

山西省国新能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]006181 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 山西省国新能源股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-132



## 审计报告

大华审字[2019]006181号

山西省国新能源股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了山西省国新能源股份有限公司（以下简称国新能源）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国新能源2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 主营业务收入确认；
2. 资本化利息确认及计量。

#### (一) 主营业务收入确认

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注四（二十七）和 附注六注释 37。

2018 年度国新能源营业收入为 1,113,906.96 万元；其中主营业务收入为 1,055,134.31 万元，占营业收入总额的比重为 94.72%。主营业务收入金额重大，为利润表的重要组成项目，固有风险较高，且为国新能源关键绩效指标之一，因此我们将国新能源主营业务收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对主营业务收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，包括将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较；按月度对本期和上期的主营业务收入、毛利率等进行比较分析等；

（3）执行细节测试，选取样本检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、交接记录、结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款及本期主营业务收入进行函证等；

（4）实施截止性测试，对资产负债表日前后的主营业务收入交易选取样本进行截止测试，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，国新能源本年度主营业务收入确认符合企业会计准则的规定。

## (二)资本化利息确认及计量

### 1. 事项描述

参见财务报表附注四（十九）、附注六注释 12 和 42。

国新能源 2018 年度计提利息费用 98,550.19 万元，其中资本化利息金额 30,991.57 万元；国新能源在建工程金额重大，管理层于每年根据当年的资本化率计算资本化借款费用，该项计算需要作出重大判断和假设，以确定适用于公司当年度借款利率的加权平均值；为此我们将国新能源资本化利息确认及计量确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对资本化利息确认及计量，我们实施了以下关键审计程序：

(1) 了解和评估管理层与资本化利息确认及计量的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 获取公司在建工程清单，并对重要在建工程进展情况进行实地察看，检查在建工程资产支出是否实际发生，是否存在非正常停工以及是否达到预定可使用状态；

(3) 取得管理层对加权平均借款利率确定的评估，并与借款协议利率进行比较；

(4) 重新计算资本化借款费用，并将我们的计算结果与公司所记录的金额进行比较。

我们注意到，本期利息资本化确认和计量是受我们已获取的相关证据所支持的。

#### 四、其他信息

国新能源管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，国新能源管理层负责评估国新能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国新能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国新能源的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就国新能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

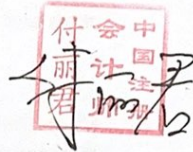
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

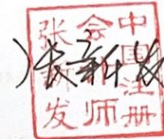


中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一九年四月十六日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



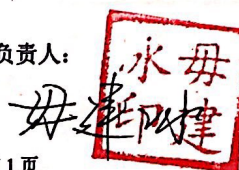
资产	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动资产</b>			
货币资金	注释 1	3,392,629,202.09	2,610,024,139.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	注释 2	27,209,648.84	
应收票据及应收账款	注释 3	1,209,022,287.89	644,769,897.25
预付款项	注释 4	266,962,510.49	429,326,661.76
其他应收款	注释 5	572,329,820.64	416,590,925.02
存货	注释 6	237,436,488.25	211,801,501.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	345,608,177.38	299,444,972.67
<b>流动资产合计</b>		<b>6,051,198,135.58</b>	<b>4,611,958,097.87</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	注释 7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	869,141,977.29	913,812,612.64
投资性房地产	注释 10	199,975,814.68	207,253,211.59
固定资产	注释 11	12,896,958,914.09	10,854,210,359.60
在建工程	注释 12	7,101,289,275.67	6,961,558,722.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 13	680,511,302.70	549,304,781.10
开发支出			
商誉	注释 14	30,182,825.15	26,817,542.15
长期待摊费用	注释 15	14,331,665.32	9,125,768.18
递延所得税资产	注释 16	67,948,698.16	61,013,471.00
其他非流动资产	注释 17	926,684,823.92	1,503,458,182.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,790,025,296.98</b>	<b>21,089,554,650.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,841,223,432.56</b>	<b>25,701,512,748.40</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

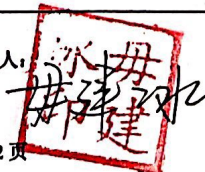
负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 18	2,985,627,832.00	1,531,144,816.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	注释 19	23,236,296.71	51,707,374.74
应付票据及应付账款	注释 20	715,967,974.63	692,003,717.68
预收款项	注释 21	744,407,149.07	661,866,105.03
应付职工薪酬	注释 22	106,660,703.53	81,772,397.11
应交税费	注释 23	122,498,846.62	73,132,776.45
其他应付款	注释 24	2,039,479,508.51	1,936,292,859.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 25	6,287,053,603.93	3,265,117,707.56
其他流动负债	注释 26	6,166,012.20	5,840,962.18
<b>流动负债合计</b>		<b>13,031,097,927.20</b>	<b>8,298,878,716.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 27	10,515,076,996.94	11,235,710,993.38
应付债券	注释 28	599,346,905.84	1,596,542,369.75
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 19		1,902,961.43
递延收益	注释 30	246,244,627.08	222,705,109.32
递延所得税负债	注释 16	3,041,567.96	3,300,176.34
其他非流动负债	注释 31	5,600,000.00	5,600,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,369,310,097.82</b>	<b>13,065,761,610.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,400,408,025.02</b>	<b>21,364,640,326.83</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释 32	1,084,663,692.00	1,084,663,692.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 33	940,367,604.61	928,571,153.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 34	15,336,973.68	10,835,248.65
盈余公积	注释 35	191,680,255.23	163,646,642.23
未分配利润	注释 36	1,543,729,079.42	1,526,022,340.57
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,775,777,604.94</b>	<b>3,713,739,076.51</b>
少数股东权益		665,037,802.60	623,133,345.06
<b>股东权益合计</b>		<b>4,440,815,407.54</b>	<b>4,336,872,421.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>28,841,223,432.56</b>	<b>25,701,512,748.40</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 合并利润表

2018 年度

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 37	11,139,069,642.34	9,651,162,060.09
减：营业成本	注释 37	9,210,142,680.95	8,036,885,461.54
税金及附加	注释 38	37,839,070.00	28,588,206.93
销售费用	注释 39	849,535,999.79	783,755,278.02
管理费用	注释 40	322,246,758.41	280,878,387.31
研发费用	注释 41	4,045,365.03	606,452.32
财务费用	注释 42	731,716,639.86	557,422,449.09
其中：利息费用	注释 42	675,586,232.78	600,895,238.12
利息收入	注释 42	19,122,565.22	15,897,674.89
资产减值损失	注释 43	18,121,788.14	13,637,300.66
加：其他收益	注释 44	172,988,785.22	121,874,056.89
投资收益	注释 46	-6,952,859.36	-2,897,086.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释 46	748,789.61	-767,716.90
公允价值变动收益	注释 47	55,680,726.87	-51,707,374.74
资产处置收益	注释 48	1,767,559.34	12,165,496.02
二、营业利润		188,905,552.23	28,823,618.08
加：营业外收入	注释 49	5,565,432.61	4,410,405.46
减：营业外支出	注释 50	30,705,482.87	19,678,601.88
三、利润总额		163,765,501.97	13,555,421.66
减：所得税费用	注释 51	139,157,037.78	90,142,453.71
四、净利润		24,608,464.19	-76,587,032.05
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			-388,449.15
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		24,608,464.19	-76,587,032.05
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		45,740,351.85	16,587,292.03
少数股东损益		-21,131,887.66	-93,174,324.08
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		24,608,464.19	-76,587,032.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,740,351.85	16,587,292.03
归属于少数股东的综合收益总额		-21,131,887.66	-93,174,324.08
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.04	0.02
(二) 稀释每股收益		0.04	0.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2018 年度

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,509,201,366.14	8,442,398,489.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 52	344,491,075.55	200,597,144.84
经营活动现金流入小计		10,853,692,441.69	8,642,995,634.64
购买商品、接受劳务支付的现金		9,188,385,630.60	6,766,583,004.84
支付给职工以及为职工支付的现金		362,228,424.24	322,809,494.73
支付的各项税费		268,867,110.21	212,320,557.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 52	241,702,605.46	218,822,686.39
经营活动现金流出小计		10,061,183,770.51	7,520,535,743.76
经营活动产生的现金流量净额		792,508,671.18	1,122,459,890.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,691,280.01	18,205,272.00
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		7,191,280.01	18,205,272.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,772,888,653.15	2,653,708,902.68
投资支付的现金			81,388,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,051,295.21	18,458,418.12
支付其他与投资活动有关的现金	注释 52		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,799,939,948.36	2,755,556,120.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,792,748,668.35	-2,737,350,848.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,800,000.00	88,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,800,000.00	88,000,000.00
取得借款收到的现金		6,171,549,549.31	8,143,314,122.26
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 52	1,380,476,654.24	547,700,000.00
筹资活动现金流入小计		7,571,826,203.55	8,779,014,122.26
偿还债务支付的现金		4,025,923,596.81	5,184,374,195.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		784,415,266.36	755,336,324.28
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	注释 52	1,020,849,110.90	1,020,165,862.46
筹资活动现金流出小计		5,831,187,974.07	6,959,876,382.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,740,638,229.48	1,819,137,740.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		740,398,232.31	204,246,782.09
加：年初现金及现金等价物余额		2,273,690,319.54	2,069,443,537.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,014,088,551.85	2,273,690,319.54

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表第 4 页

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

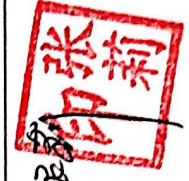
2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 山西晋新能源股份有限公司



	本期金额						股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,084,663,692.00		928,571,153.06			10,835,248.65	163,646,642.23	1,526,022,340.57	623,133,345.06	4,396,872,421.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,084,663,692.00		928,571,153.06			10,835,248.65	163,646,642.23	1,526,022,340.57	623,133,345.06	4,396,872,421.57
三、本年年末余额			11,796,451.55			4,501,725.03	28,033,613.00	17,706,738.85	41,904,457.54	103,942,985.97
(一) 综合收益总额			6,543,523.12					45,740,351.85	-21,131,887.66	24,608,464.19
(二) 股东投入和减少资本									59,678,034.00	66,221,557.12
1. 股东投入的普通股									20,500,000.00	20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									39,178,034.00	45,721,557.12
1. 提取盈余公积							28,033,613.00	-28,033,613.00		
2. 对股东的分配							28,033,613.00	-28,033,613.00		
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						4,501,725.03				7,860,036.23
2. 本期使用						34,075,708.81				39,612,460.73
3. 其他						-29,573,983.78				-31,752,424.50
(六) 其他										5,252,928.43
四、本年年末余额	1,084,663,692.00		940,367,604.61			15,336,973.68	191,680,255.23	1,543,729,079.42	665,037,802.60	4,440,815,407.54



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)  
企业法定代表人:

报表第 5 页

# 合并股东权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 山西国新新能源股份有限公司



项目	上期金额									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,084,663,692.00		937,527,669.79			7,976,023.66	140,613,880.70	1,540,471,309.25	636,721,967.29	4,347,974,542.69
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他			30,600,000.00			3,885,615.35		-8,003,499.18		26,482,116.17
二、本年年初余额	1,084,663,692.00		968,127,669.79			11,861,639.01	140,613,880.70	1,532,467,810.07	636,721,967.29	4,374,456,658.86
三、本年增减变动金额			-39,556,516.73			-1,026,390.36	23,032,761.53	-6,445,469.50	-13,588,622.23	-37,584,237.29
(一) 综合收益总额								16,587,292.03	-93,174,324.08	-76,587,032.05
(二) 股东投入和减少资本			-31,388,800.00						89,467,642.86	58,078,842.86
1. 股东投入的普通股									88,000,000.00	88,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			-31,388,800.00						1,467,642.86	-29,921,157.14
1. 提取盈余公积							23,032,761.53	-23,032,761.53		
2. 对股东的分配								-23,032,761.53		
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取						-1,026,390.36				423,951.90
2. 本期使用						29,042,124.42				33,737,281.42
(六) 其他						-30,068,514.78				-33,313,329.52
四、本年年末余额	1,084,663,692.00		928,571,153.06			10,835,248.65	163,646,642.23	1,526,022,340.57	623,133,345.06	4,336,872,421.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:

张莉印

主管会计工作负责人:

张莉印

报表第 6 页

会计机构负责人:

张莉印



## 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,340,254.66	139,939,686.17
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	注释 1		
预付款项		308,139.41	200,000.01
其他应收款	注释 2	52,849,471.68	22,925,103.34
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,375.14	7,375.14
<b>流动资产合计</b>		<b>82,505,240.89</b>	<b>163,072,164.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	5,355,005,656.60	5,204,890,356.60
投资性房地产			
固定资产		1,502,412.26	2,102,316.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,012,157.59	2,658,429.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,359,520,226.45</b>	<b>5,209,651,102.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,442,025,467.34</b>	<b>5,372,723,267.43</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





## 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
<b>流动负债</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		828,294.85	828,294.85
预收款项		294,293.89	294,293.89
应付职工薪酬		2,157,123.84	2,997,771.45
应交税费		138,150.29	43,880.63
其他应付款		85,977,829.65	33,955,459.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>89,395,692.52</b>	<b>38,119,699.94</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			906,187.50
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>906,187.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,395,692.52</b>	<b>39,025,887.44</b>
<b>股东权益</b>			
股本		1,084,663,692.00	1,084,663,692.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,110,584,679.81	4,110,584,679.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,182,777.59	67,289,538.11
未分配利润		88,198,625.42	71,159,470.07
<b>股东权益合计</b>		<b>5,352,629,774.82</b>	<b>5,333,697,379.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,442,025,467.34</b>	<b>5,372,723,267.43</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司利润表

2018 年度

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		3,557.90	3,350.00
销售费用			
管理费用		12,462,053.08	17,088,481.55
研发费用			
财务费用		-1,478,009.47	-977,133.23
其中：利息费用		219,819.44	
利息收入		1,700,268.21	980,212.92
资产减值损失		63,131.66	324,048.87
加：其他收益			100,000,000.00
投资收益	注释 4	30,000,000.00	
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			
资产处置收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>18,949,266.83</b>	<b>83,561,252.81</b>
加：营业外收入			91,296.43
减：营业外支出		16,872.00	1,965,725.00
<b>三、利润总额</b>		<b>18,932,394.83</b>	<b>81,686,824.24</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b>		<b>18,932,394.83</b>	<b>81,686,824.24</b>
(一) 持续经营净利润		18,932,394.83	81,686,824.24
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>18,932,394.83</b>	<b>81,686,824.24</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.02	0.08
(二) 稀释每股收益		0.02	0.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 母公司现金流量表

2018 年度

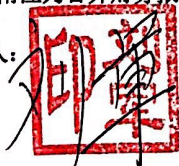
编制单位：山西省国新能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		745,684.88	101,127,509.35
经营活动现金流入小计		745,684.88	101,127,509.35
购买商品、接受劳务支付的现金			193,167.58
支付给职工以及为职工支付的现金	5,421,032.99		9,298,295.46
支付的各项税费	70,365.62		82,398.52
支付其他与经营活动有关的现金	6,693,001.11		13,352,257.28
经营活动现金流出小计	12,184,399.72		22,926,118.84
经营活动产生的现金流量净额		-11,438,714.84	78,201,390.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
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		15,839,283.33	
投资活动现金流入小计		15,839,283.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			187,919.50
投资支付的现金	65,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00		
投资活动现金流出小计	165,000,000.00		187,919.50
投资活动产生的现金流量净额		-149,160,716.67	-187,919.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		50,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		-110,599,431.51	78,013,471.01
		139,939,686.17	61,926,215.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		29,340,254.66	139,939,686.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2018 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 山西省国新能源股份有限公司

页次: 十四

	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,084,663,692.00		4,110,584,679.81				67,289,538.11	71,159,470.07	5,333,697,379.99
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,084,663,692.00		4,110,584,679.81				67,289,538.11	71,159,470.07	5,333,697,379.99
三、本年增减变动金额							1,893,239.48	17,039,155.35	18,932,394.83
(一) 综合收益总额								18,932,394.83	
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							1,893,239.48	-1,893,239.48	
2. 对股东的分配							1,893,239.48	-1,893,239.48	
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,084,663,692.00		4,110,584,679.81				69,182,777.59	88,198,625.42	5,352,629,774.82

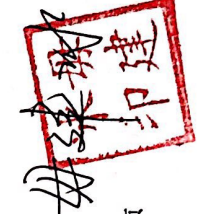
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 11 页



# 母公司股东权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 山西省新能源股份有限公司



附注十四

项目

上期金额

	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,084,663,692.00		4,110,584,679.81			59,382,930.32	-2,620,746.38	5,252,010,555.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,084,663,692.00		4,110,584,679.81			59,382,930.32	-2,620,746.38	5,252,010,555.75
三、本年增减变动金额						7,906,607.79	73,780,216.45	81,686,824.24
(一) 综合收益总额							73,780,216.45	
(二) 股东投入和减少资本							81,686,824.24	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							-7,906,607.79	
1. 提取盈余公积						7,906,607.79	-7,906,607.79	
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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,084,663,692.00		4,110,584,679.81			67,289,538.11	71,159,470.07	5,333,697,378.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:

## 山西省国新能源股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

山西省国新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海联华合纤股份有限公司,于 1992 年 4 月经上海市经济委员会(92)292 号文批准,采用公开募集方式由中外合资经营企业改制设立的股份有限公司。公司于 1992 年 10 月 13 日在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 91140000607220384L 的营业执照。

根据公司 2013 年 7 月 2 日与山西天然气股份有限公司(现更名为“山西天然气有限公司”,以下简称“天然气公司”)全部 3 名股东签署的《上海联华合纤股份有限公司发行股份购买资产协议》,经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1545 号文批准,公司以 8.89 元/股的价格,向天然气公司全体 3 名股东发行股份 395,842,666 股,于 2013 年 12 月 20 日收购了天然气公司 100%股权,公司股本由人民币 167,194,800.00 元变更为人民币 563,037,466.00 元,注册资本由人民币 167,194,800.00 元变更为人民币 563,037,466.00 元。

2013 年 12 月 16 日,各方签订了资产交割确认书。

2013 年 12 月 20 日,天然气公司在山西省工商行政管理局办理完毕工商变更手续,其 100%的股权过户至本公司名下。

2013 年 12 月 20 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次非公开发行股份购买资产进行了验资,并出具信会师报字(2013)第 114198 号《验资报告》。

2013 年 12 月 23 日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议,申请增加注册资本 30,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1545 号文批准,公司非公开发行人民币普通股(A 股) 30,000,000 股,募集发行股份购买资产的配套资金,每股面值 1.00 元,发行价格 16.00 元/股,变更后的注册资本为人民币 593,037,466.00 元。本次增资业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 110039 号验资报告。

根据公司 2014 年度股东大会决议,公司以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 593,037,466 股为基数,以资本公积每 10 股转增 7 股,变更后注册资本为人民币 1,008,163,692.00 元。本次增资业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[2015]第 115673 号验资报告。

根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议，申请增加注册资本 76,500,000.00 元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2087 号文批准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）76,500,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格 13.14 元/股，变更后的注册资本为人民币 1,084,663,692.00 元。本次增资业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[2015]第 115625 号验资报告。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,084,663,692 股，注册资本为 1,084,663,692.00 元。

2014 年 7 月 8 日，公司名称由“上海联华合纤股份有限公司”变更为“山西省国新能源股份有限公司”，公司注册地址由上海市陆家浜路 1378 号变更为山西省太原市高新技术开发区中心街 6 号。

本公司的母公司为山西省国新能源发展集团有限公司，集团最终实际控制人为山西省国有资产监督管理委员会。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属燃气生产和供应业，主要产品和服务为天然气、煤层气及液化、压缩天然气。

## (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 56 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	上海联海房产有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
2	山西天然气有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
2-1	晋中市中心城区洁源天然气有限公司（以下简称“晋中洁源公司”）	控股子公司	二级	88.67	88.67
2-2	山西煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“煤层气公司”）	控股子公司	二级	91.62	91.77
2-2-1	山西国新液化煤层气有限公司（以下简称“国新液化公司”）	全资子公司	三级	100.00	100.00
2-2-2	沁源县煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“沁源公司”）	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-3	襄垣县漳江煤层气（天然气）集输有限公司（以下简称“襄垣煤层气”）	控股子公司	三级	60.00	60.00
2-2-4	长子县森众燃气有限公司（以下简称“长子森众公司”）	控股子公司	三级	70.00	70.00
2-2-5	襄垣县国新液化天然气有限公司（以下简称“襄垣国新液化”）	全资子公司	三级	100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
2-2-6	长治市国新远东燃气有限公司 (以下简称“长治远东”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-6-1	沁县国新远东燃气有限公司 (以下简称“沁县远东”)	全资子公司	四级	100.00	100.00
2-2-7	长子县远东燃气有限公司 (以下简称“长子远东”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-8	山西国新晋高天然气有限公司 (以下简称“国新晋高”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-9	山西国新下孔天然气有限公司 (以下简称“国新下孔”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-10	山西国新中昊盛天然气有限公司 (以下简称“国新中昊盛”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-10-1	阳城县中泰燃气有限公司 (以下简称“阳城中泰”)	全资子公司	四级	100.00	100.00
2-2-10-2	阳城县森众燃气有限公司 (以下简称“阳城森众”)	全资子公司	四级	100.00	100.00
2-2-10-3	阳城县晋能能源有限公司 (以下简称“阳城晋能”)	全资子公司	四级	100.00	100.00
2-2-11	山西国新远东燃气有限公司 (以下简称“山西远东”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-2-12	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司 (以下简称“沁水国新”)	控股子公司	三级	60.00	60.00
2-3	山西临县国新燃气有限公司 (以下简称“临县燃气公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-3-1	临县新源管输有限公司 (以下简称“新源管输公司”)	控股子公司	三级	60.00	60.00
2-4	北京旭日光天投资有限公司 (以下简称“旭日光天公司”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-5	山西晋西北天然气有限责任公司 (以下简称“晋西北公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-6	忻州市燃气有限公司 (以下简称“忻州燃气公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-6-1	忻州市燃气慕山加气站有限公司 (以下简称“慕山加气站”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-6-2	忻州市宏业管道工程有限公司 (以下简称“宏业管道公司”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
2-7	清徐县凯通天然气有限公司 (以下简称“清徐天然气公司”)	控股子公司	二级	70.00	70.00
2-8	忻州五台山风景名胜区国新能源天然气有限公司 (以下简称“五台山公	控股子公司	二级	90.00	90.00
2-9	山西平遥液化天然气有限责任公司 (以下简称“平遥液化公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-10	灵石县通义天然气有限责任公司 (以下简称“灵石通义公司”)	参股子公司	二级	41.00	41.00
2-11	山西晋西南天然气有限责任公司 (以下简称“晋西南公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-12	山西众能天然气有限公司 (以下简称“众能公司”)	控股子公司	二级	50.00	50.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
2-12-1	阳曲县众凯天然气有限公司 (以下简称“众凯公司”)	控股子公司	三级	64.84	64.84
2-13	山西寿阳国新热电综合利用有限公司 (以下简称“寿阳热电公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-14	山西国新天然气利用有限公司 (以下简称“国新利用公司”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-14-1	运城国新天然气利用有限公司 (以下简称“运城国新公司”)	控股子公司	三级	60.00	60.00
2-14-2	忻州国新天然气利用有限公司 (以下简称“忻州国新公司”)	控股子公司	三级	60.00	60.00
2-14-3	大同国新天然气利用有限公司 (以下简称“大同国新公司”)	全资子公司	三级	100.00	100.00
2-14-4	朔州国新天然气利用有限公司 (以下简称“朔州国新公司”)	控股子公司	三级	65.00	65.00
2-14-5	山西新朔天然气有限公司 (以下简称“山西新朔公司”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-14-6	阳泉市国栋燃气有限责任公司 (以下简称“阳泉国栋”)	控股子公司	三级	51.00	51.00
2-14-7	山西国新华储能源有限公司 (以下简称“国新华储”)	控股子公司	三级	65.00	65.00
2-14-8	河北国新天然气销售有限公司 (以下简称“河北国新”)	控股子公司	三级	60.00	60.00
2-14-9	陕西国新天然气利用有限公司 (以下简称“陕西国新”)	控股子公司	三级	65.00	65.00
2-15	上海国新能源贸易有限公司 (以下简称“上海国新公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-16	山西霍州国新液化天然气有限公司 (以下简称“霍州液化公司”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-16-1	洪洞县通达物流有限公司 (以下简称“通达物流”)	控股子公司	三级	70.00	70.00
2-17	山西中液互联能源有限公司 (以下简称“中液互联公司”)	控股子公司	二级	51.00	51.00
2-18	山西国新电力销售有限公司 (以下简称“国新电力销售”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-19	山西国新交通服务有限公司 (以下简称“国新交通”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-20	山西国际电力天然气有限公司 (以下简称“国际电力天然气”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-21	山西保德国新热电有限公司 (以下简称“保德热电”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
2-22	山西昔阳国新热电有限公司 (以下简称“昔阳热电”)	全资子公司	二级	100.00	100.00
3	山西国新城市燃气有限公司 (以下简称“国新城市燃气”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
3-1	太谷国新城市燃气有限公司 (以下简称“太谷国新”)	控股子公司	二级	90.00	90.00



子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
山西沁水国新煤层气综合利用有限公司	非同一控制下企业合并
太谷国新城市燃气有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一)具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (二)遵循企业会计准则的声明

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

#### (三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(四)营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(五)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七)合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同

经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十)外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **(十一)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

本公司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，在初始确认时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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将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。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。



### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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，计入投资损益；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，计入投资损益。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得

相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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) 持有至到期投资减值准备

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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十二) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项余额占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方客户
押金、保证金组合	不计提坏账准备	保证金及押金
其他无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括应收政府部门的款项及应收子公司少数股东的款项
信用风险组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.50、5.00	0.50、5.00
1—2 年	5.00、10.00	5.00、10.00
2—3 年	6.00、20.00	6.00、20.00
3—4 年	10.00、50.00	10.00、50.00
4—5 年	20.00、70.00	20.00、70.00
5 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为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十三)存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工及委托加工物资等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品天然气发出时按先进先出法计价，煤层气、CNG 及 LNG 发出时按移动加权平均法计价；原材料、周转材料、工程施工及委托加工物资等发出时按个别计价法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十四)持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十五)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。



按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## (十六)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	2.00%	3.27%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十七) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	2-10	3.17-9.80
输气管线	平均年限法	30	0-5	3.33-3.17
专用设备	平均年限法	5-20	2-5	4.75-19.60
通用设备	平均年限法	3-20	2-10	4.75-32.67
运输设备	平均年限法	5-10	2-10	9.00-19.60

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十八)在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十九)借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的每月月末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。

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

## (二十)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权及外购软件。

### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	预计受益年限
土地使用权	25.75-50 年	土地使用权期限
特许经营权	30 年	特许经营期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



## (二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

## (二十二)长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁费	2-30 年	
装修费	2-5 年	
融资租赁资产保险费	4 年	
租入固定资产改良	3-5 年	
管道及安全阀检测费	5 年	

### **(二十三)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(二十四)预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十五)股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十六)优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

#### (二十七)收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司主要销售收入为天然气及煤层气销售收入。下游客户包括城市燃气运营商、直供工业用户及公福用户等。公司对下游客户的供气量，双方每日进行交接确认，并在计量单上签字盖章；天然气及煤层气的销售价格实行政府指导价，公司与下游客户在政府指导价的基础上协商并签订销售合同；业务部门根据供气计量单与销售合同约定价格出具气款结算单，财务部收到气款结算单并复核无误后开具销售发票，确认销售收入。

公司 LNG 及 CNG 用户分为充值用户及零散用户。在公司提供加气业务后，用户根据流量计显示的加气量和加气金额结算，公司向用户开具销售小票，确认销售收入。

公司发电收入为向电网公司销售电力产品收入。电力产品上网销售后，电网公司按月出具电量结算报表；公司对电量结算核对无误后，根据物价局核定的上网电价开具销售发票，确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

##### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十八)政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合

理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。



### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

### (三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

##### (1) 经营租入资产

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

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

##### (2) 经营租出资产

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

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

#### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### **(三十一)终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### **(三十二)安全生产费**

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

### **(三十三)重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

#### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

### **(三十四)财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	104,868,590.61	-104,868,590.61		
应收账款	539,901,306.64	-539,901,306.64		
应收票据及应收账款		644,769,897.25	644,769,897.25	
在建工程	6,703,840,553.96	257,718,168.22	6,961,558,722.18	
工程物资	257,718,168.22	-257,718,168.22		
应付票据	502,543,414.11	-502,543,414.11		
应付账款	189,460,303.57	-189,460,303.57		
应付票据及应付账款		692,003,717.68	692,003,717.68	
应付利息	46,366,695.93	-46,366,695.93		
应付股利	22,652,054.78	-22,652,054.78		
其他应付款	1,867,274,108.48	69,018,750.71	1,936,292,859.19	
管理费用	281,484,839.63	-606,452.32	280,878,387.31	
研发支出		606,452.32	606,452.32	

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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	10%、11%、16%、17%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中液互联公司	15%

### (二) 税收优惠政策及依据：无

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,618.86	1,333,953.73
银行存款	3,043,930,054.87	2,290,433,603.37
其他货币资金	348,584,528.36	318,256,582.40
合计	3,392,629,202.09	2,610,024,139.50
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	344,384,528.36	312,256,582.40
信用证保证金		6,000,000.00
诉讼冻结银行存款	29,956,121.88	18,077,237.56
履约保证金	2,000,000.00	
借款保证金	2,200,000.00	
合计	378,540,650.24	336,333,819.96

截止 2018 年 12 月 31 日，公司受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金系开具银行承兑汇票存放的保证金；诉讼冻结银行存款详见附注十二、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项；履约保证金系子公司国新中昊盛开具的履约保函保证金，详见附注十二、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项；借款保证金系子公司煤层气公司向中国建设银行股份有限公司太原龙城支行借款存入银行的保证金。

### 注释2. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生工具	27,209,648.84	

衍生金融资产说明：

为规避外币借款的汇率风险，公司与银行开展掉期结售汇等相关组合业务；根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定及其指南，公司对以上业务进行相应的确认、计量及列报。

### 注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,151,038.42	104,868,590.61
应收账款	1,098,871,249.47	539,901,306.64
合计	1,209,022,287.89	644,769,897.25

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,151,038.42	104,868,590.61

##### 2. 期末公司已质押的应收票据：无

##### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,383,338,423.42	

##### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,166,577,719.87	100.00	67,706,470.40	5.80	1,098,871,249.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,166,577,719.87	100.00	67,706,470.40		1,098,871,249.47

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	593,727,394.93	100.00	53,826,088.29	9.07	539,901,306.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	593,727,394.93	100.00	53,826,088.29		539,901,306.64

## 2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 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	201,510,958.32	10,075,547.98	5.00
1—2 年	35,670,360.42	3,567,036.03	10.00
2—3 年	11,013,871.09	2,202,774.22	20.00
3—4 年	12,157,367.44	6,078,683.73	50.00
4—5 年	32,476,058.69	22,733,241.09	70.00
5 年以上	23,049,187.35	23,049,187.35	100.00
合计	315,877,803.31	67,706,470.40	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	565,035,110.63		
其他无风险组合	285,664,805.93		
合计	850,699,916.56		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,996,279.03 元，本期转回金额 115,896.92 元。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	115,896.92

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山西天弗燃气有限公司	应收气款	115,896.92	法院强制执行终结	公司审批	否

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山西燃气产业集团有限公司	166,212,386.86	14.25	
山西压缩天然气集团有限公司	166,242,312.25	14.25	
太原燃气集团有限公司	163,615,924.01	14.03	
清徐县环保局	156,907,276.61	13.45	
长治县人民政府	44,459,000.00	3.81	
合计	697,436,899.73	59.78	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

7. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	246,554,730.14	92.35	423,405,774.74	98.62
1至2年	16,569,510.33	6.21	3,651,367.11	0.85
2至3年	1,736,426.57	0.65	754,595.66	0.18
3年以上	2,101,843.45	0.79	1,514,924.25	0.35
合计	266,962,510.49	100.00	429,326,661.76	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
天津国储新能源开发有限公司	6,753,142.00	1-2年	未到结算期
山西省电力公司长治大用户营业所	4,000,000.00	1-2年	未到结算期
山西燃气产业集团有限公司	1,183,701.34	1-2年	未到结算期
合计	11,936,843.34		

### 3. 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	期末金额	占预付账款总 额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
永和县伟润燃气有限公司	42,372,636.00	15.87	2018 年	未到结算期
中联煤层气有限责任公司	25,744,048.63	9.64	2018 年	未到结算期
内蒙古新圣天然气管道有限公司	22,233,344.35	8.33	2018 年	未到结算期
保德县伟润燃气有限公司	14,811,000.00	5.55	2018 年	未到结算期
山西国昌华盛能源有限公司	9,895,509.00	3.71	2018 年	未到结算期
合计	115,056,537.98	43.10		

### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,500,000.00	
其他应收款	559,829,820.64	416,590,925.02
合计	572,329,820.64	416,590,925.02

#### (一) 应收股利

##### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
阳泉华润燃气有限公司	12,500,000.00	

##### 2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

#### (二) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	592,465,922.61	99.24	32,636,101.97	5.51	559,829,820.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,540,133.82	0.76	4,540,133.82	100.00	
合计	597,006,056.43	100.00	37,176,235.79		559,829,820.64



续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	446,997,217.88	98.99	30,406,292.86	6.80	416,590,925.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,540,133.82	1.01	4,540,133.82	100.00	
合计	451,537,351.70	100.00	34,946,426.68		416,590,925.02

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 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	16,943,209.36	847,025.56	5.00
1—2年	10,547,626.10	1,053,262.60	9.99
2—3年	15,500,333.90	3,090,731.97	19.94
3—4年	893,748.85	434,825.51	48.65
4—5年	1,275,833.08	887,958.16	69.60
5年以上	26,322,298.17	26,322,298.17	100.00
合计	71,483,049.46	32,636,101.97	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	60,479,001.49		
押金、保证金组合	433,390,610.00		
其他无风险组合	27,113,261.66		
合计	520,982,873.15		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,079,809.11 元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 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
往来款	138,595,446.43	145,708,141.74
融资租赁保证金	216,630,000.00	229,877,416.56
项目保证金	6,280,610.00	6,231,793.40
竞拍保证金	136,780,000.00	7,000,000.00
供气保证金	76,000,000.00	40,000,000.00
法院和解保证金	22,720,000.00	22,720,000.00
合计	597,006,056.43	451,537,351.70

## 6. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海石油天然气交易中心有限公司	竞拍保证金	124,080,000.00	1 年以内 11,708.00 万, 1-2 年 700.00 万	20.78	
中建投租赁有限责任公司	融资租赁保证金	75,480,000.00	1-2 年 1,548 万元, 3-4 年 2,000.00 万元, 4-5 年 4,000.00 万元	12.64	
乌审旗巨汇和泰能源有限公司	供气保证金	40,000,000.00	1-2 年	6.70	
内蒙古森泰天然气有限公司	供气保证金	36,000,000.00	1 年以内	6.03	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	34,000,000.00	2-3 年 3,350.00 万元, 3-4 年 50.00 万元	5.70	
合计		309,560,000.00		51.85	

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,951,573.40		52,951,573.40	45,213,095.28		45,213,095.28
周转材料	5,759,226.79		5,759,226.79	4,064,219.63		4,064,219.63
库存商品	90,154,486.50		90,154,486.50	71,796,596.46		71,796,596.46

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	88,571,201.56		88,571,201.56	87,432,455.29		87,432,455.29
发出商品				3,295,135.01		3,295,135.01
合计	237,436,488.25		237,436,488.25	211,801,501.67		211,801,501.67

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	314,884,958.48	283,405,395.29
预缴所得税	2,445,955.37	668,811.25
待抵扣进项税	18,290,243.36	6,066,107.67
待认证进项税	9,987,020.17	9,304,658.46
合计	345,608,177.38	299,444,972.67

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洪洞华润恒富燃气有限公司	10.00	3,000,000.00			3,000,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
洪洞华润恒富燃气有限公司					

**注释9. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
<b>一. 合营企业</b>												
山西普华燃气有限公司	48,568,851.59			934,288.87							49,503,140.46	
山西压缩天然气集团有限公司	206,568,424.37			1,623,503.54		3,034.17					208,194,962.08	
太原燃气集团有限公司	263,120,835.96			-10,321,920.06		2,916,041.27					255,714,957.17	
小计	518,258,111.92			-7,764,127.65		2,919,075.44					513,413,059.71	
<b>二. 联营企业</b>												
大同华润燃气有限公司	109,128,441.77			16,039,135.55		272,123.44					125,439,700.76	
山西原平国新压缩天然气有限公司	3,529,464.84			-818,527.42		9,491.64					2,720,429.06	
山西中油压缩天然气有限公司	13,350,880.94			-223,033.34		916,990.27					14,044,837.87	
临汾市城燃天然气有限公司	39,883,432.36			764,025.02		538,371.99					41,185,829.37	
朔州京朔天然气管道有限公司	21,554,390.82			1,450,039.06			-3,500,000.00				19,504,429.88	
霍州华润燃气有限公司	9,212,964.25			-242,267.66		171,692.81					9,142,389.40	
阳泉华润燃气有限公司	42,944,492.75			3,305,735.08		422,681.35	-12,500,000.00				34,172,909.18	
山西三晋新能源发展有限公司	70,661,204.32			-9,042,613.51		2,501.49					61,621,092.30	
山西中油新捷天然气有限公司	632,849.98										632,849.98	
沁水国新	35,787,643.86			-1,115,290.47					-34,672,353.39			
山西省国新能源发展集团永和综合开发有限公司	11,255,121.23			-1,010,980.40							10,244,140.83	
古交市国新煤层气综合利用有限公司	22,817,749.35			-64,917.63							22,752,831.72	
山西国新瑞东燃气有限公司	14,795,864.25			-528,387.02							14,267,477.23	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
小计	395,554,500.72			8,512,917.26		2,333,852.99	-16,000,000.00		-34,672,353.39	355,728,917.58	
合计	913,812,612.64			748,789.61		5,252,928.43	-16,000,000.00		-34,672,353.39	869,141,977.29	

长期股权投资说明：

公司子公司煤层气公司原持有沁水国新 40.00% 股权，本期购买 20.00% 股权，合计持有沁水国新 60.00% 股权，沁水国新由联营企业转为子公司。

## 注释10. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	217,303,633.40
2. 本期增加金额	
外购	
存货\固定资产\在建工程转入	
非同一控制下企业合并	
股东投入	
外币报表折算差额	
其他原因增加	
3. 本期减少金额	
处置	
处置子公司	
划分为持有待售的资产	
其他原因减少	
4. 期末余额	217,303,633.40
二. 累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	10,050,421.81
2. 本期增加金额	7,277,396.91
本期计提	7,277,396.91
存货\固定资产\在建工程转入	
非同一控制下企业合并	
股东投入	
外币报表折算差额	
其他原因增加	
3. 本期减少金额	
处置	
处置子公司	
划分为持有待售的资产	
其他原因减少	
4. 期末余额	17,327,818.72
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
本期计提	
存货\固定资产\在建工程转入	

项目	房屋建筑物
非同一控制下企业合并	
股东投入	
外币报表折算差额	
其他原因增加	
3. 本期减少金额	
处置	
处置子公司	
划分为持有待售的资产	
其他原因减少	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	199,975,814.68
2. 期初账面价值	207,253,211.59

2. 未办妥产权证书的投资性房地产：无

#### 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,896,958,914.09	10,854,210,359.60
固定资产清理		
合计	12,896,958,914.09	10,854,210,359.60

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	输气管线	运输设备	专用设备	通用设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	1,926,771,863.17	8,128,733,590.26	160,675,564.10	2,073,283,604.85	537,579,790.92	12,827,044,413.30
2. 本期增加金额	958,618,922.37	457,019,329.71	1,659,831.74	1,207,210,662.27	17,154,811.48	2,641,663,557.57
重分类						
购置	49,512,818.19		751,316.00	43,424,302.08	13,118,837.02	106,807,273.29
在建工程转入	908,896,340.29	305,408,653.51		1,146,291,295.99	3,016,324.74	2,363,612,614.53
非同一控制下企业合并	209,763.89	151,610,676.20	908,515.74	17,495,064.20	1,019,649.72	171,243,669.75
股东投入						
融资租入						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少金额	125,050.00		6,782,057.77	1,853,364.34	123,244.75	8,883,716.86
处置或报废	125,050.00		6,782,057.77	1,853,364.34	123,244.75	8,883,716.86
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	2,885,265,735.54	8,585,752,919.97	155,553,338.07	3,278,640,902.78	554,611,357.65	15,459,824,254.01



项目	房屋及建筑物	输气管线	运输设备	专用设备	通用设备	合计
二. 累计折旧						
1. 期初余额	159,337,414.46	1,065,262,881.45	92,644,961.80	438,699,396.58	215,723,607.29	1,971,668,261.58
2. 本期增加金额	69,661,440.63	293,239,184.19	17,400,521.63	162,743,354.86	54,161,857.54	597,206,358.85
重分类						
本期计提	69,652,612.18	271,182,611.23	16,767,034.54	161,975,959.41	53,406,080.49	572,984,297.85
非同一控制下企业合并	8,828.45	22,056,572.96	633,487.09	767,395.45	755,777.05	24,222,061.00
其他增加						
3. 本期减少金额	66,561.91		5,480,425.10	1,451,402.36	111,338.02	7,109,727.39
处置或报废	66,561.91		5,480,425.10	1,451,402.36	111,338.02	7,109,727.39
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
外币报表折算差额						
其他减少						
4. 期末余额	228,932,293.18	1,358,502,065.64	104,565,058.33	599,991,349.08	269,774,126.81	2,561,764,893.04
三. 减值准备						
1. 期初余额	32,522.65			1,133,269.47		1,165,792.12
2. 本期增加金额						
重分类						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
其他增加						

项目	房屋及建筑物	输气管线	运输设备	专用设备	通用设备	合计
3. 本期减少金额				65,345.24		65,345.24
处置或报废				65,345.24		65,345.24
融资租出						
划分为持有待售的资产						
转入投资性房地产						
处置子公司						
其他减少						
4. 期末余额	32,522.65			1,067,924.23		1,100,446.88
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	2,656,300,919.71	7,227,250,854.33	50,988,279.74	2,677,581,629.47	284,837,230.84	12,896,958,914.09
2. 期初账面价值	1,767,401,926.06	7,063,470,708.81	68,030,602.30	1,633,450,938.80	321,856,183.63	10,854,210,359.60

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	532,807,339.81	正在办理中

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,859,203,747.26	6,703,840,553.96
工程物资	242,085,528.41	257,718,168.22
合计	7,101,289,275.67	6,961,558,722.18

(一) 在建工程

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
大同液化调峰储备集散中心项目	276,097,083.11		276,097,083.11	256,684,328.39		256,684,328.39
祁县液化调峰储备集散中心项目	472,888,343.14		472,888,343.14	373,782,265.25		373,782,265.25
临汾液化调峰储备集散中心项目	280,225,675.45		280,225,675.45	226,763,835.13		226,763,835.13
昔阳热电联产项目	592,214,077.61		592,214,077.61	385,184,668.21		385,184,668.21
保德热电联产项目	605,620,920.83		605,620,920.83	399,674,991.64		399,674,991.64
平遥五里庄-七洞管线	36,886,166.21		36,886,166.21	34,708,844.65		34,708,844.65
怀仁-左云-右玉管线	150,022,589.61		150,022,589.61	139,382,892.90		139,382,892.90
右玉-七墩管线项目	100,598,660.47		100,598,660.47	88,211,743.11		88,211,743.11
榆次-清徐输气管线	225,342,086.75		225,342,086.75	194,457,344.83		194,457,344.83
临汾应急联络线	60,728,602.69		60,728,602.69	44,418,502.78		44,418,502.78
太原-清徐管线	194,424,170.60		194,424,170.60	173,232,371.58		173,232,371.58
段纯-回龙管线	30,439,548.83		30,439,548.83	20,936,997.46		20,936,997.46
五寨县三岔镇大村煤层气液化调峰储气设施				230,330,670.72		230,330,670.72
段纯-温泉乡项目	38,446,003.02		38,446,003.02	27,081,824.96		27,081,824.96
平遥 30*104Nm <sup>3</sup> /d 万天然气液化装置工程				442,421,132.56		442,421,132.56

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
段纯液化调峰储气设施项目				116,256,414.82		116,256,414.82
众能液化工厂				516,747,725.27		516,747,725.27
霍州液化调峰储气设施项目				331,259,846.00		331,259,846.00
襄垣液化调峰项目	386,518,431.22		386,518,431.22	316,953,735.46		316,953,735.46
太谷县天然气利用工程	39,253,877.75		39,253,877.75	11,192,892.36		11,192,892.36
端氏-长子项目	200,464,630.66		200,464,630.66	145,534,581.54		145,534,581.54
岚县-太原	192,845,861.69		192,845,861.69	144,624,782.39		144,624,782.39
长子-长治输气管道	60,352,681.89		60,352,681.89	11,580,957.27		11,580,957.27
煤层气 LNG	73,267,613.38		73,267,613.38	66,904,867.68		66,904,867.68
煤层气 LCNG	153,811,648.98		153,811,648.98	178,813,542.34		178,813,542.34
晋中祁县谷峪口 LNG 站				33,898,681.60		33,898,681.60
其他	2,688,755,073.37		2,688,755,073.37	1,792,800,113.06		1,792,800,113.06
合计	6,859,203,747.26		6,859,203,747.26	6,703,840,553.96		6,703,840,553.96

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
大同液化调峰储备集散中心项目	256,684,328.39	19,412,754.72			276,097,083.11
祁县液化调峰储备集散中心项目	373,782,265.25	99,106,077.89			472,888,343.14
临汾液化调峰储备集散中心项目	226,763,835.13	53,461,840.32			280,225,675.45
昔阳热电联产项目	385,184,668.21	207,029,409.40			592,214,077.61
保德热电联产项目	399,674,991.64	205,945,929.19			605,620,920.83
平遥五里庄-七洞管线	34,708,844.65	2,177,321.56			36,886,166.21
怀仁-左云-右玉管线	139,382,892.90	10,639,696.71			150,022,589.61
右玉-七墩管线项目	88,211,743.11	12,386,917.36			100,598,660.47
榆次-清徐输气管线	194,457,344.83	30,884,741.92			225,342,086.75
临汾应急联络线	44,418,502.78	16,310,099.91			60,728,602.69
太原-清徐管线	173,232,371.58	21,191,799.02			194,424,170.60
段纯-回龙管线	20,936,997.46	9,502,551.37			30,439,548.83
五寨县三岔镇大村煤层气液化调峰储气设施	230,330,670.72	14,674,013.59	245,004,684.31		
段纯-温泉乡项目	27,081,824.96	11,364,178.06			38,446,003.02
平遥 30*104Nm <sup>3</sup> /d 万天然气液化装置工程	440,078,834.06	38,952,676.29	479,031,510.35		
段纯液化调峰储气设施项目	116,256,414.82	6,065,582.87	122,321,997.69		
众能液化工厂	516,747,725.27	49,022,999.13	565,770,724.40		
霍州液化调峰储气设施项目	331,259,846.00	3,527,105.31	334,786,951.31		
襄垣液化调峰项目	316,953,735.46	69,564,695.76			386,518,431.22

山西省国新能源股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
太谷县天然气利用工程	11,192,892.36	28,862,864.78	801,879.39		39,253,877.75
端氏-长子项目	145,534,581.54	54,930,049.12			200,464,630.66
岚县-太原	144,624,782.39	48,221,079.30			192,845,861.69
长子-长治输气管道	11,580,957.27	48,771,724.62			60,352,681.89
煤层气 LNG	66,904,867.68	6,362,745.70			73,267,613.38
煤层气 LCNG	178,813,542.34	21,437,900.10	46,439,793.46		153,811,648.98
晋中祁县谷峪口 LNG 站	33,898,681.60	1,654,916.28	35,553,597.88		
其他	1,795,142,411.56	1,427,514,137.55	533,901,475.74		2,688,755,073.37
合计	6,703,840,553.96	2,518,975,807.83	2,363,612,614.53		6,859,203,747.26

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	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
大同液化调峰储备集散 中心项目	49,000.00	56.35	工程中期	20,230,206.99	10,870,428.75	4.52	金融机构 贷款
祁县液化调峰储备集散 中心项目	78,600.00	60.16	工程中期	34,785,716.27	17,979,455.00	4.54	金融机构 贷款
临汾液化调峰储备集散 中心项目	46,000.00	60.92	工程中期	19,489,578.63	10,807,369.75	4.56	金融机构 贷款
昔阳热电联产项目	70,900.00	83.53	工程中期	27,477,379.93	23,926,462.58	7.17	金融机构 贷款
保德热电联产项目	69,400.00	87.27	工程中期	27,562,253.63	24,690,338.15	7.06	金融机构 贷款
平遥五里庄-七洞管线	6,128.36	60.19	工程中期	7,943,249.83	1,141,740.18	5.00	金融机构 贷款
怀仁-左云-右玉管线	19,537.84	76.79	工程中期	27,772,401.89	2,872,344.43	4.05	金融机构 贷款
右玉-七墩管线项目	14,800.00	67.97	工程中期	7,432,347.75	3,667,189.99	4.86	金融机构 贷款
榆次-清徐输气管线	39,000.00	57.78	工程后期	17,227,984.78	7,447,683.71	4.81	金融机构 贷款
临汾应急联络线	7,900.00	76.87	工程中期	2,667,471.81	2,138,468.20	4.90	金融机构 贷款
太原-清徐管线	33,000.00	58.92	工程后期	13,646,512.67	7,415,221.83	5.00	金融机构 贷款
段纯-回龙管线			工程中期	1,750,002.84	1,161,453.95	5.00	金融机构 贷款
五寨县三岔镇大村煤层 气液化调峰储气设施	23,000.00	106.52	完工转固	41,663,625.17	13,232,348.61	5.38	金融机构 贷款
段纯-温泉乡项目	8,558.00	44.92	工程中期	1,559,618.27	1,287,729.43	5.00	金融机构 贷款
平遥 30*104Nm <sup>3</sup> /d 万天然 气液化装置工程	21,171.53	226.26	完工转固	61,801,499.18	20,214,211.84	5.34	金融机构 贷款
段纯液化调峰储气设施 项目	7,977.78	153.33	完工转固	29,945,355.37	5,353,520.83	5.35	金融机构 贷款
众能液化工厂	40,343.00	140.24	完工转固	102,812,027.26	30,020,005.47	5.22	金融机构 贷款
霍州液化调峰储气设施 项目	13,095.78	255.64	完工转固	44,286,713.37	12,004,021.71	4.87	金融机构 贷款
襄垣液化调峰项目	40,810.84	94.71	工程中期	14,470,298.96	11,874,103.55	4.74	金融机构 贷款
太谷县天然气利用工程	12,636.26	31.70	工程中期	394,379.42	394,379.42	3.33	金融机构 贷款
端氏-长子项目	29,862.56	67.13	工程中期	12,477,032.50	9,195,297.46	3.03	金融机构 贷款

工程项目名称	预算数 (万元)	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
岚县-太原	36,369.00	53.02	工程中期	32,628,280.23	7,830,530.57	3.03	金融机构 贷款
长子-长治输气管道	9,165.00	65.85	工程中期	1,317,783.79	1,317,783.79	3.03	金融机构 贷款
煤层气 LNG	8,452.80	86.68	工程中期	10,508,393.34	3,143,363.74	3.03	金融机构 贷款
煤层气 LCNG	23,717.37	84.43	部分完工	27,486,017.40	7,048,720.23	3.03	金融机构 贷款
晋中祁县谷峪口 LNG 站	3,314.09	107.28	完工转固	10,217,244.66	4,630,654.61	5.08	金融机构 贷款
其他				192,829,842.33	68,250,849.24	4.92	金融机构 贷款
合计				792,383,218.27	309,915,677.02		

### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

#### (二) 工程物资

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
专用材料	93,253,246.71		93,253,246.71	124,443,602.46		124,443,602.46
专用设备	135,486,085.79		135,486,085.79	111,123,650.56		111,123,650.56
工器具	7,047,972.60		7,047,972.60	7,282,517.67		7,282,517.67
委托加工物 资	6,298,223.31		6,298,223.31	14,868,397.53		14,868,397.53
合计	242,085,528.41		242,085,528.41	257,718,168.22		257,718,168.22

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	533,023,983.16	57,432,706.95	1,240,000.00	591,696,690.11
2. 本期增加金额	152,174,935.61	1,530,500.82		153,705,436.43
购置	139,334,249.28	1,491,469.77		140,825,719.05
内部研发				
非同一控制下企业合并	12,840,686.33	39,031.05		12,879,717.38
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
其他原因减少				
4. 期末余额	685,198,918.77	58,963,207.77	1,240,000.00	745,402,126.54
二. 累计摊销				
1. 期初余额	34,661,826.10	7,695,638.49	34,444.42	42,391,909.01
2. 本期增加金额	15,883,161.68	6,574,419.87	41,333.28	22,498,914.83
本期计提	15,172,839.97	6,557,679.12	41,333.28	21,771,852.37
非同一控制下企业合并	710,321.71	16,740.75		727,062.46
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	50,544,987.78	14,270,058.36	75,777.70	64,890,823.84
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
转让				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	634,653,930.99	44,693,149.41	1,164,222.30	680,511,302.70
2. 期初账面价值	498,362,157.06	49,737,068.46	1,205,555.58	549,304,781.10

## 2. 无形资产说明

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产；截止期末，本公司未发现无形资产可回收金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

### 3. 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	50,275,908.64	正在办理中

## 注释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	处置	
旭日光大公司	11,348,736.03			11,348,736.03
长子森众公司	3,533,120.80			3,533,120.80
宏业管道公司	576,442.53			576,442.53
临县燃气公司	22,267,305.67			22,267,305.67
大同国新公司	1,005,112.32			1,005,112.32
忻州国新公司	11,398,130.47			11,398,130.47
沁水国新		5,410,983.00		5,410,983.00
合计	50,128,847.82	5,410,983.00		55,539,830.82

### 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	处置	
临县燃气公司	22,267,305.67			22,267,305.67
旭日光大公司	1,044,000.00	1,772,200.00		2,816,200.00
大同国新公司		122,700.00		122,700.00
忻州国新公司		150,800.00		150,800.00
合计	23,311,305.67	2,045,700.00		25,357,005.67

期末公司进行商誉减值测算时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算不包含商誉的资产组的可收回金额，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值进行比较，以确定资产组是否发生减值，再对包含商誉的资产组进行减值测试，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）进行比较，以确定商誉是否发生减值。具体测算过程如下：

**资产组确认：**根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，将能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，确定为与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合。

**可收回金额方法的确定：**根据持续经营的基本假设，结合资产特点，首先公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算。以收益法测算结果与对应资产组的



账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）进行比较，若资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）高于收益法测算结果，则可以认为本公司存在合并商誉减值，反之，不存在商誉减值。

减值测试结果：期末本公司对长子森众公司、宏业管道公司及沁水国新包含商誉的资产组组合进行减值测试，经计算预计可收回金额大于包含本公司及归属于长子森众公司、宏业管道公司及沁水国新少数股东商誉价值的资产组组合的账面价值，故无需对长子森众公司、宏业管道公司及沁水国新形成的商誉计提减值准备。

临县燃气公司商誉 22,267,305.67 元已于 2011 年全额计提减值准备。

通过对历史数据的分析及对市场发展的预测，依据考虑了行业及企业特定风险后的折现率，将未来净现金流量折现；最终参照专业评估机构的评估结果确认旭日光大公司商誉减值损失 177.22 万元，大同国新公司商誉减值 12.27 万元，忻州国新公司商誉减值 15.08 万元。

#### 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	7,678,820.84	12,792,065.57	7,571,959.33		12,898,927.08
装修费	684,008.37	1,536,901.93	802,447.60		1,418,462.70
融资租赁资产保险费	14,032.81		14,032.81		
租入固定资产改良	105,456.10		91,180.56		14,275.54
管道及安全阀检测费	643,450.06		45,054.33	598,395.73	
合计	9,125,768.18	14,328,967.50	8,524,674.63	598,395.73	14,331,665.32

#### 注释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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,527,425.28	17,131,856.32	51,131,562.68	12,782,890.67
固定资产折旧	112,764,215.92	28,191,053.98	89,628,923.16	22,407,230.79
应付职工薪酬-职工教育经费	1,096,112.28	274,028.07	2,027,063.36	506,765.84
无形资产摊销	351,053.20	87,763.30	532,018.28	133,004.57
政府补助	39,909,614.72	9,977,403.68	33,946,898.16	8,486,724.54
跨期扣除费用	19,895,034.80	4,973,758.70	20,114,244.16	5,028,561.04
公允价值变动及外币借款汇兑损益	29,251,336.44	7,312,834.11	46,673,174.20	11,668,293.55
合计	271,794,792.64	67,948,698.16	244,053,884.00	61,013,471.00

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,166,271.84	3,041,567.96	12,730,705.36	3,182,676.34
租赁收入			470,000.00	117,500.00
合计	12,166,271.84	3,041,567.96	13,200,705.36	3,300,176.34

## 注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地购置款、工程款及工程物资款	492,478,570.49	633,466,181.91
预付股权收购款	43,394,300.00	43,394,300.00
留抵进项税	390,811,953.43	313,437,265.18
预付项目收购款		513,160,435.00
合计	926,684,823.92	1,503,458,182.09

## 注释18. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	15,000,000.00
抵押、质押借款	17,300,000.00	20,000,000.00
保证借款	288,867,000.00	137,078,150.00
信用借款	2,544,460,832.00	1,359,066,666.67
质押、保证借款	100,000,000.00	
合计	2,985,627,832.00	1,531,144,816.67

短期借款分类的说明：质押借款系晋中洁源公司以天然气经营权质押取得的借款 3,500.00 万元；抵押、质押借款系忻州燃气公司以土地、房产抵押取得的借款 1,730.00 万元；保证借款系由国新能源集团、子公司天然气公司及子公司提供保证取得的借款；质押、保证借款系煤层气公司以对天然气公司应收账款质押以及国新能源集团提供保证取得的借款 10,000.00 万元。

### 2. 已逾期未偿还的短期借款：无

### 注释19. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生工具	23,236,296.71	51,707,374.74

#### 衍生金融负债说明：

为规避外币借款的汇率风险，公司与银行开展掉期结售汇等相关组合业务；根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定及其指南，公司对以上业务进行相应的确认、计量及列报。

### 注释20. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	521,525,122.96	502,543,414.11
应付账款	194,442,851.67	189,460,303.57
合计	715,967,974.63	692,003,717.68

#### （一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	521,525,122.96	502,543,414.11

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### （二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	166,422,839.21	159,402,963.99
1-2 年	10,360,177.70	11,937,257.79
2-3 年	2,531,390.21	1,238,986.55
3 年以上	15,128,444.55	16,881,095.24
合计	194,442,851.67	189,460,303.57

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山西禹王焦化有限公司	7,000,000.00	未结算
忻州市供热公司	1,750,000.00	未结算
晋中沪晋市政公用工程有限公司	820,724.96	未结算
山西力天时代贸易有限公司	700,397.61	未结算
重庆市山城燃气设备有限公司	664,379.40	未结算
合计	10,935,501.97	

## 注释21. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	702,854,947.29	639,312,087.57
1-2年	31,745,966.89	14,615,985.62
2-3年	4,829,386.19	3,592,669.39
3年以上	4,976,848.70	4,345,362.45
合计	744,407,149.07	661,866,105.03

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
朔州富华燃气有限公司	3,501,265.00	尚未完工通气
山西晋隆建设发展有限公司	3,069,600.00	尚未完工通气
山西汾西工程建设有限责任公司建安公司	3,000,000.00	尚未完工通气
忻州泽秀房地产开发有限公司	2,252,252.25	尚未完工通气
忻州市利民房地产开发有限公司荷花园二期（云中庄园）	1,600,000.00	尚未完工通气
合计	13,423,117.25	

## 注释22. 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
短期薪酬	73,684,312.80	607,755,805.89	580,937,489.76	100,502,628.93
离职后福利-设定提存计划	8,088,084.31	68,935,825.87	70,865,835.58	6,158,074.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	81,772,397.11	676,691,631.76	651,803,325.34	106,660,703.53

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	52,522,736.22	436,547,976.22	412,772,999.57	76,297,712.87
职工福利费		45,281,447.92	45,281,447.92	
社会保险费	3,832,152.87	28,356,250.82	29,007,871.89	3,180,531.80
其中：医疗保险费	3,243,513.04	23,122,901.55	23,710,689.32	2,655,725.27
工伤保险费	320,698.25	3,361,044.74	3,392,715.82	289,027.17
生育保险费	267,941.58	1,872,304.53	1,904,466.75	235,779.36
住房公积金	3,306,619.22	36,349,930.25	36,025,223.93	3,631,325.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	10,552,829.51	13,421,475.77	11,164,076.76	12,810,228.52
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	3,469,974.98	47,798,724.91	46,685,869.69	4,582,830.20
合计	73,684,312.80	607,755,805.89	580,937,489.76	100,502,628.93

### 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
基本养老保险	6,834,876.04	66,543,851.81	68,142,500.55	5,236,227.30
失业保险费	1,253,208.27	2,391,974.06	2,723,335.03	921,847.30
企业年金缴费				
合计	8,088,084.31	68,935,825.87	70,865,835.58	6,158,074.60

### 注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	32,931,099.81	24,810,429.20
企业所得税	78,812,653.46	38,168,718.15
城市维护建设税	2,932,371.97	988,250.02
教育费附加	1,272,418.19	456,254.99
地方教育费附加	848,399.36	304,947.29
河道管理费	112,784.99	158,294.31
价格调控基金	8,770.00	15,778.18
土地使用税	1,918,775.32	1,659,571.64
房产税	765,508.92	3,873,868.39
印花税	1,860,156.72	1,115,774.27
个人所得税	263,388.56	1,014,266.83
其他	772,519.32	566,623.18
合计	122,498,846.62	73,132,776.45

### 注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	65,589,918.98	46,366,695.93
应付股利	22,652,054.78	22,652,054.78
其他应付款	1,951,237,534.75	1,867,274,108.48
合计	2,039,479,508.51	1,936,292,859.19

### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	15,481,410.98	5,865,473.72
应付债券应付利息	31,083,333.00	31,083,333.30
短期借款应付利息	19,025,175.00	9,417,888.91
合计	65,589,918.98	46,366,695.93

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### (二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	22,652,054.78	22,652,054.78	未予以索取

### (三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,713,643,326.95	1,706,745,210.98
个人部分薪酬	6,121,565.41	6,001,912.94
往来款	76,322,122.25	93,520,725.57
中介机构费	3,031,238.91	3,500,621.22
子公司向股东借款本金及利息	114,762,758.56	26,180,805.65
股权收购款	50,000.00	2,133,980.00
租赁费及运营费	37,306,522.67	29,190,852.12
合计	1,951,237,534.75	1,867,274,108.48

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工安装集团有限公司	22,909,375.02	未结算
中国石油集团工程设计有限责任公司	22,582,499.96	未结算
中国石油管道局工程有限公司	20,858,584.60	未结算
朔州市昌丰建筑安装有限公司	18,702,679.05	未结算
中国化学工程第十三建设有限公司	17,992,342.74	未结算
合计	103,045,481.37	

### 注释25. 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	5,287,770,970.39	3,265,117,707.56
一年内到期的应付债券	999,282,633.54	
一年内到期的长期应付款		
合计	6,287,053,603.93	3,265,117,707.56

一年内到期的非流动负债说明：

本公司于 2016 年 3 月及 2016 年 7 月合计公开发行债券面值 10.00 亿元，债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；按投资者回售选择权到期期限将上述债券重分类至一年内到期的非流动负债。

### 注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的环保补助	82,160.52	82,160.52
一年内摊销的售后租回固定资产递延收益	5,433,851.64	5,433,851.65
一年内摊销的 LNG 互联网运营平台示范补助	650,000.04	324,950.01
合计	6,166,012.20	5,840,962.18

### 注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,149,401,109.42	2,321,830,567.19
保证及抵押借款	414,274,579.06	916,264,781.67
抵押借款	1,484,141,866.34	621,638,705.69
保证借款	2,063,243,419.15	2,206,647,394.10
信用借款	9,691,786,993.36	8,434,447,252.29
减：一年内到期的长期借款	5,287,770,970.39	3,265,117,707.56
合计	10,515,076,996.94	11,235,710,993.38

长期借款说明：质押借款中天然气公司以寿阳热电公司电费收费权质押取得的借款余额 50,000.00 万元，天然气公司以太原至平遥输气管线、大孟到原平输气管线应收气款收费权质押取得的借款余额 144,004.00 万元，煤层气公司以保证金质押取得的借款余额 10,000.00 万元，煤层气公司以对国新液化公司应收款质押取得的借款余额 10,936.11 万元；保证及抵押借款系子公司天然气公司及其子公司由国新能源集团、天然气公司及其子公司提供保证，以在建工程及固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取得的借款；抵押借款系天然气公司及其子公司以在建工程及固定资产进行融资租赁售后租回向金融租赁公司取

得的借款；保证借款系主要由国新能源集团、天然气公司及其子公司提供保证取得的借款。

本公司长期借款的实际利率区间为 1.77%-10.68%。

## 注释28. 应付债券

### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
优先股		
永续债		
可转换公司债券		
其他应付债券	1,598,629,539.38	1,596,542,369.75
减：一年到期的应付债券	999,282,633.54	
合计	599,346,905.84	1,596,542,369.75

### 2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
山西天然气有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	500,000,000.00	2016-3-1	债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权投资者回售选择权	497,500,000.00	498,999,995.37
山西天然气有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）	500,000,000.00	2016-9-8	债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权投资者回售选择权	497,500,000.00	498,583,884.74
山西天然气有限公司公开发行 2017 年公司债券	600,000,000.00	2017-8-2	债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权投资者回售选择权	598,800,000.00	598,958,489.64
合计	1600,000,000.00			1,593,800,000.00	1,596,542,369.75

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	期末余额
山西天然气有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）		16,000,000.00	856,476.90		16,000,000.00	499,856,472.27
山西天然气有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）		15,750,000.00	842,276.53		15,750,000.00	499,426,161.27
山西天然气有限公司公开发行 2017 年公司债券		30,000,000.00	388,416.20		30,000,000.00	599,346,905.84
合计		61,750,000.00	2,087,169.63		61,750,000.00	1,598,629,539.38

## 注释29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,902,961.43	未决诉讼



### 注释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
与资产相关政府补助	121,503,813.61	22,320,800.60	5,022,381.17	138,802,233.04	详见表 1
与收益相关政府补助	1,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00	13,000,000.00	详见表 1
售后租回固定资产递延收益	106,042,257.89		5,433,851.65	100,608,406.24	
减：重分类到流动负债的递延收益	5,840,962.18	—	—	6,166,012.20	
合计	222,705,109.32	—	—	246,244,627.08	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
孟县-西小坪管线环保补助	1,499,429.44		82,160.52		1,417,268.92	资产
忻州-定襄管线环保补助	612,499.75		50,000.04		562,499.71	资产
保德煤层气及昔阳煤层气专项资金	2,324,000.00	100,000.00			2,424,000.00	资产
寿阳热电联产环保补助	1,458,000.00		81,000.00		1,377,000.00	资产
煤层气燃气管网数字化系统开发与示范补助	14,000,000.00				14,000,000.00	资产
晋中县城管网环保补助	1,259,239.12		57,880.43		1,201,358.69	资产
忻州燃气胜利街中压管网维护改造	424,242.50		30,303.00		393,939.50	资产
寿阳南燕竹煤层气液化项目节能专项资金补助	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00	资产
阳城燃气管网补助	23,324,942.54	1,730,000.00	1,047,384.92		24,007,557.62	资产
推进煤焦公路销售体制改革补贴	53,426,410.27	16,815,050.60	2,527,373.03		67,714,087.84	资产
南燕竹镇及七里河气化农村专项资金	4,500,000.00				4,500,000.00	资产
气化两渡新农村工程补助	3,000,000.00				3,000,000.00	资产
LNG 互联网运营平台示范补贴	6,175,049.99		650,000.03		5,525,049.96	资产
石太客专歇子寨变电站占压管道改线补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	资产
不锈钢园区财政补助	1,000,000.00				1,000,000.00	收益
冬供期气价倒挂补贴		20,000,000.00	8,000,000.00		12,000,000.00	收益
燃气云平台补贴		3,580,000.00			3,580,000.00	资产

锅炉改造补助		95,750.00	46,279.20		49,470.80	资产
合计	122,503,813.61	42,320,800.60	13,022,381.17		151,802,233.04	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 13,022,381.17 元。

### 注释31. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
特别流转金	5,600,000.00	5,600,000.00

其他非流动负债说明：

天然气公司子公司众能公司与山西省政府投资资产管理中心签订了《特别流转金投资协议书》，山西省政府投资资产管理中心受山西省发展和改革委员会委托对众能公司天然气液化调峰储气设施项目进行投资 460.00 万元，投资自 2014 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日止，到期收回。

天然气公司子公司清徐天然气公司与山西省政府投资资产管理中心签订了《特别流转金投资协议书》，山西省政府投资资产管理中心受山西省发展和改革委员会委托对清徐天然气公司山西清徐县新农村天然气利用项目进行投资 100.00 万元，投资自 2014 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 11 日止，到期收回。

### 注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,084,663,692.00						1,084,663,692.00

### 注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	928,570,359.27			928,570,359.27
其他资本公积	793.79	11,796,451.55		11,797,245.34
合计	928,571,153.06	11,796,451.55		940,367,604.61

资本公积的说明：

2008 年 1 月 4 日，太原东山煤矿有限责任公司（以下简称“东山煤矿”）向太原市杏花岭区人民法院提起民事诉讼，称天然气公司擅自越界进入东山煤矿界内，私自并在矿区最繁华地段深入地下 20 米铺设天然气管线，造成东山煤矿的部分房屋倒塌，墙面、地面大面积裂缝等，请求判令公司赔偿房屋损害费等 1,969,640.00 元，并立即停止侵权。

2008 年 1 月 8 日，天然气公司收到省政府办公厅[2008]3 次《会议纪要》。按照《会议

纪要》要求，天然气公司于 1 月 9 日带支票到东山煤矿积极主动协调解决管道穿越造成的地面建筑物损失问题和恢复施工问题；东山煤矿认为，已经启动诉讼程序即应按司法程序进行。2008 年 1 月 15 日，太原市杏花岭区人民法院按照先调后判的原则请诉讼双方到庭协调，天然气公司按起诉标的带支票前往，东山煤矿拒收，法庭调解未果。2008 年 7 月 1 日，太原市中级人民法院回复杏花岭区人民法院（（2008）并立民复字第 22 号），称诉讼标的达到 4,000.00 万元以上，请杏花岭区人民法院移送案卷到太原市中级人民法院。

2008 年 8 月 20 日，东山煤矿向太原市中级人民法院提交民事起诉状，起诉状称，天然气管线工程的基本竣工和投入使用扩大了东山煤矿的土地、地上建筑物和煤炭资源的损失，请求判令天然气公司赔偿因天然气管线穿越造成东山煤矿的土地损失 1,682.80 万元，地面建筑物损失 2,143.37 万元，地面建筑物无法正常使用损失 1,162.33 万元，并要求补偿东山煤矿煤炭资源损失 13,337.17 万吨。

根据山西省太原市人民法院民事调解书（2008）并民初字第 275 号，双方当事人自愿达成并于 2013 年 9 月 29 日签定如下协议：

天然气公司自协议签订后 7 日内一次性向东山煤矿支付损坏修复赔偿费人民币 3,280 万元，用于修复因天然气公司管线穿越造成东山煤矿的房屋倒塌和墙面、地面开裂等形成的直接损失。天然气公司愿意承担本次诉讼的直接费用（案件受理费、勘验费、鉴定费、代理费）人民币 2,307,250 元，自协议签订后 7 日内天然气公司一次性付给东山煤矿，由东山煤矿负责付清费用。天然气公司负责经过东山煤矿矿区天然气管线进行实施监测、监控，加强维护和保护管线的安全措施，承担天然气管线的全部安全责任，要保证东山煤矿的正常生产经营活动。天然气公司承诺 2014 年 3 月 25 日前为东山煤矿办理完毕由寿阳县和晋中市出具同意东山煤矿在寿阳南庄煤田办矿开采文件，并报送到省政府。天然气公司未能按期办理完毕，天然气公司应向东山煤矿支付 1,800 万元补偿金。天然气公司已向东山煤矿支付损坏修复赔偿费 3,280 万元，支付本次诉讼直接费用 2,307,250 元，支付办理办矿开采文件保证金 892,750 元。

2015 年 1 月 6 日，天然气公司收到了太原市中级人民法院的（2015）并执字第 008 号《执行通知书》，要求天然气公司向东山煤矿支付损害赔偿费 1,710.725 万元及支付延迟履行期间的加倍债务利息，并负担执行费 84,507.25 元。

2015 年 1 月 22 日，太原中院采取执行措施，并于 1 月 23 日向天然气公司送达（2015）并执字第 008 号执行裁定书，裁定冻结、扣划天然气公司银行存款 1,710.725 万元和延迟履行期间的债务利息和本案执行费 84,507.25 元。

2018 年 6 月天然气公司与东山煤矿签订《执行和解协议》，双方约定天然气公司 2018 年 12 月 31 日前支付东山煤矿赔偿款 17,107,250.00 元。根据国新能源集团、太原市宏展房地产开发有限公司、山西田森集团物流配送有限公司出具的《关于诉讼的承诺函》，若最终确定天然气公司需要向东山煤矿承担赔偿责任，该三家股东分别按其对天然气公司的原出

资比例代天然气公司向东山煤矿承担赔偿责任。

2018 年天然气公司向东山煤矿支付损害赔偿费 17,107,250.00 元，国新能源集团按原持股比例 51%向天然气公司支付 8,724,697.50 元，扣除应缴所得税 2,181,174.38 元后余额 6,543,523.12 元计入资本公积。

权益法核算长期股权投资，被投资单位专项储备变动确认其他资本公积增加 5,252,928.43 元。

#### 注释34. 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	10,835,248.65	34,075,708.81	29,573,983.78	15,336,973.68

专项储备情况说明：

专项储备系根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）的规定计提的安全生产费用。安全生产费减少系支付的安全生产设备的安全评估费、检测费和维修费等。

#### 注释35. 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	163,646,642.23	28,033,613.00		191,680,255.23

盈余公积说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

#### 注释36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,526,022,340.57	—
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	1,526,022,340.57	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,740,351.85	—
减：提取法定盈余公积	28,033,613.00	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
期末未分配利润	1,543,729,079.42	

### 注释37. 营业收入和营业成本

#### 1. 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	10,551,343,133.28	8,872,899,896.79	9,273,553,115.84	7,822,564,733.57
其他业务	587,726,509.06	337,242,784.16	377,608,944.25	214,320,727.97
合计	11,139,069,642.34	9,210,142,680.95	9,651,162,060.09	8,036,885,461.54

### 注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	9,565,393.03	6,392,831.56
教育费附加	4,157,538.17	2,786,791.94
地方教育费附加	2,768,931.30	1,857,941.15
河道管理费		306,959.85
印花税	9,787,586.60	7,954,566.14
房产税	6,996,903.70	6,947,622.55
土地使用税	3,054,208.75	2,126,691.45
其他	1,508,508.45	214,802.29
合计	37,839,070.00	28,588,206.93

### 注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,710,951.15	172,079,469.98
低值易耗品摊销	3,734,884.04	4,788,627.98
水电费	21,051,527.05	13,571,519.97

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,910,516.99	3,257,555.65
车辆费	3,107,896.82	2,105,101.10
检测费	9,615,451.86	6,622,200.41
运行费	30,376,956.68	27,764,131.64
租赁费	20,212,417.50	15,029,480.00
通讯费	3,956,192.15	2,167,362.26
劳务费	8,376,238.04	8,939,751.92
折旧费	445,948,279.55	431,705,646.23
修理费	19,158,555.30	14,090,016.96
办公费	3,587,712.49	2,976,630.42
安全费	45,705,022.49	34,188,508.13
其他	43,083,397.68	44,469,273.37
合计	849,535,999.79	783,755,276.02

#### 注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,438,544.08	127,491,454.97
折旧费	60,439,954.33	56,505,052.91
无形资产摊销	19,728,796.98	15,152,969.68
低值易耗品摊销	1,656,686.66	3,264,162.55
差旅费	3,271,970.92	4,026,035.38
水电费	5,673,012.80	5,100,762.63
税金	2,993,617.48	2,790,471.55
租赁费	20,426,996.71	14,518,540.22
咨询费	3,554,936.76	2,375,761.00
通讯费	4,020,518.43	3,135,670.83
聘请中介机构费	14,818,201.83	10,106,798.08
汽车费用	4,654,074.24	6,363,769.46
办公费	6,677,678.72	6,104,322.47
物业费	7,373,003.00	6,906,800.70
其他	18,518,765.47	17,035,814.88
合计	322,246,758.41	280,878,387.31

#### 注释41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,298,441.32	238,680.84
折费及摊销	493,783.92	260,319.40
外包费用	1,599,811.30	
其他	653,328.49	107,452.08
合计	4,045,365.03	606,452.32

#### 注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	675,586,232.78	600,895,238.12
减：利息收入	19,122,565.22	15,897,674.89
贴现利息支出	10,706,182.12	
汇兑损益	60,374,962.84	-33,978,175.00
手续费支出	4,171,827.34	6,403,060.86
合计	731,716,639.86	557,422,449.09

#### 注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,076,088.14	12,593,300.66
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	2,045,700.00	1,044,000.00
持有待售资产减值损失		
其他		
合计	18,121,788.14	13,637,300.66

#### 注释44. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	172,988,785.22	121,874,056.89

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
孟县-西小坪管线环保补助	82,160.52	82,160.52	资产
忻州-定襄管线环保补助	50,000.04	50,000.04	资产
寿阳热电联产环保补助	81,000.00	81,000.00	资产
晋中县城管网环保补助	57,880.43	57,880.44	资产
忻州燃气胜利街中压管网维护改造	30,303.00	30,303.00	资产
寿阳南燕竹煤层气液化项目节能专项资金补助	450,000.00		资产
阳城燃气管网补助	1,047,384.92	977,284.44	资产
推进煤焦公路销售体制改革补贴	2,527,373.03	479,344.04	资产
LNG 互联网运营平台示范补贴	650,000.03	324,950.01	资产
锅炉改造补助	46,279.20		资产
忻州城市建设补助		453,000.00	收益
气价倒挂补贴	163,540,000.00	100,000,000.00	收益
失业保险稳岗补贴	700,204.00	975,475.50	收益
推进煤焦公路销售体制改革补贴	3,526,200.05	18,362,658.90	收益
中小企业局发展扶助资金	200,000.00		收益
合计	172,988,785.22	121,874,056.89	

#### 注释45. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	42,320,800.60	13,022,381.17	
计入其他收益的政府补助	159,966,404.05	159,966,404.05	
计入营业外收入的政府补助	4,058,200.00	4,058,200.00	
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	206,345,404.65	177,046,985.22	



#### 注释46. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	748,789.61	-767,716.90
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	4,505,680.61	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具取得的投资收益	-12,207,329.58	-2,129,369.41
合计	-6,952,859.36	-2,897,086.31

#### 注释47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,209,648.84	
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	28,471,078.03	-51,707,374.74
合计	55,680,726.87	-51,707,374.74

#### 注释48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,767,559.34	12,165,496.02

#### 注释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
违约金及罚款收入	59,902.22	385,852.46	59,902.22
政府补助	4,058,200.00	800,000.00	4,058,200.00
权益法核算长期股权投资初始投资金额与应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额差额		1,852,916.57	
其他	1,447,330.39	1,371,636.43	1,447,330.39
合计	5,565,432.61	4,410,405.46	5,565,432.61

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
小型微型企业升级为规模以上企业补贴	500,000.00	800,000.00	收益
龙头企业贡献奖	2,204,700.00		收益
高新技术补助	1,353,500.00		收益
合计	4,058,200.00	800,000.00	

### 注释50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	25,557,752.76	11,782,852.49	25,557,752.76
非流动资产毁损报废损失	71,721.11	3,305,496.40	71,721.11
对外捐赠	375,027.21	235,124.00	375,027.21
其他	4,700,981.79	4,355,128.99	4,700,981.79
合计	30,705,482.87	19,678,601.88	30,705,482.87

### 注释51. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	146,350,873.32	110,416,136.16
递延所得税费用	-7,193,835.54	-20,273,682.45
合计	139,157,037.78	90,142,453.71

#### 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	163,765,501.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,941,375.49
子公司适用不同税率的影响	-3,126,938.55
调整以前期间所得税的影响	710,231.56
非应税收入的影响	-1,313,617.56
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,411,930.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-468,804.88
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	98,002,860.85
所得税费用	139,157,037.78

## 注释52. 现金流量表附注

### 1. 收到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	205,145,404.65	138,639,253.24
利息收入	19,122,565.22	15,897,674.89
其他往来款	10,490,043.35	9,700,212.28
房屋租赁费及信息服务费	30,644,748.40	21,088,184.79
气款保证金	38,780,077.04	10,570,059.36
诉讼冻结银行存款解冻	18,077,237.56	
其他	22,230,999.33	4,701,760.28
合计	344,491,075.55	200,597,144.84

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现费用	41,211,565.92	43,744,729.42
管理费用中付现费用	72,830,807.63	62,851,866.67
财务费用中付现费用	4,171,827.34	6,403,060.86
营业外支出中付现支出	24,024,948.05	11,782,852.49
气款保证金及竞拍保证金	44,320,000.00	47,000,000.00
诉讼冻结银行存款	29,956,121.88	18,077,237.56
其他	25,187,334.64	28,962,939.39
合计	241,702,605.46	218,822,686.39

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地竞买保证金		2,000,000.00

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,374,996,000.00	547,700,000.00
融资租赁保证金退回	5,380,654.24	
其他	100,000.00	
合计	1,380,476,654.24	547,700,000.00

## 5. 支付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	973,250,638.74	995,665,862.46
忻州国新公司还股东借款	11,780,000.00	24,500,000.00
融资租赁保证金	5,000,000.00	
借款保证金	27,200,000.00	
保函手续费	3,499,922.07	
其他	118,550.09	
合计	1,020,849,110.90	1,020,165,862.46

## 注释53. 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	24,608,464.19	-76,587,032.05
加：资产减值准备	18,121,788.14	13,637,300.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	575,674,094.77	548,168,399.40
无形资产摊销	20,692,952.55	15,763,875.35
长期待摊费用摊销	8,542,151.63	8,968,490.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,767,559.34	-12,165,496.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,108.69	3,305,496.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-55,680,726.87	51,707,374.74
财务费用(收益以“-”号填列)	735,961,195.62	566,917,063.12
投资损失(收益以“-”号填列)	6,952,859.36	2,897,086.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,935,227.16	-20,147,350.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-258,608.38	-126,332.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,199,731.91	-123,455,964.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,090,103,479.46	-641,819,432.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	575,292,866.23	787,249,329.03
其他	6,543,523.12	-1,852,916.57
经营活动产生的现金流量净额	792,508,671.18	1,122,459,890.88
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	3,014,088,551.85	2,273,690,319.54
减：现金的期初余额	2,273,690,319.54	2,069,443,537.45
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	740,398,232.31	204,246,782.09

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,000,000.00
其中：沁水国新	25,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	386,053.79
其中：沁水国新	386,053.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,437,349.00
其中：国新中昊盛	1,191,299.00
霍州液化公司	342,450.00
大同国新公司	903,600.00
取得子公司支付的现金净额	27,051,295.21

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,014,088,551.85	2,273,690,319.54
其中：库存现金	114,618.86	1,333,953.73
可随时用于支付的银行存款	3,013,973,932.99	2,272,356,365.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,014,088,551.85	2,273,690,319.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释54. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	344,384,528.36	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,200,000.00	借款保证金
货币资金	2,000,000.00	履约保证金
货币资金	29,956,121.88	诉讼冻结
固定资产	549,390.85	向银行抵押借款
无形资产	18,377,558.87	向银行抵押借款
合计	397,467,599.96	

公司以在建工程及固定资产进行售后租回，导致资产所有权受限：

售后租回资产	资金提供方	协议约定租赁物原值	融资租赁本金	起始日期	截止日期
晋中市天然气管网及配套设备	海通恒信国际租赁股份有限公司	21,272,368.86	20,000,000.00	2017-7-25	2022-7-25
神池—五寨—岢岚天然气输气管道工程项目的设备、设施	交银金融租赁有限责任公司	139,002,875.01	120,000,000.00	2015-3-25	2020-12-15
平遥液化化工厂	中建投租赁有限责任公司	102,690,000.00	100,000,000.00	2013-12-6	2020-2-25
怀仁—原平输气管网	兴业金融租赁有限责任公司	545,860,000.00	300,000,000.00	2014-4-20	2019-1-24
平遥—临汾、临汾—侯马天然气输气管道工程相关设施、设备	交银金融租赁有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	2013-4-15	2019-1-15
平遥—临汾、临汾—侯马天然气输气管道工程相关设施、设备	交银金融租赁有限公司	302,299,550.88	300,000,000.00	2014-3-6	2020-3-15
晋侯线翼城—沁水段、曲沃-绛县-垣曲部分设施设备	交银金融租赁有限公司	240,696,654.21	240,000,000.00	2013-2-1	2019-2-1
屯留—襄垣、寿阳分输站—榆次	中建投租赁有限责任公司	334,000,000.00	300,000,000.00	2014-7-10	2019-7-10
晋侯一期、曲沃液化化工厂	中建投租赁有限责任公司	不低于 223,000,000.00	200,000,000.00	2015-8-9	2020-5-20
机器设备	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	60,093,392.21	60,000,000.00	2015-9-30	2020-9-30
晋侯线翼城—沁水段、曲沃-绛县-垣曲部分设施设备	交银金融租赁有限公司	142,679,647.92	110,000,000.00	2015-3-25	2020-12-15
机器设备	交银金融租赁有限公司	153,990,000.00	20,000,000.00	2012-12-5	2018-12-15
黄白塔-城庄管线、光明-黄白塔管线、城庄-白文管线、黄白塔门站	山西金融租赁有限公司	57,532,723.12	50,000,000.00	2016-11-15	2021-9-15
机器设备	远东宏信（天津）融资租赁有限	40,524,477.54	40,000,000.00	2016-3-31	2021-3-31

售后租回资产	资金提供方	协议约定租赁物原值	融资租赁本金	起始日期	截止日期
	公司				
岚县—太原天然气输气管线中岚县—古交段输气管线	北银金融租赁有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00	2016-8-15	2021-5-31
岚县至普明天然气输气管线	中建投租赁股份有限公司	134,139,400.00	97,100,000.00	2017-8-31	2022-8-31
孟县至寿阳天然气输气管线	中建投租赁股份有限公司	223,514,400.00	160,900,000.00	2017-8-31	2022-8-31
班台、班椅、工作台、监控器、前端软件等	东航国际融资租赁有限公司	1,270,840.52	1,000,000.00	2017-12-5	2020-11-30
原平-代县-繁峙输气管道工程、孝义-临县输气管道工程	工银金融租赁有限公司	443,185,423.41	400,000,000.00	2018-1-2	2026-1-2
定襄-五台输气管线	工银金融租赁有限公司	220,747,349.67	130,000,000.00	2018-7-13	2026-7-13
太原-平遥输气管网、新绛-侯马-运城输气管网、金沙滩-大同输气管网、霍州-孝义输气管网	招银金融租赁有限公司	764,449,224.76	500,000,000.00	2018-5-11	2023-5-21
长子至长治输气管线	中远海运租赁有限公司	106,220,000.00	100,000,000.00	2018-5-4	2023-5-3



## 注释55. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,350.37
其中：美元	342.46	6.8632	2,350.37
短期借款			444,460,832.00
其中：美元	64,760,000.00	6.8632	444,460,832.00
长期借款			1,628,230,521.51
其中：美元	237,240,721.75	6.8632	1,628,230,521.51

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沁水国新	2018年3月	64,178,034.00	60.00	股权收购	2018-3-31	支付股权转让价款，并取得控制权	146,157,080.02	4,788,653.22

其他说明：

煤层气公司原持有沁水国新 40% 股权，2018 年 3 月通过支付现金 2,500.00 万元购买了其他股东持有的 20% 股权，购买完成后煤层气公司合计持有沁水国新 60% 股权，沁水国新由联营企业转为子公司。

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	沁水国新
现金	25,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	39,178,034.00
其他	
合并成本合计	64,178,034.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,767,051.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,410,983.00

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	沁水国新	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	193,332,966.86	182,135,882.35
货币资金	386,053.79	386,053.79
应收款项	12,893,416.16	12,893,416.16
存货	435,254.68	435,254.68
固定资产	147,098,302.15	137,626,372.64
在建工程	20,287,506.64	18,259,282.34
无形资产	12,152,654.92	12,455,724.22
其他	79,778.52	79,778.52
负债：	95,387,881.87	95,387,881.87
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	92,387,881.87	92,387,881.87
递延所得税负债		
净资产	97,945,084.99	86,748,000.48
减：少数股东权益		
取得的净资产	97,945,084.99	86,748,000.48

### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
沁水国新	34,672,353.39	39,178,034.00	4,505,680.61	购买日评估	

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 本期发生的反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

国新城市燃气 2018 年新设子公司太谷国新。

太谷国新注册资本 1 亿元，其中国新城市燃气出资 9,000.00 万元，占注册资本的 90.00%，山西农谷建设投资有限公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 10.00%。国新城市燃气尚未缴付出资。太谷国新营业范围为经营燃气经营；天然气、煤层气开发利用；天然气

管道及相关设备的维护、抢修；天然气、压缩天然气技术研发、技术咨询；土地整治服务；土地开发服务；土地使用权租赁服务；建设工程施工；土地资源保护和修复施工活动、天然气工程施工、工程设计、工程咨询；燃气灶具、天然气灶具、锅炉及相关仪器、仪表设备、管材管件的销售；汽车租赁。（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）

## 八、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	
上海联海房产有限公司	上海市	上海市陆家浜路 1380 号	房地产开发	60.00		设立
天然气公司	山西省	太原市高新区中心街 6 号	商业	100.00		重大资产重组置入
晋中洁源公司	山西省	晋中市榆次区榆太路 100 号	商业		88.67	同一控制下企业合并
煤层气公司	山西省	太原市高新技术开发区长治路 299 号	商业		91.62	非同一控制下企业合并
国新液化公司	山西省	晋中市寿阳县朝阳西街 6 号	工业		100.00	设立
沁源公司	山西省	沁源县沁河镇胜利路南端	商业		51.00	设立
襄垣煤层气	山西省	长治市襄垣县古韩镇西城庄南凹埝 40 号 3 排 1 户	商业		60.00	设立
长子森众公司	山西省	长子县丹朱东街 395 号龙城花园大门西侧第四号商铺	商业		70.00	非同一控制下企业合并
襄垣国新液化	山西省	山西省襄垣县新建东街 125 号	工业		100.00	设立
长治远东	山西省	长治市英雄北路 401 号	商业		51.00	同一控制下企业合并
沁县远东	山西省	长治市沁县新店镇新店村	商业		100.00	同一控制下企业合并
长子远东	山西省	长治市长子县漳源南路	商业		51.00	同一控制下企业合并
国新晋高	山西省	山西省晋城市高平市育红街 3 号	商业		51.00	同一控制下企业合并
国新下孔	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇下孔村	商业		51.00	同一控制下企业合并
国新中昊盛	山西省	山西省晋城市阳城县凤城镇东关村	商业		51.00	同一控制下企业合并
阳城中泰	山西省	山西省晋城市阳城县北留镇南留村	商业		100.00	同一控制下企业合并
阳城森众	山西省	山西省晋城市阳城县新阳西街	商业		100.00	同一控制下企业合并
阳城晋能	山西省	山西省晋城市阳城县八甲口上孔村	商业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西远东	山西省	太原市杏花岭区建设北路 125 号	商业		51.00	同一控制下企业合并
沁水国新	山西省	山西省晋城市沁水县新建西街 1579 号	商业		60.00	非同一控制下企业合并
临县燃气公司	山西省	临县临泉镇柏树沟村柏桐苑小区	商业		51.00	设立
新源管输公司	山西省	临县临泉镇胜利坪村	商业		60.00	设立
旭日光大公司	山西省	北京市朝阳区利泽西园二区 212 号（住宅）楼 1604 室	商业		100.00	非同一控制下企业合并
晋西北公司	山西省	忻州市五寨县孙家坪乡阳坡村	工业		51.00	设立
忻州燃气公司	山西省	忻州市忻府区七一南路 34 号	商业		51.00	非同一控制下企业合并
慕山加气站	山西省	山西省忻州市忻府区七一北路	商业		51.00	设立
宏业管道公司	山西省	忻州忻府区七一南路 34 号	商业		100.00	非同一控制下企业合并
清徐天然气公司	山西省	清徐县徐沟镇金川路锦绣苑小区 8-005 号	商业		70.00	非同一控制下企业合并
五台山公司	山西省	山西省忻州市五台山风景名胜区分区金岗库移民商住小区 126 号	商业		90.00	设立
平遥液化公司	山西省	晋中市平遥县段村镇西安社村	工业		51.00	设立
灵石通义公司	山西省	晋中市灵石县翠峰镇新建街南（通宇办公大楼一层）	商业		41.00	设立
晋西南公司	山西省	河津市僧楼镇南方平村北	商业		51.00	设立
众能公司	山西省	太原市阳曲县大孟镇大孟村 20062010004 号	工业		50.00	设立
众凯公司	山西省	太原市阳曲县大孟镇大孟村 00023 号	商业		64.84	设立
寿阳热电公司	山西省	晋中市寿阳县南燕竹镇白家庄	工业		51.00	设立
国新利用公司	山西省	山西省晋中市祁县经济开发区麻家堡村（208 国道西侧）	商业		100.00	设立
运城国新公司	山西省	夏县水头镇供销社家属院	商业		60.00	设立
忻州国新公司	山西省	代县 108 国道外环三圪塔	商业		60.00	非同一控制下企业合并
大同国新公司	山西省	大同市城区前进街桐城金城致和创投大厦 13 号楼	商业		100.00	非同一控制下企业合并
朔州国新公司	山西省	朔州市开发区建设北路西侧发斯特大厦小区 5 层	商业		65.00	设立
山西新朔公司	山西省	朔州市振华东街 51 号	商业		51.00	同一控制下企业合并
阳泉国栋	山西省	山西省阳泉市郊区义井	商业		51.00	同一控制下

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	
		镇南庄村村委会办公楼				企业合并
国新华储	山西省	太原市太原不锈钢产业园区丰泽路5号5层B区	商业		65.00	设立
河北国新	河北省	河北保定市涿州市高铁新城鸿坤理想湾2号楼一层	商业		60.00	设立
陕西国新	陕西省	西安经济技术开发区凤城十二路凯瑞E座9层905室	商业		65.00	设立
上海国新公司	山西省	中国(上海)自由贸易试验区富特西一路477号4层B21室	商业		51.00	设立
霍州液化公司	山西省	霍州市大张镇西张村	工业		100.00	设立
通达物流	山西省	洪洞县赵城镇侯村	运输业		70.00	非同一控制下企业合并
中液互联公司	山西省	太原市高新区中心街6号2幢3单元1-3层	商业		51.00	设立
国新电力销售	山西省	太原高新区中心街6号2幢1层3号	商业		100.00	设立
国新交通	山西省	太原高新区中心街6号2幢3号二层	商业		100.00	设立
国际电力天然气	山西省	太原市东缉虎营37号	商业		100.00	同一控制下企业合并
保德热电	山西省	山西省忻州市保德县杨家湾镇故城村	工业		100.00	设立
昔阳热电	山西省	山西省晋中市昔阳县207国道外环胡窝村口(原公路养护中心办公楼三\四层)	工业		100.00	设立
国新城市燃气	山西省	山西省吕梁市离石区莲花新区1幢6层	商业	100.00		设立
太谷国新	山西省	山西省晋中市太谷县108国道西5号	商业		90.00	设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

天然气公司于2015年12月份对子公司煤层气公司进行了单方增资，增资完成后煤层气公司注册资本为44,750.00万元，其中：天然气公司出资30,500.00万元，出资比例为68.16%；旭日光大公司出资9,000.00万元，出资比例为20.11%，公司合计持股比例为88.27%。根据煤层气公司2015年第四次股东会决议及章程修正案规定，天然气公司表决权比例、利润分配比例为68.715%；旭日光大公司表决权比例、利润分配比例为19.759%，公司合计表决权比例为88.474%。2017年9月天然气公司购买了山西能源产业集团有限责任公司所持煤层气3.35%股权（对应表决权比例为3.293%），公司对煤层气公司合计表决权比例变更为91.767%。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有灵石通义公司 41.00% 股权，为灵石通义公司大股东，灵石通义公司董事会成员 7 人，其中公司派出 4 人，有能力主导灵石通义公司的相关活动。

**2. 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
煤层气公司	8.23	10,894,516.01		189,859,039.09	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：详见“附注八（一）1. 企业集团的构成”。

**3. 重要非全资子公司的主要财务信息**

项目	期末余额/本期发生额
	煤层气公司
流动资产	1,829,847,853.19
非流动资产	5,007,693,140.29
资产合计	6,837,540,993.48
流动负债	3,697,325,773.30
非流动负债	2,793,333,577.00
负债合计	6,490,659,350.30
营业收入	2,007,785,885.05
净利润	-85,716,727.44
综合收益总额	-85,716,727.44
经营活动现金流量	238,904,567.44

续：

项目	期初余额/上期发生额
	流动资产
非流动资产	4,518,811,124.52
资产合计	6,153,207,380.16
流动负债	2,342,926,955.19
非流动负债	3,417,329,254.27
负债合计	5,760,256,209.46
营业收入	1,179,819,377.43
净利润	-159,838,603.35
综合收益总额	-159,838,603.35
经营活动现金流量	-69,723,046.87

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
山西压缩天然气集团有限公司	山西省	太原市长治路 251 号	商业		50.00	权益法
大同华润燃气有限公司	山西省	大同市南三环路北侧山煤大厦	商业		25.00	权益法
太原燃气集团有限公司	山西省	太原市高新区晋阳街发展路华顿大厦九层	商业		50.00	权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：无

(3) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司
流动资产	2,037,127,262.46	2,354,970,246.75
其中:现金和现金等价物	777,145,680.11	1,348,267,945.97
非流动资产	3,972,151,120.34	5,656,658,665.19
资产合计	6,009,278,382.80	8,011,628,911.94
流动负债	3,223,540,454.09	2,751,090,910.19
非流动负债	2,137,407,558.92	4,510,795,218.07
负债合计	5,360,948,013.01	7,261,886,128.26
少数股东权益	231,940,445.63	-61,687,130.65
归属于母公司股东权益	416,389,924.16	811,429,914.33
按持股比例计算的净资产份额	208,194,962.08	405,714,957.17
调整事项		-150,000,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		-150,000,000.00

项目	期末余额/本期发生额	
	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	208,194,962.08	255,417,957.17
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,858,711,018.65	2,899,275,765.03
财务费用	11,335,508.60	205,143,218.82
所得税费用	4,489,340.64	31,587,062.28
归属于母公司所有者的净利润	3,247,007.08	-20,643,840.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,247,007.08	-20,643,840.12
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司
流动资产	1,645,014,218.44	1,815,203,667.74
其中:现金和现金等价物	660,632,745.59	965,425,164.77
非流动资产	3,303,753,423.67	5,270,693,246.60
资产合计	4,948,767,642.11	7,085,896,914.34
流动负债	1,815,315,311.28	2,914,272,040.30
非流动负债	2,520,814,168.44	3,712,391,390.74
负债合计	4,336,129,479.72	6,626,663,431.04
少数股东权益	199,495,245.32	-67,008,188.61
归属于母公司股东权益	413,142,917.07	526,241,671.91
按持股比例计算的净资产份额	206,571,458.54	263,120,835.96
调整事项	-3,034.17	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-3,034.17	
对合营企业权益投资的账面价值	206,568,424.37	263,120,835.96
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	966,061,467.08	1,647,464,269.00
财务费用	6,968,842.15	-2,709,462.16
所得税费用	10,473,192.83	-1,394,142.91
归属于母公司所有者的净利润	-2,636,827.14	7,712,506.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		



项目	期初余额/上期发生额	
	山西压缩天然气集团有限公司	太原燃气集团有限公司
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,636,827.14	7,712,506.24
企业本期收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

按持股比例计算的净资产份额与对太原燃气集团有限公司期末权益投资的账面价值中的其他调整，系合营企业发行永续债计入其他权益工具调整。

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	大同华润燃气有限公司
流动资产	887,403,968.00
非流动资产	565,923,588.10
资产合计	1,453,327,556.10
流动负债	609,503,394.79
非流动负债	337,550,000.00
负债合计	947,053,394.79
少数股东权益	4,515,358.30
归属于母公司股东权益	501,758,803.01
按持股比例计算的净资产份额	125,439,700.76
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	125,439,700.76
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	839,911,170.19
归属于母公司所有者的净利润	64,156,542.20
终止经营的净利润	
其他综合收益	
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,156,542.20
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	大同华润燃气有限公司
流动资产	421,144,879.36
非流动资产	537,807,685.62
资产合计	958,952,564.98
流动负债	516,032,822.25
非流动负债	
负债合计	516,032,822.25
少数股东权益	4,530,584.14
归属于母公司股东权益	438,389,158.59
按持股比例计算的净资产份额	109,597,289.65
调整事项	-468,847.88
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-468,847.88
对联营企业权益投资的账面价值	109,128,441.77
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	641,742,825.28
归属于母公司所有者的净利润	58,989,828.72
终止经营的净利润	
其他综合收益	
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,989,828.72
企业本期收到的来自联营企业的股利	

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	49,503,140.46	48,568,851.59
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	934,288.87	-2,884,986.08
其他综合收益		
综合收益总额	934,288.87	-2,884,986.08
联营企业投资账面价值合计	230,289,216.82	286,426,058.95
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-7,526,218.29	-15,168,027.55
其他综合收益		
综合收益总额	-7,526,218.29	-15,168,027.55

**5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无**

**6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无**

**7. 与合营企业投资相关的未确认承诺**

公司子公司国新城市燃气与深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司共同设立了山西中燃国新城市燃气有限公司。根据山西中燃国新城市燃气有限公司章程约定，山西中燃国新城市燃气有限公司注册资本 20,000.00 万元，其中深圳市中燃燃气清洁能源发展有限公司出资 10,200.00 万元，占注册资本的 51.00%，首期出资 5100.00 万元在 2018 年 12 月 30 日前缴纳；国新城市燃气出资 9,800.00 万元，占注册资本的 49.00%，首期出资 4,900.00 万元在 2018 年 12 月 30 日前缴纳；截止 2018 年 12 月 31 日国新城市尚未进行出资。

**8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无**

**(四)重要的共同经营：无**

**(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无**

## **九、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。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **(一) 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。本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### **(二) 流动性风险**

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

短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
货币资金	3,392,629,202.09					3,392,629,202.09
应收票据	110,151,038.42					110,151,038.42
应收账款	1,098,871,249.47					1,098,871,249.47
应收股利	12,500,000.00					12,500,000.00
其他应收款	559,829,820.64					559,829,820.64
金融资产小计	5,173,981,310.62					5,173,981,310.62
短期借款	2,985,627,832.00					2,985,627,832.00
应付票据	521,525,122.96					521,525,122.96
应付账款	194,442,851.67					194,442,851.67
应付利息	65,589,918.98					65,589,918.98
应付股利	22,652,054.78					22,652,054.78
其他应付款	1,951,237,534.75					1,951,237,534.75
长期借款	5,287,770,970.39	3,463,170,125.92	2,239,468,294.69	1,726,751,838.49	3,085,686,737.84	15,802,847,967.33
应付债券	1,000,000,000.00	600,000,000.00				1,600,000,000.00
其他非流动负债			5,600,000.00			5,600,000.00
金融负债小计	12,028,846,285.53	4,063,170,125.92	2,245,068,294.69	1,726,751,838.49	3,085,686,737.84	23,149,523,282.47

续：

项目	期初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
货币资金	2,610,024,139.50					2,610,024,139.50
应收票据	104,868,590.61					104,868,590.61
应收账款	539,901,306.64					539,901,306.64
其他应收款	416,590,925.02					416,590,925.02
金融资产小计	3,671,384,961.77					3,671,384,961.77
短期借款	1,531,144,816.67					1,531,144,816.67
应付票据	502,543,414.11					502,543,414.11
应付账款	189,460,303.57					189,460,303.57
应付利息	46,366,695.93					46,366,695.93
应付股利	22,652,054.78					22,652,054.78

项目	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
其他应付款	1,867,274,108.48					1,867,274,108.48
长期借款	3,265,117,707.56	5,019,688,409.24	2,264,479,628.59	1,155,844,814.29	2,795,698,141.26	14,500,828,700.94
应付债券		1,000,000,000.00	600,000,000.00			1,600,000,000.00
其他非流动负债				5,600,000.00		5,600,000.00
金融负债小计	7,424,559,101.10	6,019,688,409.24	2,864,479,628.59	1,161,444,814.29	2,795,698,141.26	20,265,870,094.48

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司汇率风险主要来源于外币借款。本公司通过签署掉期结售汇协议来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

公司期末短期借款中外币借款 6,476.00 万美元均签署掉期结售汇协议；期末长期借款中外币借款 237,240,721.75 美元，其中 15,724.00 万美元签署掉期结售汇协议。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	2,350.37
小计	2,350.37
外币金融负债：	
短期借款	444,460,832.00
长期借款	1,628,230,521.51
应付利息	
小计	2,072,691,353.51

续：

项目	期初余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	
小计	
外币金融负债：	

项目	期初余额
	美元项目
短期借款	86,578,150.00
长期借款	1,084,894,344.13
应付利息	476,986.29
小计	1,171,949,480.42

### (3) 敏感性分析：

除了外币借款以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司目前固定利率借款占外部借款的 25%-35%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 3. 价格风险：无

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产	27,209,648.84			27,209,648.84
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				
可供出售金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
其他投资				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
<b>资产合计</b>	<b>27,209,648.84</b>			<b>27,209,648.84</b>
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
指定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	23,236,296.71			23,236,296.71
<b>负债合计</b>	<b>23,236,296.71</b>			<b>23,236,296.71</b>

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以活跃市场中的报价确定公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
国新能源集团	山西省太原市小店 区长风大街 108 号	商业	93,779.00	31.64	31.64

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

工商登记类型：有限责任公司（国有独资）

法定代表人：刘军

经营范围：铁路运输：铁路货物运输；为出口组织、加工煤炭；燃气经营：天然气及附属产品的开发及经营；输气管网的建设管理、生产经营管理及对外专营管理；天然气灶具、仪器仪表设备的生产、加工、销售；煤炭、建材（木材除外）、装潢材料、纺织品、化工产品（危化品除外）、日用百货、五金交电、服装鞋帽、土产日杂、花木的销售；进出口：自营和代理各类商品和技术的进出口业务；能源科学技术研究服务；信息技术管理咨询服务；铁路运输代理、道路运输代理；中药饮片、颗粒剂、中药制剂、中药提取生产制造；中药材种植；中药研发；保健品的制造与销售；养老机构经营：老年人养护服务；中药材的仓储、货物道路运输；食品经营：酒零售。（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）。

2. 本公司最终控制方是山西省国有资产监督管理委员会。

#### 3. 其他说明

根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发 2017-35 号）要求，山西省国资委决定将国新能源集团 100% 股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司（以下简称“国投公司”），并于 2017 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

### (二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西压缩天然气集团有限公司	合营企业及同一母公司
山西普华燃气有限公司	合营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
大同华润燃气有限公司	联营企业
山西原平国新压缩天然气有限公司	联营企业
山西中油压缩天然气有限公司	联营企业
临汾市城燃天然气有限公司	联营企业
朔州京朔天然气管道有限公司	联营企业
霍州华润燃气有限公司	联营企业
阳泉华润燃气有限公司	联营企业
山西三晋新能源发展有限公司	联营企业
山西中油新捷天然气有限公司	联营企业
太原燃气集团有限公司	合营企业及同受国新能源集团控制
山西国新能源发展集团永和综合开发有限公司	联营企业
古交市国新煤层气综合利用有限公司	联营企业
山西国新瑞东燃气有限公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司	同一母公司
山西煤层气(煤系气)勘查开发有限公司	同一母公司
山西省冶金物资总公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司	同一母公司
山西国新正泰新能源有限公司	同一母公司
山西远东实业有限公司	同一母公司
山西煤乡酒店有限公司	同一母公司
山西国新和盛新能源有限公司	同一母公司
大同方威煤炭运销有限责任公司	同一母公司
山西国新大元新能源有限公司	同一母公司
山西国新电子商务有限公司	同一母公司
山西国新晋药集团有限公司	同一母公司
山西国新物业管理有限公司	同一母公司
山西燃气产业集团有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团昌平煤炭有限公司	同一母公司
山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	同一母公司
山西中发煤炭运销有限公司	同一母公司
上海晋燃能源投资有限公司	同一母公司
山西国新信息技术有限公司	同一母公司
太原市宏展房地产开发有限公司	本公司股东
山西田森集团物流配送有限公司	本公司股东
晋中市国新和盛物资贸易有限公司	同受国新能源集团控制
平遥远东燃气有限公司	同受国新能源集团控制
山西国电定襄燃气有限公司	同受国新能源集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西国新科莱天然气有限公司	同受国新能源集团控制
山西国运液化天然气发展有限公司	同受国新能源集团控制
陵川县国新中药材开发有限公司	同受国新能源集团控制
山西国宏燃气工程技术有限公司	同受国新能源集团控制
山西国强天然气输配有限公司	同受国新能源集团控制
吕梁市国新能源煤炭运销公司	同受国新能源集团控制
忻州长峰燃气有限公司	同受国新能源集团控制
山西方威物流有限公司	同受国新能源集团控制
山西国新晋药集团道地药材经营有限公司	同受国新能源集团控制
山西金达丰天然气开发有限公司	同受国新能源集团控制
太原科莱天然气有限公司	同受国新能源集团控制
山西国新瑞东燃气有限公司	同受国新能源集团控制
太原国新洁净液化天然气有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团晋东有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西晋东新能液化天然气有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西晋东新源天然气有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团交城有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团运城有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团晋北有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团忻州有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团晋中有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团朔州有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团临汾有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西压缩天然气集团汽车销售有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西国新物流有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
北京国新信达科技有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西国新清洁能源开发利用有限公司	合营企业子公司及同受国新能源集团控制
山西华润国新交通能源有限公司	母公司联营企业
阳曲华润燃气有限公司	母公司联营企业
孝义市天然气有限公司	母公司联营企业
山西中石油国新能源有限公司	母公司合营企业
晋中市洁源天然气有限公司	母公司之子公司的联营企业
山西精英科技股份有限公司	同一关键管理人员
山西田森农副产品加工配送有限公司	同一关键管理人员
山西田森物业管理股份有限公司	同一关键管理人员
山西田森集团有限公司	公司董事杜寅午实际控制的公司
山西田森餐饮连锁配送有限公司	公司董事杜寅午实际控制的公司
山西汇森房地产开发有限公司	公司董事杜寅午实际控制的公司
山西山江村房地产开发有限公司	公司董事杜寅午实际控制的公司
山西能源交通投资有限公司	同受国投公司控制
山西焦煤集团有限责任公司	同受国投公司控制
晋能集团有限公司	同受国投公司控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司	同受国投公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团有限责任公司	同受国投公司控制
山西国际能源集团有限公司	同受国投公司控制
山西煤炭进出口集团有限公司	同受国投公司控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	同受国投公司控制
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	同受国投公司控制
太原钢铁（集团）有限公司	同受国投公司控制
山西省国有资产投资控股集团有限公司	同受国投公司控制
山西省投资集团有限公司	同受国投公司控制
中条山有色金属集团有限公司	同受国投公司控制
山西建设投资集团有限公司	同受国投公司控制
山西交通控股集团有限公司	同受国投公司控制
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	同受国投公司控制
太原重型机械集团有限公司	同受国投公司控制
山西水务投资集团有限公司	同受国投公司控制
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	同受国投公司控制

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临汾市城燃天然气有限公司	管输费	56,920.99	209,948.26
临汾市城燃天然气有限公司	LNG	4,556,553.84	
山西压缩天然气集团晋东有限公司	LNG	1,124,706.63	11,440,861.53
山西压缩天然气集团晋东有限公司	CNG	372,326.48	585,681.16
山西压缩天然气集团晋东有限公司	天然气		1,610,991.81
山西压缩天然气集团晋东有限公司	煤层气	1,871,048.25	15,935,244.76
山西压缩天然气集团晋东有限公司	加工费	648,528.88	
山西压缩天然气集团晋中有限公司	LNG	1,275,104.96	1,355,813.62
山西压缩天然气集团朔州有限公司	LNG	25,184,820.04	6,270,853.21
山西压缩天然气集团临汾有限公司	LNG	791,616.53	952,907.39
山西压缩天然气集团运城有限公司	LNG	5,474,146.39	
山西压缩天然气集团运城有限公司	加工费	5,721,768.62	
山西压缩天然气集团运城有限公司	管输费	100,625.90	
山西压缩天然气集团有限公司	LNG	28,032,310.84	15,608,988.78
山西晋东新能液化天然气有限公司	LNG	2,067,731.75	
山西晋东新能液化天然气有限公司	加工费	3,600,598.09	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西晋东新源天然气有限公司	LNG	3,718.57	
大同方威煤炭运销有限责任公司	LNG		320,576.57
山西国新晋药集团道地药材经营有限公司	物资款	20,144.76	
山西国新电子商务有限公司	工程物资款	5,215.69	50,199.76
山西国新物流有限公司	LNG	62,980,639.53	18,594,500.75
山西国新物流有限公司	其他		6,410.26
山西国新物流有限公司	运输费	2,276,317.47	
山西国新正泰新能源有限公司	焦炉煤气制甲烷	102,390,688.78	84,441,143.76
山西燃气产业集团有限公司	煤层气	74,567,135.97	1,247,740,134.37
山西燃气产业集团有限公司	管输费	11,669,679.00	
山西国新信息技术有限公司	设备款	15,350.42	676,749.05
山西国新信息技术有限公司	浪潮维护费	314,651.86	195,452.28
山西国新信息技术有限公司	浪潮软件		85,641.03
山西国新信息技术有限公司	其他	29,914.53	106,603.78
山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司	LNG	1,274,922.52	
山西省国新能源发展集团昌平煤炭有限公司	其他	3,960.00	1,700.00
北京国新信达科技有限公司	LNG	692,230.74	
山西国新物业管理有限公司	运输费		41,142.85
山西国新物业管理有限公司	物业费、餐费等	10,080,751.48	8,908,265.42
山西国宏燃气工程技术有限公司	物资款	150,943.40	
山西国新科莱天然气有限公司	管输费	1,243,216.72	
阳泉华润燃气有限公司	CNG		238,713.85
山西中油压缩天然气有限公司	天然气	80,003,675.87	45,307,453.32
山西原平国新压缩天然气有限公司	LNG	19,007.57	
山西三晋新能源发展有限公司	煤层气	116,611,415.82	96,525,890.49
朔州京朔天然气管道有限公司	管输费	6,339,066.32	6,306,306.39
太原燃气集团有限公司	天然气	165,863.82	1,228,595.64
山西普华燃气有限公司	LNG	7,539,774.86	
山西华润国新交通能源有限公司	LNG	10,150,327.90	
沁水国新	煤层气		31,560,396.59
山西精英科技股份有限公司	设备款	1,415,689.84	16,705,468.22
山西能源交通投资有限公司	煤层气		22,075,798.55
山西能源交通投资有限公司	LNG	6,778,398.20	953,941.44
山西焦煤集团有限责任公司	材料款	3,284,877.01	2,044,852.17
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	煤层气	11,323,974.88	3,739,255.93
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	运输费	87,294.59	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西省国有资产投资控股集团有限公司	设备款	4,390,239.88	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	物资款	58,000.00	
山西建设投资集团有限公司	工程物资款	55,436,683.65	26,639,428.00

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临汾市城燃天然气有限公司	LNG	297,308.11	5,769,910.83
临汾市城燃天然气有限公司	天然气	179,207,454.04	121,116,113.76
临汾市城燃天然气有限公司	技术咨询费		75,471.70
临汾市城燃天然气有限公司	信息服务收入		8,677.60
山西压缩天然气集团有限公司	LNG	4,428,375.24	40,144,236.25
山西压缩天然气集团有限公司	天然气	529,784,151.19	212,048,833.24
山西压缩天然气集团有限公司	水费、污水费	25,920.58	16,973.61
山西压缩天然气集团临汾有限公司	LNG	11,151,293.27	13,794,836.42
山西压缩天然气集团临汾有限公司	天然气	2,915,471.46	275,501.05
山西压缩天然气集团晋东有限公司	LNG	12,176,732.43	47,876,522.51
山西压缩天然气集团晋东有限公司	天然气	4,337,770.81	11,199,714.56
山西压缩天然气集团晋中有限公司	LNG		389,112.42
山西压缩天然气集团朔州有限公司	LNG	12,236,950.45	8,151,154.77
山西压缩天然气集团朔州有限公司	LNG	544,086.49	
山西压缩天然气集团交城有限公司	天然气	23,776,516.69	11,079,282.04
山西压缩天然气集团忻州有限公司	天然气	749,338.53	902,877.32
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	LNG	8,651,924.95	263,259.45
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	天然气		3,407,752.50
山西中油压缩天然气有限公司	天然气	27,033,740.68	14,385,324.84
山西中油压缩天然气有限公司	管输费	3,203,668.43	2,214,261.62
山西国电定襄燃气有限公司	天然气	102,723,635.30	47,564,399.92
山西原平国新压缩天然气有限公司	天然气	4,172,464.51	4,413,596.29
山西国新物流有限公司	LNG	38,941,411.74	8,557,716.30
山西国新物流有限公司	天然气	332,348.86	
山西国新物流有限公司	接驳收入		225,225.22
山西燃气产业集团有限公司	天然气	331,940,967.98	1,167,303,925.82
山西燃气产业集团有限公司	管输费	6,901,514.74	
山西燃气产业集团有限公司	水费、污水费	19,501.62	12,899.71
山西燃气产业集团有限公司	LNG	2,972,972.97	
山西燃气产业集团有限公司	其他	93,103.45	283,018.87

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西燃气产业集团有限公司	接驳收入	87,481.08	
山西国新和盛新能源有限公司	天然气	7,811,457.98	14,239,585.43
山西国新和盛新能源有限公司	接驳收入		86,359.21
晋中市洁源天然气有限公司	天然气		23,513.51
山西汇森房地产开发有限公司	接驳收入	665,527.56	4,470,050.60
山西田森农副产品加工配送有限公司	天然气	209,876.07	362,873.03
山西田森农副产品加工配送有限公司	接驳收入		18,018.02
山西田森集团有限公司	天然气	36,363.91	347,989.23
山西田森物业管理股份有限公司	天然气	970,039.34	1,917,750.28
山西田森餐饮连锁配送有限公司	天然气		83,790.99
晋中汇森置业有限公司	天然气		73,327.57
山西田森集团房地产开发有限公司	接驳收入	232,155.40	
山西田森集团有限公司	接驳收入	37,190.08	
山西国运液化天然气发展有限公司	LNG		329,761.54
山西国运液化天然气发展有限公司	水费、污水费	2,289.55	942.92
山西华润国新交通能源有限公司	LNG	1,176,312.07	10,537,204.85
山西华润国新交通能源有限公司	技术咨询费	9,433.96	9,433.96
山西华润国新交通能源有限公司	水费、污水费	3,203.24	1,273.46
太原燃气集团有限公司	LNG	2,257,903.24	11,060,469.68
太原燃气集团有限公司	天然气	1,066,783,067.80	1,496,244,141.35
太原燃气集团有限公司	技术咨询费	155,660.38	93,396.22
太原燃气集团有限公司	水费、污水费	16,105.99	12,406.81
平遥远东燃气有限公司	天然气	8,353,955.76	7,696,663.61
孝义市天然气有限公司	天然气	37,147,809.11	12,644,248.61
大同华润燃气有限公司	天然气	375,073,534.73	277,933,219.53
山西国新科莱天然气有限公司	天然气	41,266,073.14	32,972.97
山西国新科莱天然气有限公司	水费、污水费	6,949.33	3,726.03
山西国新科莱天然气有限公司	物资费	110,315.51	
山西国新清洁能源开发利用有限公司	LNG		86,848.65
山西国新清洁能源开发利用有限公司	水费、污水费	1,426.13	1,200.08
太原国新洁净液化天然气有限公司	LNG	204,329.22	
山西国宏燃气工程技术有限公司	水费、污水费	81.25	266.73
山西国强天然气输配有限公司	水费、污水费	2,871.76	1,553.77
山西国新晋药集团有限公司	水费、污水费	20,341.51	10,182.15
山西国新晋药集团道地药材经营有限公司	水费、污水费	315.13	
山西国新物业管理有限公司	物资费	5,172.42	1,223,638.19

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西国新物业管理有限公司	水费、污水费	61,768.49	57,783.79
山西国新物业管理有限公司	电费	1,493,554.94	1,675,060.43
阳泉华润燃气有限公司	LNG		7,784,956.26
阳泉华润燃气有限公司	天然气	164,338,899.36	125,809,873.59
阳泉华润燃气有限公司	信息服务收入	75,471.70	
朔州京朔天然气管道有限公司	天然气	6,126,769.71	8,764,641.59
霍州华润燃气有限公司	天然气	20,833,270.64	20,943,457.34
阳曲华润燃气有限公司	LNG		1,238,012.22
阳曲华润燃气有限公司	天然气	41,989,158.35	43,959,212.30
沁水国新	LNG		5,170,238.61
沁水国新	服务费	566,037.74	
太原宏特科贸有限公司	水费、污水费		7,290.92
霍州华润燃气有限公司	物业费	122,641.51	209,585.84
北京国新信达科技有限公司	LNG	1,793,102.23	
山西三晋新能源发展有限公司	煤层气	517,727.27	
山西国新信息技术有限公司	水费、污水费	6,399.94	3,668.43
山西煤层气（煤系气）勘查开发有限公司	水费、污水费	450.35	
国新能源集团	水费、污水费	53,500.22	31,674.80
山西中石油国新能源有限公司	水费、污水费	345.41	
山西普华燃气有限公司	信息服务收入	47,169.81	
晋能集团有限公司	天然气	1,108,220.99	252,171.18
晋能集团有限公司	煤层气		3,365,226.80
晋能集团有限公司	LNG	10,442,468.93	302,210.99
晋能集团有限公司	接驳收入	100,800.91	
太原钢铁（集团）有限公司	天然气	2,974,455.13	1,226,167.88
太原钢铁（集团）有限公司	LNG	583,947.59	3,948,617.66
阳泉煤业（集团）有限责任公司	天然气	43,881,779.41	310,810.80
阳泉煤业（集团）有限责任公司	煤层气		1,616,937.88
山西焦煤集团有限责任公司	天然气	27,969,808.04	8,132,150.46
山西焦煤集团有限责任公司	接驳收入		7,317,567.56
山西焦煤集团有限责任公司	LNG	1,026,754.69	
山西能源交通投资有限公司	天然气		272,362.86
山西能源交通投资有限公司	LNG		375,285.23
山西能源交通投资有限公司	其他		325,238.09
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	煤层气	28,064,899.95	9,487,184.59
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	接驳收入	5,730,936.38	7,849,801.76

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	LNG	3,262,763.41	2,621,621.65
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	天然气	412,720.76	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	接驳收入	708,479.03	
山西煤炭进出口集团有限公司	煤层气	26,031,598.06	7,841,158.87
山西煤炭进出口集团有限公司	接驳收入	333,004.91	2,335,135.15
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	接驳收入	2,185,036.03	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	LNG		590,124.90
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	服务费	150,943.40	
山西省国有资产投资控股集团有限公司	天然气		117,063.05
山西国际能源集团有限公司	服务费	180,660.38	
山西国际能源集团有限公司	LNG		222,635.89
山西国际能源集团有限公司	天然气	778,151.64	
大同煤矿集团有限责任公司	电力交易服务费	2,691,922.64	6,062,264.18
中条山有色金属集团有限公司	煤层气	13,732,365.42	6,826,373.24
山西交通控股集团有限公司	天然气	95,338.54	
山西交通控股集团有限公司	接驳收入	322,522.52	
山西建设投资集团有限公司	接驳收入	406,173.55	
山西水务投资集团有限公司	接驳收入	189,335.45	

#### 4. 关联托管情况：无

#### 5. 关联承包情况：无

#### 6. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
山西燃气产业集团有限公司	房屋	5,041,737.10	4,683,051.10
山西国新信息技术有限公司	房屋	1,899,932.14	1,510,839.28
山西国运液化天然气发展有限公司	房屋	519,107.14	454,077.38
山西压缩天然气集团有限公司	房屋	4,171.43	8,342.86
山西国新科莱天然气有限公司	房屋	1,899,932.14	1,661,923.22
山西国宏燃气工程技术有限公司	房屋	82,840.00	134,572.02
山西国强天然气输配有限公司	房屋	643,692.86	563,055.95
山西国新晋药集团有限公司	房屋	3,776,270.35	3,474,929.86
山西国新晋药集团道地药材经营有限公司	房屋	5,158.67	2,579.33
山西国新晋药集团有限公司	土地	32,542.86	32,542.86



承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
霍州华润燃气有限公司	房屋	126,126.13	225,225.23
山西压缩天然气集团朔州有限公司	房屋	61,681.03	
山西国新物业管理有限公司	房屋	285,714.29	
山西压缩天然气集团晋东有限公司	房屋	79,664.76	
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司	房屋	178,682.86	
山西晋东新能液化天然气有限公司	房屋	266,855.24	

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
国新能源集团	车辆	200,000.00	

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
煤层气公司	195,000,000.00	2012-4-1	2018-4-24	是
煤层气公司	156,000,000.00	2013-2-1	2019-2-1	否
煤层气公司	110,000,000.00	2015-3-25	2020-12-15	否
煤层气公司	300,000,000.00	2016-5-27	2021-5-27	否
煤层气公司	59,277,000.00	2016-5-27	2021-5-27	否
国新液化公司	150,000,000.00	2015-9-29	2021-9-29	否
国新液化公司	120,000,000.00	2015-4-3	2019-12-31	否
国新液化公司	13,000,000.00	2012-12-5	2018-12-15	是
晋西北公司	126,000,000.00	2014-11-19	2019-11-17	否
晋西北公司	120,000,000.00	2015-3-25	2020-12-15	否
晋西北公司	22,000,000.00	2015-10-29	2020-9-20	否
晋西北公司	11,500,000.00	2015-10-30	2020-10-20	否
晋西北公司	14,000,000.00	2015-10-30	2020-10-29	否
晋西北公司	50,000,000.00	2016-1-4	2018-12-20	是
晋西南公司	280,000,000.00	2015-2-11	2023-2-10	否
清徐天然气公司	104,300,000.00	2014-3-15	2018-3-15	是
五台山公司	20,000,000.00	2015-1-15	2018-1-15	是
五台山公司	50,000,000.00	2016-4-7	2021-12-22	否
众能公司	115,000,000.00	2015-1-30	2022-1-29	否
临县燃气公司	40,000,000.00	2015-10-29	2019-10-28	否
临县燃气公司	50,000,000.00	2016-12-15	2021-9-15	否

被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
襄垣漳江	11,400,000.00	2016-9-28	2019-12-30	否
襄垣漳江	7,900,000.00	2016-10-20	2019-11-19	否
襄垣漳江	18,000,000.00	2016-10-24	2020-11-19	否
国新利用	50,000,000.00	2016-8-3	2020-8-2	否
国际电力	19,600,000.00	2009-12-30	2019-12-29	否
国际电力	8,330,000.00	2015-12-22	2018-12-20	是
山西三晋新能源发展有限公司	39,100,000.00	2010-7-10	2020-7-9	否
山西普华燃气有限公司	81,000,000.00	2012-9-28	2019-9-27	否
山西普华燃气有限公司	30,000,000.00	2016-1-6	2021-1-5	否
灵石通义	12,000,000.00	2017-1-13	2021-12-11	否
清徐天然气公司	20,000,000.00	2017-2-4	2018-2-3	是
国新中昊盛	30,000,000.00	2017-2-24	2021-12-6	否
国新中昊盛	70,000,000.00	2017-2-25	2022-12-6	否
煤层气公司	200,000,000.00	2017-2-27	2019-2-27	否
煤层气公司	39,518,000.00	2017-2-27	2019-2-27	否
煤层气公司	85,000,000.00	2017-3-6	2027-2-28	否
煤层气公司	16,795,150.00	2017-3-6	2027-2-28	否
煤层气公司	150,000,000.00	2017-3-10	2020-3-10	否
煤层气公司	29,638,500.00	2017-3-10	2020-3-10	否
襄垣液化	48,000,000.00	2017-3-21	2024-11-30	否
煤层气公司	100,000,000.00	2017-3-27	2018-3-30	是
煤层气公司	19,759,000.00	2017-3-27	2018-3-30	是
清徐天然气公司	60,000,000.00	2017-4-24	2019-4-19	否
山西三晋新能源发展有限公司	73,500,000.00	2017-1-22	2024-12-21	否
临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	2017-3-9	2019-3-4	否
临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	2017-5-31	2018-5-26	是
晋中洁源	17,734,000.00	2017-7-25	2022-7-25	否
山西普华燃气有限公司	29,000,000.00	2017-9-30	2024-9-29	否
煤层气公司	210,000,000.00	2017-10-11	2027-10-6	否
襄垣液化	150,000,000.00	2017-10-25	2024-11-30	否
国新液化公司	10,000,000.00	2017-11-6	2018-11-5	是
煤层气公司	300,000,000.00	2017-11-16	2019-11-15	否
长子森众	15,000,000.00	2018-8-6	2019-8-6	否
襄垣液化	72,000,000.00	2018-4-24	2026-4-24	否
国新液化公司	10,000,000.00	2018-11-15	2019-11-14	否
国新中昊盛	30,000,000.00	2018-4-19	2019-4-18	否

被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
国新中昊盛	50,000,000.00	2018-10-17	2019-10-7	否
临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	2018-8-29	2019-8-29	否
煤层气公司	100,000,000.00	2018-4-11	2019-4-10	否
煤层气公司	100,000,000.00	2018-12-24	2021-12-24	否
煤层气公司	200,000,000.00	2018-7-26	2021-7-25	否
清徐天然气公司	30,000,000.00	2018-1-26	2019-1-25	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
国新能源集团	300,000,000.00	2012-4-1	2018-4-24	是
国新能源集团	240,000,000.00	2013-2-1	2019-2-1	否
国新能源集团	40,000,000.00	2014-7-11	2019-12-20	否
国新能源集团	39,850,000.00	2014-11-14	2018-10-28	是
国新能源集团	24,177,602.00	2015-1-5	2018-10-28	是
国新能源集团	35,022,398.00	2015-1-5	2020-10-28	否
国新能源集团	300,000,000.00	2014-7-10	2019-7-10	否
国新能源集团	20,000,000.00	2012-12-5	2018-12-15	是
国新能源集团	30,000,000.00	2013-9-6	2019-9-6	否
国新能源集团	50,000,000.00	2013-11-14	2019-11-14	否
国新能源集团	20,000,000.00	2014-2-25	2020-2-25	否
国新能源集团	149,000,000.00	2014-3-14	2018-3-15	是
国新能源集团	80,000,000.00	2009-9-30	2018-9-30	是
国新能源集团	50,000,000.00	2012-9-21	2021-9-21	否
国新能源集团	50,000,000.00	2013-3-29	2021-3-29	否
国新能源集团	330,000,000.00	2009-10-10	2019-10-9	否
国新能源集团	360,000,000.00	2012-1-18	2018-11-23	是
国新能源集团	420,000,000.00	2013-1-10	2019-1-15	否
国新能源集团	100,000,000.00	2012-6-29	2018-6-24	是
国新能源集团	243,474,165.60	2012-1-11	2018-1-24	是
国新能源集团	300,000,000.00	2014-1-24	2019-1-24	否
国新能源集团	300,000,000.00	2014-3-6	2020-3-15	否
国新能源集团	16,000,000.00	2017-8-23	2018-4-23	是
山西燃气产业集团有限公司	8,670,000.00	2015-12-22	2018-12-20	是
山西燃气产业集团有限公司	40,000,000.00	2009-12-30	2019-12-29	否
国新能源集团	16,000,000.00	2018-4-26	2019-4-21	否

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
山西燃气产业集团有限公司	16,466,000.00	2018-12-20	2021-12-19	否
国新能源集团	350,000,000.00	2018-3-26	2021-3-25	否
国新能源集团	50,000,000.00	2018-12-21	2019-12-20	否
国新能源集团	100,000,000.00	2018-12-25	2019-12-24	否

## 8. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国新能源集团	120,000,000.00	2013-10-1	2018-9-13	
国新能源集团	50,000,000.00	2014-6-30	2019-6-30	
国新能源集团	200,000,000.00	2015-6-15	2020-5-31	
国新能源集团	100,000,000.00	2016-3-9	2019-3-8	
国新能源集团	130,000,000.00	2013-10-1	2018-9-6	
国新能源集团	130,000,000.00	2018-9-6	2028-9-6	
国新能源集团	100,000,000.00	2014-6-30	2019-6-30	
国新能源集团	100,000,000.00	2015-6-15	2025-5-31	
国新能源集团	60,000,000.00	2015-6-15	2025-5-31	
国新能源集团	150,000,000.00	2016-6-27	2023-6-27	
国新能源集团	150,000,000.00	2016-6-27	2023-6-27	
国新能源集团	50,000,000.00	2016-11-23	2026-6-27	
国新能源集团	80,000,000.00	2015-6-15	2025-5-31	
国新能源集团	140,000,000.00	2017-6-19	2024-6-19	
国新能源集团	10,000,000.00	2017-6-19	2024-6-19	
国新能源集团	200,000,000.00	2017-11-13	2027-11-13	
国新能源集团	80,000,000.00	2017-6-19	2024-6-19	
大同方威煤炭运销有限责任公司	5,200,000.00			
国新能源集团	120,000,000.00	2018-9-12	2028-9-13	
国新能源集团	130,000,000.00	2018-7-9	2028-7-9	
国新能源集团	100,000,000.00	2018-7-9	2023-7-9	
国新能源集团	20,000,000.00	2018-7-9	2028-7-9	
国新能源集团	100,000,000.00	2018-7-9	2023-7-9	
国新能源集团	50,000,000.00	2018-7-9	2023-7-9	
国新能源集团	200,000,000.00	2018-7-9	2028-7-9	
国新能源集团	50,000,000.00	2018-7-9	2028-7-9	
国新能源集团	50,000,000.00	2018-8-29	2019-2-28	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
国新能源集团	50,000,000.00	2018-11-16	2019-5-16	

关联方拆入资金说明：

向国新能源集团借款，本期计提利息支出 72,895,662.50 元；向大同方威煤炭运销有限责任公司借款，本期计提利息支出 374,400.00 元；

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
山西中油新捷天然气有限公司	245,000.00			
山西原平国新压缩天然气有限公司	17,595,261.86			

9. 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
山西燃气产业集团有限公司	购入国际电力天然气公司 51% 股权		31,388,800.00
山西能源交通投资有限公司	购入煤层气公司 3.352% 股权		19,500,000.00

10. 关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	288.65	283.94

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	山西焦煤集团有限责任公司	300,000.00		500,000.00	
	山西国新晋药集团有限公司	300,000.00			
	山西压缩天然气集团有限公司	8,070,000.00			
	晋能集团有限公司	200,000.00			
	山西建设投资集团有限公司	330,000.00		171,633.43	
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	300,000.00			
	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	5,400,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	太原重型机械集团有限公司	400,000.00			
	阳泉煤业(集团)有限责任公司	300,000.00			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	300,000.00			
应收账款					
	临汾市城燃天然气有限公司	6,622,652.76		10,342,064.23	
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	0.02		290,927.18	
	山西远东实业有限公司	6,076,202.14		6,076,202.14	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	71,550.00		906,592.00	
	山西燃气产业集团有限公司	166,212,386.86		126,396,216.87	
	山西国新和盛新能源有限公司	8,011,685.61		8,321,374.03	
	山西汇森房地产开发有限公司	1,047,319.72	123,136.63	3,220,484.54	216,519.63
	山西国运液化天然气发展有限公司	1,448,903.00		643,778.00	
	山西压缩天然气集团有限公司	166,242,312.25		3,145,121.50	
	山西压缩天然气集团临汾有限公司			210,106.16	
	太原燃气集团有限公司	163,615,924.01		83,084,652.25	
	山西压缩天然气集团交城有限公司	1,776,902.93		1,514,798.85	
	孝义市天然气有限公司	5,417,722.78		8,464,430.33	
	大同华润燃气有限公司	31,385,432.90		9,607,291.82	
	山西国新科莱天然气有限公司			36,600.00	
	山西压缩天然气集团吕梁有限公司	4,389,659.36		4,389,659.36	
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司			3,119,776.00	
	山西能源交通投资有限公司	198,950.15	9,947.51	473,858.46	23,692.92
	山西焦煤集团有限责任公司	4,407,133.48	223,606.68	3,974,577.36	198,728.87
	晋能集团有限公司	7,788,562.27	628,165.37	4,751,679.67	258,397.83
	阳泉煤业(集团)有限责任	240,000.00	168,000.00	240,000.00	120,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	大同煤矿集团有限责任公司			6,426,000.00	321,300.00
	山西国际能源集团有限公司	1,000.00	50.00	64,767.45	3,238.37
	山西煤炭进出口集团有限公司	432,698.20	56,539.64	2,172,098.20	115,239.82
	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	13,181,202.19	5,381,449.59	14,318,261.97	4,364,255.24
	山西国宏燃气工程技术有限公司	97,128.00			
	山西国新晋药集团有限公司	34,170.00			
	山西国新物流有限公司	683,704.40			
	山西国新物业管理有限公司	2,400.00			
	山西国新信息技术有限公司	743,100.00			
	山西压缩天然气集团忻州有限公司	27,916.50			
	山西中油压缩天然气有限公司	1,698,178.00			
	阳曲华润燃气有限公司	477,179.11			
预付账款					
	山西压缩天然气集团晋中有限公司			78,790.80	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	421,475.26		3,876,194.99	
	山西原平国新压缩天然气有限公司	21.60		21,120.00	
	山西压缩天然气集团有限公司	3,073,579.90		428,026.00	
	山西压缩天然气集团临汾有限公司	38,353.35		104,819.81	
	山西国新物业管理有限公司			0.02	
	山西中油压缩天然气有限公司	53,280.31		5,611,814.28	
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司			40,335,949.74	
	山西燃气产业集团有限公司	1,183,701.34		1,250,000.00	
	山西三晋新能源发展有限公司			4,991,669.60	
	山西省国新能源发展集团昌			991,932.19	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	平煤炭有限公司				
	山西能源交通投资有限公司	836,526.00		12,475,681.96	
	山西焦煤集团有限责任公司			205,996.80	
	晋能集团有限公司	80,952.38		80,952.40	
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	19,535.99		748,868.73	
	临汾市城燃天然气有限公司	2,384,422.20			
	山西国新物流有限公司	486,112.01			
	山西国新信息技术有限公司	35,849.05		33,018.88	
	山西晋东新源天然气有限公司	709.57			
	山西精英科技股份有限公司	895,710.00			
	太原国新洁净液化天然气有限公司	1,918,604.34			
其他应收款					
	山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司			74,912.00	
	临汾市城燃天然气有限公司	1,051,059.90		57,730.80	
	山西国新瑞东燃气有限公司	42,504.40		17,472.30	
	山西原平国新压缩天然气有限公司	20,713,523.45		20,583,396.05	
	山西燃气产业集团有限公司	892,668.31		190,339.90	
	晋中市洁源天然气有限公司	7,596.25		7,596.25	
	山西国运液化天然气发展有限公司	186,878.92		878,783.00	
	山西华润国新交通能源有限公司	285.00		42.00	
	山西国新科莱天然气有限公司	2,363.00		954,191.75	
	山西燃气产业集团有限公司管道分公司			466,175.74	
	山西国宏燃气工程技术有限公司	316,990.47		327,051.02	
	山西国强天然气输配有限公司	49.00		222,234.50	
	山西国新晋药有限公司太原分公司			957.33	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西国新晋药集团有限公司	1,599,292.51		1,477,534.52	
	山西国新物业管理有限公司	1,783,446.54		921,360.86	
	阳泉华润燃气有限公司	9,925.00		6,594.90	
	山西中油压缩天然气有限公司	1,429,405.00		1,103,681.20	
	山西中油新捷天然气有限公司	1,974,116.82		1,858,778.02	
	山西三晋新能源发展有限公司	336,489.00		198,356.82	
	朔州京朔天然气管道有限公司	201,669.60		87,317.60	
	霍州华润燃气有限公司	162,857.61		37,777.61	
	阳曲华润燃气有限公司	1,855.00		1,855.00	
	山西金达丰天然气开发有限公司	98,962.06		98,962.06	
	山西省国新能源发展集团昌平煤炭有限公司			89,992.51	
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司			4,031,204.35	
	古交市国新煤层气综合利用有限公司	1,100,152.90		1,038,000.00	
	山西建设投资集团有限公司			303,600.00	15,180.00
	晋能集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	523,656.80	371,656.80	363,656.80	363,656.80
	山西能源交通投资有限公司	9,746,900.00	1,949,380.00		
	山西国新晋药集团道地药材经营有限公司	346.66			
	山西国新清洁能源开发利用有限公司	805.12			
	山西国新物流有限公司	30,000.00			
	山西国新信息技术有限公司	1,907,334.76		951,828.75	
	山西晋东新能液化天然气有限公司	280,198.00			
	山西普华燃气有限公司	1,306,367.80			
	国新能源集团	25,015,152.00			
	山西压缩天然气集团有限公司	15,571.72			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	太原燃气集团有限公司	11,134.69			
其他非流动资产					
	山西国新科莱天然气有限公司	161,231.39			
	山西建设投资集团有限公司	3,400,762.11			
	山西焦煤集团有限责任公司	120,914.57			
	国新能源集团	43,394,300.00		43,394,300.00	
	山西中油新捷天然气有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
	山西建设投资集团有限公司			21,166,068.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
	山西三晋新能源发展有限公司	14,000,000.00	10,000,000.00
	山西国新正泰新能源有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00
	山西建设投资集团有限公司		5,260,256.00
	山西能源交通投资有限公司		17,000,000.00
	山西焦煤集团有限责任公司		1,945,129.00
应付账款			
	临汾市城燃天然气有限公司	244,443.18	181,432.17
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	1,390,675.16	12,560,912.59
	山西压缩天然气集团晋中有限公司	43,000.00	43,000.00
	山西国新电子商务有限公司	14,857.74	14,857.74
	山西原平国新压缩天然气有限公司	310,135.68	310,135.68
	山西国新物流有限公司	783,483.32	809,754.96
	山西国新正泰新能源有限公司	5,701,973.85	7,578,789.59
	山西压缩天然气集团有限公司		89,468.82
	山西三晋新能源发展有限公司	3,214,465.14	13,394,944.28
	朔州京朔天然气管道有限公司	2,000,000.00	3,196,609.37
	山西建设投资集团有限公司	321,167.85	321,167.85
	山西能源交通投资有限公司	155,252.03	351,351.35
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	1,421,839.20	2,439,327.29
	山西焦煤集团有限责任公司	37,274.16	
	山西省国有资产投资控股集团有限公司	3,299,675.60	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	山西国新科莱天然气有限公司	1,367,538.36	
	山西国新物业管理有限公司	141,428.52	
	山西晋东新能液化天然气有限公司	5,492,132.03	
	山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司	5,949,367.93	
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	1,862,376.12	
	山西压缩天然气集团运城有限公司	10,347,885.59	
	山西中油压缩天然气有限公司	736,675.59	
	太原燃气集团有限公司	385,394.09	
其他应付款			
	山西省国新能源发展集团晋中煤炭有限公司	25,162.54	548,223.94
	临汾市城燃天然气有限公司		33,801.34
	山西省冶金物资总公司	69,429.36	74,166.36
	山西压缩天然气集团晋东有限公司		140,719.30
	大同方威煤炭运销有限责任公司	6,288,400.00	5,914,000.00
	山西方威物流有限公司	300,000.00	300,000.00
	山西国新电子商务有限公司	311,633.87	321,062.07
	国新能源集团	120,519,909.95	18,446,443.86
	山西国新正泰新能源有限公司		120,000.00
	山西燃气产业集团有限公司	2,041,340.80	763,325.65
	山西压缩天然气集团有限公司		3,593,539.83
	山西华润国新交通能源有限公司	40,000.00	40,000.00
	山西精英科技股份有限公司	3,565,803.77	3,215,393.77
	太原燃气集团有限公司	3,755,454.48	3,171,641.56
	平遥远东燃气有限公司		11,521.62
	山西压缩天然气集团交城有限公司	500,000.00	100,000.00
	山西压缩天然气集团忻州有限公司		11,553.30
	孝义市天然气有限公司	5,220,400.00	100,000.00
	太原科莱天然气有限公司	146,143.69	149,226.69
	大同华润燃气有限公司	3,236,184.60	3,516,379.00
	山西普华燃气有限公司		275,080.10
	山西国新科莱天然气有限公司	2,363.01	137,619.46
	山西国新物业管理有限公司	398,904.07	315,899.73
	朔州京朔天然气管道有限公司		97,114.00
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司		1,954,278.01
	山西省国新能源发展集团晋东南煤炭有限公司	780,241.94	780,241.94
	山西建设投资集团有限公司	46,705,013.89	44,558,148.57

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	山西焦煤集团有限责任公司	3,709,613.12	3,019,939.35
	晋能集团有限公司	80.00	80.00
	山西煤炭进出口集团有限公司	531,723.02	654,959.41
	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	446,692.72	3,993,796.37
	山西国宏燃气工程技术有限公司	45,000.00	
	山西国新信息技术有限公司	85,305.69	139,091.25
	山西省国有资产投资控股集团	1,129,500.00	
	山西省文化旅游投资控股集团有限公司	88,075.85	
	山西压缩天然气集团临汾有限公司	386,776.01	
	朔州国新交通能源有限公司	143,558.80	
	阳曲华润燃气有限公司	723,717.00	
预收账款			
	山西压缩天然气集团晋东有限公司	614,014.10	925,805.40
	山西国电定襄燃气有限公司	758,473.61	2,230,448.36
	山西压缩天然气集团朔州有限公司	81,010.00	2,058,810.20
	山西原平国新压缩天然气有限公司	226,758.57	251,501.25
	山西国新物流有限公司	38,790.78	5,385.00
	山西燃气产业集团有限公司	1,749,115.00	2,069,390.68
	山西汇森房地产开发有限公司		338,738.74
	山西田森农副产品加工配送有限公司	27,958.13	19.61
	山西田森集团有限公司	5.49	4.99
	山西田森物业管理股份有限公司	143,960.98	0.24
	山西国运液化天然气发展有限公司	2,675.00	2,675.00
	山西压缩天然气集团有限公司	3,482,824.00	1,177,652.43
	山西压缩天然气集团临汾有限公司	899,845.61	12,076.40
	山西华润国新交通能源有限公司	12,300.00	428,140.00
	太原燃气集团有限公司		1,441,861.22
	平遥远东燃气有限公司	890,347.67	838,179.53
	山西压缩天然气集团忻州有限公司	1,537.40	369,969.43
	大同华润燃气有限公司		403,340.00
	山西压缩天然气集团运城有限公司	17,819.11	17,819.11
	山西国新清洁能源开发利用有限公司	0.01	13,804.01
	阳泉华润燃气有限公司	14,650,253.32	10,447,980.59
	山西中油压缩天然气有限公司	53,280.31	247,550.41
	朔州京朔天然气管道有限公司	2,769,362.30	1,125,461.44
	霍州华润燃气有限公司	1,535,561.86	1,981,522.86

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	阳曲华润燃气有限公司		3,765,903.83
	山西国新晋药集团道地药材经营有限公司		1,289.67
	山西压缩天然气集团有限公司太原分公司		5,980.40
	山西能源交通投资有限公司	75,808.67	0.99
	山西焦煤集团有限责任公司	4,214,481.62	6,667,770.79
	晋能集团有限公司	769,261.07	588,247.72
	阳泉煤业（集团）有限责任公司		2,810,567.86
	山西煤炭进出口集团有限公司	3,940,803.56	2,871,451.77
	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	8,389,002.62	5,512,170.45
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	2,387,699.11	6,019,983.80
	太原钢铁（集团）有限公司	275,640.74	302,988.42
	山西省国有资产投资控股集团有限公司		1.87
	中条山有色金属集团有限公司	547,154.51	630,895.88
	山西建设投资集团有限公司	1,685,304.88	10,072.00
	山西交通控股集团有限公司	6,341,990.19	
	山西省文化旅游投资控股集团有限公司	919,443.52	
	阳泉煤业(集团)有限责任公司	2,323,406.93	
	山西国新科莱天然气有限公司	29,546,299.65	
	太原国新洁净液化天然气有限公司	16,135.55	
应付利息			
	国新能源集团		803,722.22
长期借款			
	国新能源集团	2,120,000,000.00	1,370,000,000.00
一年内到期的 非流动负债			
	国新能源集团	150,000,000.00	350,000,000.00

## 12. 关联方承诺情况

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
担保			
—提供担保			
	山西压缩天然气集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	山西三晋新能源发展有限公司	44,200,000.00	44,200,000.00
	山西国新能源发展集团永和综合开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
	晋西北公司	30,000,000.00	30,000,000.00
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司	33,000,000.00	33,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	山西压缩天然气集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	山西压缩天然气集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	山西压缩天然气集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	山西压缩天然气集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
	山西压缩天然气集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
	山西普华燃气有限公司	700,000.00	700,000.00
	国际电力天然气	24,500,000.00	24,500,000.00
	太原燃气集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	太原燃气集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	山西三晋新能源发展有限公司	73,500,000.00	73,500,000.00
	古交市国新煤层气综合利用有限公司	12,780,680.00	12,780,680.00
	煤层气公司	200,000,000.00	200,000,000.00
	煤层气公司	39,518,000.00	39,518,000.00
	太原燃气集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
	太原燃气集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
	太原燃气集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
	临汾市城燃天然气有限公司	50,000,000.00	
资产转让			
—转入			
	国新能源集团	43,394,300.00	43,394,300.00

### 13. 其他

为执行中华人民共和国财政部与国际复兴开发银行（以下简称“世行”）于 2014 年 5 月 4 日签订的关于山西煤层气综合利用项目的《贷款协定》，山西省人民政府与世行于同日签订的《项目协议》，以及山西省财政厅与国新能源集团于 2014 年 7 月 25 日签订的《再转贷协议》，天然气公司，煤层气公司、清徐天然气公司分别与国新能源集团签订了世界银行贷款山西煤层气综合利用项目《实施协议》；

国新能源集团同意根据协议的条款和条件，将财政部转贷给山西省总额为壹亿美元（US\$100,000,000）的贷款转贷给公司下属公司，其中，柒仟玖佰万美元（US\$79,000,000）转贷给天然气公司，壹仟陆佰伍拾万美元（US\$16,500,000）转贷给煤层气公司，壹佰伍拾万美元（US\$1,500,000）转贷给清徐天然气公司，用于山西煤层气综合利用项目的实施。

（1）转贷期为二十五（25）年，含五（5）年宽限期。

（2）借款人应按每一个计息期支付利息，每一个计息期的利率为贷款货币的参考利率与可变利差之和。目前，世行贷款利率为浮动利率，不超过 2%。

（3）天然气公司同意按《贷款协定》的规定，向世行支付一笔相当于贷款总金额

0.25%的先征费。

(4) 本贷款的关账日为 2020 年 6 月 30 日。如需延长，债务人应在关账日前六个月书面通知债权人，并由债权人通过财政部提请世行批准。

(5) 贷款分期偿还时间自 2019 年 5 月 15 日起，至 2038 年 11 月 15 日止。

(6) 实施单位还本付息付费应每年分两次进行，实施单位对国新能源集团还本付息付费应按美元计算，以美元现汇交付（或以交付当日适用的美元卖出价计算的等值人民币交付）。

(7) 实施单位应优先安排资金偿还本贷款的本金、利息和费用。国新能源集团对实施单位未按期支付的贷款本金、利息和费用，按千分之一（1‰）的日率向实施单位征收违约金。违约金按美元计算，实施单位以人民币向国新能源集团交付。

截止 2018 年 12 月 31 日天然气公司收到世行转贷 69,976,408.90 美元，煤层气公司收到世行转贷 8,727,281.66 美元，清徐天然气收到世行转贷 1,297,031.19 美元。

国新能源集团为天然气之子公司煤层气公司向金融机构借款进行担保，天然气公司及旭日光大公司按持股比例提供反担保，相关反担保协议尚未签订。

担保方	反担保方	担保金额	反担保金额	借款余额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	20,389,700.00	13,253,305.00		2013-12-12	2017-7-1	是
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	50,000,000.00	39,395,000.00		2014-5-13	2017-12-30	是
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	40,000,000.00	31,516,000.00	15,000,000.00	2014-7-11	2019-12-20	否
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	39,850,000.00	31,397,815.00		2014-11-14	2018-10-28	是
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	10,950,000.00	8,627,505.00		2014-11-14	2017-12-20	是
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	24,177,602.00	19,049,532.62		2015-1-5	2018-10-28	是
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	35,022,398.00	27,594,147.38	35,022,398.00	2015-1-5	2020-10-28	否
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	50,000,000.00	39,395,000.00		2014-2-11	2017-2-9	是
国新能源集团	天然气公司及旭日光大公司	300,000,000.00	236,370,000.00	49,412,604.62	2014-7-10	2019-7-10	否

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

与合营企业投资相关的未确认承诺详见“附注八、在其他主体中的权益—在合营安排或联营企业中的权益”。

公司子公司国新城市燃气与太原煤炭气化（集团）有限责任公司共同设立了山西综改示范区燃气有限公司。根据山西综改示范区燃气有限公司章程约定，山西综改示范区燃气有限公司注册资本 50,000.00 万元，其中太原煤炭气化（集团）有限责任公司出资 30,000.00 万

元，占注册资本的 60.00%，首期出资 18,000.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳；国新城市燃气出资 20,000.00 万元，占注册资本的 40.00%，首期出资 12,000.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳；截止 2018 年 12 月 31 日国新城市尚未进行出资。

公司子公司国新城市燃气与山西农谷建设投资有限公司共同设立了太谷国新。根据太谷国新公司章程约定，太谷国新注册资本 10,000.00 万元，其中山西农谷建设投资有限公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 10.00%，首期出资 500.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳；国新城市燃气出资 9,000.00 万元，占注册资本的 90.00%，首期出资 500.00 万元在为公司设立登记开立专门账户后 15 日内缴纳；截止 2018 年 12 月 31 日国新城市尚未进行出资。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司控股子公司上海联海房产有限公司之少数股东龙元建设集团股份有限公司向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求公司偿还上海联海房产有限公司欠款 1,872 万元并支付相应的利息。该案于 2012 年 5 月 29 日被上海市黄浦区人民法院受理，经 2012 年 7 月 16 日开庭审理，上海市黄浦区人民法院出具（2012）黄浦民二（商）初字第 434 号《民事判决书》，要求公司于判决生效之日起 10 日内偿付上海联海房产有限公司欠款人民币 1872 万元及逾期还款利息。本公司于 2012 年 8 月 20 日向上海市第二中级人民法院递交了《民事上诉状》，但经 2013 年 1 月 11 日的（2012）沪二中民四（商）终字第 1121 号《民事判决书》判决，上海市第二中级人民法院驳回上诉，维持原判。2014 年 1 月 27 日，经公司律师与黄浦区人民法院沟通，公司已将欠款本金 1,872 万元及利息 400 万元(包括延迟履行期间的债务利息)汇入法院指定账户，目前等待法院办理相关执行和解程序。

天然气公司客户山西义龙耐火材料有限公司期末应收账款 19,292,397.48 元逾期，天然气公司向太原市中级人民法院提起诉讼，要求山西义龙耐火材料有限公司偿还所欠气款及逾期违约金，相关诉讼尚未最终判决。

山西义龙耐火材料有限公司向孝义市人民法院提起诉讼，要求天然气公司支付因合作关系在其土地范围内修建了北姚分输站、义龙阀室等占用土地租赁费等合计金额 2,489.12 万元；2018 年 12 月山西义龙耐火材料有限公司申请冻结了天然气公司中国工商银行股份有限公司太原大营盘支行账户资金 2,500.00 万元，相关诉讼尚未判决。



辽阳钢管有限公司 2017 年 1 月向辽阳市太子河区人民法院提起诉讼，要求天然气公司及晋西南公司支付所欠货款 18,077,237.56 元，天然气公司提出管辖权异议，2017 年 8 月 22 日，取得辽阳市太子河区人民法院《民事裁定书》，裁定驳回天然气公司与晋西南公司对本案管辖权提出的异议。天然气公司不服，提起上诉；2017 年 12 月 26 日取得辽阳市中级人民法院[2017]辽 10 民辖终 109 号民事裁定书，裁定撤销辽阳市太子河区人民法院（2017）辽民初 101 号民事裁定。2018 年 5 月 15 日，双方在辽阳市太子河区人民法院的主持下，双方同意调解，法院出具民事调解书，天然气公司及晋西南公司共计付辽阳钢管公司 17,885,990.38 元。天然气公司及晋西南公司 2018 年度陆续已付清全部欠款，截止 2018 年 12 月 31 日，天然气公司交通银行股份有限公司太原平阳路支行账户中 4,956,121.88 元冻结存款于 2019 年 1 月解冻。

2018 年 10 月 22 日，山西省工业设备安装集团有限公司向太原仲裁委员会提出仲裁申请，要求煤层气公司支付工程欠款及延期支付利息合计 2,738.84 万元，相关诉讼尚未判决。

2018 年 11 月 19 日，晋中汇玮电力工程有限公司向灵石县人民法院提起诉讼，要求灵石通义公司支付工程欠款及延期付款利息合计 469,742.00 元，相关诉讼尚未判决。

2018 年 12 月 5 日，廊坊开发区中油龙慧自动化工程有限公司向太原仲裁委员会提出仲裁申请，要求清徐天然气公司支付工程欠款及延期支付利息合计 227.28 万元，相关诉讼尚未判决。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”；截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

## 3. 开出保函、信用证

2018 年 4 月国新中昊盛与阳城县住房保障和城乡建设管理局签订《阳城县城镇管道燃气特许经营协议》，根据协议约定国新中昊盛于中国光大银行股份有限公司太原分行开具履约保函；保函金额 200.00 万元，自 2018 年 5 月 18 日起生效，至 2019 年 5 月 10 日失效。

公司与西门子国际贸易（上海）有限公司采购设备，于交通股份有限公司山西省分行开具信用证，其中 2016 年 3 月 22 日开证 31,608.45 万瑞典克朗，截止 2018 年 12 月 31 日可用余额 3,512.05 万瑞典克朗；2016 年 3 月 18 日开证 367.61 万欧元，截止 2018 年 12 月 31 日可用余额 40.85 万欧元；2016 年 3 月 22 日开证 2,608.92 万瑞典克朗，截止 2018 年 12 月 31 日可用余额 289.88 万瑞典克朗。

公司与平安银行股份有限公司签订《离岸贷款合同》，分别于民生银行及光大银行开立保函，其中民生银行开立保函中金额 2,035.00 万美元，开立日期为 2017 年 9 月 21 日，到期日为 2020 年 9 月 31 日；金额 4,590.00 万美元，开立日期为 2018 年 7 月 26 日，到期日为 2019 年 7 月 26 日。光大银行开立保函中金额 5,074.00 万美元，开立日期为 2018 年 3 月 7 日，到期日为 2020 年 3 月 2 日；金额 2,100.00 万美元，开立日期为 2018 年 8 月 29 日，到期日为 2019 年 8 月 26 日。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）重要的非调整事项

##### 1. 发行股票和债券

2018 年 4 月 27 日，公司召开了第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司山西天然气有限公司公开发行金额不超过 10 亿元资产证券化产品的议案》，同意公司全资子公司天然气公司注册并择机公开发行金额不超过 10 亿元的资产证券化产品。2018 年 11 月，天然气公司收到上海证券交易所《关于对长江证券—山西天然气供气合同债权资产支持专项计划资产支持证券挂牌转让无异议的函》【上证函[2018]1152 号】；截至 2019 年 1 月 18 日，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验资，专项计划实际收到认购资金 100,000.00 万元，达到《长江证券-山西天然气供气合同债权资产支持专项计划说明书》约定的专项计划目标募集规模。根据《证券公司及基金管理公司资产证券化业务管理规定》以及《长江证券-山西天然气供气合同债权资产支持专项计划说明书》、《长江证券-山西天然气供气合同债权资产支持专项计划标准条款》等文件有关约定，本专项计划已符合成立条件，于 2019 年 1 月 18 日正式成立，资产支持证券于当日开始计息。

#### （二）利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 16 日召开的第八届董事会第二十次会议通过的 2018 年度利润分配议案，本公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 1,084,663,692 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金红利 0.20 元（含税），共计分配利润 2,169.33 万元。此议案需股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		
合计		

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,553,795.95	100.00	2,553,795.95	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,553,795.95	100.00	2,553,795.95		

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,553,795.95	100.00	2,553,795.95	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,553,795.95	100.00	2,553,795.95		

##### 2. 应收账款分类说明

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 (%)
5 年以上	2,553,795.95	2,553,795.95	100.00

##### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
绍兴县振兴公司	1,725,489.43	67.57	1,725,489.43
萧山瓜沥色织厂	190,265.94	7.45	190,265.94
张家港市金苑商	135,478.16	5.30	135,478.16
湖州常物资有限公司	111,596.86	4.37	111,596.86
湖州新宏基丝绸	62,599.04	2.45	62,599.04
合计	2,225,429.43	87.14	2,225,429.43

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

7. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	22,849,471.68	22,925,103.34
合计	52,849,471.68	22,925,103.34

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
天然气公司	30,000,000.00	

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,279,111.05	14.16	4,279,111.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,679,219.91	84.98	2,829,748.23	11.02	22,849,471.68

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	261,022.77	0.86	261,022.77	100.00	
合计	30,219,353.73	100.00	7,369,882.05		22,849,471.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,279,111.05	14.15	4,279,111.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,691,719.91	84.99	2,766,616.57	10.77	22,925,103.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	261,022.77	0.86	261,022.77	100.00	
合计	30,231,853.73	100.00	7,306,750.39		22,925,103.34

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州和隆贸易有限公司	4,279,111.05	4,279,111.05	100.00	收回可能性较小

### (2) 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	3,000.00	15.00	0.50
1—2年	30,000.00	1,500.00	5.00
2—3年	66,677.23	4,000.63	6.00
3—4年	30,122.31	3,012.23	10.00
4—5年	10,250.00	2,050.00	20.00
5年以上	2,819,170.37	2,819,170.37	100.00
合计	2,959,219.91	2,829,748.23	

### (3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	22,720,000.00		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,131.66 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 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
往来款	6,640,477.53	6,640,477.53
法院和解保证金	22,720,000.00	22,720,000.00
押金	84,750.00	94,250.00
备用金	774,126.20	777,126.20
合计	30,219,353.73	30,231,853.73

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市黄浦区人民法院	法院和解保证金	22,720,000.00	4-5 年	75.18	
杭州和隆贸易有限公司	往来款	4,279,111.05	5 年以上	14.16	4,279,111.05
合计		26,999,111.05		89.34	4,279,111.05

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,395,997,760.34	40,992,103.74	5,355,005,656.60	5,245,882,460.34	40,992,103.74	5,204,890,356.60
对联营、合营企业投资						
合计	5,395,997,760.34	40,992,103.74	5,355,005,656.60	5,245,882,460.34	40,992,103.74	5,204,890,356.60

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
上海联海房产有限公司	40,992,103.74	40,992,103.74			40,992,103.74		40,992,103.74
山西天然气有限公司	5,204,890,356.60	5,204,890,356.60			5,204,890,356.60		
山西国新城市燃气有限公司	150,115,300.00		150,115,300.00		150,115,300.00		
合计	5,395,997,760.34	5,245,882,460.34	150,115,300.00		5,395,997,760.34		40,992,103.74

## 注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,209,131.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	177,046,985.22	
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		

山西省国新能源股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,134,141.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,690,840.16	
少数股东权益影响额（税后）	-11,953,265.82	
合计	133,477,868.93	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.22	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.34	-0.08	-0.08

