

子长华成天然气有限公司
2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
已审财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-45

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 子长华成天然气有限公司2019年1-6
月、2018年度、2017年度审计报告

报告文号: XYZH/2019JNA10244

客户名称: 大连派思燃气系统股份有限公司

报告时间: 2019-11-13

签字注册会计师: 路清 (CPA: 370100340002)
王庆涛 (CPA: 370800150025)



011092019111401233133
报告文号: XYZH/2019JNA10244

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)

事务所电话:

传真:

通讯地址:

电子邮件: wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址: <http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019JNA10244

子长华成天然气有限公司:

一、审计意见

我们审计了子长华成天然气有限公司（以下简称“子长华成公司”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了子长华成公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督子长华成公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年十一月十三日

资产负债表

编制单位：子长华成天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	14,885,387.09	25,355,052.32	17,813,137.09
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	6,972,019.74	6,876,846.39	4,531,157.52
应收款项融资				
预付款项	五、3	4,222,291.03	3,696,386.42	6,823,882.56
其他应收款	五、4	139,450.00	189,850.00	177,175.00
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、5	3,292,756.69	3,108,774.28	1,360,811.42
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	167,226.31		
流动资产合计		29,679,130.86	39,226,909.41	30,706,163.59
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、7	60,138,562.85	63,071,620.21	63,718,037.61
在建工程	五、8	3,851,822.18	2,198,175.02	2,775,353.16
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	11,700,314.84	13,347,352.43	10,340,959.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、10	709,340.66	77,903.99	66,899.12
其他非流动资产	五、11	845,975.00	845,975.00	
非流动资产合计		77,246,015.53	79,541,026.65	76,901,249.21
资产总计		106,925,146.39	118,767,936.06	107,607,412.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

编制单位: 子长华成天然气有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	3,480,457.72	1,928,893.65	869,058.91
预收款项	五、13	17,196,954.32	21,733,571.07	11,520,871.54
合同负债				
应付职工薪酬	五、14	383,447.68	659,194.68	610,854.77
应交税费	五、15	765,917.13	1,965,337.68	1,111,406.14
其他应付款	五、16	117,270.61	1,872,115.25	279,000.00
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		21,944,047.46	28,159,112.33	14,391,191.36
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				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		21,944,047.46	28,159,112.33	14,391,191.36
所有者权益:				
实收资本	五、17	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、18	19,300,560.17	19,300,560.17	19,300,560.17
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、19	1,376,155.08	954,732.72	509,782.78
盈余公积	五、20	2,458,430.01	2,458,430.01	1,340,587.85
一般风险准备				
未分配利润	五、21	1,845,953.67	7,895,100.83	12,065,290.64
所有者权益合计		84,981,098.93	90,608,823.73	93,216,221.44
负债和所有者权益总计		106,925,146.39	118,767,936.06	107,607,412.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



徐小英

徐小英

利润表

编制单位：千长华成天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、22	33,760,723.73	63,026,908.19	57,483,573.00
减：营业成本	五、22	22,433,314.35	37,241,480.89	32,733,385.59
税金及附加	五、23	371,010.05	621,795.95	501,774.35
销售费用	五、24	2,087,606.36	4,310,008.90	4,207,181.02
管理费用	五、25	2,307,124.02	5,221,278.76	4,204,848.57
研发费用				
财务费用	五、26	2,736.35	23,131.89	-2,837.04
其中：利息费用				
利息收入		32,227.17	15,075.40	34,213.00
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-178,668.07		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-4,030,909.77	-150,533.17	-314,783.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29			-153,180.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,349,354.76	15,458,678.63	15,371,257.23
加：营业外收入	五、30		8,201.00	20,965.00
减：营业外支出	五、31	20,000.00	1,821,525.49	160,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,329,354.76	13,645,354.14	15,232,222.23
减：所得税费用	五、32	378,501.92	2,466,932.56	2,328,464.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,950,852.84	11,178,421.58	12,903,757.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		1,950,852.84	11,178,421.58	12,903,757.31
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐小东

徐小东



现金流量表

编制单位：子长华成天然气有限公司

金额单位：人民币元

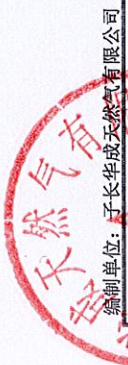
项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		32,056,533.73	74,453,558.22	67,719,903.04
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	372,906.58	2,111,585.86	1,472,005.21
经营活动现金流入小计		32,429,440.31	76,565,144.08	69,191,908.25
购买商品、接受劳务支付的现金		23,322,184.77	37,952,797.52	35,777,232.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,003,261.18	5,792,600.80	4,153,229.66
支付的各项税费		3,797,485.08	4,918,945.09	5,568,447.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,368,308.34	4,431,041.21	4,201,021.65
经营活动现金流出小计		33,491,239.37	53,095,384.62	49,699,930.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,061,799.06	23,469,759.46	19,491,977.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				330,000.00
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				
投资活动现金流入小计				330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,866.17	1,697,075.00	6,000,151.14
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,407,866.17	1,697,075.00	6,000,151.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,407,866.17	-1,697,075.00	-5,670,151.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	14,230,769.23	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	14,230,769.23	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-14,230,769.23	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-10,469,665.23	7,541,915.23	13,821,826.48
加：期初现金及现金等价物余额		25,355,052.32	17,813,137.09	3,991,310.61
六、期末现金及现金等价物余额		14,885,387.09	25,355,052.32	17,813,137.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：子长华成天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	60,000,000.00			19,300,560.17			954,732.72	2,458,430.01		7,895,100.83	90,608,823.73	
二、本年期初余额	60,000,000.00			19,300,560.17			954,732.72	2,458,430.01		7,895,100.83	90,608,823.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							421,422.36			-6,049,147.16	-5,627,724.80	
（一）综合收益总额										1,950,852.84	1,950,852.84	
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00	
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00	
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或实收资本)												
2、盈余公积转增资本(或实收资本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							421,422.36				421,422.36	
1、本期提取							563,256.66				563,256.66	
2、本期使用							141,834.30				141,834.30	
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00			19,300,560.17			1,376,155.08	2,458,430.01		1,845,953.67	84,981,098.93	

法定代表人：张永平

主管会计工作负责人：张永平

会计机构负责人：张永平





所有者权益变动表（续一）

金额单位：人民币元

编制单位：子长华成天然气有限公司

项 目	2018年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				19,300,560.17			509,782.78	1,340,587.85		12,065,290.64	93,216,221.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00				19,300,560.17			509,782.78	1,340,587.85		12,065,290.64	93,216,221.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								444,949.94	1,117,842.16		-4,170,189.81	-2,607,397.71
（一）综合收益总额											11,178,421.58	11,178,421.58
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									1,117,842.16		-15,348,611.39	-14,230,769.23
1、提取盈余公积									1,117,842.16		-1,117,842.16	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-14,230,769.23	-14,230,769.23
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或实收资本)												
2、盈余公积转增资本(或实收资本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备								444,949.94				444,949.94
1、本期提取								1,007,993.20				1,007,993.20
2、本期使用								563,043.26				563,043.26
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				19,300,560.17			954,732.72	2,458,430.01		7,895,100.83	90,608,823.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永华

张永华



子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

子长华成天然气有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2016 年 9 月,注册资本 6,000 万元,其中:上海华慧曙智能源发展有限公司出资 3,900 万元,股权比例为 65.00%;子长县天然气有限公司出资 2,100 万元,股权比例为 35.00%。

公司统一社会信用代码为 91610623MA6YE6984E;

公司法定代表人:王彩丽;

公司住所地址:陕西省延安市子长县城西桃园村;

公司经营范围:城镇天然气;燃气器具销售维修服务;汽车加气站;管道安装维修服务;危险货物运输;房屋及场地租赁(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融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。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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 以摊余成本计量的金融资产

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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、以摊余成本计量的金融负债。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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,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。

(5) 金融资产减值

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款等应收款项无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末对有客观证据表明其已发生减值的单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

C、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收往来款

其他应收款组合 2: 应收押金、保证金等其他款项

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照本公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 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。

(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。

7. 应收款项

参见附注三、6、金融工具。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括低值易耗品、工程施工、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销

9. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对联营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

公司以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

10. 固定资产

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	管网	30	5	3.17
3	机器设备	10	5	9.50
4	运输设备	10	5	9.50
5	电子设备及其他	5-30	5	3.17-19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

11. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产,其符合资本化条件的装修费用,在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

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。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括燃气销售收入、燃气设施安装收入等,收入确认的原则如下:

(1) 销售商品

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

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司产品销售收入主要来源于天然气,天然气销售分为居民用气收入、工商业用气收入,用户在实际使用燃气,公司收取款项或取得收款权利时确认收入,财务人员根据运营部门核实的抄表量和销售单价确认收入。

(2) 燃气设施安装

本公司根据终端用户的需要及用气特点,与用户签订天然气管道安装工程施工合同(协议),为终端用户提供燃气设施及设备的设计和安装劳务。燃气安装劳务主要材料由公司提供,安装工程费由双方确定。安装工程完成并通过质检验收后,为用户办理通气手续。公司提供燃气安装劳务收取的安装费,按照下述会计政策进行核算:

1) 本公司燃气安装劳务在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度内,在提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。公司按已发生成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日对以下情况分别进行处理:

①如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,则按已经发生的劳务成本金额确认劳务收入,并按相同金额结转成本。

②如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,则将已经发生的成本计入当期损益,不确认劳务收入。

2) 公司按照从接受燃气安装劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3) 公司从事的燃气管道安装劳务具有业务量多、单项工程价值量小、正常安装周期较短的特点,基于会计核算的成本效益原则,对于跨期安装劳务,公司将其按合同金额大小进行划分,对合同收入金额在 30 万元以上的安装工程按照完工百分比法确认收入并结转实际发生的成本,对合同收入金额小于 30 万元的安装工程在实际完工交付时确认收入并结转实际发生的成本。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

20. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

21. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 根据《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的规定,2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整,利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费,自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

2) 根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017),修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。

3) 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定,将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”项目;将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 根据财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号—套期会计(修订)》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策详见附注三、6。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	注
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税税额	0.05%
房产税	房屋原值合计额的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注:①天然气销售适用税率:2016 年-2017 年 6 月为 13%;2017 年 7 月-2018 年 4 月为 11%;2018 年 5 月-2019 年 3 月为 10%;2019 年 5-6 月为 9%。②燃气终端产品销售收入:2016 年-2018 年 4 月为 17%;2018 年 5 月-2019 年 3 月为 16%;2019 年 4-6 月为 13%。③简易计征:不含税收入*征收率 3%。

2. 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)第二条规定,可减按 15%税率缴纳企业所得税。本公司相关产业已经包括在《西部地区鼓励类产业目录》,按 15%税率缴纳企业所得税。

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	14,885,387.09	25,355,052.32
合计	14,885,387.09	25,355,052.32

2. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	7,523,541.83	100.00	551,522.09	7.33	6,972,019.74
其中：信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	7,523,541.83	100.00	551,522.09	7.33	6,972,019.74
合计	7,523,541.83	100.00	551,522.09		6,972,019.74

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：信用风险自初始确认后显著增加的应收账款					
按组合计提坏账准备	7,282,100.41	100.00	405,254.02	5.57	6,876,846.39

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款	7,282,100.41	100.00	405,254.02	5.57	6,876,846.39
合计	7,282,100.41	100.00	405,254.02		6,876,846.39

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,700,561.83	335,028.09	5.00
1-2 年	152,000.00	15,200.00	10.00
2-3 年	670,980.00	201,294.00	30.00
合计	7,523,541.83	551,522.09	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日余额
1 年以内	6,700,561.83
1-2 年	152,000.00
2-3 年	670,980.00
小计	7,523,541.83
减:坏账准备	551,522.09
合计	6,972,019.74

(3) 坏账准备变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额			2019 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	405,254.02	146,268.07			551,522.09
合计	405,254.02	146,268.07			551,522.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,184,265.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 532,558.25 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,797,083.00	89.93	3,067,246.39	82.98
1 至 2 年	425,208.03	10.07	629,140.03	17.02
合计	4,222,291.03	100.00	3,696,386.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名预付款项账汇总金额 3,626,736.64 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 85.89%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
备用金	191,000.00	209,000.00
小计	191,000.00	209,000.00
减: 坏账准备	51,550.00	19,150.00
合计	139,450.00	189,850.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	19,000.00	35,000.00
1-2 年	5,000.00	174,000.00
2-3 年	167,000.00	
小计	191,000.00	209,000.00
减: 坏账准备	51,550.00	19,150.00
合计	139,450.00	189,850.00

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		19,150.00		19,150.00
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		32,400.00		32,400.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		51,550.00		51,550.00

1) 第二阶段按组合计提其他应收款坏账准备的账面余额情况

组合	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,000.00	950.00	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00
2-3 年	167,000.00	50,100.00	30.00
合计	191,000.00	51,550.00	—

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额			2019 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	19,150.00	32,400.00			51,550.00
合计	19,150.00	32,400.00			51,550.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 173,000.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 90.58%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 47,150.00 元。

5. 存货

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	789,684.19		789,684.19	661,043.57		661,043.57
工程施工	2,503,072.50		2,503,072.50	2,447,730.71		2,447,730.71
合计	3,292,756.69		3,292,756.69	3,108,774.28		3,108,774.28

6. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	167,226.31	
合计	167,226.31	

7. 固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	60,138,562.85	63,071,620.21
合计	60,138,562.85	63,071,620.21

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2018 年 12 月 31 日余额	29,924,498.94	31,951,781.66	7,857,272.77	1,602,402.30	421,308.00	71,757,263.67
2. 本期增加金额	1,335,442.00	99,220.00	167,172.83	78,871.89		1,680,706.72
(1) 购置	16,550.00	99,220.00	167,172.83	78,871.89		361,814.72
(2) 在建工程转入	1,318,892.00					1,318,892.00
3. 本期减少金额	45,454.54					45,454.54

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
额						
(1) 处置或 报废	45,454.54					45,454.54
4. 2019 年 6 月 30 日余 额	31,214,486.40	32,051,001.66	8,024,445.60	1,681,274.19	421,308.00	73,392,515.85
二、累 计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,814,846.54	2,964,873.40	1,827,773.81	677,077.67	306,116.20	8,590,687.62
2. 本期 增加金 额	681,600.18	688,420.84	441,012.46	140,720.85	47,943.03	1,999,697.36
(1) 计提	681,600.18	688,420.84	441,012.46	140,720.85	47,943.03	1,999,697.36
3. 本期 减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4. 2019 年 6 月 30 日余 额	3,496,446.72	3,653,294.24	2,268,786.27	817,798.52	354,059.23	10,590,384.98
三、减 值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日余额				94,955.84		94,955.84
2. 本期 增加金 额	1,646,126.49		922,485.69			2,568,612.18
(1) 计提	1,646,126.49		922,485.69			2,568,612.18
3. 本期 减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4. 2019 年 6 月 30 日余 额	1,646,126.49		922,485.69	94,955.84		2,663,568.02
四、账 面价值						

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	26,071,913.19	28,397,707.42	4,833,173.64	768,519.83	67,248.77	60,138,562.85
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	27,109,652.40	28,986,908.26	6,029,498.96	830,368.79	115,191.80	63,071,620.21

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
东关加气站	7,084,715.60	1,329,958.94	2,568,612.18	5,754,756.66	
合计	7,084,715.60	1,329,958.94	2,568,612.18	5,754,756.66	

注: 详见本附注“九、资产负债表日后事项”相关内容。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日, 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
白家窑则村加气站办公楼、生产用房等	1,775,442.96	正在办理之中

8. 在建工程

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	1,323,044.73	1,066,460.00
工程物资	2,528,777.45	1,131,715.02
合计	3,851,822.18	2,198,175.02

(1) 在建工程明细表

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
寺湾输配站工程	1,323,044.73		1,323,044.73			
杨家园则东关加气站				1,066,460.00		1,066,460.00
合计	1,323,044.73		1,323,044.73	1,066,460.00		1,066,460.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------	------	------	------	------

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			转入固定资产	其他减少	
杨家园则东关加气站	1,066,460.00	252,432.00	1,318,892.00		
寺湾输配站工程		1,323,044.73			1,323,044.73
合计	1,066,460.00	1,575,476.73	1,066,460.00		1,323,044.73

(续)

工程名称	预算数	工程进度	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(%)	资金来源
杨家园则东关加气站	1,711,500.00	完工				自筹
寺湾输配站工程	1,822,650.00	80%				自筹
合计	3,734,150.00	—	—	—	—	—

(3) 工程物资

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,528,777.45		2,528,777.45	1,131,715.02		1,131,715.02
合计	2,528,777.45		2,528,777.45	1,131,715.02		1,131,715.02

9. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	14,017,459.32	14,017,459.32
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	14,017,459.32	14,017,459.32
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	670,106.89	670,106.89
2. 本期增加金额	184,740.00	184,740.00
(1) 计提	184,740.00	184,740.00
3. 本期减少金额		

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	854,846.89	854,846.89
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	1,462,297.59	1,462,297.59
(1) 计提	1,462,297.59	1,462,297.59
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	1,462,297.59	1,462,297.59
四、账面价值		
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	11,700,314.84	11,700,314.84
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	13,347,352.43	13,347,352.43

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,728,937.70	709,340.66
合计	4,728,937.70	709,340.66

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	519,359.93	77,903.99
合计	519,359.93	77,903.99

11. 其他非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
安定站征地补偿款	845,975.00	845,975.00
合计	845,975.00	845,975.00

12. 应付账款

(1) 应付账款

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	3,480,457.72	1,928,893.65
其中: 1 年以上	111,929.69	11,352.73

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收气款	12,014,933.88	16,633,983.63
预收燃气具款	709,922.50	663,002.50
预收接驳款	4,472,097.94	4,436,584.94
合计	17,196,954.32	21,733,571.07

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	659,194.68	2,489,725.11	2,765,472.11	383,447.68
离职后福利-设定提存计划		341,994.83	341,994.83	
合计	659,194.68	2,831,719.94	3,107,466.94	383,447.68

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	659,194.68	2,170,454.55	2,446,201.55	383,447.68
职工福利费		136,242.50	136,242.50	
社会保险费		97,863.72	97,863.72	
其中: 医疗保险费		25,758.24	25,758.24	
工伤保险费		24,000.54	24,000.54	
生育保险费		48,104.94	48,104.94	

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
住房公积金		85,164.34	85,164.34	
合计	659,194.68	2,489,725.11	2,765,472.11	383,447.68

(3)设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险		341,150.99	341,150.99	
失业保险费		843.84	843.84	
合计		341,994.83	341,994.83	

15. 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税		546.38
企业所得税	221,177.91	1,525,770.72
个人所得税	25,792.60	10,255.67
城市维护建设税	7,937.87	2,239.57
教育费附加	4,762.72	3,868.45
地方教育费附加	3,175.15	2,578.97
房产税	472,668.48	380,341.28
土地使用税	27,495.14	27,495.14
印花税	969.10	4,080.56
水利建设基金	1,938.16	8,160.94
合计	765,917.13	1,965,337.68

16. 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
其他应付款	117,270.61	1,872,115.25
合计	117,270.61	1,872,115.25

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
代收代付款	94,970.61	46,215.25
应付滞纳金		1,736,300.00
其他	22,300.00	89,600.00
合计	117,270.61	1,872,115.25

2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 实收资本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
上海华彗曙智能源发展有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00
子长县天然气有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

(续)

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
上海华彗曙智能源发展有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00
子长县天然气有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

(续)

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
上海华彗曙智能源发展有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00
子长县天然气有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

18. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	19,300,560.17			19,300,560.17
合计	19,300,560.17			19,300,560.17

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	19,300,560.17			19,300,560.17
合计	19,300,560.17			19,300,560.17

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	19,300,560.17			19,300,560.17
合计	19,300,560.17			19,300,560.17

注: 2016 年 9 月公司股东出资, 将超过实收资本的部分记入资本溢价。

19. 专项储备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
安全生产费	954,732.72	563,256.66	141,834.30	1,376,155.08
合计	954,732.72	563,256.66	141,834.30	1,376,155.08

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	509,782.78	1,007,993.20	563,043.26	954,732.72
合计	509,782.78	1,007,993.20	563,043.26	954,732.72

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费	378,024.76	432,930.54	301,172.52	509,782.78
合计	378,024.76	432,930.54	301,172.52	509,782.78

20. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	2,458,430.01			2,458,430.01
合计	2,458,430.01			2,458,430.01

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,340,587.85	1,117,842.16		2,458,430.01
合计	1,340,587.85	1,117,842.16		2,458,430.01

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	50,212.12	1,290,375.73		1,340,587.85
合计	50,212.12	1,290,375.73		1,340,587.85

21. 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
上期期末余额	7,895,100.83	12,065,290.64	451,909.06
加: 上期未分配利润调整数			
本期期初余额	7,895,100.83	12,065,290.64	451,909.06
加: 本期归属于母公司股东 权益的净利润	1,950,852.84	11,178,421.58	12,903,757.31
减: 提取法定盈余公积		1,117,842.16	1,290,375.73
应付普通股股利	8,000,000.00	14,230,769.23	
本期期末余额	1,845,953.67	7,895,100.83	12,065,290.64

22. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,396,771.43	22,137,220.12	59,872,164.42	36,054,272.11
其他业务	1,363,952.30	296,094.23	3,154,743.77	1,187,208.78
合计	33,760,723.73	22,433,314.35	63,026,908.19	37,241,480.89

(续)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	53,719,258.26	30,093,105.16
其他业务	3,764,314.74	2,640,280.43
合计	57,483,573.00	32,733,385.59

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	67,352.66	126,703.84	156,146.43
教育费附加	37,886.87	76,022.29	69,880.76
地方教育费附加	4,207.84	50,681.54	36,315.67
印花税	10,089.54	19,101.62	17,396.60
房产税	92,327.20	230,892.93	122,529.30
土地使用税	32,200.08	80,190.57	54,491.70
其他	126,945.86	38,203.16	45,013.89
合计	371,010.05	621,795.95	501,774.35

24. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,084,076.22	2,588,972.96	2,188,179.56
市场推广费	14,188.00	71,448.00	73,326.68
办公费	254,689.06	584,469.50	619,130.41
维修费	68,223.85	331,498.47	349,888.49
运输费	44,194.00	66,216.00	11,211.00
折旧及摊销	168,418.05	81,229.47	183,711.20
保险费	44,910.99	45,200.76	3,191.00
差旅费	4,332.60	25,423.21	73,293.25
业务招待费	6,032.00	26,684.11	5,380.00
培训费	1,219.25	780.00	143,490.90
租赁费	168,000.00	86,400.00	105,400.00
低值易耗品摊销	47,339.69	60,850.08	19,179.50
其他	181,982.65	340,836.34	431,799.03
合计	2,087,606.36	4,310,008.90	4,207,181.02

25. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,197,967.34	2,690,700.60	1,671,600.73
办公费	227,295.11	313,266.40	484,320.58
差旅费	48,838.30	184,244.16	122,925.41

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
业务招待费	356,118.00	958,742.47	320,946.06
车辆使用费	58,174.51	164,462.03	227,245.43
折旧及摊销	346,988.92	690,503.59	722,259.56
运输及装卸费	21,786.30	12,414.79	7,507.00
中介服务费	6,945.54	159,403.06	352,019.86
低值易耗品	9,218.00	11,115.00	59,515.00
培训费	4,365.00	24,231.52	1,220.00
其他	29,427.00	12,195.14	235,288.94
合计	2,307,124.02	5,221,278.76	4,204,848.57

26. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用			
减: 利息收入	32,227.17	15,075.40	34,213.00
加: 其他支出	34,963.52	38,207.29	31,375.96
合计	2,736.35	23,131.89	-2,837.04

27. 信用减值损失 (损失以负数列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	-178,668.07		
合计	-178,668.07		

28. 资产减值损失 (损失以负数列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失		-150,533.17	-142,659.95
固定资产减值准备	-2,568,612.18		-172,123.28
无形资产减值准备	-1,462,297.59		
合计	-4,030,909.77	-150,533.17	-314,783.23

29. 资产处置收益 (损失以负数列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
固定资产处置收益			-153,180.05

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
合计			-153,180.05

30. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
理赔款		8,201.00	20,965.00
合计		8,201.00	20,965.00

31. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
非流动资产处置损失			
其中: 固定资产处置损失			
滞纳金		1,736,300.00	
对外捐赠	20,000.00	55,220.00	50,000.00
其他支出		30,005.49	110,000.00
合计	20,000.00	1,821,525.49	160,000.00

32. 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
当年所得税费用	1,009,938.60	2,477,937.43	2,375,682.40
递延所得税费用	-631,436.68	-11,004.87	-47,217.48
合计	378,501.92	2,466,932.56	2,328,464.92

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
经营租赁收入		1,548,051.82	
利息收入	32,227.17	15,075.40	34,213.00
其他营业外收入			20,965.00
收到的其他单位往来款	282,544.00	540,257.64	771,820.00
收到押金、保证金及收回			508,000.00

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备用金			
收到的其他	58,135.41	8,201.00	137,007.21
合计	372,906.58	2,111,585.86	1,472,005.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
费用性支出	1,334,958.16	3,305,687.40	3,388,823.48
罚款支出	1,736,300.00	30,005.49	110,000.00
支付的其他单位往来款	297,050.18	1,095,348.32	702,198.17
合计	3,368,308.34	4,431,041.21	4,201,021.65

(2) 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,950,852.84	11,178,421.58	12,903,757.31
加: 资产减值准备	4,209,577.84	150,533.17	314,783.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,999,697.36	3,997,719.80	4,225,950.55
无形资产摊销	184,740.00	61,518.33	282,500.00
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“-”填列)			153,180.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)			
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-631,436.67	-11,004.87	-47,217.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-183,982.41	-1,747,962.86	-579,665.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,866,798.74	-2,446,175.22	-1,726,477.61
经营性应付项目的增加(减	-4,724,449.28	12,286,709.53	3,965,166.73

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
少以“-”填列)			
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,061,799.06	23,469,759.46	19,491,977.62
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	14,885,387.09	25,355,052.32	17,813,137.09
减: 现金的年初余额	25,355,052.32	17,813,137.09	3,991,310.61
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-10,469,665.23	7,541,915.23	13,821,826.48

(3) 现金和现金等价物

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
现金	14,885,387.09	25,355,052.32	17,813,137.09
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	14,885,387.09	25,355,052.32	17,813,137.09
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	14,885,387.09	25,355,052.32	17,813,137.09
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
上海华慧智能 源发展有限公司	上海市 浦东新区	技术推广和 应用服务业	157,500.00	65.00	65.00

注: 本公司的最终控制方是华成燃气有限公司。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
子长县天然气有限公司	参股股东
子长县三森实业有限公司	受参股股东实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
子长县三森实 业有限公司	采购天然气	8,524,165.74	3,064,864.77	

(三) 关联方往来余额

2. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
预付款项	子长县三森实业有限公司	2,140,674.20		128,648.62	
合计		2,140,674.20		128,648.62	

(续)

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	子长县天然气有限公司	428,615.37	42,861.54
合计	—	428,615.37	42,861.54

子长华成天然气有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	子长县天然气有限公司			576,726.40
其他应付款	子长县天然气有限公司			112,000.00
合计	—			688,726.40

七、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

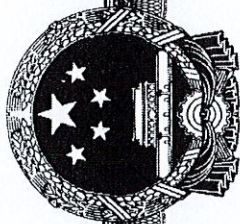
九、资产负债表日后事项

本公司与陕西远志新能源发展有限公司于 2019 年 8 月 21 日签订《资产转让协议》,约定将东关加气站的房屋、土地、设备等转让给陕西远志新能源发展有限公司,转让价款为 500 万元,公司按照协议约定转让价款与转让资产账面价值的差额计提资产减值准备。公司于 2019 年 10 月收到陕西远志新能源发展有限公司支付的资产转让款 500 万元。

十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的其他重要事项。





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2019年05月08日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



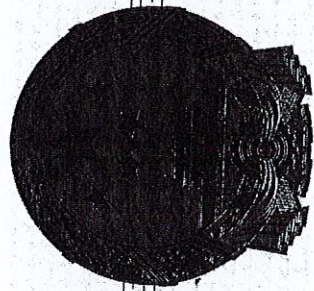
证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



姓名: 王 强
性别: 男
出生日期: 1988-03-21
工作单位: 山东永年会计师事务所(普通合伙)烟台分所
身份证号: 370105198803214561

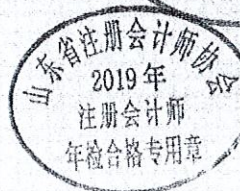
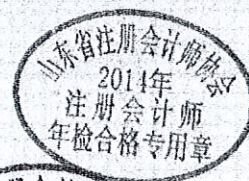


本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100340002
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王庆峰
性别: 男
出生日期: 1973-11-16
工作单位: 肥城泰西有限责任会计师事务所
身份证号: 370983197311160032





年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015年

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

370800150025

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 年 12 月 7 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

肥城泰西会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中和正信会计师事务所
山东分公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 12 月 20 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 8 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中和正信会计师事务所
山东分公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 11 月 10 日