



珠江燃气

NEEQ:872265

广东珠江燃气集团股份有限公司

GuangdongZhujiangGasGroupCo.,Ltd



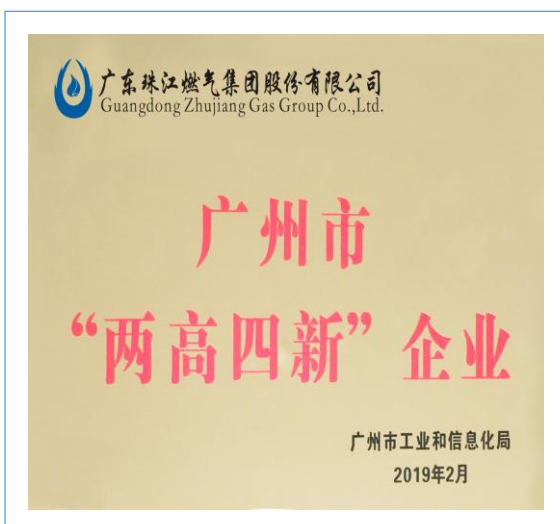
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 3 月 22 日设立控股子公司桂平市珠江燃气有限公司。



2019 年 2 月，公司被评为广州市“两高四新”企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、珠江燃气	指	广东珠江燃气集团股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	广东珠江燃气集团股份有限公司 2017 年 5 月第一次股东大会审议通过，并在公司登记机关备案后生效的《广东珠江燃气集团股份有限公司章程》
股东大会	指	广东珠江燃气集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广东珠江燃气集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东珠江燃气集团股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
燃气	指	供城镇民用（包括家用及商业用）及工业企业用的气体燃料。燃气的种类很多，按其来源或生产方法不同，可分为人工煤气、石油气、天然气等
天然气	指	在自然界地质条件下，通过生物化学作用生成、运移，在一定压力下储集的可燃气体，是一种无色无毒、热值高、燃烧稳定、洁净环保的优质能源，主要成分为甲烷
燃气管网	指	由输送和分配燃气到各类客户的不同压力级别的管道及其附属构筑物组成的系统
LNG	指	液化天然气（Liquefied Natural Gas）的缩写，主要成分是甲烷。LNG 无色、无味、无毒且无腐蚀性，其体积约为同量气态天然气体积的 1/600，重量仅为同体积水的 45%左右
LNG 气化站	指	接收、储存和分配 LNG 卫星站，是把 LNG 从生产厂家转往用户的中间调节场所

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东珠江燃气集团股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongZhujiangGasGroupCo.,Ltd
证券简称	珠江燃气
证券代码	872265
法定代表人	牛正峰
办公地址	广州市白云区彩滨北路 188 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛正峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-81858888
传真	020-81990056
电子邮箱	zjgas058@163.com
公司网址	www.zjgas.com
联系地址及邮政编码	广州市白云区彩滨北路 188 号/ 510168
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 8 日
挂牌时间	2017 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-45 燃气生产和供应业-450 燃气生产和供应业-4500 燃气生产和供应业
主要产品与服务项目	城镇燃气管网建设与工程维修服务；天然气管道输送及燃气业务；消防设施设备维修、保养
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,012,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	牛正峰
实际控制人及其一致行动人	牛正峰和萧辉兰

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	91440101759408781B	否
注册地址	广州市白云区彩滨北路 188 号	否
注册资本（元）	75,012,500	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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

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	115,831,101.27	19,908,195.29	481.83%
毛利率%	11.41%	24.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,215,839.51	-1,154,684.61	378.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,414,028.97	-2,900,723.50	183.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.12%	-1.18%	-
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）	2.34%	-2.97%	-
基本每股收益	0.042	-0.0154	372.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	165,076,758.13	167,260,560.15	-1.31%
负债总计	57,383,373.29	62,719,021.95	-8.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,638,379.74	101,422,540.23	3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.35	2.96%
资产负债率%（母公司）	34.12%	37.08%	-
资产负债率%（合并）	34.76%	37.50%	-
流动比率	2.08	1.81	-
利息保障倍数	26.99	2.66	-

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	8,940,816.39	-3,368,493.45	365.42%
应收账款周转率	6.47	1.72	-
存货周转率	1.34	0.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.31%	4.28%	-
营业收入增长率%	481.83%	-57.35%	-
净利润增长率%	321.25%	-183.34%	-

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	75,012,500	75,012,500	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	951,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,872.61
非经常性损益合计	942,127.39
所得税影响数	140,431.85
少数股东权益影响额（税后）	-115.00
非经常性损益净额	801,810.54

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司的主营为以天然气管道输送及燃气销售，并配套城镇燃气管网建设与工程维修服务的业务模式。

（一）公司天然气管道输送及燃气销售的商业模式如下：

公司从事天然气管道输送及燃气销售，即从上游燃气开发商购入燃气，通过公司建设及经营的输气管道输送到沿线各城市或直供用户，向相关城市燃气公司及直供用户销售燃气。或由下游客户从上游燃气开发商购入燃气，通过公司建设及经营的输气管道输送到下游客户。主要客户为天然气化工企业、城市燃气公司、燃气电力企业及加气站公司。公司通过提供天然气管道输送服务及销售燃气获取收入、利润。子公司主要向城市燃气用户销售燃气，主要通过收取燃气入户管网安装费及销售燃气获取收入、利润。

（二）公司具体工程的研究、采购、施工、销售模式如下：

1、研发模式

公司的研发为基于施工经验与技术规范上的自主研发。公司研发团队由安全质量技术部作为研发技术统领部门、由各部门的工程管理人员、施工人员、技术人员等联合组成。研发团队根据国内市场、重要客户及国际市场的技术现状和发展需求的调查分析，进而形成项目的可行性分析报告。由技术部、工程部、事业部等各部门经理组成评估小组，对项目立项可行性进行初审，通过评估后，提交总经办进行审批，若项目未通过初审，则返回技术部存档并调整立项方向；项目由总经办审批立项后，正式进入研发阶段，由安全质量技术部主持研发工作，各部门技术人员提供数据与技术支持，根据在燃气管网、LNG 气化站的建设施工中收集到的数据，搭建工程数据库，进行系列技术研发活动，形成符合规范的、可操作性强的产品及技术规范。研发项目完成后，严格按照立项中约定的技术参数、考核指标、研发期限等进行验收，项目负责人负责撰写项目技术研究报告，并附上研究数据的原始记录与结论，对符合申报专利的技术进行专利的申报工作。

2、采购模式

公司的采购主要包括燃气工程材料采购及业务分包。

（1）材料采购模式

工程材料的采购依据项目具体施工蓝图，先由项目经理提出物资采购申请，核对图纸确定需采购的材料量，材料的采购模式具体分为固定供货商采购与询价采购。

在有固定供货商的情况下，通常是向建设单位指定的供货商进行采购，根据项目所需材料量呈报购料单，提交公司领导审批，审批过后根据所开的材料单进行付款，材料到场后由采购员负责收集采购单、发票并进行检验，检验合格后方能交由主管领导签字验收。

在询价采购的情况下，根据项目图纸以及公司的材料储存量确定所需材料的品种、数量，通过对比市场上供货商的质量、价格等多方面因素，确定供货商，签订采购合同，材料运输至施工现场，进行检验、验收。

（2）业务分包模式

公司的业务分包有劳务分包、专业分包两种模式。

劳务分包模式：公司在燃气管网的施工项目中，为提高工作效率，节约固定人员成本，并确保施工的顺利进行，将部分临时性、辅助性的工程施工劳务分包给劳务公司。公司通过对劳务公司及其下属施工班组的资质及施工能力的考核评定，与其签订分包合同，具体的分包施工班组负责现场的部分管道焊接、土方工程、高空作业等环节的施工，而公司主要承担工程施工草图的设计、工程材料的采购与管理、施工现场的管理与监督、核心管道焊接等主体及核心工作，对项目的整体进度和质量进行综合把控。公司与劳务公司按照法律规定签订工程分包合同，约定工程分包的施工内容、

工作期限、工作质量、安全职责、价款支付方式等内容，公司建立与工程相适应的项目管理团队，劳务公司组织具有相应资格的建筑工人投入施工作业，施工所需的主要材料由公司负责采购、运送到现场并检验入库；劳务公司对所承担的工程劳务内容的工期、质量、安全负责。

专业分包模式：公司所承接的燃气管网安装建设工程需要大量的钢管固定与安装、调压柜安装、警示装置安装等基础工程施工，因此在施工过程中出于对效率的考虑，公司作为施工总承包企业将所承包的工程中的专业工程发包给具有相应资质的其他建筑业企业完成。公司负责主体工程及核心管道工程的施工，并对分包方施工操作、质量控制、安全生产进行严格监督管理，审核与评定分包方的资质、审批工程分包付款，并由工程部对施工现场及分包施工进行检查与管理，规范公司专业分包过程中的各项具体工作环节。公司与分包企业针对相应工程签订专业分包合同，约定分包企业所承接的部分项目工程内容、工程造价、质量标准、材料设备供应办法，分包方对分部分项工程采用包工包料、包工期、包质量、包安全、包文明施工的分包方式，公司提供主要材料，分包方自行采购所需的辅料，并对所承接的分部分项工程负责。

3、施工模式

公司获得项目后，为确保建设工程项目的顺利实施，根据项目规模的大小设立专门的项目管理团队进行管理，并制定具体的施工组织方案。

施工前期准备阶段，公司根据设计院出具的项目施工蓝图，组织建设单位、监理单位、设计单位、施工单位一起进行图纸会审，并进行技术交底；根据设计单位的设计说明书、工程项目的施工招标文件、工程建设项目适用的国家标准、部颁标准、企业标准、图纸会审纪要、技术交底记录编制施工方案。

施工阶段，公司根据建设工程项目规模的大小设置了专门的项目团队，包括项目经理、技术负责人、质检员、施工员、安全员、钢管焊工、PE 焊工，将具体施工任务划分到个人。根据现场因素进行分段安装，先安装庭院管、埋地管，再安装户内管，其中庭院管以热熔焊接为主、部分使用电熔焊接；户内管全部为焊接连接。管道安装后进行管道吹扫、强度、气密试验。每道工序验收均由项目经理组织现场技术人员、施工人员进行检查，同时填写工序报验单给监理单位和建设单位的现场代表。为建立起完善的质量保证体系，公司坚持施工技术、质量交底制，确保每项工程达到国家标准、部门标准、企业标准，保障竣工验收质量。

4、销售模式

公司销售主要通过招投标的方式进行，具体方式包括议标、邀请招标，另外有小部分来源于客户的公开招标。凭借过硬的技术和良好的口碑，公司与广州燃气集团有限公司等燃气运营商以及万科、保利、碧桂园等大型建设方均保持着长期的战略合作关系，承建了广州、佛山地区多个小区、学校、写字楼、商业广场、工业园区的燃气建设工程。燃气运营商、房地产开发建设方在有燃气管网项目建设需求时，通常采用议标、邀请招标的方式，直接与公司谈判协商，或邀请公司对项目进行投标。

收到客户的议标信息、招标邀请或通过招标网站收集到招标信息后，公司对项目可行性进行筛选，经评审后决定是否参与投标。如决定参与投标，预算员负责进行成本核算，技术人员对项目现场进行勘察，根据勘察数据撰写技术方案，汇总后编制成标书，由投标专员进行检查并封标，参与客户组织的招标会，投标完成后总结本项目投标过程中的经验与不足，为下次投标工作做准备。

（三）公司电器销售商业模式如下：

公司在天然气管道输送、燃气销售过程中，附带销售燃气炉具、厨房电器。公司拥有自创燃气炉具及厨房电器品牌。主要客户为天然气居民用户。公司通过销售燃气炉具、厨房电器及获取收入、利润。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 115,831,101.27 元，同比上升 481.83%；其中母公司单体实现营业收入 114,635,148.84 万元，同比上升 484.76%。归属于挂牌公司股东的净利润为 321.58 万元，同比上升 378.50%；其中母公司单体实现净利润 251.42 万元，同比上升 526.93%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 16,507.68 万元，同比下降 1.31%；其中，母公司总资产 17,056.98 万元，同比下降 2.31%。归属于挂牌公司股东的净资产为 10,463.84 万元，同比上升 3.17%；其中，母公司单体净资产 11,237.64 万元，同比上升 2.29%。报告期内经营活动产生的现金流量净额 894.08 万元，同比增长 365.42%，其中母公司经营活动产生的现金流量净额 757.42 万元，同比增长 324.12%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、建设 LNG 气化站，打通一体化的燃气产业。子公司已建（在建及筹建）气化站 5 座，分别为四九镇长龙工业园 LNG 气化站、连南瑶族自治县 LNG 气化站、连山壮族瑶族自治县 LNG 气化站、恩平沙湖工业园 LNG 气化站和横陂临港 LNG 气化站，气站建成后将广泛应用于城镇燃气储气调峰、工业园区及城镇居民供气等领域。

2、发挥优势，拓展管网建设业务覆盖范围。积极开拓市场空间，抓住城市化进程与市政基础设施建设的发展机遇，基于完善的施工体系与质量管理体系，依托现有的人才优势、经验优势与品牌优势，巩固并增强公司在燃气管网建设行业的地位和整体竞争优势。

3、深化发展消防业务，构建多元业务格局，承接消防工程设计、消防工程施工的业务。

4、创立自有燃气炉具及厨房电器品牌，开展厨房电器销售及公寓、酒店等建设项目的电器集成配套业务。

5、与上游气源供应单位建立良好战略合作关系，同时利用气站和技术，提升燃气品质，向终端用户和第三方气站单位发展燃气销售业务。

6、分别在桂平市和恩平市成立子公司，积极开展两地区的燃气市场业务，逐步提升市场占有率。

7. 公司毛利率下降的原因：开拓燃气市场前期采用低毛利率政策所致。

三、 风险与价值

1、 安全生产风险

公司的主营业务为城镇燃气管网建设及工程维修服务，施工建设过程中可能受到各类事故及其他不确定因素的影响；管道施工范围可能与其他基础设施建设的施工范围交叉，并行施工可能对管道造成损伤；燃气管道安装涉及到高空作业、管道焊接，安装结构与操作过程都较为复杂。上述种种情况均导致在项目施工过程中因危险性大、突发性强、操作不慎等因素发生事故，受到安全生产监督管理部门的处罚，公司可能面临安全生产的风险。

应对措施：设计阶段详细勘察现场、与相关单位沟通协调，充分了解地下设施状态；施工前向各级人员做好设计、技术、安全交底和教育；重点、难点、危险性大、需隐蔽部位施工时相关负责人按照相关规范要求落实检验和旁站工作；做好各阶段性工程记录、交工检验和成品保护等工作。

2、 业务资质被暂停或者无法续期的风险

公司现有市政压力管道安装许可证书、安全生产许可证、公用工程施工总承包贰级、建筑工程施工总承包叁级等多项业务资质，如果公司违反相关管理法规，则将被暂停或吊销已有的经营资质或业务许可证，或导致相关经营资质或业务到期后不能续期。此外，如果相关管理法规或者资质认定条件发生重大变化，也可能影响到公司各项业务资质、业务许可证的取得或存续。公司可能面临业务资质被暂停或者无法续期的风险。

应对措施：做好公司人才储备和在职员工的技术、管理水平培训工作；以项目建设为基础不断对新技术新材料进行学习和研究，以提升公司的综技术和市场应变能力；将工程安全、质量控制放在第一位，严格把控工程建设相关技术、管理规范落实情况，发现问题及时进行处理；做好公司各内证

照管理，及时进行年检工作。

3、天然气安装业务定价变动风险

公司所从事的城市燃气管道安装业务属于公用事业，按照《城镇燃气管理条例》（国务院令第 583 号，2010 年）、《市政公用事业特许经营管理办法》（建设部令第 126 号，2004 年）以及各地有关燃气管道建设的管理办法及相关条例等规范性文件的规定，当地政府部门对燃气管道安装建设有较为严格的指导价格。若当地政府有关燃气管道安装业务的定价发生变动，则会对公司的经营业绩有较大影响。

应对措施：公司将加强精细化管理、采用新材料、新技术等措施对安装业务的成本实施有效控制，从而减少安装业务收费下降对公司盈利水平的不利影响。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

公司自成立以来，一直非常关注社会公益事业。子公司台山市珠江燃气有限公司公益赞助四九镇运动会 1000 元。真正体现了企业对社会的高度责任感。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	80,000,000.00	4,535,527.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,800,000.00	460,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	0

公司于 2019 年 4 月 16 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过：

- 1、公司预计 2019 年销售燃气给恩平市珠江天然气有限公司而发生日常性关联交易的总金额不超过 5000 万元。2019 年上半年实际销售金额 0 元。
- 2、公司预计 2019 年销售燃气给台山市富源石油气有限公司而发生日常性关联交易的总金额不超过 3000 万元。2019 年上半年实际销售金额 4,535,527.10 元。
- 3、公司预计 2019 年牛正峰和萧辉兰为公司融资提供担保，担保金额不超过 3000 万元，担保期限不

超过 3 年。2019 年上半年实际融资担保金额 0 元。

- 4、台山市富源石油气有限公司为公司控股子公司台山市珠江燃气有限公司的少数股东，持有台山市珠江燃气有限公司 30%的股权；陈海华为公司控股子公司台山市珠江燃气有限公司的少数股东，持有台山市珠江燃气有限公司 16%的股权。公司控股子公司台山市珠江燃气有限公司因业务发展及运营需要，预计 2019 年度分别向少数股东台山市富源石油气有限公司借款 120 万元，向少数股东陈海华借款 60 万元。2019 年上半年实际分别向少数股东台山市富源石油气有限公司借款 30 万元，向少数股东陈海华借款 16 万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
牛正峰	担保	20,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 2 日	2019-012
萧辉兰	担保	20,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 2 日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司日常生产经营需要，增加营运流动资金，有益于加快各营运区域的燃气管网及设施建设；公司实际控制人牛正峰、萧辉兰为公司提供连带责任保证担保，解决了公司银行借款的担保问题，支持公司的发展。本担保免于支付担保费用，体现了实际控制人对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，同时也不会对公司的经营业绩产生影响。

报告期内，公司实际控制人牛正峰、萧辉兰为公司新增融资提供担保金额为 0 元。

(三) 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	2017/10/3		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	规范关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	回购承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	避免股权质押行为可能引致的股份转让等	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

				风险的承诺		
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	规范工程劳务分包的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	最近两年不存在重大违法违规及处罚事项等的书面声明	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	保证生产经营稳定所需场所的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/3		挂牌	承担补缴各项社会保险、住房公积金及滞纳金、罚款的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
董监高	2017/10/3		挂牌	最近两年不存在重大违法违规及处罚事项的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
董监高	2017/10/3		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/10/3		挂牌	不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/10/3		挂牌	关于诚信状况的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/10/3		挂牌	足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺；
- 2、不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保的承诺；
- 3、规范关联交易的承诺；
- 4、履行股权回购义务的承诺。
- 5、避免股权质押行为可能引致的股份转让等风险的承诺；

6、规范工程劳务分包的承诺；
7、最近两年不存在重大违法违规及处罚事项等的书面声明；
8、足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺；
9、保证生产经营稳定所需场所的承诺；
10、承担补缴各项社会保险、住房公积金及滞纳金、罚款的承诺；
公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：
1、公司最近两年不存在重大违法违规及处罚事项等的书面声明；
2、避免同业竞争的承诺；
3、不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保的承诺；
4、关于诚信状况的承诺；
5、足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺；
以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结款项	922,500.00	0.56%	冻结款项是公司与广州市麓湖轩房地产开发有限公司的建设工程合同纠纷事宜，于2018年2月7日广东省广州市越秀区人民法院向广东珠江燃气集团股份有限公司发出财产保全通知书上载明，根据原告广州市麓湖轩房地产开发有限公司的申请，依法作出了（2018）粤0104民初2384号民事裁定书，并根据该裁定向中国民生银行发出协助冻结存款通知书，冻结了广东珠江燃气集团股份有限公司（账号696133986）的存款922,500.00元。
总计	-	922,500.00	0.56%	-

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	30,811,383	41.07%	3,225,537	34,036,920	45.37%
	其中：控股股东、实际控制人	12,583,346	16.77%	2,450,408	15,033,754	20.04%
	董事、监事、高管	12,583,346	16.77%	2,450,408	15,033,754	20.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,201,117	58.93%	-3,225,537	40,975,580	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	37,750,041	50.33%	0	37,750,041	50.33%
	董事、监事、高管	37,750,041	50.33%	0	37,750,041	50.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		75,012,500	-	0	75,012,500	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	牛正峰	44,932,487	2,450,408	47,382,895	63.1667%	33,699,366	13,683,529
2	广东茂丰投资有限公司	15,002,500	0	15,002,500	20.00%	0	15,002,500
3	广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）	6,001,000	0	6,001,000	8.00%	2,000,334	4,000,666
4	萧辉兰	5,400,900	0	5,400,900	7.20%	4,050,675	1,350,225
5	广东银达投资控股有限公司	3,675,613	-2,450,408	1,225,205	1.6333%	1,225,205	0
合计		75,012,500	0	75,012,500	100.00%	40,975,580	34,036,920
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

自然人股东牛正峰和萧辉兰分别持有广东珠江燃气集团股份有限公司 63.1667%和 7.20%的股份；同时牛正峰和萧辉兰分别持有合伙企业股东广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）79.68%和 10.00%的股份；牛正峰和萧辉兰系夫妻关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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

公司的控股股东为牛正峰。

牛正峰直接持有公司 63.1667%的股份，同时通过广州珠燃财富管理企业合伙（有限合伙）控制公司 8.00%的股份，牛正峰为公司的控股股东。

牛正峰，男，汉族，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2017 年 4 月至今就读于广东工贸职业技术学院（在职）。1990 年 9 月至 1995 年 1 月为个体工商户；1995 年 2 月至 1998 年 10 月任广州市华城装饰工程有限公司业务经理；1998 年 11 月至 2003 年 12 月任广州市穗科贸易有限公司经理；2004 年 1 月至 2006 年 1 月任广州双源燃气消防设备安装有限公司执行董事；2006 年 2 月至 2009 年 8 月任广州珠江煤气工程有限公司执行董事；2009 年 9 月至 2015 年 8 月任广州珠江燃气有限公司执行董事；2015 年 9 月至 2017 年 5 月任广东珠江燃气集团有限公司执行董事兼总经理；2017 年 6 月至今任广东珠江燃气集团股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为牛正峰和萧辉兰。

牛正峰和萧辉兰系夫妻关系，牛正峰直接持有珠江燃气 63.1667%的股份，通过广州珠燃财富管理企业合伙（有限合伙）控制公司 8.00%的股份，萧辉兰直接持有珠江燃气 7.20%的股份，因此，牛正峰和萧辉兰夫妻二人控制公司股本总额 78.3667%。

牛正峰基本情况见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

萧辉兰，女，汉族，1977 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月毕业于广州市第一成人中等专业学校财政金融专业，中专学历；1997 年 8 月至 2000 年 12 月任广州伟士达化工有限公司财务主管；2001 年 1 月至 2004 年 2 月任广州埔侨实业有限公司副总经理；2004 年 3 月至 2015 年 5 月为自由职业；2015 年 6 月至 2017 年 5 月任广东珠江燃气集团有限公司董事；2017 年 6 月至今任广东珠江燃气集团股份有限公司董事。

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
牛正峰	董事长、总经理、财务负责人（代）、董事会秘书（代）	男	1967 年 7 月	高中	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	是
萧辉兰	董事	女	1977 年 8 月	中专	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	是
周剑强	副董事长	男	1969 年 6 月	初中	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	否
萧严励	董事	男	1991 年 6 月	大专	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	否
蔡镇辉	董事	男	1982 年 8 月	本科	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	否
蔡文峰	监事会主席	男	1983 年 4 月	本科	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	是
庞徐生	监事（股东代表监事）	男	1959 年 9 月	大专	2017 年 6 月 2 日至 2020 年 6 月 1 日	否
梁智翔	监事（职工代表监事）	男	1987 年 1 月	本科	2017 年 11 月 9 日至 2020 年 6 月 1 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

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：

公司的控股股东为牛正峰，公司的实际控制人为牛正峰和萧辉兰，牛正峰和萧辉兰系夫妻关系。公司董事萧严励为萧辉兰姐姐的儿子，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
牛正峰	董事长、总经理、财务负责人（代）、董事会秘书（代）	44,932,487	2,450,408	47,382,895	63.1667%	0
萧辉兰	董事	5,400,900	0	5,400,900	7.20%	0
合计	-	50,333,387	2,450,408	52,783,795	70.3667%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	9	12
销售人员	5	8
技术人员	21	33
后勤人员	6	9
施工人员	32	27
行政管理人员	13	17
运营人员	8	8
员工总计	94	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	23	33
专科	43	45

专科以下	28	34
员工总计	94	114

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、员工薪酬政策，报告期内公司采用固定工资加绩效考核加特殊贡献奖励的薪酬政策，极大地调动了公司员工的积极性，增强公司员工的稳定性。

2、培训计划，公司对员工采取外部培训、公司内训相结合的方式。新员工入职时公司组织上岗技能培训，使员工掌握更多的技能，更快、更好的熟悉岗位知识，提高工作效率，更加深入理解企业文化。公司内不定期组织安全培训、质量培训、业务培训以不断提高员工整体素质。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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）	3,998,016.66	4,062,451.36
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（二）	21,405,560.59	15,662,278.80
其中：应收票据	五（二）	469,627.78	787,247.23
应收账款	五（二）	20,935,932.81	14,875,031.57
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,490,597.00	9,072,135.52
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（四）	5,990,102.60	6,497,561.85
其中：应收利息	五（四）	41,400.00	41,400.00
应收股利	五（四）		
买入返售金融资产			
存货	五（五）	74,557,271.54	78,213,819.32
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（六）	546,353.30	
流动资产合计		108,987,901.69	113,508,246.85
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	五（七）		400,000.00
长期股权投资	五（八）	10,565,803.94	10,862,071.40
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（九）	4,418,363.74	4,548,831.63
在建工程	五（十）	25,749,140.65	22,401,345.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	11,331,479.78	11,462,558.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,238,469.68	2,464,120.16
递延所得税资产	五（十三）	1,785,598.65	1,613,385.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,088,856.44	53,752,313.30
资产总计		165,076,758.13	167,260,560.15
流动负债：			
短期借款	五（十四）	9,000,000.00	18,000,000.00
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（十五）	25,463,681.84	26,155,524.67
其中：应付票据	五（十五）		-
应付账款	五（十五）	25,463,681.84	26,155,524.67
预收款项	五（十六）	3,442,885.48	2,511,221.05
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（十七）	504,659.15	646,746.43
应交税费	五（十八）	4,541,683.41	4,806,526.21
其他应付款	五（十九）	9,480,463.41	9,416,372.00
其中：应付利息	五（十九）	92,943.44	255,094.83
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	五（二十）		1,182,631.59
其他流动负债			-
流动负债合计		52,433,373.29	62,719,021.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	4,950,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,950,000.00	
负债合计		57,383,373.29	62,719,021.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	75,012,500.00	75,012,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	25,513,627.05	25,513,627.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	987,315.93	987,315.93
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	3,124,936.76	-90,902.75
归属于母公司所有者权益合计		104,638,379.74	101,422,540.23
少数股东权益		3,055,005.10	3,118,997.97
所有者权益合计		107,693,384.84	104,541,538.20
负债和所有者权益总计		165,076,758.13	167,260,560.15

法定代表人：牛正峰

主管会计工作负责人：牛正峰

会计机构负责人：梁跃建

（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		3,040,609.77	3,396,678.69
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	十一（一）	469,627.78	787,247.23
应收账款	十一（一）	14,686,675.16	13,621,993.41
应收款项融资			
预付款项		2,184,008.65	8,421,892.33
其他应收款	十一（二）	10,656,479.22	11,932,010.09
其中：应收利息	十一（二）	135,137.56	281,984.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,478,064.58	89,661,339.21
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			
流动资产合计		113,515,465.16	127,821,160.96
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			400,000.00
长期股权投资	十一（三）	52,749,403.94	41,545,671.40
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		1,310,536.19	1,491,765.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		467,128.92	480,814.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,156,105.12	2,464,120.16
递延所得税资产		371,160.31	396,819.15
其他非流动资产			-
非流动资产合计		57,054,334.48	46,779,190.58
资产总计		170,569,799.64	174,600,351.54
流动负债：			

短期借款		9,000,000.00	18,000,000.00
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		24,730,077.27	25,371,838.69
预收款项		13,858,080.72	7,802,688.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		379,222.90	496,280.87
应交税费		4,477,992.77	4,977,380.07
其他应付款		5,747,997.24	6,907,346.43
其中：应付利息		92,943.44	30,112.50
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			1,182,631.59
其他流动负债			-
流动负债合计		58,193,370.90	64,738,166.44
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,193,370.90	64,738,166.44
所有者权益：			
股本		75,012,500.00	75,012,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,513,627.05	25,513,627.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		933,605.80	933,605.80

一般风险准备			-
未分配利润		10,916,695.89	8,402,452.25
所有者权益合计		112,376,428.74	109,862,185.10
负债和所有者权益合计		170,569,799.64	174,600,351.54

法定代表人：牛正峰

主管会计工作负责人：牛正峰

会计机构负责人：梁跃建

(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		115,831,101.27	19,908,195.29
其中：营业收入	五（二十六）	115,831,101.27	19,908,195.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,005,276.55	23,444,051.29
其中：营业成本	五（二十六）	102,614,071.96	14,999,235.77
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（二十七）	290,392.32	182,621.49
销售费用	五（二十八）	191,561.86	107,914.35
管理费用	五（二十九）	5,949,059.11	6,327,038.83
研发费用	五（三十）	3,503,123.26	1,095,728.62
财务费用	五（三十一）	162,778.22	577,448.33
其中：利息费用	五（三十一）	133,556.19	709,445.11
利息收入	五（三十一）	1,582.53	170,985.64
信用减值损失	五（三十	294,289.82	

	二)		
资产减值损失	五（三十三）		154,063.90
加：其他收益	五（三十四）	951,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十五）	-296,267.46	-181,106.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十五）	-296,267.46	-181,106.04
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,480,557.26	-3,716,962.04
加：营业外收入	五（三十六）	130.50	1,942,273.81
减：营业外支出	五（三十七）	9,003.11	38,679.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,471,684.65	-1,813,367.75
减：所得税费用	五（三十八）	320,395.19	-389,080.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,151,289.46	-1,424,287.11
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）		3,151,289.46	-1,424,287.11
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		-64,550.05	-269,602.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,215,839.51	-1,154,684.61
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		3,151,289.46	-1,424,287.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,215,839.51	-1,154,684.61
归属于少数股东的综合收益总额		-64,550.05	-269,602.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.042	-0.0154
（二）稀释每股收益（元/股）		0.042	-0.0154

法定代表人：牛正峰

主管会计工作负责人：牛正峰

会计机构负责人：梁跃建

（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	十一（四）	114,635,148.84	19,603,738.08
减：营业成本	十一（四）	103,714,290.87	14,768,030.00
税金及附加		206,932.66	114,258.80
销售费用		4,088.07	93,101.35
管理费用		4,844,240.33	5,378,099.93
研发费用		3,503,123.26	1,095,728.62
财务费用		156,007.04	448,247.00
其中：利息费用		227,293.75	650,275.35
利息收入		94,341.83	237,899.21
加：其他收益		951,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-296,267.46	-181,106.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-296,267.46	-181,106.04
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）		171,058.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-155,111.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,032,258.07	-2,629,945.56
加：营业外收入			1,942,273.81
减：营业外支出			21,814.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,032,258.07	-709,486.05
减：所得税费用		518,014.43	-120,577.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,514,243.64	-588,908.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,514,243.64	-588,908.23
（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		2,514,243.64	-588,908.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0335	-0.0079
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0335	-0.0079

法定代表人：牛正峰

主管会计工作负责人：牛正峰

会计机构负责人：梁跃建

(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		130,596,322.95	30,966,791.57
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（三十九）	7,096,105.15	3,726,937.82
经营活动现金流入小计		137,692,428.10	34,693,729.39
购买商品、接受劳务支付的现金		114,005,166.79	27,846,924.32
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		4,362,703.21	3,603,032.61
支付的各项税费		2,231,929.40	1,335,759.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	8,151,812.31	5,276,506.39
经营活动现金流出小计		128,751,611.71	38,062,222.84
经营活动产生的现金流量净额		8,940,816.39	-3,368,493.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,167,886.57	1,010,373.17

付的现金			
投资支付的现金			
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	五（三十九）		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,167,886.57	4,010,373.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,167,886.57	-4,010,373.17
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		5,000,000.00	10,460,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	400,000.00	405,000.00
筹资活动现金流入小计		5,400,000.00	10,865,000.00
偿还债务支付的现金		9,450,000.00	905,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,064.52	337,017.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	1,719,300.00	722,700.00
筹资活动现金流出小计		11,737,364.52	1,964,717.84
筹资活动产生的现金流量净额		-6,337,364.52	8,900,282.16
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		435,565.30	1,521,415.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,639,951.36	3,670,212.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,075,516.66	5,191,628.03

法定代表人：牛正峰

主管会计工作负责人：牛正峰

会计机构负责人：梁跃建

（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		129,200,794.39	31,140,479.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,294,441.99	3,518,667.03
经营活动现金流入小计		135,495,236.38	34,659,146.10
购买商品、接受劳务支付的现金		114,308,078.64	26,721,200.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,332,551.50	3,135,605.87
支付的各项税费		1,964,084.51	1,191,194.18

支付其他与经营活动有关的现金		8,316,291.64	6,990,756.20
经营活动现金流出小计		127,921,006.29	38,038,756.39
经营活动产生的现金流量净额		7,574,230.09	-3,379,610.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	603,150.00
投资支付的现金		11,500,000.00	800,000.00
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			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		11,550,000.00	4,403,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,550,000.00	-4,403,150.00
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,882,083.49	405,000.00
筹资活动现金流入小计		15,882,083.49	10,405,000.00
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	905,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,082.50	337,017.84
支付其他与筹资活动有关的现金		2,019,300.00	722,700.00
筹资活动现金流出小计		11,762,382.50	1,964,717.84
筹资活动产生的现金流量净额		4,119,700.99	8,440,282.16
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		143,931.08	657,521.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,974,178.69	3,103,838.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,118,109.77	3,761,360.31

法定代表人：牛正峰

主管会计工作负责人：牛正峰

会计机构负责人：梁跃建

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	(二).2
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

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司新增全资子公司桂平市珠江燃气有限公司和广州珠燃电器有限公司，故本期公司新增合并财务报表范围内子公司共 2 户。

二、 报表项目注释

广东珠江燃气集团股份有限公司 二〇一九年半年度合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东珠江燃气集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2004年03月08日, 取得由广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91440101759408781B的营业执照。公司注册地址为广州市白云区彩滨北路188号; 法定代表人为牛正峰, 企业类型为股份有限公司, 所属行业为城镇燃气管网建设及工程维修服务类。本公司股票于2017年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司经营范围: 燃气经营(面向终端用户); 电力供应; 售电业务; 管道工程施工服务(输油、输气、输水管道工程); 消防设施设备维修、保养; 建筑物燃气系统安装服务; 停车场经营; 消防设施工程设计与施工; 室内装饰设计服务; 物业管理; 燃气经营(不设储存、运输, 不面向终端用户)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司
连南瑶族自治县珠江燃气有限公司
广东珠江燃气集团江门有限公司
台山市珠江燃气有限公司
阳江市珠江能源有限公司
珠燃能源(广州)有限公司
广州珠燃电器有限公司
桂平市珠江燃气有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

（六）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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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，冲减少数所有者权益。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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

金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的

信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3、金融负债的分类和后续计量

将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

-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；

-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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

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

7、金融工具减值

(1)以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为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、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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，是指本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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当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。如为非衍生工具，该金融工具应当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。

将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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、按组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：关联方、保证金、押金、备用金	款项性质

不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提坏账准备的方法
----	-----------

组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 关联方、保证金、押金、备用金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	40.00	40.00
4 年至 5 年（含 5 年）	70.00	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账款：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工、工程结算等。

2、发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；除工程施工外，存货发出采用月末一次加权平均法计量；工程施工与工程结算的核算以所订立的单项合同为对象。

3、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

4、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。

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。

5、工程施工计量方法

工程施工的计量和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、工程分包费、其他直接费及相应的施工间接成本等。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前或工程未经审价前分别在工程施工与工程结算项目内核算。

6、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策

进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上(一)的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值,同时按权益法确认该差额。（三）投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）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，并且使用年限超过一年的有形资产。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本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	3 年	5%	31.66%
运输工具	4 年	5%	23.75%
机器设备	5 年	5%	19%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资

产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产类别	预计使用寿命
软件	3 年
特许经营权	30 年
土地使用权	50 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司根据以下特点进行研究阶段和开发阶段的划分：

研究阶段：为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查，基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，在这一阶段不会形成阶段性成果。

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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、离职后福利的会计处理方法

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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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、辞退福利的会计处理方法

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，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需

要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

（二十一）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

（1）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。在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；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时，确认提供劳务收入的实现。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本

的比例确定。

(2) 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。

3、利息收入金额

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。

4、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。

5、让渡资产使用权

在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

6、建造合同

①建造合同完工程度的确定方法:

根据《企业会计准则—建造合同》规定, 本公司建造合同完工进度的确定方法采用实地测量法, 即是根据实际测定的完工进度确定。在一个会计年度内完成的建造合同, 在完成时确认合同收入的实现; 对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同, 如建造合同的结果能够可靠地估计, 则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同成本。如果建造合同的结果不能可靠地估计, 则区别情况处理: 如合同成本能够收回的, 则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期作为成本; 如合同成本不可能收回的, 则在发生时立即作为成本, 不确认收入。

②预计合同损失:

每年末或中期报告期终了, 本公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目, 按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(二十二) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、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、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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）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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

（二十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十六）重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税劳务收入	3%、6%、11%、10%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、6%

(二)税收优惠

2016年11月30日广东珠江燃气集团股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201644002531，证书有效期为2016年11月30日至2019年11月30日，按照企业所得税法相关规定，高新技术企业享受15%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年半年度，“上期”指2018年半年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,288.55	126,548.12
银行存款	3,830,237.11	3,935,903.24
其他货币资金	1,491.00	
合计	3,998,016.66	4,062,451.36
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
用于担保的定期存款或通知存款		500,000.00
其他	922,500.00	922,500.00
合计	922,500.00	1,422,500.00

注：广东珠江燃气集团股份有限公司与广州市麓湖轩房地产开发有限公司的建设和工

程合同纠纷事宜，广州市麓湖轩房地产开发有限公司于 2018 年 2 月 7 日在广东省广州市越秀区人民法院向本公司发出财产保全通知书上载明，根据原告广州市麓湖轩房地产开发有限公司的申请，依法作出了（2018）粤 0104 民初 2384 号民事裁定书，并根据该裁定向中国民生银行发出协助冻结存款通知书，冻结了本公司（账号 696133986）的存款 922,500.00 元。

（二）应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	469,627.78	787,247.23
应收账款	20,935,932.81	14,875,031.57
合计	21,405,560.59	15,662,278.80

应收票据部分

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	469,627.78	787,247.23
合计	469,627.78	787,247.23

应收账款部分

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	22,795,352.60	100	1,859,419.79	8.16	20,935,932.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,795,352.60	100	1,859,419.79	8.16	20,935,932.81

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	16,457,668.75	100.00	1,582,637.18	9.62	14,875,031.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,457,668.75	100.00	1,582,637.18	9.62	14,875,031.57

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

3、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	17,611,991.87	880,599.59	5.00
1 至 2 年	1,343,435.75	134,343.58	10.00
2 至 3 年	3,306,365.47	661,273.09	20.00
3 至 4 年	202,302.71	80,921.08	40.00
4 至 5 年	146,117.78	102,282.45	70.00
合计	22,610,213.58	1,859,419.79	

4、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	185,139.02		
合计	185,139.02		

5、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无

（三）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	2,488,997.00	99.94	9,048,629.52	99.74
1 至 2 年	1,600.00	0.06	23,506.00	0.26
合计	2,490,597.00	100	9,072,135.52	100

本公司报告期内不存在账龄超过一年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
海洋石油阳江实业有限公司	392,813.90	15.77
中国石化炼油销售有限公司	328,600.00	13.19
广西华恒通能源科技有限公司	311,574.50	12.51
广州市恒达燃气有限公司	250,000.00	10.04
中海油能源发展珠海精细化工有限公司	167,023.30	6.71
合计	1,450,011.70	58.22

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	41,400.00	41,400.00
应收股利		
其他应收款	5,948,702.60	6,456,161.85
合计	5,990,102.60	6,497,561.85

应收利息部分

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收借款利息	41,400.00	41,400.00
合计	41,400.00	41,400.00

其他说明：本报告期无重要逾期利息。

其他应收款部分

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	计提比例	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	6,096,712.30	100	148,009.70	2.43	5,948,702.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,096,712.30	100	148,009.70	2.43	5,948,702.60

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	6,586,664.34	100.00	130,502.49	1.98	6,456,161.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,586,664.34	100.00	130,502.49	1.98	6,456,161.85

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

3、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	571,456.20	28,572.81	5.00
1 至 2 年	9,680.00	968	10.00
2 至 3 年	592,344.44	118,468.89	20.00
合计	1,173,480.64	148,009.70	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金组合	4,851,154.06		
备用金组合	72,077.60		
合计	4,923,231.66		

5、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款		
外部单位往来款	1,173,480.64	823,336.44
押金、保证金	4,851,154.06	5,675,690.96
备用金	72,077.60	87,636.94
合计	6,096,712.30	6,586,664.34

7、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 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
佛山市南海燃气发展有限公司	保证金	343,252.50	1 年以内	36.63	
		837,848.08	1-2 年		
		947,822.04	2-3 年		
		104,035.28	3-4 年		
谢远明	借款	532,344.44	2-3 年	8.73	106,468.89
佛山市公共资源交易中心南海分中心	保证金	498,683.36	1 年以内	8.18	
佛山市南海区景元房地产有限公司	保证金	275,230.00	1-2 年	4.51	
广州燃气集团有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	3.28	
合计		3,739,215.70		61.33	106,468.89

（五）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	66,268.21		66,268.21	74,964.29		74,964.29
库存商品	5,256,222.81		5,256,222.81	633,924.33		633,924.33
工程施工 (已完工未 结算款)	9,221,587.08		9,221,587.08	9,395,106.05		9,395,106.05
工程施工 (未完工未 结算款)	60,013,193.44		60,013,193.44	68,109,824.65		68,109,824.65
合计	74,557,271.54		74,557,271.54	78,213,819.32		78,213,819.32

2、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	36,270,654.23
累计已确认毛利	14,393,781.60
减：预计损失	
已办理结算的金额	41,442,848.75
建造合同形成的已完工未结算资产	9,221,587.08

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵税额	543,313.73	
预缴企业所得税	3,039.57	
合计	546,353.30	

(七) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁 保证金	0.00		0.00	400,000.00		400,000.00
合计	0.00		0.00	400,000.00		400,000.00

(八) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
恩平市珠江天然气有限公司	8,480,121.06			-13,975.79					8,466,145.27		
小计	8,480,121.06			-13,975.79					8,466,145.27		
2. 联营企业											
恩平中油能源有限公司	2,381,950.34			-282,291.67					2,099,658.67		
小计	2,381,950.34			-282,291.67					2,099,658.67		
合计	10,862,071.40			-296,267.46					10,565,803.94		

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	机器设备	合计
1. 账面原值				
（1）期初余额	809,250.79	1,089,433.69	4,195,060.26	6,093,744.74
（2）本期增加金额	48,307.45	33,753.27	313,472.48	395,533.20
—购置	48,307.45	33,753.27	313,472.48	395,533.20
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	857,558.24	1,123,186.96	4,508,532.74	6,489,277.94
2. 累计折旧				
（1）期初余额	370,947.78	251,456.74	922,508.59	1,544,913.11
（2）本期增加金额	80135.31	85581.27	360284.51	526,001.09
—计提	80135.31	85581.27	360284.51	526,001.09
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	451,083.09	337,038.01	1,282,793.10	2,070,914.20
3. 减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	406,475.15	786,148.95	3,225,739.64	4,418,363.74
（2）期初账面价值	438,303.01	837,976.95	3,272,551.67	4,548,831.63

2、本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、报告期无抵押的固定资产。

(十) 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
恩平市大槐镇六家松工业功能 LNG 气化站工程	895,036.44		895,036.44	895,036.44		895,036.44
台山市四九镇长龙工业园 LNG 临时气化站设备及工艺安装工程	1,285,912.39		1,285,912.39	1,285,912.39		1,285,912.39
台山市四九镇长龙工业园 LNG 临时气化站(土建工程)	765,636.77		765,636.77	765,636.77		765,636.77
台山市四九镇长龙工业园 LNG 气化站工程（消防水池等土建工程）	1,787,171.04		1,787,171.04	1,551,868.37		1,551,868.37
台山市四九镇长龙工业园气化站（站区道路工程）	1,139,588.89		1,139,588.89	1,139,588.89		1,139,588.89
勘察工程	69,244.00		69,244.00	69,244.00		69,244.00
门楼工程	32,099.00		32,099.00	32,099.00		32,099.00
宿舍楼工程	1,500.00		1,500.00	1,500.00		1,500.00
四九小区中压管工程	303,437.00		303,437.00	303,437.00		303,437.00
连山壮族瑶族自治县天然气管网建设				6,588,684.40		6,588,684.40

工程	7,390,508.76		7,390,508.76			
连山壮族瑶族自治县天然气临时 LNG 工程	2,919,706.39		2,919,706.39	2,707,897.92		2,707,897.92
连南瑶族自治县 LNG 气化站工程	1,843,403.63		1,843,403.63	1,704,214.46		1,704,214.46
连南瑶族自治县中压燃气管道工程	4,390,889.84		4,390,889.84	3,820,307.07		3,820,307.07
连南营业厅装修工程	120,250.32		120,250.32	62,466.18		62,466.18
阳江市环保工业园清洁能源应用项目投资	124,000.00		124,000.00	124,000.00		124,000.00
南海花都飞地区域燃气管网工程	2,051,252.50		2,051,252.50	1,349,452.50		1,349,452.50
连山永和陶瓷厂点供站工程	598,881.19		598,881.19			
广州市澳洋饲料有限公司点供站工程	30,622.49		30,622.49			
合计	25,749,140.65		25,749,140.65	22,401,345.39		22,401,345.39

2、重要的在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金	本期其 他减少 金额	工程 累计 投入	工程 进度 (%)	利息 资本 化累	其 中: 本期	本 期 利	达到预 计可使 用状态	资金 来源	期末余额
------	-----	------	------------	-------------------	------------------	----------------	-----------------	----------------	---------------	-------------	-------------------	----------	------

				额		占预 算比 例(%)		计金 额	利息 资本 化金 额	息 资 本 化 率 (%)	的时间		
恩平市大槐镇六 家松工业功能 LNG 气化站工程	4,000,000.00	895,036.44				2 2.38	5				202 0.12	企 业 自 筹	895,03 6.44
台山市四九镇长 龙工业园 LNG 临 时气化站设备及 工艺安装工程	931,293.00	1,285,912.39		-		1 38.08	9 5				201 9.5	企 业 自 筹	1,285, 912.39
台山市四九镇长 龙工业园 LNG 临 时气化站(土建工 程)	300,000.00	765,636.77		-		2 55.21	1 00				201 9.4	企 业 自 筹	765,63 6.77
台山市四九镇长 龙工业园 LNG 气 化站工程（消防	1,680,000.00	1,551,868.37	235,302.67	-		1 06.38	1 00				201 9.5	企 业 自 筹	1,787, 171.04

水池等土建工程)													
台山市四九镇长龙工业园气化站(站区道路工程)	931,293.00	1,139,588.89	-			1 22.37	1 00				201 9.5	企业 自筹	1,139, 588.89
连山壮族瑶族自治县天然气管网建设工程	8,232,311.91	6,588,684.40	801,824.36			8 9.77	9 0				201 7.9	企业 自筹	7,3905 ,08.76
连山壮族瑶族自治县天然气临时LNG工程	4,434,424.44	2,707,897.92	211,808.47			6 5.84	6 5				201 8.12	企业 自筹	2,919, 706.39
连南瑶族自治县LNG气化站工程	4,020,073.34	1,704,214.46	139,189.17			4 5.86	4 5				201 8.6	企业 自筹	1,843, 403.63
连南瑶族自治县中压燃气管道工程	8,077,464.38	3,820,307.07	570,582.77			5 4.36	6 0				201 8.3	企业 自筹	4,390, 889.84
南海花都飞地区域燃气管网工程	6,050,000.00	1,349,452.50	701,800.00			3 3.91	3 5				201 9.12	企业 自筹	2051,2 52.50

其他说明：部分工程项目的工程进度已达到 100%，但仍在在建工程核算的原因是该工程与其他几个工程同属于一个资产组合，组合整体未完

工达到预定可使用状态，故暂未结转至固定资产核算。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	特许经营权	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	105,735.21	500,000.00	11,739,320.19	12,345,055.40
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	105,735.21	500,000.00	11,739,320.19	12,345,055.40
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	87,420.38	37,500.03	757,576.09	882,496.50
(2) 本期增加金额	5,352.54	8,333.34	117,393.24	131,079.12
—计提	5,352.54	8,333.34	117,393.24	131,079.12
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	92,772.92	45,833.37	874,969.33	1,013,575.62
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	12,962.29	454,166.63	10,864,350.86	11,331,479.78
(2) 期初账面价值				

	18,314.83	462,499.97	10,981,744.10	11,462,558.90
--	-----------	------------	---------------	---------------

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
金沙洲珠江中心厨房装修支出	71,132.45		8,891.58		62,240.87
金沙洲珠江中心办公室装修支出	2,392,987.71		299,123.46		2,093,864.25
开办费	-	84,477.39	2,112.83		82,364.56
合计	2,464,120.16	84,477.39	310,127.87	-	2,238,469.68

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

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	2,007,429.49	501,857.37	1,704,089.67	426,022.42
可抵扣亏损	5,046,832.05	1,261,708.01	4,705,647.25	1,176,411.81
内部交易未实现利润	88,133.06	22,033.27	43,806.36	10,951.59
合计	7,142,394.60	1,785,598.65	6,453,543.28	1,613,385.82

(十四) 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		9,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	18,000,000.00

短期借款分类的说明：2018 年 12 月，公司与广州银行股份有限公司广州分行签订

“（2018）广银广分科技金融中心授字第 011 号”授信协议书，授信业务有效期为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 18 日。由牛正峰、萧辉兰为该协议提供保证担保，保证合同编号为【（2018）广银广分科技金融中心高保字第 011-1 号】和【（2018）广银广分科技金融中心高保字第 011-2 号】，保证最高限额分别为人民币 900.00 万元。同日，公司与广州银行签订编号为“（2018）广银广分科技金融中心流借字第 011 号”流动资金借款合同，借入 900.00 万元，借款年利率为浮动利率，借款期限自 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日。截止至 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 900.00 万元。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	22,607,060.03	24,571,059.99
工程款	2,856,571.81	1,480,285.68
0A 系统款或其他	50.00	102,886.00
装修款		1,293.00
合计	25,463,681.84	26,155,524.67

（十六）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
燃气安装工程款	2,605,760.40	2,270,592.65
销售商品款	837,125.08	240,628.40
合计	3,442,885.48	2,511,221.05

2、本报告期预收款项中无欠持本公司 5 %以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、账龄超过一年的重要预收款项：无

（十七）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	646,746.43	4,033,702.56	4,175,789.84	504,659.15
离职后福利-设定提存计划		379,254.36	379,254.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	646,746.43	4,412,956.92	4,555,044.20	504,659.15

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	603,751.74	3,569,132.29	3,697,447.78	475,436.25
(2) 职工福利费	34,994.69	136,758.39	150,530.18	21,222.90
(3) 社会保险费		238,038.36	238,038.36	-
其中：医疗保险费		196,940.44	196,940.44	
工伤保险费		4,224.79	4,224.79	
生育保险费		25,453.57	25,453.57	
补充医疗保险		11,419.56	11,419.56	
(4) 住房公积金		36,000.00	36,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	8,000.00	53,773.52	53,773.52	8,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	646,746.43	4,033,702.56	4,175,789.84	504,659.15

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		366,664.70	366,664.70	
失业保险费		12,589.66	12,589.66	
企业年金缴费				
合计		379,254.36	379,254.36	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,668,211.95	3,453,452.76
企业所得税	105,045.41	525,010.71
个人所得税	3,251.63	6,255.98
城市维护建设税	411,325.07	423,053.15
教育费附加	291,916.77	301,214.97
土地使用税	50,231.88	79,651.84
印花税	11,700.70	17,886.80
合计	4,541,683.41	4,806,526.21

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	92,943.44	255,094.83
应付股利		
其他应付款	9,387,519.97	9,161,277.17
合计	9,480,463.41	9,416,372.00

1、应付利息明细

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		750.00
短期借款应付利息	12,723.75	29,362.50
非金融机构借款应付利息	80,219.69	224,982.33
合计	92,943.44	255,094.83

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来款	1,058,023.25	714,523.24
应付员工报销款	304,143.48	220,699.93
应付赔偿金	0.00	1,104.00
押金及保证金	145,353.24	4,950.00
企业间借款	4,200,000.00	5,000,000.00
关联方资金	3,680,000.00	3,220,000.00
合计	9,387,519.97	9,161,277.17

(1) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台山市富源石油气有限公司	2,400,000.00	尚未到期结算
陈海华	1,280,000.00	尚未到期结算
合计	3,680,000.00	

(二十) 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		400,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		782,631.59
合计		1,182,631.59

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,950,000.00	
合计	4,950,000.00	

其他说明：2018年12月4日，连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行签订合同编号为【44001406100318110006】的小企业固定资产借款合同，合同借款额度为1000.00万元。同日，连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行签订合同编号为【44001406100118110006】的小企业授信额度合同。连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司于2019年1月23日向中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行借入借款本金500万元，借款年利率为5.88%，借款期限自2019年1月23日至2027年1月22日。截止至2019年6月30日，该借款余额495.00万元。

（二十二）股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
牛正峰	44,932,487.00	2,450,408.00		47,382,895.00	63.17
萧辉兰	5,400,900.00			5,400,900.00	7.20
广东茂丰投资有限公司	15,002,500.00			15,002,500.00	20.00
广州珠燃财富管理合伙企业 (有限合伙)	6,001,000.00			6,001,000.00	8.00
广东银达投资控股有限公司	3,675,613.00		2,450,408.00	1,225,205.00	1.63
合计	75,012,500.00	2,450,408.00	2,450,408.00	75,012,500.00	100.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	25,513,627.05			25,513,627.05
合计	25,513,627.05			25,513,627.05

（二十四）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	987,315.93			987,315.93

合计	987,315.93			987,315.93
----	------------	--	--	------------

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-90,902.75	-2,432,998.93
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	-90,902.75	-2,432,998.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,215,839.51	2,753,715.94
减：提取法定盈余公积		411,619.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	3,124,936.76	-90,902.75

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,724,186.13	102,557,601.92	18,861,673.82	13,973,245.60
其他业务	106,915.14	56,470.04	1,046,521.47	1,025,990.17
合计	115,831,101.27	102,614,071.96	19,908,195.29	14,999,235.77

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
燃气管道安装	12,426,184.76	5,792,701.95	18,028,716.23	13,143,104.53
消防收入	1,913,643.81	715,061.66		

零星改管工程收入	43,366.17	29,250.96		
燃气灶具收入	346,975.09	262,667.62	26,564.93	14,551.34
天然气 LNG	43,144,586.31	39,987,988.65	806,392.66	815,589.73
液化石油气	57,849,429.99	55,769,931.08		
合计	115,724,186.13	102,557,601.92	18,861,673.82	13,973,245.60

3、本公司前五名客户收入情况

客户名称	2019 年半年度收入	占公司收入比重(%)
广州力至能源有限公司	26,759,275.25	23.10
濮阳市秋颜化工有限公司	6,271,174.47	5.41
深圳市春晓能源有限公司	5,057,705.83	4.37
河南耿氏化工有限公司	4,286,668.62	3.70
台山市富源石油气有限公司	4,156,472.86	3.59
合计	46,531,297.03	40.17

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,310.97	47,195.01
教育费附加	41,231.56	33,467.58
印花税	96,008.45	10,871.30
车船税		300.00
土地使用税	50,231.88	67,260.78
个人所得税	48,609.46	23,526.82
合计	290,392.32	182,621.49

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,186.89	
广告（宣传）费	19,483.56	7,875.00
业务招待费	13,837.77	589.00
办公费	5,024.02	8,613.02

差旅费	8,679.50	207.00
车辆使用费	1,511.00	
折旧费	351.78	
装修费		47,185.44
保险费	14,501.60	28,301.89
检测费	4,716.98	2,015.00
机物料消耗	11,419.76	11,149.00
其他	10,849.00	1,979.00
合计	191,561.86	107,914.35

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,281,980.65	2,826,184.44
招待费	258,921.31	343,432.38
差旅费	71,430.36	86,601.21
办公费	415,867.23	305,183.72
租赁费	731,502.25	606,551.22
中介咨询费	907,164.75	965,097.48
诉讼费		51,904.47
折旧费	525,649.31	359,913.61
车辆使用费	135,306.93	138,081.09
摊销费	439,094.16	451,330.87
其他	62,984.09	192,758.34
保险费	84,529.14	-
检测费	34,628.93	-
合计	5,949,059.11	6,327,038.83

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,124,000.66	701,578.23
直接投入	2,088,807.74	382,316.05
其他	9,572.54	11,834.34

专利费	19,764.00	
社保	216,528.80	
检测费	27,824.52	
住房公积金	16,625.00	
合计	3,503,123.26	1,095,728.62

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,556.19	709,445.11
减：利息收入	1,582.53	170,985.64
汇兑损益		
其他	30,804.56	38,988.86
合计	162,778.22	577,448.33

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	294,289.82	
合计	294,289.82	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		154,063.90
合计		154,063.90

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市财政局国库支付分局 2018 年补助	51,000.00		与收益相关
广州市白云区财政局 2016 年度第二批研发机构认定奖励配套资金	400,000.00		与收益相关
广州市白云区财政局惠企扶持奖励专项奖金	500,000.00		与收益相关
合计	951,000.00		

(三十五) 投资收益

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	-296,267.46	-181,106.04
合计	-296,267.46	-181,106.04

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,942,271.95	
其他	130.50	1.86	130.50
合计	130.50	1,942,273.81	130.50

政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市白云区财政局研发补助费用		204,100.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局全国中小企业新三板挂牌补助		1,000,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市科技创新委员会研发机构补贴		600,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会融资租赁补助		138,171.95	与收益相关
合计		1,942,271.95	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	24,100.00	1,000.00
罚款支出	8,000.00	14,023.90	8,000.00
滞纳金	3.11	555.62	3.11
合计	9,003.11	38,679.52	9,003.11

(三十八) 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	471,666.15	10,076.50
递延所得税费用	-151,270.96	-399,157.14

合计	320,395.19	-389,080.64
----	------------	-------------

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	3,471,684.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	520,752.70
子公司适用不同税率的影响	64,884.53
调整以前期间所得税的影响	-304,047.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,805.58
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	
研发费用加计扣除及税收优惠等影响	
所得税费用	320,395.19

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,582.53	170,985.64
往来款	6,143,522.62	1,613,680.23
补贴和奖励款	951,000.00	1,942,271.95
合计	7,096,105.15	3,726,937.82

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,087,487.59	3,580,314.63
往来款	3,141,824.72	1,696,191.76
资金冻结款	922,500.00	
合计	8,151,812.31	5,276,506.39

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款支付的现金		3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

融资租赁保证金	400,000.00	405,000.00
合计	400,000.00	405,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费	919,300.00	722,700.00
支付融资租赁本金	800,000.00	
合计	1,719,300.00	722,700.00

(四十) 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	3,215,839.51	-1,823,484.97
加：资产减值准备	465,743.79	154,063.90
固定资产等折旧	879,916.85	359,913.61
无形资产摊销	128,798.14	143,315.83
长期待摊费用摊销	310,127.87	308,015.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	407,984.01	689,779.78
投资损失(收益以“-”号填列)	296,267.46	181,106.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-151,018.53	
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)	6,321,547.78	1,321,825.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,517,169.95	-2,805,026.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,451,560.44	-1,898,002.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,940,816.39	-3,368,493.45
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	3,075,516.66	5,191,628.03
减：现金的期初余额	2,639,951.36	3,670,212.49
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	435,565.30	1,521,415.54
2、现金和现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
一、现 金	3,075,516.66	5,191,628.03
其中：库存现金	166,288.55	177,626.79
可随时用于支付的银行存款	2,907,737.11	5,014,001.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,491.00	
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	3,075,516.66	5,191,628.03

六、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	
广东珠江燃气集团江门有限公司	恩平市大槐镇六家松工业功能区	恩平市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	81.00		货币出资
台山市珠江燃气有限公司	台山市四九镇长龙工业区凤山三路 16 号	台山市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	54.00		货币出资
连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司	连山壮族瑶族自治县吉田镇 323 国道旁（连山中学侧面）	连山壮族瑶族自治县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		货币出资
连南瑶族自治县珠江燃气有限公司	连南县三江镇 G323 线绕城线旁[(狮子山脚下)仅限行政办公]	连南瑶族自治县	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		货币出资
阳江市珠江能源有限公司	阳江市环保工业园环保西路 10 号	阳江市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00		货币出资
珠燃能源（广州）有限公司	广州市白云区彩滨北路 188 号一楼 6 号	广州市	燃气生产和供应业	100.00		货币出资
广州珠燃电器有限公司	广州市白云区彩滨北路 188 号一楼 9 号	广州市	批发业	100.00		货币出资
桂平市珠江燃气有限公司	广西桂平市蒙圩镇新庙垌开发区蒙圩村村民委员会办公室 201 室	广西贵港市	管道天然气供应服务	100.00		认缴出资

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数所有者权益余额
广东珠江燃气集团江门有限公司	19.00%	-5,684.05	-	-96,570.48
台山市珠江燃气有限公司	46.00%	-58,866.00	-	3,151,575.58

(二)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(%)		对合营企业或联营企业出资方式
				直接	间接	
恩平市珠江天然气有限公司	恩平市	恩平市	燃气生产和供应业	50.00		货币出资
恩平中油能源有限公司	恩平市	恩平市	燃气生产和供应业	40.00		货币出资
广东佛燃珠江有限公司	恩平市	恩平市	燃气生产和供应业	49%		认缴
台山市海岛天然气有限公司	台山市	台山市	燃气生产和供应业		26.46%	认缴

2、重要合营企业的主要财务信息

恩平市珠江天然气有限公司		
项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,013,124.97	6,128,209.38
其中：现金和现金等价物	517,107.33	722,789.35
非流动资产	11,444,882.49	11,375,295.16
资产合计	17,458,007.46	17,503,504.54
流动负债	1,115,750.78	543,262.41
非流动负债		
负债合计	1,115,750.78	543,262.41
少数所有者权益		
归属于母公司所有者权益	16,342,256.68	16,960,242.13
按持股比例计算的净资产份额	8,171,128.34	8,480,121.06
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	8,171,128.34	8,480,121.06

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-10.20	-703.4
所得税费用		
净利润	-617,985.45	-347,263.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-617,985.45	-347,263.91
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

恩平中油能源有限公司		
项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,859,584.92	1,879,266.47
其中：现金和现金等价物	1,087,829.83	1,107,511.38
非流动资产	3,430,581.41	3,431,133.76
资产合计	5,290,166.33	5,310,400.23
流动负债	155,524.39	155,524.39
非流动负债	-	-
负债合计	155,524.39	155,524.39
少数所有者权益		
归属于母公司所有者权益	5,134,641.94	5,154,875.84
按持股比例计算的净资产份额	2,053,856.78	2,061,950.34
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	2,053,856.78	2,061,950.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-	
净利润	-21,378.95	-18,685.23

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-21,378.95	-18,685.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人情况

截至本报告报出日，牛正峰直接持有珠江燃气 63.1667%的股份，通过广州珠燃财富管理企业合伙（有限合伙）控制公司 8.00%的股份，萧辉兰直接持有珠江燃气 7.20%的股份，牛正峰和萧辉兰系夫妻关系，因此，牛正峰和萧辉兰夫妻二人共同控制公司股本总额 78.3667%。牛正峰、萧辉兰为本公司的实际控制人。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(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本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
牛正峰	持有公司 5%以上股份的股东，董事长兼总经理
萧辉兰	持有公司 5%以上股份的股东，董事
周剑强	副董事长
萧严励	董事
蔡镇辉	董事
蔡文峰	监事会主席
梁智翔	职工代表监事
庞徐生	监事
广东茂丰投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
广州珠燃财富管理合伙企业有限合 伙	持有公司 5%以上股份的股东
广东银达投资控股有限公司	持有公司股份的股东
广州珠江咖啡连锁有限公司	持股 5%以上股东牛正峰全资持股的企业，牛正峰担任其执行董事兼经理
广东桂兰山金花茶研发有限公司	副董事长周剑强全资持股的企业，周剑强担任其执行董事兼经理
佛山市康诚会计师事务所有限公司	董事、监事和高级管理人员控股或参股的其他企业

广东思达富基金有限公司	董事、监事和高级管理人员控股或参股的其他企业
台山市富源石油气有限公司	台山市珠江燃气有限公司股东
陈海华	台山市珠江燃气有限公司股东

(五)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

出售商品/提供劳务情况表：无

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牛正峰、萧辉兰	5,594,000.00	2018.10.10	2022.10.28	否
牛正峰	9,000,000.00	2018.12.18	2021.12.18	否
萧辉兰	9,000,000.00	2018.12.18	2021.12.18	否
牛正峰、萧辉兰	5,000,000.00	2019.01.23	2027.01.22	否

关联担保情况说明：

(1)、牛正峰、萧辉兰共同为本公司与广东融捷融资租赁有限公司签订的合同编号为【2018年广融租字第Z009(2)号】的《融资租赁合同》提供保证担保，保证合同编号为【2018年广融租字第Z009(2)号】。

(2)、牛正峰为本公司与广州银行股份有限公司广州分行签订的合同编号为【(2018)广银广分科技金融中心授字第011号】的《授信协议书》提供最高额保证，保证合同编号为【(2018)广银广分科技金融中心高保字第011-1号】，保证最高债权本金金额为人民币900.00万元。

(3)、萧辉兰为本公司与广州银行股份有限公司广州分行签订的合同编号为【(2018)广银广分科技金融中心授字第011号】的《授信协议书》提供最高额保证，保证合同编号为【(2018)广银广分科技金融中心高保字第011-2号】，保证最高债权本金金额为人民币900.00万元。

(4)、2018年12月4日，连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行签订合同编号为【44001406100318110006】的小企业固定资产借款合同，合同借款额度为1000.00万元。同日，连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行签订合同编号为【44001406100118110006】的小企业授信额度合同。由关联方牛正峰、萧辉兰为该协议提供保证担保，保证合同编号为【4400140610011811000601】和

【4400140610011811000602】，保证最高限额分别为人民币 1000.00 万元。由连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司以连山燃气供应收益权提供最高额质押，最高额质押合同编号为【44001406100518110006】。连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司于 2019 年 1 月 23 日向中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行借入借款本金 500 万元，借款年利率为 5.88%，借款期限自 2019 年 1 月 23 日至 2027 年 1 月 22 日。截止至 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 495.00 万元。

3、关联方资金拆借:无

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	614,778.64	549,752.07

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恩平中油能源有限公司	115,427.57		115,427.57	
应收账款	台山市富源石油气有限公司	0.00		95,711.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	台山市富源石油气有限公司	2,400,000.00	2,100,000.00
其他应付款	陈海华	1,280,000.00	1,120,000.00

八、承诺及或有事项：无

九、资产负债表日后事项：无

十、其他重要事项：无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	469,627.78	787,247.23
应收账款	14,686,675.16	13,621,993.41
合计	15,156,302.94	14,409,240.64

应收票据部分

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	469,627.78	787,247.23
合计	469,627.78	787,247.23

应收账款部分

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	计提比例 (%)	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	15,984,423.95	100	1,297,748.79	8.12	14,686,675.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,984,423.95	100	1,297,748.79	8.12	14,686,675.16

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	计提比例 (%)	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	15,090,801.12	100.00	1,468,807.71	9.73	13,621,993.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

的应收账款					
合计	15,090,801.12	100.00	1,468,807.71	9.73	13,621,993.41

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	6,378,571.89	318,928.59	5.00
1 至 2 年	1,343,435.75	134,343.58	10.00
2 至 3 年	3,306,365.47	661,273.09	20.00
3 至 4 年	202,302.71	80,921.08	40.00
4 至 5 年	146,117.78	102,282.45	70.00
合计	11,376,793.60	1,297,748.79	

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	4,607,630.35		
合计	4,607,630.35		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州增城万达广场有限公司	1,799,114.22	11.26	359,822.84
佛山嘉逸置业有限公司	1,273,036.73	7.96	63,651.84
广州市辉兆商务服务有限公司	907,500.00	5.68	181,500.00
广州市麓湖轩房地产开发有限公司	533,037.55	3.33	106,607.51
保利房地产（集团）股份有限公司	469,957.10	2.94	23,497.86
合计	4,982,645.60	31.17	735,080.05

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	135,137.56	281,984.11
应收股利		
其他应收款	10,521,341.66	11,650,025.98
合计	10,656,479.22	11,932,010.09

应收利息部分

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	135,137.56	281,984.11
合计	135,137.56	281,984.11

其他应收款部分

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	10,639,810.55	100	118,468.89	1.11	10,521,341.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,639,810.55	100	118,468.89	1.11	10,521,341.66

(接上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	11,768,494.87	100.00	118,468.89	1.01	11,650,025.98

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,768,494.87	100.00	118,468.89	1.01	11,650,025.98

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（%）
2至3年	592,344.44	118,468.89	20.00
合计	592,344.44	118,468.89	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金组合	4,760,953.20		
备用金组合	67,282.06		
关联方组合	5,219,230.85		
合计	10,047,466.11		

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	5,219,230.85	5,581,450.85
关联方借款		
押金、保证金	4,760,953.20	5,546,782.96
备用金	67,282.06	47,916.62
外部往来款	592,344.44	592,344.44
合计	10,639,810.55	11,768,494.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
佛山市南海燃气发展有限公司	保证金	343,252.50	1年以内	20.99	
		837,848.08	1-2年		
		947,822.04	2-3年		
		104,035.28	3-4年		
谢远明	借款	532,344.44	2-3年	5.00	106,468.8

					9
佛山市公共资源交易中心南海分中心	保证金	498,683.36	1 年以内	4.69	
佛山市南海区景元房地产有限公司	保证金	275,230.00	1-2 年	2.59	
广州燃气集团有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	1.88	
合计		3,739,215.70		35.14	106,468.89

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,183,600.00		42,183,600.00	30,683,600.00		30,683,600.00
对合营企业投资	8,197,829.39		8,197,829.39	8,480,121.06		8,480,121.06
对联营企业投资	2,367,974.55		2,367,974.55	2,381,950.34		2,381,950.34
合计	52,749,403.94		52,749,403.94	41,545,671.40		41,545,671.40

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台山市珠江燃气有限公司	5,602,800.00			5,602,800.00		
连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司	10,080,000.00	2,000,000.00		12,080,000.00		
广东珠江燃气集团江门有限公司	4,120,800.00			4,120,800.00		
连南瑶族自治县珠江燃气有限公司	10,080,000.00			10,080,000.00		
珠燃能源（广州）有限公司	800,000.00	9,200,000.00		10,000,000.00		
广州珠燃电器有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	30,683,600.00	11,500,000.00		42,183,600.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
恩平市珠江天然气有限公司	8,480,121.06			-13,975.79					8,466,145.27		
小计	8,480,121.06			-13,975.79					8,466,145.27		

2. 联营企业											
恩平中油能源有限公司	2,381,950.34			-282,291.67					2,099,658.67		
小计	2,381,950.34			-282,291.67					2,099,658.67		
合计	10,862,071.40			-296,267.46					10,565,803.94		

（四）营业收入与营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,631,181.18	103,714,135.38	18,557,216.61	13,742,039.83
其他业务	3,967.66	155.49	1,046,521.47	1,025,990.17
合计	114,635,148.84	103,714,290.87	19,603,738.08	14,768,030.00

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
燃气管道安装	12,266,899.93	5,758,465.45	15,415,610.40	11,553,165.78
消防收入	1,913,643.81	715,061.66	2,599,230.81	1,579,943.59
零星改管工程收入	43,366.17	29,250.96	13,875.02	9,995.16
家用电器收入	508,566.40	396,970.54	26,564.93	14,551.34
天然气 LNG	42,597,027.58	39,907,619.47	501,935.45	584,383.96
液化石油气	57,301,677.29	56,906,767.30		
合计	114,631,181.18	103,714,135.38	18,557,216.61	13,742,039.83

（五）投资收益

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	-296,267.46	-181,106.04
理财产品投资收益		
合计	-296,267.46	-181,106.04

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	951,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,872.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	942,127.39
所得税影响额	140,431.85
少数所有者权益影响额	-115.00
合计	801,810.54

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.042	0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.030	0.030

（此页无正文）

广东珠江燃气集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月二十日