	100.00	设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
衡阳市天然气有限责任公司（以下简称“衡阳天然气”）	34.00	11,869,698.51		160,059,265.29
荆门金鸿和瑞燃气有限公司（以下简称“荆门和瑞”）	40.00	-14,570,570.19		42,744,897.18
耒阳国储能源压缩气有限公司（以下简称“耒阳压缩气”）	49.00	-590,162.92		3,351,947.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳天然气	190,692,559.54	1,497,515,970.98	1,688,208,530.52	999,200,150.81	128,528,557.12	1,127,728,707.93
荆门和瑞	121,205,956.85	105,897,569.68	227,103,526.53	102,538,103.02		102,538,103.02
耒阳压缩气	2,601,787.57	9,863,670.78	12,465,458.35	5,407,028.57		5,407,028.57

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡阳天然气	199,914,758.34	1,542,036,655.91	1,741,951,414.25	1,052,540,726.77	152,571,144.43	1,205,111,871.20
荆门和瑞	77,522,885.08	149,963,992.92	227,486,878.00	66,495,029.01		66,495,029.01
耒阳压缩气	3,027,159.25	10,657,404.62	13,684,563.87	5,639,439.63		5,639,439.63

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳天然气	935,656,822.37	34,910,877.98	34,910,877.98	97,880,010.73
荆门和瑞	901,966,027.31	-36,426,425.48	-36,426,425.48	-2,681,403.34
耒阳压缩气	4,641,832.27	-1,204,414.13	-1,204,414.13	-21,258.39

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡阳天然气	804,987,767.32	24,229,924.40	24,229,924.40	56,639,339.95
荆门和瑞	753,696,982.27	-14,107,131.88	-14,107,131.88	22,319,317.50
耒阳压缩气	9,262,750.28	248,442.09	248,442.09	1,254,025.13

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	燃气生产和供应	40.00		权益法
常宁中石油昆仑燃气有限公司	湖南省常宁市	湖南省常宁市	燃气生产和供应	40.00		权益法
湘潭湘衡新兴产业投资有限公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	商务服务业	40.00		权益法
衡阳金储发电有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	燃气生产和供应	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	常宁中石油昆仑燃气有限公司	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	常宁中石油昆仑燃气有限公司
流动资产	931,950.67	22,171,033.36	6,696,058.84	25,594,157.14
非流动资产	163,724,351.29	121,241,896.53	177,845,391.07	118,403,050.71
资产合计	164,656,301.96	143,412,929.89	184,541,449.91	143,997,207.85

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	常宁中石油昆仑燃气有限公司	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	常宁中石油昆仑燃气有限公司
流动负债	45,102,509.77	46,758,901.94	76,229,031.82	42,176,461.55
非流动负债	6,445,000.00	37,000,000.00	12,499,163.14	43,000,000.00
负债合计	51,547,509.77	83,758,901.94	88,728,194.96	85,176,461.55
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	113,108,792.19	59,654,027.95	95,813,254.95	58,820,746.30
按持股比例计算的净资产份额	45,243,516.88	23,861,611.18	38,325,301.98	23,528,298.52
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	63,655,992.10	32,237,807.55	56,740,111.58	31,929,689.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	145,743,063.50	124,995,692.30	133,052,206.35	104,516,342.38
净利润	17,290,868.50	8,136,565.82	16,622,281.49	8,815,383.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	17,290,868.50	8,136,565.82	16,622,281.49	8,815,383.59
本年度收到的来自联营企业的股利		2,946,508.30		

八、与金融工具相关的风险披露

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风

险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。受制于整体经济环境的影响及贸易竞争的加剧，部分客户存在到期还款能力不足的情况，公司在充分评估其可回收金额的基础上，计提了相应的信用减值准备。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司存在着按合同约定的违约条款以利率浮动上限计息及被收取高额罚息的风险。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

3、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。

公司在业务开展中存在较大金额的短期融入资金用于长期资产购建的情况，因此融资环境变化时，长期资产无法在短期内产生足够的现金流回报以满足短期债务的偿债要求，产生了流动性风险。公司调整了投融资策略，积极采取资产处置、压缩重大项目投资支出、拓展融资渠道、加强内部管理等措施以缓解公司的流动性风险。

九、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%
新能国际投资有限公司	北京市	投资管理	5,000.00	23.41	23.41

本公司的最终控制方为自然人陈义和先生。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张家口国储能源物流有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国储液化天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
国能置业有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国能房地产开发有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
阿尔山饮品（北京）有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团材料有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团国际贸易有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团天然气管道有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团股份公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团科技发展有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油新兴能源产业集团安徽有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
亚太能源交易中心（大连）有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京新兴中能物业管理有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中国国储能源化工集团大连有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
天津国储新能源开发有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京国储中瑞管理咨询有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北新兴中瑞汽车销售有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
冀州中油新能源汽车检测有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京新能融资租赁有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国能物业服务服务有限公司	实际控制人施加重大影响的公司

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张家口应张天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口中油金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿压缩天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
兴安盟中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
山西普华燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
中油金鸿华北投资管理有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口市宣化金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
阳原金鸿燃气有限责任公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口中油金鸿天然气销售有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
呼伦贝尔中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿液化天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
宣化县金鸿燃气有限责任公司	实际控制人施加重大影响的公司
延安金鸿能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口万全区金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀安县金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀来县金鸿液化天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口国储天然气管道有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀来中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
蔚县中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口崇礼区中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
怀来金鸿能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口金鸿富龙新能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
赤城县金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
涿鹿县金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
科右前旗中油金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口市鸿泰管道工程安装有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北中油金鸿新能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口下花园金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口鸿华清洁能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北中油金鸿天然气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张北金鸿燃气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口中油金鸿科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京正实同创环境工程科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
河北环科力创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京科博思创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
山东正实同创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西正实同创环境工程有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
北京蓝科德创环保科技有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口嘉泰物业服务有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口市宣化中油燃气设备经销服务有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
张家口宣化金鸿液化石油气有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
抚顺中油金鸿能源有限公司	实际控制人施加重大影响的公司
联中实业有限公司	持股比例 5%以上的股东
益豪企业有限公司	持股比例 5%以上的股东
沙河中油金通天然气有限公司	公司之子公司中油金鸿华东投资管理有限 公司持股比例 51.00%的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额（万元）	
		本期发生额	上期发生额
中油新兴能源产业集团材料有限公司	房屋租赁	415.16	371.02

出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额（万元）	
		本期发生额	上期发生额
常宁中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气、管道输送费、设计费	878.92	639.91
湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	销售天然气、管道输送费、设计费	279.06	247.70

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 （万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
金鸿控股集团股份有限公司、中油金 鸿华东投资管理有限公司、威海燃气 有限公司	中油金鸿华东投 资管理有限公司	900.00	2016-5-30	2022-5-25	否
中油金鸿天然气输送有限公司、威海 燃气有限公司	中油金鸿华东投 资管理有限公司	600.00	2021-11-12	2022-11-11	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿 控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有 限责任公司	500.00	2015-12-31	2022-6-30	否

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,500.00	2015-12-31	2023-12-31	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2015-12-31	2024-12-31	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,700.00	2021-12-22	2022-12-21	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,000.00	2021-10-28	2022-10-13	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,000.00	2021-10-29	2022-10-29	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,400.00	2015-9-10	2024-9-9	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	600.00	2015-10-15	2024-10-14	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2015-12-3	2024-12-3	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,840.00	2021-11-2	2022-10-28	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,050.00	2021-11-10	2022-11-8	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,788.00	2021-5-25	2022-5-24	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,500.00	2021-5-28	2022-5-3	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,500.00	2021-3-29	2022-3-29	否

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2021-9-18	2022-6-18	否
金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2021-8-6	2022-6-6	否
金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2021-3-3	2022-3-3	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,000.00	2021-3-17	2022-3-17	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2021-4-14	2022-4-14	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2021-6-29	2022-6-29	否
金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	5,000.00	2021-6-15	2022-6-14	否
金鸿控股集团股份有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,100.00	2021-6-21	2022-6-21	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	3,000.00	2021-5-13	2022-5-13	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	4,000.00	2021-5-16	2022-5-16	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2021-5-30	2022-5-30	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	2,000.00	2021-1-12	2022-1-11	否
中油金鸿天然气输送有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、中油金鸿华南投资管理有限公司、衡阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有限责任公司	1,800.00	2021-6-10	2022-6-9	否

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有 限责任公司	500.00	2021-4-28	2022-4-28	否
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有 限责任公司	4,500.00	2021-3-26	2022-3-25	否
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有 限责任公司	2,000.00	2021-9-26	2022-9-26	否
中油金鸿华南投资管理有限公司	衡阳市天然气有 限责任公司	3,000.00	2021-9-28	2022-9-28	否
中油金鸿华南投资管理有限公司、衡 阳市天然气有限责任公司	衡阳市天然气有 限责任公司	5,000.00	2021-12-28	2022-12-28	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金 鸿华北投资管理有限公司、衡阳国能 置业有限公司	中油金鸿天然气 输送有限公司	2,600.00	2021-2-1	2023-1-28	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金 鸿华北投资管理有限公司、衡阳国能 置业有限公司	中油金鸿天然气 输送有限公司	2,000.00	2021-1-29	2023-1-28	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金 鸿华北投资管理有限公司、衡阳国能 置业有限公司	中油金鸿天然气 输送有限公司	2,000.00	2021-1-29	2023-1-28	否
金鸿控股集团股份有限公司、中油金 鸿华北投资管理有限公司、衡阳国能 置业有限公司	中油金鸿天然气 输送有限公司	1,300.00	2021-1-28	2023-1-28	否
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	1,200.00	2013-9-30	2022-9-29	否
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	900.00	2014-1-17	2022-9-29	否
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	3,000.00	2016-3-28	2022-9-29	否
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	2,900.00	2015-3-29	2022-9-29	否
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	620.00	2017-9-18	2022-9-29	否
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	耒阳国储能源燃 气有限公司	500.00	2017-11-2	2022-9-29	否

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
中国国储能源化工集团股份有限公 司、金鸿控股集团股份有限公司	未阳国储能源燃 气有限公司	1,230.00	2018-1-11	2022-9-29	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油 金鸿华南投资管理有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	1,000.00	2021-4-16	2022-4-15	否
中油金鸿天然气输送有限公司、中油 金鸿华南投资管理有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	1,000.00	2021-4-19	2022-4-18	否
中油金鸿华北投资管理有限公司、湖 南神州界牌瓷业有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	22,629.13	2015-8-31	2024-6-30	否
中油金鸿华北投资管理有限公司、湖 南神州界牌瓷业有限公司	金鸿控股集团股 份有限公司	16,297.50	2016-1-15	2024-6-30	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	539.00	565.00

6、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					
	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	371,277.14	18,563.86	272,602.33	13,630.12
	常宁中石油昆仑燃气有限公司	886,567.00	44,328.36	925,641.80	46,282.09
预付账款					
	张家口国储液化天然气有限公司	5,000,000.00			
	廊坊市京龙防腐工程有限公司			240,000.00	
其他应收款					
	国能置业有限公司	257,651.58	128,825.79	257,651.58	128,825.79
	北京正实同创环境工程科技有限公 司	171,000.92	17,100.09	171,000.92	8,550.05
	赤城县金鸿燃气有限公司	336,802.47	33,680.25	336,802.47	16,840.12
	抚顺中油金鸿能源有限公司	50,577,004.36	5,057,700.44	50,577,004.36	2,528,850.22
	兴安盟中油金鸿燃气有限公司	318,335.85	31,833.59	318,335.85	15,916.79
	阳原金鸿燃气有限责任公司	298,242.51	29,824.25	298,242.51	14,912.13

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	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
	张家口金鸿液化天然气有限公司	2,600,000.00	260,000.00	2,600,000.00	130,000.00
	张家口万全区金鸿燃气有限公司	156,213.61	15,621.36	156,213.61	7,810.68
	张家口应张天然气有限公司	1,500,000.00	150,000.00	1,500,000.00	75,000.00
	中油金鸿华北投资管理有限公司	423,373,709.58	60,135,510.24	423,367,021.64	25,617,969.50
	涿鹿县金鸿燃气有限公司	365,032.14	36,503.21	365,032.14	18,251.61
	北京新兴中能物业管理有限公司	600,000.00	30,000.00		
	沙河中油金通天然气有限公司	39,793,378.27	39,793,378.27		
应收股利					
	湘潭县中石油昆仑燃气有限公司	15,000,000.00		45,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付股利			
	联中实业有限公司	4,665,629.65	4,665,629.65
	益豪企业有限公司	2,646,847.59	2,646,847.59
应付账款			
	阿尔山饮品（北京）有限公司	65,200.00	65,200.00
其他应付款			
	张家口中油金鸿天然气有限公司	36,786.02	36,786.02
	张家口金鸿液化天然气有限公司	994,318.00	994,318.00
	中油金鸿华北投资管理有限公司	1,494,313.39	1,494,313.39
	北京新兴中能物业管理有限公司	2,920,000.00	

十、承诺及或有事项

1、对外担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿华北投资管理有限公司	6,875.07	2015-10-22	2025-10-21	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿华北投资管理有限公司	19,196.15	2017-2-21	2019-2-21	否
金鸿控股集团股份有限公司	中油金鸿华北投资管理有限公司	10,000.00	2019-7-30	2020-6-20	否

金鸿控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金鸿控股集团股份有限公司	张家口应张天然气有限公司	55,230.00	2018-3-15	2024-3-15	否
金鸿控股集团股份有限公司	北京正实同创环境工程科技有限公司	330.00	2017-12-4	2019-2-8	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气有限公司	160.00	2014-3-28	2021-3-27	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气销售有限公司	1,261.65	2017-8-16	2018-8-10	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气有限公司	680.00	2014-7-29	2021-3-27	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口中油金鸿天然气有限公司	9,284.81	2013-6-20	2021-4-19	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	1,422.00	2019-2-18	2024-2-2	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	515.71	2020-2-28	2024-9-27	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	160.42	2018-2-11	2024-9-29	否
中油金鸿天然气输送有限公司	山西普华燃气有限公司	809.06	2017-10-10	2024-9-29	否
中油金鸿天然气输送有限公司	张家口市宣化金鸿燃气有限公司	8,389.00	2012-12-11	2021-2-10	否
金鸿控股集团股份有限公司	张家口市宣化金鸿燃气有限公司	6,380.00	2020-9-21	2021-9-20	否
中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华北投资管理有限公司	8,200.00	2016-12-28	2023-12-15	否
中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华北投资管理有限公司	8,200.00	2017-3-29	2023-12-15	否
中油金鸿天然气输送有限公司	中油金鸿华北投资管理有限公司	26,644.90	2017-6-30	2023-12-15	否
中油金鸿天然气输送有限公司	沙河中油金通天然气有限公司	13,299.04	2014-6-6	2020-7-21	否

对沙河中油金通天然气有限公司提供的担保为对其失控前提供的；其他担保均为处置中油金鸿华北投资管理有限公司前形成，且由中油新兴为公司提供反担保。

2、未决诉讼

原告	被告	案由	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展
中国建设银行股份有限公司沙河支行	沙河中油金通天然气有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	金融借款合同纠纷	13,623.85	冻结沙河公司、中油金鸿天然气输送有限公司名下银行存款 1.4 亿元或查封同等价值的其它资产。冻结了天然气输送持有的华东 1.35 亿股权，2019 年 5 月 7 日-2022 年 5 月 6 日。2020 年 4 月 13 日，河北邢台市中级人民法院下发执行裁定，冻结、划拨被执行人沙河中油金通天然气有限公司、保证人中油金鸿天然气输送有限公司存款 13623.852188 元或查封、扣押、扣留、提取被执行人相应价值的财产或收入。2021 年 3 月 15 日，收到河北邢台市中级人民法院下发的执行通知等文件。
恒丰银行股份有限公司北京分行	中油金鸿华北投资管理股份有限公司、金鸿控股集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	19,196.15	2020 年 8 月 10 日收到北京第四中院寄来的起诉书等法律资料及证据材料。2020 年 11 月 9 日收到证据交换通知 11 月 12 日证据交换，2020 年 11 月 24 日开庭。2020 年 12 月 29 日收到一审判决。对方已申请强制执行，2021 年 6 月 15 日公司收到执行通知等材料。对方已于 2022 年 2 月 11 日申请恢复强制执行，2022 年 2 月 21 日华北公司和集团均收到恢复执行材料。
中国银行股份有限公司张家口分行	张家口中油金鸿天然气销售有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司、中油金鸿华北投资管理股份有限公司	借款合同纠纷	2,408.04	2020 年 7 月 21 日收到张家口市中院发来的起诉状等法律文件、证据资料。2020 年 9 月 23 日开庭审理，在法院的主持下原、被告达成调解，调解意见为：被告于本次调解书生效之日起三十日内偿还原告 24080358.96 元，2020 年 5 月 1 日之后的利息按照合同约定计算至本息实际清偿之日止。华北于 2020 年 11 月 20 日收到调解书。2020 年 12 月 29 日，收到张家口市中院的诉讼费催缴通知书，要求被告销售公司于本通知收到之日起 7 日内缴纳。目前每月还款 50 万元，对方冻结了华北投资持有的河北中油金鸿新能源科技有限公司和张家口金鸿液化天然气有限公司 100% 的股权。
中国建设银行股份有限公司宣化支行	张家口市宣化金鸿燃气有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司	金融借款合同纠纷	8,410.69	宣化金鸿与原告《固定资产借款合同》已到期，截至 2021 年 2 月 10 日，尚欠本金 83890000 元，利息 216948.86 元，输送公司对上述贷款承担保证责任。输送公司于 2021 年 4 月 12 日收到起诉书等材料，定于 5 月 7 日开庭。宣化公司已提起管辖异议。2021 年 5 月 14 日输送公司收到管辖异议裁定书，案件已于 6 月 3 日开庭。输送公司于 2021 年 6 月 28 日收到一审判决。2021 年 8 月 9 日对方已申请强制执行。2021 年 11 月 24 日收到执行

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展
				裁定书及限消令。
北京银行股份有限公司五棵松支行	北京正实同创环境工程科技有限公司、金鸿控股集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	306.26	2019年5月20日收到起诉书等材料，2019年7月8日调解结案。冻结正实同创账户。2021年5月15日查询到对方已于2021年5月7日申请强制执行。6月4日收到法院送达的执行材料。
北京银行股份有限公司五棵松支行	北京正实同创环境工程科技有限公司、金鸿控股集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	205.53	2019年5月20日收到起诉书等材料，2019年7月8日调解结案。冻结正实同创账户。2021年5月15日查询到对方已于2021年5月7日申请强制执行。6月4日收到法院送达的执行材料。
北京银行股份有限公司五棵松支行	北京正实同创环境工程科技有限公司、金鸿控股集团股份有限公司	金融借款合同纠纷	205.13	2019年5月20日收到起诉书等材料，2019年7月8日调解结案。冻结正实同创账户。2021年5月15日查询到对方已于2021年5月7日申请强制执行。6月4日收到法院送达的执行材料。
盐城中油海富能源有限公司	盐城海富能源科技有限公司、第三人江苏飞腾生物科技有限公司	合同纠纷案	47.50	2018年1月17日，于盐城市亭湖区人民法院立案，开庭后，和解未果，7月9日判决已出，盐城海富需赔偿47.5万元，已经申请强制执行。
中国光大银行股份有限公司张家口分行	张家口市宣化金鸿燃气有限公司、金鸿控股集团股份有限公司、怀安县金鸿天然气有限公司、张家口崇礼区中油金鸿燃气有限公司、赤城县金鸿燃气有限公司、中油金鸿天然气输送有限公司、张北金鸿燃气有限公司、中油金鸿华北投资管理有限公司、张家口国能房地产	借款合同纠纷	6,400.00	被告一向原告借款6400万元，贷款期限为2020年9月21日-2021年9月21日，金鸿控股及天然气输送公司承担保证责任，贷款到期后未偿还，原告提起诉讼。2021年12月28日收到财产保全裁定书。2021年12月30日调解，并取得调解书。

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	涉案金额 (万元)	诉讼(仲裁)进展
	开发有限公司			
中国建设银行 股份有限公司 张家口分行	张家口中油金鸿天然气 有限公司、中油金鸿天然 气输送有限公司	金融借款合同 纠纷	10,727.75	张家口金鸿与原告《固定资产借款合同》已到期，截至2021年3月29日，尚欠本金107166014.20元，利息111520.90元，输送公司对上述贷款承担保证责任。张家口金鸿于2021年5月10日收到起诉书等材料，定于6月10日开庭。输送公司于2021年5月11日收到起诉材料。已于6月10日开庭。2021年7月16日收到财产保全裁定书。输送公司于2021年8月26日收到一审判决。2021年11月1日对方已申请强制执行。2021年11月24日收到执行裁定书及限制消费令。
国银金融租赁 股份有限公司	金鸿控股集团股份有限 公司	担保责任执 行案	320.00	市公司前身吉林吉诺尔股份有限公司为深圳金圣实业有限公司向深圳租赁有限公司提供不可撤销的担保，担保本金320万，后债权人起诉债务人与担保人并取得生效判决，该案已至执行阶段，恢复执行时间为2017年9月9日。后债权人将该笔债权转让给信达资产，后又转让给国银金融租赁股份有限公司。金鸿借壳重组上市时，与上市公司原控股股东重组协议中已明确约定，或有债务由原控股股东即天津领先集团承担，我方已多次向天津领先集团发送书面通知函，要求对方履行相应义务。已偿还300万元，其余款项谈执行和解，尚未形成书面协议。

十一、资产负债表日后事项

1、转让子公司

2022 年 3 月 7 日，公司召开第九届董事会 2022 年第一次会议，审计通过了《关于出售子公司股权的议案》，公司全资子公司中油金鸿华南投资管理有限公司将其持有的荆门市金鸿和瑞燃气有限公司 60.00%的股权以 7600 万元出售给魏辅龙、魏辅强和魏辅林，工商变更手续已于 2022 年 3 月 14 日办理完毕。

截止 2021 年 4 月 27 日，除上述事项外，本公司无需要披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、重大债务违约事项

(1) “中油金鸿能源投资股份有限公司 2015 年公司债券”：发行总额人民币 8 亿元，截至 2018 年 8 月 27 日未能如期偿付应付利息及相关回售款项。

公司已于 2019 年 9 月 12 日自行向“15 金鸿债”持有人支付了本金总额的 15%（即人民币 1.1475 亿元，因“15 金鸿债”持有人东莞证券已申请强制执行，其本金总额的 15%，即人民币 525 万元暂未支付）。

2019 年 9 月 12 日至 2019 年 12 月 9 日期间，发行人已自行向“15 金鸿债”持有人支付了本金总额的 20%债权本金及 35%本金对应的自 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 11 月 30 日的利息，并向东莞证券划付了相应的和解金额，上述各项本息合计金额为 1.9634 亿元。

公司根据最新的清偿协议于 2020 年 8 月 13 日开始陆续向债权人支付债务本金 10%及相应利息和原债务本金 55%及相应利息，截止 2021 年 12 月 31 日，公司已向相关债权人支付 10%本金及相应利息，并清偿了部分选择剩余债券本金及利息一次性偿还的债权人，2020 年度支付各项本息合计金额为 2.2050 亿元，2021 年度支付各项本息合计金额为 5,768.20 万元。

(2) “中油金鸿能源投资股份有限公司 2016 年度第一期中期票据”（债务）：发行总额人民币 8 亿元。

公司分别于 2019 年 1 月 15 日、2019 年 3 月 29 日付息 4,000.00 万元。2019 年 9 月 12 日公司向“16 中油金鸿 MTN001”全部持有人支付了本金总额的 15%（即人民币 1.2 亿元）。公司于 2019 年 12 月 9 日自行向“16 中油金鸿 MTN001”全部持有人支付了本金总额的 20%（即人民币 1.6 亿元）及 35%本金对应的自 2019 年 1 月 16 日至 2019 年 11 月 30 日的利息，共计支付本息 1.8071 亿元。

公司根据最新的清偿协议于 2020 年 8 月 13 日开始陆续向债权人支付债务本金 10%及相应利息和原债务本金 55%及相应利息，截止 2021 年 12 月 31 日，公司已向相关债权人支付 10%本金及相应利息，并清偿了部分选择剩余债券本金及利息一次性偿还的债权

人，2020 年度支付各项本息合计金额为 2.1577 亿元，2021 年度支付各项本息合计金额为 6,930.20 万元。

（3）“15 金鸿债”及“16 中油金鸿 MTN001”剩余本金及利息的支付根据公司最新的清偿协议进行支付。截止目前“15 金鸿债”选择方案一（打 6 折一次性偿付）的持有人占 37.32% 已于 2020 年 12 月 31 日之前全部清偿，选择方案二（展期偿还）的持有人占 57.47% 东莞证券已与公司签订和解协议占比 4.37%。“16 中油金鸿 MTN001”选择方案一（打 6 折一次性偿付）的持有人占 42.50%，已于 2020 年 12 月 31 日之前全部清偿，选择方案二（展期偿还）的持有人占 56.25%，分为四年偿还，至 2024 年 10 月全部清偿。剩余少量持有人公司将继续推进，具体支付金额及时间另行安排。

2、子公司失控

由于沙河中油金通天然气有限公司（以下简称“沙河金通”）拒绝接受本公司的管控，经公司多次沟通协调仍拒不配合，造成公司丧失对其控制权，故公司自 2021 年 12 月 23 日起不再将其纳入合并范围。

沙河金通于 2021 年末未经审计的资产总额 19,717.04 万元，负债总额 26,133.37 万元，净资产-6,416.34 万元，2021 年度营业收入 0.00 万元，净利润 1,983.84 万元。

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- a、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - b、本集团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；
 - c、本集团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。
- 如果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，本集团将其合并为一个经营分部。

每个经营分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	燃气业务	矿产业务	合计
营业收入	1,947,656,004.81	24,501,125.19	1,972,157,130.00
营业成本	1,684,356,220.30	15,427,989.85	1,699,784,210.15
资产总额	2,942,654,819.96	310,924,124.95	3,253,578,944.91

负债总额	2,420,041,688.82	14,167,133.52	2,434,208,822.34
------	------------------	---------------	------------------

截止 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	720,000,000.00	720,000,000.00
其他应收款	2,010,254,190.87	2,141,971,207.05
合 计	2,730,254,190.87	2,861,971,207.05

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示：

项 目(或被投资单位)	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
中油金鸿天然气输送有限公司	720,000,000.00		720,000,000.00
合 计	720,000,000.00		720,000,000.00

续：

项 目(或被投资单位)	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
中油金鸿天然气输送有限公司	720,000,000.00		720,000,000.00
合 计	720,000,000.00		720,000,000.00

(2) 其他应收款情况

	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,093,186,199.79	82,932,008.92	2,010,254,190.87	2,163,672,585.43	21,701,378.38	2,141,971,207.05
合计	2,093,186,199.79	82,932,008.92	2,010,254,190.87	2,163,672,585.43	21,701,378.38	2,141,971,207.05

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	72,647,110.02	12.89	9,365,627.87	风险较低

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
内部往来组合	1,946,972,708.72			风险较低
合计	2,019,619,818.74		9,365,627.87	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
宁阳金鸿天然气有限公司	51,462,264.15	100.00	51,462,264.15	预期无法收回
天津领先集团有限公司	11,104,116.90	100.00	11,104,116.90	预期无法收回
济南市莱芜新奥燃气有限公司	11,000,000.00	100.00	11,000,000.00	预期无法收回
合计	73,566,381.05		73,566,381.05	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,750,414.48		9,950,963.90	21,701,378.38
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-6,246,334.40		6,246,334.40	
本期计提	4,661,182.50		57,369,082.75	62,030,265.25
本期转回	799,634.71			799,634.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	9,365,627.87		73,566,381.05	82,932,008.92

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,946,972,708.72	2,003,476,988.66
押金及保证金	600,540.00	12,000.00
往来款及其他	145,612,951.07	160,183,596.77
合计	2,093,186,199.79	2,163,672,585.43

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中油金鸿天然气输送有限公司	是	往来款	1,851,363,629.67	1 年以内 3,095,648.29 元；1-2 年 109,166,435.72 元；2-3 年 450,587,033.26 元；3 年以上 1,288,514,512.4 元	88.45	
中油金鸿华东投资管理有限公司	是	往来款	59,173,332.05	1 年以内 11,128,234.25 元；1-2 年 33,175,590.59 元；2-3 年 14,869,507.21 元	2.83	
宁阳金鸿天然气有限公司	否	往来款	51,462,264.15	2-3 年	2.46	44,561,389.05
抚顺中油金鸿能源有限公司	是	往来款	50,577,004.36	1-2 年	2.42	5,057,700.44
衡阳市天然气有限责任公司	是	往来款	22,000,000.00	1 年以内	1.05	
合计			2,034,576,230.23		97.21	49,619,089.49

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,666,714,800.00		2,666,714,800.00	2,666,714,800.00		2,666,714,800.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,666,714,800.00		2,666,714,800.00	2,666,714,800.00		2,666,714,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中油金鸿天然气输送有限公司	2,366,714,700.00			2,366,714,700.00
中油金鸿东北能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京金鸿惠和能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
湖南神州界牌瓷业有限公司	250,000,100.00			250,000,100.00
合计	2,666,714,800.00			2,666,714,800.00

3、投资收益

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-447,342,755.05
权益法核算的长期股权投资收益		-8,418.63
债务重组	36,014,560.97	160,961,070.57
合 计	36,014,560.97	-286,390,103.11

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,347,879.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,513,867.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	36,014,560.97	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

金鸿控股集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,379,465.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	29,496,842.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,864,970.79	
非经常性损益净额	31,361,813.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-2,309,525.47	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	33,671,338.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	-0.97	-0.97
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.74	-1.02	-1.02

金鸿控股集团股份有限公司

2022 年 4 月 27 日