

审计报告

瑞华专审字[2015] 32090039 号

湖北省天然气发展有限公司:

我们审计了后附的湖北省天然气发展有限公司 (以下简称“贵公司”) 的财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表, 2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表, 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产减值准备情况表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北省天然气发展有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

本报告是基于贵公司股东拟转让持有的贵公司股权而出具的专项审计报告，因使用不当造成的后果，与注册会计师及其所在会计师事务所无关。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李云松



中国注册会计师：郭万贵



二〇一五年二月六日



资产负债表

2014年12月31日

编制单位：湖北省天然气发展有限公司

单位：人民币元

资产	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		46,022,109.60	36,485,567.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、（一）	11,187,561.15	6,019,247.95
预付款项		11,471,532.24	37,690,196.26
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、（二）	650,275.63	473,211.07
买入返售金融资产		-	-
存货		1,926,263.52	973,761.10
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		1,885,583.52	959,661.10
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	80,000,000.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		121,257,742.14	161,641,983.83
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	十一、（三）	249,887,456.36	253,851,850.12
投资性房地产		-	-
固定资产		487,213,997.89	260,302,165.58
减：累计折旧		25,098,544.84	14,729,994.34
固定资产净值		462,115,453.05	245,572,171.24
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		462,115,453.05	245,572,171.24
在建工程		806,639,682.62	694,645,041.14
工程物资		85,028.20	85,028.20
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
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		56,137,783.83	49,878,814.84
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		1,574,865,404.06	1,244,032,905.54
资产总计		1,696,123,146.20	1,405,674,889.37

资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：湖北省天然气发展有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	年末金额	年初金额
流动负债			
短期借款		475,000,000.00	420,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,170,400.00	-
应付账款		74,322,091.74	15,622,716.82
预收款项		40,609,822.22	22,393,426.84
应付职工薪酬		2,598,771.21	9,446,033.45
其中：应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应交税费		2,629,171.78	585,837.71
其中：应交税金		-	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		684,570,567.80	454,501,062.54
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	30,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,280,900,824.75	952,549,077.36
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,748,750.00	4,123,750.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特种储备基金		-	-
非流动负债合计		4,748,750.00	4,123,750.00
负债合计		1,285,649,574.75	956,672,827.36
股东权益			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其中：国家资本		500,000,000.00	500,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中：个人资本		-	-
外商资本		-	-
减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		529,839.95	895,854.39
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-90,056,268.50	-51,893,792.38
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		410,473,571.45	449,002,062.01
少数股东权益		-	-
股东权益合计		410,473,571.45	449,002,062.01
负债和股东权益合计		1,696,123,146.20	1,405,674,889.37

载于第17页至第66页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

平孙印

印高勇

吕忠华

湖北省天然气发展有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北省天然气发展有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2009 年 6 月 1 日, 经湖北省工商行政管理局批准取得了注册号为 420000000037151 的企业法人营业执照。本公司系由湖北省能源集团有限公司出资组建, 注册资本为人民币 50,000 万元, 其中: 湖北省能源集团有限公司出资 50,000 万元, 占注册资本比例为 100.00%。本公司法定代表人: 孙贵平; 住所: 武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号武汉光谷国际商务大厦 A 座 1401-1420 室; 企业类型: 有限责任公司(法人独资); 营业期限: 长期。

本公司经营范围: 天然气管道、接收(分输)站、输气调峰设施等项目的投资、建设与天然气管道储运(有效期至 2016 年 10 月 14 日); 城镇燃气项目投资; 代表省政府与中石化、中石油等上游公司签订天然气总买总卖协议, 负责与下游城市燃气公司或大用户签订天然气供应合同; 从事与天然气相关运营管理服务及技术的开发与应用(不含许可经营项目)。

本财务报表经本公司执行董事于 2015 年 2 月 6 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并

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。

（3）购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定。需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

4、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四中“长期股权投资”或“金融工具”的相关内容。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司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：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。

7、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 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。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

③ 贷款和应收款项

贷款和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。贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，一般采用实际利率法，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控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

（5）金融资产减值的测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项的减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产的公允价值下跌是严重的，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下跌属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

项 目		账龄组合/计提比例				
		1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上
应收账款坏账准备	能源企业	0%	10%	30%	50%	80%
	其他企业	10%	20%	40%	80%	100%
其他应收款坏账准备	能源企业	10%	20%	40%	80%	100%
	其他企业	10%	20%	40%	80%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

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

（5）坏账损失的确认标准

对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回应收款项；或因债务人逾期未履行清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、生产成本、包装物和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料中的易腐、易糟的周转材料在领用时采用一次转销法；工程项目专用周转材料在项目周期内摊销；其他周转材料按预计使用次数分次摊销，但摊销期一般不得超过三年。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法核算。

10、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售

的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）中“合并财务报表编制方法”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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

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

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

11、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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除与输送天然气直接相关的资产按工作量法（输送天然气量）计提折旧外，其他固定资产在使用年限内采用直线法分类计提折旧。

① 固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-50	0-5	1.90-6.67
机械设备	7-35	0-5	2.71-14.28
运输工具	5-15	0-5	6.33-20.00
办公电子及其他设备	5-15	0-5	6.33-20.00

②公司将天然气企业固定资产分为与输送天然气直接相关的资产（输气类资产）和与输送天然气无直接关系的资产（非输气类资产），输气类资产采用工作量法计提折旧，主要包括输气站、清管站、储气室、阀室、输气管道等设备。该类资产以预计可使用年限乘以年设计供气量作为计算单位供气量折旧额的基础，当月实际供气量乘以单位供气

量折旧额作为当年折旧额。

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括土地使用权、特许经营权、软件、商标、专利权及版权等。

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

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

(2) 无形资产的摊销

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。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司的长期待摊费用主要包括房屋租赁费、装修费和预付的槽车检验服务费等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

18、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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已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。

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

（3）让渡资产使用权取得的收入

让渡资产使用权收入包括使用费收入、利息收入等；

使用费收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入；

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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、递延所得税资产和递延所得税负债

（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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

23、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。另外，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，本公司 2014 年度无应披露的根据各准则衔接要求对当期和列报前期财务报表项目进行的调整事项和影响金额。

(2) 会计估计变更

本公司 2014 年度无应披露的会计估计变更等事项。

(3) 重要前期差错更正

本公司 2014 年度无应披露的重大前期差错更正事项。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	本公司及下属子公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为13%、11%。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司2014年度无应披露的税收优惠事项。

六、企业合并财务报表

本年度纳入合并报表范围的企业基本情况

位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	表决权比例	投资额	取得方式
1	湖北能源集团鄂东天然气有限公司	2	有限责任公司	湖北武汉市	湖北武汉市	投资建设天然气管道及场站	12,000.00	51%	51%	6,120.00	投资设立
2	通城天然气有限公司	2	有限责任公司	湖北通城县	湖北通城县	天然气输配	2,000.00	51%	51%	1,020.00	投资设立
3	石首市天然气有限公司	2	有限责任公司	湖北石首市	湖北石首市	天然气输配	2,000.00	100%	100%	2,000.00	投资设立
4	保康县天然气有限公司	2	有限责任公司	湖北保康县	湖北保康县	城市天然气供应	2,000.00	100%	100%	2,000.00	投资设立
5	神农架天然气有限公司	2	有限责任公司	湖北神农架林区	湖北神农架林区	城市天然气供应	2,000.00	100%	100%	2,000.00	投资设立

七、合并财务报表主要项目注释

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 2014 年 1 月 1 日，“年末”指 2014 年 12 月 31 日，“本年”指 2014 年度，“上年”指 2013 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	1,078.62	30,256.15
其中：人民币	1,078.62	30,256.15
银行存款	60,365,036.72	73,366,514.09
其中：人民币	60,365,036.72	73,366,514.09
其他货币资金	-	-
合 计	60,366,115.34	73,396,770.24

（二）应收账款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	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								
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,633,764.73	100.00	-		2,675,407.44	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	1,633,764.73	100.00	-		2,675,407.44	100.00		

1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,633,764.73	100.00		2,675,407.44	100.00	
合 计	1,633,764.73	100.00		2,675,407.44	100.00	

（三）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	10,352,203.96	68.31		36,084,801.74	84.90	
1-2 年	2,189,065.71	14.45		5,252,216.30	12.36	
2-3 年	1,548,016.80	10.22		1,034,258.87	2.43	
3 年以上	1,063,729.37	7.02		133,500.00	0.31	
合 计	15,153,015.84	100.00	0.00	42,504,776.91	100.00	0.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
湖北省天然气发展有限公司	成都成高阀门有限公司北京分公司	1,000,000.00	2-3 年	设备未安装完毕
湖北省天然气发展有限公司	成都成高阀门有限公司北京分公司	800,000.00	3 年以上	设备未安装完毕
湖北省天然气发展有限公司	上海航天能源股份有限公司	797,129.40	1-2 年	设备未安装完毕
湖北省天然气发展有限公司	北京航天拓朴高科技有限责任公司	379,571.70	1-2 年	部分设备未调试
湖北省天然气发展有限公司	上海航天能源股份有限公司	265,709.80	2-3 年	设备未安装完毕
石首市天然气有限公司	深圳市建安（集团）股份有限公司湖北分公司	198,810.00	2-3 年	工程款尚未结算
湖北省天然气发展有限公司	杭州和利时自动化有限公司	185,304.57	3 年以上	设备未安装完毕
湖北省天然气发展有限公司	湖北江汉良机石化工程集团有限公司	161,033.25	1-2 年	设备未安装完毕
石首市天然气有限公司	江汉油田瑞腾达工程潜江有限公司	100,000.00	1-2 年	工程款尚未结算
合 计		3,887,558.72		

（四）其他应收款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
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								
组合 1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	881,589.11	100.00	131,317.55	14.90	811,648.63	100.00	117,594.56	14.49

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	881,589.11	100.00	131,317.55	14.90	811,648.63	100.00	117,594.56	14.49

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	649,085.11	73.63	56,715.95	520,308.63	64.11	51,326.56
1-2 年	122,000.00	13.84	24,400.00	281,340.00	34.66	56,268.00
2-3 年	100,504.00	11.40	40,201.60			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	10,000.00	1.13	10,000.00	10,000.00	1.23	10,000.00
合 计	881,589.11	100.00	131,317.55	811,648.63	100.00	117,594.56

(五) 存货

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,288,186.86		1,288,186.86	3,300,145.98		3,300,145.98
低值易耗品等	46,787.32		46,787.32	19,125.82		19,125.82
库存商品-天然气	2,100,118.65		2,100,118.65	982,738.02		982,738.02
合 计	3,435,092.83		3,435,092.83	4,302,009.82		4,302,009.82

(六) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
通城公司预交 2015 年水电费	30,000.00	-
保康公司客服中心装修款	-	26,250.01
合 计	30,000.00	26,250.01

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	122,451,850.12		3,964,393.76	118,487,456.36
小 计	122,451,850.12		3,964,393.76	118,487,456.36

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减：减值准备				
合 计	122,451,850.12		3,964,393.76	118,487,456.36

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
联营企业：					
湖北新捷天然气有限公司	权益法	135,909,100.00	122,451,850.12	-3,964,393.76	118,487,456.36

(续)

被投资单位	持股 比例	表决权 比例	年末 减值准备	本年计提减值准 备	本年 现金红利
联营企业					
湖北新捷天然气有限公司	45.00%	45.00%			

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额	年初余额
	湖北新捷天然气有限公司	湖北新捷天然气有限公司
流动资产	144,068,498.70	683,765,364.47
非流动资产	2,587,453,056.66	633,796,142.18
资产合计	2,731,521,555.36	1,317,561,506.65
流动负债	2,371,713,644.46	969,586,236.45
非流动负债	72,547,008.66	62,332,704.00
负债合计	2,444,260,653.12	1,031,918,940.45
净资产	287,260,902.24	285,642,566.20
按持股比例计算的净资产份额	118,487,451.32	122,451,845.08
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	110,178,286.25	53,938,530.02
净利润	-7,381,663.96	-13,442,996.25
其他综合收益		
综合收益总额	-7,381,663.96	-13,442,996.25
企业本期收到的来自联营企业的股利		

4、本公司期末无在联营企业中对转移资金能力的重大限制、超额亏损、对合营企业投资相关的未确认承诺、以及或有负债等相关的权益风险。

（八）固定资产

1、固定资产类别

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	636,619,506.34	326,250,882.01	3,524,553.54	959,345,834.81
其中：房屋及建筑物	95,410,019.49	82,599,644.81	-	178,009,664.30
机器设备	530,001,299.83	238,493,599.14	312,667.01	768,182,231.96
运输工具	7,478,453.37	3,367,039.45	2,775.00	10,842,717.82
其他设备	3,729,733.65	1,790,598.61	3,209,111.53	2,311,220.73
二、累计折旧合计	16,707,559.16	14,437,479.93	1,488,403.94	29,656,635.15
其中：房屋及建筑物	4,985,417.00	5,173,851.35	-	10,159,268.35
机器设备	7,731,674.74	6,697,296.44	187,678.54	14,241,292.64
运输工具	2,770,846.70	1,401,786.14	-	4,172,632.84
其他设备	1,219,620.72	1,164,546.00	1,300,725.40	1,083,441.32
三、账面净值合计	619,911,947.18	—	—	929,689,199.66
其中：房屋及建筑物	90,424,602.49	—	—	167,850,395.95
机器设备	522,269,625.09	—	—	753,940,939.32
运输工具	4,707,606.67	—	—	6,670,084.98
其他设备	2,510,112.93	—	—	1,227,779.41
四、减值准备合计	-	—	—	-
五、账面价值合计	619,911,947.18	—	—	929,689,199.66
其中：房屋及建筑物	90,424,602.49	—	—	167,850,395.95
机器设备	522,269,625.09	—	—	753,940,939.32
运输工具	4,707,606.67	—	—	6,670,084.98
其他设备	2,510,112.93	—	—	1,227,779.41

2、年末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项 目	年末账面原价	年初账面原价
合 计	78,550.00	78,550.00
其中：机器设备	30,500.00	30,500.00
其他设备	48,050.00	48,050.00

注：本公司期末无被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产。

（九）在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
川气东送省内接收站	61,667,798.46	-	61,667,798.46
黄陂-红安-麻城天然气输气管道工程	82,124,574.63	-	82,124,574.63
武汉-嘉鱼-赤壁天然气输气管道工程	12,645,471.01	-	12,645,471.01
孝昌-潜江天然气输气管道工程	366,903,031.13	-	366,903,031.13
随州-随县天然气输气管道工程	14,220,982.83	-	14,220,982.83
荆州-公安-石首天然气输气管道工程	239,068,227.41	-	239,068,227.41
仙人渡接收站工程	304,948.78	-	304,948.78
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	7,723,553.43	-	7,723,553.43
维修抢险中心/地上外立面及门窗工程	15,126,202.51	-	15,126,202.51
赤壁-通城天然气输气管道工程	99,088.10	-	99,088.10
武汉-宜昌天然气输气管道工程	940,835.15	-	940,835.15
东湖燃机热电联产供气管道工程	364,898.89	-	364,898.89
黄冈-鄂州-大冶天然气管道及场站工程	18,599,445.71		18,599,445.71
通城门站和中压管网	12,296,916.83	-	12,296,916.83
石首市天然气利用工程	18,917,419.22		18,917,419.22
江北监狱管理区天然气利用工程	2,636,734.07		2,636,734.07
石首市城市燃气管道配套建设工程	4,467,365.00		4,467,365.00
保康县城区天然气利用工程	3,655,472.43	-	3,655,472.43
神农架城市天然气项目/松柏镇 LNG 气化站	973,005.42	-	973,005.42
合 计	862,735,971.01	-	862,735,971.01

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
川气东送省内接收站	84,852,189.52	-	84,852,189.52
黄陂-红安-麻城天然气输气管道工程	125,831,629.00	-	125,831,629.00
武汉-嘉鱼-赤壁天然气输气管道工程	27,959,796.36	-	27,959,796.36
孝昌-潜江天然气输气管道工程	295,059,192.04	-	295,059,192.04
随州-随县天然气输气管道工程	3,729,459.49	-	3,729,459.49
荆州-公安-石首天然气输气管道工程	119,061,178.21	-	119,061,178.21
仙人渡接收站工程	2,364,705.32	-	2,364,705.32
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	6,332,278.64	-	6,332,278.64
维修抢险中心/地上外立面及门窗工程	10,140,665.78	-	10,140,665.78
赤壁-通城天然气输气管道工程	99,088.10	-	99,088.10

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
武汉-宜昌天然气输气管道工程	-	-	-
东湖燃机热电联产供气管道工程	-	-	-
黄冈-鄂州-大冶天然气管道及场站工程	11,971,899.60		11,971,899.60
通城门站和中压管网	5,782,443.41	-	5,782,443.41
石首市天然气利用工程	21,137,526.18		21,137,526.18
江北监狱管理区天然气利用工程	1,157,836.93		1,157,836.93
石首市城市燃气管道配套建设工程	94,825.00		94,825.00
保康县城区天然气利用工程	9,995,828.04	-	9,995,828.04
神农架城市天然气项目/松柏镇 LNG 气化站	31,204,249.07	-	31,204,249.07
合 计	756,774,790.69	-	756,774,790.69

(2) 年末余额大额在建工程明细情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
合 计		756,774,790.69	444,420,641.00	319,770,269.36	18,689,191.32	862,735,971.01
其中：						
川气东送省内接收站	22,600 万元	84,852,189.52	12,909,646.74	33,482,239.91	2,611,797.89	61,667,798.46
黄陂-红安-麻城天然气输气管道工程	21,292 万元	125,831,629.00	59,954,732.75	103,518,281.26	143,505.86	82,124,574.63
武汉-嘉鱼-赤壁天然气输气管道工程	21,743 万元	27,959,796.36	34,725,102.92	49,228,310.41	811,117.86	12,645,471.01
孝昌-潜江天然气输气管道工程	59,282 万元	295,059,192.04	72,301,849.05	-	458,009.96	366,903,031.13
随州-随县天然气输气管道工程	-	3,729,459.49	10,491,523.34	-	-	14,220,982.83
荆州-公安-石首天然气输气管道工程	50,425 万元	119,061,178.21	156,017,670.92	35,887,039.49	123,582.23	239,068,227.41
仙人渡接收站工程	-	2,364,705.32	1,581,685.72	3,641,442.26	-	304,948.78
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	-	6,332,278.64	1,391,274.79	-	-	7,723,553.43
维多利中心/地上外立面及门窗工程	-	10,140,665.78	4,985,536.73	-	-	15,126,202.51
赤壁-通城天然气输气管道工程	-	99,088.10	-	-	-	99,088.10
武汉-宜昌天然气输气管道工程	-	-	940,835.15	-	-	940,835.15
东湖燃机热电联产供气管道工程	-	-	364,898.89	-	-	364,898.89
黄冈-鄂州-大冶天然气管道及场站工程	48,700 万元	11,971,899.60	6,627,546.11	-	-	18,599,445.71
通城门站和中压管网	10,621 万元	5,782,443.41	11,694,363.87	5,179,890.45	-	12,296,916.83
石首市天然气利用工程	10,894 万元	21,137,526.18	23,378,720.12	28,557,933.02	-	15,958,313.28
江北监狱管理区天然气利用工程	146.17 万元	1,157,836.93	1,478,897.14	-	-	2,636,734.07
石首市城市燃气管道配套建设工程	-	94,825.00	7,331,645.94	-	-	7,426,470.94
保康县城区天然气利用工程	4,408 万元	9,995,828.04	12,539,811.02	18,880,166.63	-	3,655,472.43
神农架城市天然气项目/松柏镇 LNG 气化站	9,483 万元	31,204,249.07	25,704,899.80	41,394,965.93	14,541,177.52	973,005.42

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
合 计	103,375,765.70	33,880,263.45		—	—	
其中：						
川气东送省内接收站	5,357,745.40	-	6.00%	68.00%	70.00%	自筹和借款
黄陂-红安-麻城天然气输气管道工程	12,345,814.40	5,859,545.90	5.40%	97.37%	98.00%	募集和自筹资金
武汉-嘉鱼-赤壁天然气输气管道工程	10,195,352.00	3,307,579.23	5.40%	47.21%	50.00%	募集和自筹资金
孝昌-潜江天然气输气管道工程	29,955,914.57	10,096,242.70	5.40%	64.85%	70.00%	募集和自筹资金
随州-随县天然气输气管道工程	539,655.58	-	6.00%	-	-	自筹和借款
荆州-公安-石首天然气输气管道工程	14,209,712.56	9,928,334.65	5.40%	51.23%	60.00%	募集和自筹资金
仙人渡接收站工程	1,924,542.14	-	6.00%	-	-	自筹和借款
孝昌-大悟-广水天然气输气管道工程	674,327.33	-	6.00%	-	-	自筹和借款
维修抢险中心地上外立面及门窗工程	1,072,770.55	-	6.00%	-	-	自筹和借款
赤壁-通城天然气输气管道工程	-	-	-	-	前期可研	自筹
武汉-宜昌天然气输气管道工程	-	-	-	-	前期可研	自筹
东湖燃机热电联产供气管道工程	-	-	-	-	前期可研	自筹
黄冈-鄂州-大冶天然气管道及场站工程	20,210,227.55	2,000,000.00	6.00%	70.74%	80.00%	自筹和借款
通城门站和中压管网	398,102.83	-	0.00%	17.73%	18.00%	自筹和借款
石首市天然气利用工程	2,211,264.41	1,652,403.61	6.08%	40.91%	42.00%	自筹和借款
江北监狱管理区天然气利用工程	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	自筹
石首市城市燃气管道配套建设工程	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	自筹
保康县城区天然气利用工程	488,565.13	75,833.33	6.00%	52.49%	52.85%	自筹和借款
神农架城市天然气项目松柏镇LNG气化站	3,791,771.25	960,324.03	6.60%	45.31%	44.02%	自筹和借款

(十) 工程物资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工程材料	2,127,137.37	5,672,664.15	3,238,067.08	4,561,734.44
工程设备	19,829.05	13,008.54	32,837.59	-
合 计	2,146,966.42	5,685,672.69	3,270,904.67	4,561,734.44

(十一) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	-	14,017.10	-	14,017.10
其中：软件	-	14,017.10	-	14,017.10

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、累计摊销额合计	-	968.68	-	968.68
其中：软件	-	968.68	-	968.68
三、减值准备金额合计	-	—	—	-
其中：软件	-	—	—	-
四、账面价值合计	-	—	—	13,048.42
其中：软件	-	—	—	13,048.42

注1、 本公司期末无被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产；

注2、 本年摊销金额为 968.68 元；

（十二）长期待摊费用

项 目	原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销 年限
通城公司的槽车检验服务费	169,939.19	-	169,939.19	-	169,939.19	60 个月
石首公司的客服中心营业厅装修费	150,000.00	120,000.00		30,000.00	90,000.00	48 个月
石首公司的江北公司营业厅装修费	183,176.40	169,801.30		42,741.15	127,060.15	48 个月
石首公司的江北公司营业厅房屋租赁费	79,500.00	63,600.00		15,900.00	47,700.00	48 个月
神农架营业厅装修费	25,000.00	25,000.00		7,500.00	17,500.00	40 个月
合 计	607,615.59	378,401.30	169,939.19	96,141.15	452,199.34	

（十三）其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	61,544,244.09	52,707,713.32
合 计	61,544,244.09	52,707,713.32

（十四）所有权受到限制的资产

本公司所属子公司神农架天然气有限公司向神农架林区财政局借款 500 万元，由神龙架林区中小企业信用担保有限公司提供担保，神农架天然气有限公司以神龙架林区松柏镇中压燃气管网约 15000 米、综合房屋 2896.47 平方米和配套用房 287 平方米向神龙架林区中小企业信用担保有限公司提供反担保抵押，双方认可价值 1300 万元人民币。

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	205,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	395,000,000.00	330,000,000.00
合 计	600,000,000.00	460,000,000.00

2、短期借款明细

贷款单位	借款余额	借款期限	年利率	借款方式	备注
湖北能源集团股份有限公司	145,000,000.00	2014/7/23-2015/7/23	5.88%	信用借款	置换省能源委托贷款
湖北能源集团股份有限公司	60,000,000.00	2014/12/10-2015/12/10	5.50%	信用借款	生产经营资金周转
湖北省能源财务有限公司	60,000,000.00	2014/1/21-2015/1/21	5.70%	信用借款	生产经营资金周转
湖北省能源财务有限公司	20,000,000.00	2014/3/17-2015/3/17	6.30%	信用借款	生产经营资金周转
湖北省能源财务有限公司	30,000,000.00	2014/11/19-2015/11/19	6.00%	信用借款	生产经营资金周转
湖北省能源财务有限公司	30,000,000.00	2014/11/27-2015/11/27	5.60%	信用借款	生产经营资金周转
中国银行武汉中北支行	30,000,000.00	2014/12/5-2015/12/5	6.00%	信用借款	支付气款及管输费
交通银行武昌支行	50,000,000.00	2014/6/16-2015/5/16	6.30%	保证借款	采购天然气
汉口银行积玉桥支行	50,000,000.00	2014/12/12-2015/12/12	5.60%	保证借款	采购天然气及管输费
湖北能源财务有限公司	55,000,000.00	2014/7/30-2015/7/30	6.90%	担保	项目建设资金
湖北能源财务有限公司	30,000,000.00	2014/9/4-2015/9/4	6.90%	担保	项目建设资金
湖北能源财务有限公司	15,000,000.00	2014/12/16-2015/12/16	5.88%	担保	项目建设资金
湖北能源财务有限公司	20,000,000.00	2014/4/1-2015/4/1	6.60%	信用借款	天然气项目建设
神农架林区财政局	5,000,000.00	2014/8/1-2015/7/31	0.00%	保证借款	天然气利用项目建设
合 计	600,000,000.00				

注：本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据

1、应付票据分类

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,170,400.00	
银行承兑汇票		
合 计	1,170,400.00	

2、应付票据明细

收票人	金额	出票日期	到期日	承兑人
-----	----	------	-----	-----

收票人	金额	出票日期	到期日	承兑人
博思特能源装备（天津）股份有限公司	300,000.00	2014/12/8	2015/6/8	湖北能源财务有限公司
博思特能源装备（天津）股份有限公司	300,000.00	2014/12/8	2015/6/8	
博思特能源装备（天津）股份有限公司	300,000.00	2014/12/8	2015/6/8	
博思特能源装备（天津）股份有限公司	270,400.00	2014/12/8	2015/6/8	
合 计	1,170,400.00			

（十七）应付账款

1、应付账款账龄情况

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	101,263,850.78	95.46	26,077,152.51	81.55
1-2 年（含 2 年）	4,050,273.54	3.82	2,428,282.54	7.59
2-3 年（含 3 年）	78,962.26	0.07	3,216,881.88	10.06
3 年以上	682,041.74	0.65	255,423.91	0.80
合 计	106,075,128.32	100.00	31,977,740.84	100.00

2、逾期的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
特瑞斯能源装备股份有限公司	1,236,234.30	1-2 年	质保金
河北方圆工程检测有限公司	464,920.94	1-2 年	进度结算款未付
江苏通宇钢管集团有限公司	395,094.01	3 年以上	钢管货款未付
吉林市松江塑料管道设备有限责任公司	338,284.44	1 至 2 年	未结算
番禺珠江钢管有限公司	324,124.78	1-2 年	质保金
广东联塑科技实业有限公司	270,169.84	1 至 2 年	未结算
北京航天拓朴高科技有限责任公司	210,000.00	1-2 年	调试款及质保金
杭州和利时自动化有限公司	209,441.40	1 至 2 年	项目未投产
烟台华健检测工程有限公司	195,818.46	1-3 年	进度结算款未付
孝昌双龙建筑工程有限公司	194,651.67	3 年以上	工程款未付
湖北省金洲管道有限公司	147,761.65	1 至 2 年	未结算
上海飞奥燃气设备有限公司	128,272.00	1 至 2 年	未结算
沧州明珠塑料股份有限公司	103,218.90	1 至 2 年	尚未结算
合 计	4,217,992.39	—	—

（十八）预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	49,586,580.56	99.07	27,463,697.67	100.00
1-2 年 (含 2 年)	463,880.00	0.93	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	50,050,460.56	100.00	27,463,697.67	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
预收居民户报装款	392,360.00	1 年以上	尚未达到结算期
商业户预存气款	71,520.00	1 年以上	预存气款保证金
合 计	463,880.00	—	—

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,968,154.07	33,026,862.00	42,829,667.89	2,165,348.18
二、职工福利费	-	3,332,831.70	3,332,831.70	-
其中：非货币性福利	-	2,589,289.64	2,589,289.64	-
三、社会保险费	18,699.20	5,571,429.57	5,590,128.77	-
其中：1、基本医疗保险费	3,619.20	1,401,576.53	1,405,195.73	-
2、补充医疗保险费	-	136,054.80	136,054.80	-
3、基本养老保险费	12,064.00	3,354,329.00	3,366,393.00	-
4、企业年金缴费	-	197,440.72	197,440.72	-
5、失业保险费	1,206.40	63,913.60	65,120.00	-
6、工伤保险费	1,206.40	288,710.69	289,917.09	-
7、生育保险费	603.20	129,404.23	130,007.43	-
四、住房公积金	-	489,708.37	489,708.37	-
五、工会经费和职工教育经费	307,595.35	3,750,275.85	3,539,262.74	518,608.46
六、辞退福利及内退补偿	1,077,599.11	1,597,457.90	859,166.64	1,815,890.37
其中：1、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
2、预计内退人员支出	-	-	-	-
七、其他	-	529,189.13	529,189.13	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	13,372,047.73	48,297,754.52	57,169,955.24	4,499,847.01

(二十) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-	1,125,571.52	1,125,571.52	-
营业税	212,292.58	919,159.11	983,737.09	147,714.60
城市维护建设税	14,798.23	61,799.35	66,396.90	10,200.68
教育费附加	10,614.62	45,946.05	49,174.94	7,385.73
企业所得税	-	-	-	-
个人所得税	301,722.27	4,245,244.82	1,857,920.43	2,689,046.66
房产税	-	57,612.81	57,612.81	-
车船使用税	-	22,160.20	22,160.20	-
土地使用税	19,811.42	129,133.68	129,133.68	19,811.42
印花税	68,281.80	525,909.81	526,811.02	67,380.59
堤防费	4,183.60	15,853.28	17,221.93	2,814.95
其他税费	185.40	4,492.97	4,058.40	619.97
合 计	631,889.92	7,152,883.60	4,839,798.92	2,944,974.60

(二十一) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息		36,666.65
合 计		36,666.65

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	274,457,130.34	39.48	292,654,945.50	62.61
1-2 年 (含 2 年)	417,770,053.95	60.10	171,238,347.67	36.63
2-3 年 (含 3 年)	1,882,368.02	0.27	3,546,117.05	0.76
3 年以上	1,022,022.86	0.15	-	-
合 计	695,131,575.17	100.00	467,439,410.22	100.00

2、账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖北能源集团股份有限公司	405,014,995.21	1-2 年	四条支线募投资金
廊坊华元机电工程有限公司	3,154,106.66	1-2 年	质保金
中国石化集团江汉石油管理局沙市钢管厂	1,111,580.78	1-2 年	质保金

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
深圳市建安(集团)股份有限公司湖北分公司	1,065,625.50	1-2 年	保证金
武钢集团武汉江北钢铁有限公司钢管厂	1,049,229.53	1-2 年	质保金
中石化河南油建工程有限公司	1,000,000.00	1-2 年	竣工手续未办完
合 计	412,395,537.68	—	—

3、单项金额较大的其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
湖北省能源集团有限公司	662,030,173.76	四线募投资金借款本金和利息
廊坊华元机电工程有限公司	3,154,106.66	质保金
中国石化集团江汉石油管理局沙市钢管厂	2,378,788.95	质保金
中石化中原油建工程有限公司	1,334,875.84	质保金
广东联塑科技实业有限公司	1,256,942.39	质保金
合 计	670,154,887.60	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款本金		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	139,750,000.00	177,250,000.00
信用借款	30,000,000.00	-
小 计	169,750,000.00	177,250,000.00
减：一年内到期部分		30,000,000.00
合 计	169,750,000.00	147,250,000.00

注：信用借款中 30,000,000.00 元系向湖北能源财务有限公司借款。

2、长期借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	利率	借款方式	备注
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	29,750,000.00	2011/7/12-2022/7/11	银行同期 3-5 年 利率	保证借款	建设黄冈 -鄂州-大
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	20,000,000.00	2011/8/18-2022/7/11		保证借款	
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	20,000,000.00	2011/11/23-2022/7/11		保证借款	

鄂州农村信用合作联社兴业信用社	20,000,000.00	2012/3/16-2022/7/11		保证借款	冶天然气
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	10,000,000.00	2012/3/27-2022/7/11		保证借款	管道及站
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	10,000,000.00	2012/5/4-2022/7/11		保证借款	场工程项
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	20,000,000.00	2012/5/21-2022/7/11		保证借款	目
鄂州农村信用合作联社兴业信用社	10,000,000.00	2012/6/26-2022/7/11		保证借款	
湖北能源财务有限公司	30,000,000.00	2014/1/17-2019/1/17	6.08%	信用借款	
合 计	169,750,000.00				

注：保证借款 139,750,000.00 元系由本公司提供担保由湖北能源集团鄂东天然气有限公司向鄂州农村信用合作联社兴业信用社所取得的借款。

3、本公司期末无已到期未偿还的长期借款

（二十五）递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
川气东送省内接收站	406,250.00		25,000.00	381,250.00	
黄陂-红安-麻城天然气管道工程	358,333.33		20,000.00	338,333.33	
武汉-嘉鱼-赤壁天然气管道工程	979,166.67		50,000.00	929,166.67	
孝昌-潜江天然气管道工程	780,000.00		40,000.00	740,000.00	
荆州-公安-石首天然气管道工程	800,000.00		40,000.00	760,000.00	
孝昌-大悟-广水天然气管道工程	800,000.00			800,000.00	
随州-随县天然气输气管道工程	-	800,000.00		800,000.00	
黄冈-鄂州-大冶天然气管道及站场项目	400,000.00			400,000.00	
神农架林区天然气管网及储气调峰项目	-	500,000.00	18,750.00	481,250.00	
合 计	4,523,750.00	1,300,000.00	193,750.00	5,630,000.00	—

（二十六）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
湖北省能源集团有限公司	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合 计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

注：本公司成立时注册资本 20,000 万元人民币，于 2011 年 11 月 8 日经大信会计师事务所审验，并出具大信验字[2011]第 2-0039 号验资报告确认；根据股东会决议和修改后公司章程规定，本公司增加注册资本 30,000 万元人民币，于 2013 年 1 月 30 日经大信会计师事务所审验，并出具大信验字[2013]第 2-00013 号验资报告确认。

（二十七）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	895,854.39	4,837,031.25	5,173,837.28	559,048.36	
合 计	895,854.39	4,837,031.25	5,173,837.28	559,048.36	

(二十八) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-68,062,647.37	-32,676,306.09
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
其他	-	-
本年年初余额	-68,062,647.37	-32,676,306.09
本年增加额	-55,844,935.46	-35,386,341.28
其中：本年净利润转入	-55,844,935.46	-35,386,341.28
其他调整因素		
本年减少额	-	-
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-123,907,582.83	-68,062,647.37

(二十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
天然气销售	520,064,633.83	504,593,396.67	331,043,826.29	296,094,385.71
天然气管输	34,606,738.45	56,876,507.35	45,125,608.89	78,231,763.93
内部抵销				
主营业务小计	554,671,372.28	561,469,904.02	376,169,435.18	374,326,149.64
其他业务：				
初装费	22,597,719.46	16,425,241.18	9,450,769.49	14,077,938.83

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
委托管理收入	308,182.36		268,962.36	
其他	297,239.31	2,406.84	2,090.00	0.00
其他业务小计	23,203,141.13	16,427,648.02	9,721,821.85	14,077,938.83
合 计	577,874,513.41	577,904,707.20	385,891,257.03	388,404,088.46

(三十) 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	919,159.11	564,910.48
城建税	61,799.35	39,283.24
教育费附加	36,565.55	24,781.28
地方教育发展费	13,873.47	7,685.74
堤防费	15,853.28	11,037.71
合 计	1,047,250.76	647,698.45

(三十一) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,900,969.81	1,255,735.71
差旅费	165,113.85	125,392.00
业务费	698,920.40	459,243.00
广告费	118,066.73	124,770.00
其他	46,997.61	121,878.95
合 计	2,930,068.40	2,087,019.66

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,912,724.46	7,563,904.82
办公费	593,854.31	357,304.34
差旅费	557,439.36	411,736.20
交通运输费	977,631.96	653,352.53
业务招待费	631,647.24	432,752.10
折旧及摊销费用	1,090,624.14	652,374.85
租赁费	1,117,681.00	940,246.02
其他	3,810,849.40	2,508,481.55

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	22,692,451.87	13,520,152.41

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	43,415,450.00	18,416,424.21
减：利息收入	6,069,420.34	1,969,383.18
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	54,498.03	57,030.16
其他筹资费用	174,825.00	320,000.00
合 计	37,575,352.69	16,824,071.19

（三十二）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	13,722.99	28,382.99
合 计	13,722.99	28,382.99

（三十三）投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,964,393.76	-5,915,856.83
合 计	-3,964,393.76	-5,915,856.83

2、本公司的投资收益汇回无需要披露的存在重大限制的情况。

（三十四）营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助（详见下表）	193,750.00	85,833.33
无须支付往来款	-	80,000.00
合 计	193,750.00	165,833.33

2、政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说 明
川气东送省内接收站	25,000.00	25,000.00	
黄陂-红安-麻城天然气管道工程	20,000.00	20,000.00	
武汉-嘉鱼-赤壁天然气管道工程	50,000.00	20,833.33	

项 目	本年发生额	上年发生额	说 明
孝昌-潜江天然气管道工程	40,000.00	20,000.00	
荆州-公安-石首天然气管道工程	40,000.00	-	
神农架林区天然气管网及储气调峰项目	18,750.00	-	
合 计	193,750.00	85,833.33	—

（三十五）借款费用

项 目	资本化率	资本化金额
固定资产中资本化借款费用	5.40%-6.60%	4,688,560.97
合 计	---	4,688,560.97

（三十六）租赁

本公司天然气管网和场站涉及土地征购及补偿费（临时征地及补偿）待各相应项目办理竣工决算时结算。

（三十七）合并现金流量表补充资料

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	-68,059,684.26	-41,370,179.63
加：资产减值准备	13,722.99	28,382.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,806,859.79	7,991,034.69
无形资产摊销	968.68	-
长期待摊费用摊销	122,391.16	63,024.99
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）	43,590,275.00	18,734,127.24
投资损失（收益以“—”号填列）	3,964,393.76	5,915,856.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
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）	866,916.99	-4,302,009.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,255,973.78	-16,591,640.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	252,667,783.64	-13,981,539.47

项 目	本年金额	上年金额
其他	4,837,031.25	1,029,555.94
经营活动产生的现金流量净额	269,066,632.78	-42,483,386.71
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	60,366,115.34	73,396,770.24
减：现金的期初余额	73,396,770.24	37,746,511.72
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,030,654.90	35,650,258.52

2、本年无取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

3、现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	60,366,115.34	73,396,770.24
其中：库存现金	1,078.62	30,256.15
可随时用于支付的银行存款	60,365,036.72	73,366,514.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,366,115.34	73,396,770.24
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		

八、或有事项

担保单位	担 保 对 象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	备注
	名 称	企业性质					
一、对集团内							
湖北省天然气发展 有限公司	湖北能源集团鄂东 天然气有限公司	国有控股	连带责任 保证	贷款担 保	无反担 保	10000 万元	未逾期

注：湖北能源集团鄂东天然气有限公司目前正在建设黄冈-鄂州-大冶天然气管道及站场工程项目。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司之联营企业湖北新捷天然气有限公司的全资子公司昆仑能源湖北黄冈液化天然气有限公司注册资本 9000 万元人民币，经昆仑能源湖北黄冈液化天然气有限公司股东会决议剥离，具体剥离方案正在拟定中。

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 万元	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
湖北能源集团股 份有限公司	湖北省武汉市	能源投资、开发与 管理等	267,437.4839	100.00%	100.00%
湖北省能源集团 有限公司	湖北省武汉市	能源投资、开发与 管理等	480,000.00	100.00%	100.00%

（二）子公司情况

详见附注六、企业合并财务报表中的“本年度纳入合并报表范围的企业基本情况”。

（三）合营公司及联营公司情况

详见附注七、（七）长期股权投资。

（四）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
湖北能源财务有限公司	同一控制人
湖北能源集团工程管理有限公司	同一母公司

（五）关联方交易

1、定价政策

参照市场价格协商确定。

2、关联方交易

（1）提供资金

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
湖北能源集团股份有限公司（借款）		205,000,000.00
湖北省能源财务有限公司（借款）		290,000,000.00
湖北能源集团股份有限公司（募投）		227,823,476.07

合 计		722,823,476.07
-----	--	----------------

(2) 其他关联方交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
湖北能源集团股份有限公司	11,716,144.43	17,926,218.52	支付利息
湖北能源财务有限公司	10,109,041.67		支付利息
湖北能源集团鄂东天然气有限公司	139,750,000.00		提供担保
湖北能源集团股份有限公司	200,000,000.00	80,000,000.00	接受担保
湖北能源财务有限公司	1,170,400.00		商业承兑汇票承兑
合 计	362,745,586.10	97,926,218.52	

③关联方应收款项、应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
其他应收款：				
湖北能源集团工程管理有限公司	54,945.45			
合 计	54,945.45			
应付利息：				
湖北能源集团股份有限公司				
湖北能源财务有限公司				
合 计				
其他应付款：				
湖北省能源集团有限公司	662,030,173.76	422,941,213.73	四线募资借款本息	
合 计	662,030,173.76	422,941,213.73		

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	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								
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,343,720.64	12.01			2,475,407.44	41.12		
组合 2：关联方	9,843,840.51	87.99			3,543,840.51	58.88		

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-				-		
合 计	11,187,561.15	100.00	-	-	6,019,247.95	100.00	-	-

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,343,720.64	100.00		2,475,407.44	100.00	
合 计	1,343,720.64	100.00		2,475,407.44	100.00	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
组合 1: 关联方	9,843,840.51			3,543,840.51		
合 计	9,843,840.51			3,543,840.51		

(二) 其他应收款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
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								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	708,793.18	100.00	58,517.55	8.26	552,605.63	100.00	79,394.56	14.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	708,793.18	100.00	58,517.55	8.26	552,605.63	100.00	79,394.56	14.37

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	698,289.18	98.52	48,315.95	391,265.63	70.80	39,126.56

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1-2 年		-		151,340.00	27.39	30,268.00
2-3 年	504.00	0.07	201.60			
3-5 年	10,000.00	1.41	10,000.00	10,000.00	1.81	10,000.00
5 年以上						
合 计	708,793.18	100.00	58,517.55	552,605.63	100.00	79,394.56

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	131,400,000.00			131,400,000.00
对联营企业投资	122,451,850.12		3,964,393.76	118,487,456.36
小 计	253,851,850.12	-	3,964,393.76	249,887,456.36
减：减值准备				-
合 计	253,851,850.12	-	3,964,393.76	249,887,456.36

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合 计	——	267,309,091.00	253,851,850.12	-3,964,393.76	249,887,456.36
一、子企业					
1、湖北能源集团鄂东天然气有限公司	成本法	61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00
2、石首市天然气有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
3、神农架天然气有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
4、保康县天然气有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
5、通城天然气有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
二、联营企业					
1、湖北新捷天然气有限公司	权益法	135,909,091.00	122,451,850.12	-3,964,393.76	118,487,456.36

(续)

被投资单位	持股比例	表决权比例	年末 减值准备	本年计提减值 准备	本年 现金红利
合 计	——	——			
一、子企业					
1、湖北能源集团鄂东天然气有限公司	51.00%	51.00%			
2、石首市天然气有限公司	100.00%	100.00%			

被投资单位	持股比例	表决权比例	年末 减值准备	本年计提减值 准备	本年 现金红利
3、神农架天然气有限公司	100.00%	100.00%			
4、保康县天然气有限公司	100.00%	100.00%			
5、通城天然气有限公司	51.00%	51.00%			
二、联营企业					
1、湖北新捷天然气有限公司	45.00%	45.00%			

3、重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	湖北能源集团鄂东 天然气有限公司	通城天然气有 限公司	湖北能源集团鄂东 天然气有限公司	通城天然气有 限公司
流动资产	3,647,017.86	2,866,359.70	441,688.66	17,342,152.49
非流动资产	375,399,944.22	23,401,383.46	370,503,900.60	3,730,665.30
资产合计	379,046,962.08	26,267,743.16	370,945,589.26	21,072,817.79
流动负债	155,532,504.36	7,069,258.71	115,786,075.82	1,148,601.67
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	155,532,504.36	7,069,258.71	115,786,075.82	1,148,601.67
净资产	223,514,457.72	19,198,484.45	255,159,513.44	19,924,216.12
按持股比例计算的净资产份额	113,992,373.44	9,791,227.07	130,131,351.85	10,161,350.22
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	61,200,000.00	10,200,000.00	61,200,000.00	10,200,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	-	4,156,679.92	-	204,400.00
财务费用	15,008,726.09	-97,239.05	7,363,570.54	-38,353.68
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-24,145,055.72	-783,003.07	-12,136,131.09	-75,783.88
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-24,145,055.72	-783,003.07	-12,136,131.09	-75,783.88
企业本期收到的来自合营企业的股利				

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额	年初余额
	湖北新捷天然气有限公司	湖北新捷天然气有限公司
流动资产	144,068,498.70	683,765,364.47
非流动资产	2,587,453,056.66	633,796,142.18
资产合计	2,731,521,555.36	1,317,561,506.65

流动负债	2,371,713,644.46	969,586,236.45
非流动负债	72,547,008.66	62,332,704.00
负债合计	2,444,260,653.12	1,031,918,940.45
净资产	287,260,902.24	285,642,566.20
按持股比例计算的净资产份额	118,487,451.32	122,451,845.08
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	110,178,286.25	53,938,530.02
净利润	-7,381,663.96	-13,442,996.25
其他综合收益		
综合收益总额	-7,381,663.96	-13,442,996.25
企业本期收到的来自联营企业的股利		

（四）营业收入、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：				
天然气销售	512,757,570.85	490,845,630.16	330,312,632.25	293,838,769.61
天然气管输	34,606,738.45	56,876,507.35	45,125,608.89	78,231,763.93
内部抵销				
主营业务小计	547,364,309.30	547,722,137.51	375,438,241.14	372,070,533.54
其他业务：				
委托管理收入	6,608,182.36	-	3,812,802.87	-
其他	247,200.00	-	-	-
其他业务小计	6,855,382.36	0.00	3,812,802.87	0.00
合 计	554,219,691.66	547,722,137.51	379,251,044.01	372,070,533.54

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,964,393.76	-5,915,856.83
合 计	-3,964,393.76	-5,915,856.83

（六）现金流量表补充资料

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	-38,162,476.12	-20,257,299.60
加：资产减值准备	-20,877.01	3,182.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,656,951.32	6,753,386.49
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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）	28,557,438.89	10,959,772.25
投资损失（收益以“—”号填列）	3,964,393.76	5,915,856.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-
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）	-952,502.42	-973,761.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,621,183.91	-19,440,896.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	237,595,361.69	-29,166,334.22
其他	4,028,447.28	895,854.39
经营活动产生的现金流量净额	269,287,921.30	-45,310,238.73
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	46,022,109.60	36,485,567.45
减：现金的期初余额	36,485,567.45	11,110,662.88
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,536,542.15	25,374,904.57

2、本公司本年无取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息。

3、现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
-----	------	------

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	46,022,109.60	36,485,567.45
其中：库存现金	1,016.57	1,661.00
可随时用于支付的银行存款	46,021,093.03	36,483,906.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,022,109.60	36,485,567.45

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

按照 2014 年 1 月 14 日本公司母公司湖北能源集团股份有限公司董事会公告，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北能源集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]496 号）核准，公司于 2012 年 9 月采用非公开方式发行人民币普通股（A 股）606,575,126 股，发行价格为每股 5.20 元，募集资金总额 3,154,190,655.20 元，扣除相关费用后，实际募集资金净额为人民币 3,114,799,997.68 元。本公司四条天然气输气管道工程项目总投资 152,742 万元，其中：拟使用募集资金 144,656 万元，明细如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟使用募集资金
1	孝昌-潜江天然气输气管道工程项目	59,282	57,067
2	荆州-公安-石首输气管道工程项目	50,425	48,965
3	武汉-赤壁天然气输气管道工程项目	21,743	19,231
4	黄陂-麻城天然气输气管道工程项目	21,292	19,393
	合 计	152,742	144,656

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司使用募集资金借款 632,838,471.28 元，计提 2014 年募集资金借款利息 29,191,702.48 元。

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2015 年 2 月 6 日经本公司执行董事批准。

(本页无正文)

湖北省天然气发展有限公司

2015 年 2 月 6 日