



益通股份

NEEQ : 832357

益通天然气股份有限公司
(Yitong Natural Gas Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 5 月 30 日，全资子公司侯马益达燃气工程有限公司申办的“市政公用工程施工总承包三级资质”获得侯马市住房保障和城乡建设管理局审查通过。

经过益通 LNG 扩建项目组成员的通力协作、共同努力，截止 2018 年 6 月 30 日，益通 LNG 扩建项目 100 万方液化部分已完成土建工程、30000M³全容储罐安装工程、设备采购安装工程等项目，为项目按期投产做出了巨大贡献。该项目的投产，日处理天然气总量将达到 150 万方，是原有生产量的 3 倍，将对公司业绩提升起到很好的促进作用。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益通股份	指	益通天然气股份有限公司
宽广贸易	指	侯马市宽广贸易有限公司，现系益通天然气股份有限公司的控股股东
益海燃气	指	曲沃县益海燃气有限公司，公司控股子公司
益达燃气	指	侯马市益达燃气工程有限公司，公司全资子公司
通盛集团	指	侯马市通盛集团经贸有限公司，系原侯马市通盛集团益通天然气有限公司的控股股东
《公司章程》	指	益通天然气股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	益通天然气股份有限公司股东大会
董事会	指	益通天然气股份有限公司董事会
监事会	指	益通天然气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商	指	德邦证券
会计师、注册会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天然气	指	在不同地质条件下形成、运移并以一定压力储集在地下构造中的可燃性混合气体，其化学组成以甲烷为主。
CNG	指	压缩天然气
LNG	指	液化天然气

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人裴本成、主管会计工作负责人贺艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	益通天然气股份有限公司
英文名称及缩写	Yitong Natural Gas Co., Ltd 缩写 Yitong bags Co., Ltd
证券简称	益通股份
证券代码	832357
法定代表人	裴本成
办公地址	山西省侯马市望桥街 420 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺艳丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0357-4078302
传真	0357-4078303
电子邮箱	81343982@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	山西省侯马市望桥街 420 号 043000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-04-13
挂牌时间	2015-04-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	燃气生产和供应业（D4500）[依据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）]；燃气生产和供应业（D45）[依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》]
主要产品与服务项目	管道燃气、天然气：燃气汽车加气站、燃气管网设计及技术咨询服务；批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；燃气管道安装及改造；燃气材料销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	251,109,840
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	侯马市宽广贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	裴本德

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91141000759827556K	否
注册地址	侯马生态工业园区	否
注册资本（元）	251, 109, 840	否
—		

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	149,553,714.24	164,307,629.11	-8.98%
毛利率	14.66%	19.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,880,286.31	15,754,092.01	-24.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,862,803.42	15,755,107.73	-24.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.31%	4.83%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.30%	4.83%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	625,724,556.35	506,377,091.78	23.57%
负债总计	258,867,229.35	151,371,278.47	71.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	364,929,245.46	353,204,403.56	3.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.41	2.84%
资产负债率（母公司）	41.51%	29.96%	-
资产负债率（合并）	41.37%	29.89%	-
流动比率	73.23%	10.55%	-
利息保障倍数	44.94	13.86	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	48,210,473.69	27,485,471.29	75.40%
应收账款周转率	19.95	29.14	-
存货周转率	12.44	29.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.57%	7.35%	-

营业收入增长率	-8.98%	8.88%	-
净利润增长率	-24.59%	1.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	251,109,840	251,109,840	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

益通股份立足于燃气生产和供应业，主要为燃气用户提供设计、安装、供气及维修维护服务。为更好地占领燃气市场，公司筹资建设日处理 50 万方液化工厂，并已投产运行。主要产品及服务项目：1、管道燃气、天然气；燃气汽车加气站、燃气管网设计及技术咨询服务；2、批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；3、燃气管道安装及改造；燃气材料销售。

1、管道燃气。主要客户类型为工业、商业、居民、车用终端用户。公司每年向上游供气单位申报供气计划，经上游公司核定同意后，由双方根据协商确定的当年的供气量签订年度供气合同。供气价格均根据物价局关于天然气价格的规定执行。目前固定上游供气单位为山西天然气有限公司、山西国化能源有限责任公司，并分别签署了二十年的区间合同。所采购气源通过公司建设的城市管网供应给所有用户。客户的销售回款均采取了预收费模式，充分保证了公司资金流转。

2、液化天然气。液化天然气业务为自己生产及销售，即从气源供应单位采购天然气，通过脱水及杂质、增压、脱酸、脱汞、净化、液化后进入储罐储存。储存的液化天然气采用槽车外运达到销售的目的。

3、燃气管道安装及改造。主要负责燃气管道入户安装、改造、维修及维护业务。未安装使用天然气的用户提出安装申请后，由公司的市场开发人员上门与用户进行一对一的谈判，在技术、经济上为其设计可行方案，与其签订天然气安装合同，然后施工安装燃气管线，使其达到可开通使用条件。用户需使用时到营业厅办理开户手续，即可使用天然气。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

益通天然气股份有限公司是一家从事燃气生产及供应的企业。公司建成拥有居民用户 7 万余户，工商业用户 1000 余户，CNG、LNG 加气站 8 座，50 万方液化工厂一座，在建加气站 4 处，在建 100 万方液化工厂一座。

截止目前，公司已申请获得液化天然气生产取样装置、LNG 生产防真空补气装置、混合制冷剂循环液化天然气自净化系统等在内的 21 项专利技术，其中 20 项为实用新型专利，1 项为发明专利。

报告期内，公司实现营业收入 14,955.37 万元，较去年同比减少 8.98%。营业收入减少的主要原因为 1-3 月份是冬季采暖季，受气源供应紧缺影响，50 万方液化工厂处于停产状态，导致收入较上年同期

减少；营业成本 12,762.59 万元，较去年同比减少 3.63%，实现净利润 1188.03 万元，较去年同比减少 24.59%；成本及利润的减少均为收入减少带来的同比例减少。公司总资产 62,572.46 万元，较上年增长 23.57%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 4821.05 万元，较去年同期增加 75.40%，主要原因为：本期购买材料、库存商品接受劳务支付的现金较去年同期减少所致。公司投资活动产生的现金流量净额 -4332.23 万元，较去年同期减少 204.90%，主要原因为本期建设 LNG 二期所支付的金额大幅度增加所致。公司筹资活动产生的现金流量净额 7973.84 万元，较去年同期增加 218.90%，主要原因为本期为建设 LNG 项目所产生的借款金额较多所致。

2018 年下半年公司将按照总体经营目标分解各部门，制定各项管理、考核细则，将主要经济指标及各项管理目标纳入考核范围，进一步明确责任人的工作责任，加强激励措施，充分调动管理者的工作积极性。确保公司年度经营目标的全面实现。

三、 风险与价值

1、政府定价导致的风险

目前，本公司主要从事城镇天然气业务，公司通过自有城市燃气管网向城市输送天然气，主要用于居民生活、城市供热、天然气汽车等。如上所述，公司的上下游价格均受到较为严格的管制。如果宏观经济环境或行业状况发生重大变化，尽管公司可根据市场的变化向政府物价主管部门提出调整价格的申请，但仍有可能不会及时和充分调整相关价格，使得上下游价格变化出现时间差，如果上下游价格调整导致公司利润空间缩小，则可能对本公司的财务状况和经营业绩造成不利影响。

公司风险管理措施：

公司从合理开源节流角度出发，由专业财务人员根据公司运行具体情况或即可能发生的情况，及时向物价主管部门提出定价申请，并督促及时有效落实，做到保护公司合法权益的同时，理顺价格机制，完善收费项目。截止目前，已基本完善所有收费项目的制定。同时国家发改委下发执行居民阶梯气价的文件中已明确，本次定价结束后，国家和省调整天然气价格实行联动，由此给日后的价格调整奠定了较为坚实的基础。

2、燃气经营相关业务资质特许经营及续期风险

根据山西省住房和城乡建设厅颁布的《城镇燃气经营许可管理办法》，山西省对燃气经营实行许可证制度，燃气经营者开展业务须申请《燃气经营许可证》。《燃气经营许可证》有效期为 3 年。城镇燃气企业需要延续《燃气经营许可证》有效期的，应当在证书有效期届满前 90 日内，按原申领程序申请换

发新证。同时,《燃气经营许可证》实行年度动态考核制度。燃气行政主管部门应当按照发证权限,对辖区内的城镇燃气企业进行年度动态考核。目前,公司的《燃气经营许可证》均在有效期限内,并顺利通过了《燃气经营许可证》的年度动态考核。如果公司未来未通过《燃气经营许可证》的年度动态考核,或者未及时延续《燃气经营许可证》,则会给公司经营带来较大影响,存在燃气经营许可风险。

公司风险管理措施:

燃气特许经营换证工作交由专业的团队并提前3至6个月提前办理,非换证期也随时更新学习新政策,提前着手准备关于换证所需的相关手续,并最大程度完善公司各类证照的办理,给三年一次的换证工作创造有利的条件,使得换证工作平稳有序进行。

3、自然灾害、安全事故的风险

公司所从事的城镇燃气业务可能会受到各种事故及其他不确定因素的影响。公司的城市燃气管网设施可能受到暴雨、洪水、地震、雷电等自然灾害的影响。公司的居民天然气业务由于部分设备仪表安装在用户家中,可能由于居民使用不当、安全意识不足等因素出现事故。公司经营的加气站可能由于操作员操作不当、管理不到位等因素存在安全隐患。上述因素可能导致管道漏点、开孔及完全开裂,造成天然气泄漏、供应中断、火灾、爆炸、财产损毁、人员伤亡等事故。

公司风险管理措施:

一直以来,公司依照国家、行业安全生产法律、法规及相关标准,结合公司实际,积极与当地政府保持紧密合作,高度重视输气生产的安全,强化安全管理,预防和控制事故的发生,保证公司员工的安全和健康,确保公司安全生产顺利进行。为了防范意外事故造成的损失,公司目前已购买了财产保险、公众责任险、职工意外保险等。截至本公告签署日,本公司未因自然灾害对公司经营造成重大影响,同时未发生火灾、爆炸、人身伤亡等重大安全责任事故。

4、家族控制的风险

裴本德为公司的实际控制人,其家族通过直接或间接方式持有公司超过80%的股份。公司存在实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能损害公司及其他股东的利益的风险。

公司风险管理措施:

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定,制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等法人治理制度,从制度上保障公司规范运作,防范控股股东利用控制权损害中小股东利益。

四、 企业社会责任

受侯马市政府委托，根据“一对一”扶贫政策需求，我公司为我市某村三个家庭七户居民提供的脱贫支持，为脱贫工作贡献一己之力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	24,800,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,100,000.00	305,970.93
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	299,500,000.00	52,342,000.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 房屋租赁(出租方)	500,000.00	125,000.00
7. 房屋租赁(承租方)	200,000.00	50,415.50
合计	326,100,000.00	52,823,386.43

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
裴本成	股权质押担保	34,635,852.00	是	2018年5月30日	2018-025
裴本成	股权质押担保	110,216,868.48	是	2018年4月3日	2018-015
侯马市宽广贸易有限公司	股权质押担保	125,000,000.00	是	2018年7月3日	2018-029
合计	-	269,852,720.48	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易主要是控股股东为公司借款提供股权质押担保，为公司的生产经营补充流动资金，不会对公司的生产经营产生影响。

上述关联交易均着眼于公司的未来发展，是公司的正常经营所需，有利于公司的持续稳定发展，未损害公司及全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》等。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，均未发生任何违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
益通综合楼	抵押	6,828,333.31	1.09%	银行贷款抵押担保
LNG 工厂 50 万方设备	抵押	150,500,000.00	24.05%	融资租赁
LNG 工厂 100 万方设备	抵押	56,778,724.85	9.07%	融资租赁

总计	-	214,107,058.16	34.21%	-
----	---	----------------	--------	---

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	206,079,034	82.07%	588,600	206,667,634	82.30%
	其中：控股股东、实际控制人	118,388,000	47.14%	-	118,388,000	47.15%
	董事、监事、高管	14,813,069	5.90%	-2,000	14,811,069	5.90%
	核心员工	14,015,094	5.58%	-	14,015,094	5.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,030,806	17.93%	-588,600	44,442,206	17.70%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	45,030,806	17.93%	-588,600	44,442,206	17.70%
	核心员工	41,994,281	16.72%	-	41,994,281	16.72%
总股本		251,109,840	-	0	251,109,840	-
普通股股东人数		45				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯马市宽广贸易有限公司	118,388,000	-	118,388,000	47.15%	-	118,388,000
2	裴本成	56,009,375	-	56,009,375	22.30%	41,994,281	14,015,094
3	裴景根	5,706,150	-	5,706,150	2.27%	-	5,706,150
4	李强	5,559,000	-	5,559,000	2.21%	-	5,559,000
5	席小玲	5,545,102	-	5,545,102	2.21%	-	5,545,102
6	裴飞仙	5,385,281	-	5,385,281	2.14%	-	5,385,281
7	裴景鹏	4,950,636	-	4,950,636	1.97%	-	4,950,636
8	裴景鲲	4,523,636	-	4,523,636	1.80%	-	4,523,636
9	裴景峰	4,103,850	-	4,103,850	1.63%	-	4,103,850
10	裴仨億	4,006,000	-	4,006,000	1.60%	-	4,006,000

合计	214,177,030	0	214,177,030	85.28%	41,994,281	172,182,749
前十名股东间相互关系说明：1、侯马市宽广贸易有限公司控股股东为裴本德；2、裴本成为裴本德之兄；3、裴景根为裴本德之兄裴本善之子；4、李强为裴本德之妹裴飞仙之子；5、席小玲为裴本德之妻；6、裴飞仙为裴本德之妹；7、裴景鹏为裴本德之子；8、裴景鲲为裴本德之子；9、裴景峰为裴本德之兄裴本善之子；10、裴仝意为裴本成之子。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东：侯马市宽广贸易有限公司；法定代表人：崔宗义；成立日期：2014年6月23日；组织机构代码：397723652；注册资本：100万元。

报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

在报告期内，公司的实际控制人为裴本德，未发生变更。

裴本德：男，汉族，1961年生，大专学历，中共党员，山西省侯马市大李村人。裴本德先生1988年创建永红铁厂，任厂长；1996年组建侯马市通盛经贸有限公司，任总经理、执行董事；2004年4月组建成立侯马市通盛集团经贸有限公司，任总经理、执行董事。曾获“山西省十大杰出青年”、“山西省百强优秀企业家”、“临汾市建设功臣”、“侯马市优秀共产党员”等称号，现任临汾市人大代表、侯马市人大常委、侯马市工商联副会长。

公司的实际控制人裴本德通过侯马市宽广贸易有限公司间接控制公司47.15%的股权，为公司的第一大股东，能够对公司实现有效控制，因此认定其为实际控制人。

公司的控股股东、实际控制人最近24个月内不存在重大违法违规情况。符合公司法对于控股股东和实际控制人的认定要求。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
裴本成	董事长	男	1956年02月16日	本科	2017.09.15-2020.09.14	是
贺艳丽	副董事长/财务总监/董事会秘书	女	1984年12月14日	本科	2017.09.15-2020.09.14	是
吴延昭	总经理	男	1985年05月16日	中专	2017.09.15-2029.09.14	是
梁文燕	董事/副总经理	女	1971年04月22日	本科	2017.09.15-2020.09.14	是
刘立旗	董事	男	1985年02月14日	本科	2017.09.15-2020.09.14	是
肖勇	独立董事	男	1969年07月12日	大专	2017.11.27-2020.09.14	是
郭宁	独立董事	女	1983年04月22日	博士	2017.11.27-2020.09.14	是
马彦超	独立董事	男	1982年11月06日	本科	2017.11.27-2020.09.14	是
尤彩玲	监事会主席	女	1974年10月18日	本科	2017.09.15-2020.09.14	是
刘建栋	监事	男	1987年04月11日	本科	2017.09.15-2020.09.14	否
王建奎	监事	男	1972年10月21日	本科	2017.09.15-2020.09.14	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系; 董事长裴本成是实际控制人裴本德之兄, 其他人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
裴本成	董事长/法定代表人	56,009,375	-	56,009,375	22.30%	-
贺艳丽	副董事长/财务总监/董事会秘书	1,209,900	-	1,209,900	0.48%	-
梁文燕	董事/副总经理	1,366,000	-	1,366,000	0.54%	-
刘立旗	董事	-	-	-	-	-
肖勇	独立董事	-	-	-	-	-
郭宁	独立董事	-	-	-	-	-
马彦超	独立董事	-	-	-	-	-

尤彩玲	监事会主席	-	-	-	-	-
王建奎	监事	670,000	-2,000	668,000	0.27%	-
刘建栋	监事	-	-	-	-	-
吴延昭	总经理	-	-	-	-	-
合计	-	59,255,275	-2,000	59,253,275	23.59%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	23
生产人员	109	120
销售人员	4	10
技术人员	5	8
财务人员	6	6
员工总计	148	167

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	20
专科	28	34
专科以下	100	113
员工总计	148	167

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：在报告期内，公司依据《合同法》，内部《薪资管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，根据岗位类别制定了不同的薪酬和绩效考核制度，以基本工资和绩效考核相结合、或是岗位承包责

任制的薪酬发放方式，最大限度激发员工的积极性，并对员工实行多劳多得的激励机制，稳定了员工队伍，一定程度上提高了员工的收入水平。

培训情况： 公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内进一步完善培训体系，制定了公司的培训计划，各个部门制定有部门培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升；并鼓励员工职称申报，为各类员工申报职称提供帮助。

公司暂无离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
裴本成	董事长	56,009,375
尤彩玲	总工	—

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	77,606,704.94	2,218,963.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）（三）	2,694,864.66	4,800,132.64
预付款项	五（四）	28,285,564.38	1,808,809.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（五）	15,010.00	5,510.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	6,877,759.46	3,384,395.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	-	2,101,823.06
流动资产合计		115,479,903.44	14,319,633.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	344,885,723.97	356,659,663.58
在建工程	五（九）	81,002,220.66	33,575,204.21
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	76,981,945.21	77,954,230.63
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	402,143.97	466,161.81
其他非流动资产	五（十二）	6,972,619.10	23,402,197.8
非流动资产合计		510,244,652.91	492,057,458.03
资产总计		625,724,556.35	506,377,091.78
流动负债：			
短期借款	五（十三）	-	29,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十四）	50,523,001.84	16,172,562.17
预收款项	五（十五）	31,830,307.76	26,722,577.75
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	829,740.00	894,398.00
应交税费	五（十七）	-1,254,912.29	4,316,734.09
其他应付款	五（十八）	75,665,316.48	39,083,607.15
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（十九）	-	10,000,000.00
其他流动负债	五（二十）	105,201.39	181,399.31
流动负债合计		157,698,655.18	126,371,278.47
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	75,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五（二十二）	26,168,574.17	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		101,168,574.17	25,000,000.00
负债合计		258,867,229.35	151,371,278.47
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十三）	251,109,840.00	251,109,840.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十四）	404,542.92	404,542.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（二十五）	6,031,824.55	6,187,268.98
盈余公积	五（二十六）	9,554,555.86	9,554,555.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十七）	97,828,482.13	85,948,195.80
归属于母公司所有者权益合计		364,929,245.46	353,204,403.56
少数股东权益		1,928,081.54	1,801,409.75
所有者权益合计		366,857,327.00	355,005,813.31
负债和所有者权益总计		625,724,556.35	506,377,091.78

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：陈洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		76,316,000.31	1,571,851.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	2,694,864.66	4,794,128.53
预付款项		28,291,300.85	1,781,761.26
其他应收款	十三（二）	14,250.00	4,750.00
存货		6,557,976.48	3,294,553.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,851,934.63
流动资产合计		113,874,392.30	13,298,979.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	2,730,550.00	2,200,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		341,866,507.74	353,669,266.38
在建工程		81,002,220.66	33,575,204.21

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		76,370,037.74	77,334,528.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		402,108.37	466,126.21
其他非流动资产		6,972,619.10	23,402,197.80
非流动资产合计		509,344,043.61	490,647,322.74
资产总计		623,218,435.91	503,946,302.70
流动负债：			
短期借款		-	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		50,522,591.84	16,022,152.17
预收款项		31,457,190.33	26,534,950.81
应付职工薪酬		817,105.00	881,738.00
应交税费		-1,031,327.41	4,302,061.97
其他应付款		75,658,316.48	39,076,607.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	10,000,000.00
其他流动负债		105,201.39	181,399.31
流动负债合计		157,529,077.63	125,998,909.41
非流动负债：			
长期借款		75,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		26,168,574.17	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		101,168,574.17	25,000,000.00
负债合计		258,697,651.80	150,998,909.41
所有者权益：			
股本		251,109,840.00	251,109,840.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		399,042.92	399,042.92

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		5,779,907.30	5,931,981.73
盈余公积		9,554,555.86	9,554,555.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		97,677,438.03	85,951,972.78
所有者权益合计		364,520,784.11	352,947,393.29
负债和所有者权益合计		623,218,435.91	503,946,302.70

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：陈洁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十八）	149,553,714.24	164,307,629.11
其中：营业收入		149,553,714.24	164,307,629.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		133,475,093.54	143,245,077.50
其中：营业成本	五（二十八）	127,625,921.39	132,433,763.13
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十九）	378,094.20	-
销售费用	五（三十）	3,583,902.94	64,770.00
管理费用	五（三十一）	1,696,681.76	10,037,675.11
研发费用		-	-
财务费用	五（三十二）	446,564.61	723,014.59
资产减值损失	五（三十三）	-256,071.36	-14,145.33
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,078,620.70	21,062,551.61

加：营业外收入	五（三十五）	-	-
减：营业外支出	五（三十六）	23,310.52	1,354.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,055,310.18	21,061,197.32
减：所得税费用	五（三十七）	4,048,352.08	5,265,299.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,006,958.10	15,795,897.99
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		12,006,958.10	15,795,897.99
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		126,671.79	41,805.98
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,880,286.31	15,754,092.01
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,006,958.10	15,795,897.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,880,286.31	15,754,092.01
归属于少数股东的综合收益总额		126,671.79	41,805.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：陈洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三（四）	149,010,792.88	162,735,558.99
减：营业成本	十三（四）	127,624,639.34	131,028,683.38
税金及附加		370,274.08	-
销售费用		3,405,642.31	43,770.00
管理费用		1,667,104.59	10,020,610.61
研发费用		-	-
财务费用		436,241.98	717,958.30
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-256,071.36	-14,145.33
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,762,961.94	20,938,682.03
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		23,310.52	1,354.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,739,651.42	20,937,327.74
减：所得税费用		4,014,186.19	5,234,331.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,725,465.23	15,702,995.81
（一）持续经营净利润		11,725,465.23	15,702,995.81
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		11,725,465.23	15,702,995.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：陈洁

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		156,640,800.06	185133525.42
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	105,590,976.39	51,514,495.28
经营活动现金流入小计		262,231,776.45	236648020.70
购买商品、接受劳务支付的现金		91,435,317.99	142703935.49
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,043,709.09	2,313,706.35
支付的各项税费		5,617,397.44	5867029.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	114,924,878.24	58,277,878.01
经营活动现金流出小计		214,021,302.76	209,162,549.41
经营活动产生的现金流量净额		48,210,473.69	27,485,471.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		42,791,700.00	14,208,870.12

的现金			
投资支付的现金		530,550.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		43,322,250.00	14,208,870.12
投资活动产生的现金流量净额		-43,322,250.00	-14,208,870.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		530,550.00	1,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		149,707,371.75	53,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		150,237,921.75	54,010,000.00
偿还债务支付的现金		77,943,515.72	23,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,887.93	1,054,092.92
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		-	-
筹资活动现金流出小计		79,738,403.65	25,004,092.92
筹资活动产生的现金流量净额		70,499,518.10	29,005,907.08
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		75,387,741.79	42,282,508.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,218,963.15	5,607,769.10
六、期末现金及现金等价物余额		77,606,704.94	47,890,277.35

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：陈洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		148,930,719.40	183,135,452.43
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		105,057,139.91	50,676,094.72
经营活动现金流入小计		253,987,859.31	233,811,547.15
购买商品、接受劳务支付的现金		83,953,002.99	140,997,358.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,958,768.09	2,279,618.35
支付的各项税费		5,592,352.31	5,838,097.06
支付其他与经营活动有关的现金		114,386,305.44	57,445,242.01
经营活动现金流出小计		205,890,428.83	206,560,316.31
经营活动产生的现金流量净额		48,097,430.48	27,251,230.84
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,791,700.00	13,220,855.12
投资支付的现金		530,550.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		43,322,250.00	13,220,855.12
投资活动产生的现金流量净额		-43,322,250.00	-13,220,855.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		149,707,371.75	53,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		149,707,371.75	53,000,000.00
偿还债务支付的现金		77,943,515.72	23,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,887.93	1,054,092.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		79,738,403.65	25,004,092.92
筹资活动产生的现金流量净额		69,968,968.10	27,995,907.08
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		74,744,148.58	42,026,282.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,571,851.73	5,595,529.93
六、期末现金及现金等价物余额		76,316,000.31	47,621,812.73

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：陈洁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

无

二、报表附注

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

益通天然气股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为侯马市益通运输有限公司, 成立于 2004 年 4 月, 成立时注册资本为 300 万元。

2006 年 6 月, 公司增加注册资本 200 万元, 注册资本变更为 500 万元, 公司名称变更为侯马市通盛集团益通天然气有限公司。

2010 年 8 月, 公司增加注册资本 3,000 万元, 注册资本变更为 3,500 万元。

2014 年 9 月, 公司整体变更为股份有限公司, 变更后公司注册资本为 3,500 万元, 公司名称为临汾益通天然气股份有限公司。

2015 年 3 月, 公司增加注册资本 3,500 万元, 注册资本变更为 7,000 万元。

2015 年 5 月, 公司公开发行股票, 注册资本由 7,000.00 万元变更为 7,679.20 万元。

2015 年 4 月，公司在全国股转系统挂牌，挂牌代码：832357。

2015 年 7 月，公司资本公积转增股本，注册资本由 7,679.20 万元变更为 25,110.98 万元。

2016 年 4 月，公司名称变更为益通天然气股份有限公司。

本公司统一社会信用代码为 91141000759827556K。

本公司注册地址为侯马生态工业园区，法定代表人为裴本成。

本公司经营范围包括：燃气经营：管道燃气、天然气；燃气汽车加气站（限分支机构经营）；燃气管网设计及技术咨询服务；批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；燃气管道安装及改造；燃气材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）本期合并报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共 2 家

子公司名称	子公司类型	级次	简称
曲沃县益海燃气有限公司	控股子公司	二级	益海燃气
侯马益达燃气工程有限公司	全资子公司	二级	益达燃气

合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

3、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东

权益后，由母公司编制。

4、合并取得子公司会计处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1)不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2)属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（九）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资

产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

4、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

（1）在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值，报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产减值准备计提方法

（1）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋

势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	系期末应收款项前五名。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差异很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注三-（十一）-2

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	本公司扣除经单独测试后按单项计提坏账准备的应收款项，以款项账龄为信用风险特征划分特定资产组合，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	指存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

（十二）存货

1、存货分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、低值易耗品等。

2、取得时的计价方法

按实际成本入账。

3、发出的计价方法

采用月末一次加权平均法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度

实行永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入相关成本或者当期损益。

（十三）长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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计量金额。

（3）除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

（1）对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净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。如被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

（3）长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的分类

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。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命（年）	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
管网	年限平均法	14	5%	6.79%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值； 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别和计价

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（2）借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

(十九) 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵

减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

3、辞退福利的会计处理方法

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）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、确认原则

公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

公司对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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、收入确认原则

（1）商品销售：当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：在劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体收入确认时点及计量方法

本公司的营业收入主要为销售天然气收入（包括气化和液化）天、液化天然气代加工收入和燃气配套设施安装收入，具体确认原则如下：

（1）销售天然气收入的确认方法

气化天然气销售：天然气销售分为管道销售和加气站销售。管道销售的天然气，根据用户实际用量确认收入；加气站销售的天然气，根据实际销售量确认收入。

液化天然气销售：液化天然气销售分为零售和批发两种模式，液化天然气的零售为加气站销售，根据实际销售量确认收入。天然气批发对于槽车模式的天然气批发，在货物送达客户指定地点并经客户验收后确认收入；对于客户自提模式的天然气批发，按实际装车量确认收入。

（2）液化天然气代加工收入确认的方法：本公司代加工收入根据实际加工量确认。

（3）燃气配套设施安装收入确认的方法：本公司按照业务区域所在地物价主管部门核定或批准的价

格向用户提供入户安装业务。鉴于天然气入户安装业务数量多、发生频繁、安装合同金额不大，施工工期短等特点，公司采用完工验收确认燃气配套设施安装业务收入，即在工程完工并取得经客户确认的《通气移交单》时确认收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据

当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（二十六）租赁

1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余

额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。对本期财务报表无影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。对本期财务报表无影响。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

该项会计政策变更，对报告期内财务报表项目及金额影响如下：

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
1、增值税	应税收入	3%、6%、10%、16%
2、城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
3、教育费附加	应缴纳的流转税	3%
4、地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
5、企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
益通天然气股份有限公司	25%
曲沃县益海燃气有限公司	10%
侯马益达燃气工程有限公司	25%

（二）减免税及优惠税率批文

曲沃县益海燃气有限公司的企业所得税为核定征收，应税所得率为 25%，征收率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	39,341.65	59,505.32
银行存款	77,567,363.29	2,159,457.83
其他货币资金	-	-
合 计	77,606,704.94	2,218,963.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本期的货币资金较期初增加 3397.43%，主要原因为 6 月 30 日收到一笔银行借款 7500 万元所致。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,201,508.13	100	1,506,643.47	35.86	2,694,864.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,201,508.13	100	1,506,643.47	35.86	2,694,864.66

续表：

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,564,703.48	100.00	1,764,570.84	26.88	4,800,132.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,564,703.48	100.00	1,764,570.84	26.88	4,800,132.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,320,245.77	66,012.29	5.00
1-2 年	-	-	20.00
2-3 年	2,881,262.36	1,440,631.18	50.00
合 计	4,201,508.13	1,506,643.47	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 36,282.64 元，收回 292,854.00 元的坏账准备，转回 257,927.37 元坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款。

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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占期末账面余额的比例（%）
侯马市新田乡北郭马村村民委员会	非关联方	854,000.00	427,000.00	2-3 年	20.33
侯马市新田乡牛村村民委员会	非关联方	796,000.00	398,000.00	2-3 年	18.95
侯马市高村乡鹿祁村村民委员会	非关联方	530,600.00	265,300.00	2-3 年	12.63
侯马市华翔房地产公司晋秀豪庭	非关联方	458,730.00	22,936.50	1 年以内	10.92
侯马市新田乡乔村村民委员会	非关联方	418,000	209,000.00	2-3 年	9.95
合 计	-	3,057,330.00	1,322,236.50	-	72.78

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注：本期应收账款较上年减少了 43.86%，主要原因为收回北郭马村村民委员会工程款 100 万，鹿祁村村民委员会工程款 20 万等所致。

（四）预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	28,251,967.38	99.88	1,775,212.34	98.14
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	33,597.00	0.12	33,597.00	1.86
3 年以上	-	-	-	-
合 计	28,285,564.38	100	1,808,809.34	100.00

注：本期预付账款较上期增加了 1463.77%，主要是因为建设 LNG 二期项目所预付的设备、材料款等所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	非关联方	10,500,000.00	1 年以内	37.11	预付货款
张家港中集圣达因低温装备有限公司	非关联方	4,880,000.00	1 年以内	17.25	预付货款
陕西金黎明石化工程有限公司	非关联方	1,996,000.00	1 年以内	7.06	预付货款
通用电气石油天然气设备(北京)有限公司	非关联方	1,980,000.00	1 年以内	7.00	预付货款
无锡压缩机股份有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	6.36	预付货款
合 计		21,156,000.00		74.78	

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,800.00	100	100,790.00	87.04	15,010.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	115,800.00	100	100,790.00	87.04	15,010.00

续表：

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,800.00	100.00	100,290.00	94.79	5,510.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	105,800.00	100.00	100,290.00	94.79	5,510.00

注：本期其他应收账较上年增加了 172.41%，主要原因为增加了公司员工董亮 10000 元备用金所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,800.00	790.00	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	115,800.00	100,790.00	87.04

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 500 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,800.00	300.00
保证金	105,000.00	105,500.00
合 计	115,800.00	105,800.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末金额	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
侯马市人力资源和社会保障局	保证金	100,000.00	3 年以上	86.36	100,000.00
侯马市安全生产监督管理局	保证金	5,000.00	1 年以内	4.32	250.00
董亮	备用金	10,000.00		8.64	500.00
王刚	备用金	800.00	1 年以内	0.68	40.00
合 计		115,800.00		100.00	100,790.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（六）存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	654,895.11	-	654,895.11

库存商品	5,455,326.07	-	5,455,326.07
工程施工	767,538.28	-	767,538.28
合 计	6,877,759.46	-	6,877,759.46

续表：

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	896,179.07	-	896,179.07
库存商品	1,989,075.64	-	1,989,075.64
工程施工	499,140.85	-	499,140.85
合 计	3,384,395.56	-	3,384,395.56

注：本期存货较上年增加了 103.22%，主要原因为 LNG 工厂开始生产后导致库存量增大所致。

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	2,101,823.06
合 计	-	2,101,823.06

注：本期待抵扣进项税没有发生为零，因为当期的进项税都已经抵扣完毕。

（八）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	管网资产	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	121,640,580.12	183,459,087.19	143,649,985.20	494,971.34	781,023.53	450,025,647.38
2.本期增加金额	-	13,351,570.45	-	-	451,131.87	13,802,702.32
（1）购置	-	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	13,351,570.45	-	-	451,131.87	13,802,702.32
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,774,115.19	-	12,015,698.35	-	-	16,789,813.54
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	4,774,115.19	-	12,015,698.35	-	-	16,789,813.54
4.期末余额	116,866,464.93	196,810,657.64	131,634,286.85	494,971.34	1,232,155.40	447,038,536.16
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	10,634,789.02	22,186,458.43	59,608,624.98	388,417.61	547,693.76	93,365,983.80
2.本期增加金额	1,405,436.22	2,770,114.55	4,551,135.96	14,023.74	46,117.92	8,786,828.39
（1）计提	1,405,436.22	2,770,114.55	4,551,135.96	14,023.74	46,117.92	8,786,828.39
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,040,225.24	24,956,572.98	64,159,760.94	402,441.35	593,811.68	102,152,812.19
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	104,826,239.69	171,854,084.66	67,474,525.91	92,529.99	638,343.72	344,885,723.97
2.期初账面价值	111,005,791.10	161,272,628.76	84,041,360.22	106,553.73	233,329.77	356,659,663.58

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

2018年3月9日，公司与中集融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以50万方液化化工厂15050万元设备通过融资租赁回租方式租入，取得租赁借款2500万元，用于液化化工厂二期项目投资。

2018年5月18日，公司与西门子财务租赁有限公司签订租赁合同，以在建工程100万方液化化工厂5677.87万元设备通过融资租赁回租方式租入，取得租赁借款3463.59万元，用于液化化工厂二期项目投资。

4、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
总公司综合楼	2,852,877.66

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
加气站办公用房	4,285,127.88	正在办理中
LNG 办公及加工车间	13,004,941.50	正在办理中

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值	账面净值

		准备			准备	
LNG 项目二期	81,002,220.66	-	81,002,220.66	33,231,981.38	-	33,231,981.38
零星工程	-	-	-	343,222.83	-	343,222.83
合 计	81,002,220.66	-	81,002,220.66	33,575,204.21	-	33,575,204.21

注：本期在建工程较上年增加 141.26%，主要是由于建设 LNG 二期项目所致。

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额
LNG 项目二期	65,200.00	33,231,981.38	47,770,239.28	-	-	81,002,220.66
合 计	65,200.00	33,231,981.38	47,770,239.28	-	-	81,002,220.66

续表：

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
LNG 项目二期	12.42	25.23	2,744,114.58	1,293,385.40	3.23%	银行借款
合 计	-	-	2,744,114.58	1,293,385.40	-	-

3、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	82,319,976.55	30,318.00	82,350,294.55
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	132,381.13	-	132,381.13
(1) 处置	132,381.13	-	132,381.13
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	82,187,595.42	30,318.00	82,217,913.42
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	4,377,591.32	18,472.60	4,396,063.92
2.本期增加金额	836,872.49	3031.80	839,904.29
(1) 计提	836,872.49	3031.80	839,904.29
(2) 其他	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他	-	-	-
4.期末余额	5,214,463.81	21,504.40	5,235,968.21
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	76,973,131.61	8,813.60	76,981,945.21
2.期初账面价值	77,942,385.23	11,845.40	77,954,230.63

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
曲沃益海土地	619,702.49	正在办理中
上马土地	8,659,361.43	正在办理中
东高土地	4,189,300.90	正在办理中
南上官土地	8,918,663.04	正在办理中
张王站土地	1,791,110.77	正在办理中

（十一）递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,608,789.48	402,143.97	1,864,860.84	466,161.81
可抵扣亏损	-	-	-	-
合 计	1,608,789.48	402,143.97	1,864,860.84	466,161.81

（十二）其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付在建工程款	6,972,619.10	23,402,197.80
合 计	6,972,619.10	23,402,197.80

注：本期其他非流动资产较期初减少了 70.21%，主要原因为前期 LNG 二期工程项目预付款较多，目前 LNG 二期项目处于中期，从预付款转在建工程金额较多所致。

（十三）短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	20,000,000.00
抵押及保证借款	-	9,000,000.00
合 计	-	29,000,000.00

注：本期短期借款为零，主要原因为银行借款已归还所致。

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款、设备款	20,989,263.67	13,531,681.88
货款、气款	29,144,939.17	2,242,532.36
劳务费、设计费	388,799.00	398,347.93
合 计	50,523,001.84	16,172,562.17

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注：本期应付账款较上年增加了 212.40%，主要原因为建设 LNG 二期项目应付的工程款、设备款增加所致。

（十五）预收账款

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
售气款	27,945,987.09	22,962,021.08
房租	392,035.67	366,666.67
安装工程款	3,492,285.00	3,393,890.00
合 计	31,830,307.76	26,722,577.75

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十六）应付职工薪酬

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	894,398.00	2104,888.60	2,169,546.60	829,740.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	894,398.00	2104,888.60	2,169,546.60	829,740.00

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-4,798,938.21	122,091.09
企业所得税	3,269,279.70	3,688,168.36
城市维护建设税	51,377.79	86,601.46
教育费附加	10,211.76	25,459.99
地方教育费附加	5,308.61	15,474.06
房产税	204,690.08	264,294.01
土地使用税	-	110,682.35
个人所得税	3,157.98	3,962.77
合 计	-1,254,912.29	4,316,734.09

注：本期应交税费较期初减少了 129.07%，主要原因为在建工程 LNG 二期项目收到的设备、材料款进项发票较多导致期末留抵进项税增加所致。

(十八) 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
关联方往来	69,755,858.18	33,920,674.23
押金	4,880,000.00	4,880,000.00
其他	1,029,458.30	282,932.92
合 计	75,665,316.48	39,083,607.15

2、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3、其他应付款余额前 5 名列示

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
侯马市城乡燃气供热有限公司	关联方	58,083,551.03	1 年以内	76.76
侯马市宽广贸易有限公司	关联方	7,881,065.34	1 年以内	10.42
张家港中集圣达因低温装备有限公司	非关联方	4,880,000.00	1 年以内	6.45
侯马市通盛集团经贸有限公司	关联方	3,054,857.86	1 年以内	4.04
侯马市誉通混凝土有限责任公司	关联方	736,383.95	1 年以内	0.97
合 计		74,635,858.18		98.64

注：本期其他应付款较上年增加了 93.60%，主要原因为增加 LNG 二期设备厂家的保证金所致。

（十九）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
抵押及质押借款	-	-
保证及质押借款	-	10,000,000.00
合 计	-	10,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债期初余额为昆仑银行借款金额，于期末已归还。

（二十）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	76,197.92
短期借款应付利息	105,201.39	105,201.39
合 计	105,201.39	181,399.31

（二十一）长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	75,000,000.00	25,000,000.00
合 计	75,000,000.00	25,000,000.00

注：本期长期借款较上年增加 200%，主要原因为 6 月 30 日收到一笔银行借款 7500 万元。

（二十二）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	26,168,574.17	-
合 计	26,168,574.17	-

注：本期长期应付款较上年增加 2616.86 万元，主要原因为本期增加了两笔融资租赁借款所致。

（二十三）股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+,-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	251,109,840.00	-	-	-	-	-	251,109,840.00

（二十四）资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	52,555.75	-	-	52,555.75
其他资本公积	351,987.17	-	-	351,987.17
合 计	404,542.92	-	-	404,542.92

(二十五) 专项储备

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	6,187,268.98	-	155,444.43	6,031,824.55
合 计	6,187,268.98	-	155,444.43	6,031,824.55

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	9,554,555.86	-	-	9,554,555.86
合 计	9,554,555.86	-	-	9,554,555.86

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前：上年末未分配利润	85,948,195.80	57,108,549.65
调 整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后：年初未分配利润	85,948,195.82	57,108,549.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,880,286.31	32,044,212.86
减：提取法定盈余公积	-	3,204,566.71
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	97,828,482.13	85,948,195.80

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,142,846.39	126,493,658.64	156,494,406.00	130,188,304.95
其他业务	6,410,867.85	1,132,262.75	7,813,223.11	2,245,458.18
合计	149,553,714.24	127,625,921.39	164,307,629.11	132,433,763.13

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	1710.22	-
教育费附加	1379.14	-
地方教育费附加	1274.86	-
价格调控基金	-	-
印花税	101,792.70	-
房产税	34,779.31	-
土地使用税	235,117.97	-
车船税	2040	-
残疾人就业保障金	-	-

合 计	378,094.20	-
-----	------------	---

注：本期税金及附加较上年同期增加 37.81 万元，主要原因为上期进项税额留抵金额较多，导致应交增值税小于零，因此与此相关的城建税等附加税金额也为零。

（三十）销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
交通费	61,597.45	46,522.00
职工薪酬	896,205.18	-
差旅费	35,465.52	18248.00
维修费	41,947.40	-
水电费	540,356.95	-
折旧	1,291,153.17	-
其他	717,177.27	-
合 计	3,583,902.94	64770.00

注：本期销售费用较上年同期增加了 5433.28%，主要原因为职工薪酬、水电费、折旧等其他费用增加所致；公司的 LNG 附属加气站系公司为销售 LNG 所专设的，加气站员工主要负责加液及收款，属于公司销售活动的一部分，公司根据企业会计准则及实际情况，将其计入销售费用中。

（三十一）管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	55174.33	10,821.50
职工薪酬	301,296.28	1,519,912.50
差旅费	27,692.32	68,166.45
车辆费	5,820.00	75,662.90
折旧	226,380.86	6,418,523.59
无形资产摊销	249,877.21	415,275.00
评审服务费	-	246,578.29
其他	830,440.76	1,282,734.88
合 计	1,696,681.76	10,037,675.11

注：本期的管理费用较上年同期减少 83.10%，主要原因是由于公司的 LNG 一期工程及其配套的加气站在 2016 年年底及 2017 年初进行了维修调试，由此导致管理人员工资、评审服务费等项目的金额上升，此外，公司在本期有两所加气站暂停营业，其中的管理用设备暂停计提折旧，由此也导致管理费用下降。

（三十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	371531.25	651,888.12

减：利息收入	-13,013.47	-
汇兑损益	-	-
手续费	88,046.83	71,126.47
合 计	446,564.61	723,014.59

注：本期的财务费用较上年同期减少了 38.24%，主要原因为本期支付的利息减少所致。

（三十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-256,071.36	-14,145.33
合 计	-256,071.36	-14,145.33

注：本期资产减值损失较上年同期多转回 1710.29%，主要原因为本期应收账款较上年减少所致。

（三十四）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-
无形资产处置收益	-	-
合 计	-	-

（三十五）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
政府补助	-	-	-
合 计	-	-	--

（三十六）营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,500.00	-	-
其 他	20,810.52	1,354.29	-
合 计	23,310.52	1,354.29	-

注：本期营业外支出较上年同期增加了 1621.24%，主要原因为本期增加滞纳金 20810.52 元所致。

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

类别或内容	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	4,048,352.08	5,265,299.33
递延所得税费用	-	-

其他	-	-
合 计	4,048,352.08	5,265,299.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	本期发生额
利润总额	16,055,310.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,013,827.55
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
免税收入的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	34,524.53
所得税费用	4,048,352.08

（三十八）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
利息收入	-	-
政府补助	-	-
往来款	105,590,976.39	51,514,495.28
其他	-	-
合 计	105,590,976.39	51,514,495.28

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
管理费用、销售费用	5,072,746.90	10,825,459.70
往来款	109,852,131.34	47,451,064.02
其他	-	1354.29
合 计	114,924,878.24	58,277,878.01

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	12,006,958.10	15,795,897.99
加：资产减值准备	-	-

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,786,828.39	10,295,615.39
无形资产摊销	839,904.29	415,275.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	446,564.61	723,014.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,493,363.90	5,533,523.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,361,839.34	-430,863.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	34,350,439.67	-11,752,908.85
其他	-7,088,696.81	6,905,917.20
经营活动产生的现金流量净额	48,210,473.69	27,485,471.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	77,606,704.94	47,890,277.35
减：现金的期初余额	2,218,963.15	5,607,769.10
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	75,387,741.79	42,282,508.25

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	77,606,704.94	2,218,963.15
其中：库存现金	39,341.65	59,505.32
可随时用于支付的银行存款	77,567,363.29	2,159,457.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	77,606,704.94	2,218,963.15

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
曲沃县益海燃气有限公司	山西省曲沃县	山西省曲沃县	燃气汽车加气站	55%	-	设立
侯马益达燃气工程有限公司	山西省侯马市	山西省侯马市	燃气管道设计、安装及维护；市政工程施工。燃气报警器、燃气器具的销售及安装。	100%	-	设立

2、重要的非全资子公司

无

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、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。本公司管理层负责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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。由于本公司所处行业的特殊性，本公司的应收款项由管道工程安装款与供气款构成，债务人均同属本公司所处地区，故本公司给予债务人的信用期限一般不会超过 3 个月，如出现逾期的现象，本公司会采取书面催款等方式在内的方法，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）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，包括利率风险、外汇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。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司外币货币性项目金额较小，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

（三）流动风险

流动风险，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。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
侯马市宽广贸易有限公司	山西省 侯马市	批发零售	100.00	47.15%	47.15%

(二) 本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
裴本德	实际控制人
裴本成	股东
裴本善	实际控制人的直系亲属
岳建卫	实际控制人之直系亲属之配偶
吴延昭	本公司之总经理
贺艳丽	副董事长、财务总监
侯马市城乡燃气供热有限公司	同受一方控制
山西厚德兴盛医药有限公司	同受一方控制
侯马市通盛中学	同受一方控制
侯马市通盛集团惠泽房地产开发有限公司	同受一方控制
侯马市誉通混凝土有限责任公司	股东控制的公司
侯马市通盛集团经贸有限公司	原股东，现为同受一方控制
北京和道金城文化传媒股份公司	实际控制人之直系亲属控制的公司

(四) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西厚德兴盛医药有限公司	销售商品	5,661.46	7,090.00
侯马市誉通混凝土有限责任公司	销售商品	300,309.47	-
侯马市通盛中学	销售商品	-	1,025.64
侯马市誉通混凝土有限责任公司	销售商品	-	4,424.79
侯马通盛集团惠泽房地产开发有限公司	提供劳务	-	238,639.42

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
侯马市城乡燃气供热有限公司	房屋建筑物	125,000.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
裴景荣	房屋建筑物	20,000.00	-
裴本成	房屋建筑物	30,415.5	-

3、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-	-	-	-	-

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
裴本德、裴本成	9,000,000.00	2017-5-15	2018-5-14	否
侯马市宽广贸易有限公司、裴本德、裴本成	40,000,000.00	2017-6-19	2019-6-18	否
侯马市宽广贸易有限公司	125,000,000.00	2018-6-28	2021-6-7	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
侯马市城乡燃气供热有限公司	52,342,000.00	不适用	不适用	按照实际使用天数计算利息

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-	-	-	-

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	侯马市誉通混凝土有限责任公司	736,383.95	736,383.95
其他应付款	侯马市通盛集团经贸有限公司	3,054,857.86	3,054,857.86
其他应付款	侯马市城乡燃气供热有限公司	58,083,551.03	21,008,751.03
其他应付款	侯马市宽广贸易有限公司	7,881,065.34	7,881,065.34

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

2018年8月15日在公司会议室召开第二届董事会第六次会议，会议中审议通过了《关于设立公司全资子公司的议案》。会议全票通过了关于设立子公司“侯马众和昆仑燃气有限公司”的议案。

十二、其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,201,508.13	100	1,506,643.47	35.86	2,694,864.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,201,508.13	100	1,506,643.47	35.86	2,694,864.66

续表：

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,558,699.37	100	1,764,570.84	26.90	4,794,128.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,558,699.37	100	1,764,570.84	26.90	4,794,128.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,320,245.77	66,012.29	5.00
1-2年	-	-	20.00
2-3年	2,881,262.36	1,440,631.18	50.00
合 计	4,201,508.13	1,506,643.47	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 36,282.64 元，收回 292,854 元的坏账准备，转回 257,927.37 元坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占期末账面余额的比例 (%)
侯马市新田乡北郭马村村民委员会	非关联方	854,000.00	427,000.00	2-3 年
侯马市新田乡牛村村民委员会	非关联方	796,000.00	398,000.00	2-3 年
侯马市高村乡鹿祁村村民委员会	非关联方	530,600.00	265,300.00	2-3 年
侯马市华翔房地产公司晋秀豪庭	非关联方	458,730.00	22,936.50	1 年以内
侯马市新田乡乔村村民委员会	非关联方	418,000	209,000.00	2-3 年
合 计		3,057,330.00	1,322,236.50	

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,000.00	100	100,750.00	87.61	14,250.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	115,000.00	100	100,750.00	87.61	14,250.00

续表：

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,000.00	100.00	100,250.00	95.48	4,750.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	105,000.00	100.00	100,250.00	95.48	4,750.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,000.00	750	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	115,000.00	100,750.00	87.61

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 500 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,000.00	-
保证金	105,000.00	105,000.00
合 计	115,000.00	105,000.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项的性质	金 额	账龄	占其他应 收款总额 的比例（%）	坏账准备期 末余额
侯马市人力资源和社会保障局	保证金	100,000.00	3 年以上	86.96	100,000.00
侯马市安全生产监督管理局	保证金	5,000.00	1 年以内	4.35	250.00
董亮	备用金	10,000.00	1 年以内	8.69	500.00
合 计		115,000.00		100.00	100,750.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

（三）长期股权投资

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	2,730,550.00	-	2,730,550.00	2,200,000.00	-	2,200,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

合 计	2,730,550.00	-	2,730,550.00	2,200,000.00	-	2,200,000.00
-----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
益海燃气	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00	-	-
益达燃气	-	530,550.00	-	530,550.00	-	-
合 计	2,200,000.00	530,550.00	-	2,730,550.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,599,925.03	126,492,376.59	154,922,335.92	128,783,225.20
其他业务	6,410,867.85	1,132,262.75	7,813,223.07	2,245,458.18
合 计	149,010,792.88	127,624,639.34	162,735,558.99	131,028,683.38

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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，但与公司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	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、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	-	
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，以及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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,310.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益小计	23,310.52	
减：所得税影响数	5,827.63	
归属于少数股东的非经常性损益	-	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	17,482.89	

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	3.31	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.05	0.05

本财务报表于 2018 年 8 月 15 日第二届董事会第六次会议通过并批准报出。

益通天然气股份有限公司

2018 年 8 月 15 日