

吉林领先科技发展股份有限公司
2011 年度及 2012 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考合并现金流量表	4
备考合并股东权益变动表	5-6
备考财务报表附注	7-72

审计报告

致同专字（2012）第 110ZA0116 号

吉林领先科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林领先科技发展股份有限公司（以下简称“领先科技”）备考财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2011 年度、2012 年 1-6 月的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是领先科技管理层的责任，这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，领先科技备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的备考财务报表编制基础编制，公允反映了领先科技 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2011 年度、2012 年 1-6 月的备考合并经营成果和备考合并现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一二年八月三十日



备考合并资产负债表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	534,923,941.37	494,932,566.80
交易性金融资产			
应收票据	八、2	6,475,000.00	25,199,282.90
应收账款	八、3	126,551,828.00	109,693,017.38
预付款项	八、5	187,716,342.82	85,000,578.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	88,475,590.40	36,927,917.48
存货	八、6	7,712,295.21	7,475,551.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		951,854,997.80	759,228,914.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7	27,655,049.65	62,340,869.51
投资性房地产	八、8	17,048,761.82	17,378,628.17
固定资产	八、9	1,353,770,548.08	1,232,637,069.36
在建工程	八、10	1,358,565,721.38	1,290,008,007.22
工程物资	八、11	53,469,448.23	41,671,588.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、12	90,112,546.50	76,056,371.61
开发支出			
商誉	八、13	1,211,557.69	1,211,557.69
长期待摊费用		4,869,916.19	3,434,522.98
递延所得税资产	八、14	6,572,657.79	6,389,286.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,913,276,207.33	2,731,127,901.59
资产总计		3,865,131,205.13	3,490,356,815.93

备考合并资产负债表（续）

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、17	451,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	八、18	21,500,000.00	2,000,000.00
应付账款	八、19	233,115,108.97	145,632,481.89
预收款项	八、20	44,950,912.06	39,369,219.53
应付职工薪酬	八、21	5,968,900.81	3,833,570.76
应交税费	八、22	33,747,974.23	40,813,929.25
应付利息			
应付股利	八、23	11,240,251.96	11,240,251.96
其他应付款	八、24	34,306,700.21	34,908,535.42
一年内到期的非流动负债	八、25	70,770,000.00	162,000,000.00
其他流动负债	八、26	15,641,244.34	15,641,244.34
流动负债合计		922,241,092.58	580,439,233.15
非流动负债：			
长期借款	八、27	1,051,400,000.00	1,159,270,000.00
应付债券			
长期应付款	八、28	45,000,000.00	45,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八、14	22,032,129.19	22,949,410.89
其他非流动负债	八、29	5,550,000.00	5,700,000.00
非流动负债合计		1,123,982,129.19	1,232,919,410.89
负债合计		2,046,223,221.77	1,813,358,644.04
股东权益：			
股本	八、30	269,027,887.00	269,027,887.00
资本公积	八、31	686,134,966.06	686,134,966.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、32	35,049,456.72	35,049,456.72
未分配利润	八、33	636,213,223.80	515,001,703.75
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,626,425,533.58	1,505,214,013.53
少数股东权益		192,482,449.78	171,784,158.36
股东权益合计		1,818,907,983.36	1,676,998,171.89
负债和股东权益总计		3,865,131,205.13	3,490,356,815.93

公司法定代表人：




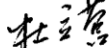

主管会计工作的公司负责人：杜立强 公司会计机构负责人：杜立强

备考合并利润表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年1-6月	2011年度
一、营业收入	八、34	612,825,674.22	1,034,159,316.86
减：营业成本	八、34	372,563,347.77	608,005,995.20
营业税金及附加	八、35	9,697,680.95	16,393,332.36
销售费用	八、36	8,283,131.44	17,236,264.58
管理费用	八、37	38,815,855.11	60,308,625.26
财务费用	八、38	20,888,181.45	33,242,111.84
资产减值损失	八、39	5,553,317.04	3,235,264.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、40	10,563,292.88	-2,474,282.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,554,180.14	-2,485,150.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,587,453.34	293,263,440.77
加：营业外收入	八、41	2,490,501.00	3,362,274.06
减：营业外支出	八、42	230,670.51	273,772.65
其中：非流动资产处置损失		27,621.84	11,650.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,847,283.83	296,351,942.18
减：所得税费用	八、43	42,637,472.36	78,145,071.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,209,811.47	218,206,870.46
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		121,211,520.05	203,584,731.96
少数股东损益		5,998,291.42	14,622,138.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4506	0.7567
（二）稀释每股收益		0.4506	0.7567
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		127,209,811.47	218,206,870.46
归属于母公司股东的综合收益总额		121,211,520.05	203,584,731.96
归属于少数股东的综合收益总额		5,998,291.42	14,622,138.50

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

备考合并现金流量表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

单位：人民币元

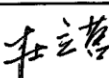
项目	附注	2012年1-6月	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		616,195,414.85	984,429,882.48
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	八、44	374,778,431.52	494,404,135.48
经营活动现金流入小计		990,973,846.37	1,478,834,017.96
购买商品、接受劳务支付的现金		322,562,841.27	504,977,320.49
支付给职工以及为职工支付的现金		42,579,676.63	59,446,895.72
支付的各项税费		74,627,184.55	118,538,126.69
支付的其他与经营活动有关的现金	八、44	423,594,418.74	408,884,994.64
经营活动现金流出小计		863,364,121.19	1,091,847,337.54
经营活动产生的现金流量净额		127,609,725.18	386,986,680.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		35,800,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,112.74	10,867.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,296.00	3,850.00
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	八、44		6,000,000.00
投资活动现金流入小计		35,811,408.74	15,014,717.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		143,489,204.09	403,952,367.29
投资支付的现金		12,400,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八、44	75,000,000.00	
投资活动现金流出小计		230,889,204.09	412,952,367.29
投资活动产生的现金流量净额		-195,077,795.35	-397,937,649.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		14,700,000.00	
取得借款收到的现金		434,299,243.33	145,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		448,999,243.33	145,000,000.00
偿还债务支付的现金		309,100,000.00	136,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,804,873.71	94,711,206.64
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、44	31,635,600.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		391,540,473.71	230,791,206.64
筹资活动产生的现金流量净额		57,458,769.62	-85,791,206.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.77	-27,092.63
五、现金及现金等价物净增加额		-10,009,299.78	-96,769,268.74
加：期初现金及现金等价物余额		494,172,944.12	590,942,212.86
六、期末现金及现金等价物余额		484,163,644.34	494,172,944.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

3-3-8



公司会计机构负责人：



备考合并股东权益变动表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

单位：人民币元

2012年1-6月

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	269,027,887.00	686,134,966.06			35,049,456.72	515,001,703.75	171,784,158.36	1,676,998,171.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并追溯调整								
二、本年初余额	269,027,887.00	686,134,966.06			35,049,456.72	515,001,703.75	171,784,158.36	1,676,998,171.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润						121,211,520.05	20,698,291.42	141,909,811.47
（二）其他综合收益						121,211,520.05	5,998,291.42	127,209,811.47
上述（一）和（二）小计						121,211,520.05	5,998,291.42	127,209,811.47
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（七）其他								
四、本年年末余额	269,027,887.00	686,134,966.06			35,049,456.72	636,213,223.80	192,482,449.78	1,818,907,983.36

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

备考合并股东权益变动表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

单位：人民币元

2011年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
	一、上年年末余额	269,027,887.00	686,134,966.06			31,840,840.72			314,625,587.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并追溯调整									
二、本年初余额	269,027,887.00	686,134,966.06			31,840,840.72	314,625,587.79		1,462,791,301.43	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,208,616.00	200,376,115.96		214,206,870.46	
（一）净利润						203,584,731.96		218,206,870.46	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积					3,208,616.00	-3,208,616.00		-4,000,000.00	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	269,027,887.00	686,134,966.06			35,049,456.72	515,001,703.75		1,676,998,171.89	

公司法定代表人：陈立喜
主管会计工作的公司负责人：陈立喜
公司会计机构负责人：陈立喜

陈立喜

备考财务报表附注

一、基本情况

吉林领先科技发展股份有限公司（前身为“吉林吉诺尔股份有限公司”，以下统称“本公司”或“领先科技”）成立于1992年12月25日，是经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]31号文批准，由吉诺尔电器（集团）公司、深圳金圣实业有限公司、万宝集团冷机制作工业公司、内部职工作为发起人发起设立的股份有限公司，总股本为7,748万股，注册资本为7,748万元。

1996年2月，经领先科技第一届第四次临时股东大会决议、省体改委吉改股批[1995]47号文和省计委吉计财金字[1996]60号文的批准，将内部职工股超比例部分即3,880万股中的2,948万股转为企业债券。此次转债后，总股本变更为4,800万股。

1996年11月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]343号文和证监发字[1996]344号文批准，领先科技向社会公开发行人民币普通股（A股）1,367万股，并经深交所深证发（1996）463号文件同意，领先科技1,600万股人民币普通股于1996年12月在深交所上市交易。发行上市后，领先科技总股本变更为6,167万股，每股面值人民币1元，股票代码为000669。

经过历次股东变更，截止2012年6月30日，领先科技股份结构如下所示：

股东名称	股份数量（股）	比例（%）
一、有限售条件的股份：		
吉林中讯新技术有限公司	14,829,052.00	16.03
万宝冷机集团有限公司	1,800,000.00	1.95
二、无限售条件的股份：		
吉林中讯新技术有限公司	1,446,964.00	1.56
其他流通股股东	74,428,984.00	80.46
合计	92,505,000.00	100.00

领先科技经营范围：企业自有资金对外投资；高新技术推广服务和高科技产品产业化投资合作业务；计算机软件及硬件生产、销售；日用百货、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、建筑材料（木材除外）购销；企业管理策划、咨询；电学环保产品、网路及软件开发、生产、销售和服务；电子产品、光电子产品生产、销售；建筑材料（木材除外）、金属材料、机电产品（小轿车除外）批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；公司自有房产、设备对外租赁；下列项目由公司所属分支机构经营，应单独办理营业执照：卫生保护膜、彩管保护膜、汽车保护膜、钢板保护膜、塑料制品的研制、开发、加工销售。

二、发行股份购买资产

（一）发行股份购买资产情况

2010年7月3日，领先科技、天津领先集团有限公司与中油金鸿天然气输送有限公司（以下简称“中油金鸿”）全部9名股东，即新能国际投资有限公司（以下简称“新

能国际”）、深圳市平安创新资本投资有限公司（以下简称“平安创投”）、联中实业有限公司（以下简称“联中实业”）、益豪企业有限公司（以下简称“益豪企业”）、金石投资有限公司（以下简称“金石投资”）、上海福宁投资管理有限公司（以下简称“福宁投资”）、北京中农丰禾种子有限公司（以下简称“中农丰禾”）、北京盛世景投资管理有限公司（以下简称“盛世景投资”）、陈义和签署了《吉林领先科技发展股份有限公司重大资产重组框架协议》（以下简称“框架协议”）。根据框架协议，领先科技拟以截止2010年6月30日经审计及评估确认的除未偿付的“股转债”债券余额及等额货币现金之外的全部资产及负债作为置出资产，中油金鸿全体股东拟以其合计持有的截止2010年6月30日经审计及评估确认的中油金鸿100%股权作为置入资产，两者进行置换；置入资产价值高于置出资产价值的差额由领先科技向中油金鸿全体股东非公开发行股份认购。

根据中磊会计师事务所有限责任公司出具的中磊审字(2010)5017号审计报告，截止2010年6月30日拟置出的资产总额为17,931.79万元，拟置出的负债总额为2,748.59万元，拟置出的账面净资产为15,183.20万元。根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2010)第343号资产评估报告书，截止2010年6月30日，拟置出的资产评估值为20,880.04万元，负债评估值2,743.91万元，净资产评估值为18,136.13万元。截止2010年6月30日领先科技拥有的未偿付“股转债”债券金额为2,745.44万元，等额货币现金为2,745.44万元。

根据京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华审字(2010)第1351号审计报告，中油金鸿截止2010年6月30日的资产总额为274,431.49万元，负债总额为143,745.26万元，账面净资产为130,686.23万元。根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2010)第270号资产评估报告书，截止2010年6月30日，拟置入的中油金鸿100%股权资产评估值为236,671.47万元。置入资产评估值高于置出净资产评估值的差额218,535.34万元由领先科技以关于本次交易的第六届董事会2010年第四次会议决议公告日前20个交易日领先科技股票的交易均价，即12.38元/股向中油金鸿全体股东发行股份176,522,887股补足。

（二）中油金鸿基本情况

1、中油金鸿概况

中油金鸿系经湖南省人民政府和湖南省商务厅批准变更的台港澳侨投资企业。企业法人营业执照注册号：430400400000019；注册资本：54,939.67万元；法定代表人：陈义和；注册地址：湖南省衡阳市雁峰区金果路15号；经营范围：燃气输配管网建设与经营。

2、历史沿革

中油金鸿系由中油鸿力投资有限公司（后更名为“中油新兴能源产业集团有限公司”，以下简称“新能集团”）和衡阳市天然气有限责任公司（以下简称“衡阳天然气”）于2004年7月5日共同投资成立，注册资本5,000.00万元，出资业经北京金城立信会计师事务所京信验[2004]1-173号验资报告验证，并取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为1100001729211号企业法人营业执照。股权结构如下：

序号	股东名称	金额（万元）	比例（%）
1	中油鸿力投资有限公司	4,500.00	90.00

2	衡阳市天然气有限责任公司	500.00	10.00
合计		5,000.00	100.00

2004年8月3日，经北京市工商行政管理局和衡阳市工商行政管理局批准，中油金鸿迁入湖南省衡阳市，并取得衡阳市工商行政管理局核发的4304001002230号企业法人营业执照；

2007年3月26日，中油金鸿全体股东签订股权转让协议，由新能集团以500.00万元的价格收购衡阳天然气所持中油金鸿的500.00万元股权，并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	中油新兴能源产业集团有限公司	4500.00	90.00	5,000.00	100.00
2	衡阳市天然气有限责任公司	500.00	10.00		
合计		5000.00	100.00	5000.00	100.00

2007年5月16日，中油金鸿股东会决议同意增加注册资本10,000.00万，全部以资本公积转增，注册资本变更情况业经湖南天翼会计师事务所湘翼会验字[2007]第53号验资报告验证，并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	中油新兴能源产业集团有限公司	5,000.00	100.00	15,000.00	100.00

2007年6月12日，新能集团与新能国际及自然人陈义和共同签署股权转让协议，由新能集团将所持中油金鸿全部股权以15,000.00万元的价格转让给新能国际和陈义和，并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	中油新兴能源产业集团有限公司	15,000.00	100.00		
2	新能国际投资有限公司			14,415.00	96.10
3	陈义和			585.00	3.90
合计		15,000.00	100.00	15,000.00	100.00

2007年6月15日，中油金鸿全体股东与益豪企业、联中实业共同签署增资协议及合资合同，协议明确在原有注册资本的基础上增加注册资本16,000.00万元，其中：新能国际认缴新增注册资本778.00万元，陈义和认缴新增注册资本32.00万元，均以资本公积转增；益豪企业认缴新增注册资本7,595.00万元，联中实业认缴新增注册资本7,595.00万元，均以货币出资。注册资本变更情况业经湖南华鹏有限责任会计师事务所湘华验字[2007]2084号验资报告验证；经湖南省商务厅批准中油金鸿变更为中外合资企业，并取得湖南省人民政府核发的湘审[2007]0030号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
1	新能国际投资有限公司	14,415.00	96.10	15,193.00	49.01
2	陈义和	585.00	3.90	617.00	1.99
3	益豪企业有限公司			7,595.00	24.50
4	联中实业有限公司			7,595.00	24.50
	合计	15,000.00	100.00	31,000.00	100.00

2008年1月21日，中油金鸿全体股东签署股权转让协议，约定由益豪企业和联中实业分别将各自所持中油金鸿1,836.00万元股权转让给新能国际。同时全体股东签订增资协议，增加注册资本7,200.00万元，益豪企业和联中实业各自以货币出资分别认缴新增注册资本3,600.00万元。注册资本变更情况业经湖南华鹏有限责任会计师事务所湘华验字[2008]2009号验资报告验证并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
1	新能国际投资有限公司	15,193.00	49.01	18,865.00	49.38
2	益豪企业有限公司	7,595.00	24.50	9,359.00	24.50
3	联中实业有限公司	7,595.00	24.50	9,359.00	24.50
4	陈义和	617.00	1.99	617.00	1.62
	合计	31,000.00	100.00	38,200.00	100.00

2008年4月17日，中油金鸿全体股东签署合资合同修正案，同意新增注册资本3,963.00万元，由金石投资以货币出资认缴全部新增注册资本。注册资本变更情况业经湖南鉴源有限责任会计师事务所湘鉴验字[2008]070号验资报告验证，并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
1	新能国际投资有限公司	18,865.00	49.38	18,865.00	44.74
2	益豪企业有限公司	9,359.00	24.50	9,359.00	22.20
3	联中实业有限公司	9,359.00	24.50	9,359.00	22.20
4	陈义和	617.00	1.62	617.00	1.46
5	金石投资有限公司			3,963.00	9.40
	合计	38,200.00	100.00	42,163.00	100.00

2009年6月19日，中油金鸿全体股东签订股权转让协议，约定益豪企业和联中实业将各自所持的中油金鸿10.40%、1.40%的股权转让给新能国际。并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	新能国际投资有限公司	18,865.00	44.74	23,838.00	56.54
2	益豪企业有限公司	9,359.00	22.20	4,975.00	11.80
3	联中实业有限公司	9,359.00	22.20	8,770.00	20.80
4	金石投资有限公司	3,963.00	9.40	3,963.00	9.40
5	陈义和	617.00	1.46	617.00	1.46
	合计	42,163.00	100.00	42,163.00	100.00

2009年11月21日，中油金鸿全体股东签署增资协议，同意新增注册资本12,776.67万元，由平安创投、福宁投资及盛世景投资共同以货币出资认缴新增注册资本。新增出资业经湖南德立联合会计师事务所湘德立验字[2009]第388号验资报告验证，并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	新能国际投资有限公司	23,838.00	56.54	23,838.00	43.389
2	联中实业有限公司	8,770.00	20.80	8,770.00	15.963
3	益豪企业有限公司	4,975.00	11.80	4,975.00	9.055
4	金石投资有限公司	3,963.00	9.40	3,963.00	7.213
5	陈义和	617.00	1.46	617.00	1.123
6	深圳市平安创新资本投资有限公司			10,221.33	18.605
7	上海福宁投资管理有限公司			1,482.09	2.698
8	北京盛世景投资管理有限公司			1,073.25	1.954
	合计	42,163.00	100.00	54,939.67	100.00

2009年12月1日，中油金鸿全体股东同意新能国际将所持中油金鸿2.33%的股权转让给新增股东中农丰禾，并办理了工商变更登记。股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	新能国际投资有限公司	23,838.00	43.389	22,557.91	41.059
2	深圳市平安创新资本投资有限公司	10,221.33	18.605	10,221.33	18.605
3	联中实业有限公司	8,770.00	15.963	8,770.00	15.963
4	益豪企业有限公司	4,975.00	9.055	4,975.00	9.055
5	金石投资有限公司	3,963.00	7.213	3,963.00	7.213
6	上海福宁投资管理有限公司	1,482.09	2.698	1,482.09	2.698
7	北京盛世景投资管理有限公司	1,073.25	1.954	1,073.25	1.954

8	陈义和	617.00	1.123	617.00	1.123
9	北京中农丰禾种子有限公司			1,280.09	2.330
合计		54,939.67	100.00	54,939.67	100.00

2010年6月28日，中油金鸿全体股东同意新能国际向平安创投、金石投资、福宁投资、盛世景投资、中农丰禾、联中实业、益豪企业分别转让其持有中油金鸿的0.632%、0.245%、0.092%、0.066%、0.080%、0.542%、0.308%的股权，并办理了工商变更登记。变更前后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前		变更后	
		金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
1	新能国际投资有限公司	22,557.91	41.059	21,478.09	39.094
2	深圳市平安创新资本投资有限公司	10,221.33	18.605	10,568.74	19.237
3	联中实业有限公司	8,770.00	15.963	9,067.79	16.505
4	益豪企业有限公司	4,975.00	9.055	5,144.00	9.363
5	金石投资有限公司	3,963.00	7.213	4,097.40	7.458
6	上海福宁投资管理有限公司	1,482.09	2.698	1,532.82	2.790
7	北京中农丰禾种子有限公司	1,280.09	2.330	1,324.05	2.410
8	北京盛世景投资管理有限公司	1,073.25	1.954	1,109.78	2.020
9	陈义和	617.00	1.123	617.00	1.123
合计		54,939.67	100.00	54,939.67	100.00

3、行业性质、主要产品

中油金鸿所属行业为燃气生产和供应业，产品类别主要为管道（液化）天然气、液化石油气和管道天然气输送服务及入户管道工程安装。

4、基本组织架构

中油金鸿为中外合资企业，设有董事会，董事会决定包括生产经营方针、策略在内的一切重大事宜。董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，同时设立了包括采购部、运营部、营销部、财务部、行政部在内的主要职能部门。

三、备考财务报表的编制基础及方法

1、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本备考财务报表以持续经营为基础列报。根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，按股权分置改革及重大资产重组交易完

成后的资产和业务架构编制了备考合并财务报表，包括2011年12月31日、2012年6月30日的备考合并资产负债表，2011年度、2012年1-6月的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表以及备考财务报表附注。

2、备考财务报表的编制方法

本备考财务报表是假设本附注二、（一）所述的重大资产重组交易已于2011年1月1日实施完成。自2011年1月1日起，本公司按照交易完成后的资产、业务架构持续经营，新能国际成为本公司控股股东并能对本公司实施有效控制。

根据财政部2009年3月13日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的规定，本次合并构成反向购买，即中油金鸿为“会计上的购买方”及“法律上的子公司”，本公司为“会计上的被购买方”及“法律上的母公司”；鉴于本公司原有资产、负债完成置出后仅持有未偿付的“股转债”债券余额及等额货币现金，不构成业务，按照《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）的规定，本公司在编制备考财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

本公司及本公司的子公司均纳入备考合并财务报表的合并范围。考虑到备考合并财务报表之编制目的，本备考合并财务报表仅列报和披露本公司之合并财务信息而未列报和披露本公司财务信息。

本备考财务报表是以中油金鸿业经审计的2011年度、2012年1-6月财务报表及假定2011年1月1日起本次重大资产重组交易完成后的本公司财务报表为基础编制。中油金鸿2011年度、2012年1-6月财务报表业经京都天华会计师事务所审计并出具京都天华审字（2012）第1463号审计报告。

综上所述，本备考财务报表的具体编制方法为：

- （1）中油金鸿的资产、负债在并入备考财务报表时，以其在合并日的账面价值进行确认和计量；上市公司的可辨认资产、负债在并入备考财务报表时，以其在合并日的公允价值计量。
- （2）备考合并财务报表的股东结构反映上市公司发行新增股份后的股东结构。
- （3）备考合并财务报表中的留存收益和少数股东权益余额反映的是中油金鸿在合并前的留存收益和少数股东权益余额。
- （4）假定本公司已经按照本附注二、（一）所述方案于2011年1月1日完成本次交易，自2011年1月1日，本公司财务报表仅剩未偿付的“股转债”债券余额15,641,244.34元及等额货币现金，同时置入的长期股权投资按照经评估的中油金鸿全部股东权益值确定。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考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2011年12月31日、2012年6月30日的备考财务状况以及2011年度、2012年1-6月的备考经营成果和

现金流量。

五、主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。

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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

4、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采

用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（见附注五、8）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准：期末余额达到 100.00 万元(含 100.00 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项	资产类型	以历史损失率为基础
其他组合	业务类型	以历史损失率为基础

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	50	50

公司合并范围内关联方应收款项历史损失率为零。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、7（6）。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。计提资产减值方法见附注五、24。

投资性房地产出售、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。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30年	5	3.17
构筑物及其他	15年	5	6.33
城市管网	20年	5	4.75
长输管线	20年	5	4.75
专用设备	12年	5	7.92
运输设备	5-10年	5	19.00-9.50
办公设备	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续

费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、24。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。本公司各类无形资产摊销年限为：

无形资产类别	摊销年限	备注
土地使用权	40年/50年	具体摊销年限按照取得的权属证明记载期限确定
管道燃气专营权	27年	按照与地方政府或行业主管部门签订的城市燃气专营协议确定
软件	5年	参照办公设备的折旧年限确定

无形资产计提资产减值方法见附注五、24。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(2) 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率	注释
所得税	应纳税所得额	25%	注 1
增值税	应税收入	13%、17%	注 2
营业税	应税收入	3%、5%	注 3

2、税收优惠及批文

注1：泰安港泰基础设施有限公司（以下简称“泰安港泰”）经泰安市国家税务局认定为经营期限在十年以上的生产性外商投资企业，自获利年度起享受“两免三减半”所得税优惠政策，2009年为第三个减半缴纳所得税的优惠期；同时依据国家税务总局2007年10月8日下发国税函[2007]1025号文件《国家税务总局关于泰安港泰基础设施有限公司适用企业所得税税率的批复》所述，同意泰安港泰减按15%的税率缴纳企业所得税，并结合按照国务院2007年12月26日下发的国发（2007）39号文件《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》中的规定，2011年企业所得税税率为24%，2012年1-6月企业所得税税率为25%。

泰安港新燃气有限公司（以下简称“泰安港新”）经新泰市国家税务局认定为经营期限在十年以上的生产性外商投资企业，自获利年度起享受“两免三减半”所得税优惠政策，结合按照国务院2007年12月26日下发的国发（2007）39号文件《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》中的规定，认定2008年为首个获利年度，故2008-2009年免征企业所得税，2010-2012年企业所得税适用税率为12.5%。

除上述情况外，2011-2012年1-6月各公司企业所得税税率均为25%。

注2：本公司天然气销售适用13%的增值税税率，燃气具销售适用17%的增值税税率。

注3：本公司管输费收入及管道安装工程收入按照收入总额的3%计缴营业税；租赁收入及让渡资产使用权收入按收入总额的5%计缴营业税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
中油金鸿天然气输送有限公司	全资子公司	外商投资再投资	湖南省衡阳市	陈义和	燃气生产和供应业	54,939.67

续1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
中油金鸿天然气输送有限公司	76420303-5	投资管理	100.00	100.00	是

续2:

子公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
中油金鸿天然气输送有限公司	236,671.47		19,248.24	

说明：通过中油金鸿天然气输送有限公司控制的孙公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
中油金鸿华南投资管理有限公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省 衡阳市	伍守华	投资管理	5,000.00
中油金鸿华东投资管理有限公司	全资孙公司	有限责任公司	山东省 泰安市	刘宏良	投资管理	5,000.00
中油金鸿华北投资管理有限公司	全资孙公司	有限责任公司	河北省 张家口	王 磊	投资管理	5,000.00
莱芜金鸿管道天然气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	山东省 莱芜市	陈义和	燃气生产和供应	5,000.00
聊城开发区金鸿天然气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	山东省 聊城市	陈义和	燃气生产和供应	4,000.00
常宁中油金鸿燃气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省 常宁市	伍守华	燃气生产和供应	2,000.00
祁东中油金鸿燃气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省 祁东县	伍守华	燃气生产和供应	1,000.00
泰安金鸿天然气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	山东省 泰安市	陈义和	燃气生产和供应	1,000.00
宁阳金鸿天然气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	山东省 宁阳市	陈义和	燃气生产和供应	1,000.00
衡阳市天然气有限责任公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省 衡阳市	陈义和	燃气生产和供应	10,000.00
张家口应张天然气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	河北省 张家口	王 磊	燃气生产和供应	10,000.00
张家口中油新兴天然气有限公司	控股孙公司	有限责任公司	河北省 张家口	乔洪信	燃气生产和供应	6,000.00
兴安盟中油新兴燃气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	内蒙古 兰浩特	王 磊	燃气生产和供应	3,000.00
黑龙江金通天然气投资有限公司	控股孙公司	有限责任公司	黑龙江 大庆市	张兴江	投资管理	2,000.00
衡水中能天然气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	河北省 衡水市	陈义和	燃气生产和供应	1,000.00
张家口市亚燃压缩天然气有限公司	控股孙公司	有限责任公司	河北省 张家口	陈建焯	燃气生产和供应	1,000.00
韶山中油金鸿燃气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省 韶山市	高 虹	燃气生产和供应	1,200.00
衡山中油金鸿燃气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省 衡山县	郑裕荣	燃气生产和供应	1,200.00

吉林领先科技发展股份有限公司

备考财务报表附注

2011年度、2012年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

衡东中油金鸿燃气有限公司	全资孙公司	有限责任公司	湖南省衡东县	万洪铭	燃气生产和供应	900.00
中国基础建设(泰安)有限公司	全资孙公司	境外法人	中国香港	陈义和	投资管理	HKD2.00
中国基础建设(新泰)有限公司	全资孙公司	境外法人	中国香港	陈义和	投资管理	HKD2.00

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
中油金鸿华南投资管理有限公司	55302027-1	油气项目投资	100.00	100.00	是
中油金鸿华东投资管理有限公司	55520609-6	油气项目投资	100.00	100.00	是
中油金鸿华北投资管理有限公司	55330098-6	油气项目投资	100.00	100.00	是
莱芜金鸿管道天然气有限公司	67452568-X	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
聊城开发区金鸿天然气有限公司	67551289-9	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
常宁中油金鸿燃气有限公司	55954310-2	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
祁东中油金鸿燃气有限公司	55304072-3	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
泰安金鸿天然气有限公司	67454367-7	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
宁阳金鸿天然气有限公司	68480628-2	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
衡阳市天然气有限责任公司	74591700-8	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
张家口应张天然气有限公司	79419420-5	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
张家口中油新兴天然气有限公司	69208353-9	城市管网建设与燃气供应	80.00	80.00	是
兴安盟中油新兴燃气有限公司	67068693-7	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
黑龙江金通天然气投资有限公司	68888285-6	油气项目投资	90.00	90.00	是
衡水中能天然气有限公司	66658845-3	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是

吉林领先科技发展股份有限公司

备考财务报表附注

2011年度、2012年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张家口市亚燃压缩天然气有限公司	79955020-5	城市管网建设与燃气供应	65.00	65.00	是
韶山中油金鸿燃气有限公司	68281907-1	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
衡山中油金鸿燃气有限公司	68033128-3	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
衡东中油金鸿燃气有限公司	69183034-4	城市管网建设与燃气供应	100.00	100.00	是
中国基础建设（泰安）有限公司	-	投资管理	100.00	100.00	是
中国基础建设（新泰）有限公司	-	投资管理	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	2012年6月30日 实际出资额（万元）	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 （万元）	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
中油金鸿华南投资管理 有限公司	5,000.00			
中油金鸿华东投资管理 有限公司	5,000.00			
中油金鸿华北投资管理 有限公司	5,000.00			
莱芜金鸿管道天然气 有限公司	5,000.00			
聊城开发区金鸿天然 气有限公司	4,000.00			
常宁中油金鸿燃气有 限公司	2,000.00			
祁东中油金鸿燃气有 限公司	1,000.00			
泰安金鸿天然气有限 公司	1,000.00			
宁阳金鸿天然气有限 公司	1,000.00			
衡阳市天然气有限责 任公司	19,110.62			
张家口应张天然气有 限公司	10,000.00			

张家口中油新兴天然气有限公司	4,517.10	2,346.44
兴安盟中油新兴燃气有限公司	2,763.94	
黑龙江金通天然气投资有限公司	1,715.69	155.18
衡水中能天然气有限公司	1,000.00	
张家口市亚燃压缩天然气有限公司	431.85	480.06
韶山中油金鸿燃气有限公司	1,200.00	
衡山中油金鸿燃气有限公司	1,200.00	
衡东中油金鸿燃气有限公司	900.00	
中国基础建设(泰安)有限公司	6,930.20	
中国基础建设(新泰)有限公司	6,930.20	

说明：

A、通过中油金鸿华东投资管理有限公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
汶上县金鸿天然气有限公司	①	全资孙公司	有限责任公司	山东省汶上县	刘宏良	燃气生产和供应
单县金鸿天然气有限公司	①	全资孙公司	有限责任公司	山东省单县	刘宏良	燃气生产和供应
沙河中油金通天然气有限公司	①	控股孙公司	有限责任公司	山东省沙河市	路登举	燃气生产和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式

续 1:

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
汶上县金鸿天然气有限公司	2,000.00	56409751-4	天然气应用技术研发及推广	100.00	100.00	是

单县金鸿天然气有限公司	500.00	56670602-9	输气管道、城市管网建设	100.00	100.00	是
沙河中油金通天然气有限公司	3000.00	59542794-2	输气管道、城市管网建设	51.00	51.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
汶上县金鸿天然气有限公司	2,000.00			
单县金鸿天然气有限公司	500.00			
沙河中油金通天然气有限公司	1,530.00		1,470.89	

B、通过中油金鸿华北投资管理有限公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
张家口市宣化金鸿燃气有限公司	①	控股孙公司	有限责任公司	河北省 张家口	刘 辉	燃气生产和供应
阳原金鸿燃气有限公司	①	控股孙公司	有限责任公司	河北省 张家口	刘 辉	燃气生产和供应
山西中基投资有限公司	①	全资孙公司	有限责任公司	山西省 长治市	李彩霞	投资管理
延安中油金鸿天然气有限公司	②	控股孙公司	外商投资企业	陕西省 延安市	王 磊	燃气生产和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式②非同一控制下企业合并

续 1:

孙公司全称	注册 资本 (万元)	组织机 构代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并报表
张家口市宣化金鸿燃气有限公司	6,000.00	55906587-6	天然气管道安装与维修	80.00	80.00	是
阳原金鸿燃气有限公司	50.00	57388359-2	城市管网建设与燃气供应	80.00	80.00	是
山西中基投资有限公司	5,000.00	55658125-0	能源投资管理及其咨询	100.00	100.00	是
延安中油金鸿天然气有限公司	USD2000	79791973-4	天然气供应、发电及输送	64.00	64.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
张家口市宣化金鸿 燃气有限公司	4,800.00		1,590.35	
阳原金鸿燃气有限 公司	40.00		164.02	
山西中基投资有限 公司	5,000.00			
延安中油金鸿天然 气有限公司	8,704.25		4,917.81	

C、通过衡阳市天然气有限责任公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湘潭县中油新兴燃气有 限公司	①	全资孙 公司	有限责 任公司	湖南省 湘潭县	肖建波	燃气生产 和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式

续 1:

孙公司全称	注册 资本 (万元)	组织机 构代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并报表
湘潭县中油新兴燃气 有限公司	1,000.00	79914407-7	城市管网建设与 燃气供应	100.00	100.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
湘潭县中油新兴燃 气有限公司	1,000.00			

D、通过张家口应张天然气有限公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山西普华燃气有限公司	①	控股孙 公司	有限责 任公司	山西省 大同市	宣丽萍	燃气生产 和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式

续 1:

孙公司全称	注册 资本 (万元)	组织机 构代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并报表
山西普华燃气有限公司	5,000.00	69910371-5	城市管网建设与 燃气供应	50.00	50.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
山西普华燃气有限公司	2,500.00		2,235.50	

E、通过黑龙江金通天然气投资有限公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北安市中油新兴燃气有限公司	①	控股孙 公司	有限责 任公司	黑龙江 北安市	张兴江	燃气生产 和供应
绥化市中油新兴燃气供应管理有限公司	①	控股孙 公司	有限责 任公司	黑龙江 绥化市	张兴江	燃气生产 和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式

续 1:

孙公司全称	注册 资本 (万元)	组织机 构代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并报表
北安市中油新兴燃气有限公司	1,000.00	55131546-3	城市管网建设 与燃气供应	90.00	90.00	是
绥化市中油新兴燃气供应管理有限公司	1,000.00	68888969-5	油气项 目投资	90.00	90.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
北安市中油新兴燃气有限公司	900.00		99.20	
绥化市中油新兴燃气供应管理有限公司	900.00		196.04	

F、通过中国基础建设（泰安）有限公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
泰安港泰基础设施建设有限公司	①	控股孙公司	中外合作经营	山东省泰安市	许宏亮	燃气生产和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式

续 1:

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
泰安港泰基础设施建设有限公司	8,800.00	74337802-0	城市管网建设与燃气供应	80.00	80.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
泰安港泰基础设施建设有限公司	3,853.29		2,620.14	

G、通过中国基础建设（新泰）有限公司控制的二级孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
泰安港新燃气有限公司	①	控股孙公司	中外合作经营	山东省泰安市	陈义和	燃气生产和供应

取得方式：①通过设立或投资等方式

续 1:

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
泰安港新燃气有限公司	10,000.00	76501309-7	城市管网建设与燃气供应	74.00	74.00	是

续 2:

孙公司全称	2012年6月30日 实际出资额(万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
泰安港新燃气有限公司	5,763.79		3,174.10	

2、合并范围的补充说明

(1) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的孙公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
山西普华燃气有限公司	50.00	董事会5名董事，其中3人为本公司全资孙公司张家口应张天然气有限公司委派

(2) 2010年5月24日，本公司全资孙公司中油金鸿华北投资管理有限公司出资1,000.00万元注册成立了张家口市中油金鸿房地产开发有限公司，因与主业不相关遂于2010年6月14日与新能集团签订股权转让协议，将所持张家口市中油金鸿房地产开发有限公司全部股权以1,000.00万元转让给新能集团，并于2010年6月28日完成工商变更登记。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 2012年1-6月新纳入合并范围的子（孙）公司

名称	2012年6月30日净资产	2012年1-6月净利润
沙河中油金通天然气有限公司	30,018,129.69	18,129.69

(2) 2011年新纳入合并范围的子（孙）公司

名称	2011年12月31日净资产	2011年度净利润
阳原金鸿燃气有限公司	414,371.69	-85,628.31

八、备考合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			991,503.33			379,674.54
人民币			991,503.33			379,674.54
美元						
银行存款			483,172,141.01			493,793,269.58
人民币			483,172,055.05			492,983,716.52
美元	13.52	6.3580	85.96	128,482.13	6.3009	809,553.06
其他货币资金			50,760,297.03			759,622.68
保函保证金			50,760,297.03			759,622.68
合计	13.52		534,923,941.37	128,482.13		494,932,566.80

2、应收票据

种类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	6,475,000.00	25,199,282.90

(1) 期末应收票据前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
焦作市隆和经贸有限公司	2012-03-23	2012-09-23	500,000.00
湖北山重机械有限公司	2012-04-11	2012-10-11	500,000.00
内蒙古明华能源集团有限公司	2012-05-04	2012-11-04	500,000.00
杭州国盛机电设备有限公司	2012-04-13	2012-10-13	500,000.00
徐州美林森木业有限公司	2012-05-21	2012-11-21	500,000.00
合计			2,500,000.00

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据为 59,483,450.00 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
张家口中油新兴天然气有限公司	2012-02-22	2012-08-22	20,000,000.00
衡阳华菱连轧管有限公司	2012-02-22	2012-08-22	2,000,000.00
衡阳华菱连轧管有限公司	2012-01-10	2012-07-10	2,000,000.00
衡阳华菱连轧管有限公司	2012-01-10	2012-07-10	2,000,000.00
聊城市合益金属材料有限公司	2012-01-10	2012-07-10	1,500,000.00
合计			27,500,000.00

(3) 期末已经贴现给他方但尚未到期的票据为 165,950,000.00 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
衡阳市天然气有限责任公司	2012-04-13	2012-10-13	50,000,000.00
浙江永景金属材料有限公司	2012-03-30	2012-09-30	20,000,000.00
衡阳市天然气有限责任公司	2012-06-18	2012-12-18	10,000,000.00
衡阳华菱钢管有限公司	2012-05-22	2012-11-22	8,000,000.00
衡阳华菱钢管有限公司	2012-05-22	2012-11-22	8,000,000.00
合计			96,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2012.06.30		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并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	133,944,389.44	100.00	7,392,561.44	5.52	126,551,828.00
其中：账龄组合	133,944,389.44	100.00	7,392,561.44	5.52	126,551,828.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	133,944,389.44	100.00	7,392,561.44	5.52	126,551,828.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2011.12.31		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并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	116,017,230.02	100.00	6,324,212.64	5.45	109,693,017.38
其中：账龄组合	116,017,230.02	100.00	6,324,212.64	5.45	109,693,017.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	116,017,230.02	100.00	6,324,212.64	5.45	109,693,017.38

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	120,365,164.61	89.86	6,018,258.23	105,839,807.39	91.23	5,291,990.38
1-2年	13,533,521.19	10.10	1,353,352.12	10,141,222.63	8.74	1,014,122.26
2-3年	9,503.64	0.01	2,851.09			
3年以上	36,200.00	0.03	18,100.00	36,200.00	0.03	18,100.00
合 计	133,944,389.44	100.00	7,392,561.44	116,017,230.02	100.00	6,324,212.64

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
泰安市泰山燃气集团有限公司	非关联方	11,698,484.08	1年以内	8.73
张家口市煤气总公司	非关联方	10,858,231.54	1年以内	8.11
山东聊城中钢联金属制造有限公司	非关联方	8,252,001.31	1年以内	6.16
兴安盟易盛房地产开发有限责任公司	非关联方	7,470,000.00	1-2年	5.58
兴安盟盖亚房地产开发有限公司	非关联方	5,608,920.00	1年以内	4.19
合 计		43,887,636.93		32.77

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2012.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	96,440,768.59	100.00	7,965,178.19	8.26	88,475,590.40
其中：账龄组合	96,440,768.59	100.00	7,965,178.19	8.26	88,475,590.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	96,440,768.59	100.00	7,965,178.19	8.26	88,475,590.40

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2011.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,408,127.43	100.00	3,480,209.95	8.61	36,927,917.48
其中：账龄组合	40,408,127.43	100.00	3,480,209.95	8.61	36,927,917.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	40,408,127.43	100.00	3,480,209.95	8.61	36,927,917.48

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	71,398,878.74	74.04	3,569,943.93	29,920,909.18	74.05	1,496,045.47
1-2年	18,694,775.46	19.38	1,869,477.56	7,367,356.39	18.23	736,735.63
2-3年	3,239,002.53	3.36	971,700.77	1,562,510.37	3.87	468,753.11
3年以上	3,108,111.86	3.22	1,554,055.93	1,557,351.49	3.85	778,675.74
合计	96,440,768.59	100.00	7,965,178.19	40,408,127.43	100.00	3,480,209.95

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例%
张家口市煤气总公司	非关联方	26,243,777.14	往来款	1年以内	27.21
山西天然气股份有限公司	非关联方	21,840,000.00	股权转让款	1年以内	22.65
长治燃气有限公司	关联方	14,782,158.13	往来款	0-2年	15.33
衡阳市公共交通有限公司	非关联方	5,110,000.00	往来款	1-2年	5.30

衡阳国能置业有限公司	非关联方	3,122,980.00	往来款	1-2年	3.24
合计		71,098,915.27			73.73

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项见附注九、7。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	144,190,352.51	76.81	51,323,014.76	60.38
1 至 2 年	43,525,990.31	23.19	33,677,563.75	39.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	187,716,342.82	100.00	85,000,578.51	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津德政投资发展有限公司	非关联方	75,000,000.00	1 年以内	未履约
中国石油天然气股份有限公司华中天然气销售分公司	非关联方	35,505,797.52	1 年以内	未提货
上海海隆防腐技术工程有限公司	非关联方	18,068,050.79	1-2 年	未提货
国能置业有限公司	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	未开工
武汉卓诚经贸有限公司	非关联方	10,500,000.00	1-2 年	未提货
合计		149,073,848.31		

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、存货

项目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,386,050.11		7,386,050.11	7,117,225.20		7,117,225.20
周转材料	326,245.10		326,245.10	358,326.07		358,326.07
合计	7,712,295.21		7,712,295.21	7,475,551.27		7,475,551.27

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30
对合营企业投资				
对联营企业投资	62,340,869.51	421,407.45	35,107,227.31	27,655,049.65
对其他企业投资				
小计	62,340,869.51	421,407.45	35,107,227.31	27,655,049.65
长期股权投资减值准备				
合计	62,340,869.51	421,407.45	35,107,227.31	27,655,049.65

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	关联关系	组织机构代码
长治燃气有限公司	有限责任公司	山西省长治市	赵立全	燃气生产和供应	5,000.00	49.00	49.00	联营企业	67230188-5

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	2012年1-6月营业收入	2012年1-6月净利润
长治燃气有限公司	90,052,984.71	37,189,584.23	52,863,400.48	7,337,898.24	860,015.20

说明: ①长治燃气有限公司(以下简称“长治燃气”)由长治市投资建设开发有限公司(以下简称“长治投资”)、沁水县利源工贸有限公司(以下简称“利源工贸”)和长治市滨河生态俱乐部开发有限公司(以下简称“滨河俱乐部”)于2008年2月18日共同出资成立,注册资本5000.00万元,长治投资、利源工贸、滨河俱乐部分别持有长治燃气51.00%、40.00%和9.00%的股权。

2010年6月10日,本公司全资孙子公司山西中基投资有限公司(以下简称“山西中基”)、长治煤气化总公司(以下简称“长治煤气”)与长治投资、利源工贸以及滨河俱乐部签订股权转让协议,协议约定利源工贸和滨河俱乐部将所持长治燃气全部股权转让给山西中基,长治投资将所持长治燃气46.00%的股权转让给长治煤气。转让完成后,山西中基持有长治燃气49.00%的股权。

②2012年5月14日,本公司与山西省天然气股份有限公司签订股权转让协议,将所持长治市三晋新能源发展有限公司26.00%的股权以4,524.00万元的价格转让给山西省天然气股份有限公司。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	2012.01.01	本期增加		本期减少		2012.06.30
		购置或 计提	自用房地 产转入	处置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	20,583,376.86					20,583,376.86
房屋建筑物	20,583,376.86					20,583,376.86
二、累计折旧和累计摊销 合计	3,204,748.69	329,866.35				3,534,615.04
房屋建筑物	3,204,748.69	329,866.35				3,534,615.04
三、投资性房地产账面净值 合计	17,378,628.17					17,048,761.82
房屋建筑物	17,378,628.17					17,048,761.82
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计						
房屋建筑物						
五、投资性房地产账面价值 合计	17,378,628.17					17,048,761.82
房屋建筑物	17,378,628.17					17,048,761.82

说明：

① 本期投资性房地产计提折旧为 329,866.35 元；

② 期末未发现投资性房地产存在发生减值的迹象。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	1,499,335,460.21	161,900,532.76	1,458,334.96	1,659,777,658.01
房屋及建筑物	39,845,399.61	8,390,173.53	1,446,863.00	46,788,710.14
构筑物及其他	19,301,570.85	1,817,240.94		21,118,811.79
城市管网	568,347,217.98	129,698,900.91		698,046,118.89
长输管线	795,593,962.44	11,962,081.86		807,556,044.30
专用设备	34,384,946.63	5,822,436.27	5,811.96	40,201,570.94
运输设备	34,719,496.49	3,164,792.65	3,680.00	37,880,609.14
办公设备	7,142,866.21	1,044,906.60	1,980.00	8,185,792.81
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	266,698,390.85	39,372,845.39	64,126.31	306,007,109.93
房屋及建筑物	5,834,165.96	733,027.96	61,089.00	6,506,104.92
构筑物及其他	6,095,453.70	397,741.05		6,493,194.75

城市管网	98,735,150.03	13,593,030.71		112,328,180.74
长输管线	124,228,561.06	19,946,997.72		144,175,558.78
专用设备	14,315,816.85	1,303,347.85	690.15	15,618,474.55
运输设备	14,124,624.94	2,907,325.94	466.16	17,031,484.72
办公设备	3,364,618.31	491,374.16	1,881.00	3,854,111.47
三、固定资产账面净值合计	1,232,637,069.36	160,442,197.80	39,308,719.08	1,353,770,548.08
房屋及建筑物	34,011,233.65	6,943,310.53	671,938.96	40,282,605.22
构筑物及其他	13,206,117.15	1,817,240.94	397,741.05	14,625,617.04
城市管网	469,612,067.95	129,698,900.91	13,593,030.71	585,717,938.15
长输管线	671,365,401.38	11,962,081.86	19,946,997.72	663,380,485.52
专用设备	20,069,129.78	5,816,624.31	1,302,657.70	24,583,096.39
运输设备	20,594,871.55	3,161,112.65	2,906,859.78	20,849,124.42
办公设备	3,778,247.90	1,042,926.60	489,493.16	4,331,681.34
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
构筑物及其他				
城市管网				
长输管线				
专用设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,232,637,069.36	160,442,197.80	39,308,719.08	1,353,770,548.08
房屋及建筑物	34,011,233.65	6,943,310.53	671,938.96	40,282,605.22
构筑物及其他	13,206,117.15	1,817,240.94	397,741.05	14,625,617.04
城市管网	469,612,067.95	129,698,900.91	13,593,030.71	585,717,938.15
长输管线	671,365,401.38	11,962,081.86	19,946,997.72	663,380,485.52
专用设备	20,069,129.78	5,816,624.31	1,302,657.70	24,583,096.39
运输设备	20,594,871.55	3,161,112.65	2,906,859.78	20,849,124.42
办公设备	3,778,247.90	1,042,926.60	489,493.16	4,331,681.34

说明：

①本期折旧额 39,372,845.39 元；

②本期由在建工程转入固定资产原值为 154,081,180.08 元；

③固定资产用于抵押担保等所有权受限的情况详见附注八、16；

④期末未发现固定资产存在发生减值的迹象。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
湘衡长输管线辅助工程	5,021,353.89		5,021,353.89	4,570,168.89		4,570,168.89
衡阳市城区管网	62,004,347.02		62,004,347.02	46,712,062.18		46,712,062.18
衡阳市 CNG 气站	14,489,665.12		14,489,665.12	16,444,127.39		16,444,127.39
湘潭县城区管网	1,658,736.55		1,658,736.55	5,231,337.75		5,231,337.75
湘潭县 CNG 气站	152,725.00		152,725.00	104,663.00		104,663.00
应张线长输管网	833,517,984.95		833,517,984.95	802,109,315.37		802,109,315.37
张家口 CNG 加气母站	6,109,171.18		6,109,171.18	1,635,382.05		1,635,382.05
聊泰长输管线辅助工程	158,138.00		158,138.00			
大汶口石膏工业园管网	7,089,317.55		7,089,317.55	12,665,736.64		12,665,736.64
泰新线长输管网	92,240.00		92,240.00			
新泰市城区管网	46,153,880.93		46,153,880.93	36,003,935.15		36,003,935.15
新泰市 CNG 气站	48,982.09		48,982.09			
莱芜市工业园区管网	40,858,143.51		40,858,143.51	34,876,637.10		34,876,637.10
中沧线开口工程	1,378,174.62		1,378,174.62	1,113,637.00		1,113,637.00
聊城开发区城网	887,412.66		887,412.66			
宁阳县化国支线	12,691,879.33		12,691,879.33	12,544,269.40		12,544,269.40
宁阳县城区管网	177,403.17		177,403.17			
宁阳县 CNG 气站	22,449.60		22,449.60			
冀宁联络线冀枣支线工程	10,339,820.97		10,339,820.97	224,400.37		224,400.37
冀州市城区管网	76,379,280.76		76,379,280.76	64,856,606.30		64,856,606.30
冀州综合站	1,220,836.76		1,220,836.76			
衡山县城区管网	3,341,142.08		3,341,142.08	3,092,031.27		3,092,031.27
衡东县城区管网	17,288,693.47		17,288,693.47	16,708,155.78		16,708,155.78
韶山市城区管网	85,248.80		85,248.80	4,548,940.62		4,548,940.62
张家口 CNG 气站	2,721,360.57		2,721,360.57	9,711,087.42		9,711,087.42
怀安县城城市管网	1,048,368.10		1,048,368.10			
张家口城区管网	83,685,891.84		83,685,891.84	73,322,990.70		73,322,990.70
乌兰浩特城区管网	20,668,197.71		20,668,197.71	17,880,884.92		17,880,884.92

项目	2012.06.30		2011.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
应张线大同支线输气管道	20,146,470.33		20,146,470.33	16,724,698.65		16,724,698.65
绥化市城区管网				22,400,898.95		22,400,898.95
嫩江项目前期	392,145.13		392,145.13			
衡阳市 LNG 储配站项目	2,573,177.58		2,573,177.58	1,184,306.57		1,184,306.57
华东投资办公楼	295,297.97		295,297.97	8,591,452.88		8,591,452.88
泰单线长输管线	13,966,114.44		13,966,114.44	7,824,898.42		7,824,898.42
祁东县城区管网	780,241.26		780,241.26	10,451,540.90		10,451,540.90
北安天然气储站及管网工程	1,376,633.27		1,376,633.27	870,114.41		870,114.41
常宁市城区管网	8,436,887.37		8,436,887.37	10,147,700.80		10,147,700.80
汶上县城区管网	38,000.00		38,000.00	38,000.00		38,000.00
单县城区管网	18,620.00		18,620.00	10,470.00		10,470.00
张家口宣化城区管网	21,732,772.82		21,732,772.82	12,357,013.00		12,357,013.00
阳原陶瓷工业园管网	270,006.90		270,006.90	100,000.00		100,000.00
延安市 LNG 液化厂	8,518,615.31		8,518,615.31	8,518,615.31		8,518,615.31
延安市 CNG 气站	1,039,093.14		1,039,093.14	1,039,093.14		1,039,093.14
延安市长输管线	18,858,886.82		18,858,886.82	14,574,193.54		14,574,193.54
延安市城区管网	6,680,257.99		6,680,257.99	6,680,257.99		6,680,257.99
延安市综合办公楼	4,138,383.36		4,138,383.36	4,138,383.36		4,138,383.36
沙河市城区管网	13,271.46		13,271.46			
合计	1,358,565,721.38		1,358,565,721.38	1,290,008,007.22		1,290,008,007.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2012.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率%	2012.06.30
衡阳市城区 管网	46,712,062.18	42,622,293.24	27,330,008.40		13,195,252.71	7,832,461.98	7.05	62,004,347.02
应张线长输 管网	802,109,315.37	31,408,669.58			95,639,371.05	16,733,743.76	7.13	833,517,984.95
新泰市城区 管网	36,003,935.15	11,190,181.64	1,040,235.86		10,754,064.69	3,015,208.31	7.285	46,153,880.93
莱芜市工业 园区管网	34,876,637.10	5,981,506.41			3,874,520.10	1,297,775.01	6.65	40,858,143.51

工程名称	2012.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率%	2012.06.30
冀宁联络线 冀枣支线工 程	224,400.37	10,115,420.60						10,339,820.97
冀州市城区 管网	64,856,606.30	12,216,484.78	693,810.32		11,807,366.86	4,572,529.03	7.05	76,379,280.76
衡东县城区 管网	16,708,155.78	6,225,534.34	5,644,996.65					17,288,693.47
张家口城区 管网	73,322,990.70	10,362,901.14			1,379,424.46	1,379,424.46	9.90	83,685,891.84
乌兰浩特城 区管网	17,880,884.92	2,787,312.79			102,336.00	102,336.00	11.808	20,668,197.71
应张线大同 支线输气管 道	16,724,698.65	3,421,771.68						20,146,470.33
绥化市城区 管网	22,400,898.95	9,581,353.49	22,516,762.84	9,465,489.60				
祁东县城区 管网	10,451,540.90	13,849,269.51	23,520,569.15					780,241.26
张家口宣化 城区管网	12,357,013.00	9,375,759.82						21,732,772.82
合计	1,154,629,139.3 7	169,138,459.02	80,746,383.22	9,465,489.60	136,752,335.87	34,933,478.55		1,233,555,725.57

续：

工程名称	预算数	工程投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
衡阳市城区管网	800,000,000.00	72.49	70.00	银行借款和自筹
应张线长输管网	820,000,000.00	101.38	99.00	银行借款和自筹
新泰市城市管网	120,000,000.00	64.47	65.00	银行借款和自筹
莱芜市工业园区管网	82,088,300.00	49.78	50.00	银行借款和自筹
冀宁联络线冀枣支线工程	118,360,000.00	56.18	85.00	银行借款和自筹
冀州市城区管网	111,430,000.00	68.54	70.00	银行借款和自筹
衡东县城区管网	40,000,000.00	74.93	75.00	自筹
张家口市城区管网	218,110,000.00	39.26	40.00	银行借款和自筹
乌兰浩特城区管网	108,590,000.00	56.33	60.00	银行借款和自筹
应张线大同支线输气管道	141,000,000.00	46.21	65.00	自筹
绥化市城市管网	279,000,000.00	13.37	15.00	自筹
祁东县城区管网	60,000,000.00	41.67	40.00	自筹

张家口宣化次高压管网	22,500,000.00	95.65	90.00	自筹
合计	2,921,078,300.00			

说明：

①本期在建工程其他减少项为前期计入在建工程的土地使用权已取得相应权证转入无形资产形成；

②期末未发现在建工程存在发生减值的迹象。

11、工程物资

类别	2012.06.30	2011.12.31
工程材料	53,469,448.23	41,671,588.18

说明：期末未发现工程物资存在发生减值的迹象。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、账面原值合计	84,136,062.95	15,521,026.70		99,657,089.65
土地使用权	63,679,862.95	15,521,026.70		79,200,889.65
管道燃气专营权	20,000,000.00			20,000,000.00
软件	456,200.00			456,200.00
二、累计摊销合计	8,079,691.34	1,464,851.81		9,544,543.15
土地使用权	3,612,436.89	1,048,861.49		4,661,298.38
管道燃气专营权	4,444,444.45	370,370.34		4,814,814.79
软件	22,810.00	45,619.98		68,429.98
三、无形资产账面净值合计	76,056,371.61	15,521,026.70	1,464,851.81	90,112,546.50
土地使用权	60,067,426.06	15,521,026.70	1,048,861.49	74,539,591.27
管道燃气专营权	15,555,555.55		370,370.34	15,185,185.21
软件	433,390.00		45,619.98	387,770.02
四、减值准备合计				
土地使用权				
管道燃气专营权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	76,056,371.61	15,521,026.70	1,464,851.81	90,112,546.50
土地使用权	60,067,426.06	15,521,026.70	1,048,861.49	74,539,591.27
管道燃气专营权	15,555,555.55		370,370.34	15,185,185.21
软件	433,390.00		45,619.98	387,770.02

说明：

①本期摊销额 1,464,851.81 元；

②无形资产用于抵押担保等所有权受限的情况详见附注八、16；

③期末未发现无形资产存在发生减值的迹象。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30	期末减值准备
衡东中远航燃气有限公司	115,505.84			115,505.84	
韶山中油金鸿燃气有限公司	1,096,051.85			1,096,051.85	
合计	1,211,557.69			1,211,557.69	

说明：经测试，期末未发现商誉存在发生减值的迹象。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012.06.30	2011.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,839,434.97	2,451,105.69
预收管道安装工程款及气款	2,733,222.82	3,774,212.28
可抵扣亏损		163,968.90
小计	6,572,657.79	6,389,286.87
递延所得税负债：		
评估增值	18,531,847.29	19,313,634.21
固定资产折旧调整	3,500,281.90	3,635,776.68
小计	22,032,129.19	22,949,410.89

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目：	
固定资产	80,934,787.53
无形资产	5,998,819.22
投资性房地产	1,194,910.00
小计	88,128,516.75
可抵扣差异项目：	
应收账款	7,392,561.44

其他应收款	7,965,178.19
预收账款	10,932,891.29
小计	26,290,630.92

15、资产减值准备明细

项 目	2012.01.01	本期增加	本期减少		2012.06.30
			转回	转销	
坏账准备	9,804,422.59	5,553,317.04			15,357,739.63

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30
1、固定资产	241,936,877.33	338,311,522.62	7,545,315.30	572,703,084.65
2、无形资产		1,118,000.00		1,118,000.00
3、货币资金	759,622.68	50,000,674.35		50,760,297.03
合计	242,696,500.01	389,430,196.97	7,545,315.30	624,581,381.68

说明：①2012年5月24日，衡阳天然气以自有城市管网、专用设备及在建工程作为抵押物与中国农业银行衡阳衡州支行签订了编号为43100620120003736的最高额抵押合同，抵押物作价342,400,000.00元，抵押期间自2012年5月24日至2017年5月24日。

②2012年1月9日，兴安盟中油新兴燃气有限公司以自有的蒙房权证字第110011006800号、蒙房权证字第110011006799号房屋建筑物及乌国用2006字第49204号土地使用权作为抵押物与内蒙古银行兴安盟分行签订了编号为内兴分抵字[2012]第1号最高额抵押合同，抵押物作价2,000,000.00元，抵押期间自2012年1月9日至2013年1月8日。

③期末所有权受到限制的货币资金中50,000,000.00元为办理银行承兑汇票缴付的保证金，其余全部为燃气供应履约保证金。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2012.06.30	2011.12.31
质押借款	97,000,000.00	
抵押借款	69,000,000.00	
保证借款	235,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	70,000,000.00
合计	451,000,000.00	125,000,000.00

说明：截止2012年6月30日，质押借款中应收账款保理借款余额为37,000,000.00元，保证金借款余额为60,000,000.00元。

(2) 短期借款期末余额前五名情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.06.30
中信银行衡阳分行	2012-05-25	2013-05-24	RMB	7.22%	50,000,000.00
中国农业银行衡州支行	2012-05-25	2013-05-24	RMB	8.40%	40,000,000.00
中信银行长沙分行营业部	2011-07-25	2012-07-24	RMB	7.22%	30,000,000.00
中国农业银行衡州支行	2011-12-06	2012-12-05	RMB	6.31%	30,000,000.00
中国农业银行衡州支行	2012-05-28	2013-05-24	RMB	8.40%	27,000,000.00
合计					177,000,000.00

18、应付票据

种 类	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	21,500,000.00	2,000,000.00

19、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	162,769,087.09	69.82	90,132,928.40	61.89
1至2年	37,520,875.35	16.10	53,085,542.96	36.45
2至3年	31,574,061.56	13.54	1,580,454.28	1.09
3年以上	1,251,084.97	0.54	833,556.25	0.57
合计	233,115,108.97	100.00	145,632,481.89	100.00

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应付账款总额比例%
泰安市泰山燃气投资有限公司	非关联方	19,442,052.33	0-2 年	8.34
大庆建筑安装集团有限公司	非关联方	15,648,223.21	1 年以内	6.71
西安长庆科技工程有限责任公司	非关联方	6,926,400.00	2-3 年	2.97
辽阳星德大型钢管厂	非关联方	6,758,324.24	0-3 年	2.90
二十三冶衡阳项目部	非关联方	6,047,805.36	1 年以内	2.59
合计		54,822,805.14		23.51

20、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	42,785,498.99	95.18	33,887,798.45	86.08
1至2年	2,165,413.07	4.82	5,481,421.08	13.92
2至3年				
3年以上				
合计	44,950,912.06	100.00	39,369,219.53	100.00

说明：本公司1年以上的预收帐款主要为预收部分单位入户管道工程安装费用但由于暂不具备安装条件而未结转所致。

(2) 截止2012年6月30日，预收款项中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 预收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	占预收账款总额比例%	账龄	未结算原因
湖南水口山有色金属集团有限公司	8,800,000.00	19.58	1年以内	尚未安装
衡阳华凌连轧有限公司	4,047,621.83	9.00	1年以内	尚未发货
张家口市华威房地产开发有限公司	1,600,000.00	3.56	1年以内	尚未安装
张家口同创中房房地产开发有限公司	1,500,000.00	3.34	1年以内	尚未安装
张家口金诺房地产开发有限公司	1,000,000.00	2.22	1年以内	尚未安装
合计	16,947,621.83	37.70		

21、应付职工薪酬

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,308,036.00	48,193,418.37	47,200,265.12	4,301,189.25
(2) 职工福利费		2,509,952.59	2,509,952.59	
(3) 社会保险费	325,515.33	6,341,542.31	5,257,970.06	1,409,087.58
其中：①. 医疗保险费	103,960.21	2,032,766.40	1,617,442.07	519,284.54
②. 基本养老保险费	184,691.72	3,689,102.37	3,108,087.95	765,706.14
③. 年金缴费				
④. 失业保险费	29,386.07	262,132.76	211,628.48	79,890.35
⑤. 工伤保险费	1,146.17	231,616.76	216,673.81	16,089.12
⑥. 生育保险费	6,331.16	125,924.02	104,137.75	28,117.43
(4) 住房公积金	108,027.12	1,228,385.50	1,161,857.42	174,555.20
(5) 辞退福利		23,348.00	23,348.00	

(6) 工会经费和职工教育经费	91,992.31	21,453.21	29,376.74	84,068.78
(7) 非货币性福利				
(8) 其他		307,720.00	307,720.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,833,570.76	58,625,819.98	56,490,489.93	5,968,900.81

22、应交税费

税项	2012.06.30	2011.12.31
增值税	-15,495,607.56	-14,382,609.22
营业税	4,466,723.07	3,446,951.37
企业所得税	43,586,583.52	50,555,913.28
其他	1,190,275.20	1,193,673.82
合计	33,747,974.23	40,813,929.25

23、应付股利

股东名称	2012.06.30	2011.12.31
新能国际投资有限公司	1,565,797.04	1,565,797.04
益豪企业有限公司	2,646,847.59	2,646,847.59
联中实业有限公司	4,665,629.65	4,665,629.65
陈义和	361,977.68	361,977.68
泰安市泰山燃气集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,240,251.96	11,240,251.96

说明：

①2009年10月，本公司董事会审议并通过利润分配决议，以2009年9月30日为基准日，将经审计的期末未分配利润260,450,003.41元中的260,000,000.00元按照持股比例向全体股东进行分配；

②2011年6月，泰安港泰董事会审议并通过利润分配决议，以2010年12月31日为基准日，将经审计的期末未分配利润25,735,084.73元中的20,000,000.00元按照持股比例向全体股东进行分配。

24、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	16,050,432.80	46.79	14,938,660.62	42.79
1至2年	13,101,847.47	38.19	15,816,786.96	45.31
2至3年	1,445,013.20	4.21	1,367,056.68	3.92

3年以上	3,709,406.74	10.81	2,786,031.16	7.98
合计	34,306,700.21	100.00	34,908,535.42	100.00

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项见附注九、7。

(3) 其他应付款期末余额前五名情况

欠款单位	欠款金额	占其他应付款比例%	账龄	款项性质
衡阳市财政局	4,451,651.83	12.98	0-3 年	国债转贷利息
包钢通用钢铁特种钢管有限责任公司	4,176,454.45	12.17	1-2 年	质保金
王雁	3,636,000.00	10.60	1 年以内	往来款
湖南中油管道燃气有限公司	2,597,936.36	7.57	0-3 年	往来款
尚义县建筑工程公司	2,364,000.00	6.89	1 年以内	保证金
合计	17,226,042.64	50.21		

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2012.06.30	2011.12.31
一年内到期的长期借款	70,770,000.00	162,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.06.30
中国建设银行张家口支行	2009-02-27	2013-04-08	RMB	5.940%	30,000,000.00
中国农业银行衡阳市雁北支行	2005-04-29	2013-04-28	RMB	6.800%	22,270,000.00
中国农业银行衡阳市衡州支行	2010-01-18	2013-01-18	RMB	6.900%	17,000,000.00
中国农业银行衡阳市衡州支行	2010-03-01	2013-03-01	RMB	6.900%	1,500,000.00
合计					70,770,000.00

26、其他流动负债（企业债券）

项 目	2012.06.30	2011.12.31
债券本金	4,814,936.00	4,814,936.00
债券利息及手续费	10,826,308.34	10,826,308.34
合 计	15,641,244.34	15,641,244.34

续：

项 目	债券期限	面值	手续费	应计利息	期末余额
企业债券	逾期	4,814,936.00	3,965,826.00	6,860,482.34	15,641,244.34

说明：

①1996年2月，本公司内部职工股2,948万股经批准转为公司负债，截止2006年12月31日，债转股本息合计53,495,750.68元。

②截止2012年6月30日，本公司累计已偿还债券本金24,665,064.00元，支付债券利息及手续费13,189,442.34元。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2012.06.30	2011.12.31
抵押借款		
质押借款		
保证借款	1,122,170,000.00	1,321,270,000.00
小计	1,122,170,000.00	1,321,270,000.00
减：一年内到期的长期借款	70,770,000.00	162,000,000.00
合计	1,051,400,000.00	1,159,270,000.00

(2) 长期借款期末余额前五名情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	2012.06.30
中国建设银行张家口支行	2009-02-27	2017-02-26	RMB	5.94%	360,000,000.00
中国工商银行衡阳白沙洲支行	2007-01-30	2017-01-29	RMB	7.05%	100,000,000.00
张家口市商业银行太平桥支行	2010-07-08	2013-07-08	RMB	7.13%	100,000,000.00
中国工商银行衡阳白沙洲支行	2005-03-17	2015-03-16	RMB	6.35%	80,000,000.00
中国建设银行新泰支行	2010-04-06	2016-04-05	RMB	7.29%	70,000,000.00
合计					710,000,000.00

说明：

截止2012年6月30日，本公司长期借款中保证借款余额为1,122,170,000.00元，其中由本公司提供担保的借款分别为：聊城开发区金鸿天然气有限公司借入燃气管道基础建设借款38,500,000.00元，港新燃气借入基本建设借款126,900,000.00元、固定资产投资借款10,000,000.00元，衡水中能天然气有限公司借入固定资产投资借款75,000,000.00元，莱芜金鸿管道天然气有限公司借入“莱芜市工业用户天然气利用工程”专项借款77,000,000.00元，张家口应张天然气有限公司借入固定资产投资借款100,000,000.00元，张家口市亚燃压缩天然气有限公司借入的原材料购置资金借款20,000,000.00元；张家口中油新兴天然气有限公司借入的原材料购置资金借款34,000,000.00元为张家口应张天然气有限公司提供担保；除上述情形外保证项下其他保证借款均由新能集团提供担保，详见附注九、6、(2)。

28、长期应付款

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30	备注
天然气管道建设国债资金	45,000,000.00			45,000,000.00	

说明：1999年6月17日衡阳天然气与衡阳市财政局签订《关于利用转贷资金实施建设项目的协议》，分别以年利率5%、2.55%借入国债资金35,000,000.00元和10,000,000.00元用于衡阳市液化石油气混空气工程项目建设。

29、其他非流动负债

项目	2012.06.30	2011.12.31
递延收益（西部县城供气设施建设补助）	5,550,000.00	5,700,000.00

说明：2011年12月14日，本公司全资孙公司衡山中油金鸿燃气有限公司（以下简称“衡山金鸿”）收到衡山县工业交通建设投资有限公司据《湖南省财政厅关于下达2010年西部县城供气设施建设中央预算内基建资金的通知》（湘财建指[2010]262号）拨付的西部县城供气设施建设补贴资金600.00万元，依据会计政策中天然气城市管网按照20年计提折旧之规定，衡山金鸿所收到政府补助分20年确认为营业外收入。

30、股本

股东名称	2012.01.01		本期增加	本期减少	2012.06.30	
	金额	比例%			金额	比例%
中油金鸿原股东	176,522,887.00	65.615			176,522,887.00	65.615
上市公司原股东	92,505,000.00	34.385			92,505,000.00	34.385
合计	269,027,887.00	100.00			269,027,887.00	100.00

(1) 按附注二所述，本公司拟向中油金鸿全体股东非公开发行176,522,887股（每股面值1元），发行完成后本公司股本为269,027,887.00元，股权结构为：

股东名称	金额	比例（%）
新能国际投资有限公司	69,009,857.00	25.651
深圳市平安创新资本投资有限公司	33,957,708.00	12.622
联中实业有限公司	29,135,102.00	10.830
益豪企业有限公司	16,527,838.00	6.144
金石投资有限公司	13,165,077.00	4.894
上海福宁投资管理有限公司	4,924,989.00	1.831
北京中农丰禾种子有限公司	4,254,202.00	1.581
北京盛世景投资管理有限公司	3,565,762.00	1.325
陈义和	1,982,352.00	0.737
吉林中讯新技术有限公司	16,276,000.00	6.050
其他流通股股东	76,229,000.00	28.335
合计	269,027,887.00	100.00

31、资本公积

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.06.30
资本溢价	686,134,966.06			686,134,966.06
其中：本次合并完成前中油金鸿的资本溢价	405,766,153.06			405,766,153.06
本次重大资产重组完成后增加的资本溢价	280,368,813.00			280,368,813.00

本公司2012年1月1日资本公积计算过程如下：

项目	金额
本次合并完成前中油金鸿的资本公积	405,766,153.06
加：重组完成前中油金鸿的实收资本	549,396,700.00
减：重组完成后备考合并财务报表股本	269,027,887.00
重组完成后备考合并财务报表资本公积	686,134,966.06

32、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2011.01.01	31,840,840.72		31,840,840.72
本期增加	3,208,616.00		3,208,616.00
本期减少			
2011.12.31	35,049,456.72		35,049,456.72
本期增加			
本期减少			
2012.06.30	35,049,456.72		35,049,456.72

说明：本公司各年度盈余公积按照当期净利润的10%提取（若存在未弥补亏损，以弥补亏损后的可供分配利润的10%计提）。

33、未分配利润

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 付普通股股利。

(2) 利润分配明细表

项目	2012年1-6月	2011年度
年初未分配利润	515,001,703.75	314,625,587.79
加：年初未分配利润调整数		
加：本期净利润	121,211,520.05	203,584,731.96
减：提取法定盈余公积		3,208,616.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	636,213,223.80	515,001,703.75
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		20,765,776.12

34、营业收入及成本

(1) 营业收入列示如下

项目	2012年1-6月		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,673,846.02	371,973,793.36	1,032,722,440.10	606,727,475.72
其他业务	1,151,828.20	589,554.41	1,436,876.76	1,278,519.48
合计	612,825,674.22	372,563,347.77	1,034,159,316.86	608,005,995.20

(2) 主营业务收入及成本（分产品）

项目	2012年1-6月		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
天然气	437,881,004.87	327,828,981.07	708,441,701.13	533,377,446.47
液化气				
管输费	13,781,503.20	5,521,201.90	31,897,335.99	9,643,707.12
工程安装	160,011,337.95	38,623,610.39	292,383,402.98	63,706,322.13
合计	611,673,846.02	371,973,793.36	1,032,722,440.10	606,727,475.72

(3) 主营业务收入及成本（分地区）

项目	2012年1-6月		2011年度	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	367,352,151.47	226,817,978.24	674,644,798.93	419,058,196.77
山东地区	120,400,366.91	81,597,893.28	210,034,002.70	125,062,939.43
河北地区	58,908,233.43	18,335,288.94	95,604,909.35	27,441,541.97
内蒙地区	11,651,696.91	4,827,987.27	20,201,866.07	8,758,951.40

山西地区	29,601,397.30	29,018,462.66	24,586,863.05	22,743,411.02
黑龙江地区	23,760,000.00	11,376,182.97	7,650,000.00	3,662,435.13
合计	611,673,846.02	371,973,793.36	1,032,722,440.10	606,727,475.72

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

①2012年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
衡阳华菱连轧钢管有限公司	151,578,995.00	24.73
大同华润燃气有限公司	29,081,542.42	4.75
海鑫达石油机械制造有限公司	18,130,552.56	2.96
泰安市鲁阳金属制品有限公司	15,335,551.53	2.50
泰安市泰山燃气集团有限公司	14,947,076.21	2.44
合计	229,073,717.72	37.38

②2011年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
衡阳华菱连轧钢管有限公司	319,115,233.23	30.86
山东聊城中钢联金属制造有限公司	30,701,834.74	2.97
张家口国储液化天然气有限公司	30,000,000.00	2.90
泰安市鲁阳金属制品有限公司	25,300,204.78	2.45
大同华润燃气有限公司	24,420,546.12	2.36
合计	429,537,818.87	41.54

35、营业税金及附加

项目	2012年1-6月	2011年度
营业税	6,972,162.88	12,092,663.50
城建税	1,542,238.87	2,423,041.30
教育税附加	1,120,477.40	1,760,962.96
其他税费	62,801.80	116,664.60
合计	9,697,680.95	16,393,332.36

36、销售费用

项目	2012年1-6月	2011年度
工资福利	5,051,340.21	9,167,274.96
社会统筹	582,518.49	1,308,529.61
折旧费	916,899.28	1,303,982.13

差旅费	77,345.20	230,783.80
办公费	444,020.77	1,376,148.51
招待费	136,283.30	434,113.50
运输费	63,054.68	626,820.36
广告费	128,730.20	526,543.99
物料消耗	6,659.00	545,723.33
其他费用	876,280.31	1,716,344.39
合计	8,283,131.44	17,236,264.58

37、管理费用

项 目	2012年1-6月	2011年度
工资福利	18,378,347.46	22,779,885.67
社会统筹	2,363,058.35	4,595,579.06
折旧费	1,392,382.61	2,879,605.10
无形资产摊销	1,340,576.63	1,745,655.39
差旅费	1,334,167.01	1,852,973.11
办公费	4,321,178.24	8,889,006.09
招待费	2,408,026.45	3,953,613.22
物料消耗	133,016.23	87,149.45
其他税金	815,176.52	1,274,738.30
其他费用	6,329,925.61	12,250,419.87
合计	38,815,855.11	60,308,625.26

38、财务费用

项目	2012年1-6月	2011年度
利息支出	51,807,373.71	94,716,206.64
减：利息资本化	36,766,016.18	64,163,674.31
减：利息收入	220,853.54	638,089.42
承兑汇票贴息	5,450,725.79	2,484,096.86
汇兑损失	790.43	27,092.63
减：汇兑收益	0.77	
手续费	616,162.01	816,479.44
合计	20,888,181.45	33,242,111.84

39、资产减值损失

项目	2012年1-6月	2011年度
坏账损失	5,553,317.04	3,235,264.02

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2012年1-6月	2011年度
权益法核算的长期股权投资收益	421,407.45	-2,485,150.23
处置长期股权投资产生的投资收益	10,132,772.69	
处置交易性金融资产取得投资收益	9,112.74	10,867.40
合计	10,563,292.88	-2,474,282.83

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2012年1-6月	2011年度
长治市三晋新能源发展有限公司		-3,244,105.36
长治燃气有限公司	421,407.45	758,955.13
合计	421,407.45	-2,485,150.23

41、营业外收入

项目	2011年度	2010年度
固定资产处置利得	101.00	597,324.06
政府补助	2,487,400.00	2,757,000.00
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
其他	3,000.00	7,950.00
合计	2,490,501.00	3,362,274.06

其中，政府补助明细如下：

项目	2012年1-6月	2011年度
企业纳税奖励		20,000.00
财政专项补贴	2,337,400.00	
西部县城供气设施建设补助	150,000.00	300,000.00
土地出让金返还		2,387,000.00
其他政府补助		50,000.00
合计	2,487,400.00	2,757,000.00

42、营业外支出

项 目	2012年1-6月	2011年度
固定资产处置损失	27,621.84	11,650.35
捐赠支出	201,300.00	212,516.00
其他	1,748.67	49,606.30
合 计	230,670.51	273,772.65

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2012年1-6月	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,738,124.98	80,315,075.41
递延所得税	-1,100,652.62	-2,170,003.69
合计	42,637,472.36	78,145,071.72

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2012年1-6月	2011年度
利润总额	169,847,283.83	296,351,942.18
按适用税率计算的所得税费用	42,461,820.96	74,087,985.55
某些子公司适用不同税率的影响	-134,062.67	-2,006,220.95
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-105,351.86	621,287.56
不可抵扣的成本、费用和损失	415,065.93	3,842,019.56
合并报表中确认的非同一控制下企业合并产生的营业外收入		
泰安港泰向境外子公司中国基础建设（泰安）有限公司分配股利代扣所得税		1,600,000.00
所得税费用	42,637,472.36	78,145,071.72

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年度
收往来款	372,217,309.73	493,688,096.06
政府补助	2,337,400.00	70,000.00
利息收入	220,721.79	638,089.42
其他	3,000.00	7,950.00
合计	374,778,431.52	494,404,135.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年度
付现费用	15,138,609.12	35,401,063.98
付往来款	388,252,760.95	373,221,808.36
承兑保证金	20,000,000.00	
捐赠支出	201,300.00	212,516.00
其他	1,748.67	49,606.30
合计	423,594,418.74	408,884,994.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年度
往来款		
收到与资产相关的政府补助		6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年度
往来款		
投资意向金	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012年1-6月	2011年度
融资顾问费	1,635,600.00	
银行承兑汇票保证金	30,000,000.00	
合计	31,635,600.00	-

45、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2012年1-6月	2011年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	127,209,811.47	218,206,870.46
加: 资产减值准备	5,553,317.04	3,235,264.02
固定资产折旧	39,702,711.74	66,364,788.15
无形资产摊销	1,402,644.83	1,745,655.39
长期待摊费用摊销	551,557.79	898,642.34

处置固定资产、无形资产和长期资产的损失	27,520.84	-585,673.71
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）	15,042,147.19	30,579,624.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,563,292.88	2,474,282.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,370.92	-335,426.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-917,281.70	-1,834,576.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-236,743.94	-3,813,159.98
经营性应收项目减少（增加以“-”号填列）	-82,951,281.99	36,344,944.79
经营性应付项目增加（减少以“-”号填列）	32,971,985.71	33,705,444.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,609,725.18	386,986,680.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	484,163,644.34	494,172,944.12
减：现金的期初余额	494,172,944.12	590,942,212.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,009,299.78	-96,769,268.74

(2) 现金和现金等价物

项目	2012年1-6月	2011年度
一、现金	484,163,644.34	494,172,944.12
其中：库存现金	991,503.33	379,674.54
可随时用于支付的银行存款	483,172,141.01	493,793,269.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	484,163,644.34	494,172,944.12
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		

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2012年1-6月	2011年度
期末货币资金	534,923,941.37	494,932,566.80
减：使用受到限制的存款	50,760,297.03	759,622.68
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	484,163,644.34	494,172,944.12

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
新能国际投资有限公司	母公司	有限责任公司	北京市	段崇军	投资管理	66215212-6

续：

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
新能国际投资有限公司	5,000.00	25.651	25.651	陈义和

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2010.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31
金额	5,000.00			5,000.00

2、关于实际控制人

实际控制人	国籍	关联关系	在本公司持股情况	
			金额（万元）	比例%
陈义和	中国	母公司控股股东	198.2352	0.737

3、本公司的子（孙）公司情况

本公司的子（孙）公司情况见附注七、1。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注八、7。

5、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中油新兴能源产业集团有限公司	受同一实际控制人控制的关联方	73347178-2
廊坊市京龙防腐工程有限公司	受同一实际控制人控制的关联方	67735186-5

张家口中油新兴汽车检测有限公司	受同一实际控制人控制的关联方	58097952-5
长治燃气有限公司	全资孙子公司之联营企业	67230188-5
长治市三晋新能源发展有限公司	2012年6月前为全资子公司之联营企业 2012年6月起为非关联方	69224737-X

6、关联交易

(1) 关联方向本公司提供劳务

关联方名称	2012年1-6月		2011年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
中油新兴能源基础建设有限公司				
廊坊市京龙防腐工程有限公司	290.00	1.22	1,915.41	3.56
合计	290.00	1.22	1,915.41	3.56

说明：①2009年4月28日，张家口应张天然气有限公司（以下简称“张家口应张”）与中油新兴能源基础建设有限公司就“应县—张家口天然气输气管道工程”中的河北段施工第四标段签订工程承包合同，合同总价为11,550,000.00元。

②张家口应张就“应县—张家口天然气输气管道工程”钢质管道环氧粉末塑胶防腐涂层施工项目与廊坊市京龙防腐工程有限公司签订工程施工合同，并依据合同向其支付工程进度款32,381,139.70元；

③衡水中能天然气有限公司（以下简称“衡水中能”）就“冀宁联络线冀枣支线输气管道工程”钢质管道环氧粉末塑胶防腐涂层施工项目与廊坊市京龙防腐工程有限公司签订工程施工合同，并依据合同向其支付工程进度款3,000,000.00元。

(2) 关联方提供担保情况

截止2012年6月30日，本公司保证借款余额为1,357,170,000.00元，其中由本公司为子公司提供担保的情况详见附注八、26，由新能集团提供担保的借款余额为660,770,000.00元，具体为：

贷款单位	贷款余额
中国建设银行张家口分行	360,000,000.00
中国工商银行衡阳市白沙洲支行	180,000,000.00
中国农业银行衡阳市衡州支行	100,770,000.00
厦门国际银行北京分行	20,000,000.00
合计	660,770,000.00

(3) 关键管理人员薪酬情况

项目名称	人数	2012.06.30	2011.12.31
关键管理人员薪酬汇总	5	1,016,362.00	1,696,437.00

7、关联方往来

项目名称	关联方	2012.06.30	2011.12.31
其他应付款	中油新兴能源产业集团有限公司	229,500.00	
其他应收款	长治燃气有限公司	14,782,158.13	14,782,158.13
	长治市三晋新能源发展有限公司	10,000.00	10,000.00
	张家口中油新兴汽车检测有限公司	1,632,000.00	
应付股利	新能国际投资有限公司	1,565,797.04	1,565,797.04
	陈义和	361,977.68	361,977.68

十、或有事项

①2011年9月18日，湘潭市生力建材有限公司（以下简称“生力建材”）向湘潭市中级人民法院提起诉讼，状告中油金鸿天然气输送有限公司所修建天然气管道直接导致生力建材所属矿区因大面积降雨出现山体滑坡情形而被迫停产至安全生产许可证到期后，再被湘潭市安全生产监督管理局以天然气管道通过矿山，安全生产条件不符合《安全生产许可条例》为由拒发矿山企业安全生产许可证，请求法院判令本公司将天然气管道进行改造处理或补偿生力建材经济损失15,108,630.00元。

此案已于2011年11月22日进行了初步审理，湘潭市中级人民法院当庭未能宣判并择日再审。

②2009年10月21日，原告左吉欢在其租赁的中信大厦304房打热水洗澡时，因屋内未开通的管道天然气泄漏，导致其在开启热水器时点燃了天然气，造成原告特重度火焰烧伤的事故。2011年3月30日，原告左吉欢以此为由向衡阳市蒸湘区人民法院提起诉讼，状告衡阳天然气擅自让天然气进户后，未采取安全保护措施，要求法院判令衡阳天然气赔付其人身损害赔偿款606,670.00元并承担本案诉讼费用。

目前衡阳市蒸湘区人民法院已就本案作出一审判决（（2011）衡蒸民一初字第105号）驳回原告左吉欢的诉讼请求。原告左吉欢当庭提出上诉，目前此案二审已经审理完毕，但衡阳市中级人民法院尚未作出判决。

截止2012年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、承诺事项

1、资本承诺

单位：人民币万元

项目名称	2012.06.30	2011.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	19,052.00	33,648.00

截止2012年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止2012年8月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

如附注二中所述，本公司关于资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组事宜业已于2012年6月8日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2012年第14次并购重组委工作会议审核并获得有条件通过。公司目前尚未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件。

截止2012年6月30日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

① 2012年1-6月

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	7.74%	0.4506	0.4506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.4162	0.4162

② 2011年度

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	14.51%	0.7567	0.7567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34%	0.7478	0.7478

2、计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项目	代码	2012年1-6月	2011年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	121,211,520.05	203,584,731.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,243,009.00	2,396,247.49
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	111,968,511.05	201,188,484.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,505,214,013.53	1,301,629,281.57
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		

减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,626,425,533.58	1,505,214,013.53
归属于公司普通股股东的加权平均净资产（计算归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率）	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,565,819,773.55	1,403,421,647.55
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P1/E2$	7.74%	14.51%
归属于公司普通股股东的加权平均净资产（计算扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率）	$E5=(E0-E3)+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0+E4*M1/M0$	1,565,819,773.55	1,403,421,647.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y4=P2/E5$	7.15%	14.34%

(2) 每股收益

项目	代码	2012年1-6月	2011年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	121,211,520.05	203,584,731.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,243,009.00	2,396,247.49
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	111,968,511.05	201,188,484.47
期初股份总数	S0	549,396,700.00	269,027,887.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	269,027,887.00	269,027,887.00

归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1	0.4506	0.7567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2	0.4162	0.7478
稀释事项			
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	X3	0.4506	0.7567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	X4	0.4162	0.7478

3、非经常性损益项目及其金额

项目	2012年1-6月	2011年度
非流动性资产处置损益	10,105,251.85	585,673.71
政府补助（详见附注八、41）	2,487,400.00	2,757,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,048.67	-254,172.30
非经常性损益总额	12,392,603.18	3,088,501.41
减：非经常性损益的所得税影响数	3,155,568.42	684,675.72
非经常性损益净额	9,237,034.76	2,403,825.69
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-5,974.24	7,578.20
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,243,009.00	2,396,247.49

4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

①2012年1-6月较2011年度异常变动项目情况

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	变动幅度	变动原因
应收票据	6,475,000.00	25,199,282.90	-74.30%	主要是由于本期将应收票据用于向银行申请贴现的情况增加所致
预付款项	187,716,342.82	85,000,578.51	120.84%	主要是由于预付天津德政投资发展有限公司投资意向金所致
其他应收款	88,475,590.40	36,927,917.48	139.59%	主要是由于本期拆借给张家口市煤气总公司2,400.00万元以及应收山西天然气股份有限公司的2,184.00万元股权转让款
长期股权投资	27,655,049.65	62,340,869.51	-55.64%	主要是由于本期转让了所持有的长治市三晋新能源发展有限公司26%的股权所致
长期待摊费用	4,869,916.19	3,434,522.98	41.79%	主要是由于本期支付给中国工商银行与贷款相关的融资顾问费增加所致

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	变动幅度	变动原因
短期借款	451,000,000.00	125,000,000.00	260.80%	主要是由于衡阳天然气、张家口中油等子公司为临时补充流动资金进行短期融资所致
应付账款	233,115,108.97	145,632,481.89	60.07%	由于各地燃气管网建设全面铺开致使应结算工程款、工程材料费大幅增加
一年内到期的非流动负债	70,770,000.00	162,000,000.00	-56.31%	主要是由于上年末即将到期的长期借款本期已偿付所致

吉林领先科技发展股份有限公司

2012年8月30日





姓名
Full name 刘海山

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1975年11月21日

工作单位
Working unit 北京天华会计师事务所

身份证号码
Identity Card No. 422225751121381



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110001530009

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2002 年 05 月

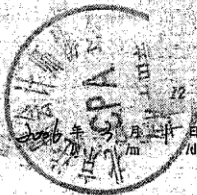
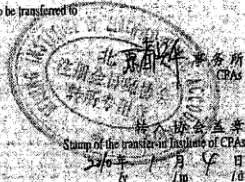


年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 1 日
y m d



姓名 程军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-10-28
 Date of birth
 工作单位 安徽正一会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 340102811028151
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 340100070002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇七年六月十四日
 Date of Issuance

Annui

本证
 This
 this r

年 月 日

2017年3月1日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 09年8月26日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 09年8月26日

- 注意事项
1. 注册会计师执业期间，必要时应向委托方出示本证书及专用章。
 2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
 3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

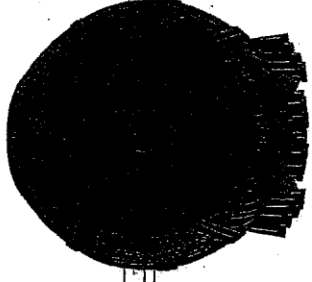
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 08年5月08日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 08年12月24日



证书序号: 000102

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 徐华

证书号: 11

发证时间: 二〇一四年六月二十六日

证书有效期至: 二〇一四年六月二十六日



(20-2)
注册号 100000014531430

名称 致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目：审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

经营范围 无



登记机关

