

北京中海沃邦能源投资有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度-2017 年度

北京中海沃邦能源投资有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-12
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10074 号

上海沃施园艺股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中海沃邦能源投资有限公司（以下简称“中海沃邦公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海沃邦公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项段

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)评估油气储量的估计对于油气资产潜在的减值及折耗的影响。

1、事项描述

油气储量的估计涉及主观判断,且对中海沃邦公司财务报表具有广泛影响。油气储量的变化将影响油气资产按产量法计提的折耗。中海沃邦公司已委聘第三方储量专家根据公认的行业标准并基于储量专家对油气藏经济生产能力的评估,估计于报告期末的油气储量。由于报告期每年末的油气资产账面价值金额重大,且管理层在确定油气资产预计未来现金流量的现值时运用了估计或假设,我们将油气资产账面价值的可收回性识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于评估油气资产潜在减值及折耗的影响相关的审计程序中包括以下程序:

评价中海沃邦公司委聘的估计油气储量的第三方储量专家的胜任能力和客观性。

将现金流预测中采用的未来油气产量与油气储量报告中的相关未来产量进行了比较。通过参考历史数据、管理层预算等,评估了与油气储量评估相关的关键估计或假设。

检查中海沃邦公司的试气成果报告以及日生产输气量,与储量专家出具的储量报告进行比较。

将油气资产按产量法计提折耗计算表中采用的估计的油气储量与储量专家出具的储量报告进行比较和分析。

实地检查公司油气资产的运营情况、检查了集气运输站内的集输气数据,并与储量专家出具的储量报告进行比较和分析。

(二) 油气作业量对营业收入确认的影响

1、事项描述

中海沃邦公司作为作业方对油气进行开采并进行销售,按照实际作业量进行结算,并确认营业收入。由于油气开采并销售的作业量对于中海沃邦公司的营业收入确认有较大的影响,我们将油气作业量对营业收入确认的影响识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于油气作业量对营业收入确认的影响的审计程序中包括以下程序:

测试和评价中海沃邦公司对于作业量以及营业收入确认的内部控制程序。

查验中海沃邦公司与中石油煤层气公司签订的《山西省石楼西地区煤层气资源合作合同》以及《永和 18 井开发补充协议》中有关煤层气的生产和分配以及产品收入分配结算条款。

检查中海沃邦公司生产数量统计,并与买方进行作业量确认。检查作业方、买方、管道输送方和结算方共同确认的结算单,并对结算单数据进行统计、实施追加核对及函证等审计程序。

实地检查中海沃邦公司油气资产的运营情况,核对已经生产运营的油气井的实际生产情况。

(三) 在建工程中关于账面价值的确认

1、事项描述

公司在建工程核算的是为生产经营天然气业务所建设的未达到预定可使用状态的地面设施和油气井设施。由于报告期末在建工程账面价值金额重大,我们将在建工程账面价值的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于在建工程账面价值确认相关的审计程序中包括以下程序：

测试和评价中海沃邦公司在在建工程项目金额确认的内部控制程序。

查验中海沃邦公司在建工程每类项目的结算单、发票和合同付款进度，比较中海沃邦公司各在建项目的结算方式，金额确认方式，付款方式。

实地检查中海沃邦公司在建项目的建设情况，比对结算单与实际情况是否相符。

四、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中海沃邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

从与管理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

本报告仅供上海沃施园艺股份有限公司就收购中海沃邦公司的
权益向中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所报送申请文件使
用，不得用于任何其他目的。



中国注册会计师：张 勇

张勇



中国注册会计师：张 盈

张盈



中国·上海

二〇一八年二月三日

北京中海沃邦能源投资有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	230,837,422.71	168,003,315.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	14,000,000.00	
应收账款	(三)	151,220,295.69	147,420,623.02
预付款项	(四)	237,346.58	344,617.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	431,506.85	
应收股利			
其他应收款	(六)	210,829,367.88	4,303,213.03
买入返售金融资产			
存货	(七)	683,718.47	431,651.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,249,247.95	
流动资产合计		610,188,906.13	320,503,419.71
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	166,344,742.21	160,235,205.22
在建工程	(十)	1,090,953,752.90	808,668,806.30
工程物资	(十一)	25,363,549.78	14,721,069.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	(十二)	685,926,588.24	718,611,217.99
无形资产	(十三)	1,832,508.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	4,122,195.95	5,656,927.79
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十六)	8,415,302.05	13,128,836.25
非流动资产合计		1,982,958,639.44	1,721,022,063.02
资产总计		2,593,147,545.57	2,041,525,482.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京中海沃邦能源投资有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)		25,000,000.00
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金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	142,351,239.90	47,588,895.91
应付账款	(十九)	671,048.50	539,622.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	5,104,995.75	1,524,367.36
应交税费	(二十一)	20,293,389.16	7,796,047.83
应付利息	(二十二)	592,892.36	761,736.40
应付股利			
其他应付款	(二十三)	887,636,737.61	1,146,527,630.33
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	175,000,000.00	98,333,333.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,231,650,303.28	1,328,071,633.82
非流动负债：			
长期借款	(二十五)	85,000,000.04	215,000,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十六)	3,127,549.56	2,516,309.01
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	35,073,296.59	23,435,442.81
其他非流动负债	(二十七)	113,073,972.60	109,282,191.78
非流动负债合计		236,274,818.79	350,233,943.64
负债合计		1,467,925,122.07	1,678,305,577.46
所有者权益：			
实收资本	(二十八)	555,555,556.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	394,444,444.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十)	3,491,447.05	1,898,932.00
盈余公积	(三十一)	17,173,230.92	
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	154,557,745.53	-138,679,026.73
归属于母公司所有者权益合计		1,125,222,423.50	363,219,905.27
少数股东权益			
所有者权益合计		1,125,222,423.50	363,219,905.27
负债和所有者权益总计		2,593,147,545.57	2,041,525,482.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中海沃邦能源投资有限公司
资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

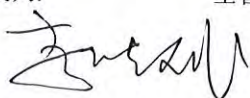
资产	附注九	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金		230,528,654.56	168,003,315.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,000,000.00	
应收账款	(一)	151,220,295.69	147,420,623.02
预付款项		237,346.58	344,617.01
应收利息		431,506.85	
应收股利			
其他应收款	(二)	210,829,367.88	4,303,213.03
存货		683,718.47	431,651.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,249,247.95	
流动资产合计		610,180,137.98	320,503,419.71
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		166,344,742.21	160,235,205.22
在建工程		1,090,953,752.90	808,668,806.30
工程物资		25,363,549.78	14,721,069.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产		685,926,588.24	718,611,217.99
无形资产		1,832,508.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,122,195.95	5,656,927.79
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,415,302.05	13,128,836.25
非流动资产合计		1,982,958,639.44	1,721,022,063.02
资产总计		2,593,138,777.42	2,041,525,482.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第3页

北京中海沃邦能源投资有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		142,351,239.90	47,588,895.91
应付账款		671,048.50	539,622.67
预收款项			
应付职工薪酬		5,104,995.75	1,524,367.36
应交税费		20,293,389.16	7,796,047.83
应付利息		592,892.36	761,736.40
应付股利			
其他应付款		887,626,636.74	1,146,527,630.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,000,000.00	98,333,333.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,231,640,202.41	1,328,071,633.82
非流动负债：			
长期借款		85,000,000.04	215,000,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,127,549.56	2,516,309.01
递延收益			
递延所得税负债		35,073,296.59	23,435,442.81
其他非流动负债		113,073,972.60	109,282,191.78
非流动负债合计		236,274,818.79	350,233,943.64
负债合计		1,467,915,021.20	1,678,305,577.46
所有者权益：			
实收资本		555,555,556.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		394,444,444.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,491,447.05	1,898,932.00
盈余公积		17,173,230.92	
未分配利润		154,559,078.25	-138,679,026.73
所有者权益合计		1,125,223,756.22	363,219,905.27
负债和所有者权益总计		2,593,138,777.42	2,041,525,482.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中海沃邦能源投资有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年	2016 年
一、营业总收入	(三十三)	771,565,636.18	363,361,940.08
其中: 营业收入	(三十三)	771,565,636.18	363,361,940.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		355,759,102.82	212,614,043.34
其中: 营业成本	(三十三)	192,411,424.82	112,632,955.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	42,908,267.98	17,685,340.47
销售费用	(三十五)	63,272,207.14	31,598,831.44
管理费用	(三十六)	41,403,012.50	33,065,592.14
财务费用	(三十七)	9,859,922.42	13,600,356.76
资产减值损失	(三十八)	5,904,267.96	4,030,967.23
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	5,589.04	222,412.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-421,328.42	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		415,390,793.98	150,970,309.32
加: 营业外收入	(四十一)	126,265.70	
减: 营业外支出	(四十二)	981,884.74	36,584.07
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		414,535,174.94	150,933,725.25
减: 所得税费用	(四十三)	104,125,171.76	38,157,307.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		310,410,003.18	112,776,417.43
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		310,410,003.18	112,776,417.43
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		310,410,003.18	112,776,417.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		310,410,003.18	112,776,417.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		310,410,003.18	112,776,417.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京中海沃邦能源投资有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

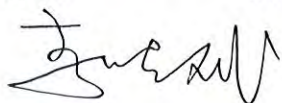
项目	附注九 (三)	2017 年	2016 年
一、营业收入		771,565,636.18	363,361,940.08
减：营业成本		192,411,424.82	112,632,955.30
税金及附加		42,908,267.98	17,685,340.47
销售费用		63,272,207.14	31,598,831.44
管理费用		41,403,012.50	33,065,592.14
财务费用		9,858,589.70	13,600,356.76
资产减值损失		5,904,267.96	4,030,967.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	5,589.04	222,412.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-421,328.42	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		415,392,126.70	150,970,309.32
加：营业外收入		126,265.70	
减：营业外支出		981,884.74	36,584.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		414,536,507.66	150,933,725.25
减：所得税费用		104,125,171.76	38,157,307.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,411,335.90	112,776,417.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		310,411,335.90	112,776,417.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		310,411,335.90	112,776,417.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

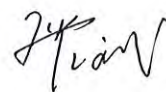
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





北京中海沃邦能源投资有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,989,475.55	198,507,689.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	1,279,967.57	1,182,038.19
经营活动现金流入小计		504,269,443.12	199,689,728.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,745,660.44	15,856,398.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,482,743.79	17,023,933.51
支付的各项税费		132,991,584.62	575,605.46
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	73,192,956.06	45,906,531.63
经营活动现金流出小计		251,412,944.91	79,362,468.62
经营活动产生的现金流量净额		252,856,498.21	120,327,259.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,589.04	222,412.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)		528,798,409.88
投资活动现金流入小计		5,589.04	529,020,822.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,191,089.00	289,573,340.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	210,000,000.00	531,491,851.94
投资活动现金流出小计		506,191,089.00	821,065,192.88
投资活动产生的现金流量净额		-506,185,499.96	-292,044,370.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		450,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	405,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	8,000,000.00	303,836,246.72
筹资活动现金流入小计		508,000,000.00	708,836,246.72
偿还债务支付的现金		128,333,333.32	66,666,666.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,712,364.45	14,381,720.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	108,841,337.97	344,971,926.09
筹资活动现金流出小计		247,887,035.74	426,020,312.92
筹资活动产生的现金流量净额		260,112,964.26	282,815,933.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,783,962.51	111,098,822.79
加：期初现金及现金等价物余额		144,089,658.49	32,990,835.70
六、期末现金及现金等价物余额		150,873,621.00	144,089,658.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中海沃邦能源投资有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年	2016 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,989,475.55	198,507,689.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,269,641.42	1,182,038.19
经营活动现金流入小计		504,259,116.97	199,689,728.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,745,660.44	15,856,398.02
支付给职工以及为职工支付的现金		28,482,743.79	17,023,933.51
支付的各项税费		132,991,584.62	575,605.46
支付其他与经营活动有关的现金		73,191,398.06	45,906,531.63
经营活动现金流出小计		251,411,386.91	79,362,468.62
经营活动产生的现金流量净额		252,847,730.06	120,327,259.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,589.04	222,412.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			528,798,409.88
投资活动现金流入小计		5,589.04	529,020,822.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,191,089.00	289,573,340.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		210,000,000.00	531,491,851.94
投资活动现金流出小计		506,191,089.00	821,065,192.88
投资活动产生的现金流量净额		-506,185,499.96	-292,044,370.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		450,000,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	405,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	303,836,246.72
筹资活动现金流入小计		508,000,000.00	708,836,246.72
偿还债务支付的现金		128,333,333.32	66,666,666.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,712,364.45	14,381,720.19
支付其他与筹资活动有关的现金		108,841,337.97	344,971,926.09
筹资活动现金流出小计		247,887,035.74	426,020,312.92
筹资活动产生的现金流量净额		260,112,964.26	282,815,933.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,775,194.36	111,098,822.79
加: 期初现金及现金等价物余额		144,089,658.49	32,990,835.70
六、期末现金及现金等价物余额		150,864,852.85	144,089,658.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海沃邦能源投资有限公司
所有者权益变动表
外，金额单位均为人民币

项目	归融丰母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00						1,898,932.00		-138,679,026.73		363,219,905.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	500,000,000.00						1,898,932.00		-138,679,026.73		363,219,905.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,555,556.00					394,444,444.00	1,592,515.05	17,173,230.92	293,236,772.26		762,002,518.23
（一）综合收益总额									310,410,003.18		310,410,003.18
（二）所有者投入和减少资本	55,555,556.00					394,444,444.00					450,000,000.00
1. 股东投入的普通股	55,555,556.00					394,444,444.00					450,000,000.00
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）利润分配											
1. 提取盈余公积								17,173,230.92	-17,173,230.92		
2. 提取一般风险准备								17,173,230.92	-17,173,230.92		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取							1,592,515.05				1,592,515.05
2. 本期使用							3,133,959.80				3,133,959.80
（六）其他							1,541,444.75				1,541,444.75
四、本期期末余额	555,555,556.00					394,444,444.00	3,491,447.05	17,173,230.92	154,557,745.53		1,195,222,423.50

企业法定代表人:

7th Jan

Hein

北京中海沃邦能源投资有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016 年										少数股东权益	所有者权益合计	
	如鹏季母公司所有者权益												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00							1,324,406.70				-251,455,444.16	249,868,962.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	500,000,000.00							1,324,406.70				-251,455,444.16	249,868,962.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								574,525.30				112,776,417.43	113,350,942.73
（一）综合收益总额												112,776,417.43	112,776,417.43
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备								574,525.30					574,525.30
1．本期提取								1,393,203.97					1,393,203.97
2．本期使用								818,678.67					818,678.67
（六）其他													
四、本期末余额	500,000,000.00							1,898,932.00				-138,679,026.73	363,219,905.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京中海沃邦能源投资有限公司
二〇一六至二〇一七年财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京中海沃邦能源投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年6月7日,经北京市工商行政管理局批准成立的有限责任公司,本公司设立时名称为“北京年代能源投资咨询有限公司”,2008年4月16日变更为“北京中海年代能源投资有限公司”,2009年4月9日变更为“北京中海沃邦能源投资有限公司”。公司注册资本人民币55,555.5556万元,实收资本人民币55,555.5556万元。法定代表人:李晓斌;统一社会信用代码:91110102663748511Y。

公司设立时注册资本为人民币100万元,由北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司和自然人王国巨共同出资,设立时各股东出资情况:

股东名称	出资金额	所占比例(%)
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	990,000.00	99.00
王国巨	10,000.00	1.00
合计	1,000,000.00	100.00

该出资已经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司以京润审字(2007)第X1034号验资报告予以验证。

2008年4月16日,根据本公司股东会决议,公司注册资本变更为人民币1,000万元,其中股东北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司追加货币出资900万元。

公司股权结构变更为:

股东名称	出资金额	所占比例(%)
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	9,990,000.00	99.90
王国巨	10,000.00	0.10
合计	10,000,000.00	100.00

该出资已经北京金华诚信会计师事务所有限责任公司以金华诚信验字(2008)第

1051 号验资报告予以验证。

2008 年 6 月 19 日，根据本公司股东会决议，股东北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司将其全部货币出资额 999 万元中的 400 万元转让给新股东鑫都集团有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	5,990,000.00	59.90
鑫都集团有限公司	4,000,000.00	40.00
王国巨	10,000.00	0.10
合计	10,000,000.00	100.00

2010 年 5 月 24 日，根据本公司股东会决议，股东王国巨将其全部货币出资额 1 万元转让给股东北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	6,000,000.00	60.00
鑫都集团有限公司	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00

2010 年 8 月 26 日，根据本公司股东会决议，股东北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司将其全部货币出资额 600 万元中的 550 万元转让给新股东北京沃邦能源投资有限公司，同意股东鑫都集团有限公司将其全部货币出资额 400 万元转让给新股东北京沃邦能源投资有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京沃邦能源投资有限公司	9,500,000.00	95.00
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 4 月 1 日，根据本公司股东会决议，同意北京沃邦能源投资咨询有限公司（2011 年 1 月 4 日北京沃邦能源投资有限公司更名为北京沃邦能源投资咨询有限公司）将

其全部货币出资额 950 万元中的 475 万转让给北京再智经贸有限责任公司，北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司将其全部货币出资额 50 万元中的 25 万元转让给北京再智经贸有限责任公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京再智经贸有限责任公司	5,000,000.00	50.00
北京沃邦能源投资咨询有限公司	4,750,000.00	47.50
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	250,000.00	2.50
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 4 月 10 日，根据本公司股东会决议，股东北京再智经贸有限责任公司将其全部货币出资额 500 万元中的 25 万元转让给山西华谊森辉能源有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京沃邦能源投资咨询有限公司	4,750,000.00	47.50
北京再智经贸有限责任公司	4,750,000.00	47.50
北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司	250,000.00	2.50
山西华谊森辉能源有限公司	250,000.00	2.50
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 5 月 4 日，根据本公司股东会决议，北京兄弟姐妹影视文化传播有限公司将其全部货币出资 25 万元转让给深圳市海阔实业发展有限公司；北京再智经贸有限责任公司并将其全部货币出资 475 万元转让给北京沃邦能源投资咨询有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
北京沃邦能源投资咨询有限公司	9,500,000.00	95.00
深圳市海阔实业发展有限公司	250,000.00	2.50
山西华谊森辉能源有限公司	250,000.00	2.50
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 5 月 28 日，根据本公司股东会决议，深圳市海阔实业发展有限公司将其持

有的公司 2.5%的股权（货币出资 25 万元）全部转让给孝义市大捷山煤业有限公司；山西华谊森辉能源有限公司将其持有的公司 2.5%的股权（货币出资 25 万元）全部转让给孝义市大捷山煤业有限公司；北京沃邦能源投资咨询有限公司将其全部货币出资 950 万元中的 831.60 万元，占公司股权比例 83.16%转让给义市大捷山煤业有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
孝义市大捷山煤业有限公司	8,816,000.00	88.16
北京沃邦能源投资咨询有限公司	1,184,000.00	11.84
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 6 月 1 日，根据本公司股东会决议，北京沃邦能源投资咨询有限公司将其持有的公司 11.84%的股权（全部货币出资 118.4 万元）转让给指江苏哲信天贸易有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
孝义市大捷山煤业有限公司	8,816,000.00	88.16
江苏哲信天贸易有限公司	1,184,000.00	11.84
合计	10,000,000.00	100.00

2012 年 11 月 1 日，根据本公司股东会决议，孝义市大捷山煤业有限公司将其持有的公司 88.16%的股权（全部货币出资 881.6 万元）转让给博睿天晟（北京）投资有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
博睿天晟（北京）投资有限公司	8,816,000.00	88.16
江苏哲信天贸易有限公司	1,184,000.00	11.84
合计	10,000,000.00	100.00

2013 年 8 月 19 日，根据本公司股东会决议，江苏哲信天贸易有限公司将其持有的公司 11.84%的股权（全部货币出资 118.4 万元）转让给山西华谊森辉能源有限公司；

同意博睿天晟（北京）投资有限公司将其持有的公司 58.16%的股权（全部货币出资 581.6 万元）转让给山西华谊森辉能源有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
山西华谊森辉能源有限公司	7,000,000.00	70.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014 年 11 月 13 日，根据本公司股东会决议，山西华谊森辉能源有限公司将其持有的公司 70%的股权（全部货币出资 700 万元）转让给山西孝东能源有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
山西孝东能源有限公司	7,000,000.00	70.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014 年 11 月 13 日，根据本公司股东会决议，本公司注册资本由 1,000 万元增加至 50,000 万元，其中博睿天晟（北京）投资有限公司以货币增加出资 14,700 万元，山西孝东能源有限公司以货币增加出资 34,300 万元。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
山西孝东能源有限公司	350,000,000.00	70.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	150,000,000.00	30.00
合计	500,000,000.00	100.00

2015 年 2 月 6 日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具了永恩力合验字（2015）第 15A065723《验资报告》，确认截至 2015 年 2 月 2 日止，本公司已收到股东山西孝东能源有限公司、博睿天晟（北京）投资有限公司缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 49,000 万元。变更后累计注册资本和实收资本为 50,000 万元。

2015 年 11 月 8 日，根据本公司股东会决议，山西孝东能源有限公司将其持有的公

公司的 70%股权（对应注册资本人民币 3.5 亿元）转让给山西荣圆能源有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
山西荣圆能源有限公司	350,000,000.00	70.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	150,000,000.00	30.00
合计	500,000,000.00	100.00

2016 年 1 月 18 日，根据本公司股东会决议，山西荣圆能源有限公司将其持有的公司的 70%的股权（对应注册资本人民币 3.5 亿元）转让给山西汇景企业管理咨询咨询有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
山西汇景企业管理咨询咨询有限公司	350,000,000.00	70.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	150,000,000.00	30.00
合计	500,000,000.00	100.00

2016 年 3 月 8 日，根据本公司股东会决议，博睿天晟（北京）投资有限公司将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给上海慎逸投资管理中心（有限合伙）。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例（%）
山西汇景企业管理咨询咨询有限公司	350,000,000.00	70.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	75,000,000.00	15.00
上海慎逸投资管理中心（有限合伙）	75,000,000.00	15.00
合计	500,000,000.00	100.00

2016 年 4 月 29 日，根据本公司股东会决议，同意博睿天晟（北京）投资有限公司将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给山西汇景企业管理咨询咨询有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
山西汇景企业管理咨询有限公司	425,000,000.00	85.00
上海慎逸投资管理中心（有限合伙）	75,000,000.00	15.00
合计	500,000,000.00	100.00

2016 年 6 月 28 日，根据本公司股东会决议，山西汇景企业管理咨询有限公司将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给博睿天晟（北京）投资有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
山西汇景企业管理咨询有限公司	350,000,000.00	70.00
上海慎逸投资管理中心（有限合伙）	75,000,000.00	15.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	75,000,000.00	15.00
合计	500,000,000.00	100.00

2016 年 8 月 30 日，根据本公司股东会决议，博睿天晟（北京）投资有限公司将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给山西荣圆能源有限公司。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
山西汇景企业管理咨询有限公司	350,000,000.00	70.00
上海慎逸投资管理中心（有限合伙）	75,000,000.00	15.00
山西荣圆能源有限公司	75,000,000.00	15.00
合计	500,000,000.00	100.00

2016 年 11 月 17 日，根据本公司股东会决议，山西荣圆能源有限公司将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给宁波众泰君安投资管理合伙企业（有限合伙）。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
山西汇景企业管理咨询有限公司	350,000,000.00	70.00
上海慎逸投资管理中心（有限合伙）	75,000,000.00	15.00
宁波众泰君安投资管理合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	15.00
合计	500,000,000.00	100.00

2017 年 11 月 10 日，根据本公司股东会决议，同意股东宁波众泰君安投资管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给博睿天晟（北京）投资有限公司；同意股东上海慎逸投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司的 15%的股权（对应注册资本人民币 7,500 万元）转让给山西瑞隆天成商贸有限公司；同意新股东宁波耐曲尔股权投资合伙企业（有限合伙）以 45,000 万元认购新增注册资本 5555.5556 万元。

公司股权结构变更为：

股东名称	出资金额	所占比例 (%)
山西汇景企业管理咨询有限公司	350,000,000.00	63.00
博睿天晟（北京）投资有限公司	75,000,000.00	13.50
山西瑞隆天成商贸有限公司	75,000,000.00	13.50
宁波耐曲尔股权投资合伙企业（有限合伙）	55,555,556.00	10.00
合计	555,555,556.00	100.00

于 2017 年 12 月 31 日，本公司的母公司为山西汇景企业管理咨询有限公司，最终母公司为注册于英属维京群岛的 Merit Progress Investments Limited。

本公司经批准的经营范围为项目投资；投资管理；投资咨询；技术咨询、服务、开发、转让；货物进出口、代理进出口、技术进出口；设备租赁、设备安装、设备维修；销售机械设备、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险品）；陆上采油气、销售（仅限外埠分支机构经营）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；陆上采油气、销售（仅限外埠分支机构经营）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容

开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 2 月 3 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山西中海沃邦能源有限公司
新疆中海沃邦科技发展有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在对自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，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。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情

形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额超过 3,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：备品备件等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投

资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
油气集输设施	年限平均	14		7.14
道路	年限平均	20		5.00
机器设备	年限平均	3-10	0-5	9.50-33.33
运输工具	年限平均	5-10	0-5	9.50-20.00
计算机及电子设备	年限平均	3-6	0-5	15.83-33.33
办公设备	年限平均	3-6	0-5	15.83-33.33

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的

折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 油气资产

1、 油气资产的计价方法

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。钻井勘探成本在确定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程,在确定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益;若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量,在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的,如果该井已发现足够数量的储量,但要确定其是否属于探明经济可采储量,还需要实施进一步的勘探活动,并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施,则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化,否则计入当期损益。油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化,作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

2、 对油气资产弃置义务的估计

公司对油气资产未来的拆除费用的估计是考虑了当地条件、预期的拆除方法,参考了工程师的估计后进行的,按照现值计算确定了油气资产原值的金额和相应的预计负债。公司在油气资产的使用寿命内的每一资产负债表日对弃置义务

和预计负债进行复核。

3、 油气资产的折耗

油气资产的资本化成本按产量法以产量和对应的探明已开发经济可采储量为基础进行摊销。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
软件	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司长期待摊费用包括装修费等，在租赁年限内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内，油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出 在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

详见本附注“五、(二十六) 预计负债”。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售天然气，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

公司生产销售天然气，公司将天然气按照协议合同规定输送至约定交货点，由计量确认后，确认收入。购买方在确认接收后具有自行销售天然气的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

1、 煤层气产品分成合同

2009 年 8 月和 2015 年 12 月，公司与中石油煤层气有限公司分别签署了《山西省石楼西地区煤层气资源合作合同》和《山西省石楼西地区煤层气资源开采合作合同》的修改协议（永和 18 井开发补充协议），约定由作业者（公司）投资进行勘探，承担全部勘探风险。在发现商业性油气田后，由作业者同资源方（中石油煤层气有限公司）按照约定比例合作开发，作业者负责开发和生产作业，并按照约定比例分享油气产品生产销售收益。

2、 天然气储量的估计

公司天然气储量变化（包含证实的已开发储量变化），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旧、折耗和摊销。储量的估计需根据情况作出调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括合同期限、技术进步或开发方案。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、11.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%
资源税	按应税销售额计缴； 按产品分成合同中约定，中石油煤层气有限公司按照应税销售额统一计提并缴纳	4.80%、4.91%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	78,080.68	20,697.68
银行存款	150,795,540.32	144,068,960.81
其他货币资金	79,663,801.71	23,913,657.07
合计	230,537,422.71	168,003,315.56

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	79,663,801.71	23,913,657.07
合计	79,663,801.71	23,913,657.07

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 79,663,801.71 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 23,913,657.07 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2017 年末已质押金额
银行承兑汇票	14,000,000.00
合计	14,000,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017 年	2016 年
银行承兑汇票	99,000,000.00	
合计	99,000,000.00	

(三) 应收账款
1、 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				2016 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36	8.35	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36		155,179,603.18	100.00	7,758,980.16	
					151,220,295.69			147,420,623.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,565,392.96	2,728,269.65	5.00
1-2 年	110,425,747.09	11,042,574.71	10.00
合计	164,991,140.05	13,770,844.36	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,179,603.18	7,758,980.16	5.00
合计	155,179,603.18	7,758,980.16	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 6,011,864.20 元。

3、 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中石油煤层气有限责任公司	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36
合计	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中石油煤层气有限责任公司	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16
合计	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16

4、 应收账款质押情况

应收账款质押情况见附注“五（十七）”和附注“五（二十五）”。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	237,346.58	100.00	344,617.01	100.00
合计	237,346.58	100.00	344,617.01	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

预付对象	2017 年期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司山西临汾石油分公司	131,893.90	55.58
北京京东方物业发展有限公司	69,952.68	29.47
马虎儿	25,500.00	10.74
中国石化销售有限公司山西吕梁石油分公司	10,000.00	4.21
合计	237,346.58	100.00

预付对象	2016 年期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司山西临汾石油分公司	143,774.33	41.72
北京京东方物业发展有限公司	69,952.68	20.30
北京唐棣家具有限公司	58,800.00	17.06
北京环球百利教育科技有限公司	40,000.00	11.61
集气站发电机故障维修故障	23,090.00	6.70
合计	335,617.01	97.39

(五) 应收利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
借出款利息	431,506.85	
合计	431,506.85	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	2017 年 12 月 31 日				2016 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	210,000,000.00	99.54						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	965,254.43	0.46	135,886.55	14.08	829,367.88	100.00	243,482.79	5.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	210,965,254.43	100.00	135,886.55		210,829,367.88	100.00	243,482.79	
								4,303,213.03

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
山西易佳易贸易有限公司	60,000,000.00		
佛山市宝千贸易有限公司	66,000,000.00		
佛山市诺辉贸易有限公司	84,000,000.00		
合 计	210,000,000.00		

注：公司于 2017 年 12 月将上述资金拆借给山西易佳易贸易有限公司、佛山市宝千贸易有限公司和佛山市诺辉贸易有限公司，借款年利率均为 7%。山西易佳易贸易有限公司的 60,000,000.00 元借款已于 2018 年 1 月 4 日归还于公司，佛山市宝千贸易有限公司 66,000,000.00 元借款于 2018 年 1 月 15 日归还于公司，佛山市诺辉贸易有限公司 84,000,000.00 借款于 2018 年 1 月 15 日归还于公司。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	170,617.82	8,530.89	5.00
1 至 2 年	740,676.61	74,067.66	10.00
2 至 3 年	960.00	288.00	30.00
3 年以上	53,000.00	53,000.00	100.00
合计	965,254.43	135,886.55	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,489,735.82	224,486.79	5.00
1 至 2 年	960.00	96.00	10.00
2 至 3 年	53,000.00	15,900.00	30.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	4,546,695.82	243,482.79	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年转回坏账准备金额 107,596.24 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	653,510.88	635,410.88
员工款项	311,743.55	313,104.88
借款	210,000,000.00	2,693,442.06
其他		904,738.00
合计	210,965,254.43	4,546,695.82

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市诺辉贸易有限公司	借款	84,000,000.00	1 年以内	39.82	
佛山市宝千贸易有限公司	借款	66,000,000.00	1 年以内	31.28	

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西易佳易贸易有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	28.44	
北京英赫世纪置业有限公司	押金	549,628.20	1—2 年	0.26	54,962.82
北京京东方物业发展有限公司	押金	69,952.68	1—2 年	0.03	6,995.27
合计		210,619,580.88		99.83	61,958.09

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西融鼎信投资担保有限公司	借款	2,693,442.06	1 年以内	59.24	134,672.10
永和县昆仑管道销售有限公司	其他	904,738.00	1 年以内	19.90	45,236.90
北京英赫世纪置业有限公司	押金	549,628.20	1 年以内	12.09	27,481.41
徐祖成	员工款项	72,255.00	1 年以内	1.59	3,612.75
北京京东方物业发展有限公司	押金	69,952.68	1 年以内	1.54	3,497.63
合计		4,290,015.94		94.35	214,500.79

(七) 存货

存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 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	683,718.47		683,718.47	431,651.09		431,651.09

(八) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,249,247.95	
合计	2,249,247.95	

(九) 固定资产

1、2016 年固定资产情况

项目	油气集输设施	道路	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2015 年 12 月 31 日	120,997,647.42	6,260,371.00	29,000.00	6,082,833.69	983,651.83	626,125.00	134,979,628.94
(2) 本年增加金额	40,004,132.43		4,230,056.19	550,333.33	571,618.07	490,702.69	45,846,842.71
—购置			4,230,056.19	550,333.33	571,618.07	490,702.69	5,842,710.28
—在建工程转入	40,004,132.43						40,004,132.43
(3) 本年减少金额							
—处置或报废							
(4) 2016 年 12 月 31 日	161,001,779.85	6,260,371.00	4,259,056.19	6,633,167.02	1,555,269.90	1,116,827.69	180,826,471.65
2. 累计折旧							
(1) 2015 年 12 月 31 日	7,341,129.46			1,449,449.54	750,498.41	286,869.76	9,827,947.17
(2) 本年增加金额	9,326,785.79	313,018.55	88,426.32	682,402.92	241,322.52	111,363.16	10,763,319.26
—计提	9,326,785.79	313,018.55	88,426.32	682,402.92	241,322.52	111,363.16	10,763,319.26
(3) 本年减少金额							
—处置或报废							
(4) 2016 年 12 月 31 日	16,667,915.25	313,018.55	88,426.32	2,131,852.46	991,820.93	398,232.92	20,591,266.43

项目	油气集输设施	道路	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
3. 减值准备							
(1) 2015 年 12 月 31 日							
(2) 本年增加金额							
—计提							
(3) 本年减少金额							
—处置或报废							
(4) 2016 年 12 月 31 日							
4. 账面价值							
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	144,333,864.60	5,947,352.45	4,170,629.87	4,501,314.56	563,448.97	718,594.77	160,235,205.22
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	113,656,517.96	6,260,371.00	29,000.00	4,633,384.15	233,153.42	339,255.24	125,151,681.77

2、 2017 年固定资产情况

项目	油气集输设施	道路	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2016 年 12 月 31 日	161,001,779.85	6,260,371.00	4,259,056.19	6,633,167.02	1,555,269.90	1,116,827.69	180,826,471.65
(2) 本年增加金额	6,606,127.60	10,360,488.90	2,677,640.00	1,276,564.14	402,071.79	257,251.78	21,580,144.21
—购置			2,677,640.00	1,276,564.14	402,071.79	257,251.78	4,613,527.71
—在建工程转入	6,606,127.60	10,360,488.90					16,966,616.50
(3) 本年减少金额				2,090,525.00			2,090,525.00
—处置或报废				2,090,525.00			2,090,525.00
(4) 2017 年 12 月 31 日	167,607,907.45	16,620,859.90	6,936,696.19	5,819,206.16	1,957,341.69	1,374,079.47	200,316,090.86
2. 累计折旧							
(1) 2016 年 12 月 31 日	16,667,915.25	313,018.55	88,426.32	2,131,852.46	991,820.93	398,232.92	20,591,266.43
(2) 本年增加金额	11,944,313.44	404,215.50	967,814.77	705,184.11	314,449.60	237,718.86	14,573,696.28
—计提	11,944,313.44	404,215.50	967,814.77	705,184.11	314,449.60	237,718.86	14,573,696.28
(3) 本年减少金额				1,193,614.06			1,193,614.06
—处置或报废				1,193,614.06			1,193,614.06
(4) 2017 年 12 月 31 日	28,612,228.69	717,234.05	1,056,241.09	1,643,422.51	1,306,270.53	635,951.78	33,971,348.65
3. 减值准备							

项目	油气集输设施	道路	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
(1) 2016 年 12 月 31 日							
(2) 本年增加金额							
—计提							
(3) 本年减少金额							
—处置或报废							
(4) 2017 年 12 月 31 日							
4. 账面价值							
(1) 2017 年 12 月 31 日账 面价值	138,995,678.76	15,903,625.85	5,880,455.10	4,175,783.65	651,071.16	738,127.69	166,344,742.21
(2) 2016 年 12 月 31 日账 面价值	144,333,864.60	5,947,352.45	4,170,629.87	4,501,314.56	563,448.97	718,594.77	160,235,205.22

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
气井建设 项目	902,107,092.60		902,107,092.60	800,911,228.85		800,911,228.85
输气管线 建设项目	46,554,966.67		46,554,966.67			
集气站建 设项目	71,912,724.84		71,912,724.84	6,157,577.45		6,157,577.45
道路建设	13,908,335.23		13,908,335.23			
配套设施	56,470,633.56		56,470,633.56	1,600,000.00		1,600,000.00
合计	1,090,953,752.90		1,090,953,752.90	808,668,806.30		808,668,806.30

2、重要的在建工程项目变动情况

(1) 2016 年重要的在建工程项目变动情况

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入油气资 产金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2016 年 12 月 31 日	本期利息资本化金额	资金来源
气井建设项目	939,713,308.80	299,059,253.58	437,861,333.53			800,911,228.85	13,306,992.97	借款、自有资金
输气管线建设 项目		37,098,142.27		37,098,142.27			2,507,787.81	借款、自有资金
集气站建设项 目	2,030,460.00	7,033,107.61		2,905,990.16		6,157,577.45	738,225.29	借款、自有资金
配套设施	1,600,000.00					1,600,000.00		借款、自有资金
合计	943,343,768.80	343,190,503.46	437,861,333.53	40,004,132.43		808,668,806.30	16,553,006.07	

(2) 2017 年重要的在建工程项目变动情况

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入油气资 产金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2017 年 12 月 31 日	本期利息资本化金额	资金来源
气井建设项目	800,911,228.85	199,849,645.35	98,653,781.60			902,107,092.60	11,081,493.81	借款、自有资金
输气管线建设 项目		48,163,700.56		1,608,733.89		46,554,966.67	2,679,180.57	借款、自有资金
集气站建设项 目	6,157,577.45	70,752,541.10		4,997,393.71		71,912,724.84	3,704,075.80	借款、自有资金
道路建设		24,268,824.13		10,360,488.90		13,908,335.23	915,911.16	借款、自有资金
配套设施	1,600,000.00	54,870,633.56				56,470,633.56	3,140,453.77	借款、自有资金
合计	808,668,806.30	397,905,344.70	98,653,781.60	16,966,616.50		1,090,953,752.90	21,521,115.11	

(十一) 工程物资

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
专用材料	18,380,958.84	9,143,369.55
专用设备	6,982,590.94	5,577,699.92
合计	25,363,549.78	14,721,069.47

(十二) 油气资产

1、 2016 年油气资产情况

项目	井及相关设施	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	476,863,536.88	476,863,536.88
(2) 本年增加金额	438,880,859.31	438,880,859.31
—自行建造	438,880,859.31	438,880,859.31
(3) 本年减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	915,744,396.19	915,744,396.19
2. 累计折旧		
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	116,594,852.24	116,594,852.24
(2) 本年增加金额	80,538,325.96	80,538,325.96
—计提	80,538,325.96	80,538,325.96
(3) 本年减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	197,133,178.2	197,133,178.2
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	718,611,217.99	718,611,217.99
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	360,268,684.64	360,268,684.64

2、 2017 年油气资产情况

项目	井及相关设施	合计
1. 账面原值		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额	915,744,396.19	915,744,396.19
(2) 本年增加金额	99,141,723.01	99,141,723.01
—自行建造	99,141,723.01	99,141,723.01
(3) 本年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	1,014,886,119.20	1,014,886,119.20
2. 累计折旧		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额	197,133,178.20	197,133,178.20
(2) 本年增加金额	131,826,352.76	131,826,352.76
—计提	131,826,352.76	131,826,352.76
(3) 本年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	328,959,530.96	328,959,530.96
3. 减值准备		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2017 年 12 月 31 日账面价值	685,926,588.24	685,926,588.24
(2) 2016 年 12 月 31 日账面价值	718,611,217.99	718,611,217.99

(十三) 无形资产

2017 年无形资产情况

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		
(2) 本年增加金额	1,902,400.88	1,902,400.88
—购置	1,902,400.88	1,902,400.88

项目	电脑软件	合计
(3) 本年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	1,902,400.88	1,902,400.88
2. 累计摊销		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		
(2) 本年增加金额	69,892.57	69,892.57
—计提	69,892.57	69,892.57
(3) 本年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	69,892.57	69,892.57
3. 减值准备		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		
(2) 本年增加金额		
(3) 本年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2017 年 12 月 31 日账面价值	1,832,508.31	1,832,508.31
(2) 2016 年 12 月 31 日账面价值		

(十四) 长期待摊费用

1、 2016 年长期待摊费用情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金 额	2016 年 12 月 31 日
装修费		6,828,623.43	1,171,695.64		5,656,927.79
合计		6,828,623.43	1,171,695.64		5,656,927.79

2、 2017 年长期待摊费用情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金 额	2017 年 12 月 31 日
装修费	5,656,927.79		1,534,731.84		4,122,195.95
合计	5,656,927.79		1,534,731.84		4,122,195.95

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,906,730.91	3,476,682.73	8,002,462.95	2,000,615.74
预计负债	3,127,549.57	781,887.39	2,516,309.01	629,077.25
资本化的利息支出	16,133,174.45	4,033,293.61	15,754,127.37	3,938,531.84
可抵扣亏损			39,107,376.00	9,776,844.00
合计	33,167,454.93	8,291,863.73	65,380,275.33	16,345,068.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
已抵扣的薪酬资本化	10,499,002.67	2,624,750.67	11,382,187.31	2,835,858.56
已抵扣的零星工程成本	5,321,315.35	1,330,328.84	5,634,333.90	1,408,583.48
油气资产折耗差异	58,421,146.97	14,605,286.74	39,371,754.56	9,842,938.64
税务收入确认时间差异	99,219,176.29	24,804,794.07	102,772,523.85	25,693,130.96
合计	173,460,641.28	43,365,160.32	159,160,799.62	39,780,511.64

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-8,291,863.73		-16,345,068.83	

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税负债	8,291,863.73	35,073,296.59	16,345,068.83	23,435,442.81

(十六) 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程款	4,434,832.75	12,940,672.25
预付工程物资采购款	688,761.60	188,164.00
土地征用款	3,291,707.70	
合计	8,415,302.05	13,128,836.25

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款及保证借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

注：本公司于 2016 年 3 月 30 日与昆仑银行股份有限公司西安分行签署了 5,500 万元的固定利率担保贷款协议，约定贷款用途为支付工程款，贷款期限 12 个月，从 2016 年 3 月 31 日到 2017 年 3 月 30 日，年利率 7.83%，以 2016 年度至 2017 年度本公司与中石油煤层气有限责任公司合作开发位于山西省石楼西区煤层气产生的天然气产生的全部应收账款债权作为质押，以及由本公司时任董事长陈晓峰、保证人张并菊提供连带责任保证。分别于 2016 年 12 月 26 日及 2017 年 3 月 27 日偿还 30,000,000.00 元及 25,000,000.00 元。

(十八) 应付票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	142,351,239.90	47,588,895.91
合计	142,351,239.90	47,588,895.91

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
采购材料款	671,048.50	539,622.67
合计	671,048.50	539,622.67

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,040,029.36	22,014,616.34	23,668,438.55	1,386,207.15
离职后福利-设定提存计划	38,371.43	1,876,826.66	1,777,037.88	138,160.21
辞退福利		1,289,997.33	1,289,997.33	
合计	3,078,400.79	25,181,440.33	26,735,473.76	1,524,367.36

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,386,207.15	46,854,491.31	43,251,026.55	4,989,671.91
离职后福利-设定提存计划	138,160.21	2,636,460.62	2,659,296.99	115,323.84
辞退福利		357,464.00	357,464.00	
合计	1,524,367.36	49,848,415.93	46,267,787.54	5,104,995.75

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,990,385.43	19,143,138.61	20,825,220.68	1,308,303.36

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
(2) 职工福利费		722,790.30	722,790.30	
(3) 社会保险费	21,583.93	1,055,903.67	999,583.81	77,903.79
其中: 医疗保险费	19,185.72	945,960.47	888,518.94	76,627.25
工伤保险费	599.56	27,466.24	27,766.22	299.58
生育保险费	1,798.65	82,476.96	83,298.65	976.96
(4) 住房公积金	3,826.00	1,072,145.76	1,075,971.76	
(5) 工会经费和职工教育 经费		1,638.00	1,638.00	
(6) 其他	24,234.00	19,000.00	43,234.00	
合计	3,040,029.36	22,014,616.34	23,668,438.55	1,386,207.15

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	1,308,303.36	39,662,877.51	36,713,198.65	4,257,982.22
(2) 职工福利费		3,331,465.43	3,331,465.43	
(3) 社会保险费	77,903.79	1,410,316.88	1,422,903.27	65,317.40
其中: 医疗保险费	76,627.25	1,251,909.47	1,270,217.52	58,319.20
工伤保险费	299.58	45,483.22	43,450.06	2,332.74
生育保险费	976.96	112,924.19	109,235.69	4,665.46
(4) 住房公积金		1,608,324.68	1,532,299.68	76,025.00
(5) 工会经费和职工教育 经费		754,026.81	163,679.52	590,347.29
(6) 其他		87,480.00	87,480.00	
合计	1,386,207.15	46,854,491.31	43,251,026.55	4,989,671.91

3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	36,572.77	1,789,086.25	1,693,739.23	131,919.79

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
失业保险费	1,798.66	87,740.41	83,298.65	6,240.42
合计	38,371.43	1,876,826.66	1,777,037.88	138,160.21

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	131,919.79	2,525,317.10	2,546,572.53	110,664.36
失业保险费	6,240.42	111,143.52	112,724.46	4,659.48
合计	138,160.21	2,636,460.62	2,659,296.99	115,323.84

(二十一) 应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税		6,850,496.35
企业所得税	19,108,674.83	
个人所得税	492,331.34	247,493.40
印花税	202,258.07	667,580.17
其他	490,124.92	30,477.91
合计	20,293,389.16	7,796,047.83

(二十二) 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	592,892.36	669,298.90
短期借款应付利息		92,437.50
合计	592,892.36	761,736.40

(二十三) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程款	790,165,028.03	960,447,533.69
应付工程材料款	72,853,207.88	69,367,272.17
应付资金拆借款及其他	24,618,501.70	116,712,824.47
合计	887,636,737.61	1,146,527,630.33

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	175,000,000.00	98,333,333.32
合计	175,000,000.00	98,333,333.32

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.04	175,000,000.04
质押及保证借款	35,000,000.00	40,000,000.00
合计	85,000,000.04	215,000,000.04

注：

- (1) 本公司 2016 年 6 月 29 日与昆仑银行股份有限公司西安分行签署了 1 亿元的固定利率担保贷款协议，约定贷款用途为支付工程款及劳务费用，贷款期限 24 个月，从 2016 年 6 月 30 日到 2018 年 6 月 29 日，年利率 7.6%，按月付息，以 2016 年度至 2019 年度本公司与中石油煤层气有限责任公司基于合作开发的位于山西省石楼西区煤层气产生的天然气应收账款债权作为质押，以及由本公司时任董事长陈晓峰、保证人张并菊提供连带责任保证。每半年还款 2,000 万元，到期前四个月，应收账款到账金额全额还款。于 2016 年 12

月 30 日、2017 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 30 日本公司已分别偿还 2,000 万元。

- (2) 本公司 2017 年 3 月 29 日与昆仑银行股份有限公司西安分行签署了 5,000 万元的浮动利率担保贷款协议，约定贷款用途为支付工程款，贷款期限 24 个月，从 2017 年 3 月 31 日到 2019 年 3 月 30 日，年利率 7.125%，以 2017 年度至 2019 年度本公司与中石油煤层气有限责任公司基于合作开发的位于山西省石楼西区煤层气产生的天然气应收账款债权作为质押，以及由本公司时任董事长陈晓峰、保证人张并菊提供连带责任保证。采用不规则还款方式，每半年还款不低于 500 万元，剩余到期一次性归还。于 2017 年 9 月 30 日本公司已偿还 500 万元。
- (3) 本公司于 2016 年 4 月 29 日与渤海国际信托股份有限公司签署了 2.5 亿元的固定利率信托贷款协议，约定贷款用途为补充流动资金等，贷款期限为 3 年，从 2016 年 4 月 29 日到 2019 年 4 月 28 日，年利率 6.65%，按月付息。借款本金于借款发放后 12 个月内，每月偿还 2,083,333.33 元，借款发放后第 13 个月至 24 个月内，每月偿还 6,250,000.00 元，借款发放后第 25 个月至 35 个月内，每月偿还 12,500,000.00 元，贷款到期日还剩余本金。于 2016 年度及 2017 年度，本公司分别偿还 16,666,666.64 元和 58,333,333.32 元。

(二十六) 预计负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
气井弃置费用	3,127,549.56	2,516,309.01
合计	3,127,549.56	2,516,309.01

(二十七) 其他非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
嘉屹融资租赁有限公司长期借款及利息	113,073,972.60	109,282,191.78
合计	113,073,972.60	109,282,191.78

(二十八) 实收资本

项目	2015 年 12 月 31 日	本年变动增减变动		2016 年 12 月 31 日
		本年增加	本年减少	
实收资本	500,000,000.00			500,000,000.00

项目	2016 年 12 月 31 日	本年变动增减变动		2017 年 12 月 31 日
		本年增加	本年减少	
实收资本	500,000,000.00	55,555,556.00		555,555,556.00

注：实收资本报告期内的具体变化情况见附注“一（一）”。

(二十九) 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价		394,444,444.00		394,444,444.00
合计		394,444,444.00		394,444,444.00

(三十) 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	1,324,406.70	1,393,203.97	818,678.67	1,898,932.00
合计	1,324,406.70	1,393,203.97	818,678.67	1,898,932.00

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	1,898,932.00	3,133,959.80	1,541,444.75	3,491,447.05
合计	1,898,932.00	3,133,959.80	1,541,444.75	3,491,447.05

(三十一) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积		17,173,230.92		17,173,230.92
合计		17,173,230.92		17,173,230.92

(三十二) 未分配利润

项目	2017 年	2016 年
调整前上期末未分配利润	-138,679,026.73	-251,455,444.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-138,679,026.73	-251,455,444.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,410,003.18	112,776,417.43
减：提取法定盈余公积	17,173,230.92	
期末未分配利润	154,557,745.53	-138,679,026.73

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	771,565,636.18	192,411,424.82	363,361,940.08	112,632,955.30
合计	771,565,636.18	192,411,424.82	363,361,940.08	112,632,955.30

(三十四) 税金及附加

项目	2017 年	2016 年
城市维护建设税	2,665,667.11	17,778.78
教育费附加	2,670,746.78	12,699.13
资源税	37,281,499.36	17,388,744.56
其他	290,354.73	266,118.00
合计	42,908,267.98	17,685,340.47

(三十五) 销售费用

项目	2017 年	2016 年
管道运输费	41,912,358.94	21,392,241.95
销售管理费	21,359,848.20	10,206,589.49
合计	63,272,207.14	31,598,831.44

(三十六) 管理费用

项目	2017 年	2016 年
职工薪酬	18,144,716.82	9,478,897.24
业务招待费	4,018,655.88	1,508,846.35
合作方派遣人员服务费	3,996,000.21	3,826,358.45
折旧及摊销	2,225,167.34	2,295,210.54
租赁费	3,092,866.40	6,695,271.44
专业咨询费	1,693,253.59	2,244,457.34
差旅费	1,887,790.47	1,644,605.39
维修费	910,899.19	516,512.82
会议费	832,856.19	695,382.10
其他	4,600,806.41	4,160,050.47
合计	41,403,012.50	33,065,592.14

(三十七) 财务费用

类别	2017 年	2016 年
利息支出	10,712,364.45	14,381,720.19
减：利息收入	1,684,573.55	1,182,038.19
汇兑损益	-19.17	
其他	832,150.69	400,674.76
合计	9,859,922.42	13,600,356.76

(三十八) 资产减值损失

项目	2017 年	2016 年
坏账损失	5,904,267.96	4,030,967.23
合计	5,904,267.96	4,030,967.23

(三十九) 投资收益

项目	2017 年	2016 年
其他	5,589.04	222,412.58
合计	5,589.04	222,412.58

(四十) 资产处置收益

项目	2017 年	2016 年
处置固定资产	-421,328.42	
合计	-421,328.42	

(四十一) 营业外收入

项目	2017 年	2016 年
其他	126,265.70	
合计	126,265.70	

(四十二) 营业外支出

项目	2017 年	2016 年
捐赠支出	458,700.00	32,000.00
合同赔款	495,779.20	
滞纳金及其他	27,405.54	4,584.07
合计	981,884.74	36,584.07

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年	2016 年
当期所得税费用	92,487,317.98	
递延所得税费用	11,637,853.78	38,157,307.82
合计	104,125,171.76	38,157,307.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年	2016 年
利润总额	414,535,174.94	150,933,725.25
按法定税率计算的所得税费用	103,633,793.74	37,733,431.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,044.84	226,199.54
本次审定数与所得税汇算清缴报告在累计可抵扣亏损差异的影响		197,676.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	333.18	
所得税费用	104,125,171.76	38,157,307.82

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
收到保证金、押金退回	16,800.00	
利息收入	1,263,167.57	1,182,038.19
合计	1,279,967.57	1,182,038.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
银行汇票承兑保证金	55,750,144.64	23,913,657.07
支付的与经营活动有关的其他费用	17,442,811.42	21,992,874.56
合计	73,192,956.06	45,906,531.63

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
收回拆出资金		528,798,409.88
合计		528,798,409.88

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
对外拆出资金	210,000,000.00	531,491,851.94
合计	210,000,000.00	531,491,851.94

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
从外借入资金	8,000,000.00	303,836,246.72
合计	8,000,000.00	303,836,246.72

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年	2016 年
归还借入资金	108,841,337.97	344,971,926.09
合计	108,841,337.97	344,971,926.09

7、 应收票据背书用于结算工程款金额

项目	2017 年	2016 年
结算工程款金额	241,080,730.00	84,700,000.00
合计	241,080,730.00	84,700,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年	2016 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	310,410,003.18	112,776,417.43
加：资产减值准备	5,904,267.96	4,030,967.23
固定资产折旧	14,573,696.28	10,763,319.26
油气资产折耗	131,826,352.76	80,538,325.96
无形资产摊销	69,892.57	
长期待摊费用摊销	1,534,731.84	1,171,695.62
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)	421,328.42	
财务费用(收益以“-”号填列)	10,712,364.45	14,381,720.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,589.04	-222,412.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		14,721,865.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,637,853.78	23,435,442.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-252,067.38	-377,046.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,530,427.71	-186,045,956.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-134,445,908.90	45,152,921.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	252,856,498.21	120,327,259.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2017 年	2016 年
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	150,873,621.00	144,089,658.49
减：现金的期初余额	144,089,658.49	32,990,835.70
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	6,783,962.51	111,098,822.79

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	150,873,621.00	144,089,658.49
其中：库存现金	78,080.68	20,697.68
可随时用于支付的银行存款	150,795,540.32	144,068,960.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	150,873,621.00	144,089,658.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西中海沃邦能源有限公司	山西	山西	石油天然气技术开发、技术转让等	100	100	自设
新疆中海沃邦科技发展有限公司	新疆	新疆	油气资产领域新技术的研发、新技术的服务等	100	100	自设

注：

- (1) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司未对子公司山西中海沃邦能源有限公司实缴实收资本金。
- (2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司未对子公司新疆中海沃邦科技发展有限公司实缴实收资本金。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	经营范围	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西汇景企业管理咨询有限公司	山西	经济贸易及营销等的信息咨询；商业计划书的编制、文案策划等的服务（国家限制经营的除外）。（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）	1000 万美元	63.00	63.00

本公司最终控制方是：Merit Progress Investments Limited。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
博睿天晟(北京)投资有限公司	公司参股股东
山西瑞隆天成商贸有限公司	公司参股股东
宁波耐曲尔股权投资合伙企业(有限合伙)	公司参股股东
山西孝东能源有限公司	曾为参股股东
上海慎逸投资管理中心(有限合伙)	曾为参股股东
山西荣圆能源有限公司	曾为参股股东
宁波众泰君安投资管理合伙企业(有限合伙)	曾为参股股东
北京君泽会酒店管理有限公司	蔺建文为控股股东
永和县县长实工程服务有限公司	其母公司与本公司有共同董事
山西同庆置业有限公司	与公司有共同监事
刘庆礼	公司实际控制人
李景虎	曾为公司实际控制人
李晓斌	公司法定代表人、总经理兼董事长
翟继霞	前股东李景虎的配偶
李景星	山西孝东能源有限公司董事、总经理
刘慧杰	公司董事
李英	公司监事
霍斌	公司财务总监
山西融鼎信投资担保有限公司	受前股东李景虎控制
孝义市大捷山煤业有限公司	前股东李景虎任监事
孝义市孝东煤业有限公司	李景山控制的公司
山西联汇能源科技有限公司	受前股东李景虎控制
山西华谊森辉能源有限公司	前股东李景虎任法人、董事长
陈晓峰	曾任公司法定代表人、董事长
张并菊	陈晓峰的配偶
王挺	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李国荣	山西荣圆能源有限公司控股股东
蔺建文	曾为山西汇景企业管理咨询有限公司监事
嘉屹融资租赁有限公司	其母公司与公司有共同董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年	2016 年
永和县长实工程服务有限公司	接受工程服务	34,699,152.94	8,989,101.89

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的租赁费	2016 年确认的租赁费
山西同庆置业有限公司	房屋	1,365,446.43	1,500,000.00
北京君泽会酒店管理有限公司	房屋		6,104,999.97
永和县长实工程服务有限公司	车辆		900,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

报告期内，本公司时任董事长陈晓峰及其配偶为本公司在昆仑银行股份有限公司西安分行的银行借款提供了连带责任保证，见附注“五（十七）”及附注“五（二十五）”。

4、 关联方资金拆借、代垫款项、利息收支

关联方	关联方交易内容	2017 年	2016 年
山西荣圆能源有限公司	偿还关联方拆借资金	8,841,337.97	73,415,368.15
	自关联方拆入资金	8,000,000.00	3,836,246.72
	向关联方拆出资金		365,650,000.91
	关联方偿还拆借资金		365,650,000.91
	资金拆借利息收入		4,487,025.93
山西融鼎信投资担保有限公司	偿还关联方拆借资金		55,956,557.94
	向关联方拆出资金		2,693,442.06
	关联方偿还拆借资金	2,693,442.06	
	关联方支付代垫款	306,557.94	
嘉屹融资租赁有限公司	自关联方拆入资金		300,000,000.00
	偿还关联方拆借资金	105,750,000.00	208,200,000.00
	资金拆借利息费用	9,541,780.82	17,482,191.78
李国荣	偿还关联方拆借资金		15,000,000.00
永和县长实工程服务有限公司	向关联方拆出资金		163,148,409.88
	关联方偿还拆借资金		163,148,409.88
王挺	归还关联方代垫款		1,817,330.52
	关联方支付代垫款		263,004.00

5、 关键管理人员薪酬

项 目	2017 年	2016 年
关键管理人员薪酬	8,525,531.18	2,411,436.80

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	山西融鼎信投资担保有限公司			2,693,442.06	134,672.10

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款			
	永和县长实工程服务有限公司	2,291,605.98	
	北京君泽会酒店管理有限公司	678,333.33	678,333.33
	嘉屹融资租赁有限公司		100,000,000.00
	山西荣圆能源有限公司		841,337.97
	山西融鼎信投资担保有限公司	306,557.94	
其他非流动负债			
	嘉屹融资租赁有限公司	113,073,972.60	109,282,191.78

八、 其他重要事项

(一) 公司油气开采土地使用情况

根据公司与中油煤签署的《山西省石楼西地区煤层气资源合作合同》以及《永和 18 井开发补充协议》，合同区内各煤层气田按照工作计划和预算所购置、安装和建造的全部资产，从中海沃邦在该煤层气田开发期内所实际发生的所有开发费用全部回收完毕之日起，或该煤层气田生产期期满而开发费用未回收完毕则从生产期期满之日起，其所有权应属于中石油煤层气公司。中海沃邦在生产期内可以免费使用上述所有权属于中石油煤层气公司的资产。2016 年 12 月 27 日，永和县国土资源局向公司下发了《关于石楼西区块永和 18 井区天然气开发项目临时用地的批复》（用国土临用字[2016]13 号），同意公司石楼西区块永和 18 井区天然气开发项目临时使用永和县芝和镇、南庄乡

等 6 乡镇红花沟村、刘家屯村等 28 个村集体土地 282.07 亩，有效期自 2016 年 8 月至 2018 年 8 月止。石陵县国土资源局已确认公司临时占用石陵县约 380 亩的土地（该等土地不涉及临时占用基本农田的情形），鉴于公司已就临时用地事宜与石陵县煤层气勘探开发联合办公室、相关村委会、土地使用权人签订了《征地补偿协议》，石陵县国土资源局同意中海沃邦在石楼西区块煤层气合作开采项目临时占用该等土地。

（二）非关联方大额资金拆借情况

公司于 2017 年 12 月将资金 210,000,000.00 元拆借给山西易佳易贸易有限公司、佛山市宝千贸易有限公司和佛山市诺辉贸易有限公司，借款年利率均为 7%。山西易佳易贸易有限公司的 60,000,000.00 元借款已于 2018 年 1 月 4 日归还于公司，佛山市宝千贸易有限公司 66,000,000.00 元借款于 2018 年 1 月 15 日归还于公司，佛山市诺辉贸易有限公司 84,000,000.00 借款于 2018 年 1 月 15 日归还于公司。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36	8.35	151,220,295.69	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16	5.00	147,420,623.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36		151,220,295.69	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16		147,420,623.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,565,392.96	2,728,269.65	5.00
1 至 2 年	110,425,747.09	11,042,574.71	10.00
合计	164,991,140.05	13,770,844.36	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,179,603.18	7,758,980.16	5.00
合计	155,179,603.18	7,758,980.16	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2017 年计提坏账准备金额 6,011,864.20 元。

3、 按欠款方归集的期末余额的应收款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中石油煤层气有限责任公司	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36
合计	164,991,140.05	100.00	13,770,844.36

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中石油煤层气有限责任公司	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16
合计	155,179,603.18	100.00	7,758,980.16

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 12 月 31 日				2016 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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	210,000,000.00	99.54						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	965,254.43	0.46	135,886.55	14.08	4,546,695.82	100.00	243,482.79	5.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款								
合计	210,965,254.43	100.00	135,886.55		4,546,695.82	100.00	243,482.79	4,303,213.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
山西易佳易贸易有限公司	60,000,000.00		
佛山市宝千贸易有限公司	66,000,000.00		
佛山市诺辉贸易有限公司	84,000,000.00		
合 计	210,000,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	170,617.82	8,530.89	5.00
1 至 2 年	740,676.61	74,067.66	10.00
2 至 3 年	960.00	288.00	30.00
3 年以上	53,000.00	53,000.00	100.00
合 计	965,254.43	135,886.55	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,489,735.82	224,486.79	5.00
1 至 2 年	960.00	96.00	10.00
2 至 3 年	53,000.00	15,900.00	30.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合 计	4,546,695.82	243,482.79	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	653,510.88	635,410.88
员工款项	311,743.55	313,104.88
借款	210,000,000.00	2,693,442.06
其他		904,738.00
合计	210,965,254.43	4,546,695.82

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
佛山市诺辉贸易有限公司	借款	84,000,000.00	1 年以内	39.82	
佛山市宝千贸易有限公司	借款	66,000,000.00	1 年以内	31.28	
山西易佳易贸易有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	28.44	
北京英赫世纪置业有限公司	押金	549,628.20	1—2 年	0.26	54,962.82
北京京东方物业发展有限公司	押金	69,952.68	1—2 年	0.03	6,995.27
合计		210,619,580.88		99.83	61,958.09

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
山西融鼎信投资担保有限公司	借款	2,693,442.06	1 年以内	59.24	134,672.10
永和县昆仑管道销售有限公司	其他	904,738.00	1 年以内	19.90	45,236.90

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京英赫世纪置业有限公司	押金	549,628.20	1 年以内	12.09	27,481.41
徐祖成	员工款项	72,255.00	1 年以内	1.59	3,612.75
北京京东方物业发展有限公司	押金	69,952.68	1 年以内	1.54	3,497.63
合计		4,290,015.94		94.35	214,500.79

(三) 营业收入和营业成本

项目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
天然气销售	771,565,636.18	192,411,424.82	363,361,940.08	112,632,955.30
合计	771,565,636.18	192,411,424.82	363,361,940.08	112,632,955.30

(四) 投资收益

项目	2017 年	2016 年
其他	5,589.04	222,412.58
合计	5,589.04	222,412.58

十、 非经常性损益明细表

项目	2017 年	2016 年
非流动资产处置损益	-421,328.42	
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	5,589.04	222,412.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855,619.04	-36,584.07
所得税影响额	310,988.22	-46,457.13
合计	-960,370.20	139,371.38

北京中海沃邦能源投资有限公司

(加盖公章)

二〇一八年二月三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市浦东新区南京东路51号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2017 08 31
年 月 日



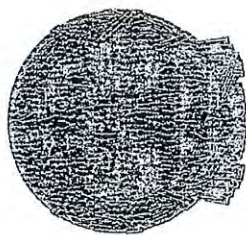
证书序号: NO. 025730

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

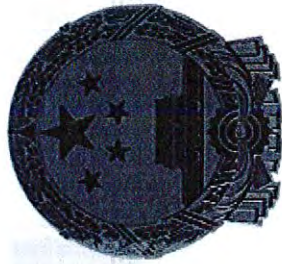
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

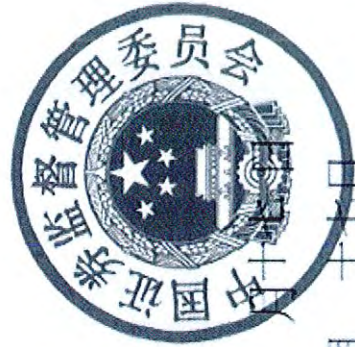
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

姓 名: Full name
 姓 别: Sex
 出 生 日 期: Date of birth
 工 作 单 位: Working unit
 身 份 证 号 码: Identity card No.

证书编号: No. of Certificate
 610000270483
 批准注册协会: Authorized Institute of CPA
 上海市注册会计师协会
 发证日期: Date of Issuance
 2005 年 07 月 04 日

2017 年 4 月 3 日
 年 度 检 验 登 记

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

