

证券代码：838226

证券简称：同德股份

主办券商：恒泰证券



同德股份

NEEQ:838226

新疆同德能源股份有限公司

Xinjiang Tongde Energy Co., Ltd.



半年度报告

2020

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 23 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 28 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 93 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张健、主管会计工作负责人薛凤梅及会计机构负责人（会计主管人员）周艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 安全生产风险 | 车用天然气具有易燃、易爆的特性，从事车用天然气业务较容易受到多种事故及其他不确定因素的影响，因此安全生产管理是燃气企业运营过程中的首要工作重点。尽管公司在燃气安全生产管理方面积累了一定的经验，也专门设置了技术安保部门，同时制定了一系列安全生产的相关制度以及应急突发事件的预案，但如果相关负责人安全意识不足，不能及时巡管维护、管理不到位或者由于操作员操作不当，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的风险，从而对公司及用户造成较大的损失。 |
| 经营资质续期风险 | 根据《城镇燃气管理条例》、《城镇燃气经营许可管理办法》和《新疆维吾尔自治区城镇燃气经营许可证核发办法》的相关规定，国家对燃气经营实行许可证制度。本公司各加气站均已取得燃气主管部门颁发的《燃气经营许可证》，同时均取得了由新疆维吾尔自治区质量技术监督局颁发的《气瓶充装许可证》，有 |

| | |
|-------------------|---|
| | 效期均为 3 年。目前，公司的相关许可证均在有效期内，但如果公司不能持续满足授权部门所规定的相关要求，将可能导致相关经营资质提前终止或丧失，使公司经营受到不利影响。 |
| 经营活动风险 | 报告期内，公司及下属子公司未因经营活动过程中管理或操作的不规范受到行政主管部门的处罚。如在后期经营过程中，不能按照相关安全规范管理 and 操作规程操作，不能严格把控经营活动，将面临被处罚的风险。 |
| 公司治理风险 | 公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在一定风险。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司的实际控制人为张健、薛凤梅，报告期末张健直接持有公司 53.55%的股份，通过同德恒昌间接持有公司 0.27%的股份，张健合计持有公司 53.82%的股份；其妻薛凤梅直接持有公司 32.46%的股份，通过同德恒昌间接持有公司 3.32%的股份，薛凤梅合计持有公司 35.78%的股份，二人合计持有公司 89.60%的股份。公司存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东的利益的风险。公司存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东的利益的风险。 |
| 对 G30 高速公路资源依赖的风险 | 公司作为新疆境内高速公路沿线天然气加气站运营商，其下属九座 CNG 加气子站均分布于新疆境内高速沿线，占据服务区区位优势。目前，高速公路线路过往天然气车辆需求是公司运营的主要要素，公司对高速公路资源存在依赖。如天气变化、道路改扩建等因素导致高速公路通行受限情况，将对公司的生产 |

| | |
|-----------------|---|
| | 经营产生重大影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>1、公司设置了独立的安全生产部，制定了应急突发事件的应对预案，并建立了安全生产体系，制定安全生产管理制度，建立并完善安全生产管理办法。报告期内，公司严格执行与安全生产管理相关的法律法规，认真接受安全监督管理部门和消防管理部门的监督，没有出现重大燃气安全责任事故。</p> <p>2、公司将密切关注国家和自治区关于燃气行业相关制度、政策法规更新情况，遵守各级政府相关规定，以保持相关业务资格。严格合法合规经营，同时积极主动申请和定期变更相关经营资质和许可证，保障公司的持续经营。</p> <p>3、公司及下属子公司对各项受处罚的隐患及时制定了整改措施，落实整改责任人和整改期限，整改完成后应进行复查，达到预期效果；建立了完善的监督和奖励机制，将规范事项纳入工作考核的范畴中；每季、每年对各加气站人员资质和设备合格情况进行排查治理，并形成书面资料上报公司。</p> <p>4、公司建立了三会一层的治理结构，并制定了三会议事规则，以及关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，公司建立健全了公司治理机制。公司在日常经营过程中严格按照公司章程以及各项规章制度管理，规范经营。</p> <p>5、公司已制定了符合要求的《公司章程》；通过制定三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等治理规则与规章制度，对关联交易的决策、防范关联方占用公司资金、对外担保的决策等事宜进行了详细的规定，能有效防止实际控制人滥用职权侵占公司及其他中小股东利益。</p> <p>6、公司一方面积极加强安全管理，完善天然气销售服务，提升自身竞争能力；另一方面公司正在积极拓展业务，未来将采取投资建设和收购兼并的方式开拓市场，以分散降低依赖风险。</p> |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、同德股份 | 指 | 新疆同德能源股份有限公司 |
| 国泰恒昌 | 指 | 吐鲁番市国泰恒昌燃气有限公司 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| CNG | 指 | 压缩天然气 |
| LNG | 指 | 液化天然气 |
| 股东大会 | 指 | 新疆同德能源股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 新疆同德能源股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 新疆同德能源股份有限公司监事会 |
| 《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》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《新疆同德能源股份有限公司章程》 |
| 上年同期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 新疆同德能源股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Xinjiang Tongde Energy Co., Ltd. |
| 证券简称 | 同德股份 |
| 证券代码 | 838226 |
| 法定代表人 | 张健 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书 | 李军锋 |
| 联系地址 | 乌鲁木齐市经二路 130 号 |
| 电话 | 09914851129 |
| 传真 | 09914851129 |
| 电子邮箱 | Ljf7378@163.com |
| 公司网址 | http://xjtdny.com/ |
| 办公地址 | 乌鲁木齐市经二路 130 号 |
| 邮政编码 | 830000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012 年 6 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 2 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-燃气生产和供应业(D45)-燃气生产和供应业（D450）-燃气生产和供应业（D4500） |
| 主要业务 | 压缩天然气、液化天然气零售、管道燃气 |
| 主要产品与服务项目 | 压缩天然气、液化天然气零售、管道燃气 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 36,600,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 张健、薛凤梅 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张健、薛凤梅），一致行动人为（张健、薛凤梅） |

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 | 91652323599153408L | 否 |

| | | |
|-----------|---|---|
| 金融许可证机构编码 | - | |
| 注册地址 | 新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区(新市区)北京南路 506 号美克大厦 D 座 4 层 406 号 | 否 |
| 注册资本(元) | 36,600,000.00 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商(报告期内) | 恒泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商(报告披露日) | 恒泰证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 40,125,230.57 | 20,356,640.74 | 97.11% |
| 毛利率% | 13.19% | 23.20% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 337,054.50 | 116,711.78 | 188.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 337,054.50 | 116,711.78 | 188.79% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 0.72% | 0.22% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.72% | 0.46% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.00 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 108,378,439.01 | 95,939,243.16 | 12.97% |
| 负债总计 | 60,801,277.92 | 49,206,298.15 | 23.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 47,577,161.09 | 46,732,945.01 | 1.81% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.30 | 1.28 | 1.81% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.76% | 43.35% | - |
| 资产负债率%（合并） | 56.10% | 51.29% | - |
| 流动比率 | 0.77 | 0.66 | - |
| 利息保障倍数 | 1.63 | 2.75 | - |

(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 | 430,217.45 | 6,602,498.50 | -93.48% |
| 应收账款周转率 | 8.39 | 5.11 | - |
| 存货周转率 | 4.26 | 1.52 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 12.97% | 20.37% | - |
| 营业收入增长率% | 97.11% | -2.90% | - |
| 净利润增长率% | 188.79% | 568.41% | - |

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式****（一） 公司主要产品和服务**

公司主要经营天然气零售、城市燃气销售以及天然气入户安装业务，公司目前 CNG、LNG 站点主要位于疆内 G30 高速、吐乌大高速沿线，城市燃气销售以及天然气入户安装业务集中在吐鲁番市高昌区等。

（二） 天然气销售业务经营模式

公司经营的天然气加气站业务，各站点采用“统一管理、统一经营、统一核算、统一服务标准”的经营模式，公司通过直销模式，从上游天然气供应商购入天然气，然后通过 CNG、LNG 运输车运送至公司经营的 CNG、LNG 加气站并销售给高速路沿线车辆用户，收入来源主要是燃气销售收入，客户类型基本固定，部分站点有相对固定的物流车队。

城市燃气业务中的居民用户、商业用户及工业用户，由双方签订合同后为其通气，合同中对气价、计量方式、结算方式、付款方式等均进行了约定，对于大型工业用户，由公司的销售人员在与对方进行洽谈后签订合同，合同中对供气量、气压、气价、计量方式、结算方式、付款方式等条款均进行了约定。公司对下游用户的结算方式为 IC 卡方式。IC 卡模式为用户先行对 IC 卡充值后再用气，如卡内余额不足则需充值后才能继续用气，实际为预收款结算模式。

（三） 天然气入户安装业务经营模式

天然气入户安装业务主要由子公司国泰恒昌经营，主要采用以主动开发市场为主的经营方式。国泰恒昌销售人员主动开发市场，对于未敷设管线、未通天然气的区域先期与当地政府部门沟通，取得其支持和协助后，国泰恒昌根据不同类型用户的用气规模、用气特点等进行安装方案设计和设备选型，然后委托有资质的单位进行设计、施工、监理，施工完成后进行验收，交付用户使用。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年末没有变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司取得营业收入 40,125,230.57 元，比去年同期水平提高了 97.11%，营业成本 34,831,471.93 元，比去年同期提高了 122.81%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 337,054.50 元，比去年同期提高了 188.79%。

报告期内，受新疆境内 G30、G7 等高速公路改扩建影响，公司奎屯服务区加气站（南、北）、小草湖服务区加气站（东、西）、五工台服务区加气站（南、北）、大黄山服务区加气站（北）的 7 个站点处于停业或征迁状态，同时服务区整体进行改造，影响公司正常经营天数，截止到 2019 年 10 月，新疆境内的 G30、G7 等公路改扩建项目已经完工，但服务区改造工程计划于 2020 年 10 月全部改造完毕投入使用。对于征迁的站点，公司自 2019 年 5 月与各地征迁主管部门积极对接征迁工作，截止报告披露日，还有部分工作未完成，需要继续沟通协调。截止目前，公司实际经营的 5 座加气站均为 LNG、CNG 合建站。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 10,380,402.95 | 9.58% | 1,857,326.19 | 1.94% | 458.89% |
| 应收票据 | 100,000 | 0.09% | 300,000.00 | 0.31% | -66.67% |
| 应收账款 | 4,961,695.41 | 4.58% | 3,727,571.68 | 3.89% | 33.11% |
| 存货 | 8,293,149.80 | 7.65% | 8,068,981.17 | 8.41% | 2.78% |
| 预付款项 | 11,860,353.74 | 10.94% | 8,871,518.52 | 9.25% | 33.69% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 55,557,546.52 | 51.26% | 21,467,173.38 | 22.38% | 158.80% |
| 在建工程 | 583,765.12 | 0.54% | 36,086,527.20 | 37.61% | -98.38% |
| 短期借款 | 23,720,514.18 | 21.89% | 10,887,000.00 | 11.35% | 117.88% |
| 长期借款 | 8,500,000.00 | 7.84% | 9,000,000.00 | 9.38% | -5.56% |
| 应付账款 | 16,652,309.28 | 15.36% | 16,839,746.86 | 17.55% | -1.11% |

项目重大变动原因：

货币资金：本期较上期增加 8,523,076.76 元，增幅 458.89%，主要系公司从银行贷款用于补充经营

流动资金所致。

应收票据：本期较上期减少 200,000.00 元，降幅 66.67%，主要系公司收回应收票据款项所致。

应收账款：本期较上期增加 1,234,123.73 元，增幅 33.11%，主要系公司大客户欠款所致。

预付款项：本期较上期增加 2,988,835.22 元，增幅 33.69%，主要系公司销量增加，预付供应商气款所致。

固定资产：本期较上期增加 34,090,373.14 元，增幅 158.80%，主要系公司建设吐鲁番市港城工业园管道建设工程转入固定资产所致。

在建工程：本期较上期减少 35,502,762.08 元，降幅 98.38%，主要系公司建设吐鲁番市港城工业园管道建设工程转入固定资产所致。

短期借款：本期较上期增加 12,833,514.18 元，增幅 117.88%，主要系公司从银行贷款用于补充经营流动资金所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 40,125,230.57 | 100.00% | 20,356,640.74 | 100.00% | 97.11% |
| 营业成本 | 34,831,471.93 | 86.81% | 15,632,998.65 | 76.80% | 122.81% |
| 销售费用 | 3,384,444.17 | 8.43% | 2,460,981.05 | 12.09% | 37.52% |
| 管理费用 | 742,267.30 | 1.85% | 1,126,294.48 | 5.53% | -34.10% |
| 财务费用 | 618,879.02 | 1.54% | 350,354.76 | 1.72% | 76.64% |
| 信用减值损失 | -113,141.12 | -0.28% | 17,530.11 | 0.09% | -745.41% |
| 营业利润 | 337,054.50 | 0.84% | 767,606.21 | 3.77% | -56.09% |
| 营业外收入 | - | - | 21,898.49 | 0.11% | -100.00% |
| 营业外支出 | - | - | 175,066.25 | 0.86% | -100.00% |
| 净利润 | 337,054.50 | 0.84% | 116,711.78 | 0.57% | 188.79% |

项目重大变动原因：

营业收入：本期较上期增加 19,768,589.83 元，增幅 97.11%。

营业成本：本期较上期增加 19,198,473.28 元，增幅 122.81%。

营业利润：本期较上期减少 430,551.71 元，降幅 56.09%。

净利润：本期较上期增加 220,342.72 元，增幅 188.79%。

上述科目的变动，受益于公司及全资子公司于 2019 年下半年对站点由单一的经营 CNG 改扩建成经营 CNG、LNG，涉及改扩建的加气站有三座，分别是鄯善县恒信燃气有限公司 2 座加气站、托克逊县同德燃气有限公司小草湖加气站 1 座。国家重点项目的完成，加大了车辆的通行，受益此项工程的加气站有 4 座，分别是鄯善县恒信燃气有限公司 2 座加气站、托克逊县同德燃气有限公司小草湖加气站 1 座，阜康市同德能源有限公司加气站 1 座。

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 | 430,217.45 | 6,602,498.50 | -93.48% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,705,130.06 | -13,610,585.08 | 72.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,797,989.37 | 5,195,903.30 | 127.06% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 6,172,281.05 元，降幅 93.48%，主要系销量增加，预付供应商气款，大客户部分款项未及时收回，本期归还关联方借款所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 9,905,455.02 元，增幅 72.78%，主要系吐鲁番市港城工业园管道建设已基本完成所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 6,602,086.07 元，增幅 127.06%，主要系向银行贷款用于补充经营流动资金所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|----|
| 非经常性损益合计 | 0 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | - |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》财会（2017）22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------|------|-------|-------------|--------|-----------|-------------|---------------|------|------------|
| 奎屯市同德能源有限 | 子公司 | 天然气销售 | 相同业务 | 业务发展需要 | 1,000,000 | 6,029,301.2 | -1,186,162.51 | 0 | -48,687.82 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-----|-------|------|--------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 公司 | | | | | | | | | |
| 托克逊县同德燃气有限公司 | 子公司 | 天然气销售 | 相同业务 | 业务发展需要 | 1,000,000 | 24,473,229.84 | 5,705,272.29 | 6,609,236.14 | -651,042.56 |
| 阜康市同德能源有限公司 | 子公司 | 天然气销售 | 相同业务 | 业务发展需要 | 500,000 | 17,617,154.18 | 295,913.37 | 11,480,004.21 | 587,243.89 |
| 鄯善县恒信燃气有限公司 | 子公司 | 天然气销售 | 相同业务 | 业务发展需要 | 1,000,000 | 22,223,956.51 | 538,155.75 | 20,400,743.8 | 1,856,671.30 |
| 托克逊同德恒昌能 | 子公司 | 天然气销售 | 相同业务 | 业务发展需要 | 7,500,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|-----|-------|---|--------|------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| 源有限公司 | | | | | | | | | |
| 吐鲁番市国泰恒昌燃气有限公司 | 子公司 | 天然气销售 | - | 业务发展需要 | 50,000,000 | 68,337,046.8 | 42,974,800.97 | 1,635,246.42 | -762,387.6 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|------------|------------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 15,000,000 | 15,000,000 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易事项系关联方为公司申请银行借款提供担保，有利于公司生产经营，对公司整体业绩产生促进作用。

(三) 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 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（社保公积金） | 承诺因不规范缴纳社保、公积金遭受的全部损失 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（社保公积金） | 不存在违法违规事项 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不存在资金占用 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 实际控制人承诺与挂牌公司不存在同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（税款追缴） | 如存在税款追缴，由实际控制人承担 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 董监高承诺与挂牌公司不存在同业竞争 | 正在履行中 |
| 公司 | 2017 年 1 月 5 日 | - | 发行 | 募集资金使用承诺 | 公司承诺与挂牌公司不存在同业竞争 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2017 年 1 月 5 日 | - | 其他（募集资金管理） | 其他承诺（募集资金管理承诺） | 公司承诺与挂牌公司不存在同业竞争 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2017 年 1 月 5 日 | - | 发行 | 其他承诺（申报资料真实性承诺） | 公司承诺备案文件均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 实际控制人及其他关联方不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司资金的情形 | 已履行完毕 |
| 其他 | 2017 年 1 月 5 日 | - | 发行 | 其他承诺（放弃优先认购权承诺） | 8 名股东无条件放弃享有的股票优先认购权 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2016 年 3 月 15 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 承诺其具备法律 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|------------|---------------|--|
| | 月 15 日 | | | (任职承 诺) | 法规规定的任职 资格 | |
|--|--------|--|--|------------|---------------|--|

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人张健、薛凤梅出具《承诺》，承诺若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而致使公司被行政处罚或被员工要求赔偿、补充缴纳的，张健、薛凤梅赔偿公司及其他股东因此遭受的全部损失。

2、公司控股股东、实际控制人张健、薛凤梅出具的《承诺》，承诺其最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为；没有发生其作为一方当事人的重大诉讼或仲裁案件。

3、公司控股股东、实际控制人出具《承诺》，承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人的关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

4、为避免未来可能出现的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争承诺如下：

本人张健、薛凤梅作为新疆同德能源股份有限公司的共同控制人，截至本承诺书签署之日，除已披露的情形外，目前未从事或参与和公司存在同业竞争的经营性行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人张健、薛凤梅承诺如下：

(1) 本人张健、薛凤梅承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员；

(2) 本人张健、薛凤梅在作为公司控股股东、实际控制人期间，本承诺为有效之承诺；

(3) 本人张健、薛凤梅愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

5、公司控股股东、实际控制人作出《承诺》，公司如因核定征收而被迫缴税款或滞纳金，其愿意

承担全部补偿责任。

6、为避免同业竞争，董事、监事、高级管理人员出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

本人作为新疆同德能源股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，截止到本承诺书签署之日，除已披露的情形外，目前未从事与公司存在同业竞争的经营性行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员；

(2) 本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者作为公司股东期间，本承诺为有效之承诺；

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

7、为保证募集资金的规范使用，公司出具了《不得提前动用募集资金承诺》，本公司承诺本公司本次募集资金将严格按照全国中小企业股份转让系统要求，不得在未取得全国中小企业股份转让系统下发的股票发行股份登记函前动用募集资金。公司自愿接受监管机构、中介机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。

8、为保证募集资金严格按照使用用途使用，公司出具了《关于募集资金按照既定用途使用的承诺函》，本公司承诺本次发行股票募集资金到位后，公司将严格按照相关法律法规使用和管理募集资金，定期检查募集资金使用情况，保证募集资金得到合理合法使用。本次募集资金将严格用于偿还银行借款，绝不用于包括持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等财务性投资、直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司等其他用途。公司自愿接受监管机构、中介机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。

9、为保证定向增发向全国中小企业股份转让系统报送资料的真实性，本公司全体董事出具《承诺书》，承诺向全国股转公司报送的以本公司署名的申请文件以及所有备案文件均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，电子版文件内容、格式与纸质材料一致，并对其真实性、准确性、完整性承担个别

和连带的法律责任。

10、为保证募集资金的规范使用，控股股东、实际控制人出具了《不得提前动用募集资金承诺》，承诺本次募集资金将严格按照全国股转公司要求，不得在取得全国中小企业股份转让系统下发的股票发行股份登记函前动用募集资金。如因违反上述承诺出现损害股东和投资者利益的情况，本人将承担一切偿付责任。

11、为核查关联方资金占用情况，控股股东、实际控制人出具了《关于不存在关联方资金占用情形的承诺函》，承诺截至 2019 年 8 月 28 日，公司控股股东、实际控制人及其他关联方不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司资金的情形，并在此承诺相关义务人将严格遵守全国中小企业股份转让系统关于非上市公众公司法人治理的有关规定，杜绝发生除正常业务外的一切资金往来。根据公司章程和相关管理制度的规定，杜绝与关联公司之间直接或通过其他途径间接发生违规资金往来。

12、2016 年定向增发工作，除薛凤梅、高斌、马迎春外，其余 8 名股东均出具《放弃优先认购权承诺》，承诺本人/本企业无条件放弃享有的股票优先认购权，本人/本企业放弃股票优先认购权的决定是无条件的和不会撤消的。

13、董事、监事、高级管理人员均出具了书面承诺：承诺其具备法律法规规定的任职资格；不存在违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题；不存在负有数额较大的债务到期无法清偿的情形；最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；不存在违反禁业竞止的法律规定或与原单位约定的情形；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 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 |
|-------|------|--------|--------------|----------|--------|
| 加气站土地 | 无形资产 | 抵押 | 1,658,723.77 | 1.53% | 农业银行贷款 |

| | | | | | |
|-----------|------|-----|----------------------|--------------|--------|
| 管线 | 固定资产 | 抵押 | 7,927,983.71 | 7.32% | 农业银行贷款 |
| 货币资金 | 货币资金 | 保证金 | 750,000.00 | 0.69% | 承兑汇票 |
| 总计 | - | - | 10,336,707.48 | 9.54% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项为公司向银行申请贷款所提供的抵押担保，用于补充公司流动资金，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 11,356,666 | 31.03% | 1,273,334 | 12,630,000 | 34.51% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,870,000 | 21.50% | 0 | 7,870,000 | 21.50% |
| | 董事、监事、高管 | 100,000 | 0.27% | 20,000 | 120,000 | 0.33% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 25,243,334 | 68.97% | -1,273,334 | 23,970,000 | 65.49% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,610,000 | 64.51% | 0 | 23,610,000 | 64.51% |
| | 董事、监事、高管 | 300,000 | 0.82% | 60,000 | 360,000 | 0.98% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 36,600,000 | - | 0 | 36,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 11 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|------------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|------------------|
| 1 | 张健 | 19,600,000 | 0.00 | 19,600,000 | 53.55% | 14,700,000 | 4,900,000 | 0 |
| 2 | 薛凤梅 | 11,880,000 | 0.00 | 11,880,000 | 32.46% | 8,910,000 | 2,970,000 | 0 |
| 3 | 高斌 | 2,300,000 | 0.00 | 2,300,000 | 6.28% | 0 | 2,300,000 | 0 |
| 4 | 乌鲁木齐同德恒昌能源管理合伙企业(有限合伙) | 2,000,000 | 0.00 | 2,000,000 | 5.46% | 0 | 2,000,000 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 5 | 薛建桥 | 280,000 | 0.00 | 280,000 | 0.77% | 210,000 | 70,000 | 0 |
| 6 | 商晓勇 | 200,000 | 0.00 | 200,000 | 0.55% | 150,000 | 50,000 | 0 |
| 7 | 马迎春 | 120,000 | 0.00 | 120,000 | 0.33% | 0 | 120,000 | 0 |
| 8 | 周佳怡 | 100,000 | 0.00 | 100,000 | 0.27% | 0.00 | 100,000 | 0 |
| 9 | 李巧 | 50,000 | 0.00 | 50,000 | 0.14% | 0.00 | 50,000 | 0 |
| 10 | 张小芬 | 50,000 | 0.00 | 50,000 | 0.14% | 0.00 | 50,000 | 0 |
| 合计 | | 36,580,000 | - | 36,580,000 | 99.95% | 23,970,000 | 12,610,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中张健和薛凤梅为夫妻关系，薛凤梅与薛建桥是姐弟关系，非法人股东乌鲁木齐同德恒昌能源管理合伙企业（有限合伙）系公司控股股东、实际控制人张健、薛凤梅与公司员工共同出资设立的员工持股平台。除此以外，前十名股东之间不存在其他关联方关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司股东张健与薛凤梅系夫妻关系，合计持有本公司股份 86.01%，为本公司的共同控股股东、实际控制人。

张健，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 6 月毕业于西安建筑科技大学，专科学历。1993 年 7 月至 1996 年 1 月任乌鲁木齐市第一建筑公司技术员职务；1996 年 1 月至 1999 年 10 月任乌鲁木齐高新技术产业开发区科信有限责任公司技术部经理职务；1999 年 10 月至 2004 年 1 月任新疆恒信建筑装饰工程有限公司董事长职务；2004 年 2 月至 2016 年 3 月任新疆伊犁河食品有限公司经理职务；2006 年 2 月至 2016 年 3 月任新疆同德投资有限公司经理职务；2016 年 3 月至今，任新疆伊犁河食品有限公司、新疆同德投资有限公司执行董事职务；2012 年 6 月至 2016 年 3 月历任有限公司执行董事、董事长、总经理职务；2013 年 3 月至今，任托克逊县同德燃气有限公司执行董事、经理职务；2014 年 5 月至今任鄯善县恒信燃气有限公司执行董事、经理职务；2017 年 6 月至 2018 年 1 月，任中科和乐（天津）文化传播有限公司经理职务；2018 年 4 月至 2018 年 11 月，任邯郸冀新新能源有限公司执行董事、经理；2018 年 5 月至 2018 年 11 月，任邯郸旭建恒德新能源科技有限公司董事长；2016 年 3 月至 2019 年 9 月，任股份公司总经理职务；2016 年 3 月至今，任股份公司董事长职务。

薛凤梅，女，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月毕业于新疆大学，专科学历。1993 年 12 月至 2004 年 12 月任新疆建工集团有限公司会计职务；2005 年 1 月至 2010 年 6 月任新疆方圆工程造价咨询有限公司会计职务；2007 年 4 月至今任新疆同德投资有限公司监事职务；2004 年 2 月至今任新疆伊犁河食品有限公司监事职务；2012 年 6 月至 2016 年 3 月历任有限公司监事、董事、

财务总监职务；2013 年 1 月至今任奎屯市同德能源有限公司监事职务；2013 年 3 月至今任托克逊县同德燃气有限公司监事职务；2014 年 3 月至今任阜康市同德能源有限公司监事职务；2015 年 12 月至今任乌鲁木齐同德恒昌能源管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人职务；2016 年 3 月至今，任股份公司董事、财务总监职务。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张健 | 董事长 | 男 | 1971 年 8 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 薛凤梅 | 董事、财务总监 | 女 | 1973 年 1 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 杨春生 | 董事、总经理 | 男 | 1973 年 9 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 商晓勇 | 董事 | 男 | 1982 年 8 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 陈飞 | 职工代表监事 | 男 | 1994 年 7 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 李林非 | 股东代表监事 | 男 | 1986 年 6 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 商亚杰 | 监事会主席 | 男 | 1969 年 12 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 薛建桥 | 董事 | 男 | 1976 年 10 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 李军锋 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 1984 年 12 月 | 2019 年 9 月 16 日 | 2022 年 9 月 15 日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司共同控股股东、实际控制人薛凤梅与张健系夫妻关系，与董事薛建桥是姐弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 张健 | 董事、董事长 | 19,600,000 | 0 | 19,600,000 | 53.55% | 0 | 0 |
| 薛凤梅 | 董事、财务总监 | 11,880,000 | 0 | 11,880,000 | 32.46% | 0 | 0 |
| 薛建桥 | 董事 | 280,000 | 0 | 280,000 | 0.77% | 0 | 0 |
| 商晓勇 | 董事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.55% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 31,960,000 | - | 31,960,000 | 87.33% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 生产人员 | 61 | 0 | 2 | 59 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 技术人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 80 | 0 | 2 | 78 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 12 | 12 |
| 专科 | 18 | 18 |
| 专科以下 | 49 | 47 |
| 员工总计 | 80 | 78 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (六) 1 | 10,380,402.95 | 1,857,326.19 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (六) 2 | 100,000.00 | 300,000.00 |
| 应收账款 | (六) 3 | 4,961,695.41 | 3,727,571.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (六) 4 | 11,860,353.74 | 8,871,518.52 |
| 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 | 2,333,141.78 | 1,345,354.61 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) 6 | 8,293,149.80 | 8,068,981.17 |
| 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 | 2,302,974.23 | 2,392,527.09 |
| 流动资产合计 | | 40,231,717.91 | 26,563,279.26 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 固定资产 | (六) 8 | 55,557,546.52 | 21,467,173.38 |
| 在建工程 | (六) 9 | 583,765.12 | 36,086,527.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | (六) 10 | 7,623,530.47 | 7,583,601.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (六) 11 | 318,878.99 | 144,665.77 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | (六) 12 | 4,063,000.00 | 4,093,996.00 |
| 非流动资产合计 | | 68,146,721.10 | 69,375,963.90 |
| 资产总计 | | 108,378,439.01 | 95,939,243.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (六) 13 | 23,720,514.18 | 10,887,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | (六) 14 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 应付账款 | (六) 15 | 16,652,309.28 | 16,839,746.86 |
| 预收款项 | (六) 16 | 1,723,976.68 | 1,245,839.97 |
| 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) 17 | 900,646.64 | 801,554.26 |
| 应交税费 | (六) 18 | 175,425.69 | 11,899.04 |
| 其他应付款 | (六) 19 | 6,106,471.60 | 7,207,510.08 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | (六) 20 | 521,933.85 | 712,747.94 |
| 流动负债合计 | | 52,301,277.92 | 40,206,298.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (六) 21 | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 |
| 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 | | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 |
| 负债合计 | | 60,801,277.92 | 49,206,298.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | （六）22 | 36,600,000.00 | 36,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （六）23 | 8,690,366.38 | 8,690,366.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | （六）24 | 3,342,816.61 | 2,835,655.03 |
| 盈余公积 | （六）25 | 127,227.77 | 127,227.77 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （六）26 | -1,183,249.67 | -1,520,304.17 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 47,577,161.09 | 46,732,945.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 47,577,161.09 | 46,732,945.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 108,378,439.01 | 95,939,243.16 |

法定代表人：张健主管会计工作负责人：薛凤梅会计机构负责人：周艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,387,667.50 | 815,630.61 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 100,000.00 | 300,000.00 |
| 应收账款 | （十二）1 | 50,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,627,292.19 | 3,545,599.59 |
| 其他应收款 | （十二）2 | 31,680,740.69 | 26,226,815.39 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | 156,356.68 | 151,748.00 |
| 流动资产合计 | | 38,002,057.06 | 31,039,793.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十二) 3 | 45,769,629.20 | 45,769,629.20 |
| 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 | | 2,531,934.33 | 2,583,094.29 |
| 在建工程 | | 355,380.70 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,208,162.01 | 1,208,162.01 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 49,865,106.24 | 49,560,885.50 |
| 资产总计 | | 87,867,163.30 | 80,600,679.09 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 14,350,000.00 | 1,887,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 应付账款 | | 200,654.78 | 209,189.78 |
| 预收款项 | | 4,969.14 | 4,969.14 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 133,616.80 | 112,199.86 |
| 应交税费 | | 3,302.69 | 6,605.66 |
| 其他应付款 | | 17,155,809.40 | 21,217,161.45 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 34,348,352.81 | 25,937,125.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 |
| 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 | | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 |
| 负债合计 | | 42,848,352.81 | 34,937,125.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 36,600,000.00 | 36,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,690,366.38 | 8,690,366.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 975,406.35 | 975,406.35 |
| 盈余公积 | | 127,227.77 | 127,227.77 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -1,374,190.01 | -729,447.30 |
| 所有者权益合计 | | 45,018,810.49 | 45,663,553.20 |
| 负债和所有者权益总计 | | 87,867,163.30 | 80,600,679.09 |

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：薛凤梅

会计机构负责人：周艳

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 40,125,230.57 | 20,356,640.74 |
| 其中：营业收入 | (六) 27 | 40,125,230.57 | 20,356,640.74 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 39,675,034.95 | 19,606,564.64 |
| 其中：营业成本 | (六) 27 | 34,831,471.93 | 15,632,998.65 |
| 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 | | 97,972.53 | 35,935.70 |
| 销售费用 | (六) 28 | 3,384,444.17 | 2,460,981.05 |
| 管理费用 | (六) 29 | 742,267.30 | 1,126,294.48 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | (六) 30 | 618,879.02 | 350,354.76 |
| 其中：利息费用 | | 535,524.81 | 351,096.70 |
| 利息收入 | | 1,815.50 | 15,515.34 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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) 31 | -113,141.12 | 17,530.11 |
| 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） | | 337,054.50 | 767,606.21 |
| 加：营业外收入 | (六) 32 | | 21,898.49 |
| 减：营业外支出 | (六) 33 | | 175,066.25 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 337,054.50 | 614,438.45 |
| 减：所得税费用 | (六) 34 | | 497,726.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 337,054.50 | 116,711.78 |
| 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） | | 337,054.50 | 116,711.78 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 337,054.50 | 116,711.78 |
| 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 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 | | 337,054.50 | 116,711.78 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 337,054.50 | 116,711.78 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | (十三) 1 | 0.01 | 0.00 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.00 |

法定代表人：张健主管会计工作负责人：薛凤梅会计机构负责人：周艳

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------|--------|------------|-------------------|
| 一、营业收入 | (十二) 4 | | 361,208.04 |
| 减：营业成本 | (十二) 4 | | 292,511.25 |
| 税金及附加 | | 3,198.00 | 3,198.00 |
| 销售费用 | | 36,186.92 | 387,429.00 |
| 管理费用 | | 258,978.60 | 447,546.54 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 329,856.80 | 331,429.68 |

| | | | |
|-------------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -16,522.39 | -14.35 |
| 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） | | -644,742.71 | -1,100,920.78 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -644,742.71 | -1,100,920.78 |
| 减：所得税费用 | | | -2,408.68 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -644,742.71 | -1,098,512.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -644,742.71 | -1,098,512.10 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -644,742.71 | -1,098,512.10 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.02 | -0.03 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.02 | -0.03 |

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：薛凤梅

会计机构负责人：周艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 41,628,625.75 | 28,322,052.95 |
| 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 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (六) 35 | 1,815.50 | 350,917.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,630,441.25 | 28,672,970.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,000,884.46 | 17,760,632.11 |
| 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 | | 1,847,120.26 | 2,917,901.17 |
| 支付的各项税费 | | 225,074.61 | 270,899.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (六) 35 | 2,127,144.47 | 1,121,039.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 41,200,223.80 | 22,070,471.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 430,217.45 | 6,602,498.50 |
| 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 | | 3,705,130.06 | 13,610,585.08 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,705,130.06 | 13,610,585.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,705,130.06 | -13,610,585.08 |
| 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 | | 19,220,514.18 | 8,347,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 19,220,514.18 | 8,347,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,887,000.00 | 2,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 535,524.81 | 351,096.70 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,422,524.81 | 3,151,096.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,797,989.37 | 5,195,903.30 |
| 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 | | 8,523,076.76 | -1,812,183.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,857,326.19 | 3,545,110.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,380,402.95 | 1,732,927.45 |

法定代表人：张健主管会计工作负责人：薛凤梅会计机构负责人：周艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 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 | | | 367,770.03 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 263.04 | 20,344,224.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 263.04 | 20,711,994.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 946,089.19 | 2,820,227.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 155,564.24 | 537,033.97 |
| 支付的各项税费 | | 5,105.91 | 70,301.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,598,885.49 | 95,610.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,705,644.83 | 3,523,173.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,705,381.79 | 17,188,820.32 |
| 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 | | 358,876.28 | |
| 投资支付的现金 | | | 17,277,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 358,876.28 | 17,277,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -358,876.28 | -17,277,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,850,000.00 | 2,347,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,850,000.00 | 2,347,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 887,000.00 | 2,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 326,705.04 | 343,214.75 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,213,705.04 | 3,143,214.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,636,294.96 | -796,214.75 |
| 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 | | 572,036.89 | -884,394.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 815,630.61 | 949,737.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,387,667.50 | 65,343.35 |

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：薛凤梅

会计机构负责人：周艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四、27 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七、1 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七、1 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

新疆同德能源股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新疆同德能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 证券代码: 838226, 于2012年6月28日正式成立, 领取了乌鲁木齐市高新技术产业开发区工商局颁发的统一社会信用代码为91652323599153408L的营业执照。

截至2020年6月30日, 本公司注册资本为人民币36,600,000.00元, 股本为人民币36,600,000.00元, 股本情况详见附注(六)22。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

本公司注册地址: 新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)北京南路506号美克大厦D座4层406

号

2、本集团的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要经营：压缩天然气零售（仅限下设分公司经营）；液化天然气零售，城市燃气集中供应，管道燃气“G”，燃气设备及配件零售，食品及烟草制品零售，新能源技术推广（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司实际控制人及实际控制方均为张健、薛凤梅。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月26日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团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，本集团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。

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及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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

本集团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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产、部分财务担保合同等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(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，本集团采用未来 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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团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 |

| | |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同 |
|--------|---------------|

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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和租赁应收款，本集团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账款和合同资产外，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 |
|---------|--|
| 账龄分析法组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 单项组合 | 已单独计提减值准备的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

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—2年（含2年） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年（含3年） | 20.00 | 20.00 |
| 3—4年（含4年） | 30.00 | 30.00 |
| 4—5年（含5年） | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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 |
|-----------|-----------------------|
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的具有类似的信用风险特征。 |
| 关联方组合 | 关联方组合款项具有类似的信用风险特征。 |
| 备用金、保证金组合 | 备用金、保证金款项具有类似的信用风险特征。 |

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—2年（含2年） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年（含3年） | 20.00 | 20.00 |
| 3—4年（含4年） | 30.00 | 30.00 |
| 4—5年（含5年） | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产与合同负债

1、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括办公室装修费摊销。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 会计估计变更

本集团在 2020 年 1-6 月无会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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） 租赁的分类

本集团根据《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，或者本集团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

本集团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，本集团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

本集团根据存货会计政策，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，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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。

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%、25% 计缴 |

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 9%。

| 重要纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 新疆同德能源股份有限公司 | 15% |
| 奎屯市同德能源有限公司 | 15% |
| 托克逊县同德燃气有限公司 | 15% |
| 鄯善县恒信燃气有限公司 | 15% |
| 阜康市同德能源有限公司 | 15% |
| 吐鲁番市国泰恒昌燃气有限公司 | 25% |

2、 税收优惠及批文

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号第二条），设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

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 12 月 31 日，

“年末”指 2020 年 6 月 30 日，“本年”指 2020 年 1-6 月，“上年”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 147,529.12 | 44,133.50 |
| 银行存款 | 9,482,873.83 | 1,063,192.69 |
| 其他货币资金 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合计 | 10,380,402.95 | 1,857,326.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：其他货币资金为银行汇票保证金。

2、应收票据

应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | 300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | 100,000.00 | 300,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 100,000.00 | 300,000.00 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,516,846.38 | 270,400.35 |
| 1 至 2 年 | 3,840,772.44 | 3,840,772.44 |
| 2 至 3 年 | 79,995.19 | 17,495.19 |
| 小计 | 5,437,614.01 | 4,128,667.98 |
| 减：坏账准备 | 475,918.60 | 401,096.30 |
| 合计 | 4,961,695.41 | 3,727,571.68 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,437,614.01 | 100.00 | 475,918.60 | 8.75 | 4,961,695.41 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 5,437,614.01 | 100.00 | 475,918.60 | 8.75 | 4,961,695.41 |
| 单项计提组合 | | | | | - |
| 合计 | 5,437,614.01 | 100.00 | 475,918.60 | | 4,961,695.41 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,128,667.98 | 100.00 | 401,096.30 | 9.71 | 3,727,571.68 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 4,128,667.98 | 100.00 | 401,096.30 | 9.71 | 3,727,571.68 |
| 单项计提组合 | | | | | |
| 合计 | 4,128,667.98 | | 401,096.30 | | 3,727,571.68 |

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,516,846.38 | 75,842.31 | 5.00 |
| 1-2 年 | 3,840,772.44 | 384,077.24 | 10.00 |
| 2-3 年 | 79,995.19 | 15,999.04 | 20.00 |
| 合计 | 5,437,614.01 | 475,918.60 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提 | 401,096.30 | 74,822.30 | | | | 475,918.60 |
| 合计 | 401,096.30 | 74,822.30 | | | | 475,918.60 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前四名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------|-----------------|-------------|
| 新疆海纳百川能源有限公司 | 3,840,543.29 | 70.63 | 384,054.33 |
| 新疆威振石化有限公司 | 311,036.30 | 5.72 | 15,551.82 |
| 吐鲁番新业化工科技有限公司 | 165,485.89 | 3.04 | 8,274.29 |
| 石家庄贺达汽车运输有限公司 | 128,687.95 | 2.37 | 6,434.40 |
| 合计 | 4,445,753.43 | 81.76 | 414,314.84 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 7,248,461.86 | 61.12 | 4,227,465.71 | 47.66 |
| 1至2年 | 2,807,437.78 | 23.67 | 2,835,770.31 | 31.96 |
| 2至3年 | 1,191,173.00 | 10.04 | 1,195,001.40 | 13.47 |
| 3年以上 | 613,281.10 | 5.17 | 613,281.10 | 6.91 |
| 合计 | 11,860,353.74 | 100.00 | 8,871,518.52 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前四名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|------|------|-----------------|
|------|------|-----------------|

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 新疆新捷燃气有限责任公司 | 2,557,206.93 | 21.56 |
| 新疆新业能源化工有限责任公司 | 1,359,291.00 | 11.46 |
| 新疆华东工程有限公司 | 602,250.00 | 5.08 |
| 哈密市安途永顺物流有限公司 | 413,199.70 | 3.48 |
| 合计 | 4,931,947.63 | 41.58 |

5、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 2,333,141.78 | 1,345,354.61 |
| 合计 | 2,333,141.78 | 1,345,354.61 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,100,039.91 | 962,203.92 |
| 1 至 2 年 | 180,238.14 | 217,968.14 |
| 2 至 3 年 | 219,861.95 | 293,861.95 |
| 小计 | 2,500,140.00 | 1,474,034.01 |
| 减：坏账准备 | 166,998.22 | 128,679.40 |
| 合计 | 2,333,141.78 | 1,345,354.61 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 个人往来款 | 1,606,592.86 | 1,160,584.12 |
| 单位往来款 | 641,727.05 | 289,726.23 |
| 代扣代缴款 | 251,820.09 | 23,723.66 |
| 小计 | 2,500,140.00 | 1,474,034.01 |
| 减：坏账准备 | 166,998.22 | 128,679.40 |

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,333,141.78 | 1,345,354.61 |

③坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提 | 128,679.40 | 38,318.82 | | | | 166,998.22 |
| 合计 | 128,679.40 | 38,318.82 | | | | 166,998.22 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------|------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 杨亚伟 | 备用金 | 161,732.68 | 1 年以内 | 6.47 | 8,086.63 |
| 马友梅 | 备用金 | 123,959.07 | 1 年以内 | 4.96 | 6,197.95 |
| 新疆国酒茅台销售有限公司 | 押金 | 109,128.00 | 1 年以内 | 4.36 | 5,456.40 |
| 阿孜古丽·托合提 | 备用金 | 96,493.85 | 1 年以内 | 3.86 | 4,824.69 |
| 张良 | 备用金 | 74,972.56 | 1 年以内 | 3.00 | 3,748.63 |
| 合计 | | 566,286.16 | | 22.65 | 28,314.30 |

6、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备及合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | |
| 库存商品 | 1,572,559.24 | | 1,572,559.24 |
| 合同履约成本 | 6,720,590.56 | | 6,720,590.56 |
| 合计 | 8,293,149.80 | | 8,293,149.80 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备及合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,371.05 | | 17,371.05 |
| 库存商品 | 782,842.35 | | 782,842.35 |
| 合同履约成本 | 7,268,767.77 | | 7,268,767.77 |
| 合计 | 8,068,981.17 | | 8,068,981.17 |

7、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 2,012,820.83 | 2,102,373.69 |
| 预缴所得税 | 70,355.16 | 70,355.16 |
| 征迁项目前期费用归集 | 219,798.24 | 219,798.24 |
| 合计 | 2,302,974.23 | 2,392,527.09 |

8、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 45,943,761.38 | 21,467,173.38 |
| 固定资产清理 | 9,613,785.14 | |
| 合计 | 55,557,546.52 | 21,467,173.38 |

(1) 固定资产

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 16,675,572.41 | 15,291,892.85 | 962,549.87 | 1,770,478.52 | 314,343.21 | 35,014,836.86 |
| 2、本年增加金额 | 31,284,423.56 | 3,479,335.30 | - | 162,939.10 | 50,999.99 | 34,977,697.95 |
| (1) 购置 | | 203,539.82 | | 162,939.10 | 50,999.99 | 417,478.91 |
| (2) 在建转固 | 31,284,423.56 | 3,275,795.48 | | | | 34,560,219.04 |
| 3、本年减少金额 | 10,188,199.47 | 6,117,029.91 | | | | 16,305,229.38 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 拆迁减少 | 10,188,199.47 | 5,985,029.91 | | | | 16,305,229.38 |
| 4、年末余额 | 41,047,591.98 | 9,510,402.76 | 830,549.87 | 1,933,417.62 | 365,343.20 | 53,687,305.43 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,991,984.80 | 7,637,142.67 | 644,069.04 | 1,036,557.74 | 237,909.23 | 13,547,663.48 |
| 2、本年增加金额 | 721,455.45 | 34,172.24 | 54,821.28 | 60,199.20 | 16,676.64 | 887,324.81 |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | 3,257,872.05 | 3,433,572.19 | | | | 6,691,444.24 |
| (1) 拆迁减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 1,455,568.20 | 4,691,043.60 | 572,667.55 | 1,096,756.94 | 254,585.87 | 7,743,544.05 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 39,592,023.78 | 4,819,359.16 | 257,882.32 | 836,660.68 | 110,757.33 | 45,943,761.38 |
| 2、年初账面价值 | 12,683,587.61 | 7,654,750.18 | 318,480.83 | 733,920.78 | 76,433.98 | 21,467,173.38 |

(2) 固定资产清理

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 加气站拆迁 | 9,613,785.14 | |
| 合计 | 9,613,785.14 | |

9、 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|---------------|
| 在建工程 | 583,765.12 | 36,086,527.20 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 583,765.12 | 36,086,527.20 |

在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------------------------------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 吐鲁番市港城工业园管道建设工程 | | | | 13,291,827.47 | | 13,291,827.47 |
| 吐鲁番市大河沿镇、七泉湖镇气化项目建设工程 | | | | 2,475,650.45 | | 2,475,650.45 |
| 鄯乌天然气管道吐鲁番市葡北阀室至港城工业园区天然气输气管线项目建设工程 | | | | 13,583,457.58 | | 13,583,457.58 |
| 鄯善火车站工业园管道工程 | | | | 120,413.55 | | 120,413.55 |
| 计量首站 | | | | 5,935,245.70 | | 5,935,245.70 |
| 吐峪沟南站项目 | 150,917.43 | | 150,917.43 | 170,139.53 | | 170,139.53 |
| 小草湖站工程 | | | | 486,673.95 | | 486,673.95 |
| 阿乐惠工程 | 23,118.97 | | 23,118.97 | 23,118.97 | | 23,118.97 |
| 小草湖东新建站 | 33,457.87 | | 33,457.87 | | | |
| 大黄山(南)加气站 | 20,890.15 | | 20,890.15 | | | |
| 呼图壁县五工台服务区(北)(南)LNG、L-CNG 加气站项目 | 355,380.70 | | 355,380.70 | | | |
| 合计 | 583,765.12 | | 583,765.12 | 36,086,527.20 | | 36,086,527.20 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|-------------------------------------|----------|---------------|--------|---------------|--------------|------|
| 吐鲁番市港城工业园管道建设工程 | 1,432.00 | 13,291,827.47 | | 12,270,187.20 | 1,021,640.27 | |
| 鄯乌天然气管道吐鲁番市葡北阀室至港城工业园区天然气输气管线项目建设工程 | 1,400.00 | 13,583,457.58 | | 10,482,926.66 | 3,100,530.92 | |
| 计量首站 | 600.00 | 5,935,245.70 | | 5,935,245.70 | | |
| 合计 | 3,432.00 | 32,810,530.75 | | 28,688,359.56 | 4,122,171.19 | |

10、 无形资产**(1) 无形资产情况**

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 8,590,646.23 | 8,590,646.23 |
| 2、本年增加金额 | 108,023.00 | 108,023.00 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 8,698,669.23 | 8,698,669.23 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 1,007,044.68 | 1,007,044.68 |
| 2、本年增加金额 | 68,094.08 | 68,094.08 |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 1,075,138.76 | 1,075,138.76 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 7,623,530.47 | 7,623,530.47 |
| 2、年初账面价值 | 7,583,601.55 | 7,583,601.55 |

11、 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|--------|------------|------------|-----------|--------|------------|
| 办公室装修费 | 144,665.77 | 210,530.96 | 36,317.74 | | 318,878.99 |
| 合计 | 144,665.77 | 210,530.96 | 36,317.74 | | 318,878.99 |

12、 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预付土地出让金 | 2,583,000.00 | 2,613,996.00 |
| 预付设备款 | 1,480,000.00 | 1,480,000.00 |
| 合计 | 4,063,000.00 | 4,093,996.00 |

13、 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 750,000.00 |
| 抵押借款 | 8,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 保证借款 | 15,333,514.18 | 4,750,000.00 |
| 信用借款 | 387,000.00 | 387,000.00 |
| 合计 | 23,720,514.18 | 10,887,000.00 |

14、 应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 合计 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 13,237,612.18 | 11,925,368.31 |
| 1-2 年（含 2 年） | 984,886.95 | 1,478,215.11 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,747,236.95 | 2,745,190.24 |
| 3 年以上 | 682,573.20 | 690,973.20 |
| 合计 | 16,652,309.28 | 16,839,746.86 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 成都龙啸投资有限公司新疆分公司 | 268,000.00 | 尚未结算 |
| 鄯善工业园区保锣贸易有限公司 | 130,080.26 | 尚未结算 |

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 398,080.26 | |

(3) 按欠款方归集的主要应付账款情况

| 单位名称 | 业务内容 | 金额 | 年限 | 占应付款总额的比例 (%) |
|---------------|------|--------------|------|---------------|
| 信邦建设集团有限公司 | 工程款 | 4,910,352.93 | 1年以内 | 29.49 |
| 山东军辉建设集团有限公司 | 工程款 | 1,408,500.00 | 1年以内 | 8.46 |
| 哈密市安途永顺物流有限公司 | 气款 | 1,251,257.50 | 1年以内 | 7.51 |
| 廊坊瑞华石化有限公司 | 工程款 | 400,000.00 | 1年以内 | 2.40 |
| 合计 | | 7,970,110.43 | | 47.86 |

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,688,202.55 | 1,210,083.82 |
| 1年以上 | 35,774.13 | 35,756.15 |
| 合计 | 1,723,976.68 | 1,245,839.97 |

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 797,504.06 | 1,937,944.62 | 1,839,168.81 | 896,279.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,050.20 | 30,614.33 | 30,297.76 | 4,366.77 |
| 合计 | 801,554.26 | 1,968,558.95 | 1,869,466.57 | 900,646.64 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 794,585.28 | 1,855,677.28 | 1,768,680.15 | 881,582.41 |
| 2、职工福利费 | | 7,100.00 | 7,100.00 | - |
| 3、社会保险费 | | 41,379.26 | 41,042.35 | 336.91 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 其中：医疗保险费 | | 39,849.97 | 39,547.50 | 302.47 |
| 工伤保险费 | | 1,494.85 | 1,494.85 | - |
| 生育保险费 | | 34.44 | - | 34.44 |
| 4、工会经费和职工教育经费 | 2,918.78 | 33,788.08 | 22,346.31 | 14,360.55 |
| 合计 | 797,504.06 | 1,937,944.62 | 1,839,168.81 | 896,279.87 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 1、基本养老保险 | 4,050.20 | 27,051.68 | 27,051.68 | 4,050.20 |
| 2、失业保险费 | | 3,562.65 | 3,246.08 | 316.57 |
| 合计 | 4,050.20 | 30,614.33 | 30,297.76 | 4,366.77 |

18、 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 增值税 | 110,532.14 | |
| 个人所得税 | 4,325.95 | 6,425.88 |
| 其他税费 | 11,088.90 | 5,473.16 |
| 印花税 | 49,478.70 | |
| 合计 | 175,425.69 | 11,899.04 |

19、 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 6,106,471.60 | 7,207,510.08 |
| 合计 | 6,106,471.60 | 7,207,510.08 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 往来款 | 1,013,718.16 | 702,568.54 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 个人往来款 | 39,431.25 | 75,998.13 |
| 服务费 | 117,000.00 | 87,000.00 |
| 借款 | 4,817,455.65 | 6,199,341.12 |
| 其他 | 118,866.54 | 142,602.29 |
| 合计 | 6,106,471.60 | 7,207,510.08 |

②按欠款方归集的主要其他应付款情况

| 单位名称 | 业务内容 | 金额 | 年限 | 占其他应付款总额的比例(%) |
|--------------|------|--------------|---|----------------|
| 薛凤梅 | 借款 | 4,547,455.65 | 1年以内 4,535,155.15 元 1-2年 12,300.00 元 | 74.47 |
| 新疆力鹏建设工程有限公司 | 往来款 | 473,190.68 | 2-3年 | 7.75 |
| 合计 | | 5,020,646.33 | | 82.22 |

20、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 521,933.85 | 712,747.94 |
| 合计 | 521,933.85 | 712,747.94 |

21、长期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 |

22、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 36,600,000.00 | | | | | | 36,600,000.00 |

23、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 8,400,000.00 | | | 8,400,000.00 |
| 其他资本公积 | 290,366.38 | | | 290,366.38 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|--------------|------|------|--------------|
| 合计 | 8,690,366.38 | | | 8,690,366.38 |

24、 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 2,835,655.03 | 597,633.78 | 90,472.20 | 3,342,816.61 |
| 合计 | 2,835,655.03 | 597,633.78 | 90,472.20 | 3,342,816.61 |

专项储备情况说明：公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），自2012年度起燃气业务按照危险品生产与储存企业的计提标准计提安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照4%提取，营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取。

25、 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 127,227.77 | | | 127,227.77 |
| 合计 | 127,227.77 | | | 127,227.77 |

26、 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | -1,520,304.17 | 5,788,360.70 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -1,520,304.17 | 5,788,360.70 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 337,054.50 | -7,308,664.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | -1,183,249.67 | -1,520,304.17 |

27、 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 40,125,230.57 | 34,831,471.93 | 15,494,255.40 | 13,697,218.84 |
| 燃气收入 | 40,125,230.57 | 34,831,471.93 | 15,494,255.40 | 13,697,218.84 |
| 其他业务 | | | 4,862,385.34 | 1,935,779.81 |
| 入户初装项目 | | | 4,862,385.34 | 1,935,779.81 |
| 合计 | 40,125,230.57 | 34,831,471.93 | 20,356,640.74 | 15,632,998.65 |

注：本期入户初装费项目负数是由于以前年度按照完工进度确认，本期取得结算书，根据定案价调整导致。

28、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,573,982.12 | 1,203,045.42 |
| 电费 | 47,859.78 | 121,230.78 |
| 折旧费用 | 806,863.85 | 674,932.86 |
| 无形资产摊销 | 68,094.08 | 94,004.44 |
| 维修及材料费 | 73,946.36 | 33,411.46 |
| 车辆费用 | 27,300.30 | 27,366.02 |
| 差旅费用 | 961.81 | 17,329.37 |
| 其他费用 | 241,496.59 | 97,516.57 |
| 租赁费 | 401,162.80 | 192,144.13 |
| 业务招待费 | 113,276.48 | |
| 劳务费 | 29,500.00 | |
| 合计 | 3,384,444.17 | 2,460,981.05 |

29、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 383,944.84 | 671,853.51 |
| 办公费用 | 23,196.92 | 24,121.25 |
| 差旅费用 | 101.00 | 2,811.00 |
| 折旧 | 77,905.38 | 25,466.07 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 中介机构费 | 101,849.05 | 98,207.51 |
| 招待费用 | 59,470.70 | 1,769.76 |
| 其他费用 | 52,272.08 | 291,394.78 |
| 租赁费 | 8,000.00 | 10,670.60 |
| 车辆费用 | 9,876.21 | |
| 办公室装修费 | 25,651.12 | |
| 合计 | 742,267.30 | 1,126,294.48 |

30、 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|------------|
| 利息费用 | 535,524.81 | 351,096.70 |
| 利息收入 | 1,815.50 | 15,515.34 |
| 银行手续费 | 85,169.71 | 14,773.40 |
| 合计 | 618,879.02 | 350,354.76 |

31、 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------|-----------|
| 应收账款减值损失 | -74,822.30 | 17,530.11 |
| 其他应收款坏账损失 | -38,318.82 | |
| 合计 | -113,141.12 | 17,530.11 |

32、 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-------|-----------|---------------|
| 其他 | | 21,898.49 | |
| 合计 | | 21,898.49 | |

33、 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------|-------|------------|---------------|
| 赔偿款 | | 125,066.25 | |
| 罚款、滞纳金 | | 50,000.00 | |
| 合计 | | 175,066.25 | |

34、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------|------------|
| 当期所得税费用 | | 496,577.92 |
| 递延所得税费用 | | 1,148.75 |
| 其他 | | |
| 合计 | | 497,726.67 |

35、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 337,054.50 | 116,711.78 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 113,141.12 | -17,530.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 887,324.81 | 700,335.72 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 68,094.08 | 104,449.45 |
| 长期待摊费用摊销 | | 23,489.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | - | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 535,524.81 | 351,096.70 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | -1,148.75 |
| 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） | -224,168.63 | -4,090,342.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,282,512.24 | -1,500,642.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -511,402.58 | 11,071,373.37 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 其他 | 507,161.58 | -155,294.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 430,217.45 | 6,602,498.50 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 10,380,402.95 | 1,732,927.45 |
| 减：现金的年初余额 | 1,857,326.19 | 3,545,110.73 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,523,076.76 | -1,812,183.28 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,380,402.95 | 1,732,927.45 |
| 其中：库存现金 | 147,529.12 | 139,647.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,232,873.83 | 1,593,279.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 10,380,402.95 | 1,732,927.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

36、 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
| | | |

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 750,000.00 | 银行保证金 |
| 固定资产 | 7,927,983.71 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 1,658,723.77 | 贷款抵押 |
| 合计 | 10,336,707.48 | |

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 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 | |
| 奎屯市同德能源有限公司 | 奎屯市 | 奎屯市 | 商业 | 100.00 | | 同一控制企业合并 |
| 托克逊县同德燃气有限公司 | 托克逊县 | 托克逊县 | 商业 | 100.00 | | 同一控制企业合并 |
| 鄯善县恒信燃气有限公司 | 鄯善县 | 鄯善县 | 商业 | 100.00 | | 同一控制企业合并 |
| 阜康市同德能源有限公司 | 阜康市 | 阜康市 | 商业 | 100.00 | | 同一控制企业合并 |
| 吐鲁番市国泰恒昌燃气有限公司 | 吐鲁番市 | 吐鲁番市 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 新疆恒昌捷安运输有限公司 | 吐鲁番市 | 吐鲁番市 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 托克逊同德恒昌能源有限公司 | 托克逊县 | 托克逊县 | 批发 | 60.00 | | 设立 |

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

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

(一) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管

理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

2、流动风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

| 自然人名称 | 实际控制人对本企业的持股比例（%） | 实际控制人对本企业的表决权比例（%） |
|--------|-------------------|--------------------|
| 张健、薛凤梅 | 89.60 | 89.60 |

注：本公司最终控制方是张健、薛凤梅，两人为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------|----------------|
| 新疆同德投资有限公司 | 同一实际控制人控制下的企业 |
| 新疆伊犁河食品有限公司 | 同一实际控制人控制下的企业 |
| 新疆资本律师事务所 | 公司股东马迎春投资及任职单位 |
| 中铁加仑邯郸天然气有限公司 | 实际控制人担任董事的企业 |

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 新疆同德投资有限公司 | 15,000,000.00 | 2019.7.12 | 2022.7.11 | 否 |
| 张健、薛凤梅 | 10,000,000.00 | 2020.6.17 | 2021.6.16 | 否 |

(2) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 414,000.00 | 726,000.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 薛凤梅 | 4,547,455.65 | 5,913,968.12 |
| 合计 | 4,547,455.65 | 5,913,968.12 |

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要的其他重要事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------|
| 2 至 3 年 | 62,500.00 | |
| 小计 | 62,500.00 | |
| 减：坏账准备 | 12,500.00 | |
| 合计 | 50,000.00 | |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 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 | 62,500.00 | | 12,500.00 | | 50,000.00 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 62,500.00 | | 12,500.00 | | 50,000.00 |
| 合计 | 62,500.00 | | 12,500.00 | | 50,000.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-------|-----------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | 62,500.00 | 12,500.00 | 20.00 |
| 合计 | 62,500.00 | 12,500.00 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---------|------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄分析法组合 | | 12,500.00 | | | | 12,500.00 |
| 合计 | | 12,500.00 | | | | 12,500.00 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前一名应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|-----------------|-----------|-----------------|-------------|
| 乌鲁木齐市鑫泰长通运输有限公司 | 62,500.00 | 100.00 | 12,500.00 |
| 合计 | 62,500.00 | | 12,500.00 |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 31,680,740.69 | 26,226,815.39 |
| 合计 | 31,680,740.69 | 26,226,815.39 |

其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 24,013,143.34 | 10,943,627.50 |
| 1 至 2 年 | 1,797,290.08 | 2,577,290.08 |
| 2 至 3 年 | 362,972.00 | 425,472.00 |
| 3 至 4 年 | 133,759.12 | 133,759.12 |
| 4 至 5 年 | 5,396,000.00 | 12,165,068.15 |
| 小计 | 31,703,164.54 | 26,245,216.85 |
| 减：坏账准备 | 22,423.85 | 18,401.46 |
| 合计 | 31,680,740.69 | 26,226,815.39 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 31,296,487.66 | 26,106,487.66 |
| 非关联方往来款 | 406,676.88 | 138,729.19 |
| 小计 | 31,703,164.54 | 26,245,216.85 |
| 减：坏账准备 | 22,423.85 | 18,401.46 |
| 合计 | 31,680,740.69 | 26,226,815.39 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄分析法组合 | 18,401.46 | 4,022.39 | | | | 22,423.85 |
| 合计 | 18,401.46 | 4,022.39 | | | | 22,423.85 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------|-------|---------------|--|----------------------|----------|
| 鄯善县恒信燃气有限公司 | 内部往来款 | 13,753,405.13 | 1 年以内 13,303,166.96 元 1-2 年 323,901.10 元; 3-4 年 126,337.07 元 | 43.38 | |
| 阜康市同德能源有限公司 | 内部往来款 | 10,940,188.48 | 1 年以内 10,150,199.50 元 1-2 年 789,988.98 元 | 34.51 | |
| 奎屯市同德能源有限公司 | 内部往来款 | 6,602,894.05 | 1 年以内 169,300.00 元; 1-2 年 680,000.00 元; 2-3 年 350,172.00 元; 3-4 年 7,422.05 元; 4-5 年 5,396,000.00 元 | 20.83 | |
| 合计 | | 31,296,487.66 | | 98.72 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 45,769,629.20 | | 45,769,629.20 | 45,769,629.20 | | 45,769,629.20 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 45,769,629.20 | | 45,769,629.20 | 45,769,629.20 | | 45,769,629.20 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 奎屯市同德能源有限公司 | 637,300.21 | | | 637,300.21 | | |
| 托克逊县同德燃气有限公司 | 537,282.81 | | | 537,282.81 | | |
| 阜康市同德能源有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 鄯善县恒信燃气有限公司 | 148,946.18 | | | 148,946.18 | | |
| 吐鲁番市国泰恒昌燃气有限公司 | 43,946,100.00 | | | 43,946,100.00 | | |
| 合计 | 45,769,629.20 | | | 45,769,629.20 | | |

4、收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------|----|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 15,494,255.40 | 13,697,218.84 |
| 其他业务 | | | 4,862,385.34 | 1,935,779.81 |
| 合计 | | | 20,356,640.74 | 15,632,998.65 |

注：本审计期间无收入成本的原因是由于国家及自治区重点建设项目征地拆迁工作的影响，本公司五工台加气站由于拆迁停止运营。

（十三） 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72 | 0.0092 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72 | 0.0092 | |

【此页以下无正文】

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

新疆同德能源股份有限公司

2020 年 8 月 26 日