



珠江燃气集团
Zhujiang Gas Group

珠江燃气

NEEQ : 872265

广东珠江燃气集团股份有限公司

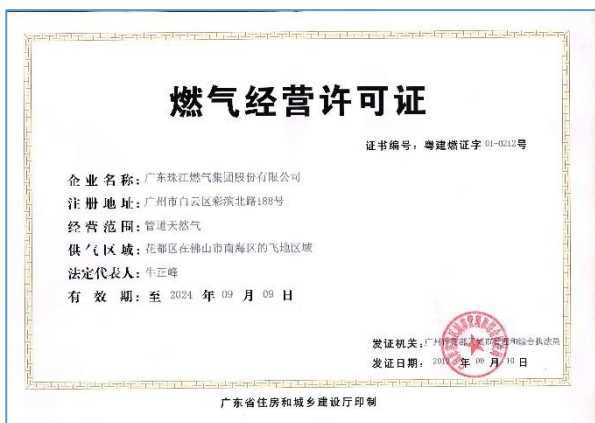
Guangdong Zhujiang Gas Group Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 9 月 9 日 9 时,广西黄姚古镇旅游文化产业园天然气配套项目投资签约仪式圆满举行,标志着公司取得了文化产业园的燃气经营权。与此同时,公司与晟华实业合作在当地设立了黄姚珠江能源有限公司。

2019 年 2 月 1 日,花都颐和盛世片区管道燃气顺利通气点火; 2019 年 9 月 10 日,公司取得了花都南海飞地片区燃气经营权。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	32
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	47
第十一节	财务报告	51

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
液化石油气	指	可燃轻质烃(如丙烷和丁烷)组成的压缩天然气，尤指石油炼制或天然汽油加工后的副产品，主要用来做家庭和工业燃料，作为发动机燃料，也用来做化学合成的原料
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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人牛正峰、主管会计工作负责人牛正峰及会计机构负责人（会计主管人员）黄瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事周剑强因故未出席会议。

2、豁免披露事项及理由

2019年4月25日之前，牛正峰直接持有公司59.90%的股份，萧辉兰直接持有公司7.2%的股份，广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司8.00%的股份，故牛正峰合计拥有权益的股份比例为75.10%。2019年4月25日，牛正峰通过全国股份转让系统以集合竞价方式取得广东银达投资控股有限公司转让的547,000股。本次权益变动后，牛正峰直接持有公司60.63%的股份，合计拥有权益的股份比例为75.83%。

直接持有、间接持有及一致行动人持有的股份合并计算，本次权益变动后，牛正峰合计拥有权益的股份数量占公司股份的比例未达到5%的整数倍，故申请豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
安全生产风险	公司的主营业务为燃气经营。当面向终端用户时需要通过燃气管网进行供气，在运营管理过程中可能受到各类事故及其他不确定因素的影响（如用户非常规用气、地震等）导致安全事故的发生。当进行燃气贸易（非面向终端用户），在运输过

	程中存在不可以预估的事项（如交通安全事故等）发生导致的安全风险。 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。
业务资质被暂停或者无法续期的风险	公司现有市政总承包贰级资质、压力管道安装许可证书、安全生产许可证、危化品经营许可证、消防维保检测业务等多项业务资质，如果公司违反相关管理法规，则已有的经营资质或业务许可证将可能面临被暂停或吊销或导致相关经营资质到期后不能续期。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。
天然气业务定价变动风险	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》、《市政公用事业特许经营管理办法》以及各地有关燃气管道建设的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。若当地政府部门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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	Guangdong Zhujiang Gas Group Co., 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事务负责人	周毓
职务	董事兼董事会秘书
电话	020-81858888
传真	020-81990056
电子邮箱	dh0125@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	天然气项目投资、建设、运营；燃气工程；燃气经营；消防维保检测；燃气灶具生产销售；
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	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
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	戈三平、谭炜杰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 1 月 21 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《变更会计师事务所议案》，改聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。公司于 2020 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。2020 年 2 月 7 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《变更会计师事务所议案》。公司于 2020 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。

2020 年 3 月 6 日，公司召开第一届董事会十五次会议，审议通过《关于公司拟与交通银行签订授信贷款合同暨白云金控提供担保的议案》、《关于公司拟与农商银行签订授信贷款合同的议案》、《关于公司拟与兴业银行签订授信贷款合同的议案》、《关于公司拟收购恩平中油能源有限公司股权的议案》，公司于 2020 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。2020 年 3 月 25 日，公司召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案及《关于公司拟与广州银行签订授信贷款合同暨关联方提供担保的议案》。公司于 2020 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。

2020 年 3 月 25 日，公司召开第一届董事会十六次会议，审议通过《关于聘任广东珠江燃气集团股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任广东珠江燃气集团股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于广东珠江燃气集团股份有限公司董事任命的议案》。公司于 2020 年 3 月 25 日在全国中小企业

股份转让系统披露了此公告。2020 年 4 月 9 日，公司召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案及 《关于公司拟向交通银行申请流动资金贷款的议案》。公司于 2020 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。

第三节 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	229,890,614.02	143,712,973.57	59.97%
毛利率%	8.93%	12.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,054,588.98	2,753,715.94	-61.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,081,518.84	70,253.00	1439.46%
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）	1.03%	2.75%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.06%	0.07%	-
基本每股收益	0.0141	0.0367	-61.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	171,468,913.75	167,260,560.15	2.52%
负债总计	65,981,876.27	62,719,021.95	5.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,477,129.21	101,422,540.23	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.35	1.20%
资产负债率%（母公司）	32.80%	37.08%	-
资产负债率%（合并）	38.48%	37.50%	-
流动比率	1.80	1.81	-
利息保障倍数	1.41	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	6,655,007.40	-8,189,905.10	181.26%
应收账款周转率	14.36	10.14	-
存货周转率	2.95	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.52%	17.85%	-
营业收入增长率%	59.97%	56.50%	-
净利润增长率%	-58.42%	-25.47%	-

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,534.44
非经常性损益合计	-32,534.44
所得税影响数	-3,419.58
少数股东权益影响额（税后）	-2,185.00
非经常性损益净额	-26,929.86

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	4,062,451.36	4,062,451.36	3,670,212.49	3,670,212.49
应收票据及应收账款	15,662,278.80			
应收票据		787,247.23	10,944,682.07	
应收款项融资				

应收账款		14,875,031.57		10,944,682.07
其他应收款	6,497,561.85	6,497,561.85	7,747,365.38	7,747,365.38
应付票据及应付账款	26,155,524.67		20,352,092.13	
应付票据				
应付账款		26,155,524.67		20,352,092.13

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司的主营业务以燃气经营业务为主，配套燃气工程、消防维保检测、电器销售业务模式。

一、 燃气经营业务主要模式如下：

公司本期主要业务为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供应商购入燃气，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。

1. 集团取得燃气特许经营权或签订投资协议。

母公司中标燃气特许经营权。或利用自身资源进行工业园区的业务洽谈，签订投资协议。

2. 成立项目公司负责筹建。

公开招标取得土地，进行项目立项等一系列手续的办理；工程由集团承接，验收通过后取得燃气经营许可证。

3. 项目公司负责业务的开发及运营维护。

工商业及居民用户燃气工程、培训专业的运营人员，建立营业厅，用于报装、充值、销售燃气用具、燃气抢险等。

4. 集团公司进行燃气管道及 LNG 气化站的建设。

培训专业的运营人员，建立营业厅，用于报装、充值、销售燃气用具、燃气抢险等；

二、 工程业务模式如下：

(一) 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。公司研发团队由工程事业部作为研发技术统领部门、由工程管理人员、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。由运营部、工程事业部、能源事业部等各部门负责人组成评估小组，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，则返回工程事业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，由工程事业部主持研发工作，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。

（二）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。

(三) 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由工程事业部组建项目小组进行管理，并制定具体的施工组织方案。

施工前期准备阶段，工程事业部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，项目小组成员：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，项目组负责人根据具体的施工任务分工落实到各岗位。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。

(四) 业务开发模式

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、 消防维保检测模式如下：

集团通过事业部制形式，独立运作消防维保检测业务。通过设立各地办事处形式开发各地业务。通过投标方式参与各大地产项目，通过自主开发与工商业用户（装修或物业等）进行商谈，签订检测合同，实现提供检测服务或是年度维保服务的目的。

四、 电器销售模式如下：

由子公司广州珠燃电器有限公司独立运作电器销售，集团通过 OEM 方式生产珠燃牌燃气灶、热水器、吸油烟机、消毒柜等厨房用具，销售给独立运作的子公司珠燃电器。珠燃电器进行总体销售运营，通过各子公司营业厅进行销售、与广百等公司合作、与公寓、酒店等建设项目的电器集成配套业务及线上运营销售等方式销售厨房电器。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司在 2019 年重点开展了以下工作：

（一）围绕经营业绩，全力推进市场开发和市场管理工作。

以市场开发为核心，积极做好现有区域精耕细作和新开发区域业务扩张，重点抓好“煤改气”和 LNG 项目推进，依靠存量市场和增量市场的齐头并进，公司燃气业务全年再次实现快速增长，销气量、销气收入均实现同比大幅度增长。

报告期间公司先后还签约获得了广西桂平乡镇的燃气特许经营权、广西黄姚古镇文化产业园、化州空港经济区、花都飞地区域的燃气经营权，成功开辟了白云澳洋饲料厂、沥青搅拌厂等点供增量市场。

(二)通过多种方式布局产业链，积极优化产业结构。

在做好市场开发工作的同时，公司积极推进项目战略合作，抓好业务开发与合作。2019年3月，我司与佛山燃气成功建立了战略合作伙伴关系，5月共同合作开发上下川岛天然气项目。8月，与盛德集团合作开发了黄姚古镇文化产业园项目，公司经营区域逐步向省外扩展。

立足现有基础，围绕利润目标，实现产业多元化发展是公司既定目标。在LNG业务方面，公司加强与三桶油合作，大力开展燃气经营贸易。随着大气污染治理力度的日渐加强，为公司点供业务提供了良好契机，公司各工业园区项目也在稳步推进中。

工程建设业务在大行环境的影响下，业务占比有所下降，正在寻求创新突破；消防维保检测业务，拓展多渠道业务发展模式，业务稳中有升。

依托现在的燃气特许经营权及燃气经营权优势，创新产品，改变分销模式，多渠道合作开展厨房电器销售业务，取得了一定的成效。

在供热业务、分布式能源项目等方面，我公司在化州空港经济区开展蒸汽项目，各项工作正在推进中。

(三)强化安全管理，继续巩固安全生产工作的良好局面。

安全工作主要开展了五大方面工作，即：全面落实安全责任，实现日常管理指标量化；推进安全文化建设，以活动促安全；加强安全教育培训，提高全员安全意识和技能；加强安全教育培训，提高全员安全意识和技能；加强安全检查，狠抓隐患排查和治理；强化重点工作管理，确保万无一失。

(四)强调精细管理，保障生产经营工作顺利开展，加大降本增效力度。

在运营管理方面，重点抓好计量管理、施工作业管理、管线管理、设备运行管理、气源保障管理、信息中心建设等方面工作，保障运营工作顺利推进；

在物资采购方面，做好制度健全、采购审批、库存管理等工作，降低集团生产成本，加速资金周转；

在工程建设方面，继续强化招标评审环节及结算管理，有效推进了工程建设。

在其它方面，公司成功入选两高四新企业、广东省守合同重信用企业、广州市和谐企业，成功取得11项专利发明，新设了6家公司，完成了6个LNG天然气项目顺利投产运营、0安全事故发生。

(五)继续落实全面预算制度，强化内审力度，加强财务管理。

公司继续严格执行全面预算，加强内部审计力度，确保预算执行合理规范。深入研究并选择科学合理的融资方案，一方面合理运作内部资本，通过加强对年度预算中生产和经营成本的审定，盘活集团现有管网资产，更好的满足公司发展资金需求；另一方面寻求外部资金支持，通过实施融资租赁、战略合作、银行贷款、政府政策支持等工作，实现融资工具多样化，为公司健康可持续发展提供了可

靠的资金支持。

(六)优化管理模式，强化风险管控，加强人才培养。

公司进一步完善投资收益率考核体系，完成了各区域公司组织架构和岗位设置调整，更好地保障了公司各级管理、运营机构的无缝对接；同时完成了各公司负责人岗位轮换工作，完善了员工锻炼体系。从而更好地激发了企业活力、管理潜力及员工动力，避免管理僵化等问题。

2020年，公司将把以下九个方面作为经营重点：

(一)保障业绩指标完成。

2020年我们依然面临诸多的挑战，丝毫不能松懈，想方设法完成业绩指标，是公司必须完成的头等任务。

集团各部门及各子公司需要认真分析经营形势，做好计划分解和安排；要认真研究产业形势的变化，研究新形势下出现的新机会，积极应对市场变化，做好全年出现各种问题的应对准备，克服一切困难，完成2020年业绩指标。

(二)大力深化改革，优化管理模式，提升管理效能。

建立适应控股集团的管理模式，集团总部承担战略管理、资产管理与投资、业绩管理、财务管理、人力资源规划、协调及共享服务六大核心功能，强化集团职能部门在主动性、审批响应时间、信息共享、工作支持质量等方面的支撑服务职能，凸显二级区域公司运营管控的作用，发挥三级一线公司灵活经营的优势。建立层次分明，权限清晰，职责明确，运转高效的三个层级的管理机制。

(三)积极调整优化产业结构，扩大产业规模，提升盈利能力。

一是天然气产业，坚持巩固、拓展、创新的原则。

巩固：坚守现有市场保基础，精耕细作，深挖潜力。

拓展：开辟省外市场、新区域，通过增量保提升。

创新：创新经营模式，紧盯国家政策和不断出现的市场机会，跟上不断变换的经营模式。如工业煤改气等出现的点供模式及蒸汽业务。

同时抓好几项重点工程：化州空港物流园项目、黄姚古镇文化产业园项目、桂平市乡镇燃气项目、花都飞地区域项目。

二是工程业务，在客户及班组资源取舍上，对现有客户/班组进行筛选，挑选及开发有实力的客户/班组，进行长期合作，实力打造精品项目——高质量好口碑好服务项目。

三是消防维保检测业务，保持稳中有升，与各大地产、装修公司、物业公司、事业单位建立战略合作关系，寻求业务发展突破。

四是增值（电器销售/保险）业务，利用现有及合作资源，加大宣传力度，结合线上销售，开拓多渠道管理，打造竞争力产品的特色产品，保质保量的完成销售任务。

（四）推进集团标准化建设。

集团标准化管理体系是对集团范围内需要协调、统一的技术要求、管理要求和工作要求所制定的标准，更是集团组织生产、经营活动的依据，可为集团步入良性发展轨道奠定坚实基础，贯穿于集团生产经营管理的全过程。

我们要贯彻国家的标准化工作方针、政策、法律、法规，统一归口管理各类标准，建立档案，搜集国内外标准化资料，对集团员工进行标准化宣传教育，组织制定、修订集团标准，并做好标准化效果的评价与计算，总结标准化工作经验。

（五）提升精细化管理水平，向管理要效益。

实施精细化管理是不断提升集团整体管理水平的重要举措，也是针对我们集团管理现状，切实解决目前存在问题的重要工作方法。合理定编，减少管理费用，降低采购成本，采取尽可能的措施降低非生产费用。

引进战略合作企业，提升合资公司的运作能力，合资公司因各种原因，存在管理不规范，相互戒备等问题，致使公司经营潜力没有得到充分发挥。因此，我们在管控体系构建和总部控制力提升过程中，需要对治理管控进行深度设计，加强集团合资公司行权管理，规范法人治理，将集团要行使的权力，在子公司的章程、议事规则、决策程序、董事会、监事会运作等多个方面进行提前的法理约定和预埋，在保障双方股东权益的基础上，依法依规赋予管理层合理的权力，充分调动管理层的积极性，释放公司经营能力来创造利润。

（六）继续抓好安全工作生命线。

提高忧患意识、强化责任、严格督导查处，减少和遏制事故的发生。对安全隐患检查不到位及没有及时进行隐患治理的给予重罚。在运营管理及安全管理方面突出各级管理人员“有感领导”意识，安全工作保障措施具体化，通过完善的预案、演练和维修抢修工作，提升公司安全防范专业水平。

（七）加强人力资源建设，启动青年人才培养计划。

2020年，集团将实施各子公司负责人岗位轮换工作，并将该项工作进行常态化管理，同时要开展集团高管层面的领导交流、轮岗工作。集团上下要高度认识青年员工是公司未来发展的希望，要保持公司的持续发展，必须重视青年人才的培养。今年开始，集团总部及各区域公司都要有专门的人才培养计划，把那些对公司忠诚、品行端正、积极肯干、有一定技术专长和管理才能的青年员工列为培养对象，积极培养，大胆使用。

（八）建立有效的考核和激励机制

“加大考核力度、强化绩效管理、改善激励机制”是集团深化改革的重要举措之一。我们要针对量化考核指标不明确、薪酬激励不到位等体制弊端，及时采取措施，深化内部改革，挖掘内部潜力，提升经营管理水平。我们要坚持公开、公平、公正、透明化和合理性原则，坚持有依有据、按章奖惩的原则完善集团考核制度。

有效的激励机制是吸引、留住人才的必要条件，我们应在科学分析集团的工作岗位基础上，充分考虑激励机制的多样性，激励机制转变的必然性，制定科学合理的激励机制，实行激励机制与绩效考核相结合，物质激励与精神激励相结合，尽最大努力满足员工需求，提高企业员工满意度和忠诚度，使员工发展目标与集团战略目标相吻合。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,098,581.64	3.56%	4,062,451.36	2.43%	50.12%
应收票据	412,270.32	0.24%	787,247.23	0.47%	-47.63%
应收账款	13,810,911.38	8.05%	14,875,031.57	8.89%	-7.15%
存货	63,644,284.53	37.12%	78,213,819.32	46.76%	-18.63%
投资性房地产					
长期股权投资	10,273,315.59	5.99%	10,862,071.40	6.49%	-5.42%
固定资产	4,154,868.82	2.42%	4,548,831.63	2.72%	-8.66%
在建工程	37,002,152.40	21.58%	22,401,345.39	13.39%	65.18%
短期借款	20,700,000.00	12.07%	18,000,000.00	10.76%	15.00%
长期借款	9,950,000.00	5.80%			
应付账款	13,879,150.30	8.09%	26,155,524.67	15.64%	-46.94%
资产合计	171,468,913.75	100%	167,260,560.15	100.00%	2.52%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司在建工程较上年统计增加 65.18%，主要原因系子公司继续投入建设天然气管网和LNG气化站工程。

报告期末公司应付账款较上年统计减少 46.94%，主要原因系本期燃气管道安装工程收入减少，对应暂估劳务成本减少。

报告期末公司长期借款相对期初增加 100%，主要系本期子公司新增一笔保证质押长期借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	229,890,614.02	-	143,712,973.57	-	59.97%
营业成本	209,371,720.00	91.07%	125,474,353.50	87.31%	66.86%
毛利率	8.93%	-	12.69%	-	-
销售费用	469,814.69	0.20%	608,536.16	0.42%	-22.80%
管理费用	10,206,414.18	4.44%	11,630,666.97	8.09%	-12.25%
研发费用	7,461,573.01	3.25%	3,867,553.97	2.69%	92.93%
财务费用	1,037,880.36	0.45%	1,156,286.18	0.80%	-10.24%
信用减值损失	-306,399.83	-0.13%	-712,114.61	-0.50%	56.97%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	951,000.00	0.41%	2,304,100.00	1.60%	-58.73%
投资收益	-588,755.81	-0.26%	-262,433.24	-0.18%	-124.34%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	402,513.80	0.18%	1,641,694.55	1.14%	-75.48%
营业外收入	344.48	0.00%	1,000,012.05	0.70%	-99.97%
营业外支出	32,878.92	0.01%	397,117.95	0.28%	-91.72%
净利润	945,499.28	0.41%	2,274,033.41	1.58%	-58.42%

项目重大变动原因:

营业收入同比增长 59.97%，主要系报告期内公司液化石油气和天然气销售收入增长所致。

营业成本同比增长 66.86%，主要系报告期内公司液化石油气和天然气销售收入增长，而液化石油气和天然气业务毛利率较低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	229,627,470.60	140,152,897.93	63.84%
其他业务收入	263,143.42	3,560,075.64	-92.61%
主营业务成本	209,247,063.03	122,065,760.49	71.42%
其他业务成本	124,656.97	3,408,593.01	-96.34%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
燃气管道安装	29,065,580.53	12.64%	50,600,453.99	35.21%	-42.56%
消防收入	3,413,638.90	1.48%	4,168,865.81	2.90%	-18.12%
零星改管工程收入	149,577.27	0.07%	163,310.54	0.11%	-8.41%
家用电器收入	679,526.44	0.30%	505,432.75	0.35%	34.44%
天然气 LNG	73,599,125.93	32.01%	43,566,825.12	30.32%	68.93%
液化石油气	122,720,021.53	53.38%	41,148,009.72	28.63%	198.24%
合计	229,627,470.60	99.89%	140,152,897.93	97.52%	63.84%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019 年公司积极开展燃气销售业务，与上游气源供应单位建立良好战略合作关系，同时公司利用气站和技术，提升燃气品质，开发终端用户，报告期内主要以天然气管道输送及燃气销售为主，配套城镇燃气管网建设与工程维修的业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州力至能源有限公司	44,065,171.92	19.17%	否
2	莘县捷诺化工有限公司	23,743,617.73	10.33%	否
3	濮阳利峰物流有限公司	11,370,314.09	4.95%	否
4	深圳市春晓能源有限公司	11,143,585.06	4.85%	否
5	莘县天瑜玻璃纤维有限公司	9,459,467.52	4.11%	否
合计		99,782,156.32	43.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中海油能源发展珠海石化销售有限公司湛江分公司	51,584,650.10	20.94%	否
2	广西华恒通能源科技有限公司	50,568,454.40	20.53%	否
3	中国石化炼油销售有限公司	34,573,695.10	14.03%	否
4	海洋石油阳江实业有限公司	24,056,123.00	9.76%	否
5	广州富启建筑劳务有限公司	13,711,722.90	5.57%	否
合计		174,494,645.50	70.83%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,655,007.40	-8,189,905.10	181.26%
投资活动产生的现金流量净额	-19,854,607.16	-6,740,772.97	-194.54%
筹资活动产生的现金流量净额	15,235,730.04	13,900,416.94	9.61%

现金流量分析：

公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年增加 181.26%，主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

公司 2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少 194.54%，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金比上期增加 14,370,824.11 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、全资子公司：

1、连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司

成立日期：2015 年 4 月 30 日；统一社会信用代码：91441825338242429W；法定代表人：牛笛；注册资本：1208.00 万元；经营范围：投资、建设、经营：城镇天然气管网、天然气汽车加气站；面向终端用户批发、销售：天然气、液化石油气（城镇燃气）、燃气炉具及相关零配件。（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）。2019 年财务数据如下：营业收入 3,303.85 万元，净利润 77.07 万元，总资产 2,690.40 万元，所有者权益 1,197.42 万元，其中归属于母公司的所有者权益 1,197.42 万元。

2、连南瑶族自治县珠江燃气有限公司

成立日期：2016 年 5 月 26 日；统一社会信用代码：91441826MA4UQ17Y9F；法定代表人：牛笛；注册资本：1008.00 万元；经营范围：投资、建设、经营：城镇天然气管网。投资、建设：天然气汽车加气站。批发、零售：天然气、液化石油气（城镇燃气）；炉具及相关零配件（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）。2019 年财务数据如下：营业收入 1,153.06 万元，净利润 32.90 万元，总资产 1,223.53 万元，所有者权益 1,069.80 万元，其中归属于母公司的所有者权益 1,069.80 万元。

3、阳江市珠江能源有限公司

成立日期：2017 年 4 月 13 日；统一社会信用代码：91441700MA4WEH1E7L；法定代表人：蔡文峰；注册资本：1008.00 万元；经营范围：天然气化站、天然气官网相关配套投资、建设；以自有资金投资燃气、煤炭、清洁燃料项目；太阳能、热泵、生物质能技术研究、开发；天然气设备工程安装；天然气技术服务及其咨询服务；天然气销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019 年财务数据如下：营业收入 0 万元，净利润 -1.05 万元，总资产 15.15 万元，所有者权益 -8.35 万元，其中归属于母公司的所有者权益 -8.35 万元。

4、珠燃能源（广州）有限公司

成立日期：2018 年 3 月 19 日，统一社会信用代码：91440101MA5AQY0W11；法人代表人：牛笛；注册资本：1000.00 万元；经营范围：燃气经营（面向终端用户）；售电业务；自来水供应；燃气经营（不设储存、运输，不面向终端用户）；污水处理及其再生利用；家用电器批发；热力生产和供应；厨房设备及厨房用品批发；家用厨房电器具制造；能源技术咨询服务；能源技术研究、技术开发服务；燃气、太阳能及类似能源家用器具制造；科技信息咨询服务；消防设备、器材的零售；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；贸易咨询服务；贸易代理；（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）。2019 年财务数据如下：营业收入 253.60 万元，净利润 2.33 万元，总资产 996.12 万元，所有者权益 988.52 万元，其中归属于母公司的所有者权益 988.52 万元。

5、桂平市珠江燃气有限公司

成立日期：2019 年 3 月 22 日；统一社会信用代码：91450881MA5NNR5P2T；法人代表人：蔡文峰；注册资本：1000.00 万元；经营范围：管道天然气供应服务（凭有效许可证核定的范围经营）；燃气工程的设计、施工、安装；管道燃气设备安装、维修；燃气设施、燃气设备及配件、燃气具、家用电器的销售、维修及服务；天然气客户服务；车用加气应急站运营管理（仅限分支机构经营）；液化天然气储（输）配站运营管理（上述范围涉及专项审批的项目，须取得相关许可后方可经营）；对燃气企业、燃气能源产业项目的投资（依法需取得许可和备案的项目除外，不得从事非法集资、吸收公众资金等活动）。（法律、行政法规或者国务院决定规定禁止的项目除外，限制的项目须取得相关许可证、资质证或备案后方可经营）。2019 年财务数据如下：营业收入 146.75 万元，净利润 -7.09 万元，总资产 56.91 万元，所有者权益 -7.09 万元，其中归属于母公司的所有者权益 -7.09 万元。

6、广州珠燃电器有限公司

成立日期：2019 年 4 月 2 日；统一社会信用代码：91440101MA5CNTJU8L；法人代表人：杨沛宁；注册资本：30.00 万元；经营范围：互联网商品销售（许可审批类商品除外）；五金产品批发；家用电器批发；日用器皿及日用杂货批发；货物进出口（专营专控商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品

除外);电子产品批发;仪器仪表批发;陶瓷、玻璃器皿批发;厨房设备及厨房用品批发;陶瓷、玻璃器皿零售;商品零售贸易(许可审批类商品除外);百货零售(食品零售除外);日用家电设备零售;五金零售;通信设备零售;电子产品零售;仪器仪表修理;家用电子产品修理;日用电器修理;家具及家用电器用品出租服务。2019年财务数据如下:营业收入20.43万元,净利润-17.16万元,总资产66.39万元,所有者权益12.84万元,其中归属于母公司的所有者权益12.84万元。

7、化州珠江能源有限公司

成立日期:2019年6月12日;统一社会信用代码:91440982MA53CD4569;法定代表人:蔡文峰;注册资本:1000万元;经营范围:管道天然气供应服务;燃气工程的设计、施工、安装;管道燃气设备安装、维修;燃气设施、燃气设备及配件、家用电器的销售、维修服务;天然气客户服务;液化天然气储(输)配站运营管理;能源产业项目投资;冷气供应;售电;电力供应;能源技术咨询服务;新能源汽车技术服务;热力生产和供应。2019年财务数据如下:营业收入0万元,净利润-3.2万元,总资产322.45万元,所有者权益-3.20万元,其中归属于母公司的所有者权益-3.20万元。

控股子公司:

1、广东珠江燃气集团江门有限公司(广东珠江燃气集团股份有限公司占股比例81%)

成立日期:2015年3月16日;统一社会信用代码:91440785334819593L;法定代表人:牛笛;注册资本:808万元;经营范围:城市天然气管网投资、建设;太阳能、热泵、生物质能技术研究、开发;以自有资金投资燃气、煤炭,清洁燃料项目;货物进出口(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)。2019年财务数据如下:营业收入0万元,净利润-6.61万元,总资产383.15万元,所有者权益378.74万元,其中归属于母公司的所有者权益389.08万元。

2、台山市珠江燃气有限公司(广东珠江燃气集团股份有限公司占股比例54%)

成立日期:2015年3月2日;统一社会信用代码:914407813251784991;法定代表人:牛正峰;注册资本:1008.00万元;经营范围:城市天然气管网投资、建设;太阳能、热泵、生物质能技术研究、开发;以自有资金投资燃气、煤炭、清洁燃料项目;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);管道燃气供应,天然气批发、零售、储存,危险货物运输(凭有效《燃气经营许可证》、《道路运输经营许可证》经营);管道燃气设备安装、维修;燃气设备及配件、燃气具、家用电器的销售、维修;国内贸易。(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)。2019年财务数据如下:营业收入166.79万元,净利润-20.99万元,总资产1,721.91万元,所有者权益716.03万元,其中归属于母公司的所有者权益404.69万元。

3、广西黄姚珠江能源有限公司(广东珠江燃气集团股份有限公司占股比例90%)

成立日期：2019 年 8 月 29 日；统一社会信用代码：91451121MA5P1KUBXY；法人代表人：蔡文峰；注册资本：1000 万元；经营范围：天然气、液化石油气销售；燃气工程的设计、施工、安装、维修；燃气电器、设施、设备及配件的销售、维修及服务；液化天然气储（输）配站运营管理；燃气、新能源、文旅产业项目投资；商品批发及零售贸易；旅游景区规划、设计、开发、管理；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮代理服务；餐饮管理；民宿服务；天然气的利用技术开发；旅游地产开发、经营管理；智慧能源、智慧城市建设。2019 年财务数据如下：营业收入 0 万元，净利润-7.26 万元，总资产 4.53 万元，所有者权益-7.26 万元，其中归属于母公司的所有者权益-7.26 万元。

参股公司：

1、恩平市珠江天然气有限公司为公司参股企业

法定代表人牛根，注册资本 1800.00 万元，公司持有恩平市珠江天然气有限公司 50%的股权，与公司构成关联关系。2019 年财务数据如下：营业收入 21.96 万元，净利润-114.23 万元，总资产 1,678.25 万元，所有者权益 1,581.79 万元。

2、恩平中油能源有限公司为公司参股企业

法定代表人牛笛，注册资本 600.00 万元，公司持有恩平中油能源有限公司 40%的股权，与公司构成关联关系。2019 年财务数据如下：营业收入 0 万元，净利润-4.39 万元，总资产 526.64 万元，所有者权益 511.08 万元。

3、广东佛燃珠江燃气有限公司为公司参股企业

法定代表人胡志伟，注册资本 2,000.00 万元，公司持有广东佛燃珠江燃气有限公司 49%的股权，与公司构成关联关系。2019 年财务数据如下：营业收入 0 万元，净利润 0 万元，总资产 0 万元，所有者权益 0 万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响

a、对合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	787,247.23		787,247.23
应收账款	14,875,031.57		14,875,031.57
其他应收款	6,497,561.85		6,497,561.85

b、对母公司财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	787,247.23		787,247.23
应收账款	13,621,993.41		13,621,993.41
其他应收款	11,932,010.09		11,932,010.09

B、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	787,247.23	应收票据	摊余成本	787,247.23
			应收款项融资		
应收账款	摊余成本	14,875,031.57	应收账款	摊余成本	14,875,031.57
			应收款项融资		
其他应收款	摊余成本	6,497,561.85	其他应收款	摊余成本	6,497,561.85

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	787,247.23	应收票据	摊余成本	787,247.23
			应收款项融资		
应收账款	摊余成本	13,621,993.41	应收账款	摊余成本	13,621,993.41
			应收款项融资		
其他应收款	摊余成本	11,932,010.09	其他应收款	摊余成本	11,932,010.09

C、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以摊余成本计量：				
应收票据				
按原准则列示的余额	787,247.23			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				787,247.23
应收账款				
按原准则列示的余额	14,875,031.57			
减：金融资产减值准备				
按新金融工具准则列示的余额				14,875,031.57
其他应收款				

按原准则列示的余额	6,497,561.85			
减：转入交易性金融资产				
减：重分类银行利息收入				
按新金融工具准则列示的余额				6,497,561.85
b、对母公司财务报表的影响				
项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以摊余成本计量：				
应收票据				
按原准则列示的余额	787,247.23			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				787,247.23
应收账款				
按原准则列示的余额	13,621,993.41			
减：金融资产减值准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,621,993.41
其他应收款				
按原准则列示的余额	11,932,010.09			
减：转入交易性金融资产				
减：重分类银行利息收入				
按新金融工具准则列示的余额				11,932,010.09
②其他会计政策变更：本期无其他会计政策变更事项。				
2、会计估计变更：本期无会计估计变更事项。				

三、持续经营评价

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、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 安全生产风险

公司的主营业务为燃气经营。当面向终端用户时需要通过燃气管网进行供气，在运营管理过程中可能受到各类事故及其他不确定因素的影响（如用户非常规用气、地震等）导致安全事故的发生。当进行燃气贸易（非面向终端用户），在运输过程中存在不可以预估的事项（如交通安全事故等）发生导致的安全风险。

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实施过程中因危险性大、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work；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work；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

公司现有市政总承包贰级资质、压力管道安装许可证书、安全生产许可证、危化品经营许可证、消防维保检测业务等多项业务资质，如果公司违反相关管理法规，则已有的经营资质或业务许可证将可能面临被暂停或吊销或导致相关经营资质到期后不能续期。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，以提升公司综合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work。

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》、《市政公用事业特许经营管理办法》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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

基于公司对借款方的相对熟悉，其曾为股份公司创立期的运营提供了阶段性支持，根据以往的合作经验，借款方的服务质量较高，具有足够的偿债能力。

公司于 2019 年 11 月、12 月分别向股东广东银达投资控股有限公司提供借款 100 万元、50 万元，签订了正式的借款合同，年利率为 5.22%，预计 2020 年 5 月 15 日归还。

公司与关联方进行的关联借款属正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，利率水平按照银行同期实际贷款利率计算。定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

(三) 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	5,821,707.10
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	840,000
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	30,700,000

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《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，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 5,000.00 万元。该议案经 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年实际销售金额为 0 万元；

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《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，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 3,000.00 万元。该议案经 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年实际销售金额为 582.17 万元；

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《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，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。该议案经 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年实际发生的担保金额为 3,070 万元；

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《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，预计 2019 年分别向子公司台山市珠江燃气有限公司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。该议案经 2019 年 5 月 6 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，2019 年实际发生的借款金额为 84 万元；

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要	临时报告披露
-----	------	------	------	--------	--------

				决策程序	时间
广东银达投资控股有限公司	借款	1,000,000	1,000,000	已事后补充履行	2020年4月21日
广东银达投资控股有限公司	借款	500,000	500,000	已事后补充履行	2020年4月21日

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：

在不影响公司正常运作的情况下，关联方股东按期还本付息，对公司生产经营无影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年6月2日	--	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	避免股权质押行为可能引致的股份转让等风险的承诺；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	规范工程劳务分包的承诺；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	最近两年不存在重大违法违规及处罚事项等的书面声明；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	规范关联交易的承诺；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	保证生产经营稳定所需场所的承诺；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	承担补缴各项社会保险、住房公积金及滞纳金	正在履行中

					金、罚款的承诺；	
实际控制人或控股股东	2017年6月2日	--	挂牌	回购承诺	履行股权回购义务的承诺。	正在履行中
董监高	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	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；	正在履行中
董监高	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	避免同业竞争的承诺；	正在履行中
董监高	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺；	正在履行中
董监高	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保的承诺；	正在履行中
董监高	2017年6月2日	--	挂牌	其他承诺	关于诚信状况的承诺；	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、避免股权质押行为可能引致的股份转让等风险的承诺；
- 4、规范工程劳务分包的承诺；
- 5、最近两年不存在重大违法违规及处罚事项等的书面声明；
- 6、足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺；
- 7、规范关联交易的承诺；
- 8、保证生产经营稳定所需场所的承诺；
- 9、承担补缴各项社会保险、住房公积金及滞纳金、罚款的承诺；
- 10、履行股权回购义务的承诺。

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、足额缴纳所有应纳税款及因此而发生的相关费用的承诺；
- 4、不违规占用公司资产、不要求公司违规提供担保的承诺；
- 5、关于诚信状况的承诺；

以上承诺在报告期内均严格履行,未有任何违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	冻结	922,500	0.54%	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。
动产	融资租赁抵押	抵押	3,222,000	1.88%	公司与中睿智慧融资租赁(深圳)有限公司签订融资租赁合同,租赁物动产抵押。
银行存单	贷款质押	质押	500,000	0.29%	公司与长沙银行广州分行签署的贷款协议,协议约定50万元属于定期存款(质押贷款)专用。
银行存单	贷款质押	质押	200,000	0.12%	公司与中国银行广州番禺支行签署的贷款协议,协议约定20万元属于定期存款(质押贷款)专用。
银行存单	贷款质押	质押	300,000	0.17%	公司与中国银行广州番禺支行签署的

					贷款协议，协议约定 30 万元属于定期存 款（质押贷款）专用。
总计	-	-	5,144,500	3.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	6,451,076	37,262,459	49.68%
	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%	-6,451,076	37,750,041	50.33%
	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				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	牛正峰	44,932,487	2,450,408	47,382,895	63.17%	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%	0	6,001,000
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	1.63%	0	1,225,205
合计		75,012,500	0	75,012,500	100.00%	37,750,041	37,262,459

普通股前十名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 63.17%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）68.67%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、 优先股股本基本情况

☐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 63.17%的股份；同时，通过持有公司股东广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）68.67%的份额而间接持有公司 5.49%股份，即牛正峰合计持有公司 68.66%的股份。

牛正峰，男，汉族，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2019 年 6 月毕业于兰州大学土木工程专业。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 63.17%的股份，通过控制公司股东广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）68.67%的份额而间接持有珠江燃气 5.49%的股份，因此，牛正峰合计持有公司 68.66%的股份；萧辉兰直接持有珠江燃气 7.20%的股份，同时通过持有公司股东广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）10.00%的份额而间接持有珠江燃气 0.80%的股份，因此，萧辉兰合计持有珠江燃气 8.00%的股份。牛正峰和萧辉兰夫妻二人控制公司股本总额 76.66%。

牛正峰基本情况见“第六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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	兴业银行广州白云支行	银行	5,000,000.00	2019年8月2日	2020年8月1日	5.80%
2	银行借款	广州农商银行金沙洲支行	银行	8,200,000.00	2019年10月25日	2020年10月22日	5.22%
3	银行借款	长沙银行广州分行	银行	2,500,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	6.50%
4	银行借款	中行番禺大石支行	银行	2,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月16日	4.45%
5	银行借款	中行番禺大石支行	银行	3,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月16日	4.45%
6	融资租赁	仲利国际租赁	中介	2,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月18日	8.90%

		有限公司					
7	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行	银行	5,000,000.00	2019年1月24日	2027年1月22日	4.13%
8	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行	银行	5,000,000.00	2019年9月26日	2026年9月24日	4.32%
合计	-	-	-	32,700,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
牛正峰	董事长、总经理、财务负责人（代）、董事会秘（代）	男	1967 年 7 月	大专	2017 年 6 月 2 日	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	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	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	2020 年 4 月 9 日	否
萧严励	董事	男	1991 年 6 月	大专	2017 年 6 月 2 日	2020 年 4 月 9 日	否
蔡文峰	监事会主席	男	1983 年 4 月	本科	2017 年 6 月 2 日	2020 年 6 月 1 日	是
梁智翔	职工监事	男	1987 年 1 月	大专	2017 年 6 月 2 日	2020 年 6 月 1 日	是
庞徐生	监事	男	1959 年 5 月	本科	2017 年 6 月 2 日	2020 年 6 月 1 日	否
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	44,932,487	2,450,408	47,382,895	63.17%	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	70.37%	0
----	---	------------	-----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	19
施工人员	32	28
销售人员	5	6
技术人员	21	36
财务人员	9	5
后勤人员	6	11
运营人员	8	9
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	0
本科	23	25
专科	43	54
专科以下	28	35
员工总计	94	114

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020年3月25日，公司召开第一届董事会十六次会议，审议通过《关于聘任广东珠江燃气集团股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任广东珠江燃气集团股份有限公司董事会秘书的议案》、

《关于广东珠江燃气集团股份有限公司董事任命的议案》。聘用周毓担任董事会秘书、黄瑞担任财务负责人。董事蔡镇辉、萧严励离职，选举周毓、易友平为新任董事。公司于 2020 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。2020 年 4 月 9 日，公司召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司于 2020 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统披露了此公告。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司在《公司章程》中有明确规定，保证了股东能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。且报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019 年度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法

律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

本年度内公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019 年 3 月 29 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过如下议案：《关于公司拟与中国银行签订授信合同暨关联方提供担保》议案、《关于公司拟与兴业银行签订授信合同暨关联方提供担保》议案、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案； 2019 年 4 月 16 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过如下议案：审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》； 2019 年 8 月 20 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》； 2019 年 12 月 3 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司拟与中国银行签订授信合同暨资产抵押》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	2019 年 4 月 16 日召开第一届第四次监事会，审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务报

		表及审计报告>的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》； 2. 2019 年 8 月 20 日召开第一届第五次监事会，审议通过《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》
股东大会	3	1. 2019 年 4 月 17 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与中国银行签订授信合同暨关联方提供担保》议案、《关于公司拟与兴业银行签订授信合同暨关联方提供担保》议案； 2. 2019 年 5 月 6 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》； 3. 2019 年 12 月 20 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与中国银行签订授信合同暨资产抵押》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和“三会议事规则”的规定规范运作,公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常,相关会议文件保存完整。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系；

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《广东珠江燃气集团股份有限公司信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 410042 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	戈三平、谭炜杰
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 410042 号

广东珠江燃气集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东珠江燃气集团股份有限公司（以下简称“珠江燃气公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠江燃气公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

珠江燃气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠江燃气公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估珠江燃气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算珠江燃气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠江燃气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就珠江燃气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戈三平

（项目合伙人）

中国注册会计师：谭炜杰

中国·北京

二〇二〇年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,098,581.64	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	六、2	412,270.32	787,247.23
应收账款	六、3	13,810,911.38	14,875,031.57
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,399,317.51	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	六、5	8,956,932.37	6,497,561.85
其中：应收利息		41,400.00	41,400.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	63,644,284.53	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	六、7	610,144.29	-
流动资产合计		100,932,442.04	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	六、8		400,000.00
长期股权投资	六、9	10,273,315.59	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	六、10	4,154,868.82	4,548,831.63
在建工程	六、11	37,002,152.40	22,401,345.39

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	14,255,194.93	11,462,558.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,185,908.92	2,464,120.16
递延所得税资产	六、14	2,665,031.05	1,613,385.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,536,471.71	53,752,313.30
资产总计		171,468,913.75	167,260,560.15
流动负债：			
短期借款	六、15	20,700,000.00	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			
应付账款	六、16	13,879,150.30	26,155,524.67
预收款项	六、17	10,394,151.37	2,511,221.05
合同负债			
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、18	563,223.74	646,746.43
应交税费	六、19	1,041,052.91	4,806,526.21
其他应付款	六、20	9,454,297.95	9,416,372.00
其中：应付利息		197,755.25	255,094.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21		1,182,631.59
其他流动负债			
流动负债合计		56,031,876.27	62,719,021.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	9,950,000.00	
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		9,950,000.00	
负债合计		65,981,876.27	62,719,021.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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	六、24	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	六、25	1,322,746.79	987,315.93
一般风险准备			
未分配利润	六、26	628,255.37	-90,902.75
归属于母公司所有者权益合计		102,477,129.21	101,422,540.23
少数股东权益		3,009,908.27	3,118,997.97
所有者权益合计		105,487,037.48	104,541,538.20
负债和所有者权益总计		171,468,913.75	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：黄瑞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,306,488.43	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	十三、1	412,270.32	787,247.23
应收账款	十三、2	15,270,484.28	13,621,993.41
应收款项融资			

预付款项		6,588,669.46	8,421,892.33
其他应收款	十三、3	18,318,169.96	11,932,010.09
其中：应收利息		236,607.66	281,984.11
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,376,616.65	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		505,134.65	-
流动资产合计		112,777,833.75	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	十三、4	52,456,915.59	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		1,253,223.57	1,491,765.07
在建工程		179,266.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		453,443.04	480,814.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,848,090.08	2,464,120.16
递延所得税资产		295,344.43	396,819.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,486,283.09	46,779,190.58
资产总计		169,264,116.84	174,600,351.54
流动负债：			
短期借款		20,700,000.00	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		12,881,222.41	25,371,838.69
预收款项		12,120,415.51	7,802,688.79

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		362,463.30	496,280.87
应交税费		2,680,129.17	4,977,380.07
其他应付款		6,766,291.50	6,907,346.43
其中：应付利息		31,829.01	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		55,510,521.89	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		55,510,521.89	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		1,322,746.79	933,605.80
一般风险准备			
未分配利润		11,904,721.11	8,402,452.25
所有者权益合计		113,753,594.95	109,862,185.10
负债和所有者权益合计		169,264,116.84	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：黄瑞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		229,890,614.02	143,712,973.57
其中：营业收入	六、27	229,890,614.02	143,712,973.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,543,944.58	143,400,831.17
其中：营业成本	六、27	209,371,720.00	125,474,353.50
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、28	996,542.34	663,434.39
销售费用	六、29	469,814.69	608,536.16
管理费用	六、30	10,206,414.18	11,630,666.97
研发费用	六、31	7,461,573.01	3,867,553.97
财务费用	六、32	1,037,880.36	1,156,286.18
其中：利息费用		907,213.30	1,348,720.58
利息收入		261,779.90	266,199.87
加：其他收益	六、33	951,000.00	2,304,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-588,755.81	-262,433.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-588,755.81	-262,433.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六、32	-306,399.83	-712,114.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,513.80	1,641,694.55
加：营业外收入	六、35	344.48	1,000,012.05
减：营业外支出	六、36	32,878.92	397,117.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,979.36	2,244,588.65
减：所得税费用	六、37	-575,519.92	-29,444.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		945,499.28	2,274,033.41

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）		945,499.28	2,274,033.41
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（净亏损以“-”号填列）		-109,089.70	-479,682.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,054,588.98	2,753,715.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		945,499.28	2,274,033.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,054,588.98	2,753,715.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-109,089.70	-479,682.53
八、每股收益：		-	
（一）基本每股收益（元/股）		0.0141	0.0367
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0141	0.0367

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：黄瑞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、5	236,743,770.89	143,896,805.05
减：营业成本	十三、5	216,034,765.79	126,624,731.74
税金及附加		829,406.36	520,899.12
销售费用		4,088.07	187,254.21
管理费用		7,090,770.06	9,504,753.66
研发费用		7,461,573.01	3,867,553.97
财务费用		973,722.77	877,003.32
其中：利息费用		907,213.30	1,223,454.23
利息收入		258,984.80	412,083.19
加：其他收益		951,000.00	2,304,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-588,755.81	-262,433.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-588,755.81	-262,433.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-381,686.29	-589,263.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,330,002.73	3,767,011.85
加：营业外收入		0.40	1,000,001.87
减：营业外支出		7,281.25	379,125.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,322,721.88	4,387,888.33
减：所得税费用		431,312.03	382,983.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,891,409.85	4,004,905.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,891,409.85	4,004,905.14
（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		3,891,409.85	4,004,905.14
七、每股收益：		-	
（一）基本每股收益（元/股）		0.0519	0.0534
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0519	0.0534

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：黄瑞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		264,890,736.90	148,351,273.12
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		10,135,185.33	13,298,301.39
经营活动现金流入小计		275,025,922.23	161,649,574.51
购买商品、接受劳务支付的现金		225,055,704.96	141,462,724.71
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		9,090,132.30	8,481,391.62
支付的各项税费		3,013,908.98	2,382,942.74
支付其他与经营活动有关的现金		31,211,168.59	17,512,420.54
经营活动现金流出小计		268,370,914.83	169,839,479.61
经营活动产生的现金流量净额		6,655,007.40	-8,189,905.10
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		18,111,597.08	3,740,772.97
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		1,743,010.08	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,854,607.16	6,740,772.97
投资活动产生的现金流量净额		-19,854,607.16	-6,740,772.97
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		30,700,000.00	19,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,594,776.03	6,085,000.00
筹资活动现金流入小计		43,294,776.03	26,005,000.00
偿还债务支付的现金		18,050,000.00	4,185,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,733,645.99	669,683.06
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		8,275,400.00	7,249,900.00
筹资活动现金流出小计		28,059,045.99	12,104,583.06
筹资活动产生的现金流量净额		15,235,730.04	13,900,416.94
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		2,036,130.28	-1,030,261.13
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		4,676,081.64	2,639,951.36

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：黄瑞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		290,412,146.20	147,522,358.30
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,835,174.58	13,871,202.07
经营活动现金流入小计		305,247,320.78	161,393,560.37
购买商品、接受劳务支付的现金		251,944,114.83	140,539,671.36
支付给职工以及为职工支付的现金		7,200,300.07	7,102,201.55
支付的各项税费		2,615,221.71	2,145,837.26
支付其他与经营活动有关的现金		33,999,423.08	21,199,838.55
经营活动现金流出小计		295,759,059.69	170,987,548.72
经营活动产生的现金流量净额		9,488,261.09	-9,593,988.35
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		240,583.49	-
投资活动现金流入小计		240,583.49	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,404.00	716,088.34
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		2,553,010.08	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,101,414.08	4,516,088.34
投资活动产生的现金流量净额		-13,860,830.59	-4,516,088.34
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		20,700,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,110,776.03	6,085,000.00
筹资活动现金流入小计		32,810,776.03	25,085,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	4,185,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,195,496.79	669,683.06
支付其他与筹资活动有关的现金		7,332,900.00	7,249,900.00
筹资活动现金流出小计		26,528,396.79	12,104,583.06
筹资活动产生的现金流量净额		6,282,379.24	12,980,416.94
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		1,909,809.74	-1,129,659.75
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		3,883,988.43	1,974,178.69

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：黄瑞

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				987,315.93		-90,902.75	3,118,997.97	104,541,538.20
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,012,500.00				25,513,627.05				987,315.93		-90,902.75	3,118,997.97	104,541,538.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									335,430.86		719,158.12	-109,089.70	945,499.28
（一）综合收益总额											1,054,588.98	-109,089.70	945,499.28
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								335,430.86		-335,430.86			
1. 提取盈余公积								335,430.86		-335,430.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													-
四、本年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				1,322,746.79		628,255.37	3,009,908.27	105,487,037.48

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				575,696.17		-2,432,998.93	3,598,680.50	102,267,504.79
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,012,500.00				25,513,627.05				575,696.17		-2,432,998.93	3,598,680.50	102,267,504.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									411,619.76		2,342,096.18	-479,682.53	2,274,033.41
（一）综合收益总额											2,753,715.94	-479,682.53	2,274,033.41
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								411,619.76		-411,619.76			
1. 提取盈余公积								411,619.76		-411,619.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				987,315.93		-90,902.75	3,118,997.97	104,541,538.20

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：黄瑞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				933,605.80		8,402,452.25	109,862,185.10
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,012,500.00				25,513,627.05				933,605.80		8,402,452.25	109,862,185.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									389,140.99		3,502,268.86	3,891,409.85
（一）综合收益总额									-		3,891,409.85	3,891,409.85
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								389,140.99		-389,140.99		
1. 提取盈余公积								389,140.99		-389,140.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				1,322,746.79		11,904,721.11	113,753,594.95

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				533,115.29		4,798,037.62	105,857,279.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,012,500.00				25,513,627.05				533,115.29		4,798,037.62	105,857,279.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									400,490.51		3,604,414.63	4,004,905.14
（一）综合收益总额											4,004,905.14	4,004,905.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									400,490.51		-400,490.51	
1. 提取盈余公积									400,490.51		-400,490.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,012,500.00				25,513,627.05				933,605.80		8,402,452.25	109,862,185.10

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：黄瑞

广东珠江燃气集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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。法定代表人为牛正峰，企业类型为股份有限公司。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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,501.25 万股，注册资本为 7,501.25 万元，注册地址：广州市白云区彩滨北路 188 号，总部地址：广州市白云区彩滨北路 188 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主营业务是燃气管道安装，所属行业为城镇燃气管网建设及工程维修服务类。

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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 5 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，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。

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”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、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“四、12、长期股权投资”。

7、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。

8、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，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。

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

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。

此外，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）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄
关联方、保证金、押金、备用金组合	账款性质

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

11、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。

12、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“四、（4）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：1）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。2）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。3)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。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

13、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带来经济利益，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。

14、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。

15、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。

16、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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、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。

18、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。

19、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:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、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：

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。

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。

21、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。

22、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、清偿负债同时进行时，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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

B、执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响

a、对合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	787,247.23		787,247.23
应收账款	14,875,031.57		14,875,031.57
其他应收款	6,497,561.85		6,497,561.85

b、对母公司财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	787,247.23		787,247.23

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	13,621,993.41		13,621,993.41
其他应收款	11,932,010.09		11,932,010.09

B、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	787,247.23	应收票据	摊余成本	787,247.23
			应收款项融资		
应收账款	摊余成本	14,875,031.57	应收账款	摊余成本	14,875,031.57
			应收款项融资		
其他应收款	摊余成本	6,497,561.85	其他应收款	摊余成本	6,497,561.85

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	787,247.23	应收票据	摊余成本	787,247.23
			应收款项融资		
应收账款	摊余成本	13,621,993.41	应收账款	摊余成本	13,621,993.41
			应收款项融资		
其他应收款	摊余成本	11,932,010.09	其他应收款	摊余成本	11,932,010.09

C、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以摊余成本计量：				
应收票据				
按原准则列示的余额	787,247.23			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				787,247.23
应收账款				

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
按原准则列示的余额	14,875,031.57			
减：金融资产减值准备				
按新金融工具准则列示的余额				14,875,031.57
其他应收款				
按原准则列示的余额	6,497,561.85			
减：转入交易性金融资产				
减：重分类银行利息收入				
按新金融工具准则列示的余额				6,497,561.85

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
以摊余成本计量：				
应收票据				
按原准则列示的余额	787,247.23			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				787,247.23
应收账款				
按原准则列示的余额	13,621,993.41			
减：金融资产减值准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,621,993.41
其他应收款				
按原准则列示的余额	11,932,010.09			
减：转入交易性金融资产				
减：重分类银行利息收入				
按新金融工具准则列示的余额				11,932,010.09

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种和税率

税种	具体税率情况	备注
增值税	应税收入按3%，6%，9%，10%，11%，13%，16%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。	注1
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15%、25%计缴。	注2

注 1、增值税

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

注 2、企业所得税

2016 年 11 月 30 日本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。

根据高新技术企业认定管理工作领导小组广东省认定机构办公室的批复，本公司于 2019 年取得高新技术企业资格。高新技术企业证书编号：GR201944006386。截至本报告日止，高新技术企业证书尚在发放的过程中。

六、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，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,074.06	126,548.12
银行存款	6,077,507.58	3,935,903.24
其他货币资金		
合 计	6,098,581.64	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	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	500,000.00	500,000.00
其他	922,500.00	922,500.00
合 计	1,422,500.00	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。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	412,270.32	787,247.23
小 计	412,270.32	787,247.23
减：坏账准备		
合 计	412,270.32	787,247.23

（2）2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据情况。

（3）2019 年 12 月 31 日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）2019 年 12 月 31 日，本公司参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,869,873.43
1 至 2 年	1,152,981.90

账 龄	期末余额
2 至 3 年	276,440.98
3 至 4 年	1,981,255.49
4 至 5 年	135,302.71
5 年以上	146,117.78
小 计	15,561,972.29
减：坏账准备	1,751,060.91
合 计	13,810,911.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,561,972.29	100.00	1,751,060.91	11.25	13,810,911.38
其中：					
组合 1：账龄组合	15,446,544.72	99.26	1,751,060.91	11.34	13,695,483.81
组合 2：关联方、保证金、押金、备用金组合	115,427.57	0.74			115,427.57
合 计	15,561,972.29	100.00	1,751,060.91	11.25	13,810,911.38

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	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

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,869,873.43	593,313.67	5.00
1 至 2 年	1,152,981.90	115,298.19	10.00
2 至 3 年	276,440.98	55,288.20	20.00
3 至 4 年	1,865,827.92	746,331.17	40.00
4 至 5 年	135,302.71	94,711.90	70.00
5 年以上	146,117.78	146,117.78	100.00
合 计	15,446,544.72	1,751,060.91	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,582,637.18	168,423.73			1,751,060.91
合 计	1,582,637.18	168,423.73			1,751,060.91

(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
恩平市佛燃天然气有限公司	1,920,000.00	12.34	96,000.00
广州增城万达广场有限公司	1,799,114.22	11.56	719,645.69
博罗深能燃气有限公司	1,092,995.78	7.02	54,649.79
台山市恒瑞源房地产开发有限公司	1,017,500.99	6.54	50,875.05
佛山市南海广百地产开发有限公司	757,478.57	4.87	37,873.93
合 计	6,587,089.56	42.33	959,044.46

(5) 应收账款期末余额中应收关联方款项详见本附注十、6

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,234,225.75	97.77	9,048,629.52	99.74
1 至 2 年	165,091.76	2.23	23,506.00	0.26
合 计	7,399,317.51	100.00	9,072,135.52	100.00

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 (%)
广州中泮联建能源科技有限公司	5,049,035.63	68.24
中国石化炼油销售有限公司	809,304.90	10.94
连南瑶族自治县连城建设工程有限公司	260,000.00	3.51
鹤山市沙坪巨锋土石方工程部	196,000.00	2.65
海油发展(珠海)销售服务有限公司	67,461.20	0.91
合 计	6,381,801.73	86.25

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	47,780.00	41,400.00
应收股利		
其他应收款	8,909,152.37	6,456,161.85
合 计	8,956,932.37	6,497,561.85

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收借款利息	47,780.00	41,400.00
合 计	47,780.00	41,400.00

②参考历史信用损失经验，预期 2019 年应收利息不计提坏账准备，2019 年期末应收利息坏账准备余额为零。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,990,484.83
1 至 2 年	1,737,837.11
2 至 3 年	1,250,659.43
3 至 4 年	1,694,614.31
4 至 5 年	304,035.28
5 年以上	200,000.00
小 计	9,177,630.96

账 龄	期末余额
减：坏账准备	268,478.59
合 计	8,909,152.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	6,638,961.67	5,675,690.96
备用金及其他	74,461.08	87,636.94
外部单位往来款	964,208.21	823,336.44
外部关联方	1,500,000.00	
小 计	9,177,630.96	6,586,664.34
减：坏账准备	268,478.59	130,502.49
合 计	8,909,152.37	6,456,161.85

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	130,502.49	137,976.10			268,478.59
合 计	130,502.49	137,976.10			268,478.59

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
佛山市南海燃气发展有限公司	押金保证金组合	2,962,977.90	1年以内 1-2年 2-3年 3-4年 4-5年	32.28	
广东银达投资控股有限公司	关联方借款	1,500,000.00	1年以内	16.34	
广州市麓湖轩房地产开发有限公司	押金保证金组合	533,037.55	1年以内	5.81	
广州市辉兆商务服务有限公司	押金保证金组合	529,875.00	1年以内	5.77	
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	押金保证金组合	277,000.00	1年以内	3.02	
合 计		5,802,890.45		63.22	

⑤其他应收款期末余额中应收关联方款项详见本附注十、6

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	232,333.31		232,333.31	74,964.29		74,964.29
库存商品	2,778,981.80		2,778,981.80	633,924.33		633,924.33
工程施工(已完工未结算款)	21,448,024.18		21,448,024.18	9,395,106.05		9,395,106.05
工程施工(未完工未结算款)	39,184,945.24		39,184,945.24	68,109,824.65		68,109,824.65
合 计	63,644,284.53		63,644,284.53	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	16,766,841.93
累计已确认毛利	12,122,719.32
减: 预计损失	
已办理结算的金额	7,441,537.07
建造合同形成的已完工未结算资产	21,448,024.18

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	105,009.64	
预交所得税	505,134.65	
合 计	610,144.29	

8、长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	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				400,000.00		400,000.00
合 计				400,000.00		400,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
恩平市珠江天然气有限公司	8,480,121.06			-571,163.98		
小 计	8,480,121.06			-571,163.98		
二、联营企业						
恩平中油能源有限公司	2,381,950.34			-17,591.83		
小 计	2,381,950.34			-17,591.83		
合 计	10,862,071.40			-588,755.81		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
恩平市珠江天然气有限公司				7,908,957.08	
小 计				7,908,957.08	
二、联营企业					
恩平中油能源有限公司				2,364,358.51	
小 计				2,364,358.51	
合 计				10,273,315.59	

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,154,868.82	4,548,831.63
固定资产清理		
合 计	4,154,868.82	4,548,831.63

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	机器设备	合计
账面原值				
年初余额	809,250.79	1,089,433.69	4,195,060.26	6,093,744.74
本期增加金额	49,403.45	38,812.49	573,534.84	661,750.78
—购置	49,403.45	8,190.00	557,734.84	615,328.29
—在建工程转入		30,622.49		30,622.49
—其他转入			15,800.00	15,800.00
本期减少金额				
—处置或报废				
期末余额	858,654.24	1,128,246.18	4,768,595.10	6,755,495.52
累计折旧				
年初余额	370,947.78	251,456.74	922,508.59	1,544,913.11
本期增加金额	143,959.09	82,006.63	829,747.87	1,055,713.59
—计提	143,959.09	82,006.63	829,747.87	1,055,713.59
本期减少金额				
—处置或报废				
期末余额	514,906.87	333,463.37	1,752,256.46	2,600,626.70
减值准备				
年初余额				
本期增加金额				
—计提				
本期减少金额				
—处置或报废				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	343,747.37	794,782.81	3,016,338.64	4,154,868.82
年初账面价值	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。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,289,080.39		1,289,080.39	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）	1,690,603.12		1,690,603.12	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）	1,306,977.39		1,306,977.39	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	233,131.37		233,131.37	32,099.00		32,099.00
宿舍楼工程	1,500.00		1,500.00	1,500.00		1,500.00
办公及辅助用房	446,303.27		446,303.27			
其他小额工程	23,702.60		23,702.60			
四九镇长龙三路至棚改新区中压管道工程	303,437.00		303,437.00	303,437.00		303,437.00
台山市四九镇长龙十二路、长龙十三路至凤山四路中压天然气管道工程	431,545.89		431,545.89			
连山壮族瑶族自治县天然气管网建设工程	15,550,042.09		15,550,042.09	6,588,684.40		6,588,684.40
连山壮族瑶族自治县天然气临时 LNG 工程	2,942,212.32		2,942,212.32	2,707,897.92		2,707,897.92
永和陶瓷厂点供站工程	737,618.96		737,618.96			
连南瑶族自治县 LNG 气化站工程	2,603,094.02		2,603,094.02	1,704,214.46		1,704,214.46
连南瑶族自治县中压燃气管道工程	4,189,356.26		4,189,356.26	3,820,307.07		3,820,307.07
连南营业厅装修工程				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	2,588,055.63		2,588,055.63	1,349,452.50		1,349,452.50
澳洋供气点设备						
桂平项目气站	500,000.00		500,000.00			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化州气站	132,308.50		132,308.50			
市政沥青厂搅拌天然气气站工程	160,973.44		160,973.44			
志达行新材料有限公司瓶组站工程（洲村）	18,292.94		18,292.94			
合 计	37,002,152.40		37,002,152.40	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	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
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	3,168.00			1,289,080.39
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）	1,680,000.00	1,551,868.37	138,734.75			1,690,603.12
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	167,388.50			1,306,977.39
连山壮族瑶族自治县天然气管网建设工程	23,232,311.91	6,588,684.40	8,961,357.69			15,550,042.09
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	234,314.40			2,942,212.32
连南瑶族自治县 LNG 气化站工程	9,020,073.34	1,704,214.46	898,879.56			2,603,094.02
连南瑶族自治县中压燃气管道工程	8,077,464.38	3,820,307.07	369,049.19			4,189,356.26
南海花都飞地区	6,050,000.00	1,349,452.50	1,238,603.13			2,588,055.63

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
域燃气管网工程						
合 计		20,147,926.00	12,011,495.22			32,159,421.22

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	达到预计可 使用状态的 时间	资金来源
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	138.42%	100.00%			2020.3	企业自筹
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）	100.63%	100.00%	83,694.25	83,694.25	2020.3	企业自筹
台山市四九镇 长龙工业园气 化站（站区道路 工程）	140.34%	100.00%	75,837.92	75,837.92	2020.3	企业自筹
连山壮族瑶族 自治县天然气 管网建设工程	66.93%	80.00%			2017.9	企业自筹
连山壮族瑶族 自治县天然气 临时 LNG 工程	66.35%	60.00%			2018.12	企业自筹
连南瑶族自治 县 LNG 气化站 工程	28.86%	45.00%			2020.4	企业自筹
连南瑶族自治 县中压燃气管 道工程	51.86%	80.00%			2020.4	企业自筹
南海花都飞地 区域燃气管网 工程	42.78%	30.00%			2019.12	
合 计			159,532.17	159,532.17		

12、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) 年初余额	105,735.21	500,000.00	11,739,320.19	12,345,055.40
(2) 本期增加金额			3,070,145.00	3,070,145.00

项目	软件	特许经营权	土地使用权	合计
—购置			3,070,145.00	3,070,145.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	105,735.21	500,000.00	14,809,465.19	15,415,200.40
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	87,420.38	37,500.03	757,576.09	882,496.50
(2) 本期增加金额	10,705.08	16,666.68	250,137.21	277,508.97
—计提	10,705.08	16,666.68	250,137.21	277,508.97
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	98,125.46	54,166.71	1,007,713.30	1,160,005.47
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(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	7,609.75	445,833.29	13,801,751.89	14,255,194.93
(2) 年初账面价值	18,314.83	462,499.97	10,981,744.10	11,462,558.90

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
金沙洲珠江中心厨房装修支出	71,132.45	192,498.03	33,252.70	230,377.78
金沙洲珠江中心办公室装修支出	2,392,987.71		599,728.85	1,793,258.86
其他小工程装修支出		197,062.09	34,789.81	162,272.28
合 计	2,464,120.16	389,560.12	667,771.36	2,185,908.92

14、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,019,539.50	307,988.58	1,704,089.67	426,022.42
可抵扣亏损	4,688,660.04	1,172,165.02	4,705,647.25	1,176,411.81
内部交易未实现利润	4,739,509.81	1,184,877.45	43,806.36	10,951.59
合 计	11,447,709.35	2,665,031.05	6,453,543.28	1,613,385.82

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		9,000,000.00
保证	5,000,000.00	
保证、抵押借款	8,200,000.00	9,000,000.00
质押、保证借款	7,500,000.00	
合 计	20,700,000.00	18,000,000.00

(1) 保证

借款方	担保方	借款金额	反担保方
本公司	广州市融资再担保有限公司	5,000,000.00	牛正峰、萧辉兰
合 计		5,000,000.00	

(2) 保证、抵押借款

借款方	担保方	借款金额	抵押物
本公司	牛正峰、萧辉兰	8,200,000.00	粤（2017）广州市不动产权第00078591号
合 计		8,200,000.00	

(3) 质押、保证借款

借款方	担保方	贷款银行	质押物	借款金额
本公司	牛正峰、萧辉兰	长沙银行广州分行	定期存单	2,500,000.00
本公司	牛正峰、萧辉兰	中国银行广州番禺大石支行	知识产权	5,000,000.00
合 计				7,500,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	10,732,623.33	24,571,059.99
工程款	2,643,277.28	1,480,285.68
0A 系统款或其他	503,249.69	102,886.00
装修款		1,293.00
合 计	13,879,150.30	26,155,524.67

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州富启建筑劳务有限公司	5,257,195.81	尚未结算
广州宇策建材有限公司	345,000.00	尚未结算
广州星亚高新塑料科技股份有限公司	149,475.50	尚未结算
珠海港昌燃气设备有限公司	143,136.99	尚未结算
合 计	5,894,808.30	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
燃气安装工程款	1,190,980.70	2,270,592.65
销售商品款	9,130,893.55	240,628.40
其他	72,277.12	
合 计	10,394,151.37	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

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	646,746.43	8,578,802.13	8,662,324.82	563,223.74
离职后福利-设定提存计划		792,010.13	792,010.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	646,746.43	9,370,812.26	9,454,334.95	563,223.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	603,751.74	7,434,000.47	7,486,991.77	550,760.44
职工福利费	34,994.69	431,165.03	461,696.42	4,463.30
社会保险费		529,569.38	529,569.38	
其中：医疗保险费		395,876.03	395,876.03	
工伤保险费		17,783.73	17,783.73	
生育保险费		64,947.04	64,947.04	
补充医疗保险		50,962.58	50,962.58	
住房公积金		74,950.00	74,950.00	
工会经费和职工教育经费	8,000.00	109,117.25	109,117.25	8,000.00
合 计	646,746.43	8,578,802.13	8,662,324.82	563,223.74

(3)、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		759,892.56	759,892.56	
失业保险费		32,117.57	32,117.57	
企业年金缴费				
合 计		792,010.13	792,010.13	

19、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	515,093.63	3,453,452.76
企业所得税	85,612.11	525,010.71
个人所得税	6,343.73	6,255.98
城市维护建设税	239,959.48	423,053.15
教育费附加	102,596.72	301,214.97
土地使用税	7,072.40	79,651.84
地方教育费附加	68,884.04	
印花税	15,490.80	17,886.80
合 计	1,041,052.91	4,806,526.21

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	197,755.25	255,094.83
其他应付款	9,256,542.70	9,161,277.17

合 计	9,454,297.95	9,416,372.00
-----	--------------	--------------

(1) 应付利息明细

项目	期末余额	上年年末余额
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	197,755.25	29,362.50
非金融机构借款应付利息		224,982.33
合 计	197,755.25	255,094.83

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
外部单位往来款	550,214.51	714,523.24
应付员工报销款	21,978.00	220,699.93
应付赔偿金	4,192.24	1,104.00
押金及保证金	649,157.95	4,950.00
融资款	4,121,000.00	5,000,000.00
关联方资金	3,910,000.00	3,220,000.00
合 计	9,256,542.70	9,161,277.17

(3) 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	2,550,000.00	尚未到期结算
陈海华	1,360,000.00	尚未到期结算
台山市富源石油气有限公司	3,910,000.00	尚未到期结算

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		400,000.00
一年内到期的长期应付款		782,631.59
合 计		1,182,631.59

22、长期借款

长期借款分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保证质押借款		10,000,000.00	50,000.00	9,950,000.00
合 计		10,000,000.00	50,000.00	9,950,000.00

2019 年 1 月，子公司连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司从中国邮政储蓄银行股份

有限公司清远市分行取得借款，本金 500.00 万，借款年利率为 5.88%，借款期限自 2019 年 1 月 24 日至 2027 年 1 月 22 日。2019 年 9 月，子公司连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行取得借款，本金 500.00 万，借款年利率为 5.88%，借款期限自 2019 年 9 月 26 日至 2026 年 9 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日，已偿还本金 5 万元。

子公司连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司以燃气供应收益权为以上两笔贷款出质。本公司为该两笔借款提供担保，保证最高限额为人民币 1000.00 万元。

23、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,012,500.00						75,012,500.00

2019 年 12 月 31 日股东持股明细：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
牛正峰	47,382,895.00	63.17
广东茂丰投资有限公司	15,002,500.00	20.00
广州珠燃财富管理合伙企业	6,001,000.00	8.00
萧辉兰	5,400,900.00	7.20
广东银达投资控股有限公司	1,225,205.00	1.63
合 计	75,012,500.00	100.00

24、资本公积

项目	年初余额	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

25、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	987,315.93	335,430.86		1,322,746.79
合 计	987,315.93	335,430.86		1,322,746.79

26、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

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,054,588.98	2,753,715.94
减：提取法定盈余公积	335,430.86	411,619.76
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	628,255.37	-90,902.75

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,627,470.60	209,247,063.03	140,152,897.93	122,065,760.49
其他业务	263,143.42	124,656.97	3,560,075.64	3,408,593.01
合 计	229,890,614.02	209,371,720.00	143,712,973.57	125,474,353.50

（2）主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
燃气管道安装	29,065,580.53	16,105,766.47	50,600,453.99	37,194,561.31
消防收入	3,413,638.90	1,437,353.68	4,168,865.81	2,499,522.18
零星改管工程收入	149,577.27	90,291.47	163,310.54	119,643.24
家用电器收入	679,526.44	278,544.62	505,432.75	188,927.02
天然气 LNG	73,599,125.93	70,684,253.47	43,566,825.12	43,126,419.26
液化石油气	122,720,021.53	120,650,853.32	41,148,009.72	38,936,687.48
合 计	229,627,470.60	209,247,063.03	140,152,897.93	122,065,760.49

（3）本公司前五名客户收入情况

客户名称	2019 年度收入	占公司收入比重(%)
广州力至能源有限公司	44,065,171.92	19.17
莘县捷诺化工有限公司	23,743,617.73	10.33
濮阳利峰物流有限公司	11,370,314.09	4.95
深圳市春晓能源有限公司	11,143,585.06	4.85

莘县天瑜玻璃纤维有限公司	9,459,467.52	4.11
合 计	99,782,156.32	43.41

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	328,634.67	215,064.44
教育费附加	241,617.39	154,934.28
印花税	170,825.55	86,888.00
车船税	436.80	1,796.56
土地使用税	116,879.96	123,575.08
其他	138,147.97	81,176.03
合 计	996,542.34	663,434.39

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	308,063.62	345,918.42
广告（宣传）费	41,608.31	26,969.50
业务招待费	14,235.77	4,221.04
办公费	11,756.68	39,102.97
差旅费	806.20	2,099.50
车辆使用费	4,756.50	2,883.00
折旧费	5,811.42	234.52
运输费	17,840.92	3,240.57
装修费		111,493.92
保险费	8,490.57	28,301.89
其他	56,444.70	44,070.83
合 计	469,814.69	608,536.16

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,772,001.84	5,879,402.94
招待费	483,374.66	488,510.68
差旅费	110,191.93	86,948.72
办公费	633,877.24	816,594.02
租赁费	1,230,229.83	818,718.49

项目	本期金额	上期金额
中介咨询费	1,248,486.29	1,772,967.44
诉讼费	47,169.81	52,498.27
折旧费	885,004.87	520,584.22
车辆使用费	244,603.76	297,233.74
摊销费	385,189.68	342,545.47
其他	166,284.27	554,662.98
合 计	10,206,414.18	11,630,666.97

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,293,835.04	1,870,578.92
直接投入	2,887,601.00	424,049.07
折旧与摊销	673,531.46	1,108,839.38
设备调试费(检测费)	48,672.64	
其他	557,932.87	464,086.60
合 计	7,461,573.01	3,867,553.97

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	907,213.30	1,348,720.58
减：利息收入	261,779.90	266,199.87
其他	392,446.96	73,765.47
合 计	1,037,880.36	1,156,286.18

33、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	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
广州市科技创新委员会研发机构补贴		600,000.00	与收益相关
知识产权局专利技术产业项目专项资金		500,000.00	与收益相关
科技计划项目与科技金融专项资金款		100,000.00	与收益相关
财政局高新技术企业认定奖励资金		200,000.00	与收益相关
广州市白云区财政局工信专项奖金		500,000.00	与收益相关
广州市科创新委员 2016 年度高新认定奖金		200,000.00	与收益相关
财政局惠企扶持奖励专项奖金	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年第二批研发机构认定奖励配套资金	400,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局 2018 年补助	51,000.00		与收益相关
合 计	951,000.00	2,304,100.00	

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-588,755.81	-262,433.24
合 计	-588,755.81	-262,433.24

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-306,399.83	
合 计	-306,399.83	

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-712,114.61
合 计		-712,114.61

37、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
政府补助		1,000,000.00	
其他	344.48	12.05	344.48
合 计	344.48	1,000,012.05	344.48

政府补助明细如下:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市财政局国库支付分包全国中小企业新三板挂牌补助		1,000,000.00	与收益相关
合 计		1,000,000.00	

38、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
对外捐赠	7,493.80	24,100.00	7,493.80
罚款支出	8,067.08	22,096.46	8,067.08

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金支出		720.00	
其他	17,318.04	350,201.49	17,318.04
合 计	32,878.92	397,117.95	32,878.92

39、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	476,125.31	538,073.66
递延所得税费用	-1,051,645.23	-567,518.42
合 计	-575,519.92	-29,444.76

(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	369,979.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	55,496.90
子公司适用不同税率的影响	-420,310.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,303.21
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	3,394.50
研发费用加计扣除及税收优惠等影响	-393,868.72
其他	156,465.16
所得税费用	-575,519.92

40、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	本期金额	上期金额
利息收入	261,779.90	413,824.86
往来款	8,922,405.43	9,442,204.58
补贴和奖励款	951,000.00	3,442,271.95
合 计	10,135,185.33	13,298,301.39

(2) 支付的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	5,881,211.51	7,967,402.87
往来款	24,829,957.08	8,622,517.67
保证金	500,000.00	922,500.00
合 计	31,211,168.59	17,512,420.54

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款支付的现金	1,743,010.08	3,000,000.00
合 计	1,743,010.08	3,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到退回的融资租赁保证金	240,000.00	1,085,000.00
融资租赁本金、企业间借款	12,354,776.03	5,000,000.00
合 计	12,594,776.03	6,085,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁保证金		200,000.00
支付融资租赁费	1,848,900.00	1,549,900.00
支付融资租赁本金、偿还的企业间借款	6,426,500.00	5,000,000.00
用于担保的定期存款		500,000.00
合 计	8,275,400.00	7,249,900.00

41、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	945,499.28	2,274,033.41
加：资产减值准备		712,114.61
信用减值损失	306,399.83	
固定资产等折旧	1,055,713.59	766,978.88
无形资产摊销	277,508.97	285,064.95
长期待摊费用摊销	667,771.36	616,030.08
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）		-

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,274,978.99	1,348,720.58
投资损失（收益以“－”号填列）	588,755.81	262,433.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,051,645.23	-567,518.42
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）	14,569,534.79	-4,935,162.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	352,524.76	-11,531,161.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,332,034.75	2,578,561.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,655,007.40	-8,189,905.10
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	4,676,081.64	2,639,951.36
减：现金的年初余额	2,639,951.36	3,670,212.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,036,130.28	-1,030,261.13

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,676,081.64	2,639,951.36
其中：库存现金	21,074.06	126,548.12
可随时用于支付的银行存款	4,655,007.58	2,513,403.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
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	4,676,081.64	2,639,951.36

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,922,500.00	保证金 1000,000.00 元，司法冻结 922,500.00 元
存货	3,222,000.00	工程物资 3,222,000.00 元
合 计	5,144,500.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	成立时间	注册资本（万元）	股权取得方式
1	广西黄姚珠江能源有限公司	2019 年 8 月	1,000.00	投资设立
2	桂平市珠江燃气有限公司	2019 年 3 月	1,000.00	投资设立
3	化州珠江能源有限公司	2019 年 6 月	1,000.00	投资设立
4	连南瑶族自治县珠江能源有限公司	2019 年 8 月	100.00	投资设立
5	广州珠燃电器有限公司	2019 年 4 月	30.00	投资设立

八、在其他主体中的权益

1、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

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	
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
连南瑶族自治县珠江能源有限公司	连南县三江镇车头坪连南城市广场 A 栋	连南瑶族自治县	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	广州市	燃气生产和供应业	100.00		货币出资
广西黄姚珠江能源有限公司	广西壮族自治区贺州市昭平县黄姚镇	广西	燃气生产和供应业	90.00		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	桂平市	燃气生产和供应业	100.00		货币出资
化州珠江能源有限公司	化州市杨梅镇杨梅工业园管理委员会办公楼	化州	燃气生产和供应业	100.00		货币出资

(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	-12,555.86		-103,442.29
台山市珠江燃气有限公司	46.00	-96,533.84		3,113,350.56

2、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

(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/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	5,572,770.11	6,128,209.38
其中：现金和现金等价物	163,268.37	722,789.35
非流动资产	11,209,747.60	11,375,295.16
资产合计	16,782,517.71	17,503,504.54
流动负债	964,603.55	543,262.41
非流动负债		
负债合计	964,603.55	543,262.41
少数所有者权益		
归属于母公司所有者权益	15,817,914.16	16,960,242.13
按持股比例计算的净资产份额	7,908,957.08	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	7,908,957.08	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	219,643.55	
净利润	-1,142,327.97	-496,741.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,142,327.97	-496,741.08
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/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	1,836,380.08	1,879,266.47
其中：现金和现金等价物	1,064,624.99	1,107,511.38
非流动资产	3,430,040.59	3,431,133.76
资产合计	5,266,420.67	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	5,110,896.28	5,154,875.84
按持股比例计算的净资产份额	2,044,358.51	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	2,364,358.51	2,381,950.34
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	-43,979.58	-35,136.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-43,979.58	-35,136.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，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。

本公司的经营活动会面临各种风险：信用风险、流动性风险。

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。

1、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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为的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。

公司未来金融资产和金融负债净额为正值，公司不存在重大流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

截至本报告报出日，牛正峰对本公司直接持股比例为 63.7639%，通过广州珠燃财富管理合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 8.00%的股份表决权，合计能够控制公司股东大会 71.7639%的股份表决权，因此，牛正峰为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、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“八、在其他主体中的权益”。

4、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
梅后对	持有公司股份的股东
顾启滨	持有公司股份的股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A、采购商品/接受劳务情况表：无

B、出售商品/提供劳务情况表：无

(2) 关联担保情况

A、本公司作为被担保方：

关联担保情况说明：

a、牛正峰、萧辉兰、广东华南能源发展有限公司三方共同为本公司与广东中瑞融资租赁有限公司签订的合同编号为【16Y1216014】的《融资租赁合同》提供保证担保，保证合同编号为【瑞保 16Y1216014】。

b、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【2017 年广融租字第 Z003（1）号】的《融资租赁合同》提供保证担保，保证合同编号为【2017 年

广融租字第 Z003（2）号】。

c、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（1）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】。

d、牛正峰、萧辉兰共同为本公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订的合同编号为兴银粤借字（白云）第 201905300001 号的《流动资金借款合同》提供反担保，反担保合同编号为【GZZD1BRB20190031】。

e、牛正峰、萧辉兰共同为本公司作担保与广州农村商业银行股份有限公司荔湾支行签订的编号为【0412002201900013】的《企业借款合同》提供最高额保证，保证合同编号为【0412074201900016】，保证最高限额为 820.00 万元。

f、牛正峰、萧辉兰共同为本公司与长沙银行股份有限公司广州分行签订的合同编号为【042020191001002781000】的《长沙银行人民币借款合同》提供保证担保，保证合同编号为【042020191119302014】，【042020191119302015】。保证最高限额为人民币 250.00 万元。

g、牛正峰、萧辉兰共同为本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的合同编号为【GDKED476780120190186】的《短期贷款额度流动资金》提供保证担保，保证合同编号为【GBZ476780120190668】。保证最高限额为人民币 500.00 万元。

h、牛正峰、萧辉兰共同为本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的合同编号为【GDK476780120190250】的《人民币循环借款合同》提供保证担保，保证合同编号为【GBZ476780120190668】。保证最高限额为人民币 500.00 万元。

B、本公司作为保证人：

本公司作为保证人，与中国邮政储蓄银行股份有限公司清远市分行分别签订编号为【4400140610061811000601】、【4400140610061811000602】的保证合同，为子公司连山壮族瑶族自治县珠江燃气有限公司的借款提供担保，保证最高限额为人民币 1000.00 万元。

（3）关联方资金拆借

单位：

元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
广东银达投资控股有限公司	1,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2020 年 5 月 15 日	年利率 5.22%，本期应计利息 5,220.00 元。
广东银达投资控股有限公司	500,000.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 5 月 15 日	年利率 5.22%，本期应计利息 1,160.00 元。

(4) 关键管理人员薪酬

单位：

元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,256,049.85	931,617.57

6、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		年初余额	
		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			95,711.00	
其他应收款	广东银达投资控股有限公司	1,500,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	台山市富源石油气有限公司	2,550,000.00	2,100,000.00
其他应付款	陈海华	1,360,000.00	1,120,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项:无

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告广州市麓湖轩房地产开发有限公司与本公司发生工程建设纠纷，向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求本公司支付工程逾期违约金 922,500.00 元。本公司提出反诉，要求广州市麓湖轩房地产开发有限公司支付拖欠工程款。截止本报告日，法院判决本公司向原告支付工程逾期违约金 820,000.00 元；原告向本公司支付逾期付款违约金。原告向本公司支付的逾期付款违约金大于本公司向原告支付的工程逾期违约金。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项：无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	412,270.32	787,247.23
小 计	412,270.32	787,247.23
减：坏账准备		
合 计	412,270.32	787,247.23

(2) 2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据情况。

(3) 2019 年 12 月 31 日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 2019 年 12 月 31 日，本公司参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	13,310,410.53
1 至 2 年	1,152,981.90
2 至 3 年	276,440.98
3 至 4 年	1,981,255.49
4 至 5 年	135,302.71
5 年以上	146,117.78
小 计	17,002,509.39
减：坏账准备	1,732,025.11
合 计	15,270,484.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,002,509.39	100.00	1,732,025.11	10.19	15,270,484.28
组合 1：账龄组合	15,062,228.78	88.59	1,732,025.11	11.50	13,330,203.67
组合 2：关联方组合	1,940,280.61	11.41			1,940,280.61
合 计	17,002,509.39	100.00	1,732,025.11	10.19	15,270,484.28

(续)

类别	上年年末余额				
	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	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

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,485,557.49	574,277.87	5.00
1 至 2 年	1,152,981.90	115,298.19	10.00
2 至 3 年	276,440.98	55,288.20	20.00
3 至 4 年	1,865,827.92	746,331.17	40.00
4 至 5 年	135,302.71	94,711.90	70.00
5 年以上	146,117.78	146,117.78	100.00
合 计	15,062,228.78	1,732,025.11	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,468,807.71	263,217.40			1,732,025.11
合 计	1,468,807.71	263,217.40			1,732,025.11

(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
恩平市佛燃天然气有限公司	1,920,000.00	11.29	96,000.00

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	10.58	719,645.69
博罗深能燃气有限公司	1,092,995.78	6.43	54,649.79
台山市恒瑞源房地产开发有限公司	1,017,500.99	5.98	50,875.05
佛山市南海广百地产开发有限公司	757,478.57	4.46	37,873.93
合 计	6,587,089.56	38.74	959,044.46

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	242,987.66	281,984.11
其他应收款	18,075,182.30	11,650,025.98
合 计	18,318,169.96	11,932,010.09

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	242,987.66	281,984.11
合 计	242,987.66	281,984.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,202,573.95
1 至 2 年	2,470,237.11
2 至 3 年	2,920,659.43
3 至 4 年	4,214,614.31
4 至 5 年	304,035.28
5 年以上	200,000.00
小 计	18,312,120.08
减：坏账准备	236,937.78
合 计	18,075,182.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	6,459,800.77	5,546,782.96

备用金及其他	52,165.52	47,916.62
外部单位往来款	592,344.44	592,344.44
关联方	11,207,809.35	5,581,450.85
小 计	18,312,120.08	11,768,494.87
减：坏账准备	236,937.78	118,468.89
合 计	18,075,182.30	11,650,025.98

③坏账计提情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	118,468.89	118,468.89			236,937.78
合 计	118,468.89	118,468.89			236,937.78

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
佛山市南海燃气发展有限公司	押金保证金组合	2,962,977.90	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3-4 年 4-5 年	16.18	
广东银达投资控股有限公司	关联方借款	1,500,000.00	1 年以内	8.19	
广州市麓湖轩房地产开发有限公司	押金保证金组合	533,037.55	1 年以内	2.91	
广州市辉兆商务服务有限公司	押金保证金组合	529,875.00	1 年以内	2.89	
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	押金保证金组合	277,000.00	1 年以内	1.51	
合 计		5,802,890.45		31.68	

⑤其他应收款期末余额中应收关联方款项详见本附注十、6

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,908,957.08		7,908,957.08	8,480,121.06		8,480,121.06
对联营企业投资	2,364,358.51		2,364,358.51	2,381,950.34		2,381,950.34
合 计	52,456,915.59		52,456,915.59	41,545,671.40		41,545,671.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
恩平市珠江天然气有限公司	8,480,121.06			-571,163.98		
小 计	8,480,121.06			-571,163.98		
二、联营企业						
恩平中油能源有限公司	2,381,950.34			-17,591.83		
小 计	2,381,950.34			-17,591.83		
合 计	10,862,071.40			-588,755.81		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
恩平市珠江天然气有限公司				7,908,957.08	
小 计				7,908,957.08	
二、联营企业					
恩平中油能源有限公司				2,364,358.51	
小 计				2,364,358.51	
合 计				10,273,315.59	

5、营业收入与营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,707,690.18	216,016,255.87	140,274,516.94	123,146,911.35
其他业务	36,080.71	18,509.92	3,622,288.11	3,477,820.39
合 计	236,743,770.89	216,034,765.79	143,896,805.05	126,624,731.74

(2) 主营业务 (分产品)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
燃气管道安装	42,252,182.92	25,661,979.96	52,081,732.64	38,276,492.72
消防收入	3,413,638.90	1,437,353.68	4,168,865.81	2,499,522.18

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
零星改管工程收入	130,823.63	83,525.74	163,219.63	119,643.24
家用电器收入	635,046.06	494,262.58	477,292.10	341,106.66
天然气 LNG	71,535,662.05	70,195,989.08	43,090,228.80	42,973,459.07
液化石油气	118,740,336.62	118,143,144.83	40,293,177.96	38,936,687.48
合 计	236,707,690.18	216,016,255.87	140,274,516.94	123,146,911.35

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-588,755.81	-262,433.24
合 计	-588,755.81	-262,433.24

十五、补充资料

1、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）	
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	

项目	金额
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	-32,534.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-3,419.58
少数所有者权益影响额	-2,185.00
合 计	-26,929.86

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（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	1.03	0.0141	0.0141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0144	0.0144

法定代表人：牛正峰 主管会计负责人：牛正峰 会计机构负责人：黄瑞

广东珠江燃气集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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：

公司董事会办公室