产汇能源股份有限公司 关于对公司2018年年度报告的 事后审核问询函的回复公告

经营业缴及规金流 活动现金流量净额季度波动。年报显示,公司各季度营业收人分别为33.10 亿元、26.75 亿元、33.09 亿元 归段净利超分别为5.0 亿元、3.37 亿元、4.94 亿元、3.83 亿元、而经营运动即金海量净额分别为6.50 亿元

公司回复: (1)公司主要产品销售是否存在季节性因素,报告期内主要产品的销售结算政策、收入确认方式是否发生变化

公司主要产品为大然气、煤			1	
产品	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
天然气(万方)	56,417.88	50,755.86	54,493.59	72,858.09
煤化工(万吨)	38.96	31.59	45.53	52.72
///COC (/) - U /	227.34	177.88	196.55	240.36
①公司主要产品为天然气、	,煤化工产品及煤炭	,其中受季节性因素品	夏奢影响的主要是天然	气和煤炭。受天气和

。 (2) 第三季度营业收入,归母净利润在各季度数据中处于中位的情况下,经营活动现金流量净额大幅增长,变化趋势

· 月岡印原因及合理性 2018年各季度具体数据如下表所示: 单位: 万元

184.96 0.93 984.98 170.86 618.40 595.48	1,223.69 6,686.10 180,529.42 45,228.3	5 56 0 3,281 2 354,879 7 128,240	6.90 1.19 9.35	317,034.39 14.45 25,859.96 342,908.80 193,059.17
984.98 170.86 618.40	6,686.10 180,529.42 45,228.33	3,281 2 354,879 7 128,240	1.19 9.35	25,859.96 342,908.80
170.86 618.40	180,529.42 45,228.3	2 354,879 7 128,240	9.35	342,908.80
618.40	45,228.3	7 128,240	_	
	,		0.81	193,059.17
595.48				
DDC. IO	11,653.83	3 12,858	5.34	16,348.49
786.59	54,616.09	9 34,702	2.40	30,607.73
143.66	9,256.02	2 9,807	7.89	12,921.58
144.13	120,754.3	1 185,606	5.44	252,936.98
026.73	59,775.12	2 169,272	2.90	89,971.82
(143.66 144.13 026.73 据全年	143.66 9,256.0 144.13 120,754.3 026.73 59,775.1 担保全年审定数和1-3季月	143.66 9,256.02 9,80° 144.13 120,754.31 185,60° 026.73 59,775.12 169,27° 据全年审定数和1-3季度的未审数计	143.66 9,256.02 9,807.89 144.13 120,754.31 185,606.44

季度省成文出次少、公司二字及两次每回加来入分、公司企会企业,但是是一个企业,但是一个企业,但一个企业,是一个企业,是一个企业,但一个一个企业,是一个企业,也不是一个企业,也是一个企业,但一个企业,但一个企业,也是一个企业,但一个企业,但一个企业,但一个企业,但一

(2)经营活动现金流出减少原因: 二季度严格控制成本费用开支,降低现金付款比例; 以票据作为原材料采购的支付方式进行背书转让; 因二季度天然气及煤炭销量下降影响, 海气采购量及代收代支的铁路运费减少, 导致购买商品现金流出 《晚夕"。受以上因素综合影响,公司第二季度中"销售商品、提供劳务收到的现金"及"购买商品、接受劳务支付的现金"显著 低于其他季度数据,具有合理性。 会计师回复: 针对收入、净料洞变动趋势与经营活动现金流量净额季度波动合理性,我们执行的主要审计程序如下;

针对收入。净利润变效趋势与经营活动现金流量净需率度波动合理性,我们执行的主要审计程序如下。 (1)了解和制试与收入确从样关的关键内部影响技计的理性和运行的有效性。(2)前向公司销售业务结膜改算,获 取了销售合同。检查销售合同条款。核对人账已录及发货通知单和磅单确认或结算单、销售发票、检查公司收入确认是否与 按据的会计改策一致(3)对公司主要客户信用收策及或改账款账到进行分析。检查有只得常账龄,如存在差异应查明原 (4)实施收载性性强计。负,按照抽样原则添择部分等户,加证应收款资源强及销售额。(6) 规律验计计位应应收票 报备查簿,核对其与账而记录一致,对至审计划已兑现或已贴现的效效票据,检查相关收款凭证等资料。以确认其真实性; (7)了解公司现金流量表的编制情况。结合货币资金包括银行存款双向检查,将其中的数据与经审计后的相关数据进行核 对,存在差异查明原因。

签核查,我们认为:2018年度公司收入,净利润变动趋势与经营活动现金流量净额季度波动没有不合理之处。
2、天然气、媒化工业务毛利率较高。年报显示,报告期内公司主营业务毛利率36.30%,其中天然气产品营业收入占比
51.08%。毛利率34.48%,媒化工产品营业收入占比24.50%。毛利率90.22%,相比同行业平均水平较高。请公司补充披露;
1)年报显示、公司全年销售天然(23.46 亿方、其中自产程分为11.91 亿方;建取为古人为工厂产气、外 购部分为11.54 亿方,均为启东LNG 接收站接收贸易气、请公司分项则示自产及外购天然气的毛利率水平,并补充说明天然气设务相比同行业毛利率装高的原因及合组性;(2)操化工方面,请公司分产品列示甲醇、煤焦油等主要化工产品毛利 累,并结合操化工业务的具体经营模式及同行业可比公司相关指标情况,说明公司媒化工业务相比同行业毛利率较高的原因及合理性。 公司回报: (1)年程显示,公司全年销售天然气2.45亿方,其中自产部分为11.91亿方,主要为吉木乃工厂,哈密新能源工厂产气,外房部分为11.54亿方,均为启东LNG 接收站接收贸易气,请公司分项列示自产及外购天统气的毛利率水平,并补充级即天然气业免科比时行让生用非联系的原因还及全理性

自产及外购天然气的毛利率水平如下表所示:

自产气		329,34	6.05		139,756.76			57.57%
外购气		329,76	6.57		292,084.09			11.43%
合计		659,11	2.62		431,840.85			34.48%
注:自产气:指吉木乃LNG工厂及哈密新能源工厂煤制LNG 公司与同行业公司2018年天然气业务毛利率对比如下表所示:								
中天能源		新疆浩源	新疆浩		新風股份	同行业均	1伯	本公司

39.32% 13.69% 23.14% 23.26% 中上市公司在上海证券交易所披露的2018年年报信息。 数据来源:列表中上市公司在上海证学交易所按案的2018年年报息。 公司未常生地多毛利率在时产业处于收益水平主要原因系。 ①原材料成本优势:吉木乃工厂气源来源于公司位于岭萨克斯坦境内的高桑气田,通过115公里自建管道输送到吉木 7. 间比国内真区之后有"德加以加工"具有明显的成本优势,且"气积极免险定"岭密新能震工厂解制。由公司一会 简单业公司投入。苏藤天城等、并来成本安低。行 医至丁 运输距离仪 42公组。这里起现 原料解除合成本低。同时受益于白石 超地区煤炭资密特殊源源,原域"代化百组城"中甲综合置达到145%。远高于国内一般煤中。吨煤130万产蒸汽 20全产业场在局优势,无效"业务场及上海平果,中部生产和下寄销售等相对完整的产业域,相比同于业中大乡以单 一区域、单一环节、单一各户类型的公司具有更大约利润空间。自产 13公业务面向的主要各户为重卡用130日用户和工业用 130日用户,其较收出场价格的对数大,报告则形见由于及工业用于增值。古比252%。 36年的成本优势,部部具有事物的也力资源,整体电价水平较低。同时,哈密斯能源工厂自备电厂自发自用可满足其 大部分用由需求。移放由电池处于按低水平。

大部分用电需求,整体用电成本处于较低水平。 (2) 媒化工方面,请公司分产品列示甲醇、媒焦油等主要化工产品毛利率,并结合媒化工业务的具体经营模式及同行 公司煤化工产品甲醇、煤焦油毛利率水平如下表所示:

	项目	收入		13人	44	毛利率
	甲醇	184,074	.67	68,47	3.85	62.80%
	煤基油品	72,285.	40	45,86	3.31	36.55%
	其 他	59,752.	92	43,01	3.38	28.01%
	合计	316,112	.99	157,3	50.54	50.22%
公	司与同行业公司2018年煤化	七工业务主产品	甲醇毛利率	区对比如下表所	示:	
1	甲醇					
	-ba-dametr	-b- 11114-b-11	Australia mas	fel a stanta l	FOR \$10, 14, 544	1

1	甲醇				
	宝泰隆	兖州煤业	新奥股份(自产)	同行业均值	本公司
	72,20%	35.51%	31.75%	46.49%	62.80%
2	煤基油品				
	陕西黑猫	宝泰隆	美锦能源	同行业均值	本公司

72.09% 72.29% 30.15% 58.17% 36.55% 数期来源,列表中上市公司在上海证券交易所被腐的2018年年报信息。公司甲醇综合毛利维公23%,在同行业处于较高水平,主要系:
1)操作化场;日右湖地区域处为低盛。低水外,高油气煤,挥发份合量超过45%,含油率超过12%,新能源公司采用鲁奇飞化技术,甲醇及LNG产品总收率高,具有成本低的优势;

2)开采及运输成本较低优势;原料煤主要由该公司子公司矿业公司供应,系露天煤矿,开采成本低;新能源工厂距煤 (42公里, 运起起, 运输成本试; 3)低电价成本优势: 新疆具有丰富的电力资源, 整体电价水平较低, 同时新能源工厂大部分用电为自备电厂供应, 整

micaid: 中時, LNU/Q/時間产品。而国内其它煤制甲醇装置能够同时生产LNG极为罕见。2018年读上了安康士建 904万吨, LNG 50万吨, 煤化工副产品:3884万吨。生产产品的丰富多样可充分实现营业效人的大幅增加以及减少单位 产成本的薄贴

生产成本的理明; 5)接效提产增效;自2015年以来,公司持续对新能源工厂进行系统与设备技术优化升级改造,使媒化工产品产量持续 提升,并保持了连续稳定运行。媒化工产品的盈利能力则显提升,具有较强的竞争力。 综上,天然气、甲醇相比同行业毛利率较高具有合理性。 煤基油品,耐洁炼化公司自2018年6月起,1.1两个系列分别转固,产能尚未达到设计产能,致其毛利率在同行业处于中

,一支. ,司天然气,煤化工业务同行业毛利率较高的原因及合理性,我们执行的主要审计程序如下

(1)了解和測试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性;(2)了解公司的生产工、 本核算方法,检查成本核算方法与生产工艺流程是否匹配;(3)了解公司与客户之间的销售业务流程,获取了能

别与商品所有权上的控制权转移风险相关的合同条款,并评价广汇能源公司收入确认是否符合会计准则的 要求:(4)获取公司全年销售列表清单,结合产品类型对全年的收入以及毛利情况执行分析,结合市场价格,判断毛利案是 來;(4) 於以公司空生明前例表词甲,結合产益类似好空生均収入以及生制同60尺行分析,結合市场的格,判断生利率是 出现异常凝皮的情况,比较计人主营业务废水的局种,数量和主营业务收水的已是是否一般,是否符合民比赛则;(5) 获 工厂投入产出比,抽查部分月份投入产出比进行分析是否合理,比较全年是否出现异常成动;(6) 获取同行业毛利率,核 产品毛利率变动较大原因,分析毛利率高于同行业的原因。 经核查,我们认为:天然气业多记及媒化工产品业务毛利率较高且高于同行业具有合理性。 3. 主营业务分行业例示的划分,年报显示,公司主营业务中归属于工业的主营收入为125-92 亿元,占比97.58%,归高 毒业的主辖水人为313 亿元,占比242%。同时、公司主营的关格气业务中,是有认知、接收对接收的贸易气销售量占比 到49.21%。请公司说明上述商业类是否即为公司贸易业务,如是,请说明公司未将外购贸易气销售业务纳人商业类统计

公司的2股 (1)公司别分工业,商业方法标准 公司主要产品为天然气,煤化工产品,煤炭产品,其业务模式涉及生产、仓储、运输、销售全产业链模式,公司将该等业 炒至工业类别。 除上还业务外,公司将其他业务如新疆龙汇化工有限公司申翰贸易业务,甘肃汇宏能源化工销售有限公司煤焦油贸易

(2) 去悠外陷贸易与销售业务纳入商业老统计范围原因

(2)来将外跨贸易 可销售业务纳入商业类统计范围原因 公司贸易气业务主要由国际贸易公司及自东LNG接收站实施。其中,国际贸易公司主要进行LNG外购及鸠内销售业 ,自东LNG 接收效主要开展进口LNG的接股,装卸,仓储等中转及加工服务,该中转及加工对技术要求相对较高。目前 i东接收站LNG气化工程、启通管线等项目正在建设中,其中LNG分销转运站气化外输及其配套工程项目已列为公司拟公 发行可转换债券募投项目,主要是将LNG由液态加工为气态,再通过启通管线输送至终端客户及天然气管网,完成LNG 及销售。 李素列从司贸具与业务不仅仅单纯有托INC的贸易 还涉及INC—否则的由转及加工服务 类在主要业务人类

云 | 师 回复: 针对主营业务分行业列示,我们执行的主要审计程序如下:

針对主营业务分行业列示,我们执行的主要审计程序如下。 (1)了解公司的吃焦,包括党营活动,了解和肝管组层对主营业务分行业列示划分的合理性及恰当性;(2)了解和 可公司的生产工艺涨程,现场观察企业的生产操作情况,关键生产控制点;(3)根据了解公司的生产工艺流程和主要业 操作。趁后转运免划分的合理性。 经核查、我们认为;2018年度公司主营业务分行业列示的划分没有不合理之处。 4、天然气产销数据。年报显示、公司全年天然气生产量1189亿方,销售量2345亿方,其中自产部分为11.91亿方,同 现未库存量64936万万,同化增长350%。确公副补充说明,在自产气销售重略高于生产值的情况下,天然气明末库存

ll同比上升的原因,是否存在外购贸易气留存的情况,如是,请说明原因。

2018年天然气各销量具体情况如下表所示: 項目 期初底存 本期新贈 本期減少 期末底存 増长額 増減比例

	自产	669.81	118,882.41	119,120.87	431.35	-238.46	-35.60%	
	外购	4,631.44	115,831.61	115,404.55	5,058.50	427.06	9.22%	
	合计	5,301.25	234,714.02	234,525.42	5,489.85	188.60	3.56%	
天	然气期末库	存量较上年同期增	加188.60万方,增	长比率3.56%,主	E要原因:①自	产天然气库有	减少238.46万方	宁,减少
列35	.60%;							
(2)	外购天伙气	库左牌加42706万	方. / / / / / / / / / / / / / / / / / / /	%. 系无处与国际	・ 密見公司干?	2018年12月31	日从海外采购T.	NG. Ħ.

中2,202.76万方卸船入库,2019年1月已销售完毕,属正常库存周转 问复: ·司库存量同比上升,我们执行的主要审计程序如下:

针对公司原存量同比上升,我们执行的主要审计程序如下; (1)了解和测试与采购确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性;(2)了解公司与供应商之间的采购 业务流程,获取了采购合同。检查采购合同识别与商品所有权上的控制权转移风险相关的合同条款,并评价广汇能源公司 人库确认符合会计准则的要求;(3) 抵取库存箱品期的朋末级据,对变力较大产品进行分析原因;(4) 按照抽样原则选择 本年度的样本,核对其采购合同条款,人账记录及签帐记录等资料;(5)就资产负债表目前后记录的采购交易,选取体 核对人库单及其他支持性文件,以评价库存商品是否被记录于恰当的会计期间;(6) 按照抽样原则选择而分库存商品供应 商,前证应付账款余额及采购额;(7)对资产负债表日库存商品进行盘点,结合盘点数量以及采购合同价格确定期末库存 容易全条额 信品金额。 经核查,我们认为:2018年期末库存商品余额较2017年库存商品余额在自产气销售量略高于生产量的情况下,天然气

经核查,我们认为:2018年期末库存商品余额提2017年库存商品余额在自产气销售量略高于生产量的情况下,天然气 期末库存届即比上升原因是参广价值表日采购。从天然气增加所致。 5. 煤削LNG 实际产能持续超过设计产能。年报显示,2018 年公司煤制LNG 实际产能60 万吨,2016-2018 年间实 际产能均超过设计产能94万吨。请公司补充披露:(1)煤制LNG 实际产能持续超过设计产能60原因;(2)当前超产状态 是否可持续。后续煤制LNG 产能是各将出现了所。(3)在持续强切计产能生产状态下,相关设备是否而临加速期门的情况。如显、诸补宏设明对相关设备的折归政策是否进行了相应调整,折旧计提是否充分,以及相关设备减值的影响。

公司回复:
(1) 採制 LNG 实际产能持续超过设计产能的原因
(2) 烧制 LNG 实际产能持续超过设计产能的原因
(2)哈客新能源江厂使用原料煤为白石湖露天煤矿所产原煤,具有低硫、低灰分、高挥发份、富油等特点,与原设计院设
时所选用的普通动力煤种有较大组分差异,导致粗煤气中甲烷含量差异较大、根据原设计方案生产的粗煤气中甲烷含量
15%,而新能源实际生产的粗煤气中甲烷含量约为14.5%,高出设计值约4个百分点,组份含量的差异比高达38%。该因素

(初)山内安州》,二重组及11广16日7取土安原内。 ②公司根据前述煤质差异及部分设备制约情况,实施甲烷分离装置膨胀机、氦压机及分馏塔等技改项目,以及新增 OG压缩机投入运行,LNG大罐闪蒸汽回收量达到99%以上,为煤制LNG的产量提升提供了有力保障。 综上所述,由于煤质差异和工艺流程技改的实施,公司实际产能超过最初设计产能。2016–2018年,公司煤制LNG实际

J为46.46万吨、43.72万吨、50万吨。 当前超产状态具否可持续 后续煤制LNC 产能具否终出和下滑

(2) 当前超小水态是合切持续,后续添削LAU,产能是它特色现下两 公司当前并非处于超产状态,后被添换质变化通过持续技改,员工培训加强管理等方式,使当前实际产能超过当移 产能,且根据白石湖煤矿煤层分布及近三年新能源公司对煤质,租煤气分析结果,可判断新能源公司所使用煤种的煤 相对稳定,供应量充足,LNG产量状态可持续

族相对稳定。供应确完定。LNG产量状态可持续。 (3)在持续超设计产维生产状态下,相关设备是否而能加速折旧的情况,如是,请补充说明对相关设备的折旧政策是 否进行了相应调整,折旧计提是否充分,以及相关设备减值的影响。 因城部竞争及工艺斋提社变换公司城市加公资环产能提升,未对设备本身的经济寿命产生影响,设备的效用无明显降低趋势,公司在未超负荷运行的状态下,保持了生产连续稳定运行。因此,相关设备不需要加速计提折旧。

复: I NG实际产能了解,我们执行的主要审计程序如下: 計对級制LVL9系称产能;解;3次10尺针的土壤申订值外型); (1) 通过了解和询问企业高生产的主要产力量,获取企业人员的实际记录等原始记录、现场观察企业的生产情 8. 做出观察记录,记录单位时间内企业生产效能,并根据对企业生产能力的调查问意。结合对生产能力的现场观察,对企 业生产产进近行合理推算;(2) 按取评检查企业技术改造项目立项文件、了解技术或项目对生产类能的实际影响;(3) 实地

6. 期间费用与营业收入变化趋势不一致。年报显示,报告期内公司营业收入同比增长58.58%、销售费用同比增长11.69%、管理费用同比下滑0.99%、财务费用同比增长4.94%。请公司补充披露在营业收入同比增长较快的情况下,上述各 项期间费用上升较少的原因及合理性。

	项目	4	2018年度			2017年度		
	坝目	收人	销量	平均价格	收人	销量	平均价格	
	天然气销售	659,112.62	23.45	2.81	413,682.25	18.46	2.24	
	煤化工产品	316,112.99	168.80	1,872.71	216,146.70	136.18	1,587.21	
	煤炭	264,612.86	842.13	314.22	148,451.75	634.34	234.03	
注	:上表收入的单位为	万元,天然气销量	单位为亿方	,单价单位为元	之/方;煤化工产品	、煤炭销量单	单位为万吨,单位	介.
5 /mi	fī							

	销售费用	2018	半度	2017	年度	同期	
	阳台项用	金額	占比	金额	占比	增减比	
	固定费用(万元)	23,867.60	83.40%	22,084.84	86.19%	8.07%	
	变动费用(万元)	4,751.22	16.60%	3,539.06	13.81%	34.25%	
	小计	28,618.81	100.00%	25,623.90	100.00%	11.69%	
报	告期内公司销售费用较上	年同期增加2,99	4.91万元,同比	增长11.69%。销售	与费用构成中有固	定和变动销售费	ŁÆ.
[46]	完费用由和工装额 折旧	五形含含排出五	カハ水中隔今	+2.20(7元 占绌t)	(基田 台郷的1994)	◎ 固計標表60	79

管理费用 同期增减比 变动费用(万元

变动费用同比下降29.21%,主要为排污费调整至"税金及附加"核算所致

项目	本期发生额	上期发生额	增减额
利息支出(万元)	102,305.04	78,613.40	23,691.63
减:利息收入(万元)	-3,656.25	-1,273.38	-2,382.87
汇兑损益(万元)	2,685.10	8,737.65	-6,052.55
融资费用及手续费(万元)	4,113.45	14,406.16	-10,292.71
合计	105,447.34	100,483.83	4,963.51

贴现增加引起利息支出增加。 18年营业收入增长主要因部分子公司投产后业务平稳增长,主要产品的销量及售价上升所致;各项期间费用

上升较少,主要期间费用中固定费用占比较大,固定费用短期内不随企业销售量的变化而变化,期间费用并不随着收入的 增长相应变化具有合理性。

28:13 即回28: 計对期面發用与當业收入变化趋势的合理性,我们执行的主要审计程序如下;
(1) 实施实质性分析程序;(2) 对本期发生的销售费用,管理费用,财务费用,选取样本,检查其支付性文件,确定原始,完证,记账凭证与原始凭证相符以及账务处理的正确性;(3) 实施截止测试;(4) 分析公司销售收入,结合产品类型与同期 收入比较。判断销售收入波动的情况:(5)检查长短期借款、应付债券、财务费用、应收票据贴现会计处理的正确性。

比下降51.61%,应收账款同比下降3.68%。请公司补充披露:报告期内销售结算模式是否发生较大变化,在营业收入、净利 司比增长较快的情况下,应收票据,应收账款同比下降的原因。 2018年,应收账款及应收票据余额较上年同比变动,具体数据如下表所示

	项目	2018年期末数	2017年期末数	增减额	增减变动比例			
	应收票据 22,162.92 45,796.21 -23,633.29 -51.61%							
	应收账款	27,942.50	29,010.08	-1,067.58	-3.68%			
报	报告期内加快销售回款的主要措施:能源价格上涨,公司紧抓市场机遇,天然气及煤化工产品不予赊销,均采取先款后							
货的方	式销售;煤炭管	户分级管理,给予不同则	会销政策,账期由2~3月1	周整为1~2月。				

报告期常业收入较上年间即增长88.5%,在合同签订和回款方面。加大现金收款比率,票据回款金额由上年同期的 55.16%降至41.42%,票据背书支付金额较上年同期增长70.42%,加之票据贴现,票据结算周转加快等多方因素,使应收票 据较年初减少2.36亿元。 天然气、煤化工产品采取先款后货方式销售结算,没有新增欠款,应收账款期末新增余额主要为资动结算的煤炭客户,

针对应收款余额与营业收入的变化趋势的合理性,我们执行的主要审计程序如下: (1)了解则就当收入确境,从至6分等的规模的根据制设计的合理,在10万字,也是不限于检查销售合同。了解结算方式,信用期,判断收入的确认是否符合企业会计准则;(2)向管理层询问客户应收款的可收回性;(3)取得公司应收票据备查簿,核对其是否与账面记录一数,监盘库存票据,并与应收票据备查簿的有关内容核对;检查库存票据,关注是否对背

书转让或贴现的票据负有连带责任;(4)分析应收账款账龄分析表,检查原始凭证,如销售发票、运输记录等,测试账龄核 篇的准确性,并评价计提的应收账款坏账准备

(1)上述债务的还款安排、还款资金来源;(2)公司是否面临较大偿债压力,针对当前高负债资本结构造成的财务成本负 担有无后续改善计划或安排。)上述债务的还款安排、还款资金来源 截止目前预计2019年到期债务100.43亿元,2020年到期债务61.55亿元。公司已根据全年经营情况合理安排到期债务

次以方面,成立了一個可方在社区如中和的股。每2户"有较高权在社场或行义力。 公司债务还该资金主要来源: ①稳定的经营性净现金流是公司偿债资金来源的保障,报告期内公司销售收入较上年同期增长58.56%,经营活动现金 流量净额41.4亿,较上年同期增长69.89%。 ②新项目相继投产,经营业绩稳步回升,报告期间,清洁炼化公司炭化I、II系列投入运行、启东接收站二期项目试运行

《秦明明申印他於一,公告並原德於中近了,我自治明,再自治界化次。可於代元14879以入是行,治界疾收和二两項目以是行 198年1月公司禁修項目投入法院方,給公司带来前的愈金流的智长; ③公司资产负债率逐年下降,自2016年至报告期末,资产负债率自6959%降至64.24%,公司资信良好,按期偿还本息, 金融机构融资渠道畅通,2018年末公司尚未使用综合授信额度67.39亿元; ①目前,公司已获得上海证券交易所及中国银行间市场交易商协会备案或注册的债券尚余发行额度60亿元,公司可根

据经营情况择机发行,作为偿债资金的补充; ⑤公司拟公开发行A股可转换公司债券方式募集资金不超过30亿,若发行成功,根据募集资金用途,其中9亿元将用于

(2.7)公司在日间间线入报偿应分;为公司的周边以外中等加加到为700公员监督允已的成本,从成及3年公司资金与准算划,都明检务指接有序,确保偿债金金流功处能够,在提升经营业绩的同时,严格控制项目资金支出,加强流动性管理,2019年1季度,公司筹资活动现金流出22.06亿元。通过精细化管理,有序安排其余三季度到明债务;计划及安排如下;

①管理层将通过提升营业收入及盈利水平,降低资产负债率,自2016年~2018年,公司资产负债率分别为69.59%、 67.68%和64.24%,呈逐年下降趋势;

制及适度调整投资规模,从而降低财务成本; ③针对目前发债融资成本较高的特点,适度调整融资方式,增加融资渠道,以降低融资成本

《知公》日间《四顺风》(1976年)、1812年(1976年

针对资产负债率及还款改善计划,我们执行的主要审计程序如下:

(4)确认授信会同的存在性。条款和充分性。(5)与管理层分析和讨论现金流量。盈利及其他相关预测 (**) / (282.58 亿元,已使用授信额度215.19 亿元,整体而言融资规模较高。同时,投告期末,公司货币资金金额26.77 亿,同比增

长32.59%,占流动资产比重达到50.96%,可供出售金融资产11.02亿,同比增长158.54%,公司解释主要系本期购买理财产

加的原因及合理性,是否存在低存高贷现象。 公司回及: (1) 靖州於列示可供出售金融资产对应金融产品的具体信息,包括但不限于名称,购买金额、利率或投资回报率、购买 日、到期日等,并与去年同期对比说明导致本期可供出售金融资产余额大幅增长的原因

截至2018年12月31日、公司可供出售金融资产的具体信息加下。

华夏1号	100,000,000.00	2017年3月22日	无固定到期日	浮动收益
泽然十七号私募证券投资基金	150,000,000.00	2017年7月31日	无固定到期日	浮动收益
中海-扬帆17号集合资金信托计划	65,000,000.00	2017年8月31日	无固定到期日	浮动收益
崇安2号	50,000,000.00	2017年11月30日	无固定到期日	浮动收益
外贸信托-汇鑫229	55,000,000.00	2018年3月31日	无固定到期日	浮动收益
枫时15号	45,000,000.00	2018年7月31日	无固定到期日	浮动收益
枫时15号	290,000,000.00	2018年8月31日	无固定到期日	浮动收益
枫时15号	22,000,000.00	2018年9月17日	无固定到期日	浮动收益
拿特固收3号	13,000,000.00	2018年9月17日	无固定到期日	浮动收益
红淖1号	307,000,000.00	2018年10月31日	无固定到期日	浮动收益
华夏1号	100,000,000.00	2017年3月22日	无固定到期日	浮动收益
合计	1,097,000,000.00			

| 地域に対して、公司の以北日重加機以下、東山町に日に対した。これに対して、10世代で、10世代に、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代で、10世代が、10世代で、10世代で、10世代で、10世代が、10世代で、10世代が、10 时闲置资金购买了相关投资产品,以获取一定的投资收益。 (2)从司在融资和措施宣的同时货币资金全额较富日末期购买租财产品额度增加的原因及会租业。且不存在任方宣

截至2018年底,公司货币资金余额26.77亿元,扣除使用受限资金6.11亿元后,公司未受限资金余额为20.66亿元,主要

用于公司日本王广公县两权及规则以或以到明显除。 一方面,公司近年来营业收入持续增长,2018年实现收入12906亿元,公司正常生产经营需保证有一定的现金规模用于原材料的来购,支付取工薪酬等,2019年一季度公司经营活动现金流出为24.19亿元。此外,随着公司国际贸易气长期协议占比不断提升,公司还需储备一定的资金购汇结算外贸气业务。因此,公司在递慎考虑销售回款的情况下,需保证一定的

货币资金储备。公司货币资金规模与生产经营规模相匹配。 另一方面,公司短期债务规模相对较大,截至2018年底公司短期借款余额59.57亿元,一年内到期的非流动负债28.90亿 元,公司均需储备一定规模的货币资金以保证借款按期偿付。2019年一季度公司偿还债务支付及利息、其他有关债务22.06

②公司前期固定资产投资较大导致融资规模较高

投资导致了公司融资规模较高。

1日进入试运营阶段,自在港口工程项目二期工程已进入试运营阶段。三期工程正按计划建设。未来随着公司上述项目的相 近人以及音明核,而对化于上性。明日一州上柱已近人以及音明核,二州上程已改计划超级。 发产,将会产生稳定的现金流,用于偿还公司有息负债,公司资产负债结构将会进一步优化。 ③公司购买理财产品属于正常的现金管理手段

根据目前现有项目投资计划,公司后续依然需要一定的资金投入,目前公司拟投资的乙二醇项目投资总额35.60亿元 现有其他在建工程项目2019年计划投资金额23.32亿元,在谨慎考虑销售回款,新增债务融资的情况下,公司依然需要维持 用具他比斯上在《日本/1941 / 如及原星原体》至2007,在建筑中2007间的1000 (新年即2007順页目)可形下,公司机会需要2007 定的东流性情格用于异境的项目投资。 为保障公司和股东利益,在确保公司日常经营、生产、建设资金需求以及保证资金安全的前提下,最大限度地发挥闲置

资金的作用,提高资金使用效率,公司以自有暂时闲置资金适度购买投资理财产品,以获取收益弥补部分融资成本。公司目 前现金管理所购买的理财产品均为银行理财或主要基础资产为固定收益类资产的投资基金及资产管理产品。未来公司将

需求的不同期限进行了相应的现金管理,不存在低存高贷现象。 会计师回复: 针对公司的可供出售金融性资产及货币资金、短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债 等対分の即列申組由連盟機性及「不成項11以系型、700円18号が、キャンミンのの一つである。 米期近付着等相表項目、我们對外有極の前計量程序。 (1)了解和評价管理层对于划分为交易性金融资产的意限的实际交流情况、管理层选择划分为可供出售金融资产的 (1)了解和評价管理层对于划分为交易性金融资产的意限的实际交流情况、管理层选择划分为可供出售金融资产的

理由,并将投资划分为可供出售金融资产的意图获取书面声明;(2)查阅并获取了可供出售金融资产相关的审批文件、可 出售金融性资产计划说明书、风险申请书、可供出售金融性资产合同、并检查投资的银行回单等相关资料;(3)通过公开 以自量施配式》;从2007年7月,1910年自建加度。 协查询,存在有公开市场报价的基金(或管管产品),并向资产管见分司(基金管理合伙)、等款政资产负债表现 理即基金(或资管产品)的估值表(或净资产)情况,并与其官网查询净值进行了核对;确定可供出售金融资产的计价工 确;(4)结合可供出售金融性资产及货币资金、长短期借款等融资项目执行相关审计程序。 经核查,我们认为:在公司融资规模较高的同时,货币资金余额较高且本期购买可供出售金融件资产没有不真实的情

实际累计出资4586.10 万美元,公司持股比例19.08%。前期临时公告显示,该项目第一口探井于2014年6 月末完钻,并于8

月讲行系统试井,因发现有较高含量硫化氢、商业开发风险及难度较大,公司干2018年12月28日召开股东大会决议约 /月近江海水流小,160及94年农西古温顺化岛、西亚开及/Mac及港區文人、公司了2010年12月20日日开放水人公公以上 让该项目投资、 灣公司外未改第《1)计是上述城值准备的中域推阅游过过程,报告期内一次性全额计提长明度投资 值准备是否审慎,相关会计处理是否符合会计准则,是否存在前期计提不充分的情形;(2)往年定期报告显示,公司自2016 年起对上述项目计提长期股权投资减值准备,截止2017 年末累计计提减值准备2875.05 万元。请公司补充披露在2014 年 已发现项目开发存在风险的情况下,自2016年年报起开始计提减值准备的原因及合理性。

1)计提上述减值准备的相应减值测试过程,报告期内一次性全额计提长期股权投资减值准备是否审慎,相关会计处 理是否符合会计准则,是否存在前期计提不充分的情形 661年637年6月16月15日年任前朔日延年752月11月76 - 2013年末,该项目第一口探井(IJIB—1井)顺利开钻,于2014年6月末完钻,完钻井深4-266m,地质录井有良好油气局

元、电测资料。原外目等一分标片(1015—147,测例扩张),无效信息不完全,完成于水平人类的,是观察并有这对他一次,电测资料量示。一类结层厚度362条、一类结层厚度183条、类结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层厚度263米、结层原度263米、 年按处理费用增量计提了相关长投的减值准备。

之后经过反复试验及多方客论证。该区域虽资源储量丰富,但因内含较高硫化划成分,商业开采成本高于预期,鉴于国际市场形势复杂,短期内经济价值难以有效实现,投资风险逐步加大等诸多因素影响,公司经审慎考虑,与各方股东经过多次沟通并于2018年12月7日召集Volga公司股东形成决议,于2018年12月7日终止对哈萨克斯坦南依玛谢夫项目的投 该项目经过反复测量。论证、并与哈萨克斯坦地方政府、当地投资商多次磋商、反复论证后决定终止投资、协公司在

2018年金额社建筑储存令《企业会计准则—长期股权投资》的规定,前期计提减值均参照周边开采指标进行减值测试,不存在计提不充分的情形。 (2)往年定期报告显示,公司自2016年起对上述项目计提长期股权投资减值准备,截止2017年末累计计提减值准 备2875.05 万元。请公司补充披露在2014 年已发现项目开发存在风险的情况下,自2016 年年报起开始计提减值准备的原

广汇石油公司控股英属维尔京群岛的Foren公司主要运作油气区块为南依玛谢夫油气区块,属于海外油气勘探风险项目,该区块主要目的层为盐下石炭系盐岩地层,同邻近的已开发阿斯特拉罕气田一样,本区的资源量评估部分参数来自 于阿斯特拉罕气田,阿斯特拉罕气田主力气藏——中石炭统巴什基尔阶气藏中天然气组成为:硫化氢(20.7%~33%)和二 氧化碳(8%~27%),甲烷含量低(50.5~61.9%)。属于硫化氢含量高的天然气体。因硫化氢含量高,因此在该气体净化上采

用的砜胺法。 该区块总面积为1272.6km2,位于哈国阿特劳州,地质上位于滨里海地,附近有俄罗斯的阿斯特拉罕艇析气田、伊玛谢 去蘇析气田、il-拜气田等,主要目的层为盐下石炭系盐岩地层,目前揭示的油气层(C2b未穿),有可能与阿斯特拉罕、伊玛 谢夫具有集一的油气水系统(小水界面为-4075m),根据空机资料分析,本井构造圈闭塞点可能位于气水界面之下。2015年至2017年公司基极寻求可行性、经济性开发方案及合作方式。 2016年度,根据邻近的已开发阿斯特拉罕气田反馈情况,由于处理硫化氢相关原材料价格上涨,导致含硫化氢的天然

气体处理费用上涨幅度较大。按所需材料环丁砜、二异丙醇胺价格上涨费用超支165万元,其风险因素存在,致南依玛谢夫 项目存在165万美元减值风险,折合人民币1.141.61万元。

2017年、基于该区的统任规则一氧化酸的化验结果远远高于前期借鉴的周边气田阿斯特拉罕气田的硫化氮和二氧化碳含量,详细测算天然气处理工艺经济评价,砜胺法中原材料环丁砜和二异丙醇胺用量大增,导致其处理费用上升,因价格 上涨和用量造成南依玛谢夫项目存在累积440万美元减值的风险,折合人民币2,875.05万元,2017年度补提长期股权投资 减值准备1.730.44万元

综上,自2016年起计提部分长期股权投资减值准备合理。

针对计提长期股权投资减值合理性,我们执行的主要审计程序如下:

(1)了解长期股权投资公司经营环境的变化,询问被审计单位管理层的意图;(2)对长期股权投资进行检查,根据相 关资料复核长期股权投资减值的合理性;(3)获取公司董事会关于停止对哈萨克斯坦南依玛谢夫项目经营投资的决议,公 大致科夏核农州版权投资城值的管理性;(3)然取公司重单宏大于停 司股东大会通过终止哈萨克斯坦南依玛谢夫项目决议。 经核查,我们认为:公司计提长期股权投资减值没有不合理之处。

11. 存货跌价准备计提比例较低。年报显示,报告期末公司存货账面余额为8.41 亿元,规模较高,但仅针对原材料、库

存商品两项合计累计计提2504.08 万元跌价准备,其中本期新增计提存货跌价准备373.14 万元。公司原材料、库存商品计 提跌价准备占账面余额的比例分别为8.63%、2.60%。请公司补充披露:(1)本期计提上述存货跌价准备相应的测试过程; (2)补充说明计提存货跌价准备比例较低的原因及合理性,当前相关项目的计提比例是否符合行业通行水平,以及前期计 提是否充分:(3)结合各类存货的生产过程及其在生产链中的位置,补充说明在原材料,库存商品两项计提了存货跌价准 备的情况下,公司未针对除其以外的其他产品计提存货跌价准备的原因及合理性。

(1)本期计提上述存货跌价准备相应的测试过程 公司存货构成如下:

项目		期末余额		期初余額			
坝目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	
原材料	15,300.67	1,320.04	13,980.63	17,636.91	1,091.06	16,545.85	
在途物资	726.62		726.62	1,039.23		1,039.23	
周转材料	952.02		952.02	962.34		962.34	
库存商品	45,600.86	1,184.04	44,416.82	35,608.58	1,315.23	34,293.35	
在产品	14,746.41		14,746.41	10,628.37		10,628.37	
发出商品	6,679.51		6,679.51	620.42		620.42	
合计	84,006.09	2,504.08	81,502.01	66,495.84	2,406.29	64,089.55	

(1964年上英号周/万次治"757年244、2006/075、台间公司1、1974/97万、制能解於司马,60061万/五百百万34、 80476万元,其中-天然气公司部材料主要为海岸运输分公司2、58585万元、根据新疆元合党产学估有限责任公司出出身的天 合评报字12019[1-0022号,截止评估基准日2018年12月31日,新疆广汇液化天然气发展有限责任公司都善分公司评估资 产账而值2.558.58万元,评估价值为2.399.94万元,减值158.64万元。 ②石油公司根据MOORESTEPHENS事务所出具的境外审计报告计提存货跌价准备168.04万元

(2)补充说明计提存货跌价准备比例较低的原因及合理性,当前相关项目的计提比例是否符合行业通行水平,以及前

公司部公司根据例OURGA1BF11RAN9平列TID3R19级7申17报2日7级47级47信证目7630月77元。 ③新能额公司房材料主要备品备件数量较多,均为生产备用材料等,本期结合盘点,未发现存在报废成残损的原材料。 ④库存每品主要为: 天然气公司14,67089万元,新能融公司8,62439万元,瓜州物流17,12794万元、综合物流3, 031.11万元,根据评估报告,天然气公司库存商品车辆账面价值58943万元,评估价值54298万元,计提跌价4645万元,其

他库存商品主要为LNG、煤炭、煤化工产品、根据可变现净值与账面价值孰低原则计提跌价准备

2018年,与公司经营相同或相似业务可比上市公司各期末存货跌价准备占同期存货账面余额的比例情况如下 业务板块 陕天然与 6.62% 新奥股份 宝泰隆 0.44% 煤化工产品的同行业上市公司

数据来源:列表中上市公司在上海证券交易所披露的2018年年报信息 由上表可知,相较干经营相同或相似业务的可比上市公司,公司的存货跌价准备计提比例处于相对较高水平,符合行

永泰能源

(3)结合各类存货的生产过程及其在生产链中的位置,补充说明在原材料、库存商品两项计提了存货跌价准备的情况 下,公司未针对除其以外的其他产品计提存货跌价准备的原因及合理性:

项目 账面余额 跌价准备 账面价值 更为煤炭在产品 周转材料 952.0 726.62 主要为维修车间中生产设备采购尚未分 在途物资 726.63 6,679.51 主要为已经发出但客户尚未签收确认的 天然气 发出商品 6,679.5

截止报告期末,公司在产品主要为媒娱在产品,其估计售价减去至完工估计将要发生的成本,估计的销售费用以及相 关税费后的金额高于2018年年度平均生产成本;发出商品主要为双方已签订买卖合同已经发出但客户尚未签收确认的天 然气;周转材料主要为办公桌椅等低值易耗品材料;在途物资主要为维修车间中生产设备采购尚未入库物资。公司资产负 债表日对存货进行了减值游象判断,不存在跌价及减值游象,故未计提存货跌价准备 基于公司实际情况,2018年未对在产品、周转材料、在途物资、发出商品计提存货跌价准备具有合理性,符合企业会计

针对计提存货跌价准备的合理性,我们执行的主要审计程序如下:

煤炭业务的同行业上市公司

1月3月3世中以民口(市面可19日至11年。(水119月11日上来中)4日97年() (1)了解井陽式)公司市林院就值阅试的内部控制;(2)对存在的主要存货进行监查,并了解主要存货的现状;(3) 对在途物资、发出商品进行期后测试,以及本期进行发函确认;(4)获取了主要存货的市场价值或其他等资料,复核公司存 贷减值测试的过程、可变现净值的计算过程。 经核查,我们认为:2018年未对在产品、周转材料、在途物资、发出商品计提存货跌价准备具有合理性,前期计提均按照

以上程序执行测试,故计据存货跌价准备符合企业会计准则规定。 12. 计提大额商誉减值准备。年报显示,报告期末公司商誉净值由3.43 亿元降至2.49 亿元,同比下降27.35%,主要系针对青岛西能天然气利用有限公司(以下简称青岛西能)全额计提0.96 亿元商誉减值准备,该子公司系公司于2015 年7 月向山东西能天然气利用有限公司收购60%股权获得。请公司补充披露:(1)本次商誉敲值测试过程,报告期内一次性全 计据上试道整减值准备的原因及会理性。(2)专以而能的生产经营发生何知重大恋化 导致太阳会繁计提赛整减值 期减值测试及商誉减值计提是否充分

(1)本次商營减值測试过程,报告期内一次性全额计提上述商營减值准备的原因及合理性 2015年6月与青岛两能股权转让方。山东西能天然气利用有限公司(以下简称"山东西能")签订了股权转让协议。至 8年12月末、青岛西能及其子公司去能完成盈利预测日标、日差距较大。 3年末,天然气公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值;采用未来现金流量折现方法的主要假设:

行後門營修組品館。 (2) 曾島西能的生产经营发生何种重大变化,导致本期全额计提商營減值,前期減值測试及商營減值計提是否充分 肯岛西能2016年至2018年累計炎期營业收入12,79420万元、净利润为-2,49422万元;2016年其经营性现金流量净 额为8,037.10万元,2017年经营性现金流量净额为-366.18万元,管理层认为2017年经营业绩出现暂时性下滑,根据肯岛西

综合以上因素 出于谨慎性原则 管理尼认为公司收购者总西维形成的商举左右减值亦象 并按照会计准则相关规定

能资产构成和主营业务特点,采用收益法估算企业的经营性资产的价值。加上基准日的其他非经营性、溢金资产价值综合 十算企业的价值,大于青岛西能的资产组减值,因此2017年未计提商誉减值准备。

针对商誉减值的计提,我们执行的主要审计程序如下 (1)了解并測試了公司对商營减值測試的内部控制;(2)获取了管理层形成关键参数的资料,复核了公司商營减值測

预计天然气公司未来5年销量维持在核定范围内,商誉价值无法收回。

(17) 解开的成了公司对自己编集员的证明为强定证明(27次最上自是是包括公司 试的过程。重要的参数和假设等的计算过程。 经核查,我们认为:前期和本期公司对各项资产计提的减值准备是充分合理的 13. 闲置固定资产计提减值准备较少。年报显示,报告期末公司固定资产净值174.06 亿元,同比增长18.22%,占总资

产比重为36.01%。同时累计计提减值准备0.17 亿元。同时,年报显示公司暂时闲置的周定资产账面原值6.56 亿元。均为第 「一下1000年7000年700年700年700年11日時間11日 100年700年70日 11日時間11日間定資产際低限價值5.6 亿元,均为等待复工或处置,累计计提折旧4.42 亿元,计提减值准备74.2.41 万元。 诗公司补充披露:(1) 造成上述固定资产闲置并等待复工处置的原因,公司有无异级处置计划;(2) 上述闲置固定资产仪计提少额减值准备的原因,合理性及减值测试过程,并进一步说明公司固定资产整体减值计提是否充分。

公司回复: 截至2018年底,公司闲置资产明细如下

44,293.9

·闲置并等待复工/处 ①鄯善工厂闲置原因及处置计划: 目休原田洋田公司2014_083是公告

2)对现有加气站进行技术改造,通过增加油品销售等项目,以扩大经营范围

处置计划细下: 1) 鄯善工厂中的铁路专用线于2017年11月21日获得了中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司开通使用的审批,开展普货 发运业务,2018年到(发)站量60.75万吨,产生效益约100万元

2) 鄭善工厂液化天然气储罐及配套设施。该储罐容积(液态)3万立方米、储罐及配套设施账面原值4.74亿元,净值 7. 沙門・日本 (水行な)で、「い何地のないまとの。」、※1の地でもや、(水ど)・フリンガス・、1の地のないとさいの地のがは、イバセス・、イドリンボール・イン・イン・インボール・インボール・インボー 1月,新疆维吾尔自治区人民政府下发《关于印发〈自治区天然气储气能力建设专项计划〉的通知》(新政办发[2018]133

号文件),将鄯善工厂储气设施列人乌鲁木齐储气调峰续建项目。 ②造成天然气加注单阔置的原因主要系近两年天然气汽车新增规模依然相对较低,加之天然气价格的崩烈被动与总体均价的大幅度增长,车用加气站市场总体环境一般,包括受道路开挖扩建,相关运营所需手续尚未办理完毕,造成部分加 气站点闲置。采取应对措施如下 1)加快各子公司、各加气站的《燃气经营许可证》(或《燃气(供应站)经营许可证》)、《气瓶充装许可证》的办理进

3)受道路开挖扩建等因素影响的站点,在做好道路开口审批工作的前提下,待道路通行后,即可投入运行; 4)与大客户签订长期销售合同,通过锁量保价,实现运营; ③物流公司: 吟密物流该批车辆已干2019年3月完成集中竞价外置, 正在与对方签订销售合同, 合同价格636 500.00 ,账面价值424,347.38元,该批资产最终处置价较资产账面价值提升近50%;瓜州物流参配煤破碎系统2019年已调拨至 矿业公司通过技改实现盘活

(2)上述闲置固定资产仅计提少额减值准备的原因、合理性及减值测试过程、并进一步说明公司固定资产整体减值计 提是否充分 百元分 上述闲置资产仅计提少额减值准备主要原因为公司已制定详细的资产盘活计划,通过加快资质办理、出售、调拨等方

(1) 获取公司周围资产的明细消单,以及闲置原因、(2) 对重大闲置固定资产执行盘点程序,以及询问并了解公司相关人员闲置原因,则后计划,是否收置等;(3) 根据获取纸质、第三方等中介或其他渠道提供的外部资料,以及结合管理层预计行业情况,判断固定资产是否存在减值。 经核查,我们认为:前期和本期公司对闲置的固定资产计提的减值准备是充分合理的

14. 在建工程规模较大,计提减值准备较少。年报显示,报告期末公司在建工程178.61 亿元,占总资产比重为36.95%,规模较大。其中,在建工程账面余额174.67 亿元,仅累计计提减值准备0.25亿元,且本期无新增计提减值准备。请公司补充 %的转交人,其中,我是上海歌叫赤铜!140° 化元,13条时!如晚间压耐止公记元,15年时之前一时,建晚间压耐。 网络马科尔坎 接露;(1)针对各在建工程项目仅指处,都减低性格的原因,各种性及减低调试过程,整体减性计是是否分;(2)是否存在项目多年来持续处于在建伏态,如是,请以表格形式列示相关项目历年变动情况(本期投入金额,转入固定资产金额,期 末余额情况),历年项目建设的主要进展,说明未能充分转固的原因及依据,是否存在未及时转固的情况。 (1)針对各在建工程项目仅计提少额减值准备的原因,合理性及减值测试过程,整体减值计提是否充分

根据企业会计准则规定:在建工程减值准备是企业在建工程预计发生减值时,如长期停建并且预计在3年内不会重新

开工的在建工程,根据计提原则计提的资产减值准备。公司每年末对在建项目进行投资规划及资金安排,不存在上述情形,

计提减值的原因及过程符合准则规定,不存在整体减值计提不充分的情况。 观时间时期以及过程行言在规则规定,不好任宜种时间日整个为277时间10c。 (2) 显否存在期间多年来持续处于在建筑。如是,南汉未修式列示相关项目历年变动情况(本期投入金额、转入 定资产金额,期末余额情况),历年项目建设的主要进展,说明未能充分转周的原因及依据,是否存在未及时转周的情况 根据企业会计准则规定,在建工程项目达到预定可使用状态并完成竣工决算后转入固定资产,公司在建工程一直处于 持续建设和转固阶段,在建项目进展情况如下:

单位:万元 在建项目名称 期初余额 本期增加 外币折算 本期转固 本期其他减少 期末余额 红淖三铁路建设 801,788.52 35,921.43 837,709.9 535,386.3 58 897 2 295,448.9 富蕴煤炭综合 发前期工程 179,608.3 1,608.63 177,999.7 富蘊煤炭综合: 发前期工程供: 80.702.9 66.2 80,769.2 石油勘探项目 68,805.6 763.9 7,357.09 65,491.4 自东港口工程 23.209.2 30.873.1 54.082.3 汇帐项目 · 吾能源开发 37,555.5 硫化工项目 29,650.40 伊吾矿业工程 7,318.5 28,875.7 21,557.23 20 3415 132.88 20,208.6 煤化工技改项目 富蕴矿业项目 3,278.94 359,856.03 24,008.56 1,746,689.9

1)紅禪三铁路建设項目;2018年紅禪铁路主要进行铁路工程开通前收尾工作,完成土建,四电、輔架等全部收尾工作 铁路工程于2018年12月完成开通验收,2019年1月1日试运行。 2)哈密棋处分级据原综合用项目;6担连处1、Ⅱ、Ⅲ三个系列及配套工程,其中炭化Ⅱ、Ⅰ系列先后完成小粒煤及 配套工程改造后完成性能考核验收,并分别于2018年6月、12月转間,炭化Ⅲ系列2018年正常开展小粒煤及配套工程改造

。 3.) 宣荔煤炭综合开发前期工程, 宣荔煤炭综合开发前期工程供水项目, 宣荔矿业项目; 新疆广汇煤制气项目20135

8) 王教与加注诚及管阅项目:报告期内 王教与公司结辖2017年在建加注就2座 建设完成2座 新投入运营站占5座 cnxxxxxxx777户。)硫化工项目:2018年,陆友硫化工公司对设备及工艺系统进一步优化技改,项目二甲基二硫生产装置采用国内首创

新工艺甲硫醇硫化法。在2017年经过试运行后,2010年对硫化氢合成装置、硫醇精馏装置进行了方案优化和技术升级,并 在过载中不断进行试验和优化。2018年主要工机为装置优化升级运动。 10) 伊奇等 也工程项目。2018年等业公司用接续搭配套接股票值中放建设及矿井工程勘探项目。2019年4月快装系统 已转入固定资产接票。 11)中里10亿转运分销基地工程;宁夏中里LNG转运分销基地工程于2012年开始建设,项目主体工程5万m3储罐已建

11)中卫LNC转运分销基地工程。于夏中卫LNC转运分销基地工程于2012年开始建设。项目主体工程5万m3储罐已建设完成。尚有部分配套工程未完工、至报告期末在建工程原值为2,20864万元。受原料气影响该项目自2015年停建,在停建期间每年年末对该项目进行减值部式。2017年经工艺优化。取消原有设计的30万万天然气液化食管,导致前则已完成建设的液化装置区、附属工用工程(土建。安装)工程资产出现基值遗迹,并于当年计提在建工程减值准备1,341.287万元。2019年2月,宁夏中卫公司自然出息活或者有限公司签订部分以AG储罐及投票属在贷货施租赁协议、租赁期为十年。公司收到租金后对租赁所需未完工部分进行建设。公司已于2019年3月收到第一年租赁款。
12)煤化工技改项目;2018年,新能源公司制修安全环保,节能降耗灾施各类升级改造项目,安全环保方面实施了2018年,12018年,201

会计师同复; 针对在建工程计划减值准备少的合理性,我们执行的主要审计程序如下; (1)了解和测试与工程项目确认相比的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性;(2)询问并获取当期在建工程 细的增加情况,并检查本年度增加的在建工程的原始凭证是否完整,包括应键设施工合同、工程设备跨盟告同。发票,付 申请律律表及行款审解。 石超色工作分等等资料,计价是否正确;(3)查阅公司资本支出预算,公司相关会议决议等,检 本年度增加的在建工程是否全部得到记录; (4)通过对在建工程还检查和走功,估计在建工程是否存在减值迹象,我取才复核管理是在资产负债表日就在建工 减值验象判断是合理;(5)了标准建工程经时间定资产的政策,并结合固定资产审计。 经核查,我们认为;公司在建工程规则模块计量或值的备效少没有不合理之处。 15、工程的整理体经验,组织因是一起处理实力工程的数别分享。同比增长90070%。招告和主理系术即采购工程设

9%,报告称主要系本期采购工程设 备材料所致。请公司补充披露导致期末余额大幅增加的主要工程用材料类型、金额及主要用途。 (1)报告期内,公司共计购人工程物资约7.30亿元,主要为建设信汇峡加粗芳烃加氢项目、哈密煤炭分级提质综合和

用项目及硫化工项目等工程项目购置,截至2018年12月31日,公司本年度共计投入各项工程建设的工程物资约5.31亿元

用项目及歌记上项目项上组项目项组。 (2)报告前内、工程物资比上年前加1984年,在一直发表,加到市场设计信托项目,图型工程物资的,12亿元,截至期末已投入建设或支款的材料及设备3.26亿元,尚末投入或安装的设备及物资约1.90亿元,主要工程物资分类如下; 材料类别 金額(万元) 1,207 制氢及加氢工程管道 钢材类 循环氢、电机驱动及汽轮机驱动 催化剂及制氢吸附剂

(1)获取并检查被审计单位编制的工程物资盘点表,检查对盘盈、盘亏的处理是否及时、是否符合规定,会计处理是否

由继,由器及仪表

正确;(2)在资产负债表日,对结存的工程物资进行了实地查验,并针对工程物资执行复盘程序,确定其真实存在;(3)抽查了工程物资采购合同、发票、货物验收单等原始免证,并检查其是否经过授权审批,会计处理是否正确;(4)检查工程物 资的领用手续是否齐全,会计处理是否正确。 经核查,我们认为:2018年公司工程物资增长较快没有不合理之处。 16.油气资产中来开采石油储量的增长玻璃值户级、对于已建企。 16.油气资产中来开采石油储量的增长玻璃值问题。年程显示,报告期末公司油气资产3457亿元,同比下降1.65%。与 往期基本持平,排除外市折算因素,报告期内对採明矿权权益仅计提折旧1.28亿元,无资产减值准备。同时年报显示,截止 报告期内公司尚未对哈萨克斯坦萧桑油气田的石油储量部分进行开发。请公司补充披露萧桑油气田的石油经济可开采储

安装制気及加気工程

安装制氢及加氢工程

量是否发生变化,持续未开采是否将涉及油气资产的折耗成本增加,进而导致资产减值。 提折旧折耗,其主要依据区块油气资产期末净值和油气资产折旧、折耗率,由于没有单独储量资产信息,因此,IAS国际会 计准则计提折旧公式如下:

当月计提折旧 = 区块油气资产月末净值×当月区块油气资产折耗率 其中:区块油气资产月末净值=区块油气资产月初净值+当月新增油气资产净值;当月区块油气资产折耗率=本月区 块产量/月初区块已开发剩余储量。 哈萨克斯坦当地政府于2018年1月批准TBM斋桑项目天然气剩余储量变更为39.21亿方。天然气资产折耗有所增加。

针对油气资产是否减值,我们执行的主要审计程序如下: (1)询问管理层对油气资产及折耗政策及其变化情况,并分析油气资产的总体合理性;(2)复核油气资产及折耗会计核算的一致性及合理性;(3)向组成其他注册会计师下达包括但不限于会计政策、油气资产核算等内容的指令函;(4)获取当地相关政府批准文件,检查确认储量值,确认可开采储量真实性;(5)获取并复核境外组成注册会计师出具的组成部

斋桑项目稠油储量维持2015年政府审批储量不变,故不涉及石油资产的折耗成本增加。

分审计报告及组成部分注册会计师确认函。 多核查 我们认为,考桑油气用的石油经济可正亚健员口蒜取当地相关政府确认 石油结线去正亚不影响油气资产的 折耗成本,也没有进一步证据表明会导致与油气相关的资产减值。

17.其他非流动资产增长较快。年报显示,报告期末公司其他非流动资产合计5.81亿元,同比增加51.69%,主要是预付工 程设备款增加6275.65万元,预付土地款增加6340.49万元。请公司补充披露上述预付款项的具体用途及对应资产,本期上

公司回复: 工程设备款 63,404,899 导抵扣的增值

) 预付工程设备款增加6,275.65 万元,主要系新能源公司支付工程设备款4,186.05万元及信汇峡公司支付工程 (2)商付土地對增加6 34049 万元 丰惠系无数与公司购买土地使用权 拟田干无数与储务库项目的建设 土地而私

(3)待抵扣增值税期末余额1.67亿元,主要系红淖三铁路公司建设铁路工程形成的待抵扣增值税1.01亿元,相较上年

期末增加3.324.97万元。红淖三铁路项目于2019年1月1日开始试运行,预计在一年内无法抵扣 (1)油间公司预付款项的原因,分析各预付款项件质,确认列报的准确性:(2)检查预付款项支付记录,银行回单,相 应的采购合同或投资协议等原始凭证,并检查审批记录,复核会计处理的正确性; 2013年9月1日9日以及1970、9月9日7日201。7日201年1日1日2015。 (3)给合伙付账》,查核子证量自台湾内或在收到由两付金项购买的物资时未冲减预付款项而增加应付款项的情况;(4)检查期后预付的机器设备及工程的到货或施工情况。确认报告日其他非流动资产的存在;(5)针对大额款项,对供

应商执行函证程序,检查该款项的真实存在及金额的准确性。 经核查,我们认为:2018年公司其他非流动资产增长较快未见不合理之处

> 广汇能源股份有限公司董事会 二〇一九年五月七日 证券简称,广汇能源 公告编号:2019-03

广汇能源股份有限公司 关于完成工商信息变更并取得换发营 业执照的公告 确性和完整性承担个别及连带责任。

广汇能源股份有限公司(以下简称"公司")于2019年1月7日完成了2018年限制性股票和股票期权激励计划的授

公司于2019年3月20日、4月12日分别召开了董事会第七届第二十二次会议和2018年年度股东大会。审议通过了《关于 修改〈公司章程〉部分条款的议案》,同意对《公司章程》中关于注册资本的相关条款进行修改。(具体内容详见

近日,公司已完成相关工商变更登记手续,并取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的《营业执照》,基本信息如

统一社会信田代码,9165000071296668X

称:广汇能源股份有限公司 型:其他股份有限公司(上市) 所:新疆乌鲁木齐市经济技术开发区上海路16号 法定代表人 宋在升

成立日期:1999年04月10日 营业期限:1999年04月10日至长期 金盆五00cc。

※全營包囲,媒族销售,天死气。富含甲烷的 】、甲醇★★★的批发、零售(无储存设施经营);液化天然气、石油、天然气 煤炭、煤化工、清洁燃料汽车应用、加注站建设的项目投资与技术服务;一般货物与技术的进出口经营;国内商业购销。((

法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) 广汇能源股份有限公司董事会

广汇能源股份有限公司

关于公开发行A股可转换公司债券申请 获得中国证监会受理的公告

9年5月6日,广汇能源股份有限公司(以下简称"公司")收到中国证券监督管理委员会(以下简称"

中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查.认为记

申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。 公司本次公开发行A股可转换公司债券事项尚需中国证监会核准,能否获得核准仍存在不确定性。公司将根据中国 监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险

广汇能源股份有限公司

10. 计提大额长期股权投资减值。年报显示,报告期末公司长期股权投资由6.8 亿元降至4.3 亿元,同比下降36.87% 主要系公司2018 年12 月终止对哈萨克斯坦共和国南伊马谢夫油气区块项目的投资,导致对Foren 公司全额计提长期所 权投资减值损失266 亿元。2012 年10 月,公司控股子公司计划出资2 亿美元增资Foren以获得56%股权。截止报告期末

观察固定资产、技改项目等资产组情况,观察资产组是否处于正常运转状态 讨原设计产能没有不合理之处

公司实现营业收入129.05亿元,较上年增加47.67亿元,增幅58.58%,主要因产品销售价格及销售量增加所致。

土增长34.25%。主要为物流消耗费及售前售后费增加。

报告期内管理费用较上年同期减少386.23 元,同比下降 |旅に到ける日本政府株人中印度の成と500x50月に同じ、「中枢の257%。 |周定費用申収工薪酬、折几、无形弦产摊销及か公水电報合け267亿元,占管理费用总额的6923%,同比增长20.32% 主要为限工薪酬、无形弦产摊销增加。

司炭化II、I系列分别在2018年6月、12月转固、利息费用化导致当年利息支出有所增加;②融资项目因贷款利率上升及票据

单位:万元

期末余额与上年度基本保持一致,故应收账款的变化与营业收入增长比率不为同比增长关系。

· 资产负债率较高,财务负担较重。年报显示,报告期末公司总资产483.39 亿元,总负债310.52 亿元,资产负债率 64.24%,高于同行业水平,负债结构来看报告期末公司短期借款59.57亿,同比增长20.57%,最近一年到期的非流动负债 28.90亿元,同比增长3.67%,流动负债占比显上升趋势。同时,报告期内公司财务费用10.54亿元,占归母净利润的比重达 到60.47%,公司分配股利,利润成偿付利息支付的现金16.68亿元,同比增长13.22%,整体偿债压力较大。请公司补充披露:

并对未来到期的偿债资金提前进行资金储备,并合理规划。在报告期末保持较高流动性储备,滚动预测全年的偿债能力;在资金支付方面,建立了严格的资金计划审批制度,每月严格按照资金计划进行支付。

(2)公司是否面临较大偿债压力,针对当前高负债资本结构造成的财务成本负担有无后续改善计划或安排

0260元6004247。正述中「中枢型7: (登根を開向、柱理司目相继近岩行及投产转固、将形成新的利利增长点;公司未来发展主要通过加强精细化管理, 升极 改造已投产运行的項目, 进一步完善业务布局, 实现全产业链延伸, 提升整体盈利及偿债能力。在此基础上, 公司将合理控

(1)针对公司的短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款等报表项目,我 行相应的审计程序;(2)评价管理层与持续经营能力评估相关的未来应对计划,这些计划的结果是否可能改善目前的 状况;(3)分析和讨论公司财务报表,阅读公司债券和借款合同的条款并确定是否存在违约情况

长之255%,占就的到於广任即公第05.05%,可以出售金融资产11.02 亿。而比增长15655%,公司解释主要系本则购实期等了 品增加所数,排注显示主理为购买投资基金及资产管理产品。综合和等衣披露(1)请外系为方可供出售金融资产的标金 融产品的具体信息,包括但不限于名称。购买金额,利率或投资回报率,购买日、到明日等,并与去年同期对比说明导致木其 可供出售金融资产余额大幅增长的原因;(2)公司在融资规模较高的同时货币资金余额较高且本期购买理财产品额度增

产品名称	购买金额	购买日	到期日	收益约定
华夏1号	100,000,000.00	2017年3月22日	无固定到期日	浮动收益
泽然十七号私募证券投资基金	150,000,000.00	2017年7月31日	无固定到期日	浮动收益
中海-扬帆17号集合资金信托计划	65,000,000.00	2017年8月31日	无固定到期日	浮动收益
崇安2号	50,000,000.00	2017年11月30日	无固定到期日	浮动收益
外贸信托-汇鑫229	55,000,000.00	2018年3月31日	无固定到期日	浮动收益
枫时15号	45,000,000.00	2018年7月31日	无固定到期日	浮动收益
枫时15号	290,000,000.00	2018年8月31日	无固定到期日	浮动收益
枫时15号	22,000,000.00	2018年9月17日	无固定到期日	浮动收益
拿特固收3号	13,000,000.00	2018年9月17日	无固定到期日	浮动收益
红淖1号	307,000,000.00	2018年10月31日	无固定到期日	浮动收益
华夏1号	100,000,000.00	2017年3月22日	无固定到期日	浮动收益
合计	1 097 000 000 00			

用于公司日常生产经营周转及短期贷款的到期置换。

《公司所於問題及以下及民名大學縣以於民國 公司所及的能觀行业力發金。管果國行业、在項目运营前期需进行较大的资金投入、截至2018年底,公司周定资产账而 价值174.06亿元,在建工程账而价值178.61亿元。公司项目投资的资金来源一般为自有资金及银行借款。较大的固定资产 目前,公司投资项目顺利推进,其中哈密煤炭分级提质综合利用项目正陆续转固,红淖三铁路建设项目已于2019年1月

「明今班自治的7937年20月」 「中国的大学的工作。 不断加强资金管理,更精细的投资金使用和安排融资,更好的平衡公司资金需求。 综上,为确保公司生产经营、建设项目的平稳运行及短期债务的到期偿付,公司需保持一定的流动性储备,并根据资金