



潜能燃气

NEEQ : 836116

河北潜能燃气股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 2 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于任免公司总经理的议案》。

2019 年 3 月 20 日，公司召开第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过《2018 年度总经理工作报告》等十三项议案。

2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过《2019 年一季度报告》议案。

2019 年 5 月 8 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度董事会工作报告》等九项议案。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、潜能燃气	指	河北潜能燃气股份有限公司
潜能集团	指	重庆潜能实业（集团）有限公司
重庆潜能燃气	指	重庆潜能燃气股份有限公司
子公司	指	石家庄潜能燃气有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	河北潜能燃气股份有限公司股东大会
董事会	指	河北潜能燃气股份有限公司董事会
监事会	指	河北潜能燃气股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次的《河北潜能燃气股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人张隆礼、主管会计工作负责人姚丽慧及会计机构负责人（会计主管人员）马彦平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （三）公司董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见。 （四）公司监事会关于 2019 年半年度报告的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北潜能燃气股份有限公司
证券简称	潜能燃气
证券代码	836116
法定代表人	张龙义
办公地址	正定县正定镇燕赵北大街 306 号定福大厦 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚丽慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-88786316
传真	0311-88786316
电子邮箱	Yaolihui11@163.com
公司网址	http://www.cqqnjt.com
联系地址及邮政编码	正定县正定镇燕赵北大街定福大厦 8 层 050800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-04-03
挂牌时间	2016-03-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-燃气生产和供应业(D45)-燃气生产和供应业(D450)-燃气生产和供应业(D4500)
主要产品与服务项目	燃气设施设备安装和燃气销售业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	重庆潜能燃气股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张龙义、张鹏、张翔

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911301007373650396	否
注册地址	正定县正定镇燕赵北大街 135 号 盛世华安住宅小区 2-3-08 号商业	否
注册资本（元）	63,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

- 1、报告期后至报告披露日，公司做市商数量发生变更。做市商之一西南证券股份有限公司退出做市，公司做市商数量由 3 家变更为 2 家。
- 2、报告期后至报告披露日，公司法定代表人发生变更，原法定代表人张龙义变更为公司董事兼总经理张隆礼。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	162,603,342.39	136,586,569.16	19.05%
毛利率%	-2.22%	15.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,079,207.19	13,079,371.94	-91.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,453,396.10	12,922,373.36	-157.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.75%	10.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.20%	10.49%	-
基本每股收益	0.02	0.21	-90.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	569,925,054.41	527,250,565.37	8.09%
负债总计	426,179,320.52	384,524,059.34	10.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,745,733.89	142,726,506.03	0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.27	0.44%
资产负债率%（母公司）	74.78%	72.93%	-
资产负债率%（合并）	74.78%	72.93%	-
流动比率	164.69	153.89	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	74,444,776.44	77,842,948.81	-4.37%
应收账款周转率	23.94	15.50	-
存货周转率	41.42	15.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.09%	9.19%	-

营业收入增长率%	19.05%	209.67%	-
净利润增长率%	-91.75%	43.24%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,000,000	63,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-846.38
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,612,090.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,169,079.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,117.19
非经常性损益合计	8,839,440.85
所得税影响数	306,837.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,532,603.29

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	7,349,031.11	-	10,781,752.13
应收票据及应收账款	7,349,031.11	-	10,781,752.13	-

应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	52,759,539.11	-	109,062,379.13
应付票据及应付账款	52,759,539.11	-	109,062,379.13	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于燃气生产与供应业的城市燃气运营商，拥有燃气经营资质，为城乡居民、工商业用户提供燃气设施设备安装和燃气销售业务。公司通过从上游天然气供应商购入天然气，自建燃气管道向下游用户供应天然气。公司主要采用直销的方式，由燃气覆盖区内的用户到公司营业点申请用气并缴纳安装费。收入来源主要通过天然气销售和天然气安装业务取得相应收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 162,603,342.39 元，同比增长 19.05%；营业成本 166,210,564.54 元，同比增长 43.85%；实现净利润 1,079,207.19 元，同比下降 91.75%。

报告期经营情况变动分析：

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
天然气销售	152,716,318.40	155,068,311.54	-1.54	23.82	49.41	-17.40
入户安装	8,959,018.36	11,028,685.20	-23.10	-32.36	-6.24	-34.30
合计	161,675,336.76	166,096,996.74	-2.22	18.37	43.75	-17.62

（一）营业收入变动情况分析：

报告期营业收入较上年同期增长 19.05%，主要原因是公司在 2017 和 2018 年建设农村地区煤改气工程，经过两年的散煤压减替代，公司用户数量大幅增加，农村地区燃煤清零，全部改为天然气取暖，天然气销售量和销售收入同比增长。

（二）营业成本变动情况分析：

报告期天然气营业成本较上年同期增长 49.41%，主要原因是煤改气工程完工后，新增大量煤改气用户，天然气替代燃煤采暖，采购量同比大幅增长，且采暖期为实现保供，公司采购部分高价气，营业成本增加。入户安装成本较上年同期下降 6.24%，主要原因是报告期公司发展新用户同比下降，安装成本

同比下降。

（三）毛利率变动情况分析：

报告期天然气销售毛利率同比下降 17.4%，入户安装毛利率同比下降 34.3%，主要原因分析：

（1）根据河北省物价局《关于理顺居民用气门站价格的通知》（冀价管【2018】62 号）文件，自 2018 年 6 月 10 日起，将居民用气由最高门站价格管理改为基准门站价格管理，实现与非居民用气价格机制衔接。供需双方可以基准门站价格为基础，在上浮 20%，下浮不限的范围内协商确定具体门站价格。此次调整幅度为每立方米 0.35 元。而按照国家发改委电视电话会议通知，居民天然气销售价格一律不得调整，上游价格上浮，下游价格一直未作调整，影响报告期天然气销售毛利。报告期后至报告披露日，正定县已召开居民用管道天然气价格听证会，终端居民销售价格拟上调 0.28 元/方。

（2）中石油采暖期供气价格在原合同价格基础上分段上浮 20%和 38%执行，且超出合同量的额外气量按上海和重庆石油天然气交易中心市场交易价格执行。我公司冬季为保供采购竞拍气量及 LNG 等高价气源用以补充，增加天然气采购成本。

（3）报告期内，由于建设气代煤工程项目，民用气用户的用气量较上年同期增长，上游供气公司对我公司民用气结构比例尚未作调整，使得天然气销售毛利同比下降。报告期后，中石油将核定用气结构比例，民用气比例将重新核定调整。报告期内天然气销售收入虽同比增幅较大，但毛利率同比下降受短期气价因素影响，未来公司营业利润将持续稳定增加。

（4）报告期内采暖季，煤改气居民采暖用气量增长较大，报告期暂按非居民气价结算，待报告期后，中石油将核定煤改气居民用气量，并予以清退公司结算价差。

（5）入户安装毛利率较上年同期大幅下降，报告期内公司将工作重心放在煤改气工程后续收尾及新安装煤改气居民用户工作中，短期内影响了入户安装收入的增长，毛利率同比降幅较大。同时，因煤改气工程涉及范围广，公司业务量迅速扩张，新增人员造成人工成本同比增加，材料安装成本同比增加，入户安装毛利率下降。

报告期现金流量状况分析：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	74,444,776.44	77,842,948.81	-4.37%
投资活动产生的现金流量净额	62,420,555.51	-112,789,533.88	-155.34%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额主要是报告期政府预拨付煤改气专项资金补贴同比减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少主要是报告期

对外投资购买理财产品额度减少所致。

三、 风险与价值

1、天然气价格形成机制的风险：

上游天然气的门站环节价格为政府指导价，公司对下游各类用户的天然气销售价格，由地方政府价格主管部门制定。

对策、措施：2017 年销售价格调整：2017 年因煤改气工程，为推广使用天然气，减轻居民采暖用气缴费负担，公司根据县政府要求，暂取消执行居民阶梯气价；

2017 年采购成本下降：2017 年之前公司上游供气方只有省天然气公司，天然气采购单价包含省内管输费 0.25 元/方，2017 年公司与中国石油天然气股份有限公司天然气销售北方分公司签订“天然气购销协议”，取得中石油陕京二线接驳权，通过管道向中石油公司采购天然气，采购单价无省内管输费 0.25 元/方，天然气采购成本降低。

2018 年根据河北省物价局【2018】62 号文件通知，理顺居民用气门站价格，实现与非居民用气价格机制衔接。供需双方可以基准门站价格为基础，在上浮 20%，下浮不限的范围内协商确定。根据文件通知，报告期内中石油非居民供气价格已下调 0.02 元/方，省天然气居民供气价格上调 0.35 元/方。报告期后至报告披露日，公司收到正定县发展和改革局《关于上浮非居民用管道天然气销售价格的通知》（正发改【2019】4 号）：自 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日非居民天然气销售价格执行 3.4 元/方。根据文件通知，非居民用天然气销售价格上浮 0.5 元/方。

报告期内，居民用管道天然气调价程序正在推进，报告期后至报告披露日，居民用管道天然气价格暨销售价格联动机制听证会已召开，会议通过听证方案及居民用管道天然气销售价格联动机制，价格调整并实行销售价格联动机制后，进一步理顺天然气价格。

2、安全生产管理风险：天然气具有易燃、易爆的特性，一旦燃气设施设备产生泄漏极易发生火灾。

对策、措施：

（1）建立安全生产制度建设情况

公司成立了以总经理为组长的安全生产领导小组，并制定了《安全生产领导小组制度》、《安全生产检查制度》、《职工安全生产教育制度》、《生产安全事故综合应急预案》等各项安全生产制度及职责。

（2）对用户的安全教育宣传及检查举措

①在开户点火的同时，向用户发一本《天然气安全使用常识》，并让点火人员对用户进行详细讲解。

②每年利用 110 联动宣传日向市民发放《安全使用燃气》宣传单，元旦向每个燃气用户送安全用

气挂历或宣传画。

③抄表收费员、维修员入户不仅要做好本职工作，还有义务向用户宣传、讲解、示范安全用气的要领

④每年开展 2—3 次面向社会、面向全体市民的宣传活动，利用牌板、录像、宣传单等形式，介绍燃气设施的使用、维护及保养等知识和爱护燃气管道的意义，从而促使大家认识、保护并学会正确使用燃气。

⑤开展户内检查，包括户外立管及户内管接头、燃气表装置两大部分。户外立管检查由地下管至表前阀的引入管，包括立管阀。户内装置检查包括户内所有燃气器具设施（包括户内管道、燃气表及燃气用具等）基本情况、安装情况、使用情况和安全状况。

（3）特殊情况下的安全生产流程

本着“安全第一，预防为主”的原则，保证城市供气、抢险、救助等工作有条不紊地进行，针对可能发生的重大燃气泄漏、爆炸或燃烧起火等几种特殊情况，制定各项工作应采取的预防及应急措施。门站内，实行 24 小时值班制度，场站认真执行调度中心的指令。

3、业务区域局限的风险：公司主要业务集中在正定县进入其他地区开展业务难度较大。

对策、措施：公司将通过收购兼并燃气公司，拓展业务区域，并根据政府对环境治理的政策支持，通过煤改气推广清洁能源，发展扩大用户。

4、特许经营权风险：公司已在正定县取得为期 30 年的管道燃气特许经营权，如公司不能持续满足授权部门规定相关要求，将可能导致特许经营权提前终止。

对策、措施：公司建设正定天然气利用项目以来，在正定县政府的支持下大力发展各类用户，对于加快当地社会经济的持续健康发展，提高城乡人民生活质量，改善大气环境，增强投资吸引力发挥了不可替代的作用。

2017 年至本报告期，公司严格按照政府及相关部门的要求，全力支持配合政府，建设煤改气工程，开展农村地区清洁能源替代改造。该工程在冬季采暖期前顺利投产运行并实现保供。得到了当地政府的认可。通过以上措施保证了公司特许经营权的持续性。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在创造经济效益、保护股东利益的同时，积极履行相应的社会责任，能够保护债权人、员工的

合法权益，诚信对待供应商、客户、消费者等的合法权益，实现了企业发展与社会、环境保护及相关利益者之间的和谐统一。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/3/22	不适用	其他（理财产品）	不适用	现金	80,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司利用自有闲置资金购买理财产品，本次对外投资经公司 2019 年 3 月 20 日第二届董事会第三次会议和 2019 年 5 月 8 日 2018 年年度股东大会审议通过，对外投资公告编号：2019-014。

1、金融产品的具体内容

公司计划在授权额度 8,000 万元的自有闲置资金购买低风险、流动性较高的金融机构的理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。

2、对外投资协议的主要内容

公司暂未新签协议，公司将根据市场情况择机购买银行低风险、高流动性的理财产品，比如定期型、定制型、净值型等理财产品。公司董事会授权总经理在其任期内于上述额度内行使决策及签署相关合同文件的权利，由财务部门具体负责实施。

3、投资期限

股东大会审议通过相关议案之日起一年内。

4、投资金额和收益

公司购买低风险、投资期短的理财产品，报告期内购买理财产品在授权投资额度内，单笔最高投资金额 8,000 万元，报告期累计投资金额 16,000 万元，投资收益 1,169,079.44 元。

5、对公司的影响

公司本次运用自有闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，符合公司的财务状况，不会造成公司资金压力，也不会影响公司主营业务的正常开展，同时能提高公司闲置自有资金的利用率，为公司股东谋取更多的投资回报。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/17	不适用	挂牌	同业竞争承诺、规范关联交易承诺	承诺避免同业竞争、承诺关于规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

避免同业竞争承诺：

为进一步避免与公司之间的同业竞争，公司的自然人股东、实际控制人张龙义已出具《避免同业竞争承诺函》一份，明确声明及承诺：

1、本人及本人除股份公司以外的控股企业或经济组织现在或将来均不存在在股份公司业务区域内以任何形式直接或间接从事或参与任何与股份公司及其控股企业目前及今后所从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本人承诺将尽最大努力促使本人参股企业在目前或将来不从事或参与

任何与股份公司及其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

2、凡本人及本人除股份公司外所控制的企业或经济组织在现在或将来有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本人将按照股份公司的要求，将该等商业机会让与股份公司，由股份公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与股份公司存在同业竞争；

3、不为本人或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；

4、保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；

5、保证本人实际控制的其他企业违法上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

6、本承诺持续有效且不可变更或撤销。

关于规范关联交易承诺：

为避免公司潜在的关联交易风险，公司的自然人股东、实际控制人张龙义已出具《关于规范关联交易的承诺函》一份，明确声明及承诺：

1、本人尽量避免与公司及公司控股或控制的子公司之间发生关联交易；

2、对于确有必要且无法回避的关联交易，本人承诺均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件和公司章程的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东的利益；

3、本人保证，本人及本人之关联方不存在直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项、资产或其他资源之情形；

4、本人承诺严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易制度》及其他法律法规以及规范性文件或公司规范治理相关制度的规定，严格履行股东义务、依法行使股东权利，不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项、资产或其他资源；

5、如本人违反上述承诺而给公司和其他股东造成损失的，由本人承担全部赔偿责任。

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	61,106,250	96.99%	0	61,106,250	96.99%
	其中：控股股东、实际控制人	55,373,000	87.89%	3,503,000	58,876,000	93.45%
	董事、监事、高管	631,250	1.00%	-39,000	592,250	0.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,893,750	3.01%	0	1,893,750	3.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,893,750	3.01%	0	1,893,750	3.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆潜能燃气股份有限公司	55,373,000	0	55,373,000	87.89%	0	55,373,000
2	张龙义	0	3,503,000	3,503,000	5.56%	0	3,503,000
3	西南证券股份有限公司	1,940,000	-812,000	1,128,000	1.79%	0	1,128,000
4	张鹏	1,013,000	-39,000	974,000	1.55%	759,750	214,250
5	廖维刚	756,000	0	756,000	1.20%	567,000	189,000
合计		59,082,000	2,652,000	61,734,000	97.99%	1,326,750	60,407,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司股东张鹏直接持有重庆潜能燃气 5,078,955 股股份，占重庆潜能燃气股份有限公司股本总额的 1.69%；张鹏通过持有潜能集团 33.33%股份，间接持有重庆潜能燃气股份有限公司 25.52% 股份；张龙义与张鹏系父子关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆潜能燃气股份有限公司，注册号为 91500000733950978E，成立于 2001 年 12 月 21 日，住所为重庆市铜梁区东城街道办事处中兴东路 613 号，法定代表人为张龙义，注册资本为 30,000.00 万元，公司类型为股份有限公司，经营范围为：“天然气供应，压力管道 GB1 类（含 PE 专项）安装及天然气燃烧器具安装、维修，自有房屋租赁，设备租赁，物业管理（凭资质证书执业）”。潜能集团出资 229,684,180.00 元，持股比例 76.56%；张龙义出资 60,078,955.00 元，持股比例 20.03%；何代群出资 5,078,955.00 元，持股比例 1.69%；张鹏出资 5,078,955.00 元，持股比例 1.69%；何承碧出资 78,955.00 元，持股比例 0.03%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

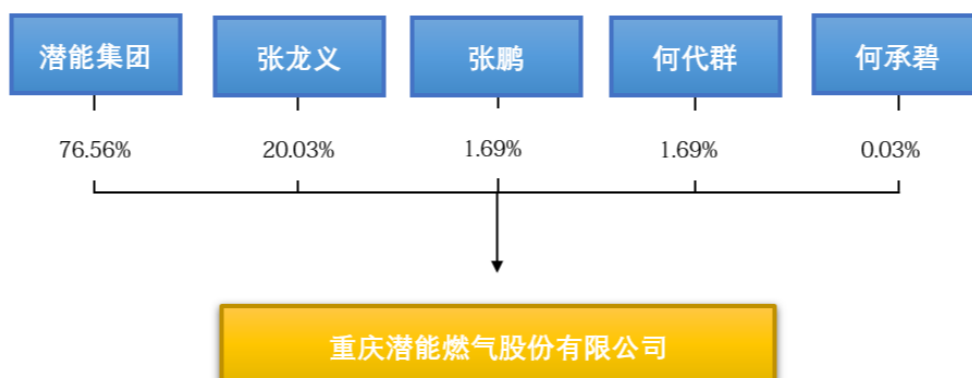
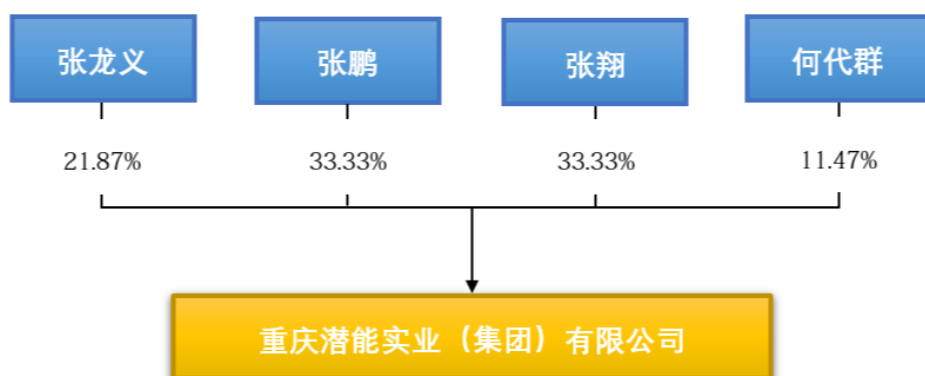
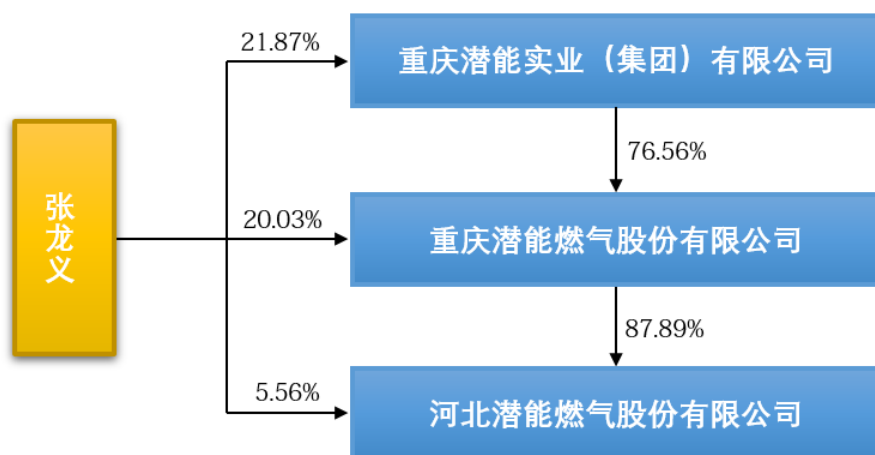
(二) 实际控制人情况

张龙义为公司实际控制人。

截至报告期末，张龙义直接持有公司 5.56%股份，持有潜能集团 21.87%股份，持有重庆潜能燃气 20.03%股份；潜能集团持有重庆潜能燃气 76.56%股份，重庆潜能燃气持有公司 87.89%股份。

2018 年 08 月 13 日，张龙义分别与张鹏、张翔签订股权转让协议及《一致行动协议》，张龙义将持有的重庆潜能实业（集团）有限公司 11.11%的股权转让给张鹏，将持有的重庆潜能实业（集团）有限公司 33.33%的股权转让给张翔。股权转让后，张龙义、张鹏、张翔持有重庆潜能实业（集团）有限公司的股权比例分别为 21.87%、33.33%、33.33%。同时，张鹏、张翔授权张龙义全权代其行使股东权利，在行使表决权时，以张龙义意见为最终意见。张龙义持有重庆潜能实业（集团）有限公司的持股比例从转让前的 66.31%变为 21.87%，但实际可控制 88.53%的表决权，张龙义仍然为重庆潜能实业（集团）有限公司实际控制人。

重庆潜能实业（集团）有限公司持有重庆潜能燃气股份有限公司 76.56%股份，重庆潜能燃气持有公司 87.89%股份。一致行动人变更后，公司实际控制人或控股股东未发生变化，实际控制人仍为张龙义。持股情况如下图示：



张龙义，男，1963 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于清华大学企业管理专业，硕士学历。1984 年 7 月至 1984 年 10 月，担任重庆市铜梁县果品公司技术员；1984 年 11 月至 1987 年 4 月，担任重庆市铜梁县平滩镇插腊村村委会主任；1987 年 5 月至 1990 年 4 月，就职于重庆市团市委青农部；1990 年 5 月至 1992 年 12 月，就职于重庆市科委下属潜光机电研究所；1993 年 1 月至今，担任潜能集团董事长；2007 年 4 月至 2015 年 7 月，先后任河北亚太有限、潜能有限执行董事；2015 年 8 月至今，任潜能燃气董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张龙义	董事长	男	1963年9月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
张隆礼	董事兼总经理	男	1968年8月	大专	2018年8月-2021年8月	是
张鹏	董事	男	1986年5月	EMBA	2018年8月-2021年8月	否
雷周民	董事	男	1963年6月	本科	2018年8月-2021年8月	否
张龙平	董事	男	1963年7月	本科	2019年6月-2021年8月	是
左琼	监事会主席	女	1977年1月	大专	2018年8月-2021年8月	否
梅玫	监事	女	1976年12月	本科	2019年6月-2021年8月	否
刘玲玲	职工监事	女	1987年10月	大专	2018年8月-2021年8月	是
马小娟	副总经理	女	1980年2月	本科	2018年8月-2021年8月	是
梁春峰	副总经理	男	1980年6月	本科	2019年3月-2021年8月	是
姚丽慧	董事会秘书兼财务负责人	女	1981年12月	本科	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张龙义与张鹏系父子关系，张龙义与张隆礼系兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张龙义	董事长	0	3,503,000	3,503,000	5.56%	0
张隆礼	董事兼总经理	756,000	0	756,000	1.20%	0
张鹏	董事	1,013,000	-39,000	974,000	1.55%	0
合计	-	1,769,000	3,464,000	5,233,000	8.31%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张隆礼	董事	新任	董事兼总经理	根据公司发展需要，提高公司的治理水平
张龙平	总经理	新任	董事	根据公司董事会治理需要
左琼	监事	新任	监事会主席	根据《公司法》、公司章程及公司发展需要
廖维刚	监事会主席	离任	无	个人原因离任
梅玫	董事	新任	监事	根据《公司法》、公司章程及公司发展需要
梁春峰	无	新任	副总经理	根据工作需要任命
向建	副总经理	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张隆礼，男，1968年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，助理会计师，1990年7月毕业于四川财经学院工业会计专业，大专学历。1990年8月至1998年2月，担任重庆市第二农机公司财务科长；1998年3月至2003年6月，担任重庆华能滤油机制造有限公司销售经理；2003年7月至2007年3月，担任重庆市铜梁县洁源天然气股份有限公司副总经理；2007年4月至2015年7月，担任河北潜能燃气有限公司监事；2013年9月至今，担任重庆潜能燃气股份有限公司总经理；2015年8月至2019年1月，担任河北潜能燃气股份有限公司董事；2019年2月至今，担任河北潜能燃气股份有限公司董事兼总经理。

张龙平，男，1963年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学食品科学学院（原西南农业大学食品学系），本科学历。1987年7月至2002年5月在重庆市果品公司工作；2002年5月至2009年1月在重庆潜能实业（集团）有限公司滤油机公司任销售经理；2009年1月至2010年12月在济宁潜能燃气有限公司任总经理；2010年12月至2016年4月在金乡县潜能燃气有限公司任总经理；2016年4月至2019年2月，担任河北潜能燃气股份有限公司总经理；2019年6月至今，担任河北潜能燃气股份有限公司董事。

左琼，女，1977年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，2001年毕业于重庆广播电视大学会计电算化专业，大专学历。1996年8月至2005年1月，先后担任重庆华能滤油机制造有限公司财务部会计、部长；2005年2月至今，担任重庆潜能实业（集团）有限公司财务部部长；2015年8月至2019年5月，

担任河北潜能燃气股份有限公司监事；2019年6月至今，担任河北潜能燃气股份有限公司监事会主席。

梅玫，女，1976年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2001年6月毕业于重庆工商大学。2001年6月至2005年3月，先后担任重庆华能滤油机制造有限公司销售部内勤、行政办公室主任；2005年4月至今先后担任重庆潜能实业（集团）有限公司行政办公室主任、发展部部长、投资管理部部长；2018年3月至2019年5月，担任河北潜能燃气股份有限公司董事；2019年6月至今，担任河北潜能燃气股份有限公司监事。

梁春峰，男，1980年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，工程师，2003年6月毕业于河南城建学院城市燃气与热力工程专业，2011年6月毕业于中国石油大学（华东）油气储运工程专业，取得本科学历，学士学位。2003年7月至2004年1月担任北燃山东公司东营分公司技术员；2004年至2月至2005年6月担任北燃山东公司威海气站副站长；2005年7月至2010年担任北燃山东公司乳山分公司副总经理；2011年至2012年担任烟台埃维集团平度公司总经理助理；2012年至2012年5月担任大荔县逸华燃气公司总经理兼总工程师；2012年6月至2015年4月担任成武潜能燃气公司副总经理；2015年5月至2016年1月担任太康潜能有限公司副总经理；2016年2月至2017年2月担任太康潜能常务副总经理；2017年3月至2018年2月担任太康潜能总经理；2018年2月至2019年2月担任太康县潜能公司常务副总经理；2019年3月至今担任河北潜能燃气股份有限公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	33	35
销售人员	9	12
技术人员	9	10
财务人员	6	6
其他人员	11	12
员工总计	85	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	15
专科	28	32
专科以下	44	45
员工总计	85	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策。

员工薪酬包括基本薪金、岗位薪金、绩效薪金、各项津贴、过节福利和年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险。为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问等福利政策。

2、培训计划。

公司综合部负责职工的培训工作，报告期初制定详细培训计划，每年定期组织两次全员培训和不定期专业技术培训，加强职工整体职业素质培养，提高职工专业化水平。公司非常注重内部职工的培养，对潜在人才作为后备干部进行重点培养，选拔优秀人才补充到中层干部行列。除此之外，公司十分重视人才的引进，对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养，并提供相匹配的职位和福利待遇。

3、需公司承担费用的离退休职工情况。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员共计 4 人，均拥有丰富的工作经验。报告期内核心技术人员具体情况如下：

梁春峰，男，1980 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，工程师，2003 年 6 月毕业于河南城建学院城市燃气与热力工程专业，2011 年 6 月毕业于中国石油大学（华东）油气储运工程专业，取得本科学历，学士学位。2003 年 7 月至 2004 年 1 月担任北燃山东公司东营分公司技术员；2004 年至 2 月至 2005 年 6 月担任北燃山东公司威海气站副站长；2005 年 7 月至 2010 年担任北燃山东公司乳山分公司副总经理；2011 年至 2012 年担任烟台埃维集团平度公司总经理助理；2012 年至 2012 年 5 月担任大荔县逸华燃气公司总经理兼总工程师；2012 年 6 月至 2015 年 4 月担任成武潜能燃气公司副总经理；2015 年 5 月至 2016 年 1 月担任太康潜能有限公司副总经理；2016 年 2 月至 2017 年 2 月担任太康潜能常务副总经理；2017 年 3 月至 2018 年 2 月担任太康潜能总经理；2018 年 2 月至 2019 年 2 月担任太康县潜能公

司常务副总经理；2019年3月至今担任河北潜能燃气股份有限公司副总经理。

李涛，男，1982年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年毕业于河北省正定县职教中心电子机械专业，高中学历。2001年5月至2006年10月在正定县英达实业有限公司先后从事设备维修、生产车间管理工作；2006年11月至2007年12月，从事个体经营；2008年1月至今，在河北潜能燃气股份有限公司、河北潜能燃气股份有限公司工程部经理。

范稳稳，男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，助理工程师。2010年毕业于河北石油职业技术学院，本科学历。2010年05月至2012年09月，在中石化天然气榆济管道分公司维抢修中心从事安全管理工作；2012年10月至今，先后在河北潜能燃气有限公司、河北潜能燃气股份有限公司从事工程技术工作；2017年12月至今，担任公司运营部副经理。

焦宁宁，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，助理工程师职称。2009年毕业于河北石油职业技术学院城市燃气工程技术专业，本科学历。2012年毕业于西南石油大学油气储运专业。2009年12月至今，在河北潜能燃气股份有限公司从事燃气管道工程技术方面工作；2017年12月至今，担任公司安全技术部副经理。

报告期内，公司核心技术人员发生变更。公司原副总经理向建辞职，核心技术人员变更为新任副总经理梁春峰。报告期末，公司核心技术人员仍为4人。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	157,705,667.24	20,840,335.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（一）、2	6,236,155.23	7,349,031.11
其中：应收票据		-	-
应收账款	五（一）、2	6,236,155.23	7,349,031.11
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）、3	2,130,726.14	5,723,011.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）、4	194,515.00	194,815.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）、5	3,907,954.82	4,118,509.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）、6	24,496,472.74	111,330,791.80
流动资产合计		194,671,491.17	149,556,493.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）、7	364,153,080.30	374,178,847.20
在建工程	五（一）、8	7,648,181.78	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（一）、9	3,360,300.23	3,407,538.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）、10	92,000.93	107,686.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		375,253,563.24	377,694,071.38
资产总计		569,925,054.41	527,250,565.37
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（一）、11	33,458,338.68	52,759,539.11
其中：应付票据		-	-
应付账款	五（一）、11	33,458,338.68	52,759,539.11
预收款项	五（一）、12	84,482,216.04	37,656,633.80
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）、13	13,314.05	1,526,082.05
应交税费	五（一）、14	147,236.98	5,071,496.39
其他应付款	五（一）、15	105,638.76	172,011.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		118,206,744.51	97,185,762.73
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）、16	306,128,402.10	285,494,122.70
递延所得税负债	五（一）、10	1,844,173.91	1,844,173.91
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		307,972,576.01	287,338,296.61
负债合计		426,179,320.52	384,524,059.34
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五（一）、17	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）、18	33,782,205.93	33,782,205.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五（一）、19	613,008.32	672,987.65
盈余公积	五（一）、20	6,103,430.75	6,103,430.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）、21	40,247,088.89	39,167,881.70
归属于母公司所有者权益合计		143,745,733.89	142,726,506.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		143,745,733.89	142,726,506.03
负债和所有者权益总计		569,925,054.41	527,250,565.37

法定代表人：张龙义

主管会计工作负责人：姚丽慧

会计机构负责人：马彦平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		157,705,667.24	20,840,335.29
交易性金融资产		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）、1	6,236,155.23	7,349,031.11
应收款项融资		-	-
预付款项		2,130,726.14	5,723,011.50
其他应收款	十二（一）、2	207,725.00	208,025.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		3,907,954.82	4,118,509.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		24,496,257.70	111,330,576.76
流动资产合计		194,684,486.13	149,569,488.95
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（一）、3	-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		364,153,080.30	374,178,847.20
在建工程		7,648,181.78	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,360,300.23	3,407,538.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		92,000.93	107,686.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		375,253,563.24	377,694,071.38
资产总计		569,938,049.37	527,263,560.33
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		33,458,338.68	52,759,539.11
预收款项		84,482,216.04	37,656,633.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		13,314.05	1,526,082.05
应交税费		147,236.98	5,071,496.39
其他应付款		105,638.76	172,011.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		118,206,744.51	97,185,762.73
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		306,128,402.10	285,494,122.70
递延所得税负债		1,844,173.91	1,844,173.91
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		307,972,576.01	287,338,296.61
负债合计		426,179,320.52	384,524,059.34
所有者权益：		-	-
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,782,205.93	33,782,205.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		613,008.32	672,987.65
盈余公积		6,103,430.75	6,103,430.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		40,260,083.85	39,180,876.66

所有者权益合计		143,758,728.85	142,739,500.99
负债和所有者权益合计		569,938,049.37	527,263,560.33

法定代表人：张龙义

主管会计工作负责人：姚丽慧

会计机构负责人：马彦平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		162,603,342.39	136,586,569.16
其中：营业收入	五（二）、1	162,603,342.39	136,586,569.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		170,003,840.33	119,356,551.34
其中：营业成本	五（二）、1	166,210,564.54	115,547,232.12
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）、2	23,920.28	145,085.52
销售费用	五（二）、3	797,321.31	675,411.37
管理费用	五（二）、4	2,967,419.37	3,300,769.14
研发费用		-	-
财务费用	五（二）、5	67,355.42	-97,698.59
其中：利息费用		-	-
利息收入		84,981.14	173,061.57
信用减值损失	五（二）、8	-62,740.59	-
资产减值损失	五（二）、9	-	-214,248.22
加：其他收益	五（二）、6	7,612,090.60	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、7	1,169,079.44	122,493.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-846.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,379,825.72	17,352,510.96
加：营业外收入	五（二）、11	62,717.19	86,838.30
减：营业外支出	五（二）、12	3,600.00	-

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,438,942.91	17,439,349.26
减：所得税费用	五（二）、13	359,735.72	4,359,977.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,207.19	13,079,371.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,207.19	13,079,371.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,079,207.19	13,079,371.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,079,207.19	13,079,371.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,079,207.19	13,079,371.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.21

法定代表人：张龙义

主管会计工作负责人：姚丽慧

会计机构负责人：马彦平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）、1	162,603,342.39	136,586,569.16
减：营业成本	十二（二）、1	166,210,564.54	115,547,232.12
税金及附加		23,920.28	145,085.52
销售费用		797,321.31	675,411.37
管理费用		2,967,419.37	3,300,209.14
研发费用		-	-
财务费用		67,355.42	-97,698.59
其中：利息费用		-	-
利息收入		84,981.14	173,061.57
加：其他收益		7,612,090.60	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,169,079.44	122,493.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		62,740.59	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	214,248.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-846.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,379,825.72	17,353,070.96
加：营业外收入		62,717.19	86,838.30
减：营业外支出		3,600.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,438,942.91	17,439,909.26
减：所得税费用		359,735.72	4,359,977.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,207.19	13,079,931.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,207.19	13,079,931.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-

2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,079,207.19	13,079,931.94
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.21

法定代表人：张龙义

主管会计工作负责人：姚丽慧

会计机构负责人：马彦平

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		226,525,534.60	166,669,298.60
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	28,446,303.33	40,296,602.62
经营活动现金流入小计		254,971,837.93	206,965,901.22
购买商品、接受劳务支付的现金		166,222,475.58	116,704,532.76
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,116,973.84	6,999,553.12
支付的各项税费		5,398,426.28	3,959,191.56
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	1,789,185.79	1,459,674.97
经营活动现金流出小计		180,527,061.49	129,122,952.41
经营活动产生的现金流量净额		74,444,776.44	77,842,948.81
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		247,000,000.00	80,000,000.00
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	五（三）、3	1,169,079.44	122,493.14
投资活动现金流入小计		248,169,079.44	80,122,493.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,748,523.93	72,912,027.02
投资支付的现金		160,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		185,748,523.93	192,912,027.02
投资活动产生的现金流量净额		62,420,555.51	-112,789,533.88
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		136,865,331.95	-34,946,585.07
加：期初现金及现金等价物余额		20,840,335.29	47,496,198.33
六、期末现金及现金等价物余额		157,705,667.24	12,549,613.26

法定代表人：张龙义

主管会计工作负责人：姚丽慧

会计机构负责人：马彦平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		226,525,534.60	166,669,298.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		28,446,303.33	40,296,602.62
经营活动现金流入小计		254,971,837.93	206,965,901.22
购买商品、接受劳务支付的现金		166,222,475.58	116,704,532.76
支付给职工以及为职工支付的现金		7,116,973.84	6,999,553.12
支付的各项税费		5,398,426.28	3,959,191.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,789,185.79	1,459,674.97
经营活动现金流出小计		180,527,061.49	129,122,952.41
经营活动产生的现金流量净额		74,444,776.44	77,842,948.81
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		247,000,000.00	80,000,000.00
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		1,169,079.44	122,493.14
投资活动现金流入小计		248,169,079.44	80,122,493.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,748,523.93	72,912,027.02
投资支付的现金		160,000,000.00	120,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		185,748,523.93	192,912,027.02
投资活动产生的现金流量净额		62,420,555.51	-112,789,533.88
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		136,865,331.95	-34,946,585.07

加：期初现金及现金等价物余额		20,840,335.29	47,496,198.33
六、期末现金及现金等价物余额		157,705,667.24	12,549,613.26

法定代表人：张龙义

主管会计工作负责人：姚丽慧

会计机构负责人：马彦平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

二、 报表项目注释

河北潜能燃气股份有限公司

财务报表附注

2019 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北潜能燃气股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由河北潜能燃气有限公司（前身系正定亚太天然气有限责任公司）整体变更设立的股份有限公司，正定亚太天然气有限责任公司系由河北亚太房地产开发股份有限公司和戴悦出资设立，于 2002 年 4 月 3 日在石家庄市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省石家庄市。公司现持有统一社会信用代码 911301007373650396 的营业执照，注册资本 6,300.00 万元，股份总数 6,300 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的股份 189.375 万股；无限售条件的流通股份 6,110.625 万股。公司股票已于 2016 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属天然气销售行业。主要经营活动为管道燃气（天然气）的销售、燃气管道安装、维护。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 9 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将石家庄潜能燃气有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 2019 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值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；

（2）第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中所列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	日常经营业务产生的押金和保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他组合	除应收押金、备用金以外的其他款项	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——销售商品款组合	应收客户款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收款项——销售商品款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	70.00
5 年以上	100.00

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-33	5	2.88-9.50
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十四) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3
土地使用权	50

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 职工薪酬

- 1. 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。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 燃气销售收入

本公司主要向居民、工业和商业用户销售天然气。本公司燃气销售收入于客户使用燃气时确认，根据实际用气量和销售单价计量各会计期间的燃气销售收入。实际操作中对于未安装磁卡燃气表的用户，于每个会计期末，市场部派抄表员开始抄表，抄表员将数据核对无误后录入收费系统，根据全月实际抄表数确认收入；对于安装磁卡燃气表的用户，在使用天然气前用户需预缴购气款并将等值气量充入磁卡，

用户将磁卡插入燃气表后，预购气量会充入燃气表，燃气表根据用户实际使用量扣减预购气量，根据用户当月实际用气量确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订燃气设施安装协议（合同），为终端用户提供燃气设备和安装劳务。燃气安装劳务主要材料由公司提供，并按照政府物价主管部门核定的收费标准向用户收取安装费。安装工程完成并通过质检验收后，为用户办理通气手续。公司在用户工程开栓通气时，按照已收或应收的合同或协议价款确认收入。

（十八）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十一）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的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。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十三）会计政策变更说明

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	7,349,031.11	应收票据	
		应收账款	7,349,031.11
应付票据及应付账款	52,759,539.11	应付票据	
		应付账款	52,759,539.11

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	20,840,335.29	以摊余成本计量的金融资产	20,840,335.29
应收账款	贷款和应收款项	7,349,031.11	以摊余成本计量的金融资产	7,349,031.11
其他应收款	贷款和应收款项	194,815.00	以摊余成本计量的金融资产	194,815.00

②2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	20,840,335.29			20,840,335.29
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	7,349,031.11			7,349,031.11
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	194,815.00			194,815.00
以摊余成本计量的总金融资产	28,384,181.40			28,384,181.40

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、10%、13%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：1-3 月天然气管网建设费、天然气销售适用增值税率 10%，4-6 月天然气管网建设费、天然气销售适用增值税率 9%，其他商品销售适用增值税率 13%。

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。母公司同。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,652.26	11,908.64
银行存款	157,691,971.82	19,676,801.24
其他货币资金	43.16	1,151,625.41
合 计	157,705,667.24	20,840,335.29

2. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,564,373.93	100.00	328,218.70	5.00	6,236,155.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,564,373.93	100.00	328,218.70	5.00	6,236,155.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,739,290.40	100.00	390,259.29	5.04	7,349,031.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,739,290.40	100.00	390,259.29	5.04	7,349,031.11

2) 应收账款-销售商品款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,564,373.93	328,218.70	5.00
小 计	6,564,373.93	328,218.70	5.00

(2) 本期计提坏账准备-62,040.59 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河北天天乳业集团有限公司	1,195,729.94	18.21	59,786.50
河北建腾建材科技有限公司	1,083,653.20	16.51	54,182.66
正定县交通运输局	500,000.00	7.62	25,000.00
正定县职业技术教育中心	369,071.24	5.62	18,453.56
正定县第七中学	222,462.24	3.39	11,123.11
小 计	3,370,916.62	51.35	168,545.83

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,130,726.14	100.00		2,130,726.14	5,661,994.50	98.93		5,661,994.50
1-2 年					61,017.00	1.07		61,017.00
合 计	2,130,726.14	100.00		2,130,726.14	5,723,011.50	100.00		5,723,011.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河北分公司	1,577,984.79	74.06
河北省天然气有限责任公司	391,419.57	18.37
中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司	74,000.00	3.47
河北煜林建筑工程有限公司	40,000.00	1.88
国网河北省电力公司正定县供电分公司	22,380.82	1.05
小 计	2,105,785.18	98.83

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,300.00	100.00	39,785.00	16.98	194,515.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	234,300.00	100.00	39,785.00	16.98	194,515.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	235,300.00	100.00	40,485.00	17.21	194,815.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	235,300.00	100.00	40,485.00	17.21	194,815.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	234,300.00	39,785.00	16.98
小 计	234,300.00	39,785.00	16.98

(2) 本期计提坏账准备-700.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	234,300.00	235,300.00
合 计	234,300.00	235,300.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
正定县南牛乡经营管理服务站	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	85.36	20,000.00	否
师德华	押金及保证金	10,000.00	3-4 年	4.28	5,000.00	否
正定县常山市场管理处	押金及保证金	5,000.00	5 年以上	2.13	5,000.00	否

正定县市政园林管理站	押金及保证金	5,000.00	5年以上	2.13	5,000.00	否
石家庄网顺管道工程有限公司	押金及保证金	5,000.00	1-2年	2.13	500.00	否
小计		225,000.00		96.03	35,500.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,907,954.82		3,907,954.82	4,118,509.29		4,118,509.29
合 计	3,907,954.82		3,907,954.82	4,118,509.29		4,118,509.29

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品		87,000,000.00
待抵扣税金	24,496,472.74	24,330,791.80
合 计	24,496,472.74	111,330,791.80

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	364,153,080.30	374,178,847.20
合 计	364,153,080.30	374,178,847.20

(2) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	7,651,671.89	983,346.26	417,370,475.18	1,409,760.56	427,415,253.89
本期增加金额		94,997.14		95,632.27	190,629.41
1) 购置		94,997.14		95,632.27	190,629.41
2) 在建工程转入					

本期减少金额				61,546.00	61,546.00
1) 处置或报废				61,546.00	61,546.00
期末数	7,651,671.89	1,078,343.40	417,370,475.18	1,443,846.83	427,544,337.30
累计折旧					
期初数	758,951.14	731,808.37	50,939,903.36	805,743.82	53,236,406.69
本期增加金额	142,955.72	173,538.02	9,801,769.55	96,286.64	10,214,549.93
1) 计提	142,955.72	173,538.02	9,801,769.55	96,286.64	10,214,549.93
本期减少金额				59,699.62	59,699.62
1) 处置或报废				59,699.62	59,699.62
期末数	901,906.86	905,346.39	60,741,672.91	842,330.84	63,391,257.00
账面价值					
期末账面价值	6,749,765.03	172,997.01	356,628,802.27	601,515.99	364,153,080.30
期初账面价值	6,892,720.75	251,537.89	366,430,571.82	604,016.74	374,178,847.20

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新城铺镇鲜虞财富新城营业厅	632,632.95	新购房产作为营业厅, 产权过户正在办理中
西平乐乡平安家园营业厅	588,880.85	新购房产作为营业厅, 产权过户正在办理中
丁旺村配气站	1,036,861.60	新建配气站, 产权正在办理中
东贾村配气站	1,203,350.23	新建配气站, 产权正在办理中
小 计	3,461,725.63	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	7,648,181.78	
合 计	7,648,181.78	

(2) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正定城区管网	4,056,019.67		4,056,019.67			
气代煤项目	3,592,162.11		3,592,162.11			
合 计	7,648,181.78		7,648,181.78			

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	139,594.87	3,478,700.00	3,618,294.87
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	139,594.87	3,478,700.00	3,618,294.87
累计摊销			
期初数	106,395.76	104,361.00	210,756.76
本期增加金额	12,449.04	34,788.84	47,237.88
1) 计提	12,449.04	34,788.84	47,237.88
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	118,844.80	139,149.84	257,994.64
账面价值			
期末账面价值	20,750.07	3,339,550.16	3,360,300.23
期初账面价值	33,199.11	3,374,339.00	3,407,538.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
丁旺村配气站	1,519,262.50	正在办理
东贾村配气站	1,855,076.50	正在办理
小 计	3,374,339.00	

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	368,003.72	92,000.93	430,744.29	107,686.07
合 计	368,003.72	92,000.93	430,744.29	107,686.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税	递延所得税负债	应纳税	递延

	暂时性差异		暂时性差异	所得税负债
天然气入户安装收入	7,376,695.64	1,844,173.91	7,376,695.64	1,844,173.91
合 计	7,376,695.64	1,844,173.91	7,376,695.64	1,844,173.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	12,994.96	12,994.96
小 计	12,994.96	12,994.96

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	7,594.96	7,594.96	
2023 年	5,400.00	5,400.00	
小 计	12,994.96	12,994.96	

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	33,458,338.68	52,759,539.11
合 计	33,458,338.68	52,759,539.11

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	20,056,415.71	14,576,441.25
工程款	13,401,922.97	38,183,097.86
合 计	33,458,338.68	52,759,539.11

12. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收气费	84,482,216.04	37,656,633.80
合 计	84,482,216.04	37,656,633.80

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收气费	84,482,216.04	预充值尚未使用

小 计	84,482,216.04
-----	---------------

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,526,082.05	4,917,450.61	6,430,218.61	13,314.05
离职后福利—设定提存计划		629,902.28	629,902.28	
合 计	1,526,082.05	5,547,352.89	7,060,120.89	13,314.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,489,788.00	4,365,870.16	5,855,658.16	
职工福利费		161,709.20	161,709.20	
社会保险费		284,587.34	284,587.34	
其中：医疗保险费		240,787.68	240,787.68	
工伤保险费		13,700.98	13,700.98	
生育保险费		30,098.68	30,098.68	
工会经费和职工教育经费	36,294.05	105,283.91	128,263.91	13,314.05
小 计	1,526,082.05	4,917,450.61	6,430,218.61	13,314.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		594,030.68	594,030.68	
失业保险费		35,871.60	35,871.60	
小 计		629,902.28	629,902.28	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,597.29	
企业所得税	132,281.35	5,070,506.63
城市维护建设税	629.86	222.53
教育费附加	377.92	133.52
地方教育附加	251.95	89.01
印花税	1,098.61	544.70

合 计	147,236.98	5,071,496.39
-----	------------	--------------

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	105,638.76	172,011.38
合 计	105,638.76	172,011.38

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代收代付款	8,986.63	10,519.48
其他	96,652.13	161,491.90
合 计	105,638.76	172,011.38

16. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	285,494,122.70	28,246,370.00	7,612,090.60	306,128,402.10	气代煤项目财政补贴
合 计	285,494,122.70	28,246,370.00	7,612,090.60	306,128,402.10	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关 / 与收益相关
气代煤项目	285,494,122.70	28,246,370.00	7,612,090.60	306,128,402.10	与资产相关
小 计	285,494,122.70	28,246,370.00	7,612,090.60	306,128,402.10	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他政府补助说明。

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000						63,000,000

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	33,782,205.93			33,782,205.93
合 计	33,782,205.93			33,782,205.93

19. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	672,987.65	346,433.18	406,412.51	613,008.32
合 计	672,987.65	346,433.18	406,412.51	613,008.32

(2) 其他说明

本期专项储备增加系公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费；本期专项储备减少系使用安全生产费。

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,103,430.75			6,103,430.75
合 计	6,103,430.75			6,103,430.75

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	39,167,881.70	15,723,337.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,079,207.19	26,050,093.06
减：提取法定盈余公积		2,605,549.31
应付普通股股利		
期末未分配利润	40,247,088.89	39,167,881.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	152,716,318.40	155,068,311.54	122,632,865.82	103,360,610.76

天然气入户安装	8,959,018.36	11,028,685.20	13,245,513.22	11,762,470.23
其他业务收入	928,005.63	113,567.80	708,190.12	424,151.13
合 计	162,603,342.39	166,210,564.54	136,586,569.16	115,547,232.12

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,360.99	1,651.92
教育费附加	1,416.60	991.16
地方教育费附加	944.40	660.76
印花税	2,687.71	125,251.45
土地使用税	936.46	936.46
房产税	14,520.97	14,520.97
车船使用税	1,053.15	1,072.80
合 计	23,920.28	145,085.52

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	589,835.04	504,448.64
折旧费	99,820.00	125,901.78
业务招待费	4,884.00	3,393.00
其他	102,782.27	41,667.95
合 计	797,321.31	675,411.37

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	837,179.74	810,878.95
社会保险	914,489.62	673,629.15
教育经费	11,650.00	120.00
业务招待费	116,586.78	79,003.00
折旧费	72,871.48	75,679.20

办公费	26,301.26	79,301.23
车辆使用费	47,315.30	102,970.77
差旅费	58,769.96	71,235.85
中介服务费	215,611.83	375,763.14
租赁费	261,142.02	136,944.40
福利费	161,287.20	649,374.92
广告费	16,354.38	65,394.34
工会经费	93,633.91	84,141.36
水电费	27,221.60	10,736.99
其他	107,004.29	85,595.84
合 计	2,967,419.37	3,300,769.14

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	84,981.14	173,061.57
其他	152,336.56	75,362.98
合 计	67,355.42	-97,698.59

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
气代煤项目	7,612,090.60		7,612,090.60
合 计	7,612,090.60		7,612,090.60

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
中银日积月累-日计划收益	1,169,079.44	122,493.14
合 计	1,169,079.44	122,493.14

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	62,740.59	
合 计	62,740.59	

9. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		214,428.22
合 计		214,428.22

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
车辆出售收益	-846.38		-846.38
合 计	-846.38		-846.38

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他收入	62,717.19	86,838.30	62,717.19
合 计	62,717.19	86,838.30	62,717.19

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
损赠支出	3,600.00		3,600.00
合 计	3,600.00		3,600.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	344,050.58	4,014,901.64
递延所得税费用	15,685.14	345,075.68

合 计	359,735.72	4,359,977.32
-----	------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,438,942.91	17,439,349.26
按适用税率计算的所得税费用	359,735.73	4,359,837.32
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		140.00
所得税费用	359,735.73	4,359,977.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	28,246,370.00	40,000,000.00
利息收入	84,981.14	173,264.32
其他	114,952.19	123,338.30
合 计	28,446,303.33	40,296,602.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付办公费、差旅费、手续费等费用	1,442,071.79	1,240,211.72
退还保证金、押金、风险金等款项		5,000.00
借支备用金		52,700.00
其他	347,114.00	161,763.25
合 计	1,789,185.79	1,459,674.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中银日积月累-日计划收益	1,169,079.44	122,493.14
合 计	1,169,079.44	122,493.14

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,079,207.19	13,079,371.94
加: 资产减值准备	-62,740.59	-214,248.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,214,549.93	2,330,151.49
无形资产摊销	47,237.88	54,070.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	846.38	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,169,079.44	-122,493.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	15,685.14	-53,562.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	210,554.47	-872,369.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,337,457.54	3,708,518.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	58,771,057.94	19,933,508.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,444,776.44	37,842,948.81
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	157,705,667.24	12,549,613.26
减: 现金的期初余额	20,840,335.29	47,496,198.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	136,865,331.95	-34,946,585.07
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	157,705,667.24	20,840,335.29
其中：库存现金	13,652.26	11,908.64
可随时用于支付的银行存款	157,691,971.82	19,676,801.24
可随时用于支付的其他货币资金	43.16	1,151.625.41
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	157,705,667.24	20,840,335.29

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
气代煤项目	285,494,122.70	28,246,370.00	7,612,090.60	306,128,402.10	其他收益	正政办(2017)13、83号
小 计	285,494,122.70	28,246,370.00	7,612,090.60	306,128,402.10		

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
石家庄潜能燃气有限公司	石家庄	石家庄	管道燃气(天然气)销售, 燃气管道安装、维护	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 51.35% (2018 年 6 月 30 日：40.99%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	33,458,338.68	33,458,338.68	33,458,338.68		
其 他 应 付 款	105,638.76	105,638.76	105,638.76		
小 计	33,563,977.44	33,563,977.44	33,563,977.44		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	52,759,539.11	52,759,539.11	52,759,539.11		
其他应付款	172,011.38	172,011.38	172,011.38		
小 计	52,931,550.49	52,931,550.49	52,931,550.49		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款业务，不存在利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务，不存在外汇风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆潜能燃气股份有限公司	重庆市	天然气供应、天然气燃烧器具安装、维修	30,000.00	87.89	87.89

本公司的母公司情况的说明

重庆潜能实业（集团）有限公司持有重庆潜能燃气股份有限公司 76.56%的股份，张龙义持有重庆潜能实业（集团）有限公司 21.87%的股权，张龙义分别与张鹏、张翔签订股权转让协议及《一致行动协议》，张龙义将持有的重庆潜能实业（集团）有限公司 11.11%的股权转让给张鹏，将持有的重庆潜能实业（集团）有限公司 33.33%的股权转让给张翔。股权转让后，张龙义、张鹏、张翔持有重庆潜能实业（集团）有限公司的股权比例分别为 21.87%、33.33%、33.33%。同时，张鹏、张翔授权张龙义全权代其行使股东权利，在行使表决权时，以张龙义意见为最终意见。张龙义持有重庆潜能实业（集团）有限公司的持股比例从转让前的 66.31%变为 21.87%，但实际可控制 88.53%的表决权，张龙义仍然为重庆潜能实业（集团）有限公司实际控制人。张龙义系本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
太康县潜能天然气有限公司	货款		77,734.64
重庆潜能燃气股份有限公司	货款		59,256.10
济宁潜能燃气有限公司	货款		8,835.60
金乡县潜能燃气有限公司	货款		2,162.00
合计			147,988.34

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
天然气销售	152,716,318.40	155,068,311.54
天然气入户安装	8,959,018.36	11,028,685.20
小 计	161,675,336.76	166,096,996.74

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 气代煤工程项目

根据环境保护部会同京津冀及周边地区大气污染防治协作小组及有关单位制定《京津冀及周边地区2017年大气污染防治工作方案》相关规定，石家庄被列为北方地区冬季清洁取暖规划首批实施范围，全面加强城中村、城乡结合部和农村地区散煤治理实现冬季清洁取暖，将民生供暖电能替代、燃气替代项目列入中央基建投资计划，优先支持清洁能源替代项目使用中央基建投资。

根据财政部、住建部、环保部、国家能源局联合发布《关于对2017年北方地区冬季清洁取暖试点城市名单进行公示的通知》相关规定，石家庄入选北方地区冬季清洁取暖试点范围，试点示范期为三年。根据《关于开展中央财政支持北方地区冬季清洁取暖试点工作的通知》（财建〔2017〕238号）及河北省财政厅、环境保护厅《关于印发河北省省级大气污染综合治理财政补助资金管理办法的通知》（冀财建〔2017〕179号）相关规定，开展农村地区气代煤工作，给予建设村内入户管线户均最高4,000元投资补助。

根据《正定县人民政府办公室关于印发正定县2017年散煤压减替代工作实施方案的通知》（正政办〔2017〕13号）及《正定县人民政府办公室关于印发正定县农村地区气代煤电代煤实施意见的通知》（正政办〔2017〕83号）相关规定，正定县2017年全部取缔燃煤采暖，改用天然气采暖，给予户均4,000元燃气设施投资补贴，不足由本公司承担。全县行政区划范围内的131个村散煤压减替代工程（即气代煤工程）全部由本公司承建。本公司应于10月底前完成燃气管线施工、调试和竣工验收等工作，11月15前满足运行技术条件。

本公司承建的气代煤工程项目已于2017年11月竣工并验收合格，且于2017年11月实现通气。截至本财务报告批准报出日，与气代煤工程项目相关的验收核定结果及资金清算工作尚未完成，故气代煤项目财政补贴总金额尚未确定；本公司累计收到气代煤项目财政补贴款项共计32,681.49万元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,564,373.93	100.00	328,218.70	5.00	6,236,155.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,564,373.93	100.00	328,218.70	5.00	6,236,155.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,739,290.40	100.00	390,259.29	5.04	7,349,031.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,739,290.40	100.00	390,259.29	5.04	7,349,031.11

2) 应收账款-销售商品款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,564,373.93	328,218.70	5.00
小 计	6,564,373.93	328,218.70	5.00

(2) 本期计提坏账准备-62,040.59 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
河北天天乳业集团有限公司	1,195,729.94	18.21	59,786.50
河北建腾建材科技有限公司	1,083,653.20	16.51	54,182.66
正定县交通运输管理局	500,000.00	7.62	25,000.00
正定县职业技术教育中心	369,071.24	5.62	18,453.56
正定县第七中学	222,462.24	3.39	11,123.11

小 计	3,370,916.62	51.35	168,545.83
-----	--------------	-------	------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	247,510.00	100.00	39,785.00	16.07	207,725.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	247,510.00	100.00	39,785.00	16.07	207,725.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	248,510.00	100.00	40,485.00	16.29	208,025.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	248,510.00	100.00	40,485.00	16.29	208,025.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	234,300.00	39,785.00	16.07
小 计	234,300.00	39,785.00	16.07

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项组合	13,210.00		
小 计	13,210.00		

(2) 本期计提坏账准备-700.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

关联方款项	13,210.00	13,210.00
押金保证金	234,300.00	235,300.00
合 计	247,510.00	248,510.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
正定县南牛乡经营管理服务站	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	85.36	20,000.00	否
师德华	押金及保证金	10,000.00	3-4 年	4.28	5,000.00	否
正定县常山市场管理处	押金及保证金	5,000.00	5 年以上	2.13	5,000.00	否
正定县市政园林管理站	押金及保证金	5,000.00	5 年以上	2.13	5,000.00	否
石家庄网顺管道工程有限公司	押金及保证金	5,000.00	1-2 年	2.13	500.00	否
小 计		225,000.00		96.03	35,500.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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[注]						
合 计						

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
石家庄潜能燃气有限公司[注]						
小 计						

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未对石家庄潜能燃气有限公司实缴出资，同时石家庄潜能燃气有限公司暂未开展经营业务活动。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	152,716,318.40	155,068,311.54	122,632,865.82	103,360,610.76
天然气入户安装	8,959,018.36	11,028,685.20	13,245,513.22	11,762,470.23

其他业务收入	928,005.63	113,567.80	708,190.12	424,151.13
合 计	162,603,342.39	166,210,564.54	136,586,569.16	115,547,232.12

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
中银日积月累-日计划收益	1,169,079.44	122,493.14
合 计	1,169,079.44	122,493.14

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-846.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,612,090.60	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,169,079.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,117.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,839,440.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	306,837.56	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,532,603.29	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20	-0.12	-0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,079,207.19
非经常性损益	B	8,532,603.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,453,396.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	142,726,506.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他	专项储备变动	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K}{K}$	143,260,130.30
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.75%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.20%
-------------------	-------	--------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,079,207.19
非经常性损益	B	8,532,603.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,453,396.10
期初股份总数	D	63,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	63,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河北潜能燃气股份有限公司

二〇一九年八月十二日