

审计报告

利安达审字[2014]第 1481 号

华油天然气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华油天然气股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-10 月、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，以及 2014 年 1-10 月、2013 年度、2012 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二零一四年十二月二十八日

合并资产负债表(续)

企财01表
金额单位：元

项目	2014年10月31日		2013年12月31日		2012/12/31	
	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
流动负债：						
短期借款	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00	700,000,000.00	700,000,000.00	1,658,600,000.00	1,658,600,000.00
△向中央银行借款						
△吸收存款及同业存放						
△拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	83,738,260.18	944,009,859.20	153,352,419.82	960,093,911.47	138,275,826.36	818,994,166.06
预收款项	1,996,053.95	199,768,805.40	4,839,156.16	111,349,201.84	2,111,965.78	126,566,249.77
△卖出回购金融资产款						
△应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	29,551,323.66	41,908,977.78	42,973,328.32	63,788,107.91	32,914,043.72	44,645,461.07
其中：应付工资		1,485,036.59		3,041,953.15		3,455,560.22
应付福利费		259,569.38				
#其中：职工奖励及福利基金						
应交税费	8,727,277.84	4,381,319.95	15,807,720.31	43,835,963.17	9,540,967.12	21,473,027.63
其中：应交税金	7,698,760.86	-311,445,756.30	15,385,021.10	37,034,590.99	9,180,912.59	-22,823,752.75
应付利息	74,917,589.73	76,981,889.68	12,381,602.58	13,144,611.04	9,676,756.64	9,676,756.64
应付股利		1,104,980.91		1,104,980.91	121,162,500.00	122,294,980.91
其他应付款	393,755,913.78	242,765,976.87	20,047,894.60	190,158,269.34	9,354,449.61	90,932,388.63
△应付分保账款						
△保险合同准备金						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	604,883,076.45	3,400,000,000.00	3,474,398,898.00	450,000,000.00	546,609,849.75
其他流动负债	305,377,838.58	306,674,508.52				
流动负债合计	3,248,064,257.72	4,472,479,394.76	4,349,402,121.79	5,557,873,943.68	2,431,636,509.23	3,439,792,880.46
非流动负债：						
长期借款	3,436,150,000.00	3,436,150,000.00	2,946,150,000.00	2,953,519,627.87	3,856,150,000.00	3,880,298,105.41
应付债券	497,500,000.00	497,500,000.00				
长期应付款		287,473,363.98				
长期应付职工薪酬						
专项应付款	8,479,670.57	17,679,670.57		200,000.00		200,000.00
预计负债						
递延所得税负债	12,363,536.66	15,815,197.65	12,363,536.66	15,838,908.28	9,044,284.79	13,325,665.23
其他非流动负债				12,401,909.00		14,617,988.66
其中：特准储备基金						
非流动负债合计	3,954,493,207.23	4,254,618,232.20	2,958,513,536.66	2,981,960,445.15	3,865,194,284.79	3,908,441,759.30
负债合计	7,202,557,464.95	8,727,097,626.96	7,307,915,658.45	8,539,834,388.83	6,296,830,794.02	7,348,234,639.76
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（股本）	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	1,041,000,000.00	1,041,000,000.00
国有资本	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	1,041,000,000.00	1,041,000,000.00
其中：国有法人资本	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	1,041,000,000.00	1,041,000,000.00
集体资本						
私营资本						
其中：个人资本						
外商资本						
#减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	2,082,000,000.00	1,041,000,000.00	1,041,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	660,291,146.60	645,669,273.69	662,620,245.53	642,742,119.33	1,703,620,245.53	1,684,101,921.30
减：库存股						
其他综合收益						
其中：外币报表折算差额						
专项储备	2,972,561.03	44,729,117.72				
盈余公积	251,960,325.80	251,960,325.80	251,960,325.80	251,960,325.80	186,809,234.25	186,809,234.25
其中：法定公积金	62,380,277.51	62,380,277.51	62,380,277.51	62,380,277.51	48,518,343.14	48,518,343.14
任意公积金						
#储备基金	51,237,850.89	51,237,850.89	51,237,850.89	51,237,850.89	37,375,916.52	37,375,916.52
#企业发展基金	138,342,197.40	138,342,197.40	138,342,197.40	138,342,197.40	100,914,974.59	100,914,974.59
#利润归还投资						
△一般风险准备						
未分配利润	264,908,514.82	351,222,375.57	132,982,413.71	377,518,798.34	72,754,865.58	221,120,525.31
归属于母公司所有者权益合计	3,262,132,548.25	3,375,581,092.78	3,129,562,985.04	3,354,221,243.47	3,004,184,345.36	3,133,031,680.86
*少数股东权益		576,745,929.24		529,907,845.98		407,624,484.66
所有者权益合计	3,262,132,548.25	3,952,327,022.02	3,129,562,985.04	3,884,129,089.45	3,004,184,345.36	3,540,656,165.52
负债和所有者权益总计	10,464,690,013.20	12,679,424,648.98	10,437,478,643.49	12,423,963,478.28	9,301,015,139.38	10,888,890,805.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

合并利润表

编制单位：华油天然气股份有限公司

项目	行次	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
		母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
一、营业总收入	1	284,598,281.62	3,447,601,679.58	326,888,472.47	3,994,695,083.37	276,527,061.21	1,909,580,395.11
其中：营业收入	2	284,598,281.62	3,447,601,679.58	326,888,472.47	3,994,695,083.37	276,527,061.21	1,909,580,395.11
△利息收入	3	-	-	-	-	-	-
△已赚保费	4	-	-	-	-	-	-
△手续费及佣金收入	5	-	-	-	-	-	-
二、营业总成本	6	188,804,586.18	3,442,970,506.12	224,323,885.93	3,665,763,993.93	180,655,252.04	1,696,961,746.52
其中：营业成本	7	167,688,469.70	2,771,471,192.72	178,365,229.12	3,083,204,738.49	143,300,119.49	1,319,037,859.62
△利息支出	8	-	-	-	-	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-	-	-	-	-
△退保金	10	-	-	-	-	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	-	-	-	-
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	-	-	-	-
△保单红利支出	13	-	-	-	-	-	-
△分保费用	14	-	-	-	-	-	-
营业税金及附加	15	13,094,180.63	19,706,095.57	15,051,464.64	25,376,934.08	10,533,734.33	18,427,930.15
销售费用	16	11,584,029.66	346,894,112.08	9,058,208.11	288,724,225.16	16,079,908.77	232,515,081.01
管理费用	17	31,488,299.15	221,140,287.05	28,779,649.81	166,814,096.45	27,852,698.67	117,565,261.23
其中：研究与开发费	18	-	-	-	-	-	-
财务费用	19	-35,050,392.96	82,293,745.16	-6,930,665.75	100,965,654.12	-17,633,709.22	3,416,174.16
其中：利息支出	20	333,203,044.69	120,877,597.32	365,067,931.76	147,651,187.42	286,611,259.18	44,056,735.15
利息收入	21	368,338,704.18	40,450,431.96	376,423,436.47	47,661,981.40	304,721,195.62	40,937,319.51
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	89,445.33	1,845,816.49	4,424,838.96	947,605.89	476,227.22	-
资产减值损失	23	-	1,465,073.54	-	678,345.63	522,500.00	5,999,440.35
其他	24	-	-	-	-	-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25	-	-	-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	26	62,489,230.27	1,946,396.90	56,081,163.96	3,324,211.84	47,964,174.02	2,900,451.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	-	-	-	-	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	-	-	-	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29	158,282,925.71	6,577,570.36	158,645,750.50	332,255,301.28	143,835,983.19	215,519,100.51
加：营业外收入	30	12,570.56	19,980,296.65	26,186.55	16,612,465.94	1,774,646.79	10,738,085.39

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

合并利润表（续）

企财02表
金额单位：元

项目	行次	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
		母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
其中：非流动资产处置利得	31	-	34,913.03	6,084.62	2,901,964.59	119,577.99	200,384.65
非货币性资产交换利得	32	-	-	-	-	-	-
政府补助	33	-	19,100,567.50	20,000.00	11,994,423.50	40,000.00	120,000.00
债务重组利得	34	-	-	-	-	-	-
减：营业外支出	35	16,369,007.34	21,153,228.95	401,958.73	7,743,996.90	1,076,108.91	5,320,089.88
其中：非流动资产处置损失	36	15,939,007.34	16,018,338.27	-	1,032,860.45	242,251.02	1,761,659.64
非货币性资产交换损失	37	-	-	-	-	-	-
债务重组损失	38	-	-	-	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39	141,926,488.93	5,404,638.06	158,269,978.32	341,123,770.32	144,534,521.07	220,937,096.02
减：所得税费用	40	10,000,387.82	25,038,847.27	19,029,404.27	70,554,683.69	14,665,785.03	38,570,475.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	41	131,926,101.11	-19,634,209.21	139,240,574.05	270,569,086.63	129,868,736.04	182,366,621.00
归属于母公司所有者的净利润	42	131,926,101.11	-26,296,422.77	139,240,574.05	235,411,298.95	129,868,736.04	152,912,674.78
*少数股东损益	43	-	6,662,213.56	-	35,157,787.68	-	29,453,946.22
六、其他综合收益的税后净额	44						
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	45						
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份	47						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	48						
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的	49						
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	50						
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51						
4、现金流量套期损益的有效部分	52						
5、外币财务报表折算差额	53						
七、综合收益总额	54	131,926,101.11	-19,634,209.21	139,240,574.05	270,569,086.63	129,868,736.04	182,366,621.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	55	131,926,101.11	-26,296,422.77	139,240,574.05	235,411,298.95	129,868,736.04	152,912,674.78
*归属于少数股东的综合收益总额	56	-	6,662,213.56	-	35,157,787.68	-	29,453,946.22
八、每股收益	57						
基本每股收益	58		-0.01		0.11		0.15
稀释每股收益	59		-0.01		0.11		0.15
	60						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：华油天然气股份有限公司

项目	行次	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
		母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
一、经营活动产生的现金流量：	1						
销售商品、提供劳务收到的现金	2	324,465,664.90	3,994,173,342.41	329,424,467.23	4,637,829,417.77	298,470,365.33	2,265,408,604.85
△客户存款和同业存放款项净增加额	3						
△向中央银行借款净增加额	4						
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5						
△收到原保险合同保费取得的现金	6						
△收到再保险业务现金净额	7						
△保户储金及投资款净增加额	8						
△处置交易性金融资产净增加额	9						
△收取利息、手续费及佣金的现金	10						
△拆入资金净增加额	11						
△回购业务资金净增加额	12						
收到的税费返还	13	225.35	8,398.18	1,681,117.64	2,285,979.72	3,367.92	7,426.85
收到其他与经营活动有关的现金	14	102,461,297.29	219,327,835.33	2,595,632,493.58	2,395,712,661.20	2,452,993,778.41	50,091,289.16
经营活动现金流入小计	15	426,927,187.54	4,213,509,575.92	2,926,738,078.45	7,035,828,058.69	2,751,467,511.66	2,315,507,320.86
购买商品、接收劳务支付的现金	16	230,295,157.35	3,155,944,406.93	223,354,746.11	3,779,689,559.54	80,075,719.38	1,522,934,804.75
△客户贷款及垫款净增加额	17						
△存放中央银行和同业款项净增加额	18						
△支付原保险合同赔付款项的现金	19						
△支付利息、手续费及佣金的现金	20						
△支付保单红利的现金	21						
支付给职工以及为职工支付的现金	22	34,415,834.66	248,076,452.81	27,926,975.24	226,097,016.23	21,795,430.71	132,177,053.91
支付的各项税费	23	55,355,046.65	207,529,785.68	53,313,654.36	166,233,408.90	65,974,069.76	154,130,613.98
支付其他与经营活动有关的现金	24	14,108,413.73	275,286,151.67	2,234,698,521.11	2,405,127,156.88	2,256,770,861.32	120,106,632.12
经营活动现金流出小计	25	334,174,452.39	3,886,836,797.09	2,539,293,896.82	6,577,147,141.55	2,424,616,081.17	1,929,349,104.76
经营活动产生的现金流量净额	26	92,752,735.15	326,672,778.83	387,444,181.63	458,680,917.14	326,851,430.49	386,158,216.10
二、投资活动产生的现金流量：	27						
收回投资收到的现金	28						
取得投资收益收到的现金	29	62,489,230.27	2,499,500.00	56,081,163.96	2,964,281.94	47,964,174.02	2,175,000.00

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

合并现金流量表（续）

企财03表
金额单位：元

项目	行次	2014年1-10月		2013年度		2012年度	
		母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		7,116,162.61	7,272.00	14,830,963.69	250,000.00	542,312.41
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31						
收到其他与投资活动有关的现金	32	16,979,790.57	301,512,734.81	807,933,970.91	190,740,215.96	401,584,548.08	557,544,923.39
投资活动现金流入小计	33	79,469,020.84	311,128,397.42	864,022,406.87	208,535,461.59	449,798,722.10	560,262,235.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	54,333,107.36	799,455,630.40	73,157,385.14	1,447,895,147.98	89,285,469.35	2,507,750,662.98
投资支付的现金	35	18,000,000.00		221,950,000.00		337,084,700.00	
△质押贷款净增加额	36						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37						
支付其他与投资活动有关的现金	38		188,992,388.37	1,849,536,596.11	256,007,020.42	1,972,080,959.12	1,087,689,023.11
投资活动现金流出小计	39	72,333,107.36	988,448,018.77	2,144,643,981.25	1,703,902,168.40	2,398,451,128.47	3,595,439,686.09
投资活动产生的现金流量净额	40	7,135,913.48	-677,319,621.35	-1,280,621,574.38	-1,495,366,706.81	-1,948,652,406.37	-3,035,177,450.29
三、筹资活动产生的现金流量：	41						
吸收投资收到的现金	42		57,340,000.00		104,165,000.00		117,158,562.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		57,340,000.00		104,165,000.00		117,158,562.84
取得借款所收到的现金	44	3,640,000,000.00	3,894,972,639.77	3,820,000,000.00	3,965,403,458.06	2,514,750,000.00	3,234,866,516.45
△发行债券收到的现金	45						
收到其他与筹资活动有关的现金	46	4,516,813,007.65	7,346,580.75	265,498,398.80	94,038,930.46		49,207,804.19
筹资活动现金流入小计	47	8,156,813,007.65	3,959,659,220.52	4,085,498,398.80	4,163,607,388.52	2,514,750,000.00	3,401,232,883.48
偿还债务所支付的现金	48	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00	2,638,600,000.00	2,795,730,316.69	700,000,000.00	355,219,068.98
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	262,263,121.28	250,263,121.28	486,203,846.86	570,314,347.29	319,358,919.21	341,645,905.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		22,295,219.71		17,039,426.36		17,165,852.38
支付其他与筹资活动有关的现金	51	4,055,477,205.76	44,097,612.30	418,865,911.27	21,354,067.08		29,349,975.00
筹资活动现金流出小计	52	8,417,740,327.04	4,394,360,733.58	3,543,669,758.13	3,387,398,731.06	1,019,358,919.21	726,214,949.35
筹资活动产生的现金流量净额	53	-260,927,319.39	-434,701,513.06	541,828,640.67	776,208,657.46	1,495,391,080.79	2,675,017,934.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54					-474,340.88	-474,340.88
五、现金及现金等价物净增加额	55	-161,038,670.76	-785,348,355.58	-351,348,752.08	-260,477,132.21	-126,884,235.97	25,524,359.06
加：期初现金及现金等价物余额	56	297,487,322.81	1,155,774,175.00	648,836,074.89	1,416,251,307.21	775,720,310.86	1,390,726,948.15
六、期末现金及现金等价物余额	57	136,448,652.05	370,425,819.42	297,487,322.81	1,155,774,175.00	648,836,074.89	1,416,251,307.21
	58						

会计机构负责人：

制表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华油天然气股份有限公司

2014年10月31日

企财04-1表
金额单位：元

项目	本 年 金 额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	2,082,000,000.00		642,742,119.33	-		-	251,960,325.80	-	377,518,798.34	-	3,354,221,243.47	529,907,845.98	3,884,129,089.45
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
其他													
二、本年年初余额	2,082,000,000.00	-	642,742,119.33	-	-	-	251,960,325.80	-	377,518,798.34	-	3,354,221,243.47	529,907,845.98	3,884,129,089.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		2,927,154.36	-		44,729,117.72	-	-	-26,296,422.77	-	47,656,272.08	46,838,083.26	94,494,355.34
(一)综合收益总额									-26,296,422.77			6,662,213.56	6,662,213.56
(二)所有者投入和减少资本	-		-	-		-	-	-		-		57,340,000.00	57,340,000.00
1.所有者投入的普通股												57,340,000.00	57,340,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4.其他												-	-
(三)专项储备提取和使用	-		-	-		44,729,117.72	-	-	-	-	44,729,117.72	5,131,089.41	49,860,207.13
1.提取专项储备						44,729,117.72					44,729,117.72	5,131,089.41	49,860,207.13
2.使用专项储备											-		-
(四)利润分配	-		2,927,154.36	-		-	-	-	-	-	2,927,154.36	-22,295,219.71	-19,368,065.35
1.提取盈余公积											-		-
其中：法定公积金											-		-
任意公积金											-		-
#储备基金											-		-
#企业发展基金											-		-
#利润归还投资											-		-
2.提取一般风险准备											-		-
3.对所有者(或股东)的分配									-		-	-22,295,219.71	-22,295,219.71
4.其他			2,927,154.36								2,927,154.36		2,927,154.36
(五)所有者权益内部结转	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)											-		-
2.盈余公积转增资本(或股本)											-		-
3.盈余公积弥补亏损											-		-
4.其他											-		-
四、本年年末余额	2,082,000,000.00		645,669,273.69	-		44,729,117.72	251,960,325.80	-	351,222,375.57	-	3,375,581,092.78	576,745,929.24	3,952,327,022.02

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华油天然气股份有限公司

2013年度

企财04-2表
金额单位：元

项目	上 年 金 额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次	12		13	14		15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1,041,000,000.00		1,684,101,921.30				186,809,234.25		221,120,525.31		3,133,031,680.86	407,624,484.66	3,540,656,165.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,041,000,000.00		1,684,101,921.30				186,809,234.25		221,120,525.31		3,133,031,680.86	407,624,484.66	3,540,656,165.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,041,000,000.00		-1,041,359,801.97				65,151,091.55		156,398,273.03		221,189,562.61	122,283,361.32	343,472,923.93
(一)综合收益总额									235,411,298.95		235,411,298.95	35,157,787.68	270,569,086.63
(二)所有者投入和减少资本												104,165,000.00	104,165,000.00
1.所有者投入的普通股												104,165,000.00	104,165,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配			-359,801.97				65,151,091.55		-79,013,025.92		-14,221,736.34	-17,039,426.36	-31,261,162.70
1.提取盈余公积							65,151,091.55		-65,151,091.55				
其中：法定公积金							13,861,934.37		-13,861,934.37				
任意公积金													
#储备基金							13,861,934.37		-13,861,934.37				
#企业发展基金							37,427,222.81		-37,427,222.81				
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配												-17,039,426.36	-17,039,426.36
4.其他			-359,801.97						-13,861,934.37		-14,221,736.34		-14,221,736.34
(五)所有者权益内部结转	1,041,000,000.00		-1,041,000,000.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	1,041,000,000.00		-1,041,000,000.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
四、本年年末余额	2,082,000,000.00		642,742,119.33				251,960,325.80		377,518,798.34		3,354,221,243.47	529,907,845.98	3,884,129,089.45

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：华油天然气股份有限公司

2014年10月31日

企财04表-1
金额单位：元

项目	本 年 金 额												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益合计
	实收资本(或股 本)	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	2,082,000,000.00		662,620,245.53	-		-	251,960,325.80	-	132,982,413.71		3,129,562,985.04		3,129,562,985.04
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
其他													
二、本年年初余额	2,082,000,000.00	-	662,620,245.53	-	-	-	251,960,325.80	-	132,982,413.71	-	3,129,562,985.04	-	3,129,562,985.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-2,329,098.93	-		2,972,561.03	-	-	131,926,101.11	-	132,569,563.21	-	132,569,563.21
(一) 综合收益总额									131,926,101.11		131,926,101.11		131,926,101.11
(二) 所有者投入和减少资本	-		-2,329,098.93	-		-	-	-	-	-	-2,329,098.93	-	-2,329,098.93
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-2,329,098.93										
(三) 专项储备提取和使用	-		-	-		2,972,561.03	-	-	-	-	2,972,561.03	-	2,972,561.03
1. 提取专项储备						2,972,561.03					2,972,561.03		2,972,561.03
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配	-		-	-		-	-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转	-		-	-		-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本年年末余额	2,082,000,000.00		660,291,146.60	-		2,972,561.03	251,960,325.80	-	264,908,514.82	-	3,262,132,548.25	-	3,262,132,548.25

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：华油天然气股份有限公司

2013年度

企财04表-2
金额单位：元

项目	上 年 金 额											少数股 东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股 本)	其他权 益工具	资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
栏次	12		13	14		15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1,041,000,000.00		1,703,620,245.53				186,809,234.25		72,754,865.58		3,004,184,345.36		3,004,184,345.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,041,000,000.00		1,703,620,245.53				186,809,234.25		72,754,865.58		3,004,184,345.36		3,004,184,345.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,041,000,000.00		-1,041,000,000.00				65,151,091.55		60,227,548.13		125,378,639.68		125,378,639.68
(一) 综合收益总额									139,240,574.05		139,240,574.05		139,240,574.05
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配							65,151,091.55		-79,013,025.92		-13,861,934.37		-13,861,934.37
1. 提取盈余公积							65,151,091.55		-65,151,091.55				
其中：法定公积金							13,861,934.37		-13,861,934.37				
任意公积金													
#储备基金							13,861,934.37		-13,861,934.37				
#企业发展基金							37,427,222.81		-37,427,222.81				
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他									-13,861,934.37		-13,861,934.37		-13,861,934.37
(五) 所有者权益内部结转	1,041,000,000.00		-1,041,000,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,041,000,000.00		-1,041,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本年年末余额	2,082,000,000.00		662,620,245.53				251,960,325.80		132,982,413.71		3,129,562,985.04		3,129,562,985.04

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

华油天然气股份有限公司

合并财务报表附注

2012年1月1日至2014年10月31日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

华油天然气股份有限公司(以下简称“本公司”)系1994年2月经国家经济体制改革委员会“体改委(1994)23号”文批准,由四川石油管理局、塔里木石油勘探开发指挥部、塔里木石油经济发展总公司等11家公司作为发起人共同发起设立的股份制公司,同年8月28日取得中华人民共和国国家工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司初始股本为人民币5,300万元。

经过若干次增资及股权转让,截至2014年10月31日,本公司注册资本为人民币208,200.00万元,股东持股比例为:昆仑能源有限公司占股本总额的77.88%;金帝联合控股集团有限公司占股本总额的19.67%;江阴市恒昌隆房地产有限公司占股本总额的2.45%。法人营业执照号为510000000091100。

本公司的注册地址为四川省成都市龙泉驿区星光中路22号。

本公司的母公司为昆仑能源有限公司,最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司及子公司(以下简称“本公司”)主要从事包括石油天然气勘探开发分包技术业务(不含石油天然气)和燃气生产、销售。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照会计准则的规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年制,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、企业合并

(1) 企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

(2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

① 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

② 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

（3）合并日相关交易公允价值的确定方法

①货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

②有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

③应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

④存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

⑤不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

⑥房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

⑧取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

⑨递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转

为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

6、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合算成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行。

公允价值层次划分具体表现为:金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。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。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 本公司金融资产因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有期限已超过“两个完整的会计年度”，使金融资产或金融负债不再适合按照公允价值计量时，本公司将该金融资产或金融负债改按成本或摊余成本计量，该成本或摊余成本为重分类日该金融资产或金融负债的公允价值或账面价值。

(4) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(5) 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。

(6) 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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(7) 金融负债的终止确认

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收账款

(1) 应收款项的确认

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 应收款项坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

11、长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（四）确定其初始投资成本。

②除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，

无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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，应当确认为当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例

上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(5) 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、委托贷款

委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计年末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

年末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计提的减值准备冲减投资收益。

13、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	0	8-40	2.5-12.5
土地使用权	0	50年	2

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产及在建工程

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备(参见附注四(18))在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备(参见附注四(18))在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

项目	使用寿命	残值率	折旧率
房及建筑物	8-40年	5%	2.38%-11.88%

项目	使用寿命	残值率	折旧率
机器设备	6-20年	5%	4.75%-15.83%
运输设备	6-14年	5%	6.79%-15.83%
输油输气管线	10-30年	5%	3.17%-9.5%
办公设备及其他设备	3-12年	5%	7.92%-31.67%

本公司至少在每年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。

15、油气资产

油气资产包括本公司通过油气勘探与油气开发活动所形成、拥有或控制的油气井及相关设施。油气资产按实际发生的成本作为入账价值。

油气资产按产量储量法计提折耗。油气井及相关设施的折耗率为矿区当期实际产量除以该矿区当期期末探明已开发经济可采储量与当期实际产量之和。其中，探明已开发经济可采储量包括，矿区的开发井网钻探和配套设施建设完成后已全面投入开采的探明经济可采储量，以及当提高采收率技术所需的设施已建成并已投产后相应增加的可采储量。以油气资产账面价值乘以折耗率计算当年应计提的油气资产折耗。

对天然气储量的估计

本公司的管理层对天然气储量做出估计。估计的天然气储量的变化将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折耗，同时也是减值测试的重要因素。探明已开发经济可采储量的减少将增加油气资产折耗金额。探明已开发经济可采储量的估计需要根据新情况的变化向上或向下作出调整。

16、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

17、无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注四(18))在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	15—50年
特许经营权	受益期

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

18、资产减值准备

除附注四 9、10 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、油气资产、在建工程、无形资产等其他资产是否存在减值的迹象。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

(2) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（3）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、所得税

本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

21、预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确认。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以

证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

22、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司，并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

天然气的销售收入在商品通过完成装车或通过加气枪时确认为所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施有效控制时予以确认。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供运输服务和天然气技术咨询服务，于完成时确认收入。

（3）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于国家补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

25、借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

(1) 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。

(2) 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

26、利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

27、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司及本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的关键管理人员及其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》等具体准则要求，本公司已于2014年7月1日起执行上述企业会计准则，并对各年度报表进行了追溯调整。执行新会计准则对本公司的具体影响如下：

(一) 长期股权投资

1、根据修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》，将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资调整至“可供出售金融资产”核算，并按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的有关规定进行账务处理，其有关情况如下：

(1) 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的投资情况：

投资单位	被投资单位	股权比例	是否具有控制或重大影响	投资成本	减值准备	账面价值
泰安中油华气天然气利用有限公司(“泰安中油”)	莱芜中油华气天然气利用有限公司	70.00%	否	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00
本公司	长寿云台 CNG 加油加气站		否	237,600.00	237,600.00	0.00
本公司	成都华气厚普机电科技有限责任公司	7.45%	否	400,000.00		400,000.00
本公司	成都光达工贸总公司	46.15%	否	300,000.00	300,000.00	0.00
本公司	重庆龙禹石油有限公司	3.00%	否	2,400,000.00		2,400,000.00
本公司	海南大众天然气开发利用有限公司	11.00%	否	5,309,733.07		5,309,733.07
本公司	双流华油压缩天然气有限责任公司	5.00%	否	600,000.00		600,000.00
	小计			13,447,333.07	4,737,600.00	8,709,733.07

2、将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资调整至“可供出售金融资产”核算，并按《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的有关规定进行账务处理，其对各年度合并报表的影响如下：

投资单位	被投资单位	2012年1月1日	2012年12月31日		
		归属于母公司股东权益	长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
		(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)
本公司	成都华气厚普机电科技有限责任公司	-	-400,000.00	400,000.00	-
本公司	重庆龙禹石油有限公司	-	-2,400,000.00	2,400,000.00	-
本公司	海南大众天然气开发利用有限公司	-	-5,309,733.07	5,309,733.07	-
本公司	双流华油压缩天然气有限责任公司	-	-600,000.00	600,000.00	-
	小计		-8,709,733.07	8,709,733.07	

续表：

投资单位	被投资单位	2013年12月31日			2014年10月31日		
		长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益	长期股权投资	可供出售金融资产	归属于母公司股东权益
		(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)	(+/-)
华油天然气股份有限公司	成都华气厚普机电科技有限责任公司	-400,000.00	400,000.00	-	-400,000.00	400,000.00	-
华油天然气股份有限公司	重庆龙禹石油有限公司	-2,400,000.00	2,400,000.00	-	-2,400,000.00	2,400,000.00	-
华油天然气股份有限公司	海南大众天然气开发利用有限公司	-5,309,733.07	5,309,733.07	-	-5,309,733.07	5,309,733.07	-
华油天然气股份有限公司	双流华油压缩天然气有限责任公司	-600,000.00	600,000.00	-	-600,000.00	600,000.00	-
	小计	-8,709,733.07	8,709,733.07		-8,709,733.07	8,709,733.07	

(二) 根据修订后的《企业会计准则第9号—职工薪酬》重新评估了公司职工薪酬安排，本公司不存在设定受益计划。

(三) 根据修订后的《企业会计准则第33号—合并财务报表》重新评估了合并财务报表的范围，本公司合并报表范围未发生变化。

六、税项

1、本公司适用的与产品销售和提供服务相关的税费有营业税、增值税等：

税种	计缴标准
营业税	应税营业收入的5%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的17%或13%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城市维护建设税	5%或7%

2、所得税

本公司的法定税率为25%，本年度按优惠税率15%执行。

根据规定，符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58)及《2011年国家产业结构调整指导目录》(国家发改委第9号令)规定的公司，在2011年至2020年期间，减按15%的税率征收企业所得税。

除本公司以及下述享受税收优惠的子公司外，本公司其余各子公司本年度的所得税税率为25%。

公司名称	优惠税率	优惠原因
成都华油茂源天然气开发有限公司(“成都茂源”)	15%	西部大开发企业
成都公交压缩天然气股份有限公司(“成都公交”)	15%	西部大开发企业

公司名称	优惠税率	优惠原因
内江华气公交压缩天然气有限公司（“内江华油”）	15%	西部大开发企业
成都华阳华气天然气有限责任公司（“华阳华油”） （原名双流华油天然气有限责任公司）	15%	西部大开发企业
华油天然气广安有限公司（“华油广安”）	15%	西部大开发企业
涇阳华气安然压缩天然气有限公司（“涇阳华气”）	15%	西部大开发企业
包头华气新能源开发有限责任公司（“包头华气”）	15%	西部大开发企业
鄂尔多斯市华气达昌燃气有限责任公司（“达昌燃气”）	15%	西部大开发企业
鄂尔多斯市华气新圣燃气技术有限公司（“新圣燃气”）	15%	西部大开发企业
陕西安然能源科技有限公司（“陕西安然”）	15%	西部大开发企业
巴彦淖尔华油天然气有限责任公司（“巴彦淖尔华油”）	15%	西部大开发企业
大邑华油能源压缩天然气有限责任公司（“大邑华油”）	15%	西部大开发企业

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并财务报表范围的二级子公司情况

截止 2014 年 10 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的二级子公司列示如下：

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司直接和间接 持股比例	本公司直接 和间接表决 权比例
1	成都茂源	四川省成都市	浅层天然气勘探、 开发和销售	1,680.00	51.00%	51.00%
2	成都公交	四川省成都市	压缩天然气销售	4,167.00	59.82% (注 1)	59.88% (注 1)
3	大邑华油	四川省成都市	压缩天然气销售	500.00	70.00%	70.00%
4	内江华气	四川省内江市	压缩天然气销售	500.00	65.00%	65.00%
5	华阳华油	四川省成都市	压缩天然气销售	500.00	100.00%	100.00%
6	华油广安	四川省广安市	液化天然气销售	20,000.00	100.00%	100.00%
7	中油广安天然气有限公司 （“中油广安”）	四川省广安市	天然气销售、天然气管道运营压缩天然气生产和销售、管道	5,000.00	80.00%	80.00%
8	华油天然气广元有限公司 （“华油广元”）	四川省广元市	液化天然气生产、 销售	18,000.00	100.00%	100.00%
9	陕西华油天然气有限公司 （“陕西华油”）	陕西省安塞县	液化天然气生产、 销售	20,000.00	100.00%	100.00%
10	涇阳华气	陕西省涇阳县	压缩天然气销售	1,000.00	87.60% (注 2)	90.00% (注 2)
11	包头华气	内蒙古自治区 包头市	压缩天然气销售	2,000.00	70.00%	70.00%
12	达昌燃气	内蒙古自治区 鄂尔多斯市	压缩天然气销售	1,220.00	60.00%	60.00%
13	新圣燃气	内蒙古自治区 鄂尔多斯市	压缩天然气销售	500.00	95.00%	95.00%

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司直接和间接 持股比例	本公司直接 和间接表决 权比例
14	河北华油天然气有限责任公司 (“河北华油”)	河北省石家庄市	压缩天然气销售	6,000.00	80.00%	80.00%
15	泰安中油	山东省泰安市	压缩天然气销售	3,000.00	51.00%	51.00%
16	贵州华油融联能源投资有限公司 (“贵州融联”)	贵州省贵阳市	液化天然气销售	3,000.00 (注3)	51.00%	51.00%
17	成都华油宏图能源有限责任公司 (“成都宏图”)	四川省成都市	压缩天然气销售	1,000.00	51.00%	51.00%
18	宜宾华油天然气有限公司 (“宜宾华油”)	四川省宜宾市	(筹建中)	2,000.00	100.00%	100.00%
19	淄博华油天然气利用有限公司 (“淄博华气”)	山东省淄博市	压缩天然气销售	2,500.00	90.00%	90.00%
20	内蒙古华油天然气有限责任公司 (“内蒙古华油”)	内蒙古自治区包头市	液化天然气销售	9,720.00	100.00%	100.00%
21	巴彦淖尔华油	内蒙古自治区巴彦淖尔市	液化天然气销售	10,000.00	100.00%	100.00%
22	陕西安然	陕西省西安市	压缩天然气销售	5,000.00	92.00%	92.00%
23	华气清洁能源投资有限公司 (“清洁能源”)	北京市	天然气项目投资、管道	28,816.00	100.00%	100.00%
24	乌海华油天然气有限责任公司 (“乌海华油”)	内蒙古自治区乌海市	天然气生产 (在建中)、管道	10,000.00	100.00%	100.00%
25	云南华油巨鹏天然气有限公司 (“云南巨鹏”)	云南省昆明市	液化天然气销售	10,000.00 (注4)	52.00%	52.00%
26	重庆华油天然气有限责任公司 (“重庆华油”)	重庆市	液化天然气销售	5,000.00	55.00%	55.00%
27	贵州华油天然气有限公司 (“贵州华油”)	贵州省贵阳市	液化天然气销售	5,000.00	55.00%	55.00%
28	云南中油华气天然气有限公司 (“云南中油”)	云南省昆明市	液化天然气销售	5,000.00 (注5)	55.00%	55.00%
29	宁夏华农清洁能源有限公司 (“宁夏华农”)	宁夏银川市	液化天然气销售	100.00	80.00%	80.00%
30	江油华气天然气有限责任公司 (“江油华气”)	四川省江油市	液化天然气销售	1,200.00	51.00%	51.00%
31	山西华油天然气有限公司 (“山西华油”)	山西省太原市	液化天然气销售	10,000.00	100.00%	100.00%
32	云南华气金江天然气有限公司 (“云南金江”)	云南省昆明市	液化天然气销售	5,000.00 (注6)	55.00%	55.00%
33	遵义华油天然气有限公司 (“遵义华油”)	贵州省遵义县	液化天然气销售	1,000.00	60.00%	60.00%
34	贵阳华气清洁能源有限公司 (“贵阳华气”)	贵州省贵阳市	液化天然气销售	1,000.00	55.00%	55.00%
35	黔西南州华油天然气有限公司 (“黔西南华油”)	贵州省黔西南州	液化天然气销售	1,000.00	51.00%	51.00%

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司直接和间接 持股比例	本公司直接 和间接表决 权比例%
36	云南华油天然气有限公司	云南省昆明市	液化天然气销售	3,000.00	60.00%	60.00%
37	石嘴山市华道清洁能源有限公司	宁夏石嘴山市	液化天然气销售	1,000.00	51.00%	51.00%

注 1: 本公司除直接持有成都公交 59.76% 股权外, 还通过本公司持有 51% 股权的子公司成都茂源间接持有成都公交 0.12% 的股权; 2012 年度成都公交之少数股东成都公交集团公司对成都公交增资 11,670,000 元, 导致本公司对成都公交持股比例由 83.09% 下降为 59.82%。

注 2: 本公司除直接持有涇阳华气 60% 股权外, 还通过本公司持有 92% 股权的子公司陕西安然间接持有涇阳华气 30% 的股权。

注 3: 截止 2014 年 10 月 31 日, 贵州融联注册资本 3,000 万元, 实收资本 1,500 万元。

注 4: 截止 2014 年 10 月 31 日, 云南巨鹏注册资本 10,000 万元, 实收资本 2,000 万元。

注 5: 截止 2014 年 10 月 31 日, 云南中油注册资本 5,000 万元, 实收资本 1,000 万元。

注 6: 截止 2014 年 10 月 31 日, 云南金江注册资本 5,000 万元, 实收资本 2,500 万元。

(二) 不再纳入合并范围的主体

本公司直接持有济南华气天然气利用有限公司(以下简称济南华油)100% 股权, 投资金额 1520 万元。因济南华气在 2012 年以前已被吊销营业执照, 本公司已对济南华油的净资产进行评估并通过董事会决议, 将对其投资金额与应收金额进行核销。

八、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			416,998.38			615,079.00
其中: 人民币						
银行存款			370,008,821.04			1,155,159,096.00
其中: 人民币			370,008,821.04			1,144,870,008.10
美元				1,687,593.35	6.0969	10,289,087.90
合计			370,425,819.42			1,155,774,175.00

本公司无受限制的货币资金。

2、应收票据

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,728,842.43	29,979,751.02
商业承兑汇票	-	-
合计	39,728,842.43	29,979,751.02

期末本公司无质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

类别	2014年10月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-		-	
按组合计提坏账准备的应收账款	393,694,918.57	99.97			334,206,500.03	99.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	98,924.00	0.03	98,924.00	100.00	98,924.00	0.03	98,924.00	100.00
合计	393,793,842.57	100.00	98,924.00	100.00	334,305,424.03	100.00	98,924.00	100.00

(2) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
运用信用方式评估	393,694,918.57		334,206,500.03	
合计	393,694,918.57		334,206,500.03	

(3) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内(含1年)	372,130,780.27	94.52		331,784,849.75	99.28	
1-2年(含2年)	21,528,341.96	5.47		2,243,004.88	0.67	
2-3年(含3年)	35,796.34	0.01		101,174.10	0.03	
3-4年(含4年)				176,395.30	0.05	98,924.00
4-5年(含5年)	98,924.00	0.03	98,924.00			
5年以上						
合计	393,793,842.57	100	98,924.00	334,305,424.03	100	98,924.00

其中大额的应收账款情况：

单位名称	期末金额	占应收账款总额比例%
中国石油天然气股份有限公司宁夏石化分公司	43,760,145.00	11.11
中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	14,194,591.03	3.60
霸州市顺达天然气有限公司	13,154,513.75	3.34
成都公交集团星辰巴士有限公司	11,135,070.43	2.83
成都公交集团运兴巴士有限公司	10,447,312.14	2.65
保定光阳天然气利用有限公司	11,173,901.80	2.84
保定富瑞斯天然气销售有限公司	10,713,170.25	2.72
成都公交集团东星巴士有限公司	9,982,061.40	2.53

单位名称	期末金额	占应收账款总额比例%
成都公交集团北星巴士有限公司	9,055,199.37	2.30
贵州广汇天然气有限公司	7,396,664.00	1.88

(4) 关联方之间的应收账款期末余额如下:

项目名称	关联方	年末余额
应收账款	中国石油天然气股份有限公司宁夏石化分公司	43,760,145.00
应收账款	中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	14,194,591.03
应收账款	中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	1,341,568.49
应收账款	中国石油天然气运输公司广安分公司	270,283.08
应收账款	中国石油天然气运输公司遵义分公司	139,003.95
应收账款	中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	3,209,222.47
应收账款	保定中石油昆仑燃气有限公司	258,280.39
应收账款	其他零星关联往来	88,467.29
	合计	63,261,561.70

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内(含1年)	361,328,386.07	91.06		97,784,512.90	85.05	
1-2年(含2年)	25,390,587.17	6.40		13,587,960.79	11.82	
2-3年(含3年)	8,011,271.11	2.02		2,134,071.00	1.86	
3-4年(含4年)	694,102.62	0.17		83,222.62	0.07	
4-5年(含5年)	83,222.62	0.02		1,382,191.00	1.20	
5年以上	1,313,059.38	0.33				
合计	396,820,628.97	100.00		114,971,958.31	100.00	

(2) 大额预付款项情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例%
乌海市海金送变电工程有限责任公司	31,125,000.00	7.84
西南油气田分公司川中油气矿(天然气及管道-天然气)	28,526,637.88	7.19
中国天辰工程有限公司	22,183,364.87	5.59
中国石油天然气股份有限公司西南管道销售分公司	11,545,037.36	2.91
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司输气处	10,355,614.40	2.61
乌海德晟实业有限公司	8,000,000.00	2.02
中国寰球工程公司	3,608,917.24	0.91
中国石油天然气股份有限公司管道销售分公司	3,253,692.42	0.82
中国石油天然气股份有限公司管道销售分公司	2,627,229.20	0.66

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例%
西南油气田分公司川西北气矿（天然气及管道-天然气）	1,278,245.63	0.32

(3) 关联方之间的预付账款期末余额如下：

项目名称	关联方	年末余额
预付账款	西南油气田分公司川中油气矿（天然气及管道-天然气）	28,526,637.88
预付账款	西南油气田分公司川西北气矿（天然气及管道-天然气）	1,278,245.63
预付账款	中国石油天然气股份有限公司管道销售分公司	2,627,229.20
预付账款	中国石油天然气股份有限公司西南管道销售分公司	11,545,037.36
预付账款	中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司输气处	10,355,614.40
预付账款	中国寰球工程公司	3,608,917.24
预付账款	中国石油天然气股份有限公司管道销售分公司	3,253,692.42
预付账款	天津大港油田集团工程建设有限责任公司	1,140,597.75
预付账款	中国石油西南油气田分公司川西北气矿	614,652.24
预付账款	中国石油天然气股份有限公司河北保定销售分公司	131,736.47
预付账款	盘锦辽河油田无损检测有限公司	102,553.80
预付账款	中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	162,663.14
预付账款	其他零星关联往来	210,108.39
	合计	63,557,685.92

5、应收利息

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
委托贷款利息	1,260,533.33	-
合计	1,260,533.33	-

系本公司子公司华油广元应收广元市利兴工业投资开发有限公司委托贷款利息。

6、应收股利

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
应收成都交运压缩天然气股份有限公司	906,979.97	-
合计	906,979.97	-

系本公司子公司成都公交应收成都交运压缩天然气股份有限公司股利 906,979.97 元。

7、其他应收款

(1) 其他应收款构成

类别	2014年10月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
暂估进项税	47,472,845.32	9.92			32,660,554.94	12.75		
其他项目资金					3,060,000.00	1.20		
备用金	6,315,205.23	1.32			2,929,486.61	1.14		

类别	2014年10月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
其他	424,616,900.33	88.76	522,500.00	100.00	217,484,221.08	84.91	522,500.00	100.00
合计	478,404,950.88	100.00	522,500.00	100.00	256,134,262.63	100.00	522,500.00	100.00

注：其他主要为定金和往来款。

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内(含1年)	439,983,795.88	91.97		209,684,108.66	81.87	
1-2年(含2年)	30,582,364.25	6.39		39,071,353.87	15.25	
2-3年(含3年)	4,454,728.30	0.93		4,194,801.64	1.64	522,500.00
3-4年(含4年)	3,293,762.45	0.69	522,500.00	184,664.04	0.07	
4-5年(含5年)	90,300.00	0.02		2,999,334.42	1.17	
5年以上						
合计	478,404,950.88	100.00	522,500.00	256,134,262.63	100.00	522,500.00

其中大额其他应收款情况：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额比例%
暂估进项税	47,472,845.32	9.92
中国石油天然气股份有限公司宁夏石化分公司(化工)	43,760,145.00	9.15
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	16,605,143.52	3.47
中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	12,293,526.09	2.57
广安电业局	6,660,000.00	1.39
四川省电力公司广元电业局	4,051,646.64	0.85
汉中市汉台区财政局	3,300,000.00	0.69
安塞县电力局	1,661,880.65	0.35
重庆市合川区财政局	2,000,000.00	0.42
阜平大鸿燃气有限公司	2,240,000.00	0.47
大方县方圆项目建设投资有限公司	1,500,000.00	0.31
无锡大豪动力有限公司	1,200,000.00	0.25

(3) 关联方之间的其他应收款期末余额如下：

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司宁夏石化分公司(化工)	43,760,145.00
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	16,605,143.52
其他应收款	中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	12,293,526.09
其他应收款	中国石油西南油气田分公司川西北气矿	450,075.98

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	其他零星关联往来	25,361.82
	合计	73,134,252.41

8、存货

项目	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件及其他	54,616,966.01		54,616,966.01	27,181,880.80	810,315.00	26,371,565.80
产成品	162,838,901.19		162,838,901.19	196,330,742.86		196,330,742.86
其中：压缩天然气	2,247,359.23		2,247,359.23	2,448,622.02		2,448,622.02
液化天然气	160,591,541.96		160,591,541.96	193,882,120.84		193,882,120.84
合计	217,455,867.20		217,455,867.20	223,512,623.66	810,315.00	222,702,308.66

前五大供应商情况：

年度	序号	供应商	采购额（万元）	占营业成本的比例
2014年 1-10月	1	西南油气田分公司	83,148.00	30.00%
	2	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	71,896.47	25.94%
	3	华北天然气销售分公司	53,230.41	19.21%
	4	泰安市泰山燃气集团有限公司道朗输配经营分公司	9,475.54	3.42%
	5	江苏中油昆仑能源投资有限公司	7,778.33	2.81%
		合计	225,528.74	81.38%
2013年 年度	1	西南油气田分公司	70,486.59	22.86%
	2	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	68,683.69	22.28%
	3	华北天然气销售分公司	73,146.87	23.72%
	4	泰安市泰山燃气集团有限公司道朗输配经营分公司	11,967.85	3.88%
	5	中国天辰工程有限公司	10,699.84	3.47%
		合计	234,984.84	76.21%
2012年 年度	1	西南油气田分公司	38,207.21	28.97%
	2	新地能源工程技术有限公司	10,080.95	7.64%
	3	内蒙古西部天然气股份有限公司	16,198.59	12.28%
	4	东华工程科技股份有限公司	13,242.11	10.04%
	5	康泰斯国际有限公司	11,625.25	8.81%
		合计	89,354.11	67.74%

9、一年内到期的非流动资产

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
一年内到期的委托贷款	208,880,248.15	80,000,000.00
合计	208,880,248.15	80,000,000.00

注(1) 2012年保定市茂能源有限公司通过中国银行向保定市公共交通总公司提供委托贷款，本金人民币286,090,000.00元的委托贷款。期限5年，年利率为5.76%-6.40%，由保定市公共交

通总公司以其与贷款金额相应的自有资产提供抵押。其中1年内到期的本金120,000,000.00元。

注(2)2012年华油广元通过中国工商银行向广元市利兴工业投资开发有限公司提供委托贷款20,000,000.00元,期限3年,年利率6.15%,由广元市利元国有投资有限公司提供连带保证。

注(3)2012年云南中油通过中国工商银行向云南禄达财智实业股份有限公司提供委托贷款,其中本金人民币37,350,000元,期限2年,年利率为6.15%,由云南禄达财智实业股份有限公司以其与贷款金额相应的房产提供抵押;于2013年通过中国工商银行向云南禄达财智实业股份有限公司提供委托贷款,其中本金人民币30,000,000元,期限2年,年利率6.15%,由云南禄达财智实业股份有限公司以其与贷款金额相应份额的股权提供质押、以车辆提供抵押。截止2014年10月31日,云南中油华气天然气公司共计向云南禄达财智实业股份有限公司提供贷款67,350,000元,利息1,530,248.15元。

10、其他流动资产

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
租赁费	7,315,416.81	1,592,504.52
其他	3,351,044.73	25,736,412.36
待抵扣进项税	371,686,724.83	355,229,403.80
预交所得税	2,437,299.92	
合计	384,790,486.29	382,558,320.68

其他内容主要为待摊费用。

11、可供出售的金融资产

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
对参股公司的投资	8,709,733.07	8,709,733.07
合计	8,709,733.07	8,709,733.07

(1) 对参股公司的投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年10月31日
莱芜中油华气天然气利用有限公司	成本法	4,200,000.00			
长寿云台 CNG 加油加气站	成本法	237,600.00			
成都华气厚普机电科技有限责任公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
成都光达工贸总公司	成本法	300,000.00			
重庆龙禹石油有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
海南大众天然气开发利用有限公司	成本法	5,309,733.07	5,309,733.07		5,309,733.07
双流华油压缩天然气有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计		13,447,333.07	8,709,733.07		8,709,733.07

续上表:

被投资单位	在被投资单位持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
莱芜中油华气天然气利用有限公司	70.00%	4,200,000.00		

被投资单位	在被投资单位持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
长寿云台 CNG 加油加气站		237,600.00		
成都华气厚普机电科技有限责任公司	7.45%			
成都光达工贸总公司	46.15%	300,000.00		
重庆龙禹石油有限公司	3.00%			
海南大众天然气开发利用有限公司	11.00%			
双流华油压缩天然气有限责任公司	5.00%			
合计		4,737,600.00		

(2) 本公司子公司泰安中油投资的莱芜中油华气天然气利用有限公司已被吊销营业执照，泰安石油已对莱芜中油华气天然气利用有限公司的净资产进行评估并通过董事会决议，对莱芜中油华气天然气利用有限公司投资款 4,200,000 元全额计提减值准备。

(3) 由于长寿云台 CNG 加油加气站已被吊销营业执照，成都光达工贸总公司已办理注销手续，本公司对其股权投资全额计提减值准备。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,463,800.76	-906,979.97		2,556,820.79
小计	3,463,800.76	-906,979.97		2,556,820.79
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,463,800.76	-906,979.97		2,556,820.79

(2) 长期投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年10月31日
成都交运压缩天然气发展有限公司	权益法	2,100,000.00	3,463,800.76	-906,979.97	2,556,820.79
合计		2,100,000.00	3,463,800.76	-906,979.97	2,556,820.79

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成都交运压缩天然气发展有限公司	35.00%			
合计				

(3) 成都交运压缩天然气发展有限公司成立于 2000 年 12 月 26 日，注册地址四川省成都市，注册资本 600 万元，经营范围为：压缩天然气的开发与利用压缩天然气汽车相关产品的代理经营；日用百货、办公用品（不含彩色复印机）、农副产品（不含粮、棉、油）。（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）。

13、投资性房地产

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
一. 成本合计	3,536,838.80			3,536,838.80
其中：1. 房屋、建筑物				-
2. 土地使用权	3,536,838.80			3,536,838.80
二. 累计折旧和累计摊销合计	449,460.66	59,406.01		508,866.67
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	449,460.66	59,406.01		508,866.67
三. 投资性房地产账面净值合计	3,087,378.14			3,027,972.13
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	3,087,378.14			3,027,972.13
四. 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 投资性房地产账面价值合计	3,087,378.14			3,027,972.13
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权	3,087,378.14			3,027,972.13

14、固定资产

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
一. 固定资产原价合计	4,231,048,096.87	376,205,659.88	38,318,516.68	4,568,935,240.07
房屋及建筑物	973,793,438.14	112,906,693.82	2,895,349.93	1,083,804,782.03
机器设备	2,808,266,276.16	224,681,813.98	33,053,980.17	2,999,894,109.97
运输设备	381,435,440.46	31,930,112.67	1,099,552.95	412,266,000.18
办公设备及其他	67,552,942.11	6,687,039.41	1,269,633.63	72,970,347.89
二. 累计折旧合计	525,906,078.96	214,709,236.46	7,356,627.20	733,258,688.22
房屋及建筑物	67,275,804.16	31,966,321.40	404,868.18	98,837,257.38
机器设备	301,704,871.71	141,423,318.00	5,596,710.45	437,531,479.26
运输设备	143,154,811.20	36,009,442.43	636,436.32	178,527,817.31
办公设备及其他	13,770,591.89	5,310,154.63	718,612.25	18,362,134.27
三. 固定资产账面净值合计	3,705,142,017.91			3,835,676,551.86
房屋及建筑物	906,517,633.98			984,967,524.65
机器设备	2,506,561,404.45			2,562,362,630.71
运输设备	238,280,629.26			233,738,182.87
办公设备及其他	53,782,350.22			54,608,213.63
四. 减值准备累计金额合计	1,375,176.99			1,375,176.99
房屋及建筑物				
机器设备	901,091.86			901,091.86

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
运输设备	258,592.54			258,592.54
办公设备及其他	215,492.59			215,492.59
五、固定资产账面价值合计	3,703,766,840.92			3,834,301,374.87
房屋及建筑物	906,517,633.98			984,967,524.65
机器设备	2,505,660,312.59			2,561,461,538.85
运输设备	238,022,036.72			233,479,590.33
办公设备及其他	53,566,857.63			54,392,721.04

15、在建工程

(1) 前十名情况

项目名称	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
合计	4,906,728,666.10	634,954,701.16	344,973,012.02	5,196,710,355.24
其中：				
广元 LNG 工厂工程项目	496,071,407.98	37,301,666.89		533,373,074.87
海勃湾区焦炉煤气制 LNG 工厂	671,708,954.45	345,432,699.69	27,605,128.62	989,536,525.52
海南区焦炉煤气制 LNG 工厂	636,798,524.17	293,703,422.71	18,729,443.03	911,772,503.85
乌海-银川焦炉煤气输气工程	564,658,919.51	43,735,623.90		608,394,543.41
乌海-银川焦炉煤气输气前端预处理	97,099,354.29	28,195,913.33		125,295,267.62
锡林郭勒盟华油加液站项目	64,209,815.37	18,906,777.40		83,116,592.77
广元 LNG 厂管线工程项目	33,171,654.68	3,098,569.66		36,270,224.34
宁夏乌海-银川输气管线工程	27,338,919.04	3,702,967.14	263,267.48	30,778,618.70
土右旗科园大道 LNG 加液站项目	27,718,221.30	944,205.76	190,008.62	28,472,418.44
清水河县华油 LNG 加液站项目	21,959,381.26	600,988.19		22,560,369.45

减少的主要原因是在建工程结转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备

项目所属单位	项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
绵阳华油天然气有限公司	绵阳市高新区 LNG 加气站		1,465,073.54		1,465,073.54	项目停止建设，无恢复建设可能，建管费全额提取减值准备
陕西安然能源科技有限公司	泾阳母站等 7 个项目	321,740.30			321,740.30	零星项目停建费用
	合计	321,740.30	1,465,073.54		1,788,813.84	

注：本年在建工程减值准备增加 1,465,073.54 元，是由于绵阳市高新区 LNG 加气站项目停止建设，无恢复建设可能，对建管费全额提取减值准备。

16、油气资产

项目	2013年12月31日	2014年增加额	2014年减少额	2014年10月31日
原价	661,092,732.92	10,924,935.96		672,017,668.88

项目	2013年12月31日	2014年增加额	2014年减少额	2014年10月31日
累计折耗	275,770,046.97	38,690,555.65	-	314,460,602.62
净值	385,322,685.95	-	-	357,557,066.26

系本公司通过油气勘探与油气开发活动所形成、拥有或控制的油气井及相关设施等。

17、无形资产

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
一、原价合计	363,653,056.28	95,317,093.18		458,970,149.46
其中：土地无形资产	360,937,358.77	85,830,314.93		446,767,673.70
软件	2,326,757.24	753,376.07		3,080,133.31
其他	388,940.27	29,487.18		418,427.45
工艺包设计技术		8,703,915.00		8,703,915.00
二、累计摊销合计	22,832,608.34	8,862,658.62		31,695,266.96
其中：土地无形资产	22,193,908.64	8,598,982.55		30,792,891.19
软件	573,486.31	158,515.14		732,001.45
其他	65,213.39	32,628.30		97,841.69
工艺包设计技术		72,532.63		72,532.63
三、减值准备合计				
其中：土地无形资产				
软件				
其他				
工艺包设计技术				
四、账面价值合计	340,820,447.94			427,274,882.50
其中：土地无形资产	338,743,450.13	-	-	415,974,782.51
软件	1,753,270.93	-	-	2,348,131.86
其他	323,726.88	-	-	320,585.76
工艺包设计技术	0.00			8,631,382.37

18、递延所得税资产

项目	2014年10月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产：	32,596,707.95	130,620,586.50	13,419,940.30	53,913,516.03
资产减值准备	1,307,244.46	5,462,732.67	1,307,244.46	5,462,732.67
可抵扣亏损	31,211,088.49	124,844,353.83	11,910,117.09	47,640,468.36
坏账准备	78,375.00	313,500.00		
存货跌价准备			202,578.75	810,315.00

19、其他非流动资产

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
委托贷款	194,789,099.98	261,550,776.75

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
其他	93,620,387.43	190,265,030.21
合计	288,409,487.41	451,815,806.96

注1：截至2014年10月31日，本公司委托银行对外提供的贷款包括：

(1) 于2012年保定市中茂能源有限公司通过中国银行向保定市公共交通总公司提供委托贷款，本金人民币286,090,000.00元的委托贷款。期限5年，年利率为5.76%-6.40%，由保定市公共交通总公司以其与贷款金额相应的自有资产提供抵押。其中1年内到期的本金120,000,000.00元已在一年内到期的流动资产中披露。截止2014年10月31日，余166,090,000元未归还。

(2) 华油广安委托中国银行广安分行2011年广安市广泰公共交通有限责任公司放款，借款金额为人民币30,000,000.00元。由广安投资控股(集团)有限责任公司——提供还款保证，借款期限为：36个月。贷款年利率按中国人民银行同期基准利率执行，并随人民银行同期贷款基准利率同步调整。2014年已归还8,000,000.00元。截止2014年10月31日，余22,000,000元未归还。

(3) 成都华油宏图于2013年通过中国工商银行向成都西部新城公交有限公司提供委托贷款，本金人民币9,697,200元，期限为3年，年利率5.535%，由成都西部新城公交有限公司提供连带责任保证。截止2014年10月31日，余6,699,099.98元。

注2：其他主要为本公司预付的工程款及设备款。

20、短期借款

借款类别	2014年10月31日	2013年12月31日
信用借款	2,050,000,000.00	700,000,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合计	2,050,000,000.00	700,000,000.00

其中：关联单位借款如下：

项目	2014年10月31日
中油财务公司	180,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

账龄	2014年10月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	560,491,275.06	823,521,593.16
1-2年(含2年)	296,448,183.58	82,661,158.72
2-3年(含3年)	79,421,098.11	52,594,314.61
3-4年(含4年)	6,891,359.46	1,244,699.23
4-5年(含4年)	685,797.24	72,145.75

账龄	2014年10月31日	2013年12月31日
5年以上	72,145.75	-
合计	944,009,859.20	960,093,911.47

其中大额的应付账款情况：

单位名称	期末余额	占应付账款总额比例%
中国天辰工程有限公司	197,253,081.39	20.90
中国寰球工程公司	76,166,200.00	8.07
巨龙钢管有限公司	15,545,780.31	1.65
大庆油田建设集团有限责任公司	11,870,635.07	1.26
兰州寰球工程公司	55,189,860.34	5.85
新地能源工程技术有限公司	26,482,609.44	2.81
东华工程科技股份有限公司	15,789,640.13	1.67
康泰斯（上海）化学工程有限公司	26,059,250.00	2.76
成都华气厚普机电设备股份有限公司	20,819,958.03	2.21
中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	9,579,803.65	1.01

(2) 关联方之间的应付账款期末余额如下：

项目名称	关联方	期末金额
应付账款	中国寰球工程公司	76,166,200.00
应付账款	兰州寰球工程公司	55,189,860.34
应付账款	巨龙钢管有限公司	15,545,780.31
应付账款	大庆油田建设集团有限责任公司	11,870,635.07
应付账款	中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	9,579,803.65
应付账款	中国石油天然气管道局第三工程分公司	4,126,000.00
应付账款	新疆新捷管道工程有限公司	4,010,000.00
应付账款	中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	2,791,273.12
应付账款	河北方圆工程检测有限公司	2,230,000.00
应付账款	中国石油天然气管道局第三工程分公司（章丘项目）	1,944,388.00
应付账款	中国石油天然气管道局第一工程分公司	1,786,690.00
应付账款	中国石油集团济柴动力总厂	1,520,000.00
应付账款	中国石油天然气运输公司遵义分公司	1,447,862.05
应付账款	中国石油天然气运输公司广安分公司	1,183,662.06
应付账款	川西南华油集团公司	391,450.46
应付账款	西南油气田分公司采气队	340,547.22
应付账款	中国石油天然气运输公司宁化分公司	311,309.10
应付账款	北京兴油工程项目管理有限公司	156,750.00
应付账款	其他零星关联往来	266,874.58
	合计	190,859,085.96

22、预收账款

(1) 预账款账龄分析

账龄	2014年10月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	199,768,805.40	111,349,201.84
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含4年)		
5年以上		
合计	199,768,805.40	111,349,201.84

其中大额的预收款项:

单位名称	期末余额	占预收账款总额比例%
延安开胜工贸有限责任公司	8,608,835.00	4.31
新奥能源贸易有限公司	5,349,765.26	2.68
中油中泰物流(珠海)有限公司	3,273,626.00	1.64
广安诚信化工有限责任公司	2,136,823.50	1.07
四川江油川西北恒丰天然气有限公司	1,970,828.67	0.99
东莞市东力燃气有限公司	1,602,158.10	0.80
乌海市永通物流有限公司	1,454,074.91	0.73
内蒙古亿阳蒙西运输服务有限公司	1,408,218.39	0.70
云南安网卓信科技有限公司	1,367,303.46	0.68
荆门市睿远贸易有限公司	1,272,609.00	0.64

(2) 关联方之间的预收账款期末余额如下:

项目名称	关联方	期末余额
预收账款	中国石油天然气股份有限公司四川销售油料分公司资阳雁城加油站	432,656.69
预收账款	中石油香港有限公司	407,379.00
预收账款	中国石油天然气运输公司内蒙古分公司	213,876.21
预收账款	中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	126,919.37
预收账款	中国石油天然气运输公司遵义分公司	15,000.00
预收账款	中国石油天然气运输公司华北油田运输分公司	26,099.26
预收账款	西南油气田分公司成都天然气化工总厂(勘探开发-非合作)	46,146.00
预收账款	中国石油天然气运输公司广安分公司	50,000.00

23、应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年10月31日
短期薪酬	62,381,391.21	384,041,528.23	406,117,954.56	40,304,964.88
离职后福利	1,406,716.70	21,927,907.50	21,730,611.30	1,604,012.90

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年10月31日
辞退福利		79,971.00	79,971.00	
其他长期职工福利				
合计:	63,788,107.91	406,049,406.73	427,928,536.86	41,908,977.78

24、应交税费

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
应交所得税		32,857,042.41
营业税	792,002.64	3,090,393.04
城建税	634,543.33	1,199,038.34
其他	2,954,773.98	6,689,489.38
合计	4,381,319.95	43,835,963.17

其他主要包括资源税和各种附加税。

25、应付利息

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	50,927,793.42	10,405,324.81
企业债券利息	9,704,240.76	
短期借款应付利息	16,349,855.50	2,739,286.23
合计	76,981,889.68	13,144,611.04

26、应付股利

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
应付股利	1,104,980.91	1,104,980.91
合计	1,104,980.91	1,104,980.91

系为公司分红所致。

27、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账龄	2014年10月31日	2013年12月31日
1年以内	237,748,382.25	174,358,586.70
1-2年	2,654,861.18	5,232,969.40
2-3年	24,568.88	5,778,406.93
3-4年	134,532.44	4,788,306.31
4-5年	2,203,632.12	
合计	242,765,976.87	190,158,269.34

其中大额的其他应付款情况:

单位名称	期末余额	占其他应付款总额比例%
华北天然气销售分公司	109,825,641.45	45.24
HAFNIUM 有限公司	22,844,400.00	9.41

单位名称	期末余额	占其他应付款总额比例%
海南中油深南石油技术开发有限公司 LNG 加工厂	2,651,532.20	1.09
海南中油深南能源有限公司	4,475,397.00	1.84
石嘴山市善道交通建设发展集团有限公司	2,461,452.86	1.01
成都华气厚普机电设备股份有限公司	3,716,050.00	1.53

(2) 关联方之间的其他应付款期末余额如下:

项目	单位名称	期末余额
其他应付款	华北天然气销售分公司	109,825,641.45
其他应付款	HAFNIUM 有限公司	22,844,400.00
其他应付款	海南中油深南石油技术开发有限公司 LNG 加工厂	2,651,532.20
其他应付款	海南中油深南能源有限公司	4,475,397.00
其他应付款	昆仑能源(山东)有限公司	1,039,062.00
其他应付款	其他零星往来	973,144.00
合计		141,809,176.65

28、一年内到期的非流动负债

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	604,883,076.45	3,312,387,059.25
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		162,011,838.75
合计	604,883,076.45	3,474,398,898.00

其中：期末关联单位一年内到期的长期借款

项目	2014年10月31日
中油财务公司	304,883,076.45

29、其他流动负债

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
短期融资券	300,000,000.00	
应付短期融资券利息	5,377,838.58	
其他	1,296,669.94	
合计	306,674,508.52	

注 1：本公司 2014 年在渤海银行股份有限公司发行 2014 年一期短期融资券，发行金额 3 亿元，起息日为 2014 年 6 月 27 日，兑付日 2015 年 6 月 27 日。

注 2：其他主要为租赁费和推广费。

30、长期借款

借款类别	2014年10月31日	2013年12月31日
抵押、质押借款		

借款类别	2014年10月31日	2013年12月31日
保证借款		
信用借款	3,436,150,000.00	2,953,519,627.87
财政拨款		
其中：地方债券转贷资金		
合计	3,436,150,000.00	2,953,519,627.87

其中：关联单位借款

项目	2014年10月31日
中油财务公司	2,656,150,000.00

31、应付债券

债券种类	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
固定利率次级债务	-	-	-	-
固定利率 AA 级企业债券	-	497,500,000.00	-	497,500,000.00
其中：面值	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
合计	-	497,500,000.00	-	497,500,000.00

注：本公司 2014 年在渤海银行股份有限公司发行两年期中期票据，发行金额 5 亿元，起息日为 2014 年 6 月 27 日。

32、专项应付款

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
合计	200,000.00	23,545,310.78	6,065,640.21	17,679,670.57
其中：科技计划项目	200,000.00	9,000,000.00		9,200,000.00
崇州站拆迁项目		14,545,310.78	6,065,640.21	8,479,670.57

崇州站拆迁项目系成蒲铁路崇州段的拆迁补偿，由崇州市政府通过蜀城房屋拆迁公司支付，专项用于崇州站的拆迁。

33、递延所得税负债

项目	2014年10月31日		2013年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
油气折耗	12,363,536.66	82,423,577.73	12,363,536.66	82,423,577.73
折旧折耗	3,451,660.99	21,456,381.00	3,475,371.62	21,551,223.52
合计	15,815,197.65	103,879,958.73	15,838,908.28	103,974,801.25

34、实收资本

投资者名称	2012年12月31日		2013年增加	2013年减少
	投资金额	所占比例%		
昆仑能源有限公司	810,750,000.00	77.88	810,750,000.00	

投资者名称	2012年12月31日		2013年增加	2013年减少
	投资金额	所占比例%		
金帝联合控股集团有限公司	204,750,000.00	19.67	204,750,000.00	
江阴市恒昌隆房地产有限公司	25,500,000.00	2.45	25,500,000.00	
合计	1,041,000,000.00	100.00	1,041,000,000.00	

续上表:

投资者名称	2013年12月31日		2014年 1-10月 增加	2014年 1-10月 减少	2014年10月31日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
昆仑能源有限公司	1,621,500,000.00	77.88			1,621,500,000.00	77.88
金帝联合控股集团有限公司	409,500,000.00	19.67			409,500,000.00	19.67
江阴市恒昌隆房地产有限公司	51,000,000.00	2.45			51,000,000.00	2.45
合计	2,082,000,000.00	100.00			2,082,000,000.00	100.00

2013年实收资本增加104,100.00万元系根据四川省商务厅《关于同意华油天然气股份有限公司增资的批复》(川商审批[2013]166号)和股东会决议,由资本公积转增实收资本,该次增资经利安达会计师事务所四川分所审验,并出具利安达验字[2013]第P1101号《验资报告》。

35、资本公积

类别	2012年 12月31日	2013年 增加	2013年减少	2013年12月 31日余额
一、资本(股本)溢价	1,697,862,566.96		1,041,000,000.00	656,862,566.96
二、其他资本公积	-19,369,954.62		359,801.97	-19,729,756.59
1. 被投资单位其他权益变动				
2. 未行权的股份支付				
3. 可供出售金融资产公允价值变动				
4. 投资性房地产转换公允价值变动差额				
5. 现金流量套期利得或损失				
6. 境外经营净投资套期利得或损失				
7. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
8. 收购少数股东股权	-21,732,998.55			-21,732,998.55
9. 同一控制下企业合并	-3,000,000.00			-3,000,000.00
10. 视同处置子公司部分股权	5,363,043.93		359,801.97	5,003,241.96
11. 其他				
三、原制度资本公积转入	5,609,308.96			5,609,308.96
合计	1,684,101,921.30		1,041,359,801.97	642,742,119.33

续上表:

类别	2014年 1至10月增加	2014年 1至10月减少	2014年 10月31日余额
一、资本(股本)溢价			656,862,566.96

类别	2014年 1至10月增加	2014年 1至10月减少	2014年 10月31日余额
二、其他资本公积	2,927,154.36		-16,802,602.23
1. 被投资单位其他权益变动			
2. 未行权的股份支付			
3. 可供出售金融资产公允价值变动			
4. 投资性房地产转换公允价值变动差额			
5. 现金流量套期利得或损失			
6. 境外经营净投资套期利得或损失			
7. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响			
8. 收购少数股东股权			-21,732,998.55
9. 同一控制下企业合并			-3,000,000.00
10. 视同处置子公司部分股权	2,927,154.36		7,930,396.32
11. 其他			
三、原制度资本公积转入			5,609,308.96
合计	2,927,154.36		645,669,273.69

2013年资本公积减少104,100.00万元系根据四川省商务厅《关于同意华油天然气股份有限公司增资的批复》（川商审批[2013]166号）和股东会决议，由资本公积转增实收资本，该次增资经利安达会计师事务所四川分所审验，并出具利安达验字[2013]第P1101号《验资报告》。

36、专项储备

类别	2014年10月	2013年12月31日	2012年12月31日
安全生产费	44,729,117.72	-	-

本公司2014年根据《昆仑能源有限公司安全生产费用提取和使用管理办法（暂行）》的通知第五条规定，根据开采的油气产量按月提取安全生产费，其中天然气气量按5元/千立方米计提、管输收入按1.5%计提。

37、盈余公积

类别	2012年12月31日	2013年增加	2013年减少
法定盈余公积金	48,518,343.14	13,861,934.37	
任意盈余公积金			
储备基金	37,375,916.52	13,861,934.37	
企业发展基金	100,914,974.59	37,427,222.81	
利润归还投资			
其他			
合计	186,809,234.25	65,151,091.55	

续上表：

类别	2013年12月31日	2014年增加	2014年减少	2014年10月31日
法定盈余公积金	62,380,277.51			62,380,277.51

类别	2013年12月31日	2014年增加	2014年减少	2014年10月31日
任意盈余公积金				
储备基金	51,237,850.89			51,237,850.89
企业发展基金	138,342,197.40			138,342,197.40
利润归还投资				
其他				
合计	251,960,325.80			251,960,325.80

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，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，或者增加实收资本。

根据公司章程，本公司任意盈余公积金、储备基金及企业发展基金的提取额由董事会提议，股东会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补用于以前年度亏损或增加实收资本。

38、未分配利润

项目	2014年10月	2013年12月31日	2012年12月31日
本年初余额	377,518,798.34	221,120,525.31	300,978,096.78
本年增加额	-26,296,422.77	235,411,298.95	150,901,896.80
其中：本年净利润转入	-26,296,422.77	235,411,298.95	150,901,896.80
其他调整因素			
本年减少额		79,013,025.92	230,759,468.27
其中：本年提取盈余公积数		13,861,934.37	13,089,380.40
本年提取储备基金		13,861,934.37	13,089,380.40
本年提取企业发展基金		37,427,222.81	35,341,327.07
本年提取职工奖励及福利基金		13,861,934.37	13,089,380.40
应付普通股股利			156,150,000.00
其他减少			
本年年末余额	351,222,375.57	377,518,798.34	221,120,525.31

根据相关法律法规要求，外商投资企业依照中国税法规定缴纳所得税后的利润，经董事会确定可以继续提取职工奖励及福利基金。经本公司董事会批准，按当年净利润的 10%提取职工奖励及福利基金。

39、营业收入

项目	2014年1-10月发生额		2013年发生额		2012年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,420,253,522.20	2,739,480,389.51	3,922,106,151.27	3,040,641,338.00	1,875,015,466.62	1,295,362,165.69
CNG 销售	967,829,270.64	715,465,194.57	1,064,241,115.05	766,562,412.22	932,479,090.62	640,248,671.15
浅层气销售	169,491,372.83	73,512,139.60	207,291,884.42	80,985,932.41	190,693,094.17	92,701,493.02

项目	2014年1-10月发生额		2013年发生额		2012年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
LNG销售	1,817,674,592.39	1,560,731,291.86	1,925,938,046.99	1,570,195,603.99	484,930,466.77	347,560,020.56
管道气销售及其他	465,258,286.34	389,771,763.48	724,635,104.81	622,897,389.38	266,912,815.06	214,851,980.96
其他业务小计	27,348,157.38	31,990,803.21	72,588,932.10	42,563,400.49	34,564,928.49	23,675,693.93
劳务收入	2,554,319.08	11,210,214.71	14,799,905.66	14,346,402.37	9,482,197.60	14,181,866.35
租赁收入	3,522,633.04	972,950.92	6,797,615.29	1,289,469.63	4,495,547.43	623,430.89
处理废油收入	2,234,560.14	14,950.00	2,501,555.17		2,342,680.86	
材料销售	15,907,189.34	17,621,822.92	8,863.93	77,616.36	43,265.00	
其他	3,129,455.78	2,170,864.66	48,480,992.05	26,849,912.13	18,201,237.60	8,870,396.69
合计	3,447,601,679.58	2,771,471,192.72	3,994,695,083.37	3,083,204,738.49	1,909,580,395.11	1,319,037,859.62

其中：前五大客户情况

年度	序号	客户	销售额（万元）	占营业收入的比例%
2014年 1-10月	1	广安诚信化工有限责任公司	20,022.03	5.81%
	2	中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	16,949.14	4.92%
	3	新奥能源贸易有限公司	12,028.58	3.49%
	4	延安开胜工贸有限责任公司	8,583.08	2.49%
	5	东莞市东力燃气有限公司	7,624.72	2.21%
		合计	65,207.55	18.91%
2013年 度	1	广安诚信化工有限责任公司	22,368.89	5.60%
	2	中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	20,729.19	5.19%
	3	新奥能源贸易有限公司	9,335.87	2.34%
	4	延安开胜工贸有限责任公司	9,189.12	2.30%
	5	贵州广汇天然气有限公司	6,288.35	1.57%
		合计	67,911.42	17.00%
2012年 度	1	中国石油西南油气田分公司蜀南气矿	19,069.31	9.99%
	2	广安诚信化工有限责任公司	9,016.78	4.72%
	3	新奥能源贸易有限公司	5,085.72	2.66%
	4	成都公交集团东星巴士有限公司	4,077.36	2.14%
	5	广州市东力燃气有限公司	3,906.13	2.05%
		合计	41,155.30	21.55%

40、财务费用

项目	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
利息支出	120,877,597.32	147,651,187.42	44,056,735.15
减：利息收入	40,450,431.96	47,661,981.40	40,937,319.51
汇兑损失	1,845,816.49	947,605.89	
减：汇兑收益			

项目	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
手续费及其他	20,763.31	28,842.21	296,758.52
合计	82,293,745.16	100,965,654.12	3,416,174.16

41、资产减值损失

项目	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
坏账损失			552,049.49
固定资产减值损失		678,345.63	
在建工程减值损失	1,465,073.54		437,075.86
长期股权投资减值损失			4,200,000.00
存货跌价损失			810,315.00
合计	1,465,073.54	678,345.63	5,999,440.35

42、投资收益

类别	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益		321,300.00	400,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			605,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,946,396.90	3,002,911.84	1,895,451.92
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置持有可供出售金融资产取得的投资收益			
其他			
合计	1,946,396.90	3,324,211.84	2,900,451.92

43、营业外收入

项目	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
非流动资产处置利得	34,913.03	2,901,964.59	200,384.65
其中：固定资产处置利得	34,913.03	2,901,964.59	200,320.65
无形资产处置利得			64.00
已核销资产处置利得			
久悬未取款收入			
政府补助利得	19,102,567.50	13,038,025.43	7,754,595.82
接受捐赠	26,600.00	20,000.00	-
其他	851,129.15	652,475.92	2,783,104.92
合计	19,980,296.65	16,612,465.94	10,738,085.39

44、营业外支出

项目	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
非流动资产处置损失	16,018,338.27	1,032,860.45	1,761,659.64
其中：固定资产处置损失	16,018,338.27	1,032,860.45	1,761,659.64
无形资产处置损失		-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	405,000.00	750,000.00	452,750.00
罚款支出	1,985,136.75	1,572,736.51	1,017,985.04
其他	2,744,753.93	4,388,399.94	2,087,695.20
合计	21,153,228.95	7,743,996.90	5,320,089.88

注：2014年固定资产处置损失主要为华油天然气股份有限公司大塔场浅气层拆迁损失15,939,007.34元。

45、所得税费用

项目	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,239,325.55	75,767,834.70	39,886,895.33
递延所得税调整	-19,200,478.28	-5,213,151.01	-1,316,420.31
合计	25,038,847.27	70,554,683.69	38,570,475.02

46、合并现金流量表**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	2014年1-10月发生额	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	-19,634,209.21	270,569,086.63	182,366,621.00
加：资产减值准备	1,465,073.54	678,345.63	5,999,440.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,163,117.79	232,734,164.26	159,798,860.16
无形资产摊销	6,122,089.57	6,731,857.60	2,570,485.02
长期待摊费用摊销	4,977,698.97	7,089,527.75	-1,049,274.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,983,425.24	-1,869,104.14	1,561,338.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	82,293,745.16	98,671,441.98	3,119,415.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,946,396.90	-3,324,211.84	-2,900,451.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,176,767.65	-7,728,455.40	-1,773,051.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,710.63	2,513,243.05	456,631.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,246,441.46	-154,197,773.88	-31,577,441.50

项目	2014年1-10月 发生额	2013年度	2012年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	514,662,042.51	-418,229,691.51	249,319,945.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-470,459,771.02	425,042,487.01	-181,734,302.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额	326,672,778.83	458,680,917.14	386,158,216.10
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	370,425,819.42	1,155,774,175.00	1,416,251,307.21
减:现金的期初余额	1,155,774,175.00	1,416,251,307.21	1,390,726,948.15
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-785,348,355.58	-260,477,132.21	25,524,359.06

(2) 现金和现金等价物

项目	2014年10月	2013年12月	2012年12月
库存现金	416,998.38	615,079.00	540,071.16
可用于随时支付的存放中央银行款项			
原到期日在三个月内存放同业款项			
银行存款	370,008,821.04	1,155,159,096.00	1,415,711,236.05
合计	370,425,819.42	1,155,774,175.00	1,416,251,307.21

九、母公司财务报表重要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款构成

类别	2014年10月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,786,400.87	100.00	522,500.00	100.00	140,422,466.99	100.00	522,500.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	115,786,400.87	100.00	522,500.00	100.00	140,422,466.99	100.00	522,500.00	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年10月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	20,347,741.50	17.57		107,947,882.42	76.87	
1-2年	93,896,841.17	81.10		28,429,846.92	20.25	
2-3年	148,219.02	0.13		951,039.19	0.68	522,500.00
3-4年	607,973.17	0.53	522,500.00	104,364.04	0.07	
4-5年	50,399.58	0.04		2,989,334.42	2.13	
5年以上	735,226.43	0.63				
合计	115,786,400.87	100.00	522,500.00	140,422,466.99	100.00	522,500.00

其中大额的其他应收款情况:

单位名称	年末账面余额	账龄	占其他应收款总额比例%
华油广元	53,520,505.13	1-2年	46.22
云南中油	29,391,625.00	1-2年	25.38
安塞华油天然气有限公司	15,965,259.36	1-2年	13.79
遵义县人民政府	3,000,000.00	1-2年	2.59
贵阳华气	1,050,734.85	1年以内	0.91

2、可供出售的金融资产

项目	2014年10月31日	2013年12月31日
对参股公司的投资	8,709,733.07	8,709,733.07
合计	8,709,733.07	8,709,733.07

(1) 对参股公司的投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年10月31日
长寿云台 CNG 加油加气站	成本法	237,600.00			
成都华气厚普机电科技有限责任公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
成都光达工贸总公司	成本法	300,000.00			
重庆龙禹石油有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
海南大众天然气开发利用有限公司	成本法	5,309,733.07	5,309,733.07		5,309,733.07
双流华油压缩天然气有限责任公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计		9,247,333.077	8,709,733.07		8,709,733.07

续上表:

被投资单位	在被投资单位持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
长寿云台 CNG 加油加气站		237,600.00		
成都华气厚普机电科技有限责任公司	7.45%			
成都光达工贸总公司	46.15%	300,000.00		
重庆龙禹石油有限公司	3.00%			

被投资单位	在被投资单位 持股比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
海南大众天然气开发利用有限公司	11.00%			
双流华油压缩天然气有限责任公司	5.00%			
合计		537,600.00		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项目	2013年12月31日	2014年增加额	2014年减少额	2014年10月31日
对子公司投资	1,684,642,876.28	23,100,000.00	2,329,098.93	1,705,413,777.35
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小计	1,684,642,876.28			1,705,413,777.35
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,684,642,876.28	23,100,000.00	2,329,098.93	1,705,413,777.35

(2) 长期投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	2014年增减变动	2014年10月31日
合计			1,684,642,876.28	20,770,901.07	1,705,413,777.35
重庆华油	成本法	27,500,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00
华油广安	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
河北华油	成本法	65,400,000.00	65,400,000.00		65,400,000.00
云南巨鹏	成本法	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00
贵州华油	成本法	27,500,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00
贵阳华气	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
云南华油天然气有限公司	成本法	15,670,901.07		15,670,901.07	15,670,901.07
云南中油	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
江油华气	成本法	7,034,700.00	7,034,700.00		7,034,700.00
宁夏华农	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
山西华油	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
乌海华油	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
达昌燃气	成本法	7,320,000.00	7,320,000.00		7,320,000.00
包头华气	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
内江华气	成本法	13,154,811.14	13,154,811.14		13,154,811.14
内蒙古华油	成本法	97,200,000.00	97,200,000.00		97,200,000.00
华油广元	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
巴彦淖尔华油	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
陕西安然	成本法	46,923,590.20	46,923,590.20		46,923,590.20

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	2014年增减变动	2014年10月31日
清洁能源	成本法	288,160,000.00	288,160,000.00		288,160,000.00
华阳华油	成本法	8,304,145.19	8,304,145.19		8,304,145.19
成都公交	成本法	30,894,614.60	30,894,614.60		30,894,614.60
成都茂源	成本法	8,570,000.00	8,570,000.00		8,570,000.00
淄博华气	成本法	10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00
泰安中油	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
新圣燃气	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
涇阳华气	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
中油广安	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
大邑华油	成本法	6,031,015.15	6,031,015.15		6,031,015.15
陕西华油	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
黔西南州华油	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
云南金江	成本法	13,750,000.00	13,750,000.00		13,750,000.00
遵义华油	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
贵州融联	成本法	7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00
成都宏图	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
宜宾华油	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
石嘴山市华道清洁能源有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00

4、营业收入及营业成本

项目	2014年1-10月发生额		2013年发生额		2012年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	280,462,999.47	166,716,382.54	323,308,150.69	178,365,229.12	273,177,003.68	143,294,339.49
压缩天然气销售	89,570,081.79	74,715,184.71	115,635,487.53	94,166,985.06	112,504,798.02	86,124,411.24
浅气层销售	138,978,981.97	45,937,858.55	171,984,837.48	50,662,825.50	160,672,205.66	57,169,928.25
液化天然气销售	51,913,935.71	46,063,339.28	35,687,825.68	33,427,946.56		
管道气销售及其他						
其他业务小计	4,135,282.15	972,087.16	3,580,321.78	107,472.00	3,350,057.53	5,780.00
劳务收入	972,087.16	972,087.16				
租赁收入	1,016,325.40		524,492.60		960,027.04	
处置废油收入	1,905,660.14		2,501,555.17		2,342,363.78	
材料收入					43,265.00	
销售材料	241,209.45		554,274.01	107,472.00	4,401.71	5,780.00
合计	284,598,281.62	167,688,469.70	326,888,472.47	178,365,229.12	276,527,061.21	143,300,119.49

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

类别	2014年1-10月发生额	2013年发生额	2012年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,542,833.37	53,078,252.12	46,068,722.10
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,946,396.90	3,002,911.84	1,895,451.92
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置持有可供出售金融资产取得的投资收益			
其他			
合计	62,489,230.27	56,081,163.96	47,964,174.02

6、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	131,926,101.11	139,240,574.05	129,868,736.04
加：资产减值准备			522,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,573,251.89	50,007,732.48	57,025,871.84
无形资产摊销	447,516.48	555,794.04	555,794.04
长期待摊费用摊销	93,065.62	471,808.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,017,282.67	-19,806.19	122,673.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-6,084.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,050,392.96	-6,930,665.75	-18,109,936.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,489,230.27	-56,081,163.96	-47,964,174.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,375.00		-78,375.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		3,319,251.87	369,832.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,365,235.93	-2,914,380.82	-66,650.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,643,528.13	-14,803,555.16	469,283,468.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,695,248.45	274,604,677.37	-264,678,310.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	92,752,735.15	387,444,181.63	326,851,430.49
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
融资租入固定资产			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	136,448,652.05	297,487,322.81	648,836,074.89
减：现金的期初余额	297,487,322.81	648,836,074.89	775,720,310.86
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-161,038,670.76	-351,348,752.08	-126,884,235.97

(2) 现金和现金等价物

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存现金	19,378.10	17,491.01	20,306.39
银行存款	136,429,273.95	297,469,831.80	648,815,768.50
合计	136,448,652.05	297,487,322.81	648,836,074.89

十、关联关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

(二) 关联方关系

1、本公司的母公司

母公司及最终控制方名称	注册地址	业务性质	注册资本(港币)	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
母公司 昆仑能源有限公司	(英属)百慕达(群岛)	油气勘探开发、天然气终端销售和综合利用等	80,510,000.00	77.88%	77.88%

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况，详见“七、企业合并及合并财务报表”。

(三) 关联方交易

1、与关联方之间的交易金额如下：

项目	2014年1-10月	2013年	2012年
采购货物或接受劳务	1,963,700,642.79	2,586,861,958.36	1,182,283,028.67
销售货物	227,114,915.05	374,727,287.99	343,353,567.15
借入资金	1,800,000,000.00	3,638,321,164.50	2,175,688,730.62

2、与关联方之间的往来余额如下：

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款	63,261,561.70	43,683,251.38	30,941,220.09
其他应收款	73,134,252.41	69,748,863.92	88,792,467.76
预付账款	63,557,685.92	9,726,333.00	55,708,739.28
应付账款	190,859,085.96	228,553,402.39	282,337,042.84
其他应付款	131,915,058.09	160,369,618.19	38,037,874.02
预收账款	1,100,057.90	2,338,320.35	15,203,830.43
短期借款	1,800,000,000.00	700,000,000.00	1,658,600,000.00
一年内到期的长期借款	304,883,076.45	3,474,398,898.00	546,609,849.75
长期借款	2,656,150,000.00	2,756,150,000.00	3,865,128,051.06

3、涉及交易的重大关联方与本公司的关系

公司名称	与本公司关系
中国石油财务（香港）有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司西南油田分公司川西北气矿（“川西北气矿”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气管道局第一工程分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气管道局第三工程分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司华北天然气销售分公司（“华北天然气”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司（“大港油田”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司宁夏石化分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司管道销售分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司川中油气矿（“川中油气矿”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司成都天然气化工总厂	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司蜀南气矿（“蜀南气矿”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司输气管输处（“西南油气田”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司（“长庆油田分公司”）	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气股份有限公司华北运输分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气运输公司广安分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油天然气运输公司遵义分公司	与本公司同受最终控制方控制
中国石油集团川庆钻探工程有限公司钻采工艺技术研究院（“川庆钻研院”）	与本公司同受最终控制方控制
中石油北京天然气管道有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中油财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
兰州寰球工程公司	与本公司同受最终控制方控制
北京华油天然气有限公司（“北京华油”）	与本公司同受最终控制方控制
四川江油川西北恒丰天然气有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省能源勘探开发公司	与本公司同受最终控制方控制
四川石油管理局物资实业发展公司	与本公司同受最终控制方控制
四川石油管理局能源勘探开发公司	与本公司同受最终控制方控制

公司名称	与本公司关系
四川石油管理局钻采工艺技术研究院	与本公司同受最终控制方控制
大庆油田建设集团有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
山东中油天然气有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
广州怡丰天然气有限公司	与本公司同受最终控制方控制
河北中石油昆仑天然气利用有限公司（“河北昆仑利用”）	与本公司同受最终控制方控制
河北省天然气有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
霸州中石油昆仑燃气有限公司	与本公司同受最终控制方控制
华港燃气集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
江苏华港燃气有限公司	与本公司同受最终控制方控制
HAFNIUM 有限公司	与本公司同受母公司控制
三门峡昆仑能源有限公司	与本公司同受母公司控制
合肥昆仑能源有限公司	与本公司同受母公司控制
天津大港油田滨海新能油气有限公司	与本公司同受母公司控制
宁夏承庆源工贸有限公司	与本公司同受母公司控制
宁夏承庆源洁能综合利用有限责任公司	与本公司同受母公司控制
庆阳川庆钻宇天然气有限责任公司	与本公司同受母公司控制
昆仑能源投资（山东）有限公司	与本公司同受母公司控制
昆仑能源长航（武汉）天然气有限公司	与本公司同受母公司控制
昆仑能源（青海）有限公司	与本公司同受母公司控制
浙江新捷中油天然气利用有限公司	与本公司同受母公司控制
中油深南	与本公司同受母公司控制
江阴恒昌隆	本公司之少数股东
浙江金帝	本公司之少数股东
西湖国际	本公司之少数股东

十一、或有事项的说明

截止 2014 年 10 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2014 年 10 月 31 日，本公司无应披露未披露的而其他重大承诺事项。

十三、财务风险管理

（一）财务风险

本公司的经营活动面临一系列财务风险问题，包括市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

市场风险指汇率、利率以及油气产品价格的变动对资产、负债和预计未来现金流量产生不利影响的可能性。

（1）外汇风险

本公司在国内主要以人民币开展业务，但仍保留部分外币资产以用于偿还外币金融负债。本公司可能面临多种外币与人民币汇率变动风险。人民币是受中国政府管制的非自由兑换货币。中国政府在外币汇兑交易方面的限制可能导致未来汇率相比现行或历史汇率波动较大

（2）利率风险

本公司的有息资产不面临重大的利率风险。本公司的利率风险主要来自借款。浮动利率借款使本公司面临现金流利率风险，固定利率借款使本公司面临公允价值利率风险，但这些风险对于本公司并不重大。对本公司借款及其利率、到期日的详细分析载于附注 20 和附注 24。

（3）价格风险

本公司从事广泛的与油气产品相关的业务。油气产品价格受本公司无法控制的诸多国内国际因素影响。油气产品价格变动将对本公司产生有利或不利影响。本年度，本公司无对冲价格风险的重大交易。

2、信用风险

信用风险主要来自于货币资金及应收客户款项。

本公司大部分货币资金存放于中国国有银行和金融机构，本公司相信该类金融资产信用风险较低。

本公司对客户信用质量进行定期评估，并根据客户的财务状况和历史信用记录设定信用限额。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。应收账款款项及坏账准备的账龄分析列示于附注 7、附注 8、和附注 9。本公司未逾期亦无减值的应收款项乃与近期无拖欠记录的客户有关。

合并资产负债表所载之货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据的账面价值体现本公司的最大信用风险。其他金融资产并不面临重大信用风险。

本公司报告期内无及集中信用风险。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司在未来发生金融负债偿付困难的风险。

流动性风险管理方面，本公司可通过权益和债券市场利率融资，包括动用未使用的信用额度，以满足可预见的借款需求。

鉴于较低的资本负债率以及持续的融资能力，本公司相信其无重大流动性风险。

本公司于资产负债表日的长期借款到期日的分析列示于附注 24。

（二）公允价值估计

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、委托贷款、短期借款、应付款项和长期借款。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、重要资产转让及其出售的说明

本公司无需要披露的重要资产转让及其出售说明。

十五、企业合并、分立等事项说明

本公司无需要披露的企业合并、分立等事项的说明。

十六、资产负债表日后事项

本公司截止报告日无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截止本报告日，本公司的控股子公司尚有 643,261.10 平方米的土地尚未办理土地使用权证，该等土地使用权正在申请办理过程且其土地使用权证的取得不存在法律障碍；尚有 9,035.96 平方米的房屋尚未办理房屋所有权证，该等房屋所有权证正在申请办理过程且其房屋所有权证的取得不存在法律障碍。

十八、非经常性损益

(一) 非经营性损益明细表

1、根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项目	2014年1月至 10月金额	2013年金额	2012年金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,983,425.24	1,869,104.14	-1,561,274.99
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免			
3. 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）	19,100,567.50	11,994,423.50	120,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 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			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 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			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 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			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 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	1,946,396.90	3,002,911.84	1,895,451.92
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	2014年1月至 10月金额	2013年金额	2012年金额
16. 对外委托贷款取得的损益	857,799.62	1,106,461.85	461,250.00
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,290,074.56	-4,995,058.60	6,859,270.50
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 少数股东权益影响额			
23. 所得税影响额	244,689.63	1,946,676.41	1,166,204.61
合计	1,386,574.59	11,031,166.32	6,608,492.82

2、公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，列示如下：

项目	涉及金额	涉及金额	涉及金额
无			

(二) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

接受单位名称	2014年1至10月	2013年	2012年
土地补偿款	19,042,567.50	4,939,230.50	
CNG 信息化配套改造补贴	58,000.00		
LNG 车辆补贴款		6,990,000.00	
当地财政局奖励			
其他		65,193.00	120,000.00
小计	19,100,567.50	11,994,423.50	120,000.00

十九、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 12 月 28 日由总经理办公会通过及批准发布。

公司名称：华油天然气股份有限公司

第 2 页至第 61 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

日期：2014 年 12 月 28 日

日期：2014 年 12 月 28 日