



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
Mazars Certified Public Accountants(LLP)

**新疆鑫泰天然气股份有限公司**  
**备考合并财务报表审阅报告**  
**2016 年度-2017 年度**

# 目 录

一、审阅报告

二、备考财务报表

1、备考合并资产负债表..... 1

2、备考合并利润表..... 3

4、备考财务报表附注..... 4

## 审 阅 报 告

众环审字(2018)080256 号

新疆鑫泰天然气股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的新疆鑫泰天然气股份有限公司(以下简称:新天然气)按照本备考合并财务报表附注三所述的编制基础和编制方法编制的备考合并财务报表,包括2017年12月31日、2016年12月31日的备考合并资产负债表,2017年度、2016年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。上述备考合并财务报表的编制是新天然气管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定及本备考合并财务报表附注三所述的编制基础和编制方法编制,未能在所有重大方面公允反映新天然气2017年12月31日、2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年度、2016年度的备考合并经营成果。

本报告仅供新天然气披露本次重大资产购买情况目的之用,不得用作任何其他用途,因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

2018年11月22日





## 备考合并资产负债表

编制单位:新疆鑫泰天然气股份有限公司

金额单位: 人民币元

资产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、1	3,248,821,250.87	2,774,801,571.25
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			
应收票据及应收账款	六、2	216,360,681.17	208,721,240.91
预付款项	六、3	33,042,936.70	36,185,919.52
其他应收款	六、4	177,635,592.97	156,117,059.65
存货	六、5	26,174,481.69	14,051,130.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	423,187,330.10	908,167,576.58
<b>流动资产合计</b>		<b>4,125,222,273.50</b>	<b>4,098,044,498.75</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	六、7	710,000.00	710,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	677,061,142.42	620,065,242.17
在建工程	六、9	1,258,728,053.47	2,228,011,355.88
生产性生物资产			
油气资产	六、10	2,204,328,294.10	919,815,113.14
无形资产	六、11	105,361,593.92	102,548,408.20
开发支出			
商誉	六、12	363,502,740.61	363,502,740.61
长期待摊费用	六、13	19,501,648.75	25,904,587.02
递延所得税资产	六、14	1,797,491.46	1,338,282.46
其他非流动资产	六、15	25,626,196.32	27,164,019.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,656,617,161.05</b>	<b>4,289,059,749.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,781,839,434.55</b>	<b>8,387,104,248.13</b>

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





# 合并资产负债表(续)

金额单位：人民币元

编制单位：新疆鑫泰天然气股份有限公司

负债和股东权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	六、17	482,596,346.08	475,006,722.96
预收款项	六、18	128,334,190.39	117,318,603.10
应付职工薪酬	六、19	33,664,965.85	35,989,950.82
应交税费	六、20	47,991,400.35	21,401,903.61
其他应付款	六、21	2,697,800,119.97	2,702,047,276.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22		28,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,390,387,022.64	3,379,764,457.34
非流动负债：			
长期借款	六、23	513,593,214.32	496,376,103.78
应付债券			
长期应付款	六、24	55,169,469.65	46,486,877.40
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	14,609,460.48	13,176,085.94
递延收益	六、26	10,875,670.30	398,679.03
递延所得税负债	六、27	231,592,274.90	147,832,275.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		825,840,089.65	704,270,022.12
负债合计		4,216,227,112.29	4,084,034,479.46
所有者权益：			
股本	六、28	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、29	1,205,486,497.56	1,195,103,708.54
减：库存股			
其他综合收益		135,115.20	45,759,561.96
专项储备	六、30	45,727,504.48	43,934,926.68
盈余公积	六、31	99,844,271.88	75,572,354.09
未分配利润	六、32	609,279,149.02	391,540,452.84
归属于母公司股东权益小计		2,120,472,538.14	1,911,911,004.11
少数股东权益		2,445,139,784.12	2,391,158,764.56
股东权益合计		4,565,612,322.26	4,303,069,768.67
负债和股东权益总计		8,781,839,434.55	8,387,104,248.13

公司法定代表人：



所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







## 备考合并利润表

编制单位:新疆鑫泰天然气股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	六、33	1,635,188,260.40	1,376,708,683.83
其中:营业收入	六、33	1,635,188,260.40	1,376,708,683.83
二、营业总成本		1,257,148,307.67	1,125,443,476.83
其中:营业成本	六、33	881,162,601.29	757,655,411.53
税金及附加	六、34	9,606,616.82	8,428,112.81
销售费用	六、35	105,833,897.34	75,669,056.92
管理费用	六、36	248,155,907.18	262,098,321.69
研发费用			
财务费用	六、37	5,875,864.08	19,153,051.38
其中:利息费用	六、37	13,363,929.71	22,255,571.01
利息收入	六、37	13,127,445.36	13,832,984.21
资产减值损失	六、38	6,513,420.96	2,439,522.50
加:其他收益(损失以“-”号填列)	六、39	223,630,188.70	
投资收益(损失以“-”号填列)	六、40	15,540,740.16	71,226.09
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、41	476,083.63	26,100.07
三、营业利润(损失以“-”号填列)		617,686,965.22	251,362,533.16
加:营业外收入	六、42	207,055.91	171,758,138.03
减:营业外支出	六、43	1,171,635.74	2,402,356.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		616,722,385.39	420,718,315.18
减:所得税费用	六、44	174,186,948.74	111,236,585.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		442,535,436.65	309,481,730.07
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		442,535,436.65	309,481,730.07
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		88,524,822.68	52,529,358.87
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		354,010,613.97	256,952,371.20
六、其他综合收益的税后净额		-45,624,446.76	45,759,561.96
归属于母公司的其他综合收益税后净额		-45,624,446.76	45,759,561.96
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-45,624,446.76	45,759,561.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-45,624,446.76	45,759,561.96
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
七、综合收益总额		396,910,989.89	355,241,292.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		308,386,167.21	302,711,933.16
归属于少数股东的综合收益总额		88,524,822.68	52,529,358.87
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		2.77	2.38
(二)稀释每股收益		2.77	2.38

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

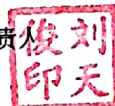
公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 新疆鑫泰天然气股份有限公司

## 2016年度-2017年度备考财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

新疆鑫泰天然气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由新疆鑫泰投资(集团)有限公司(以下简称“鑫泰有限”)以2012年11月30日的净资产整体改制设立的股份有限公司。鑫泰有限由米泉市鑫泰燃气有限责任公司、乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司、博湖县鑫泰燃气有限责任公司、乌鲁木齐鑫泰信息产业有限责任公司、米泉市鑫泰商务有限责任公司于2002年6月13日共同投资设立的有限责任公司。

鑫泰有限成立时注册资本4,140万元,其中:乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司出资1,640万元、占注册资本的39.61%,米泉市鑫泰燃气有限责任公司出资1,230万元、占注册资本的29.71%,博湖县鑫泰燃气有限责任公司出资1,200万元、占注册资本的28.99%,米泉市鑫泰商务有限责任公司出资50万元、占注册资本的1.21%,乌鲁木齐鑫泰信息产业有限责任公司出资20万元、占注册资本的0.48%。

2007年5月8日,经鑫泰有限股东会同意公司增加注册资本3,000万元,全部由米泉市鑫泰商务有限责任公司认缴,增资后公司注册资本(实收资本)为7,140万元。

2007年5月30日,经鑫泰有限股东会同意乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司将其持有的公司1,640万元股权、米泉市鑫泰燃气有限责任公司将其持有的公司1,230万元股权、博湖县鑫泰燃气有限责任公司将其持有的公司1,200万元股权、乌鲁木齐鑫泰信息产业有限责任公司将其持有的公司20万元股权转让给明再远,米泉市鑫泰商务有限责任公司将其持有的公司3,050万元股权分别转让给以下19位自然人,其中:明再远121.82万元、明再富659.87万元、尹显峰536.15万元、吴金川412.42万元、郭志辉214.46万元、黄敏197.96万元、黄效全82.48万元、曾先泽82.48万元、何士林82.48万元、谢生亮82.48万元、张迪波82.48万元、方小华82.48万元、袁国明65.99万元、赵慧65.99万元、赵怀军65.99万元、曲文革65.99万元、刘天俊49.49万元、吴国庆49.49万元、彭朝全49.49万元。

2007年9月20日,经鑫泰有限股东会同意增加公司注册资本3,000万元,全部由原股东认缴,其中:明再远1,769.70万元、明再富277.20万元、尹显峰225.30万元、吴金川173.40万元、郭志辉90.00万元、黄敏83.10万元、黄效全34.80万元、曾先泽34.80万元、何士林34.80万元、谢生亮34.80万元、张迪波34.80万元、方小华34.80万元、袁国明27.60万元、赵慧27.60万元、赵怀军27.60万元、曲文革27.60万元、刘天俊20.70万元、吴国庆20.70万元、彭朝全20.70万元。增资后公司注册资本(实收资本)10,140万元。

2012年7月18日,经鑫泰有限2012年临时股东会决议同意增加公司注册资本(实收资本)660万元,全部由新股东认缴,其中:嘉兴春秋晋文九鼎投资中心(有限合伙)180万元、嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心(有限合伙)147万元、嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心(有限合伙)123万元、烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心(有限合伙)210万元。增资后公司注册资本(实收资本)10,800万元。

2012年9月20日,经鑫泰有限2012年临时股东会决议同意,曲文革将其持有公司350,951.72元股权

转让给明再远；明再富将其持有的1,871,742.48元股权转让给张思凤；明再富将其持有的1,871,742.48元股权转让给明旄；赵慧将其持有的935,871.24元股权转让给明再富；吴金川将持有的3,515,517.14元股权，其中：2,342,678.09元转让给曲露丝、1,172,839.05元转让给谢玉玲；赵怀军将其持有的935,871.24元股权，其中：467,935.62元转让给刘冬梅、467,935.62元转让给赵黎。

2012年11月5日，经鑫泰有限2012年临时股东会决议同意：

(1) 明再远将其持有公司3,775,765.56元股权、郭志辉将其持有公司798,181.52元股权、谢玉玲将其持有公司308,839.05元股权、何士林将其持有公司308,839.05元股权、谢生亮将其持有公司283,974.82元股权，小计5,475,600.00元，转让给无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）；

(2) 明再富将其持有公司2,115,898.64元股权、张迪波将其持有公司308,839.05元股权、黄敏将其持有公司37,855.45元股权、吴国庆将其持有公司10,703.43元股权、刘天俊将其持有公司10,703.43元股权，小计2,484,000.00元，转让给烟台富春九鼎创业投资中心（有限合伙）（原名：烟台富春九鼎投资中心（有限合伙））；

(3) 尹显峰将其持有公司581,106.24元股权、张思凤将其持有公司489,342.48元股权、明旄将其持有公司489,342.48元股权、黄效全将其持有公司308,839.05元股权、曾先泽将其持有公司308,839.05元股权、袁国明将其持有公司176,930.70元股权，小计2,354,400.00元，转让给苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）；

(4) 尹显峰将其持有公司1,117,347.55元股权、彭朝全将其持有公司701,903.43元股权、黄敏将其持有公司699,158.26元股权、曲文革将其持有公司152,919.52元股权、刘冬梅将其持有公司122,335.62元股权、赵黎将其持有公司122,335.62元股权，小计2,916,000.00元转让给苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）；

(5) 吴金川将其持有公司614,678.09元股权、曲露丝将其持有公司614,678.09元股权、方小华将其持有公司308,839.05元股权、袁国明将其持有公司67,740.54元股权、谢生亮将其持有公司24,864.23元股权，小计1,630,800.00元，转让给苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）；

(6) 明再远将其持有公司139,200.00元的股权转让给烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）。

2012年11月20日，经鑫泰有限2012年临时股东会决议同意，明再远将其持有公司200万元的股权转让给新疆建设兵团联创股权投资有限合伙企业。

2012年11月28日，经鑫泰有限2012年临时股东会决议同意增加公司注册资本571.52万元，全部由新股东认缴，其中：明上渊187万元、成雁翔100万元、段贤琪86.4万元、王彬出资69.12万元、杜子春37万元、陈建新37万元、钟清贵5万元、魏富明5万元、曾平宣5万元、向幼南4万元、唐伦英4万元、明再凤4万元、刘金蓉4万元、黄怀成15万元、张智勇3万元、张映禄3万元、马祥高3万元。增资后公司注册资本（实收资本）11,371.52万元。

2012年12月31日，经鑫泰有限股东会决议同意以2012年11月30日为基准日公司整体变更为股份有限公司。2013年1月10日，本公司召开股份公司创立大会，根据发起人协议及本公司章程，



全体发起人同意以鑫泰有限 2012 年 11 月 30 日经审计的净资产 290,946,546.81 元为基础，折为 120,000,000.00 股，将原新疆鑫泰投资（集团）有限公司整体变更为新疆鑫泰天然气股份有限公司，注册资本(股本)120,000,000.00 元，折股后净资产剩余金额计入资本公积。2013 年 1 月 16 日，完成工商变更登记。

2016 年 8 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1884 号文《关于核准新疆鑫泰天然气股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于 2016 年 9 月 12 日通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股 4,000.00 万股，发行后公司总股本变更为 16,000.00 万股。

本公司法定代表人：明再富。

企业法人统一社会信用代码：916501007383763383。

经营期限：长期。

本公司经营范围为：天然气（未经许可的危险化学品不得经营）。对城市供热行业的投资；燃气具、建筑材料、钢材、五金交电、机电产品、化工产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司注册地：乌鲁木齐市高新技术产业开发区阿勒泰路蜘蛛山巷179号楼兰新城25栋1层商铺2。

本集团的最终实际控制人为自然人明再远。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于燃气生产与供应业，主要经营城市燃气，主要从事城市天然气输配与销售业务，本集团主要经营区域包括新疆的乌鲁木齐市米东区、乌鲁木齐市高新区、阜康市、五家渠市、库车县、焉耆县、博湖县及和硕县等八个市区县。

本财务报表业经本公司董事会于2018年11月22日批准报出。

## 二、本次重大资产购买情况

### （一）交易基本方案

2018年5月30日公司股东大会同意，公司拟通过全资子公司香港利明控股有限公司（以下简称“香港利明”、“要约人”），待先决条件达成后，发出自愿有条件现金部分要约，向香港联交所主板上市公司亚美能源控股有限公司（以下简称“亚美能源”）合格股东收购不超过50.5%的已发行股份，此外将根据香港《公司收购、合并及股份回购守则》（以下简称“《收购守则》”）延长适当要约，注销不超过50.5%的未行使购股权及受限制股份单位（以下简称“本次重大资产重组”）。

**交易标的：**本次交易标的为亚美能源合格股东持有的不超过50.5%的已发行股份、合格购股权持有人持有的不超过50.5%的未行使购股权以及合格受限制股份单位持有人持有的不超过50.5%的受限制股份单位；

**交易数量：**根据截至2018年4月30日亚美能源已发行股份数量3,351,081,061股计算，本次要约人拟收购的股份数量不超过1,692,295,936股或要约最后截止日当天50.5%的已发行股份的较高者；根据未行使购股权199,913,314份和受限制股份单位40,483,618份计算，本次要约人拟注销不超过100,956,224份购股权及不超过20,444,228股受限制股份单位（如在交割日前标的公司购股权数量及受限制股份单

位数量发生变化，此收购数量上限将相应调整，占比不变)；

**交易对价：**本次要约收购的对价将以现金支付，其中每股亚美能源股份的要约价格为1.75港元，每份亚美能源购股权的要约价格为0.5647港元，每份受限制股份单位的要约价格为1.75港元。

## (二) 交易的实施过程

2018年5月14日，香港利明发出要约公告；

2018年6月28日，香港证监会根据《收购守则》第28.1条就部分要约发出同意意见，本次要约的先决条件均获达成；

2018年7月5日，香港利明正式寄发要约文件及接纳表格

2018年8月2日，本次要约在各方面成为无条件；

2018年8月16日，要约期截止，香港利明收到2,758,498,386股股份（约占亚美能源截至2018年5月14日已发行股本的82.3%或截至2018年8月16日已发行股本的82.3%）、194,462,080份购股权及36,116,793受限制股份单位的有效接纳。

## (三) 标的资产过户情况

根据Computershare（亚美能源股权过户登记服务机构）于2018年8月28日发来的《股东名册》，香港利明已于2018年8月24日正式登记为香港联交所主板上市公司亚美能源的股东，持有亚美能源1,692,871,886股股份，占亚美能源于要约截止日已发行股份总数的50.5%。据此，要约人根据部分要约所提成接纳及承购的股份已根据香港证监会及香港联交所的相关规定登记至要约人名下。

根据亚美能源发来的最新购股权持有人和限制股份单位持有人名册，亚美能源100,323,140份购股权及20,154,383份受限制股份单位已注销完毕。

根据卓佳证券登记有限公司书面确认、《汇出汇款通知单》，香港利明已根据要约条款和最终接纳结果支付完毕相应对价和税款。

## (四) 对被并购方董事任命情况

2018年8月24日，香港利明提名明再远、严丹华、张舰兵、戴国良及刘晓峰为亚美能源的董事，并经选举成为亚美能源董事。

## 三、备考财务报表的编制基础和编制方法

### (一) 编制基础

本备考合并财务报表是基于持续经营的基本会计假设而编制，根据纳入备考范围的实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的披露规定编制的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表编制基本假设：

1、本次重大资产购买是通过公司全资子公司四川利明能源开发有限责任公司（成立于2018-06-14）在香港设立的全资子公司香港利明控股有限公司的进行的，假设该股权架构在2016年1月1日之前已经存在。

2、本次重大资产购买交易已于2016年1月1日完成，并且本公司开始控制亚美能源，使其成为本公司的子公司；

3、财务报表期间（2016年1月1日至2017年12月31日）香港利明持有亚美能源的股权比例未发生变动。

## （二）编制方法

本备考合并财务报表以业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2017年度、2016年度财务报表并出具的《新疆鑫泰天然气股份有限公司审计报告》（众环审字(2018)080086号、众环审字(2017)080043号）及经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计的亚美能源按照《中国企业会计准则——基本准则》编制的财务报表为基础，采用本附注四中所述的备考财务报表重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

考虑本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表及备考母公司财务报表及附注。具体编制方法如下：

1、在编制备考合并财务报表时，现金购买标的资产（亚美能源50.5%的股权）支付确定为长期股权投资成本，将收购股份应支付的现金计入“其他应付款”。

2、本备考合并财务报表未考虑上述股权收购过程中所发生的各项费用和支出。

3、本次并购业务构成非同一控制下企业合并，假设确定购买日为2016年1月1日；并假设购买日取得的被购买方可辨认净资产公允价值等于其账面价值，合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额确认为商誉/营业外收入。

4、因被购买方在报告期间存在股权激励行权事项，该事项引起股本变动很小，忽略报告期因股份变动对香港利明持有亚美能源股权的稀释。

## （三）备考合并财务报表范围

本集团备考合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围，包括纳入本次备考合并范围内的亚美能源。子公司指本公司对其具有控制权的所有主体，当本公司拥有对该主体的权力，因为参与该主体的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对该主体的权力影响此等回报时，本公司即控制该主体。子公司在控制权转移至本公司之日起纳入合并范围，在控制权终止之日起停止纳入合并范围。

本集团纳入合并财务报表范围的子公司及其信息详见附注八、在其他主体中的权益。

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的



信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

#### 四、备考财务报表重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日备考合并财务状况以及 2017 年度、2016 年度的备考合并经营成果等有关信息。

##### 2、会计期间

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

##### 3、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

##### 4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，美元为本集团境外机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

##### 5、企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照



前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注四、13。

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，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。

## 9、外币业务核算方法

本集团外币交易采用交易日或项目重新计量的估值日的适用汇率换算为功能货币。结算此类交易产生的汇兑利得和损失以及按年终汇率换算以外币计价的货币资产及负债产生的汇兑利得和损失在合并综合收益表确认。

有关现金及现金等价物的汇兑盈亏于合并综合收益表以汇兑收益/损失列报。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时（当中无恶性通货膨胀经济下的货币），遵循下列规定：

(i)每份资产负债表中的资产和负债按资产负债表日的收市汇率换算；

(ii)每份综合收益表的收入及费用按平均汇率换算（除非此汇率并非交易日汇率累计影响的合理近似值，在此情况下，收入和费用按交易日期的汇率折算）；

(iii)所有由此产生的货币折算差额在其他综合收益中确认。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，

采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 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。本集团划分为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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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。

### （3）金融资产减值

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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

### （4）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。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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

负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

## (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。本集团（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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项



对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 50 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1: 政府补助组合	按照固定的定额标准应收取得的政府补助款项，具有相同的信用风险特征款项组合
组合 2: 关联方往来组合	按纳入本公司合并财务报表合并范围内的关联方或受同一实际控制人控制的关联方组合、马必区块及潘庄区块的中方合作者
组合 3: 账龄组合	除关联方、政府补助组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，具有类似信用风险特征的应收款项

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
组合 1: 政府补助组合	单独测试未发生减值损失，不计提坏账准备；单独测试发生减值损失，按照可收回金额与账面余额的差额确认资产减值损失
组合 2: 关联方往来组合	单独测试未发生减值损失，不计提坏账准备；单独测试发现减值迹象的，按照可收回金额与账面余额的差额确认资产减值损失
组合 3: 账龄组合	按账龄分析法进行减值测试

采用账龄组合分析法计提坏账准备的组合计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
5年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括入户安装成本、原材料、库存商品、周转材料、煤层气等。

### （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。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存货类别项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

## 13、持有待售及终止经营

### （1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

④企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资

单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据



共同控制，是指按照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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

#### 境内子公司：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
管网设备	20	5	4.75
机器设备	8-15	5	6.33-11.88
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
其他设备	5	5	19.00

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

#### 境外子公司：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	产品分成合同剩余年期或 20 年 (以较短者为准)	0	5
设备及工具	3	0	33.33
运输设备	5	0	20
其他设备	3	0	33.33

#### (3) 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。

#### (4) 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。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 18、油气资产的确认和计量

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施，具体包括：钻井成本，勘探及评估成本，开发成本和其他归属于天然气生产资产的直接成本。

#### （1）油气资产的确认和计量

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。

矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明储量而决定是否资本化。钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明储量前暂时资本化为在建工程，在决定该井未能发现探明储量时计入损益；若不能确定钻井勘探支出是否发现了探明经济可采储量，且无明确计划需实施进一步的勘探，应在一年内对其暂时资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

油气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

#### （2）对资产弃置义务的估计

本集团以往交易而产生现实债务，并可能需要有资源流出以结清债务，且金额已经可靠估计，则须确认有关环境恢复的资产弃置义务。

如有多项类似责任，其需在结算中有资源流出的可能性，则可根据债务类别整体考虑。即使在同一债务类别所包含的任何一个项目相关的资源流出的可能性较低，仍需确认资产弃置义务。

资产弃置义务按照与其需用作结清债务税前利率计算的开支现值计量，该利率反映当时市场对时间价值及该债务的特定风险评估。因时间的流逝而增加的拨备确认为利息开支。

#### （3）油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。采用产量法的，已探明储量一般根据有关知识、经验和行业惯例所做出的判断，在掌握了新技术或新信息后，这种估计应当及时更新，同时变更相关成本费用摊销。

#### （4）油气资产减值准备

油气资产的减值除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

#### （5）矿区权益转让的会计处理

转让部分探明矿区权益按照转让权益和保留权益的公允价值比例，计算确定已转让部分矿区权益账面价值，转让所得与已转让矿区权益账面价值的差额计入当期损益。

转让部分未探明矿区权益、且该矿区权益或以矿区组单独计提减值准备，如果转让部分未探明矿区权益所得大于该未探明矿区权益的账面价值，将其差额计入收益；如果转让所得小于其账面价值，将转让所得冲减被转让矿区权益或矿区组账面价值，冲减至零为止。

### 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

## 20、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

本集团长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本年和以后各期负担的庭院管网成本及租赁土地上修建的构筑物、房屋装修费，并按公司同类资产预计可使用年限采用直线法平均摊销。

## 22、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### （1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团离职后福利是基本养老保险：

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

### 23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相



关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权定价模型，具体参见附注十二。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已

授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### (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。

天然气销售分为天然气零售和天然气转供（批发）。对于天然气零售，在同时满足下列条件时，根据每月客户实际使用天然气数量来确认收入：**A.**用户已使用天然气或已经将天然气交付给客户；**B.**相关的经济利益很可能流入企业；**C.**相关的已发生的成本能够可靠地计量。转供天然气根据销售合同的约定，到达双方约定的交付点后，天然气对应的风险和报酬即转移给客户，确认收入的实现。

燃气销售数量的确认：**A.**天然气抄表客户（民用、商用、公福、工业、锅炉等）以实际抄表数量确认收入的实现，抄表日与报表日之间的用气量按照该客户最近抄表日平均用气量和抄表日距报表日的天数确认；非抄表用户主要是居民用户，以区域（或小区）为单位根据该区域最近抄表居民日平均用气及非抄表户数计算非抄表用户实际用气量。**B.**车用天然气销售业务根据加气机显示的加气量确认。

煤层气销售：本集团生产及销售煤层气在向客户交付煤层气时，煤层气销售予以确认。本集团将收取的收入金额根据产品分成合同之条款予以确认。

### (2) 提供劳务收入

①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。

入户安装劳务收入确认的具体原则：本集团入户安装业务具有特征：①受外界环境影响，安装业务一般从当年三月底开始至十月底；当年开工的工程当年基本完成；②入户安装业务发生频繁，安装合同户数不等，单项安装合同收入大小不均；③安装业务材料所占成本比重较大。

鉴于入户安装业务数量多、发生频繁等特点，本集团采用完工百分比法确认入户安装劳务收入：对金额较小的项目（单项合同金额在 100 万内），在项目完工验收后一次性确认收入；对金额较大的项目（单项合同金额大于或等于 100 万），在每季度末资产负债表日根据已发生成本占预计总成本的比例确认完工进度并按此进度结转收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

②压缩天然气运输劳务收入的确认在同时满足下列条件时，确认销售收入的实现：A.运输服务已经完成；B.客户对运输服务费已经确认。

### （3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 26、政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体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。

## 28、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、现金流量列报

本集团对代收取或支付的现金和周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出按照现金净额列报。主要包括：代政府收取的天然气价差款、代收代付股权转让款等。

## 30、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 31、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2017年5月财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

经批准本集团自2017年1月1日起执行新发布的修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：



①与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益。

②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，取得时确认为递延收益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

④取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润

根据中国财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订的要求，本集团调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；

②原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；

③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；

④原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；

⑥原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；

⑦原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

⑧新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；

⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 32、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

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

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

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

#### （1）收入确认——提供劳务

在劳务合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照附注四、23 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该劳务合同的各会计年度内累积计算。

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

#### （2）租赁的归类

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

#### （3）坏账准备计提

本集团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。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。

其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

#### （6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按应税营业额的3%、11%、13%、17%计缴增值税。	3%、11%、13%、17%
营业税	按应税营业额的3%计缴营业税。	3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	2%

注 1：本集团对外提供入户安装劳务原按 3% 税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本集团从事入户安装业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，营改增之前的项目适用 3% 的税率、新增项目适用 11% 税率。

注 2：本公司子公司乌鲁木齐市鑫泰长通运输有限公司从事压缩天然气运输业务根据财政部、国家税务总局《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》（财税[2012]110 号）和《关于在全国开

展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号)及新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局《关于营业税改征增值税有关发票管理事项的公告》(新国税公告[2013]3号),自2013年8月1日起,该公司运输业务收入适用增值税,税率为11%。

注3:根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),自2016年5月1日起,建筑业由缴纳营业税改为缴纳增值税,适用税率11%。

本集团涉及的入户安装业务,由缴纳营业税改为缴纳增值税,适用增值税税率11%;对于2016年5月1日之前已经开始提供入户安装业务的按照3%的税率缴纳增值税。

注4:根据财政部、税务总局2017年4月28日《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号),自2017年7月1日起,天然气销售收入增值税税率调整为11%。集团天然气销售收入2017年1-6月份增值税税率为13%、7-12月份为11%;

注5:天然气销售收入按11、13%的税率、材料销售收入按照17%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

注6:境外子公司亚美能源在境内从事货物销售按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定缴纳增值税。主要从事煤层气的销售,适用的主要税种如下:

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
地方教育费附加	应缴流转税税额	3%
教育费附加	应缴流转税税额	2%

亚美能源通过与中联煤层气有限责任公司和中国石油天然气股份有限公司分别就中国山西省潘庄和马必区块订立的两份产品分成合同开展业务,为了实现项目区块煤层气的销售,亚美能源与中方合作者签订协议,约定由中方代表双方对外签订合同销售煤层气,并缴纳相关的流转税。

## 2、税收优惠及批文

### 国内所得税优惠政策:

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。2016年度、2017年度各子公司经主管税务机关批准/备案享受所得税15%的优惠税率。

各公司所得税优惠税率及备案情况详见下表:

序号	子公司名称	行政区域	企业所得税税率	
			2017年度	2016年度
1	乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司	新疆乌鲁木齐市米东区	15%	15%
2	米泉市鑫泰燃气有限责任公司	新疆乌鲁木齐市米东区	15%	15%

序号	子公司名称	行政区域	企业所得税税率	
			2017 年度	2016 年度
3	新疆鑫泰压缩天然气有限责任公司	新疆乌鲁木齐市米东区	15%	15%
4	库车县鑫泰燃气有限责任公司	新疆阿克苏地区库车县	15%	15%
5	五家渠市鑫泰燃气有限责任公司	新疆五家渠市	15%	15%
6	阜康市鑫泰燃气有限责任公司	新疆昌吉回族自治州阜康市	15%	15%
7	博湖县鑫泰燃气有限责任公司	新疆巴音郭楞蒙古自治州博湖县	15%	15%
8	焉耆县鑫泰燃气有限责任公司	新疆巴音郭楞蒙古自治州焉耆县	15%	15%
9	和硕县鑫泰燃气有限责任公司	新疆巴音郭楞蒙古自治州和硕县	15%	15%
10	乌鲁木齐市鑫泰长通运输有限公司	新疆乌鲁木齐米东区	15%	15%
11	乌鲁木齐鑫泰精工建设工程有限公司	新疆乌鲁木齐米东区	15%	25%
12	乌鲁木齐鑫泰裕荣燃气有限公司	新疆乌鲁木齐高新区国家税务局	15%	//

根据《财政部、国家税务总局关于加快煤层气抽采有关税收政策问题的通知》（财税[2007]16号）对煤层气抽采企业的增值税一般纳税人抽采销售煤层气实行增值税先征后退政策。子公司亚美能源增值税享受先征后退优惠政策。

对地面抽采煤层气暂不征收资源税。

#### 境外所得税优惠政策：

本集团所属子公司亚美能源控股有限公司在开曼群岛注册成立为豁免有限公司，因此豁免当地所得税。

本集团所属子公司亚美大陆煤层气有限公司及 AAG Energy (China) Limited 根据英属维京群岛国际商业公司法于英属维京群岛注册成立，豁免当地所得税。

本集团所属子公司美中能源有限公司根据萨摩亚国际商业公司法于萨摩亚注册成立，豁免当地所得税。

## 六、备考合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期末指 2017 年 12 月 31 日、期初指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度、上期指 2016 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	40,685.12	317,282.94
银行存款	3,210,681,347.93	2,742,778,324.84
其他货币资金	38,099,217.82	31,705,963.47
合 计	3,248,821,250.87	2,774,801,571.25

其中受限货币资金为：

项目	期末余额	期初余额
土地复垦保证金	38,099,217.82	31,705,963.47
合计	38,099,217.82	31,705,963.47

## 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	50,838,360.00	124,053,274.67
应收账款	165,522,321.17	84,667,966.24
合计	216,360,681.17	208,721,240.91

以下是与应收票据有关的附注：

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,838,360.00	124,053,274.67
合计	50,838,360.00	124,053,274.67

### (2) 期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	38,622,600.00
合计	38,622,600.00

注：期末不存在已质押的应收票据、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,197,297.92	3.95	7,197,297.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：关联方组合	21,271,620.50	11.68			21,271,620.50
组合 2：账龄组合	153,418,282.44	84.22	9,167,581.77	5.98	144,250,700.67
组合小计	174,689,902.94	95.89	9,167,581.77	5.25	165,522,321.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,013.00	0.15	282,013.00	100.00	
合计	182,169,213.86	100.00	16,646,892.69	9.14	165,522,321.17

(续)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,197,297.92	7.53	7,197,297.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 关联方组合	32,948,016.45	34.45			32,948,016.45
组合 2: 账龄组合	55,208,025.91	57.73	3,488,076.12	6.32	51,719,949.79
组合小计	88,156,042.36	92.18	3,488,076.12	3.96	84,667,966.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	282,013.00	0.29	282,013.00	100.00	
合计	95,635,353.28	100.00	10,967,387.04	11.47	84,667,966.24

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沁水县华凯煤层气有限公司	7,197,297.92	7,197,297.92	100.00	对方资金紧张,多次催要未果无法追偿
合计	7,197,297.92	7,197,297.92	100.00	

## ②按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,821,678.12	6,991,083.91	5.00
1至2年	9,761,937.68	976,193.77	10.00
2至3年	2,749,580.81	549,916.17	20.00
3至4年	740,335.83	370,167.92	50.00
4至5年	322,650.00	258,120.00	80.00
5年以上	22,100.00	22,100.00	100.00
合计	153,418,282.44	9,167,581.77	5.98

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,114,569.87	2,405,728.49	5.00
1至2年	5,169,424.81	516,942.48	10.00
2至3年	1,370,868.23	274,173.65	20.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	519,063.00	259,531.50	50.00
4至5年	12,000.00	9,600.00	80.00
5年以上	22,100.00	22,100.00	100.00
合计	55,208,025.91	3,488,076.12	6.32

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阿克苏地区飞越房地产开发有限责任公司	282,013.00	282,013.00	100.00	对方资金紧张，多次催要未果无法追偿
合计	282,013.00	282,013.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账应收账款准备金额 5,679,505.65 元；

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期本集团无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳通豫新奥煤层气输配有限公司	气款	49,181,592.92	1年以内	27.00	2,459,079.65
博爱三峡益众新能源有限公司	气款	23,629,368.07	1-3个月	12.97	1,181,468.40
新疆亿峰鸿瑞房地产开发有限公司	入户安装劳务款	11,127,000.00	1年以内	6.11	556,350.00
中联煤层气有限责任公司	气款	10,768,548.87	1-3个月	5.91	
中国石油天然气股份有限公司	气款	10,503,071.63	1年以内	5.77	
合计	--	105,209,581.49		57.75	4,196,898.05

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,960,368.31	99.75	35,565,179.96	98.28
1至2年	7,170.01	0.02	555,047.56	1.54

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	10,886.38	0.03	1,180.00	0.00
3年以上	64,512.00	0.20	64,512.00	0.18
合计	33,042,936.70	100.00	36,185,919.52	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

期末余额前五名预付款项汇总金额 26,846,836.83 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 81.25 %。

## 4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	2,162,078.93	2,305,587.93
其他应收款(境内子公司)	175,473,514.04	153,811,471.72
合计	177,635,592.97	156,117,059.65

## 以下是与应收利息有关的附注:

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,063,600.01	2,221,049.93
其他	98,478.92	84,538.00
合计	2,162,078.93	2,305,587.93

注: 应收利息中的其他项为活期存款利息, 由于本集团活期存款余额较大, 故本集团每天对活期存款利息进行测算并计提应收利息。

## (2) 重要逾期利息

本报告期无重要的逾期利息情况。

## 以下是与其他应收款有关的附注:

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 政府补助组合	114,399,434.06	62.17			114,399,434.06

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 关联方组合	55,242,386.66	30.02			55,242,386.66
组合 3: 账龄组合	14,372,029.92	7.81	8,540,336.60	59.42	5,831,693.32
组合小计	184,013,850.64	100.00	8,540,336.60	4.64	175,473,514.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	184,013,850.64	100.00	8,540,336.60	4.64	175,473,514.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 政府补助组合	95,665,723.49	59.15			95,665,723.49
组合 2: 关联方组合	45,575,489.62	28.18			45,575,489.62
组合 3: 账龄组合	20,495,135.53	12.67	7,924,876.92	38.67	12,570,258.61
组合小计	161,736,348.64	100.00	7,924,876.92	4.90	153,811,471.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	161,736,348.64	100.00	7,924,876.92	4.90	153,811,471.72

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

期末本集团无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

## ② 按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,690,214.63	84,510.73	5.00
1至2年	1,331,391.86	133,139.18	10.00
2至3年	3,420,733.43	684,146.69	20.00
3至4年	307,000.00	153,500.00	50.00
4至5年	688,250.00	550,600.00	80.00
5年以上	6,934,440.00	6,934,440.00	100.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	14,372,029.92	8,540,336.60	59.42

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,218,949.54	260,947.48	5.00
1至2年	6,927,092.79	692,709.28	10.00
2至3年	666,703.20	133,340.64	20.00
3至4年	730,250.00	365,125.00	50.00
4至5年	2,396,927.40	1,917,541.92	80.00
5年以上	4,555,212.60	4,555,212.60	100.00
合 计	20,495,135.53	7,924,876.92	38.67

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期本集团计提的坏账准备金额为 615,459.68 元。

(3) 报告期实际核销的其他应收款

报告期本集团无实际核销的其他应收款。

**5、存货**

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,255,674.02		25,255,674.02
周转材料	535,701.89		535,701.89
库存商品	383,105.78		383,105.78
合 计	26,174,481.69		26,174,481.69

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,395,879.29		13,395,879.29
周转材料	277,584.37		277,584.37
库存商品	377,667.18		377,667.18
合 计	14,051,130.84		14,051,130.84

## 6、其他流动资产

项目	性质（或内容）	期末余额	期初余额
预缴（留抵）税款	预缴（留抵）增值税	7,865,114.27	4,079,964.55
预缴税款	预缴营业税及相关附加	313,269.58	1,116,406.68
预缴税款	预缴所得税	8,946.25	2,743,437.18
其他	特种车辆保险费		227,768.17
银行理财产品	短期投资理财产品	415,000,000.00	900,000,000.00
合计		423,187,330.10	908,167,576.58

注：银行理财产品：

2016年10月26日，公司召开第二届董事会第六次会议及第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》；2016年11月14日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议批准了该议案，拟使用不超过92,000万元的暂时闲置的募集资金（含收益）进行现金管理。

2016年11月22日，公司召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司使用暂时闲置的募集资金购买银行保本型理财产品、结构性存款以及使用自有资金进行现金管理的议案》；2016年12月8日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议批准了该议案，增加采用银行保本型理财产品、结构性存款进行现金管理的方式。

2017年8月23日，公司召开第二届董事会第十次会议及第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》；2017年9月11日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议批准了该议案，拟使用不超过39,000万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，具体可以选择采用通知存款、协定存款、结构性存款及有保本约定的银行理财产品，单项产品期限最长不超过12个月，该额度可滚动使用，自股东大会审议通过之日起12个月内有效。在前述事项通过股东大会审议的前提下，董事会授权公司财务总监在额度范围内行使该项投资决策权并签署相关合同文件。

2017年第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用总金额不超过30,000万元的自有资金进行现金管理，具体可以选择采用银行定期存款、通知存款、协定存款、结构性存款及保本理财的方式，该额度可滚动使用，额度有效期为自董事会审议通过之日起12个月。

截止2017年12月31日公司购买得理财产品如下：

受托人/发行人	理财产品名称	投资金额	理财期限	理财期间
中国银行乌鲁木齐市石化支行	中银保本理财-人民币按期开放【CNYAQQF】	80,000,000.00	181天	2017/9/12至2018/3/12

受托人/发行人	理财产品名称	投资金额	理财期限	理财期间
上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行	上海浦东发展银行利多多对公结构性存款2017年JG1927期	310,000,000.00	294天	2017/11/20至2018/9/10
中国工商银行乌鲁木齐米东支行	工行理财共赢三号保本型	15,000,000.00	180天	2017/11/17至2018/5/16
中国工商银行乌鲁木齐米东支行	保本“随心E”二号法人理财	10,000,000.00	294天	2017/5/5至2018/2/22
合计		415,000,000.00		

注：上述“中银保本理财-人民币按期开放【CNYAQKF】”、“上海浦东发展银行利多多对公结构性存款2017年JG1927期”理财产品为暂时闲置的募集资金理财产品，“工行理财共赢三号保本型”、“保本“随心E”二号法人理财”为自有资金理财产品。

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	710,000.00		710,000.00	710,000.00		710,000.00
合 计	710,000.00		710,000.00	710,000.00		710,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新疆天山农村商业银行股份有限公司	710,000.00			710,000.00					0.0346	71,226.09
合计	710,000.00			710,000.00						71,226.09

注：以成本计量的可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。



## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	管网设备	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	107,433,295.51	640,109,556.85	142,891,943.51	26,296,642.31	71,954,537.13	7,327,110.22	996,013,085.53
2. 本期增加金额	11,137,113.43	100,528,302.32	2,538,292.67	4,572,932.25	3,832,250.58	411,013.23	123,019,904.48
(1) 购置	632,525.73	-	293,686.27	4,578,919.56	3,874,928.32	437,799.92	9,817,859.80
(2) 在建工程转入	10,504,587.70	100,528,302.32	2,244,606.40				113,277,496.42
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异				-5,987.31	-42,677.74	-26,786.69	-75,451.74
3. 本期减少金额			134,829.40	2,189,947.22	6,359,326.67	22,299.00	8,706,402.29
(1) 处置或报废			134,829.40	2,189,947.22	6,359,326.67	22,299.00	8,706,402.29
4. 期末余额	118,570,408.94	740,637,859.17	145,295,406.78	28,679,627.34	69,427,461.04	7,715,824.45	1,110,326,587.72
二、累计折旧							
1. 期初余额	27,066,574.01	217,681,803.13	71,962,414.63	12,405,976.47	41,467,221.46	4,764,031.67	375,348,021.37
2. 本期增加金额	7,052,469.13	30,880,135.40	12,017,644.21	6,569,571.68	7,328,333.67	1,344,209.16	65,192,363.25
(1) 计提	7,052,469.13	30,880,135.40	12,017,644.21	6,573,937.37	7,336,869.22	1,344,472.19	65,205,527.52
(2) 外币报表折算差异			-	-4,365.69	-8,535.55	-263.03	-13,164.27
3. 本期减少金额			91,508.06	2,151,826.32	5,605,260.99	26,165.94	7,874,761.31
(1) 处置或报废			91,508.06	2,151,826.32	5,605,260.99	26,165.94	7,874,761.31

项 目	房屋及建筑物	管网设备	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
4. 期末余额	34,119,043.14	248,561,938.53	83,888,550.78	16,823,721.83	43,190,294.14	6,082,074.89	432,665,623.31
三、减值准备							-
1. 期初余额	599,821.99						599,821.99
2. 本期增加金额							-
3. 本期减少金额							-
4. 期末余额	599,821.99						599,821.99
四、账面价值							-
1. 期末账面价值	83,851,543.81	492,075,920.64	61,406,856.00	11,855,905.51	26,237,166.90	1,633,749.56	677,061,142.42
2. 期初账面价值	79,766,899.51	422,427,753.72	70,929,528.88	13,890,665.84	30,487,315.67	2,563,078.55	620,065,242.17

## 未办妥权属证明的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	16,704,707.34	房屋产权证正在办理
合 计	16,704,707.34	

- (2) 期末本集团无所有权受到限制的固定资产。
- (3) 期末本集团无暂时闲置的固定资产。
- (4) 期末本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

## 9、在建工程

科目	期末余额	年初余额
在建工程	1,235,484,552.04	2,212,158,486.39
工程物资	23,243,501.43	15,852,869.49
合 计	1,258,728,053.47	2,228,011,355.88

以下是与在建工程有关的附注：

## (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气总站二期项目				4,036,328.04		4,036,328.04
米东区二期煤改气及工业园气化项目	4,073,840.34		4,073,840.34	27,891,269.98		27,891,269.98
五家渠城市燃气扩能工程项目				254,107.31		254,107.31
五家渠工业园区北工业园天然气输配项目	591,339.58		591,339.58	571,339.58		571,339.58
阜康城市扩能及气化九运街项目						
库车牙哈镇乡村气化工程	512,894.49	218,455.63	294,438.86	507,709.30		507,709.30
库车城市 CNG 综合站	659,533.21		659,533.21	363,944.16		363,944.16
库车哈尼喀塔木乡乡村气化工程	697,630.00		697,630.00	540,737.44		540,737.44
阜康城北综合站				127,748.20		127,748.20
五家渠扩能三期天然气输配项目（首站）				2,380,533.36		2,380,533.36
乌鲁木齐高新区（新市区）“一镇两乡”天然气综合利用工程项目	8,303,813.06		8,303,813.06			
马必区块油气勘探支出	463,384,129.88		463,384,129.88	572,881,898.03		572,881,898.03
马必区块油气开发支出	426,628,370.60		426,628,370.60	1,156,632,701.13		1,156,632,701.13
潘庄区块油气勘探支出				15,648,684.87		15,648,684.87
潘庄区块油气开发支出	156,424,464.04		156,424,464.04	145,479,026.82		145,479,026.82
集输站	73,731,988.26		73,731,988.26	129,326,769.95		129,326,769.95
主管线	43,182,889.78		43,182,889.78	109,416,820.31		109,416,820.31
其他	57,512,114.43		57,512,114.43	46,098,867.91		46,098,867.91
合 计	1,235,703,007.67	218,455.63	1,235,484,552.04	2,212,158,486.39		2,212,158,486.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
天然气总站二期项目	8,663	4,036,328.04	5,686,731.85	9,723,059.89		
米东区二期煤改气及工业 园气化项目	29,000	27,891,269.98	8,963,683.57	32,781,113.21		4,073,840.34
五家渠城市燃气扩能工程 项目	22,468	254,107.31	16,777,847.72	17,031,955.03		
五家渠工业园区北工业园 天然气输配项目	3,700	571,339.58	20,000.00			591,339.58
阜康城市扩能及气化九运 街项目	14,671		3,879,115.03	3,879,115.03		
库车牙哈镇乡村气化工程	2,886	507,709.30	5,185.19			512,894.49
库车城市 CNG 综合站	2,508	363,944.16	295,589.05			659,533.21
库车哈尼喀塔木乡乡村气 化工程	2,948	540,737.44	156,892.56			697,630.00
阜康城北综合站	1,300	127,748.20			127,748.20	
五家渠扩能三期天然气输 配项目(首站)	2,900	2,380,533.36	625,331.92	3,005,865.28		
乌鲁木齐高新区(新市区) “一镇两乡”天然气综合 利用工程项目	61,825.00		53,948,971.57	45,645,158.51		8,303,813.06
马必区块油气勘探支出	47,426.20	572,881,898.03	18,274,468.18	127,772,236.33		463,384,129.88
马必区块油气开发支出	77,477.73	1,156,632,701.13	129,008,659.16	859,012,989.69		426,628,370.60
潘庄区块油气勘探支出	30,946.18	15,648,684.87		15,648,684.87		
潘庄区块油气开发支出	75,409.00	145,479,026.82	205,247,013.95	194,301,576.73		156,424,464.04
集输站	89,044.46	129,326,769.95	35,183,147.07	90,777,928.76		73,731,988.26
主管线	10,656.67	109,416,820.31	18,100,401.71	84,334,332.24		43,182,889.78
其他	17,122.47	46,098,867.91	16,042,883.50	4,629,636.98	-	57,512,114.43
合计	500,951.71	2,212,158,486.39	512,215,922.03	1,488,543,652.55	127,748.20	1,235,703,007.67

(续)

工程名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
天然气总站二期项目	61.47	61.47				自有及募集 资金
米东区二期煤改气及工业园 气化项目	38.34	38.34				自有及募集 资金
五家渠城市燃气扩能工程 项目	32.73	32.73				自有及募集 资金
五家渠工业园区北工业园 天然气输配项目	1.54	1.54				自有及募集 资金
阜康城市扩能及气化九运 街项目	19.51	19.51				自有及募集 资金
库车牙哈镇乡村气化工程	1.76	1.76				自有资金

库车城市 CNG 综合站	2.63	2.63			自有及募集资金
库车哈尼喀塔木乡村气化工程	2.71	2.71			自有及募集资金
阜康城北综合站	0.52	0.52			自有资金
五家渠扩能三期天然气输配项目（首站）	10.37	10.37			自有资金
乌鲁木齐高新区（新市区）“一镇两乡”天然气综合利用工程项目	0.09	0.09			自有及募集资金
马必区块油气勘探支出			20,288,047.50	8,708,653.82	自筹
马必区块油气开发支出			16,957,832.87	17,873,581.68	自筹
潘庄区块油气勘探支出			-	41,983.45	自筹
潘庄区块油气开发支出			3,783,003.44	916,486.00	自筹
集输站			2,359,190.28	1,781,717.85	自筹
主管线			1,425,769.74	1,575,176.53	自筹
其他			1,498,237.34	192,205.44	自筹
合计			46,312,081.17	31,089,804.77	

注：其他减少系子公司临时建筑本期进行摊销。

以下是与工程物资有关的附注：

项目	期末余额	期初余额
井专用物资	13,328,476.14	15,852,869.49
专用材料	9,915,025.29	
合计	23,243,501.43	15,852,869.49

#### 10、油气资产

项目	井及相关设施	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,394,247,621.37	1,394,247,621.37
2. 本期增加金额	1,372,832,564.88	1,372,832,564.88
(1) 购置		
(2) 自行建造	1,375,266,156.13	1,375,266,156.13
(3) 外币报表折算差异	-2,433,591.25	-2,433,591.25
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,767,080,186.25	2,767,080,186.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	474,432,508.23	474,432,508.23

项目	井及相关设施	合计
2. 本期增加金额	88,319,383.92	88,319,383.92
(1) 计提	88,319,383.92	88,319,383.92
(2) 外币报表折算差异		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	562,751,892.15	562,751,892.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,204,328,294.10	2,204,328,294.10
2. 期初账面价值	919,815,113.14	919,815,113.14

#### 11、无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,080,143.11	42,041,711.41		123,121,854.52
2. 本期增加金额		9,723,583.78	46,750.37	9,770,334.15
(1) 购置		9,732,996.18	46,750.37	9,779,746.55
(2) 外币报表折算差异		-9,412.40	-	-9,412.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	81,080,143.11	51,765,295.19	46,750.37	132,892,188.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,848,592.49	7,724,853.83		20,573,446.32
2. 本期增加金额	2,501,290.02	4,445,469.44	10,388.97	6,957,148.43
(1) 计提	2,501,290.02	4,454,094.78	10,388.97	6,965,773.77
(2) 外币报表折算差异		-8,625.34	-	-8,625.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	15,349,882.51	12,170,323.27	10,388.97	27,530,594.75

项 目	土地使用权	软件	其他	合计
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,730,260.60	39,594,971.92	36,361.40	105,361,593.92
2. 期初账面价值	68,231,550.62	34,316,857.58		102,548,408.20

未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	17,334,307.79	土地使用权证正在办理
合 计	17,334,307.79	

## 12、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亚美能源控股有限公司	363,502,740.61			363,502,740.61
合 计	363,502,740.61			363,502,740.61

## 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	外币报表折算差	期末余额
租赁土地上建的房屋建筑物	1,217,843.75		136,816.79		1,081,026.96
庭院管网及户内管网	15,612,897.50		2,126,489.97		13,486,407.53
临时建筑及装修费用	5,467,780.33	388,336.39	3,048,298.79	-93,413.76	2,714,404.17
其他	3,606,065.44		1,386,255.35		2,219,810.09
合 计	25,904,587.02	388,336.39	6,697,860.90	-93,413.76	19,501,648.75

## 14、递延所得税资产

境内子公司：

(1) 递延所得税资产分类

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,676,066.79	1,751,410.02	8,921,883.11	1,338,282.46
内部交易未实现利润	307,209.60	46,081.44		
合 计	11,983,276.39	1,797,491.46	8,921,883.11	1,338,282.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,473,926.65	27,425,765.35



资产减值准备	88,579.88	
合 计	17,562,506.53	27,425,765.35

注：由于本公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度		9,644,002.41	
2018 年度	2,124,412.21	2,309,995.14	
2019 年度	4,070,820.16	4,074,927.06	
2020 年度	4,594,143.73	4,595,167.10	
2021 年度	4,350,487.39	6,801,673.64	
2022 年度	2,334,063.16		
合 计	17,473,926.65	27,425,765.35	

#### 15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	6,744,304.88	9,335,197.32
预付设备款	14,784,955.26	12,951,097.88
预付的占地费	4,096,936.18	4,877,724.70
合 计	25,626,196.32	27,164,019.90

#### 16、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	18,892,263.96	6,299,831.30		4,865.97			25,187,229.29
固定资产减值准备	599,821.99						599,821.99
在建工程减值准备		218,455.63					218,455.63
合 计	19,492,085.95	6,518,286.93		4,865.97			26,005,506.91

#### 17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
天然气款	10,185,207.55	
设备及工程款	347,092,087.10	391,033,358.40
购买原材料等	87,733,611.00	58,331,533.68

项 目	期末余额	期初余额
应付合作费	10,242,978.03	9,852,225.36
咨询服务费	18,043,720.49	7,010,168.07
其他	9,298,741.91	8,779,437.45
合 计	482,596,346.08	475,006,722.96

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

债权单位	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司	9,242,978.03	尚未结算
晋城市巨能电网工程有限公司	4,693,565.81	尚未结算
西安长庆科技工程有限责任公司	4,003,200.00	尚未结算
山西龙海电力建设有限公司	3,915,727.19	尚未结算
江苏天力建设集团有限公司	2,111,043.73	未达结算时间
四川凌众建设工程有限公司新疆分公司	2,076,809.33	质保金未到偿还期
甘肃第一安装工程有限公司	1,965,316.90	未达结算时间
中联煤层气有限责任公司 (CUCBM)	1,000,000.00	尚未结算
合 计	29,008,640.99	

## 18、预收款项

## (1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
天然气销售款	91,784,032.40	70,953,775.25
入户安装劳务	36,512,779.45	46,339,207.24
其他	37,378.54	25,620.61
合 计	128,334,190.39	117,318,603.10

## (2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

期末本集团无重要的账龄超过一年的预收账款。

## 19、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付短期薪酬	33,664,965.85	35,989,950.82
应付设定提存计划		
合 计	33,664,965.85	35,989,950.82

## (1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	期末余额
-----	------	------	------	--------------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差异	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,291,330.06	179,171,055.65	180,929,604.45	-510,824.84	33,021,956.42
二、职工福利费	24,208.51	21,252,034.94	21,242,754.47		33,488.98
三、社会保险费		9,268,726.35	9,268,726.35		-
其中：1、医疗保险费		7,944,123.69	7,944,123.69		-
2、工伤保险费		815,345.62	815,345.62		-
3、生育保险费		509,257.03	509,257.03		-
四、住房公积金		8,507,630.69	8,507,630.69		-
五、工会经费和职工教育经费	674,412.25	1,392,630.83	1,457,522.63		609,520.45
六、其他					
合 计	35,989,950.82	219,592,078.45	221,406,238.58	-510,824.84	33,664,965.85

## (2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,186,561.01	16,186,561.01	
失业保险费		594,030.08	594,030.08	
合 计		16,780,591.09	16,780,591.09	

## 20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,285,369.37	1,544,638.37
企业所得税	44,431,920.75	16,817,246.06
个人所得税	1,419,565.32	1,277,016.95
城市维护建设税	86,213.20	98,332.77
教育费附加	43,101.23	53,660.05
地方教育费附加	28,734.17	33,137.33
其他	696,496.31	1,577,872.08
合 计	47,991,400.35	21,401,903.61

## 21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
非关联方往来	2,982,488.25	7,200,818.64
中介费	7,647,004.71	3,477,757.01
代收代付款	409,761.30	368,570.07
押金、保证金	4,610,001.62	5,883,818.97

项 目	期末余额	期初余额
其他款项	2,894,578.90	5,860,026.97
投资款	2,679,256,285.19	2,679,256,285.19
合 计	2,697,800,119.97	2,702,047,276.85

注：投资款为本集团收购非全资子公司亚美能源公司所支付的对价款。

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		28,000,000.00
合 计		28,000,000.00

## 23、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	513,593,214.32	496,376,103.78
合 计	513,593,214.32	496,376,103.78

注：上述长期借款由子公司美中能源公司作为借款人，由子公司亚美大陆煤层气公司作为担保人以其所持美中能源公司股份作抵押，融资为期 69 个月，最终到期日为 2021 年 3 月 31 日，首四年的利息按伦敦银行同业拆借利率加 4.15% 计算，剩余年度的利息按伦敦银行同业拆借利率加 4.65% 计算。

## 24、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
车用气价差	46,486,877.40	15,746,060.11	7,063,467.86	55,169,469.65
合 计	46,486,877.40	15,746,060.11	7,063,467.86	55,169,469.65

注：根据乌鲁木齐市发展改革委员会《关于调整非居民用天然气和社会车辆用天然气销售价格的通知》（乌发改工价[2011]772 号）规定，因执行 0.6:1 的汽油比例关系，社会车辆用天然气销售价格上涨幅度超过天然气出厂基准价格上涨幅度，对车用天然气销售价格提价额与购进价格提价额之间的价差形成的收入，必须上交财政。

根据乌鲁木齐市发展改革委员会、乌鲁木齐市财政局关于印发《乌鲁木齐市车用气价差收入收缴使用管理暂行办法的通知》（乌发改工价[2012]248 号）规定，“价差收入”实行企业代收，各加气企业（加气站）将价差收入做“专项应付款”核算。本集团位于乌鲁木齐市区域内的子公司根据以上文件上交价差收入。

本集团其他子公司五家渠市鑫泰燃气有限责任公司、阜康市鑫泰燃气有限责任公司、博湖县鑫泰燃气有限责任公司、焉耆县鑫泰燃气有限责任公司、和硕县鑫泰燃气有限责任公司根据当地政府下发的相关文件“价差收入”文件核算应交的价差收入款项。

## 25、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	14,609,460.48	13,176,085.94	
合计	14,609,460.48	13,176,085.94	

注：预计负债主要指弃用油气资产及复原土地的估计未来开支的现值

## 26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	398,679.03	10,890,000.00	413,008.73	10,875,670.30	资产相关项目补贴款
合计	398,679.03	10,890,000.00	413,008.73	10,875,670.30	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
库车县城西加气站项目补贴款	398,679.03		10,008.72		388,670.31	与资产相关
库车县城镇天然气气化工程补贴款		5,090,000.00	169,666.70		4,920,333.30	与资产相关
气化乡村工程节能减排示范城市中央奖励资金		5,000,000.00	200,000.00		4,800,000.00	与资产相关
管网整改专项资金		800,000.00	33,333.31		766,666.69	与资产相关
合计	398,679.03	10,890,000.00	413,008.73		10,875,670.30	

## 27、递延所得税负债

### 境外子公司以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,636,839.78		8,414,114.36	
递延所得税负债	235,229,114.68	231,592,274.90	156,246,390.33	147,832,275.97

(2) 递延所得税资产分类

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,147,420.52	2,286,855.13	8,721,285.52	2,180,321.38
预提费用	5,399,938.60	1,349,984.65	4,390,759.76	1,097,689.94
可抵扣亏损			20,544,412.16	5,136,103.04
合计	14,547,359.12	3,636,839.78	33,656,457.44	8,414,114.36

## (3) 递延所得税负债分类

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
油气资产勘探及开发支出的折耗	268,339,706.64	67,084,926.66	132,578,852.78	33,144,713.20
煤层气价差补贴	443,289,470.00	110,822,367.50	308,969,469.76	77,242,367.43
增值税返还	229,287,282.08	57,321,820.52	183,437,238.80	45,859,309.70
合 计	940,916,458.72	235,229,114.68	624,985,561.34	156,246,390.33

## 28、股本

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	120,000,000.00	75.00				-55,644,696.00	-55,644,696.00	64,355,304.00	40.22
其中：境内法人持股	24,904,323.00	15.57				-24,904,323.00	-24,904,323.00		
境内自然人持股	95,095,677.00	59.43				-30,740,373.00	-30,740,373.00	64,355,304.00	40.22
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	120,000,000.00	75.00				-55,644,696.00	-55,644,696.00	64,355,304.00	40.22
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	40,000,000.00	25.00				55,644,696.00	55,644,696.00	95,644,696.00	59.78
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	40,000,000.00	25.00				55,644,696.00	55,644,696.00	95,644,696.00	59.78
三、股份总数	160,000,000.00	100.00						160,000,000.00	100.00



注 1: 根据规定, 无锡恒泰九鼎资产管理中心(有限合伙)、尹显峰等 44 名首次公开发行限售股股东, 限售期自公司股票上市之日起 12 个月, 于 2017 年 9 月 12 日届满上市流通, 公司限售股减少 55,644,696 股, 流通股增加 55,644,696 股, 股本总额未发生变化, 详见新天然气(603393)于 2017 年 9 月 7 日发布的(编号为“2017-027”)公告。

注 2: 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司实际控制人明再远将其持有的公司限售流通股 31,015,291.00 股用于质押融资(公司“2018-003”号公告显示 2018 年 2 月 6 日上述质押股数增加 2,420,000 股, 累计股数为 33,435,291 股), 公司股东明上渊、王彬、郭志辉分别将其持有的公司限售流通股 230,000.00 股、98,700.00 股、64,500.00 股用于质押融资。

### 29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,145,970,684.54	5,202,214.13		1,151,172,898.67
其他资本公积	49,133,024.00	5,180,574.89		54,313,598.89
合 计	1,195,103,708.54	10,382,789.02		1,205,486,497.56

注: 其他资本公积增加系授予股份支付形成, 资本溢价增加系股份支付行权所致。

### 30、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,934,926.68	11,807,312.24	10,014,734.44	45,727,504.48
合 计	43,934,926.68	11,807,312.24	10,014,734.44	45,727,504.48

### 31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,572,354.09	24,271,917.79		99,844,271.88
合 计	75,572,354.09	24,271,917.79		99,844,271.88

注: 根据公司法及公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。本公司 2017 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 24,271,917.79 元。

### 32、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期发生数	上期发生数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	391,540,452.84	271,523,866.97	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	391,540,452.84	271,523,866.97	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	354,010,613.97	256,952,371.20	
盈余公积弥补亏损			

项 目	本期发生数	上期发生数	提取或分配比例
其他转入			
减：提取法定盈余公积	24,271,917.79	16,935,785.33	10%
应付普通股股利	112,000,000.00	120,000,000.00	
公司改制转为股本			
期末未分配利润	609,279,149.02	391,540,452.84	

## (2) 利润分配情况的说明

根据 2017 年 4 月 25 日股东大会决议，公司向全体股东派发现金股利共 11,200 万元。

## (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

于 2017 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 168,687,664.80 元(2016 年 12 月 31 日：142,861,528.34 元)。

**33、营业收入、营业成本**

项 目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,633,660,837.69	880,106,756.23	1,374,408,216.37	757,079,872.71
其他业务	1,527,422.71	1,055,845.06	2,300,467.46	575,538.82
合 计	1,635,188,260.40	881,162,601.29	1,376,708,683.83	757,655,411.53

**34、税金及附加**

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	708,708.56	1,659,629.03
城市维护建设税	2,338,791.26	2,006,116.97
教育费附加	1,846,948.91	1,721,468.00
印花税	524,241.61	1,019,177.30
车船使用税	126,851.92	69,076.34
土地使用税	1,324,870.52	789,482.56
房产税	1,164,039.02	1,078,671.40
其他	1,572,165.02	84,491.21
合 计	9,606,616.82	8,428,112.81

注 1：2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），要求利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，核算内容调整为企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；该规定自发布之日起施行，国家统一的会计制度中相关规定与该规定不一致的，应按该规定执行；

注 2：其他主要核算的是残保金。

**35、销售费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
管输费用	77,379,569.86	50,789,471.74
职工薪酬	23,692,902.36	19,990,804.06
折旧费	1,165,450.98	1,139,822.38
差旅费	969,588.01	1,065,793.32
技术服务费	610,738.66	316,215.13
其他	568,523.69	893,943.29
修理费	459,221.45	186,667.57
业务招待费	358,870.84	374,058.40
汽车费用	255,518.91	172,437.08
办公费	205,605.78	163,717.09
探亲费	71,679.64	83,815.60
水电费	41,597.55	105,954.44
劳动保护费	35,118.53	90,407.24
培训费	18,853.50	14,667.12
其他	657.58	281,282.46
合 计	105,833,897.34	75,669,056.92

**36、管理费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	109,802,343.40	112,730,368.05
中介服务费及咨询费	35,546,047.74	26,303,246.08
折旧费	22,745,190.06	18,343,800.37
股权激励费用	20,514,704.47	48,270,101.91
中方合作者相关费用	12,438,056.75	11,685,247.28
办公费	10,519,534.73	9,997,306.30
其他	9,478,642.06	6,765,950.55
无形资产摊销	8,477,304.23	6,507,124.11
差旅费	7,894,257.94	10,407,036.20
汽车使用费用	3,447,353.00	3,662,925.14
业务招待费	1,965,314.68	3,601,208.72
培训费	1,531,179.71	889,033.86
通讯费	953,154.13	566,360.78

项 目	本期发生数	上期发生数
低值易耗品	321,780.87	193,532.36
税费		1,036,613.43
其他	2,521,043.41	1,138,466.55
合 计	248,155,907.18	262,098,321.69

**37、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	13,363,929.71	22,255,571.01
减：利息收入	13,127,445.36	13,832,984.21
汇兑净损失	4,510,830.12	10,281,173.83
其他/金融手续费	1,128,549.61	449,290.75
合 计	5,875,864.08	19,153,051.38

**38、资产减值损失**

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	6,513,420.96	2,439,522.50
合 计	6,513,420.96	2,439,522.50

**39、投资收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	71,226.09	71,226.09
银行理财产品收益	15,469,514.07	
合 计	15,540,740.16	71,226.09

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

**40、资产处置收益**

项 目	本年发生数	上年发生数
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	476,083.63	26,100.07
合 计	476,083.63	26,100.07

**41、其他收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	223,630,188.70	
合 计	223,630,188.70	

其中，政府补助明细：

补助名称	本期发生数	上期发生数
------	-------	-------

补助名称	本期发生数	上期发生数
天然气价差补贴款	28,638,602.67	
煤层气价差补贴款	143,850,350.74	
增值税返还	50,062,729.11	
个税返还	371,936.68	
安全生产奖	10,000.00	
其他	696,569.50	
合 计	223,630,188.70	

注：根据财政部于2017年5月10日财政发布的财会〔2017〕15号《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》文件第十一条之规定“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用”，本集团将与日常活动相关的天然气价差补贴、煤层气价差补贴款及增值税返还款计入“其他收益”科目。根据准则衔接规定，本集团将2017年1月1日起收到的当期天然气价差补贴、煤层气价差补贴款及增值税返还款等及与营业成本相关的递延收益摊销额计入“其他收益”科目。

#### 42、营业外收入

项 目	本期发生数		上期发生数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			398.13	398.13
其中:固定资产处置利得			398.13	398.13
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			171,345,419.43	7,430,647.63
处置废旧物资	98,394.00	98,394.00	334,857.18	334,857.18
违约金	28,944.00	28,944.00		
罚款	4,800.00	4,800.00		
其他	74,917.91	74,917.91	77,463.29	77,463.29
合 计	207,055.91	207,055.91	171,758,138.03	7,843,366.23

其中，计入当期损益的政府补助明细：

政府补助的种类		本期发生数	上期发生数
与资产相关的政府补助	库车县城西加气站项目补偿款		10,008.72
	小 计		10,008.72
与收益相关的政府补助	1、社保补贴		258,892.37
	2、天然气销售价差补贴		20,200,338.77

政府补助的种类	本期发生数	上期发生数
3、上市奖励款		1,200,000.00
4、PPP项目前期费用补助款		400,000.00
5、煤层气价差补贴		119,819,969.76
6、增值税返还款		29,456,209.81
小计		171,335,410.71
合计		171,345,419.43

**43、营业外支出**

项目	本期发生数		上期发生数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	590,430.00	590,430.00	1,019,960.00	1,019,960.00
罚款支出	40,100.00	40,100.00	200,827.62	200,827.62
赔偿款			1,114,079.48	1,114,079.48
其他	541,105.74	541,105.74	67,488.91	67,488.91
合计	1,171,635.74	1,171,635.74	2,402,356.01	2,402,356.01

注：其他主要为米泉公司支付的诉讼赔款。

**44、所得税费用**

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	90,779,625.06	39,524,072.66
递延所得税费用	83,407,323.68	71,712,512.45
合计	174,186,948.74	111,236,585.11

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本期发生数
利润总额	616,722,385.39
按适用税率计算的所得税	154,180,596.35
子公司适用不同税率的影响	-31,014,099.56
加：不得扣除的成本、费用和损失	4,191,854.03
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	50,643,994.56
子公司适用不同税率的影响	
减：非应纳税收入	
以前年度多缴所得税在本年抵减	1,360,117.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-5,175,514.20

项 目	本期发生数
所得税费用	174,186,948.74

#### 45、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	2.77	2.38	2.38
其中：持续经营	2.77	2.77	2.38	2.38
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	2.61	2.34	2.34
其中：持续经营	2.61	2.61	2.34	2.34
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	442,535,436.65	309,481,730.07
其中：归属于持续经营的净利润	442,535,436.65	309,481,730.07
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	417,171,356.84	304,393,330.98
其中：归属于持续经营的净利润	417,171,356.84	304,393,330.98
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	442,535,436.65	309,481,730.07
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	442,535,436.65	309,481,730.07
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	160,000,000.00	120,000,000.00



加：本年发行的普通股加权数		10,000,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	160,000,000.00	130,000,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	160,000,000.00	130,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	160,000,000.00	130,000,000.00

#### 46、外币项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,934,193.75	6.5342	339,348,408.80
港元	1,636,740,183.95	0.8359	1,368,167,487.17
其他应收款			
其中：美元	96,449.85	6.5342	630,222.61
应付账款			
其中：美元	97,316.18	6.5342	635,883.38
其他应付款			
其中：美元	5,112,288.94	6.5342	33,404,718.39
长期借款			
其中：美元	78,600,779.64	6.5342	513,593,214.32

#### 七、合并范围的变更

报告期其他合并范围变更-新设主体

名 称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
乌鲁木齐鑫泰裕荣燃气有限公司	2017-2-14	50,008,397.10	10,008,397.10
佳鹰有限公司	2016-12-31	6.53	

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
米泉市鑫泰燃气有限责任公司	新疆乌鲁木齐市米东区	新疆乌鲁木齐市米东区	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
新疆鑫泰压缩天然气有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	天然气销售	100.00		100.00	新设
阜康市鑫泰燃气有限责任公司	新疆阜康市	新疆阜康市	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
库车县鑫泰燃气有限责任公司	新疆库车县	新疆库车县	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
博湖县鑫泰燃气有限责任公司	新疆博湖县	新疆博湖县	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
焉耆县鑫泰燃气有限责任公司	新疆焉耆县	新疆焉耆县	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
和硕县鑫泰燃气有限责任公司	新疆和硕县	新疆和硕县	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
五家渠市鑫泰燃气有限责任公司	新疆五家渠市	新疆五家渠市	天然气销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
乌鲁木齐市鑫泰长通运输有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	运输服务	100.00		100.00	新设
乌鲁木齐鑫泰精工建设工程有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	管道安装	100.00		100.00	新设
乌鲁木齐鑫泰裕荣燃气有限公司	新疆乌鲁木齐市高新区	新疆乌鲁木齐市高新区	天然气销售	100.00		100.00	新设
四川利明能源开发有限责任公司	四川德阳	四川德阳	燃气及水生产和供应业	100.00		100.00	新设
香港利明控股有限公司	香港	香港			100.00	100.00	新设
亚美能源控股有限公司	中国山西	开曼群岛	煤层气的勘探、开发及生产		50.5	50.5	非同一控制下企业合并
亚美大陆煤层气有限公司	山西晋城	英属维尔京群岛	煤层气的勘探、开发及生产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
AAG Energy (China) Limited	//	英属维尔京群岛	煤层气的勘探、开发及生产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
佳鹰有限公司	香港	开曼群岛	煤层气的勘探、开发及生产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
美中能源公司	山西晋城	萨摩亚	煤层气的勘探、开发及生产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益		期末少数股东权益余额	
			2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
亚美能源控股有限公司	49.5	49.5	88,524,822.68	52,529,358.87	2,445,139,784.12	2,391,158,764.56

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚美能源控股有限公司	2,568,822,969.83	3,553,490,804.81	6,122,313,774.64	422,842,493.40	759,794,949.70	1,182,637,443.10

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚美能源控股有限公司	2,697,313,644.01	3,235,764,489.07	5,933,078,133.08	445,069,900.61	657,384,465.69	1,102,454,366.30

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
亚美能源控股有限公司	618,977,218.95	178,838,025.62	88,492,586.51	561,639,626.79

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
亚美能源控股有限公司	462,201,943.23	106,119,916.90	196,732,910.87	281,953,493.29

**2、在合营安排或联营企业中的权益**

报告期末本集团无合营和联营企业。

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

报告期末本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

**4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

报告期无子公司所有者权益份额发生变化的情况。

**九、金融工具及其风险**

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产及借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

**1、金融工具信息**

本集团金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产和可供出售金融资产等。金融负债主要包括应付账款、其他应付款、应付利息、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5的披露。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1年以内（含1年下同）	1-2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	482,596,346.08				
其他应付款	2,697,800,119.97				
合计	3,180,396,466.05				

## 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、

可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	-8,876,124.48	-8,876,124.48	-6,121,373.03	-6,121,373.03
人民币对美元升值 1%	8,876,124.48	8,876,124.48	6,121,373.03	6,121,373.03
人民币对港元贬值 1%	-13,681,674.87	-13,681,674.87	-15,183,563.90	-15,183,563.90
人民币对港元升值 1%	13,681,674.87	13,681,674.87	15,183,563.90	15,183,563.90

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本集团的带息债务主要为以美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为78,600,779.64美元（2016年12月31日：71,554,865.76美元）。该项借款合同由子公司美中能源公司作为借款人，由子公司亚美大陆煤层气公司作为担保人，融资为期69个月，最终到期日为2021年3月31日，首四年的利息按伦敦银行同业拆借利率加4.15%计算，剩余年度的利息按伦敦银行同业拆借利率加4.65%计算。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
伦敦银行基准利率增加 25 个基准点	-147,376.46	-147,376.46	-134,165.37	-134,165.37
伦敦银行基准利率减少 25 个基准点	147,376.46	147,376.46	134,165.37	134,165.37

注：由于借款合同以美元计价，故上述利率风险的敏感性分析按照美元计算，由于美元引起的汇率风险分析，详见本章节4.（1）汇率风险分析。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团目前未面临其他价格风险。

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人

控股股东	关联关系	类型	最终控制人	控股股东对本公司的持股比例		控股股东对本公司的表决权比例	
				2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31
明再远	实际控制人	自然人	明再远	35.78	35.78	35.78	35.78

## 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八、在其他主体中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
明再富	董事、总经理持有公司 2.93% 股权
尹显峰	董事、副总经理、财务总监持有公司 3.90% 股权
郭志辉	公司董事，持有公司 1.48% 股权
段贤琪	公司董事，持有公司 0.57% 股权
张宏兴	公司董事
九鼎投资中心（有限合伙）及其成员	合计持有公司 14.25% 股权
其中：嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）	持有公司 1.19% 股权
嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）	持有公司 0.97% 股权
嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）	持有公司 0.81% 股权
烟台昭宣元泰九鼎创业投资中心（有限合伙）	持有公司 1.48% 股权
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	持有公司 1.55% 股权
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	持有公司 1.92% 股权
无锡恒泰九鼎资产管理中心（有限合伙）	持有公司 3.61% 股权
烟台富春九鼎创业投资中心（有限合伙）	持有公司 1.64% 股权
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	持有公司 1.08% 股权
成都南山文化传播有限公司	明蒞（公司董事、总经理明再富女儿）及其配偶袁洋持有 100% 股权
新疆中企股权投资管理有限公司	公司独立董事黄健担任监事会主席，持有 10.00% 股权
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所	公司独立董事黄健担任执行事务合伙人
新疆兴国房地产开发有限公司	公司独立董事黄健担任副总经理（本公司

其他关联方名称	与本公司关系
	独董已于 2014 年 7 月从该公司辞职)
新疆兴华富疆互联网金融服务有限公司	公司独立董事黄健担任企业法人
新疆昆仑和玉投资管理有限公司	公司独立董事黄健投资 50.00%并任执行董事和总经理
新疆华凌农牧信息科技有限公司	公司独立董事黄健担任董事
新疆中稷鑫泰金石矿业投资开发有限公司	同一实际控制人
新疆鑫泰投资(集团)房地产开发有限公司	同一实际控制人
四川泰康明鑫投资开发有限责任公司	同一实际控制人
新疆翰疆星际投资有限责任公司	同一实际控制人
新疆怡苑物业服务有限公司	同一关键管理人员
中联煤层气有限责任公司(CUCBM)	潘庄区块煤层气资源开采合作方
中国石油天然气股份有限公司	马必区块煤层气资源开采合作方

注：上述中联煤层气有限责任公司及中国石油天然气股份有限公司特指其分别作为潘庄区块煤层气资源开采合作方及马必区块煤层气资源开采合作方而认定的关联方，除此之外，与中联煤层气有限责任公司及中国石油天然气股份有限公司其他交易不认定为存在关联方关系。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中联煤层气有限责任公司(CUCBM)	合作费用	449.3	421.3
中国石油天然气股份有限公司	合作费用	748.14	639.60
中国石油天然气股份有限公司	管输费	876.90	

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气股份有限公司	销售煤层气	3,748.14	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期本集团未发生向关联方受托管理、承包及委托管理、出包等业务。

### (3) 关联租赁情况

#### ①报告期内本集团作为出租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租金金额
-------	-------	--------	-------	-------	---------	--------

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租金金额
新疆中稷鑫泰金石矿业投资开发有限公司	米泉市鑫泰燃气有限责任公司	房屋	2016-9-1	2019-8-31	市场价格	6,000.00

## ②报告期内本集团作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租金金额
新疆鑫泰天然气股份有限公司	新疆鑫泰投资（集团）房地产开发有限公司	房屋	2015-8-1	2018-7-31	市场价格	94,657.64

## (4) 关联担保情况

本集团内关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	期末担保余额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚美大陆煤层气有限公司	美中能源有限公司	78,600,779.64	2015年7月8日	2021年3月31日	否

## (5) 关联方资金拆借

报告期无关联方资金拆借事项。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

## (7) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2017年度	2016年度
总额（万元）	238.14	206.75
其中：（各金额区间人数）		
50万元以上	1	1
20~50万元	2	4
15~20万元	3	1

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

单位：万元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
中联煤层气有限责任公司（CUCBM）	1,076.85		3,294.80	
中国石油天然气股份有限公司	1,050.31			



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>其他应收款:</b>				
中联煤层气有限责任公司 (CUCBM)	5,524.24		4,557.55	

## (2) 应付关联方款项

单位: 万元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应付账款:</b>				
中联煤层气有限责任公司 (CUCBM)	100.00		100.00	
中国石油天然气股份有限公司	924.30		885.22	

## 7、关联方承诺

截至 2017 年 12 月 31 日,本集团无关联方承诺事项。

## 十二、股份支付

## 非全资子公司亚美能源控股有限公司股份支付总体情况：

## (1) 首次公开发售前购股权计划

项目	首次公开发售前购股权计划	
	每股行权价 (美元)	购股权股数 (万份)
本期授予的各项权益工具		
本期行权的各项权益工具	0.151	6
期末发生在外的累计权益工具	0.151	22,301
期末累计可行使的权益工具	0.151	21,486

**注 1：**2012 年首次公开发行前购股权计划指 AAG Energy Limited 的董事会于 2012 年 6 月 15 日采纳的首次公开发售前购股权计划,并于 2014 年 10 月作出修订,后于 2015 年 3 月 31 日由 2015 年首次公开发售前购股权计划取代。2015 年首次公开发售前购股权计划项下未行使购股权的可行权条件为: (a) 50%购股权将以时间为基准,若相关雇佣日期为 2014 年 1 月 1 日或之前,则自 2015 年 1 月 1 日起计每 12 个月期间按二分之一比例归属,或若相关雇佣日期为 2014 年 1 月 1 日之后,则自相关雇佣日期起计每 12 个月期间按三分之一比例归属; (b) 50%购股权须与关键业绩指标挂钩,且须分为三等份,每份与三个关键业绩指标之一挂钩,并根据以下情况归属:若相关雇佣日期为于 2014 年 1 月 1 日或之前,则自 2015 年 1 月 1 日起计每 12 个月期间按二分之一比例归属;或若相关雇佣日期为于 2014 年 1 月 1 日之后,则自相关雇佣日期起计每 12 个月期间按三分之一比例归属。

**注 2:** 于 2017 年 12 月 31 日, 尚未行使购股权的到期日为 2020 年至 2023 年, 行权价格为 0.151 美元

(2) 首次公开发售后受限制股份单位计划

项目	首次公开发售后受限制股份单位计划	
	授予日的收市价 (每股港元)	受限制股份单位数目 (万份)
本期授予的各项权益工具 1	1.27	1,091
本期授予的各项权益工具 2	1.29	1,543
本期行权的各项权益工具	1.27	988
期末发生在外的累计权益工具	1.27/1.29	5,398

**注 1:** 首次公开发行后受限制股份单位计划于 2015 年 12 月 18 日, 亚美能源公司宣布根据其于 2015 年 6 月 5 日有条件批准及采纳的首次公开发售后受限制股份单位计划向公司若干承授人授出受限制股份单位(「受限制股份单位」)。致承授人的受限制股份单位接纳函已于 2016 年 1 月 31 日签署。该计划项下受限制股份单位的给予条件为: (a) 50%受限制股份单位须按时间基准归属, 自 2016 年 3 月 31 日起计每 12 个月期间按四分之一 (1/4) 比例归属; 及(b) 50%受限制股份单位须与关键业绩指标挂钩, 且须分为三等份, 每份与三个关键业绩指标之一挂钩, 并自 2016 年 3 月 31 日起计每 12 个月期间按四分之一 (1/4) 比例归属。

于 2017 年 3 月 24 日, 亚美能源公司宣布根据其于 2015 年 6 月 5 日有条件批准及采纳的首次公开发售后受限制股份单位计划向公司若干承授人授出受限制股份单位。致承授人的受限制股份单位接纳函已于 2017 年 5 月 31 日签署。就承授人 (独立非执行董事除外) 的受限制股份单位给予条件为: (a)50%受限制股份单位将按时间基准归属, 自 2017 年 3 月 31 日起计每 12 个月期间按四分之一 (1/4) 比例归属; 及(b) 50%受限制股份单位须与关键业绩指针挂钩, 且须分为三等份, 每份与三个关键业绩指标之一挂钩, 并自 2017 年 3 月 31 日起计每 12 个月期间按四分之一 (1/4) 比例归属。就该等独立非执行董事的受限制股份单位给予条件为: (a) 25%受限制股份单位将于接纳后实时归属; 及(b) 37.5%受限制股份单位将按时间基准归属, 自 2017 年 3 月 31 日起计每 12 个月期间按三分之一 (1/3) 比例归属; 及(c) 37.5%受限制股份单位须与关键业绩指针挂钩, 且须分为三等份, 每份与三个关键业绩指标之一挂钩, 并自 2017 年 3 月 31 日起计每 12 个月期间按三分之一 (1/3) 比例归属。

**注 2:** 受限制股份单位的公允价值按 2017 年 5 月 18 日及 2017 年 5 月 31 日在香港联合交易所有限公司所报收市价分别 1.27 港元及 1.29 港元厘定。截至 2017 年 12 月 31 日止年度, 已归属 9,880,788 份受限制股份单位 (附注 12)。

### 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、对外融资及对子公司提供担保

2018 年 3 月 15 日 2018 年第一次临时股东大会同意：

①《关于向境内外金融机构或其他主体申请融资的议案》根据公司的经营发展需要及布局海外的战略规划，筹措向全资子公司利明能源增资所需资金，并为利明能源向香港全资公司香港利明增加投资；筹措香港全资公司发展资金。公司或下属全资子公司四川利明、香港利明拟向境内外金融机构或其他主体申请不超过 22 亿元融资，融资主体、融资机构、融资方式的选择、融资协议签订、担保措施（如涉及公司向借款主体提供担保）等具体事宜，授权公司董事长具体办理有关事宜。

②《关于对下属全资子公司提供担保的议案》鉴于公司或下属全资子公司四川利明、香港利明拟向境内外金融机构或其他主体申请不超过 22 亿元融资。若借款主体为下属全资公司，则由公司为下属全资子公司的融资申请提供不超过 22 亿元人民币或等值港币的无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

### 2、重大资产重组事项

公司于 2018 年 8 月 30 日发布“2018-065”号关于重大资产购买实施完成情况，本公司拟通过全资子公司香港利明（要约人），待先决条件达成后，发出自愿有条件现金部分要约，向香港联交所主板上市公司亚美能源合格股东收购不超过 50.5%的已发行股份，此外将根据香港《公司收购、合并及股份回购守则》（以下简称“《收购守则》”）第 13.1 条延长适当要约，注销不超过 50.5%的未行使购股权及受限制股份单位（“本次重大资产重组”）。截至本公告日，本次重大资产重组已完成交割。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则、实际经营状况，以经营分部为基础，考虑公司具有明显的地域特征，依据区域确定报告分部。本集团的报告分部是在不同地区提供产品或服务，由于本公司经营具有较

高的地域分部特征，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

**（I）天然气销售**

——新疆乌鲁木齐市分部，负责新疆乌鲁木齐市生产经营业务

——新疆阿克苏地区分部，负责新疆阿克苏地区生产经营业务

——新疆五家渠市分部，负责新疆五家渠市生产经营业务

——新疆昌吉回族自治州分部，负责新疆昌吉回族自治州生产经营业务

——新疆巴音郭楞蒙古自治州分部，负责新疆巴音郭楞蒙古自治州生产经营业务

**（II）煤层气生产及销售**

——山西潘庄地区煤层气生产及销售

——山西马必地区煤层气生产及销售

## (2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项 目	天然气销售（新疆区域）							煤层气生产及销售（山西区域）			
	2017 年度/2017 年 12 月 31 日										
	乌鲁木齐 市	阿克苏地 区	五家渠市	昌吉回 族自治 州	巴音郭楞 蒙古自治 州	分部间抵 销	小计	潘庄地区	马必地区	分部间 抵销	小计
营业收入	59,170.19	16,116.48	29,585.96	7,512.20	7,924.60	-18,688.33	101,621.10	58,149.58	3,748.14		61,897.72
营业成本	42,691.54	9,490.29	23,370.08	5,762.52	5,985.40	-18,651.40	68,648.43	16,666.20	2,801.62		19,467.82
销售费用	833.68	270.78	306.76	128.49	188.77		1,728.48	7,297.77	1,557.14		8,854.91
管理费用	2,459.73	447.24	430.03	368.54	583.07	-6.21	4,282.40	5,497.72	5,514.01		11,011.73
财务费用	-616.86	-5.17	-4.61	-1.57	-6.78		-634.99	-4,555.90	-13,294.54		-17,850.44
资产减值损失	220.99	25.62	0.49	25.31	11.87		284.28	42.61	5.09		47.70
利润总额	39,312.13	5,810.13	6,303.29	1,891.12	1,080.54	-23,383.12	31,014.09	51,100.15	8,491.92		59,592.07
所得税费用	2,296.97	899.37	969.63	287.79	195.21	-4.61	4,644.36	12,773.63			12,773.63
净利润	37,015.17	4,910.77	5,333.66	1,603.33	885.32	-23,378.51	26,369.74	38,326.52	8,491.92		46,818.44
资产总额	233,742.08	15,447.84	19,455.48	7,757.85	11,915.91	-58,716.87	229,602.29	280,787.16	220,868.78		501,655.94
负债总额	32,631.68	4,964.00	7,155.32	2,222.57	2,708.46	-14,248.70	35,433.33	162,894.86	267,831.20		430,726.06

(续)

项目	天然气销售（新疆区域）							煤层气生产及销售（山西区域）			
	2016年度/2016年12月31日										
	乌鲁木齐市	阿克苏地区	五家渠市	昌吉回族自治州	巴音郭楞蒙古自治州	分部间抵销	小计	潘庄地区	马必地区	分部间抵销	小计
营业收入	51,666.14	15,897.81	21,523.53	4,960.13	8,964.87	-11,561.79	91,450.67	46,209.73	3.32		46,213.05
营业成本	38,009.07	8,941.89	16,747.49	3,754.83	6,627.38	-11,557.64	62,523.02	13,242.53	-		13,242.53
销售费用	696.09	262.27	173.99	129.70	149.93	-0.04	1,411.94	5,480.05	674.91		6,154.96
管理费用	2,488.80	481.23	521.70	337.46	550.26	-4.11	4,375.34	4,397.05	5,020.48		9,417.53
财务费用	77.75	-7.69	-2.35	-0.26	-3.11		64.34	7,194.82	13,885.18		21,080.00
资产减值损失	-34.78	94.89	19.53	42.38	106.56		228.58	-35.29	18.82		-16.47
利润总额	28,867.87	5,999.38	4,762.25	750.48	1,495.38	-17,650.00	24,225.36	30,712.37	-19,652.64		11,059.73
所得税费用	1,899.19	973.00	687.99	115.14	213.87		3,889.19	7,234.47			7,234.47
净利润	26,968.68	5,026.39	4,074.26	635.34	1,281.51	-17,650.00	20,336.18	23,477.9	-19,652.6		3,808.79
资产总额	216,205.59	14,350.36	17,788.43	7,056.39	13,299.37	-59,647.79	209,052.35	238,004.76	195,036.92		433,041.68
负债总额	34,249.74	4,383.83	11,876.06	3,228.57	3,699.93	-27,205.74	30,232.39	158,438.97	250,491.26		408,930.23

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益	476,083.63	26,100.07
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,868,918.09	7,430,647.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,469,514.07	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-964,579.83	-1,989,637.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	31,849,935.96	5,467,110.29
减：少数股东权益影响额	142,790.39	-452,148.54
所得税影响额	6,343,065.76	830,859.74
合 计	25,364,079.81	5,088,399.09

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定

的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

未作为非经常性损益的政府补助：

政府补助项目	涉及金额	不列入非经常性损益的理由
天然气差价补贴：		
本期发生数	12,848,190.76	根据相关政府文件该天然气销售价差补贴是根据销售销售天然气数量给予定额补贴
上期发生数	14,638,592.23	
煤层气差价补贴：		
本期发生数	143,850,350.74	根据相关政府文件该煤层气销售价差补贴是根据销售煤层气数量给予定额补贴
上期发生数	119,819,969.76	
增值税返还		
本期发生数	50,062,729.11	根据相关规定煤层气抽采企业的增值税一般纳税人抽采销售煤层气，实行增值税先征后退政策；增值税返还金额是按照煤层气销售收入计算所得
上期发生数	29,456,209.81	

### 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.98	2.77	2.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.41	2.77	2.77





# 营业执照

统一社会信用代码 91420106081978603B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业



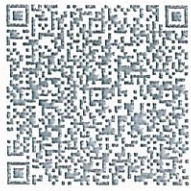
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。  
(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)



登记机关



2018年06月06日

证书序号: 0002385

# 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



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文亮  
主任会计师:  
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 420110005  
批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日





证书序号: 000112

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至:

姓名: 黄丽琼  
 Full name: 黄丽琼  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1971-02-28  
 Date of birth: 1971-02-28  
 工作单位: 中通会计师事务所(陕西分所)  
 Working unit: 中通会计师事务所(陕西分所)  
 身份证号码: 61000019710228318  
 Identity card No.: 61000019710228318

复印件无效

证书编号: 610000010013  
 No. of Certificate

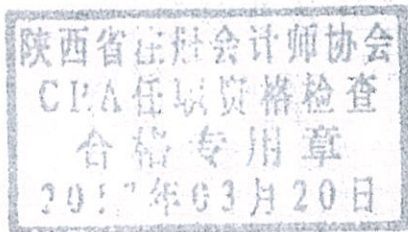


批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 18 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 魏云锋  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-07-11  
 Date of birth  
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
 Working unit  
 身份证号码 1822197807114117  
 Identity card No.



再复印无效

证书编号: 110001590249  
 No. of Certificate

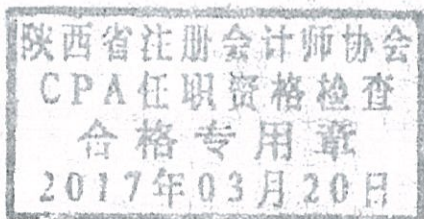
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 02 月 4 日  
 Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d