

公告编号:2019-019

证券代码: 838,183

证券简称: 亚创股份

主办券商: 兴业证券



亚创股份

NEEQ:838,183

河北亚创天然气股份有限公司

Hebei Eltran Gas Co., LTD



半年度报告

——2019——

公 司 年 度 大 事 记

2019 年，公司将实现战略转型，定位于燃气交易解决方案提供商，顺应能源产业的发展趋势，积极调整战略，提前谋划，研发并应用智能数据管理平台，以技术创新为导向，用物联网、大数据、智能装备等技术手段，将城市能源产品的生产、运输、存储、交易及消费等环节形成先进的、专业的，信息化解决方案，为城市能源利用和保障提供技术支持，在城市能源产业大数据服务及能源安全方面发展。

目 录

声明与提示..... 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 18

第七节 财务报告 21

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亚创股份	指	河北亚创天然气股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《河北亚创天然气股份有限公司章程》
股东大会	指	河北亚创天然气股份有限公司股东大会
董事会	指	河北亚创天然气股份有限公司董事会
监事会	指	河北亚创天然气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天然气	指	由低分子的碳氢化合物组成的混合物。根据天然气来源一般可分为五种：气田气（或称纯天然气）、石油伴生气、凝析气田气、煤层气和页岩气。
液化天然气（LNG）	指	天然气经压缩、冷却至其沸点（-161.5摄氏度）温度后变成液体后的形态。通常液化天然气储存在-161.5摄氏度、0.1MPa左右的低温储存罐内，其主要成分为甲烷。
压缩天然气（CNG）	指	压缩到压力大于或等于10MPa且不大于25MPa的气态天然气，是天然气加压并以气态储存在容器中。

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。

公司负责人邵亚辉、主管会计工作负责人 曹雅欣 及会计机构负责人（会计主管人员）李亚波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	公司档案室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北亚创天然气股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Eltran Gas Co., LTD
证券简称	亚创股份
证券代码	838183
法定代表人	邵亚辉
办公地址	霸州市开发区站前街北侧楼房（迎宾西道 68 号）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹雅欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18532322721
传真	0,316-7270509
电子邮箱	eltran@163.com
公司网址	http://www.eltran.cc
联系地址及邮政编码	河北省霸州市迎宾西道 68 号 065700
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	公司档案室

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	2012 年 5 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
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（D4,500）
主要产品与服务项目	天然气的销售与运输、燃气设备及配件的销售、燃气技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,830,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邵亚南
实际控制人及其一致行动人	邵亚南

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	911310005954195717	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	霸州市开发区站前街北侧楼房 (迎宾西道 68 号)	否
注册资本（元）	26,830,200.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	5,688,486.29	62,532,381.08	-90.90%
毛利率%	39.79%	5.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,206,752.87	74,173.80	-1,726.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,254,160.94	-2,225,316.82	43.64%
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）	-3.11%	0.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.23%	-7.51%	-
基本每股收益	-0.05	0.00	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,226,147.21	60,351,143.60	3.11%
负债总计	24,459,441.63	21,335,933.82	14.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,254,595.17	39,461,348.04	-3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.47	-2.72%
资产负债率%（母公司）	34.82%	30.97%	-
资产负债率%（合并）	39.31%	35.35%	-
流动比率	1.04	1.04	-
利息保障倍数	-3.70	1.30	-

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	459,276.10	7,170,340.10	-93.59%
应收账款周转率	0.37	8.41	-
存货周转率	8.32	11.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.11%	0.25%	-

营业收入增长率%	-90.90%	22.31%	-
净利润增长率%	-1,726.93%	-102.04%	-

五、 股本情况

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,830,200	26,830,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

单位：股

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	43,210.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131.04
非经常性损益合计	63,079.72
所得税影响数	15,802.69
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	47,277.03

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 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业为电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）中的燃气生产和供应业（D45），是一家天然气供应的综合服务商，主要从事天然气贸易及运输等服务，即从上游购入天然气，通过车载运输的方式，将天然气配送给下游用户。公司的业务模式分为天然气贸易业务与点式工业直供业务，主要客户来源为天然气贸易商及终端企业用户。经过前期的潜心经营，公司业务快速发展，自公司开展业务以来，营业收入一直保持高速的增长，通过开创“点式工业直供”模式，解决管网铺设不到地区的用气难题，提高市场占有率，现有客户遍布京津冀蒙多个区域，其中包括北京区、天津区、廊坊区、辛集区、唐山区、内蒙、山东等地。公司利用自身优质的服务、快速增长的销售规模以及良好的品牌优势，与多家公司签订战略合作协议，从而有效整合资源，打造亚创区域能源保障模式。公司主要收入来源是天然气的销售收入，其他收入来源是 LNG 及 CNG 物流运输服务、燃气设备销售、技术服务、设备租赁等收入。公司主要业务为天然气大宗贸易业务、点式工业直供及天然气运输，具体如下：

1、天然气大宗贸易业务

公司天然气大宗贸易业务是液化天然气（LNG）贸易。公司的业务人员与工商业用户进行一对一的谈判，根据用户的技术储备与经济情况为其制定可行性方案，签订天然气销售合同，合同签订后，公司将根据客户的不同需求，并以车载配送的方式，将天然气输送至下游客户，实现为用户供气。

2、点式工业直供业务

自 2015 年度，公司推出“点式工业直供”供气模式，即由公司采购天然气气化、减压设备等，在用户厂区内建设 LNG 小型气化设施，免费提供给用户使用，同时与用户签订排它性供气合同，若用户中止合作，公司可将相关设备拆卸并用于其他用户。

3、天然气运输业务

公司以 LNG 运输为切入点，组建天然气运输车队，对内及对外提供 LNG 及 CNG 物流运输、车辆租赁等服务。公司深入研究天然气物流运输特点，通过远程充卡系统及丰富的管理调度经验，降低了物流运输的空载率和运输成本，为天然气企业提供安全可靠，便捷及时的物流运输服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司的商业模式未发生大的改变，但是受天然气市场的影响，报告期内公司整体经营况况下滑。公司已经在调整战略，并提前谋划，研发智能数据管理平台，后期定位于燃气交易解决方案提供商，以技术创新为导向，用物联网、大数据、智能装备等技术手段，搭建城市级燃气交易解决平台，将城市能源产品的生产、运输、存储、交易及消费等环节形成先进的、专业的，信息化解决方案，为城市能源利用和保障提供技术支持，在城市能源产业大数据服务及能源安全方面发展。

二、 经营情况回顾

报告期内公司总资产为 62,226,147.21 元，净资产为 37,766,705.58 元；实现营业收入 5,688,486.29 元，上年同期 62,532,381.08 元，较上期减少 90.90%，收入减少主要因为受市场环境影响，天然气销售利润下降，天然气销售业务及运输业务急剧下降，导致收入降低。公司的营业利润为-1,221,323.40 元，同比减少 57.25%；净利润为-1,206,752.87 元，同比减少 1,726.93%，利润减少的主要原因是公司改进经营战略，谋求业务转型，公司业务量减少，同时加强管理，运营效率提升，

各项成本下降，幅度大于收入下降幅度，导致成本费用相对降低。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

公司在挂牌以后，强化公司治理，完善了组织架构，制定组织架构运行机制，建立了适应公司发展需要的公司内控制度，对于财务管理、业务管理、关联交易、对外投资、对外担保等方面的公司治理规则进行全员培训。但内控制度建立时间短，公司管理层对上述各项管理制度的理解和执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，但公司目前尚存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

2、控股股东持股比例低于 51.00%的风险

根据公司现有的股权结构，控股股东邵亚南直接持有亚创股份 939.00 万股，通过河北亚创文化发展集团有限公司和深圳益合资本管理中心（有限合伙）分别间接持有亚创股份 76.00 万股和 75.95 万股，合计占比 40.66%。由于控股股东持股比例不足 51.00%，在一定程度上可能会降低股东大会对于重大事项决策的效率，从而给亚创股份的生产经营和未来发展带来潜在的风险。

3、天然气政府定价导致的风险

2016 年 2 月 28 日，国家发改委宣布，从 4 月 1 日起，将存量天然气和增量天然气门站价格并轨。天然气价格由国家定价转为市场指导价，价格呈现下降趋势。这意味着天然气价格改革完成“破冰之旅”，此外，在雾霾重压下，环保在两会中受到高度重视，受此影响，天然气改革拉开序幕，利好不断，后续的天然气扶持政策将更加值得关注。

4、LNG 小型气化站损毁引发安全事故的风险

公司以“点式工业直供”业务模式进行天然气的供应与销售，小型气化站的设备属于低温特种设备，主要建设在工业企业客户的厂区内，可能会受到各种不确定因素的影响。若由于 LNG 小型气化站相关配套设备不完善、部分设备老化落后、材料缺陷、施工缺陷造成安全隐患，可能造成安全事故。

应对措施：针对于此种现象，公司研发出低温智能监控设备，随时监控设备运行状态，数据异常随时预警，避免安全事故的发生。

5、重大客户依赖风险

公司主要从事天然气销售业务。2018 年度，公司前五名客户累计销售收入占当期销售收入的比重为 42.62%。公司主要客户较为集中，一旦其发生变化，对公司的生产经营将产生一定影响。

应对措施：公司在原有客户的基础上不断开拓新的市场，将业务逐渐向原有客户以外的地区扩展，逐步构建了区域能源保障模式，成为城市发展新动力，市场份额得到拓展。

6、供应商集中风险

2017 年度、2018 年度，公司前五名天然气供应商累计采购量占当期采购总额的比重分别为 93.12%、61.83%，占比较高。如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。

应对措施：针对此种情况，公司积极联系上游供气企业，并与多家上游供应商签署合作协议，并积极拓展天然气产业链数据服务，以应对天然气市场不景气带来的经营风险。

7、区域集中风险

目前公司业务经营区域相对集中，公司营业收入主要来源于河北、天津地区的工业企业及贸易商，经营区域较为集中。如果未来天津、河北地区的天然气销售市场的竞争加剧，或者天津、河北地区的市场规模下降，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对此种情况，公司延伸产业链，研发 LNG 智能数据管理平台，积极拓展天然气产业链服务，为后期开展的能源数据服务奠定良好的基础。

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

公司诚信经营，按时纳税、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

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	四.二.(三)
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	
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	四.二.(五)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	5,000,000.00	0.00

注：该笔关联交易已于 2018 年年初合理预计，但是未实际发生。（详见公司 2018 年 4 月 26 日在股份转系统指定信息披露平台披露的《河北亚创天然气股份有限公司关于预计的 2018 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-015））公司顺应能源市场需求，将实现战略转型，为此研发了智能数据管理平台，从而到为政府、客户提供能源数据服务，保证能源高效利用，同时提升公司产品竞争力，上述关联交易是公司业务发展及生产经营所需，有利于公司持续稳定经营。

(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
河北亚创文化发展集团有限公司	公司将所持有的河北亚创企业孵化管理服务有限公司100%的股权转让给河北亚创文化发展集团有限公司。	5,000.00	已事前及时履行	2019/4/26	2,019-011
河北亚创文化发展集团有限公司	公司在向河北亚创文化发展集团有限公司拆借款项不超过2,000万元	9,590,010.69	已及时补充披露	2019/8/29	2,019-022

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：

1、本次转让子公司股权有助于公司调整业务重心，进一步整合公司资源，符合公司发展战略，对公司的整体发展和未来经营能力不会产生不利影响。公司将进一步优化资产配置，协调区域拓展，实施全面稳定可持续发展的战略。

2、本次借款是公司实现业务发展及经营的正常所需，有利于促进公司业务的发展及改善公司财务状况，将对公司日常性经营产生积极影响，不存在损坏公司和全体股东的利益的情形。

(三) 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
出售资产	2019/4/26	2019/4/26	河北亚创文化发展集团有限公司	河北亚创企业孵化管理服务有限公司100%股权	5,000.00	股权	5,000.00元	是	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：

因经营战略及业务重心调整，公司将所持有的河北亚创企业孵化管理服务有限公司100%的股权转让给河北亚创文化发展集团有限公司。因亚创孵化自设立以来并未展开实际经营，所以对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不构成不利影响。

(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
天然气设备	抵押	4,803,538.04	7.96%	融资租赁
总计	—	4,803,538.04	7.96%	—

(五) 自愿披露其他重要事项

公司将所持有的河北亚创企业孵化管理服务有限公司 100%的股权转让给河北亚创文化发展集团有限公司。辛集市亚创天然气有限公司设立时为我公司控股子公司，注册资本 300 万元，公司持股 153 万元，占其注册资本的 51%。2018 年 8 月 16 日，根据控股子公司辛集市亚创天然气有限公司业务发展状况，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于拟对控股子公司辛集市亚创天然气有限公司减资的议案》，公司拟减资退出对辛集市亚创天然气有限公司的投资。经公司多次与辛集市子公司另外一名股东暨法定代表人沟通，均不予配合，导致减资事项未正常履行手续。针对该事项，公司诉至辛集市人民法院申请股权解散，公司于 2019 年 6 月 14 日收到辛集市人民法院判决书，判定公司依法股权解散，目前正在办理后续手续。

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	12,750,200	47.52%	11,297,500	24,047,700	89.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,390,000	9,390,000	35.00%
	董事、监事、高管	927,500	3.46%	0	927,500	3.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,080,000	52.48%	- 11,297,500	2,782,500	10.37%
	其中：控股股东、实际控制人	9,390,000	35.00%	-9,390,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,782,500	10.37%	0	2,782,500	10.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,830,200	-	0	26,830,200	-
普通股股东人数		25				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	邵亚南	9,390,000	0	9,390,000	35.00%	0	9,390,000
2	河北亚创能源装备销售有限公司	3,182,200	0	3,182,200	11.86%	0	3,182,200
3	陈景涛	3,150,000	0	3,150,000	11.74%	2,362,500	787,500
4	河北尚讯燃气技术服务有限公司	2,326,000	0	2,326,000	8.67%	0	2,326,000
5	河北亚创文化发展集团有限公司	760,000	0	760,000	2.83%	0	760,000
合计		18,808,200	0	18,808,200	70.10%	2,362,500	16,445,700

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东邵亚南系非自然人股东河北亚创文化发展集团有限公司的股东，且担任其总经理兼执行董事；除此之外，前五名股东之间不存在关联关系。

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

股东邵亚南直接持有亚创股份 939.00 万股，通过河北亚创文化发展集团有限公司和深圳益合资本管理中心（有限合伙）分别间接持有亚创股份 76.00 万股和 75.95 万股，合计占比 40.66%，为公司的控股股东、实际控制人，其基本情况如下：邵亚南，董事长，男，1984 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 01 月至 2010 年 03 月，就职于霸州劳动和社会保障局医保中心；2010 年 04 月至 2010 年 12 月，就职于保定富瑞斯天然气销售有限公司，担任副总经理；2011 年 01 月至 2012 年 04 月，就职于保定帝华天然气有限公司，担任副总经理；2012 年 05 月至 2015 年 10 月，担任公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至 2017 年 7 月，担任公司董事长、总经理；2017 年 7 月至 2018 年 9 月，担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

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
李亚林	董事长	男	1981年6月	本科	2018年9月10日至2021年8月30日	是
邵亚辉	董事、总经理	男	1980年12月	高中	2018年9月10日至2021年8月30日	是
陈景涛	董事	男	1965年10月	初中	2018年9月10日至2021年8月30日	是
李思佳	董事	男	1963年2月	高中	2018年9月10日至2021年8月30日	否
王立信	董事	男	1983年8月	本科	2018年9月10日至2021年8月30日	是
张晓明	监事会主席	男	1993年12月	职高	2018年9月10日至2021年8月30日	否
李宏林	监事	男	1992年12月	大专	2018年9月10日至2021年8月30日	是
赵刚	监事	男	1986年9月	本科	2018年9月10日至2021年8月30日	是
曹雅欣	董事会秘书、财务总监	女	1975年1月	本科	2018年9月10日至2021年8月30日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事兼总经理邵亚辉系公司控股股东、实际控制人邵亚南的兄长，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
李亚林	董事长	0	0	0	0.00%	0
邵亚辉	董事、总经理	140,000	0	140,000	0.52%	0

陈景涛	董事	3,150,000	0	3,150,000	11.74%	0
李思佳	董事	420,000	0	420,000	1.57%	0
王立信	董事	0	0	0	0.00%	0
张晓明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李宏林	监事	0	0	0	0.00%	0
赵刚	监事	0	0	0	0.00%	0
曹雅欣	董事会秘书、 财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,710,000	0	3,710,000	13.83%	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
技术人员	3	3
业务人员	6	5
管理人员	8	5
运输人员	16	21
财务人员	4	4
行政人员	19	6
员工总计	56	44

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	19	11
专科	19	12
专科以下	18	21
员工总计	56	44

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、人员变动

报告期末，公司在册员工 44 人，较报告期初减少 10 人，主要原因为本年度公司因战略结构调整，进行人员优化及岗位调整，经营效率提升，属公司人员正常变动。

2、人才引进与招聘

公司坚持公开公开招聘，平等竞争，择优录取的原则，秉承将合适的人放在最合适的位置上的理念，有针对性的在招聘网站上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与自身专业相适应的岗位，使新人在各自的岗位上发挥自身的优势，为企业发展提供更好、更优秀的人才。

3、员工培训

公司健全培训管理制度，本着脚踏实地、求真务实的态度对公司员工进行培训，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术、素质能力及个人职业发展规划。培训方式主要包括员工入职培训、委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、社会保险等和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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	六-1	8,912.42	605,178.48
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	六-2	16,365,019.88	12,780,049.93
其中：应收票据			
应收账款	六-2	16,365,019.88	12,780,049.93
应收款项融资			
预付款项	六-3	3,990,563.43	1,761,735.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六-4	1,740,624.11	2,224,308.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-5	1,448.87	821,848.83
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	六-6	2,013,902.32	2,688,114.53
流动资产合计		24,120,471.03	20,881,235.98
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			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	六-7	31,200,085.76	32,488,274.69
在建工程	六-8	2,200,489.40	2,200,489.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六-9	383,561.21	426,418.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六-10	249,957.65	331,018.13
递延所得税资产	六-11	159,874.96	112,000.19
其他非流动资产	六-12	3,911,707.20	3,911,707.20
非流动资产合计		38,105,676.18	39,469,907.62
资产总计		62,226,147.21	60,351,143.60
流动负债：			
短期借款			0.00
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	六-13	569,394.84	493,886.13
其中：应付票据			
应付账款		569,394.84	493,886.13
预收款项	六-14	630,771.71	2,314,252.23
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	六-15	1,580,960.87	780,774.50
应交税费	六-16	33,785.36	19,407.23
其他应付款	六-17	15,445,535.96	11,312,222.45
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	六-18	4,945,745.96	5,162,144.35
其他流动负债			
流动负债合计		23,206,194.70	20,082,686.89
非流动负债：			1,253,246.93
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六-19	1,253,246.93	1,253,246.93
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		1,253,246.93	1,253,246.93
负债合计		24,459,441.63	21,335,933.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-20	26,830,200.00	26,830,200.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六-21	21,329,987.93	21,329,987.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六-22	19,654.62	19,654.62
一般风险准备			
未分配利润	六-23	-9,925,247.38	-8,718,494.51
归属于母公司所有者权益合计		38,254,595.17	39,461,348.04
少数股东权益		-487,889.59	-446,138.26
所有者权益合计		37,766,705.58	39,015,209.78
负债和所有者权益总计		62,226,147.21	60,351,143.60

法定代表人：邵亚辉

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：李亚波

(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		5,337.30	462,985.07
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	十二-1	5,137,555.87	4,566,710.93
应收款项融资			
预付款项		3,901,423.93	1,659,304.53
其他应收款	十二-2	20,337,880.91	20,539,359.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,448.87	821,848.83
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		1,349,193.14	1,380,028.65
流动资产合计		30,732,840.02	29,430,237.90
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	十二-3	8,255,115.04	8,260,115.04
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		12,172,400.84	12,767,704.79
在建工程		2,200,489.40	2,200,489.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		383,561.21	426,418.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		249,957.65	331,018.13
递延所得税资产			0.00
其他非流动资产		3,752,732.83	3,752,732.83
非流动资产合计		27,014,256.97	27,738,478.20
资产总计		57,747,096.99	57,168,716.10

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		564,478.24	469,787.33
预收款项		666,838.71	2,270,319.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		643,107.74	457,502.73
应交税费		793.42	4,203.45
其他应付款		12,030,652.22	8,087,928.85
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		4,945,745.96	5,162,144.35
其他流动负债			0.00
流动负债合计		18,851,616.29	16,451,885.94
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		1,253,246.93	1,253,246.93
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		1,253,246.93	1,253,246.93
负债合计		20,104,863.22	17,705,132.87
所有者权益：			
股本		26,830,200.00	26,830,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,329,987.93	21,329,987.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		19,654.62	19,654.62
一般风险准备			
未分配利润		-10,537,608.78	-8,716,259.32
所有者权益合计		37,642,233.77	39,463,583.23
负债和所有者权益合计		57,747,096.99	57,168,716.10

法定代表人：邵亚辉

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：李亚波

(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	六-24	5,688,486.29	62,532,381.08
其中：营业收入	六-24	5,688,486.29	62,532,381.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,929,809.69	65,389,157.48
其中：营业成本	六-24	3,424,839.94	58,915,158.31
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	六-25	3,474.43	48,247.94
销售费用	六-26	292,559.41	1,625,466.57
管理费用	六-27	2,336,723.95	3,937,123.53
研发费用			
财务费用	六-28	397,411.77	704,648.60
其中：利息费用		294,859.44	693,218.66
利息收入		487.75	1,064.48
信用减值损失	六-29	474,800.19	
资产减值损失	六-30		158,512.53
加：其他收益	六-31	20,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,221,323.40	-2,856,776.40
加：营业外收入	六-32	43,212.96	3,096,863.25
减：营业外支出	六-33	133.24	30,875.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,178,243.68	209,211.10
减：所得税费用	六-34	28,509.19	135,037.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,206,752.87	74,173.80
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）		-1,206,752.87	74,173.80
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		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,206,752.87	74,173.80
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		-1,206,752.87	74,173.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,206,752.87	74,173.80
归属于少数股东的综合收益总额			0.00
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	0.00
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：邵亚辉

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：李亚波

(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	十二-4	2,058,509.88	52,851,550.14
减：营业成本	十二-4	1,635,719.32	51,219,281.66
税金及附加		1,859.23	43,032.54
销售费用		81,330.85	1,175,644.17
管理费用		1,612,471.13	2,366,778.87
研发费用			
财务费用		348,078.73	702,134.86
其中：利息费用		250,575.82	693,218.66
利息收入		462.14	785.80
加：其他收益		20,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
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）		-231,702.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-99,789.61
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）		-1,832,651.99	-2,755,111.57
加：营业外收入		11,365.02	3,051,615.19
减：营业外支出		62.49	13,427.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,821,349.46	283,075.87
减：所得税费用		0.00	95,716.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,821,349.46	187,359.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,821,349.46	187,359.50
（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		-1,821,349.46	187,359.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邵亚辉

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：李亚波

(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		1,228,980.67	57,413,486.65
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	六-35-(1)	11,508,055.79	5,244,044.15
经营活动现金流入小计		12,737,036.46	62,657,530.80

购买商品、接受劳务支付的现金		3,870,148.41	47,886,932.48
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		780,920.18	4,154,634.22
支付的各项税费		10,330.70	389,463.73
支付其他与经营活动有关的现金	六-35-(2)	7,616,361.07	3,056,160.27
经营活动现金流出小计		12,277,760.36	55,487,190.70
经营活动产生的现金流量净额		459,276.10	7,170,340.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
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			
投资活动现金流入小计			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	5,677,656.87
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			34,729.10
投资活动现金流出小计			5,712,385.97
投资活动产生的现金流量净额			-5,712,385.97
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			0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六-35-(3)	2,058,191.30	
筹资活动现金流入小计		2,058,191.30	
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	六-35-(4)	3,113,733.46	3,511,221.21
筹资活动现金流出小计		3,113,733.46	3,511,221.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,055,542.16	-3,511,221.21
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		-596,266.06	-2,053,267.08
加：期初现金及现金等价物余额		605,178.48	2,404,147.16
六、期末现金及现金等价物余额		8,912.42	350,880.08

法定代表人：邵亚辉

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：李亚波

(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		1,007,063.75	51,885,689.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,868,055.28	2,765,386.99
经营活动现金流入小计		8,875,119.03	54,651,076.22
购买商品、接受劳务支付的现金		3,080,511.25	45,962,250.63
支付给职工以及为职工支付的现金		222,183.03	803,322.86
支付的各项税费		6,916.25	144,941.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,885,098.14	102,303.08
经营活动现金流出小计		8,194,708.67	47,012,818.05
经营活动产生的现金流量净额		680,410.36	7,638,258.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
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			
投资活动现金流入小计			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,677,656.87
投资支付的现金			
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			0.00
投资活动现金流出小计		0.00	5,677,656.87
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-5,677,656.87
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			0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,138,058.13	3,511,221.21
筹资活动现金流出小计		1,138,058.13	3,511,221.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,138,058.13	-3,511,221.21
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		-457,647.77	-1,550,619.91
加：期初现金及现金等价物余额		462,985.07	1,816,643.04
六、期末现金及现金等价物余额		5,337.30	266,023.13

法定代表人：邵亚辉

主管会计工作负责人：曹雅欣

会计机构负责人：李亚波

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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部 2017 年修订并颁发《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》(财会[2017]7 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》(财会[2017]14 号)。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

财会[2019]6 号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。本公司因执行上述文件,对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2018 年末/2018 年 1-6 月影响金额
财政部 2017 年修订并颁发	应收票据及应收账款	6,295,524.55

《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。 财会[2019]6 号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。	款		
	应收票据	250,000.00	
	应收账款	6,045,524.55	
	应付票据及应付账款	2,548,017.68	
	应付账款	2,548,017.68	

2、合并报表的合并范围

公司报告期内合并财务报表减少两个子公司：1、2019 年 4 月，公司召开董事会，公司将所持有的河北亚创企业孵化管理服务有限公司 100%的股权转让给河北亚创文化发展集团有限公司。截至报告期末，股转转让已完成。

2、根据控股子公司辛集市亚创天然气有限公司业务发展状况，公司于 2018 年 8 月 16 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于拟对控股子公司辛集市亚创天然气有限公司减资的议案》。后续因控股子公司少数股东未配合正常履行程序，公司诉至辛集市人民法院申请股权解散。公司于 2019 年 6 月 14 日收到辛集市人民法院判决书，判定公司依法股权解散。

二、 报表项目注释

河北亚创天然气股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河北亚创天然气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 成立于 2012 年 5 月 7 日, 公司法定代表人: 邵亚辉; 统一社会信用代码: 911, 310, 005, 954, 195, 717。经过历次股权转让和增资, 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 2, 683. 02 万股, 注册资本为 2, 683. 02 万元。

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

注册地址: 霸州市开发区站前街北侧楼房(迎宾西道 68 号),

总部地址: 霸州市开发区站前街北侧楼房(迎宾西道 68 号)。

2015 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、公司的业务性质和主要经营活动

业务性质: 燃气供应业

主要经营活动: 本公司及各子公司主要从事压缩天然气、液化天然气销售; 危险货物运输; 燃气设备及配件销售; 车辆租赁、燃气设备租赁; 燃气技术咨询、技术服务。经营范围主要包括: 批发天然气(危险化学品除外); 燃气设备及配件销售; 车辆租赁、燃气设备租赁; 燃气技术咨询、技术服务; 自营和代理各类商品及技术进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“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。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计

入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

① 金融资产

本公司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，将金融资产划分为：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。

② 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①金融资产

A 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

C 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②金融负债

A 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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

B 以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产

①本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；C 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：A 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；B 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）之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：A 终止确认部分在终止确认日的账面价值；B 终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

(4) 金融负债终止确认条件

①金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

②对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除关联方应收款项组合、员工代扣代缴款组合以外的应收款项
关联方应收款项组合	关联方应收款项。
员工代扣代缴款组合	代员工支付的社保、公积金等款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方应收款项组合	不计提坏账准备
员工代扣代缴款组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非

流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处

理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营

企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
器具工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司各类无形资产摊销如下：

类别	使用年限（年）	摊销方法	备注
办公软件	5	直线法	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费

用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

(6) 具体收入确认原则

①天然气销售业务，产品已交付，按照双方确认一致的对账单确认收入。

②运费业务收入，运输服务已提供，按照双方确认一致的对账单确认收入。

③租赁业务，租赁服务已提供，按照双方确认一致的对账单确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于

发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	605,178.48	货币资金	摊余成本	605,178.48
应收票据及应收账款	摊余成本	12,780,049.93	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	12,780,049.93
其他应收款	摊余成本	2,224,308.42	其他应收款	摊余成本	2,224,308.42
其他流动资产	摊余成本	2,688,114.53	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

			其他流动资产	摊余成本	2,688,114.53
--	--	--	--------	------	--------------

(2) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%、10%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年上半年度，上期指 2018 年上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8.20	34,644.00
银行存款	8,904.22	570,534.48
其他货币资金		
合计	8,912.42	605,178.48
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款及应收票据

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	16,365,019.88	12,780,049.93
合 计	16,365,019.88	12,780,049.93

(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	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	17,226,336.72	100.00	861,316.84	5.00	16,365,019.88
其中：账龄分析法组合	17,226,336.72	100.00	861,316.84	5.00	16,365,019.88
关联方应收款项组合					
员工代扣代缴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,226,336.72	100.00	861,316.84	5.00	16,365,019.88

(续)

类 别	年初余额				
	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	13,488,646.96	100.00	708,597.03	5.25	12,780,049.93
其中：账龄分析法组合	13,488,646.96	100.00	708,597.03	5.25	12,780,049.93
关联方应收款项组合					
员工代扣代缴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,488,646.96	100.00	708,597.03	5.25	12,780,049.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,020,483.32	816,731.50	4.79	13,285,353.30	664,267.67	5.00
1—2 年	145,853.40	14,585.34	10.00	143,293.66	14,329.36	10.00
2—3 年						
3—4 年	60,000.00	30,000.00	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00
4—5 年						
5 年以上						
合计	17,226,336.72	861,316.84	5.00	13,488,646.96	708,597.03	5.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,719.81 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北镇恒能源有限公司	8,138,643.80	47.24	406,932.19
中能东升（浙江）能源有限公司	6,240,000.00	36.22	312,000.00
河北省美固建材有限公司	88,496.75	0.51	8,849.68
河北鑫科轨道交通设备制造有限公司	60,000.00	0.34	50,000.00
霸州市亿森祥聚新能源科技有限公司	56,311.5	0.32	
合计	14,583,452.05	84.65	777,781.87

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,676,379.06	92.12	1,365,205.79	77.49
1 至 2 年	314,184.37	7.88	396,530.00	22.51
合计	3,990,563.43	100.00	1,761,735.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳视联智能科技有限公司	3,000,000.00	85.11

河北鹏展消防工程有限公司	299,000.00	8.48
天津视联通信科技有限公司	156,367.93	4.43
河北里外理文化传媒有限公司	37,664.68	1.06
固安县九牛电子衡器有限公司	31,500.00	0.89
合 计	3, 524, 532. 61	90.33

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,740,624.11	2,224,308.42
应收利息		
应收股利		
合 计	1,740,624.11	2,224,308.42

(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	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	1,179,822.30	38.40	1,179,822.30	100.00	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,892,609.04	100.00	151,984.93	8.04	1,740,624.11
其中：账龄分析法组合	1,892,609.04	100.00	151,984.93	8.04	1,740,624.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,072,431.34	100.00	1,331,807.23	43.34	1,740,624.11

(续)

类 别	年初余额				
	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	2,403,281.90	100.00	178,973.48	7.99	2,224,308.42
其中：账龄分析法组合	2,240,969.59	93.25	178,973.48	7.99	2,061,996.11
关联方应收款项组合	81,689.33	3.40			81,689.33
员工代扣代缴款组合	80,622.98	3.35			80,622.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,403,281.90	100.00	178,973.48	7.99	2,224,308.42

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	480,469.04	21,377.93	4.45	1,102,469.59	55,123.48	5.00
1-2 年 (含 2 年)	612,140.00	50,607.00	8.27	1,038,500.00	103,850.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	800,000.00	80,000.00	10	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	1,892,609.04	151,984.93	8.03	2,240,969.59	178,973.48	7.99

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

报告期内，公司收到辛集市人民法院判决书，判定公司控股子公司辛集市亚创天然气有限公司依法股权解散。公司预计原对于辛集市亚创天然气有限公司的其他应收款项 1,179,822.30 元难以收回，因此全额计提资产减值准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,152,833.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其它应收款情况：无

(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	年初账面余额
押金、保证金	1,412,140.00	1,228,009.50
备用金	260,051.71	987,649.42
借款	1,271,896.46	107,000.00
员工代扣代缴款	128,343.17	80,622.98
合 计	3,072,431.34	2,403,281.90

(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
辛集市亚创天然气有限公司（已解散）	保证金	1,179,822.30	1-2 年	38.40	1,179,822.30
仲津国际租赁有限公司	借款	800,000.00	2-3 年	26.03	80,000.00
张薇	借款	195,947.36	1 年以内	6.37	0.00
中海石油气电集团有限责任公司天津贸易分公司	押金	180,000.00	1-2 年	5.85	9,000.00
廊坊市庞大冀龙汽车销售有限公司	押金	125,000.00	1-2 年	4.06	6250
合计		2,480,769.66		80.74	1,275,072.3

5、存货

存货类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,448.87		1,448.87	821,848.83		821,848.83
周转材料	0		0	0	0	0
合计	1,448.87		1,448.87	821,848.83		821,848.83

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,805,959.84	2,332,720.74
预缴城建税	2,925.21	2,925.21
预缴教育费附加	1,253.66	1,253.66
预缴地方教育费附加	835.78	835.78
待摊费用-房租	88,500.00	88,500.00
待摊费用-车辆保险费	91200	91,200.00
待摊费用-其他	23,227.83	170,679.14
合计	2,013,902.32	2,688,114.53

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	31,200,085.76	32,488,274.69
固定资产清理		
合 计	31,200,085.76	32,488,274.69

() 固定资产按类别列示

项 目	运输工具	机器设备	办公设备	器具工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	26,160,422.46	12,993,261.26	1,644,510.25	181,717.07	40,979,911.08
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	26,160,422.46	12,993,261.26	1,644,510.25	181,717.07	40,979,911.08
二、累计折旧					
1、年初余额	5,244,725.55	2,076,064.44	680,773.76	34,831.92	8,036,395.67
2、本年增加金额	1,272,069.52	312,539.65	141,557.42	17,263.06	1,743,429.65
(1) 计提	1,272,069.52	312,539.65	141,557.42	17,263.06	1,743,429.65
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,516,795.07	2,388,604.09	822,331.18	52,094.98	9,779,825.32
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

1、期末账面价值	19,643,627.39	10,604,657.17	822,179.07	129,622.09	31,200,085.76
2、期初账面价值	20,915,696.91	10,917,196.82	963,736.49	146,885.15	32,943,515.41

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司截至 2019 年 6 月 30 日本公司涉及售后回租的固定资产原值为 26,909,000 元。其中：运输设备原值 21,748,000 元，机械设备原值 5,161,000 元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
LNG 气化充装站	2,200,489.40		2,200,489.40	2,200,489.40		2,200,489.40
合计	2,200,489.40		2,200,489.40	2,200,489.40		2,200,489.40

注：LNG 气化充装站工程主体已完成，但因 LNG 气化充装站属需取得消防验收报告方可达到可使用状态的特殊建筑工程，截止 2019 年 6 月 30 日，尚未取得消防验收报告，故暂未结转固定资产。

9、无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	892,538.78	892,538.78
2、本期增加金额	0	0
其中：购置	0	0
3、本期减少金额		
其中：处置		
4、期末余额	892,538.78	892,538.78
二、累计摊销		
1、年初余额	466,120.77	466,120.77
2、本期增加金额	42,856.8	42,856.8
其中：计提	42,856.8	42,856.8
3、本期减少金额	0	0
其中：处置	0	0
4、期末余额	508,977.57	508,977.57
三、减值准备		
1、年初余额		

2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	383,561.21	383,561.21
2、年初账面价值	426,418.01	426,418.01

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	174,833.60		34,205.16		140,328.44
董秘办公室装修费	156,184.53		46,855.32		109,329.21
合 计	331,018.13		81,060.48		249,957.65

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损				
资产减值准备	474,800.19	159,874.96	448,000.75	112,000.19
合 计	474,800.19	159,874.96	448,000.75	112,000.19

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
LNG 固定站监控智能系统	3,911,707.20	3,911,707.20
合 计	3,911,707.20	3,911,707.20

13、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
货款	569,394.84	493,886.13
合 计	569,394.84	493,886.13

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	630,771.71	2,314,252.23
合 计	630,771.71	2,314,252.23

(2) 期末没有账龄超过 1 年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	780,774.50	1,334,167.32	634,713.20	1,480,228.62
二、离职后福利-设定提存计划		246,939.23	146,206.98	100,733.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	780,774.50	1,581,106.55	780,920.18	1,580,960.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	779,347.09	1,171,579.55	508,227.14	1,442,699.5
2、职工福利费				
3、社会保险费	427.41	97,787.77	87,286.06	111,661.37
其中：医疗保险费	427.41	83,879.62	76,033.56	109,005.72
工伤保险费	0	13,908.15	11,252.5	2,655.65
生育保险费				
4、住房公积金	1000	64800	39200	26600
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	780,774.50	1,334,167.32	634,713.20	1,480,228.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		238,125.91	139,584.37	98,541.54
2、失业保险费		8,813.32	6,621.61	2,191.71
3、企业年金缴费				
合 计		246,939.23	146,206.98	100,733.25

16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	32,508.42	14,145.49
个人所得税	949.52	3,864.64
印花税	327.42	1,397.10
合 计	33,785.36	19,407.23

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	15,445,535.96	11,312,222.45
应付利息		
应付股利		
合 计	15,445,535.96	11,312,222.45

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
代垫款	937,689.10	864,913.21
应付保证金款	1,400,400.00	1,095,000.00
暂借款	13,107,446.86	9,207,864.80
房租	0	144,444.44
合 计	15,445,535.96	11,312,222.45

(2) 期末没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	5,327,708.64	5,544,107.03
一年内到期的未确认融资费用	-381,962.68	-381,962.68
合 计	4,945,745.96	5,162,144.35

19、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	6,415,391.28	6,415,391.28
专项应付款		
减：一年内到期部分（附注六、18）	5,162,144.35	5,162,144.35
合 计	1,253,246.93	1,253,246.93

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,830,200.00					0	26,830,200.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,329,987.93			21,329,987.93
合 计	21,329,987.93			21,329,987.93

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,654.62			19,654.62
合计	19,654.62			19,654.62

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-8,718,494.51	-9,847,523.09
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	-8,718,494.51	-9,847,523.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,206,752.87	74,173.8
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,925,247.38	-9,773,349.29

24、营业收入和营业成本

(1) 收入成本整体情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,688,486.29	3,424,839.94	62,532,381.08	58,915,158.31
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,688,486.29	3,424,839.94	62,532,381.08	58,915,158.31

注：受市场环境影响，公司进行了业务调整，天然气销售业务下降，后期将大力拓展能源数据服务业务。

(2) 收入成本按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	2,058,509.88	1,635,719.32	52,851,550.14	51,219,281.66
运输收入	238,324.43	208,912.09	3,226,946.44	2,813,266.88
租赁收入	3,391,651.98	1,580,208.53	6,453,884.50	4,882,609.77
合 计	5,688,486.29	3,424,839.94	62,532,381.08	58,915,158.31

(3) 本期前五名客户营业收入情况

客户	金额	比例 (%)
中能东升(浙江)能源有限公司	2,955,141.86	51.94%
河北镇恒能源有限公司	1,261,666.74	22.18%
唐山舒适五金工具制造有限公司	187,437.00	3.30%
唐山三宽工具有限公司	115,412.00	2.03%
固安桑普生化技术有限公司	107,016.48	1.88%
合计	4,626,674.08	81.33%

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	3,474.43	47,617.94
车船税		
土地使用税		630
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
合计	3,474.43	48,247.94

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资、保险	63,514.65	688,395.86
车辆保险	68,078.3	449,822.4
固定资产折旧		317,202.9
技术服务费、检测费等其他费用	136,024.26	14,572.68
办公费用	872.49	80,789.33
招待费、交通、差旅费等	1,740.00	38,668.72
无形资产摊销、费用摊销	14,572.68	
车辆维修费	431.03	20,069.14
车辆燃油费	816.00	2,897.00
车辆使用费	6,510	
其他设备维护		13,048.54
合 计	292,559.41	1,625,466.57

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资、保险、福利费	1,213,378.61	2,361,447.92
办公、交通及差旅费	91,815.46	387,276.11

折旧及摊销	839,453.28	824,524.96
汽车费	81,967.91	75,992.89
中介服务费	17,691.75	11,030.00
其他	35,562.57	127,959.06
业务招待费	31,772.93	148,892.59
专项储备	1500	
房租费用	23,581.44	
合 计	2,336,723.95	3,937,123.53

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	294,859.44	693,218.66
减：利息收入	487.75	1,064.48
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	103,040.08	12,494.42
其他		
合 计	397,411.77	704,648.60

29、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	474,800.19	0
合 计	474,800.19	0

30、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	0	158,512.53
合 计	0	158,512.53

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	0	20,000.00
合 计	20,000.00	0	20,000.00

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助		3,072,601.84	
债务重组利得			
盘盈利得	2.20		
其他	43,210.76	24,261.41	
合 计	43,212.96	3,096,863.25	

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款			
其他	133.24	30,875.75	
合 计	133.24	30,875.75	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	32,508.42	
递延所得税费用	-3,999.23	135,037.30
合 计	28,509.19	135,037.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,178,243.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-294,560.92
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	0
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	
对前期已确认的递延所得税资产/负债的调整	
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	323,070.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	28,509.19
-------	-----------

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存款利息	487.5	2,735.09
收到单位、个人往来款	11,507,568.29	5,241,309.06
押金、保证金		-
政府补贴及其他		
合 计	11,508,055.79	5,244,044.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	682,883.68	
手续费	103,040.08	982,881.80
支付单位、个人往来款	6,355,637.31	2,073,278.47
押金、保证金	474,800.00	
合 计	7,616,361.07	3,056,160.27

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	2,058,191.3	
合 计	2,058,191.3	0

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
分期付款购买固定资产、售后回租融资租赁款		
资金拆借	3,113,733.46	3,511,221.21
合 计	3,113,733.46	3,511,221.21

36、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	-1,206,752.87	74,173.80
加：资产减值准备	474,800.19	158,512.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,743,429.65	805,589.49
无形资产摊销	42,856.80	42,856.80
长期待摊费用摊销	81,060.48	81,060.48

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）		0
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）	397,411.77	704,648.60
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,348.38	135,037.30
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）	820,399.96	3,764,236.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,046,582.89	-26,865,602.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,017,984.95	28,269,827.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	459,276.10	7,170,340.10
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	8,912.42	350,884.06
减：现金的年初余额	605,178.48	2,353,123.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-596,266.06	-2,002,239.24

(1) 现金流量表补充资料

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	8,912.42	605,178.48
其中：库存现金	8.20	34,644.00
可随时用于支付的银行存款	8,904.22	570,534.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	8,912.42	605,178.48

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

37、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科小企业补助-霸州市财政局	20,000.00				20,000.00			是
合计	20,000.00				20,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科小企业补助-霸州市财政局	地方政府补助	20,000.00		
合计		20,000.00		

七、合并范围的变更

报告期初，公司合并范围内的子公司 4 家，本报告期末，合并范围内子公司减少两家：

1、2019 年 4 月，公司召开董事会，公司将所持有的河北亚创企业孵化管理服务有限公司 100%的股权转让给河北亚创文化发展集团有限公司。截至报告期末，股转转让已完成。

2、根据控股子公司辛集市亚创天然气有限公司业务发展状况，公司于 2018 年 8 月 16 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于拟对控股子公司辛集市亚创天然气有限公司减资的议案》。后续因控股子公司少数股东未配合正常履行程序，公司诉至辛集市人民法院申请股权解散。公司于 2019 年 6 月 14 日收到辛集市人民法院判决书，判定公司依法股权解散。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
河北亚创仓储有限公司	廊坊市	廊坊市	仓储	100.00		投资设立
河北亚创物流有限公司	廊坊市	廊坊市	服务	100.00		投资设立

2、除子公司外其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其他因素设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口额量化数据，参见本附注“六、2”及“六、4”

本公司其他金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

本公司期末资产和负债均以成本模式计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司没有母公司，邵亚南直接持有公司 36.79%股份，为公司控股股东，公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈景涛、河北亚创能源装备销售有限公司、河北尚讯燃气技术服务 有限公司	持股≥5%股东
李亚林、陈景涛、邵亚辉、李思佳、张晓明、赵刚、曹雅欣、王 立信、徐国超、李宏林、任镇、邵亚南	母子公司董事、监事、高级管 理层

河北亚创文化发展集团有限公司、深圳益合资本管理中心、深圳亚创智能信息技术有限公司、深圳视联智能科技有限公司	公司控股股东、实际控制人邵亚南实际控制的公司
---	------------------------

霸州市霸州镇兴辉铸钢铁艺材料制品厂	总经理邵亚辉实际控制的企业
-------------------	---------------

4、关联方交易情况

(1) 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
邵亚南、高洁、河北亚创物流有限公司、庞大汽车贸易集团有限公司、陈景涛、邵艳民	18,306,000.00	2017-2-10	2019-2-21	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬（万元）	26.70	71.78

(3) 偶发性关联交易

项目	本期金额	上期金额
公司将所持有的河北亚创企业孵化管理服务有限责任公司 100%的股权转让给河北亚创文化发展集团有限公司	5,000.00	0.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳视联智能科技有限公司	3,000,000.00		587,000.00	
河北尚讯燃气技术服务有限公司	72,530.00		72,530.00	
合计	3,072,530.00		659,530.00	
其他应收款：				
赵刚	3,000.00		28,956.82	
合计	3,000.00		28,956.82	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
河北亚创文化发展集团有限公司	9,590,010.69	5,465,700.00
邵亚南	174,326.29	9,340.60
合计	9,764,336.98	5,475,040.60

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,137,555.87	4,566,710.93
合 计	5,137,555.87	4,566,710.93

应收账款

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	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	5,666,646.22	100.00	529,090.35	9.33	5,137,555.87
其中：账龄分析法组合	5,666,646.22	100.00	529,090.35	9.33	5,137,555.87
关联方应收款项组合					
员工代扣代缴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,666,646.22	100.00	529,090.35	9.33	5,137,555.87

(续)

类 别	年初余额				
	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	4,843,026.96	100.00	276,316.03	5.71	4,566,710.93
其中：账龄分析法组合	4,843,026.96	100.00	276,316.03	5.71	4,566,710.93
关联方应收款项组合					
员工代扣代缴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,843,026.96	100.00	276,316.03	5.71	4,566,710.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,460,792.82	484,505.01	8.87	4,639,733.30	231,986.67	5.00
1—2 年	145,853.40	14,585.34	10.00	143,293.66	14,329.36	10.00
2—3 年						
3—4 年	60,000.00	30,000.00	50.00	60,000.00	30,000.00	50.00
4—5 年						
5 年以上						
合计	5,666,646.22	529,090.35	9.33	4,843,026.96	276,316.03	5.71

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 276,316.03 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北镇恒能源有限公司	5,263,344.49	92.88	337,846.84
河北省美固建材有限公司	88,496.75	1.56	8,849.68

河北鑫科轨道交通设备制造有限公司	60,000.00	1.05	50,000.00
霸州市亿森祥聚新能源科技有限公司	56,311.5	0.99	
滦南鑫顺五金工具厂	48,722.31	0.86	
合计	5,516,875.05	97.35	396,696.52

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	20,337,880.91	20,539,359.89
应收股利		
合 计	20,337,880.91	20,539,359.89

(1) 其他应收款

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	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	1,179,822.30	5.50	1,179,822.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,938,885.38	100	1,601,004.47	7.29	20,337,880.91
其中：账龄分析法组合	1,584,588.08	0.73	421,182.17	26.57	1,163,405.91
关联方应收款项组合	20,354,297.30	92.77	1,179,822.30	5.79	19,174,475.00
员工代扣代缴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,938,885.38	100	1,601,004.47	7.29	20,337,880.91

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
辛集市亚创天然气有限公司	1,179,822.30	1,179,822.30	100.00	涉诉款项
合计	1,179,822.30	1,179,822.30	100.00	

B、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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,636,410.38	81,820.52	5.00	341,488.92	17,074.45	5.00
1-2 年	328,000.00	32,800.00	10.00	948,000.00	94,800.00	10.00
2-3 年	800,000.00	80,000.00	10.00	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	2,764,410.38	194,620.52	9.49	1,389,488.92	131,874.45	9.49

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,463,962.69; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	20,505,557.30	20,381,309.51
押金、保证金	1,260,880.00	1,228,000.00
备用金	151,199.77	190,445.74
员工代扣代缴款	21,248.31	51,301.39
合 计	21,938,885.38	21,851,056.64

④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
河北亚创物流有限公司	往来款	19,207,674.01	1 年以内 389,791.82; 1- 2 年 18,817,882.19	87.55	
辛集市亚创天然气有限公司	往来款	1,179,822.30	1 年以内 106,491.03; 1- 2 年 963,331.27; 2- 3 年 110,000.00	5.37	1,179,822.30
仲津国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	3.64	80,000.00
中海石油气电集团有限责任公司天津贸易分公司	押金	180,000.00	1 年以内	0.82	9,000.00
廊坊市庞大冀龙汽	保证金	125,000.00	1-2 年	0.57	12,500.00

车销售有限公司					
合计		21,492,496.31		97.96	1,281,322.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	8,255,115.04		8,255,115.04	8,260,115.04		8,260,115.04
对联营、合营企业投资						
合 计	8,255,115.04		8,255,115.04	8,260,115.04		8,260,115.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
河北亚创物流有限公司	8,250,115.04			8,250,115.04		
河北亚创企业孵化管理服务 服务有限公司	5,000.00			5,000.00		
河北亚创仓储有限公司	5,000.00			0.00		
合 计	8,260,115.04			8,255,115.04		

4、营业收入、营业成本

(1) 收入成本整体情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,058,509.88	1,635,719.32	52,851,550.14	51,219,281.66
其他业务				
合 计	2,058,509.88	1,635,719.32	52,851,550.14	51,219,281.66

(2) 收入成本按类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	2,058,509.88	1,635,719.32	52,851,550.14	51,219,281.66
合 计	2,058,509.88	1,635,719.32	52,851,550.14	51,219,281.66

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20000	
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	43,210.76	
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	-131.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	63,079.72	
所得税影响额	15,802.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	47,408.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本期	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	-3.11	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-3.23	-0.05	-0.05

续表一：

上期	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	0.25	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-7.51	0.00	0.00

3、报表项目变动超过30%的科目分析

（1）利润表数据变动分析

报表项目	本期金额	占利润总额比重	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	5,688,486.29	-464.16%	62,532,381.08	-90.90%	①
营业成本	6,929,809.69	-567.40%	65,389,157.48	-89.40%	②
税金及附加	3,774.43	-0.31%	48,247.94	-92.80%	③
销售费用	292,559.41	-23.95%	1,625,466.57	-82.00%	④
财务费用	397,411.77	-32.54%	704,648.60	-43.60%	⑤
资产减值损失	474,800.19	-38.88%	158,512.53	199.53%	⑥
营业外收入	43,212.96	-3.54%	3,096,863.25	-98.60%	⑦
营业外支出	133.24	-0.01%	30,875.75	-99.57%	⑧
所得税费用	28,509.19	2.33%	135,037.30	-78.89%	⑨

- ① 报告期营业收入与上年同比减少 56,843,894.79 元，变动幅度减少 90.90%。主要原因在于 报告期内天然气业务市场竞争越发激烈，公司主动减少盈利能力差的天然气销售业务，导致主营业务收入减少。2019 年公司筹划战略转型，未来将定位于燃气交易解决方案提供商，以技术创新为导向，用物联网、大数据、智能装备等技术手段，将城市能源产品的生产、运输、存储、交易及消费等环节形成先进的、专业的，信息化解决方案，为城市能源利用和保障提供技术支持，在城市能源

产业大数据服务及能源安全方面发展。

- ② 报告期营业成本与上年同比减少 58,459,347.79 元, 变动幅度减少 89.40%。主要原因在于营业收入的减少, 带动营业成本的减少。
- ③ 报告期税金及附加较上期减少 44,773.51 元, 减少 92.80%, 主要是主营业务收入减少所致。
- ④ 报告期销售费用与上年同比减少 1,332,907.16 元, 减少 82.00%, 主要原因是公司本年战略性调整, 优化主营业务, 主营业务收入降低, 相关花费降低。
- ⑤ 报告期财务费用与上年同比减少 307,236.83 元, 减少 43.60%, 主要原因是公司储罐、车辆的融资租赁减少, 公司利息大幅减少。
- ⑥ 报告期资产减值损失与上年同比增加 316,287.66 元, 增加 199.53%, 主要是应收账款、其他应收款余额的增加带动坏账损失增加所致。
- ⑦ 报告期营业外收入与上年同比减少 3,053,650.29 元, 减少 98.60%, 主要是公司去年收到政府补助 300 余万元, 今年相关补助减少所致。
- ⑧ 报告期营业外支出与上年同比减少 30,742.51 元, 减少 99.57%, 主要是营业外支出项目减少, 固定资产处置损失减少所致。

⑨ 报告期所得税费用与上年同比减少 106,528.11 元, 变动幅度减少 78.89%。主要原因报告期利润总额为负数, 导致所得税费用减少。

(2) 资产负债表数据分析

报表项目	期末余额	占资产总额比重	期初余额	变动幅度	备注
货币资金	8,912.42	0.01%	605,178.48	-97.53%	①
预付款项	3,990,563.43	6.41%	1,761,735.79	126.51%	②
存货	1,448.87	0.002%	821,848.83	-99.82%	③
其他流动资产	2,013,902.32	3.24%	2,688,114.53	-25.08%	④
预收账款	630,771.71	1.01%	2,314,252.23	-72.74%	⑤
应付职工薪酬	1,580,960.87	2.54%	780,774.50	102.49%	⑥
应交税费	33,785.36	0.05%	19,407.23	74.09%	⑦

- ① ① 报告期货币资金与期初环比减少 596,266.06 元, 变动幅度减少 98.53%。主要原因为报告期末公司资金主要用于支付公司各项费用及新业务拓展, 导致货币资金减少。
- ② 报告期预付款项与期初环比增加 2,228,827.64 元, 变动幅度增加 126.51%。主要原因是公司转变经营战略, 后期谋求能源数据服务, 预付账款资金主要为预付智能硬件平台的软件、硬件研发服务费用。
- ③ 报告期存货与期初环比减少 820,399.96 元, 减少 99.82%, 主要原因公司转变经营战略, 报告期逐渐减少天然气销售业务, 无需库存, 导致库存减少。

- ④ 报告期其他流动资产与期初环比减少 674,212.21 元,变动幅度减少 25.08%。主要原因是本期公司待认证的进项税额和待抵扣进项税额减少。
- ⑤ 报告期预收账款与期初环比减少 1,683,480.52 元,减少 72.74%,主要原因是公司战略转型,报告期内逐渐减少天然气销售业务,订单减少导致预收账款减少。
- ⑥ 报告期应付职工薪酬与期初环比增加 800,186.37 元,增长 102.49%,主要原因是 2019 年公司员工薪资结构调整,待遇提升,同时存在未支付的应付薪酬,导致增加。
- ⑦ 报告期应交税费与期初环比增加 14,378.13 元,增加 74.09%,主要由于公司按规定计提相关税金所致。

(3) 现金流量表数据变动分析

报表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	1,228,980.67	57,413,486.65	-97.86%	①
收到其他与经营活动有关的现金	11,508,055.79	5,244,044.15	119.45%	②
购买商品、接受劳务支付的现金	3,870,148.41	47,886,932.48	-91.92%	③
支付给职工以及为职工支付的现金	780,920.18	4,154,634.22	-81.20%	④
支付的各项税费	10,330.70	389,463.73	-97.35%	⑤
支付其他与经营活动有关的现金	7,616,361.07	3,056,160.27	149.21%	⑥
收到其他与筹资活动有关的现金	2,058,191.30	0.00	100%	⑦
期初现金及现金等价物余额	605,178.48	2,404,147.16	-74.83%	⑧

- ① 报告期销售商品、提供劳务收到的现金与上年同比减少 56,184,505.98 元,变动幅度减少 97.86%。主要原因在于 2019 年,公司战略转型,天然气贸易业务减少,导致该项目减少。
- ② 报告期收到其他与经营活动有关的现金与上年同比增加 6,264,011.64 元,变动幅度增加 119.45%。主要原因在于收到客户项目合作款项。
- ③ 报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 44,016,784.07 元,减少 91.92%,主要是主营业务收入减少所致。
- ④ 报告期支付给职工以及为职工支付的现金与上年同比减少 3,373,714.04 元,减少 81.20%,主要原因是公司本年战略性调整,优化员工结构,为职工支付的现金相对减少所致。
- ⑤ 报告期支付的各项税费与上年同比减少 379,133.03 元,减少 97.35%,主要原因是公司主营业务减

少,导致税费减少。

- ⑥ 报告期支付其他与经营活动有关的现金与上年同比增加 4,560,200.80 元,增加 149.21%,主要是支付相关合作公司的项目合作款及场地使用费等。
- ⑦ 报告期收到其他与筹资活动有关的现金与上年同比增加 2,041,304.82 元,主要是公司收到临时性拆借款所致。
- ⑧ 报告期期初现金及现金等价物余额与上年同比减少 1,798,968.68 元,减少 74.83%,主要原因为报告期末公司资金主要用于支付公司各项费用及新业务拓展,导致货币资金减少所致。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

河北亚创天然气股份有限公司
二〇一九年八月二十九日

附：备查文件目录

（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。

文件备置地址：公司档案室