

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320211116847168

报告编号：立信中联审字[2021]C-0059号

报告单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

报备日期：2021-11-16

报告日期：2021-11-16

签字注册会计师：高凯 周赫然

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

中兴天恒能源科技（北京）股份公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

中兴天恒能源科技（北京）股份公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

立信中联审字[2021]C-0059 号

中兴天恒能源科技(北京)股份公司全体股东:

一、审计意见

我们接受委托,审计了中兴天恒能源科技(北京)股份公司(以下简称中天能源或者公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中天能源 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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,我们独立于中天能源,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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、(二)所述,中天能源对湖北九头风天然气有限公司、CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION 各类债权合计余额为 16.86 亿元,计提减值准备金额为 4.99 亿元,债权账面价值为 11.87 亿元。湖北九头风天然气有限公司、CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION 承诺将在 2020 年内偿还上述债务,偿还方式包括但不限于现金偿还、以资抵债的方式。公司及实际控制人森宇化工油气有限公司将积极督促上述

债权的收回,确保上市公司的资产安全。但上述事项的完成情况仍具有一定的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、(二)所述,中天能源2019年归属于母公司净利润-31.65亿元,受流动性风波影响,中天能源现金流紧张,以致可供经营活动支出的货币资金严重短缺,由此造成大量逾期未偿还债务,且存在很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务情况。截至2019年12月31日,公司银行借款余额及应付票据合计余额为62.58亿元,逾期债务未清偿余额为7.05亿元。如财务报表附注十一、(二)所述,违规担保事项涉及金额为22.91亿元,中天能源公司经综合判断计提预计负债金额为2.98亿元。上述事项导致中天能源持续经营能力存在重大不确定性。这些事项或情况,连同财务报表附注二、(二)所示的其他事项,表明存在可能导致对中天能源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

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。除“强调事项”、“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外,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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 油气资产减值	
相关信息披露参见财务报表附注五、(十五)、“油气资产”。截至2019年12月31日,中天能源油气资产期末账面价值532,302.76万元,占2019年12月31日资产总额的47.47%。中天能源于年末对油气资产进行减值测试,并依据减值测试的结果调整油气资产的账面价值。进行减值测试时以油气资产的可收回金额为基础,资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的	针对油气资产减值,我们实施的主要审计程序包括: (1) 了解、评价和测试管理层与油气资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性; (2) 分析管理层对油气资产减值时划分的资产组或资产组组合认定的合理性; (3) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性; (4) 获取并复核管理层油气资产减值测试时确认的可收回金额的恰当性;

净额两者之间较高者确定。由于油气资产如发生减值,对财务报表的影响较为重大,且油气资产减值时可收回金额的确定涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将油气资产减值识别为关键审计事项。	(5) 检查管理层确认的油气资产可收回金额与账面价值的差异,确认是否存在油气资产减值情况; (6) 检查和评价油气资产减值列报与披露是否准确和恰当。
(二) 应收款项减值	
截至 2019 年 12 月 31 日中天能源 应 收 账 款账面价值 为 27,695.83 万元,其他应收款账面价值为 98,243.81 万元,应收款项坏账准备详见财务报表附注五、(四)及附注五、(六)所披露,应收款项减值是基于评估应收款项的预期信用损失。鉴定应收款项减值需要依赖管理层的判断和估计,由于涉及重大会计估计及判断,因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。	我们对于应收款项坏账准备计提所实施的重要审计程序包括: (1) 对信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试; (2) 分析应收款项预期信用损失相关会计政策的合理性,包括单独确定预期信用损失的判断、确定应收账款组合的依据以及各组合损失率的确定等; (3) 通过分析应收款项的账龄,并对重要客户实施应收账款函证及替代测试程序,评价应收账款坏账准备计提的合理性; (4) 获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行,并复核其准确性; (5) 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象

六、其他信息

中天能源公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中天能源的持续经营能力，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。

治理层负责监督中天能源的财务报告过程。

八、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)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。

(四)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,就可能导致对中天能源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天能源不能持续经营。

(五)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。

(六)就中天能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治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。

(本页无正文, 为立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)关于中兴天恒能源科技(北京)股份公司 2019 年度财务报表审计报告签署页)



中国·天津

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年十一月十六日

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	494,693,566.92	1,077,671,397.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		3,182,707.12
衍生金融资产			
应收票据	(三)	420,000.00	487,438.00
应收账款	(四)	276,958,251.21	622,621,591.32
应收款项融资			
预付款项	(五)	813,426,423.27	866,075,476.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	982,438,133.95	1,016,515,733.98
买入返售金融资产			
存货	(七)	6,988,239.74	8,013,483.01
持有待售资产	(八)		37,178,517.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	119,212,982.44	73,844,414.07
流动资产合计		2,694,137,597.53	3,705,590,758.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		288,976,591.35
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	42,777,890.81	75,536,873.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	188,976,591.35	
投资性房地产			
固定资产	(十三)	425,277,420.13	580,523,097.05
在建工程	(十四)	1,326,669,039.06	765,017,109.80
生产性生物资产			
油气资产	(十五)	5,323,027,626.14	8,182,607,419.80
无形资产	(十六)	304,713,981.05	311,647,146.44
开发支出			
商誉	(十七)	330,938,441.03	330,938,441.03
长期待摊费用	(十八)	30,366,090.54	20,711,663.97
递延所得税资产	(十九)		117,761,221.44
其他非流动资产	(二十)	546,991,936.68	535,508,908.86
非流动资产合计		8,519,739,016.79	11,209,228,473.00
资产总计		11,213,876,614.32	14,914,819,231.16

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	3,221,057,617.71	3,276,679,123.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	410,367,044.85	670,432,275.08
应付账款	（二十三）	316,823,047.22	261,999,955.25
预收款项	（二十四）	13,326,265.73	25,743,680.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	5,416,795.11	4,196,823.79
应交税费	（二十六）	49,922,271.13	26,553,871.22
其他应付款	（二十七）	1,284,957,681.51	278,258,520.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	（二十八）		4,606,233.62
一年内到期的非流动负债	（二十九）	453,541,240.43	45,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,755,411,963.69	4,593,970,483.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	2,172,748,842.05	2,752,123,383.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	2,411,663,208.29	1,910,328,471.61
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,584,412,050.34	4,662,451,855.07
负债合计		10,339,824,014.03	9,256,422,338.79
所有者权益：			
股本	（三十二）	587,674,264.00	587,674,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	2,804,164,788.36	2,804,087,910.11
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	-156,514,666.70	-6,585,795.96
专项储备	（三十五）	640,914.96	640,914.96
盈余公积	（三十六）	47,934,026.44	47,934,026.44
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	-2,639,425,313.18	525,718,771.53
归属于母公司所有者权益合计		644,474,013.88	3,959,470,091.08
少数股东权益		229,578,586.41	1,698,926,801.29
所有者权益合计		874,052,600.29	5,658,396,892.37
负债和所有者权益总计		11,213,876,614.32	14,914,819,231.16

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		137,602.00	127,985.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,704,476.00	115,354.00
其他应收款		2,221,994,690.96	2,099,077,041.09
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,289,112.21	3,631,216.36
流动资产合计		2,227,125,881.17	2,102,951,597.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			270,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,472,894,666.09	3,415,394,666.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		170,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		388,104.72	413,294.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		432,247.47	
递延所得税资产			
其他非流动资产		100,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产合计		3,743,715,018.28	3,785,807,960.56
资产总计		5,970,840,899.45	5,888,759,557.57

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		295,265,367.02	494,886,997.58
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,189,700.08	47,346,874.58
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,431,158.37	2,101,014.14
应交税费		1,193,495.82	1,246,868.30
其他应付款		584,448,800.86	75,708,087.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		930,528,522.15	621,289,842.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		258,950,800.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,950,800.00	
负债合计		1,189,479,322.15	621,289,842.53
所有者权益：			
股本		1,366,654,379.00	1,366,654,379.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,916,349,691.86	3,916,349,691.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,936,276.09	48,936,276.09
未分配利润		-550,578,769.65	-64,470,631.91
所有者权益合计		4,781,361,577.30	5,267,469,715.04
负债和所有者权益总计		5,970,840,899.45	5,888,759,557.57

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,084,496,975.67	3,425,810,666.30
其中：营业收入	(三十八)	1,084,496,975.67	3,425,810,666.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,843,910,856.92	3,791,526,086.99
其中：营业成本	(三十八)	1,123,774,743.03	3,006,262,629.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	48,281,916.77	85,624,452.41
销售费用	(四十)	55,639,793.45	96,398,948.23
管理费用	(四十一)	163,518,843.95	252,631,247.14
研发费用			
财务费用	(四十二)	452,695,559.72	350,608,809.73
其中：利息费用		462,912,742.85	339,601,585.42
利息收入		15,631,881.16	29,999,666.64
加：其他收益	(四十三)	9,067,662.59	11,783,934.97
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-43,726,576.73	-25,289,181.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,758,982.45	-723,459.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-100,000,000.00	6,637,386.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-533,574,451.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-2,704,888,457.35	-682,779,172.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	143,386,516.44	-37,812,410.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,989,149,188.24	-1,093,174,862.66
加：营业外收入	(四十九)	5,765,122.86	408,411.90
减：营业外支出	(五十)	409,755,049.26	4,093,513.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,393,139,114.64	-1,096,859,964.63
减：所得税费用	(五十一)	233,345,454.70	-133,286,730.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,626,484,569.34	-963,573,234.45
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,626,484,569.34	-963,573,234.45
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,165,144,084.71	-801,215,868.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,461,340,484.63	-162,357,365.74
六、其他综合收益的税后净额		-137,393,439.88	-35,488,710.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-149,928,870.74	-1,105,309.48
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-149,928,870.74	-1,105,309.48
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-149,928,870.74	-1,105,309.48
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,535,430.86	-34,383,401.23
七、综合收益总额		-4,763,878,009.22	-999,061,945.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,315,072,955.45	-802,321,178.19
归属于少数股东的综合收益总额		-1,448,805,053.77	-196,740,766.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.32	-0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		-2.32	-0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		126.00	
销售费用			
管理费用		60,291,993.42	31,051,052.43
研发费用			
财务费用		66,058,931.55	40,575,248.61
其中：利息费用		67,176,422.91	41,975,986.83
利息收入		2,100,267.76	2,518,620.11
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-100,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-953,654.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-159,872.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-227,304,705.31	-71,786,173.13
加：营业外收入		155,393.03	
减：营业外支出		258,958,825.46	27,523.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-486,108,137.74	-71,813,696.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-486,108,137.74	-71,813,696.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-486,108,137.74	-71,813,696.42
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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,007,461,250.37	3,316,861,506.43
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,211,413.92	7,027,724.63
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	448,715,356.53	324,016,655.45
经营活动现金流入小计		1,457,388,020.82	3,647,905,886.51
购买商品、接受劳务支付的现金		727,258,174.32	2,681,230,204.13
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			
拆出资金净增加额			
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		157,514,284.58	177,066,720.13
支付的各项税费		14,916,723.89	183,846,020.75
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	229,594,330.47	364,145,040.29
经营活动现金流出小计		1,129,283,513.26	3,406,287,985.30
经营活动产生的现金流量净额		328,104,507.56	241,617,901.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			14,890,571.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,268,813.00	85,690,507.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,612,171.06	14,169,665.15
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,380,984.06	114,750,744.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		743,800,678.97	654,631,083.37
投资支付的现金			126,578,014.00
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			
投资活动现金流出小计		743,800,678.97	781,209,097.37
投资活动产生的现金流量净额		-691,419,694.91	-666,458,353.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		26,900,000.00	3,151,974,207.06
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	875,990,003.86	1,074,730,051.07
筹资活动现金流入小计		902,890,003.86	4,226,704,258.13
偿还债务支付的现金		243,964,544.88	3,226,100,880.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,439,251.90	443,337,364.33
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	(五十二)	1,919,333.77	771,650,243.76
筹资活动现金流出小计		571,323,130.55	4,441,088,488.11
筹资活动产生的现金流量净额		331,566,873.31	-214,384,229.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,173,204.48	-33,285,577.46
五、现金及现金等价物净增加额		-30,575,109.56	-672,510,259.35
加：期初现金及现金等价物余额		122,194,501.88	794,704,761.23
六、期末现金及现金等价物余额		91,619,392.32	122,194,501.88

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还		155,393.03	
收到其他与经营活动有关的现金		290,849,141.27	487,252,324.40
经营活动现金流入小计		291,004,534.30	487,252,324.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,607,692.99	13,701,203.89
支付的各项税费		2,233,605.90	1,539,156.11
支付其他与经营活动有关的现金		226,249,607.86	237,626,593.32
经营活动现金流出小计		248,090,906.75	252,866,953.32
经营活动产生的现金流量净额		42,913,627.55	234,385,371.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,368.00	
投资支付的现金		16,500,000.00	87,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,547,368.00	87,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,546,068.00	-87,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			138,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		115,780,000.00	
筹资活动现金流入小计		115,780,000.00	138,000,000.00
偿还债务支付的现金		138,000,000.00	95,535,618.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,105,017.40	195,039,600.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		142,105,017.40	290,575,218.75
筹资活动产生的现金流量净额		-26,325,017.40	-152,575,218.75
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		42,542.15	-5,789,847.67
加：期初现金及现金等价物余额		11,090.41	5,800,938.08
六、期末现金及现金等价物余额		53,632.56	11,090.41

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		
一、上年年末余额	587,674,264.00		2,804,087,910.11		-6,585,795.96	640,914.96	47,934,026.44		525,718,771.53	3,959,470,091.08	1,698,926,801.29	5,658,396,892.37
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	587,674,264.00		2,804,087,910.11		-6,585,795.96	640,914.96	47,934,026.44		525,718,771.53	3,959,470,091.08	1,698,926,801.29	5,658,396,892.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			76,878.25		-149,928,870.74				-3,165,144,084.71	-3,314,996,077.20	-1,469,348,214.88	-4,784,344,292.08
（一）综合收益总额					-149,928,870.74				-3,165,144,084.71	-3,315,072,955.45	-1,448,745,053.77	-4,763,818,009.22
（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）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他			76,878.25							76,878.25	-20,603,161.11	-20,526,282.86
四、本期末余额	587,674,264.00		2,804,164,788.36		-156,514,666.70	640,914.96	47,934,026.44		-2,639,425,313.18	644,474,013.88	229,578,586.41	874,052,600.29

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	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	小计	
一、上年年末余额	587,674,264.00		2,804,882,286.72		-5,480,486.48	1,209,943.74	47,934,026.44		1,490,062,314.32	4,926,282,348.74	6,824,784,018.99
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	587,674,264.00		2,804,882,286.72		-5,480,486.48	1,209,943.74	47,934,026.44		1,490,062,314.32	4,926,282,348.74	6,824,784,018.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-794,376.61		-1,105,309.48	-569,028.78			-964,343,542.79	-966,812,257.66	-1,166,387,126.62
（一）综合收益总额					-1,105,309.48				-801,215,868.71	-802,321,178.19	-999,061,945.16
（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）利润分配											
1. 提取盈余公积									-163,127,674.08	-163,127,674.08	-163,127,674.08
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-163,127,674.08	-163,127,674.08	-163,127,674.08
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	587,674,264.00		2,804,087,910.11		-6,585,795.96	640,914.96	47,934,026.44		525,718,771.53	3,959,470,091.08	5,658,396,892.37

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						
	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
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	1,366,654,379.00				3,916,349,691.86		48,936,276.09
加：会计政策变更							-64,470,631.91
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,366,654,379.00				3,916,349,691.86		48,936,276.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-64,470,631.91
（一）综合收益总额							-486,108,137.74
（二）所有者投入和减少资本							-486,108,137.74
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）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	1,366,654,379.00				3,916,349,691.86		48,936,276.09
							-550,578,769.65
							4,781,361,577.30

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司 二〇一九年度财务报表附注 (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

中兴天恒能源科技（北京）股份公司(原名为“长春百货大楼集团股份有限公司”，后更名为“长春中天能源股份有限公司”，又由“长春中天能源股份有限公司”更名为“中兴天恒能源科技（北京）股份公司”，以下简称“本公司”或“公司”)系经长春市经济体制改革委员会长体改（1992）22号文批准，在长春百货大楼基础上改组成立的股份有限公司。本公司在长春市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，统一社会信用代码：91220101123999563Q；1994年4月在上海证券交易所上市，所属行业为公用事业-燃气水务类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数13.67亿股，注册资本为13.67亿元，法定代表人：黄博；住所：长春市朝阳区工农大路1035号海航荣御大厦1507室；本公司主要经营活动为：绿色能源领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有资金对外投资及投资咨询(非金融类投资)；商品进出口业务；燃料油(仅限重油、渣油)进出口、批发。

本财务报表业经公司董事会于2021年11月16日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司名称简称
1	青岛中天能源集团股份有限公司	青岛中天
2	长百中天能源有限公司	长百中天
3	广东华丰中天液化天然气有限公司	华丰中天
序号	孙公司名称	孙公司名称简称
1	宣城市中能汽车燃气有限公司	宣城中能
2	江苏中能燃气有限公司	江苏中能
3	浙江中天能源有限公司	浙江中天
4	北京众能能源有限公司	众能能源
5	江苏泓海能源有限公司	泓海能源
6	亚太清洁能源有限公司	亚太清洁
7	青岛中天石油天然气有限公司	青岛中天石油天然气
8	无锡东之尼燃气有限公司	无锡东之尼
9	浙江兴腾能源有限公司	兴腾能源

序号	子公司名称	子公司名称简称
10	大连中天众能石油化工有限公司	大连中天
11	江苏博宏能源有限公司	江苏博宏
12	SUCCESS TOP GROUP LTD.	SUCCESS TOP GROUP LTD.
13	ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION	ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION
14	New Star Energy Ltd.	New Star Energy Ltd.
15	青岛中天石油投资有限公司	青岛中天石油投资
16	Sinoenergy Oil Investment Ltd.	Sinoenergy Oil Investment Ltd.
17	Calgary Sinoenergy Investment Corp.	Calgary Sinoenergy Investment Corp.
18	Long Run Exploration Ltd.	Long Run
19	江苏泓海天然气码头有限公司	泓海天然气码头
20	武汉中能燃气有限公司	武汉中能
21	湖北合能燃气有限公司	湖北合能
22	武汉中能兴业能源有限公司	武汉中能兴业
23	武汉中能长丰燃气有限公司	武汉中能长丰
24	仙桃合能燃气销售有限公司	仙桃合能
25	武汉中天能源有限公司	武汉中天

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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2019年发生归属母公司净亏损约-31.65亿元，受流动性风波影响，中天能源现金流紧张，以致可供经营活动支出的货币资金严重短缺，由此造成大量逾期未偿还债务，且存在很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务情况，中天能源持续经营能力存在重大不确定性。管理层采取相关措施，预计公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

公司已/拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

- 1、森宇化工油气有限公司自 2019 年 7 月接受公司控股股东青岛中天资产管理有限公司及其实际控制人邓天洲的委托表决权以来，先后为化解江阴 LNG 项目破产危机、银行债务危机、推进潮州 LNG 项目正常建设、解决公司正常运营资金需求等问题，现已累计投入约 10 亿资金，现已化解了公司的债务危机，守住了未发生新的银行债务违约事件的底线，重拾了各债权人银行对公司走出暂时经营困境的信心。截止目前，公司与各债权银行均保持了良好的合作关系，各项到期银行借款都通过展期、重新约期等方式得到妥善解决。
- 2、抓住目前国际油价处于低位的历史性机遇，在公司各主要股东的资金支持下，加快推进对海外优质油气资产的并购和新增油井工作的步伐，扩大公司油气资产经营规模，增厚公司的经营业绩。
- 3、加快推进潮州及江阴两个 LNG 项目的一期工程建设，争取项目早日投产运营，为公司带来良好的经济效益和社会效益。
- 4、坚持不懈地聚焦油气资产、潮州及江阴 LNG 业务的经营发展战略，择机处置变现非主业资产，达到回收现金流、降低公司负债规模和优化公司资本结构的目的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八） 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。

（九） 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

（十） 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失确定方法

(1) 对于应收票据，具有较低的信用风险，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款、其他应收款等应收款项，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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）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：期末应收账款余额达到 500 万元（含 500 万元）以上、其他应收款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提坏账

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10	2.25-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计

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

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

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

（十九）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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（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	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按产权证上载明使用年限
软件	5 年	预计使用年限

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年

度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销。

(二十二) 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

（1）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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

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。

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的

公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

天然气储运储备：

不需要安装的储运设备，在商品发出后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入；需要安装的储运设备，经客户验收后，确认销售收入。

天然气汽车改装设备：

不需要安装的汽车改装设备，在商品发出后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入；需要安装的汽车改装设备，经客户验收后，确认销售收入。

天然气销售业务：

在提供加气或供气服务后，按照加气量或供气量确认销售收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 转让收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十七）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

在收到或者确定可以收到政府补助款项时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）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。

（二十九）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。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十一） 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活

动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

提示：以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 487,438.00 元，“应收账款”上年年末余额 622,621,591.32 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 670,432,275.08 元，“应付账款”上年年末余额 261,999,955.25 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 0.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 47,346,874.58 元，“应付账款”上年年末余额 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要

求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,077,671,397.20	1,077,671,397.20			
结算备付金					
拆出资金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产	不适用	3,182,707.12	3,182,707.12		3,182,707.12
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产	3,182,707.12	不适用	-3,182,707.12		-3,182,707.12
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	622,621,591.32	622,621,591.32			
应收款项融资	不适用				
预付款项	866,075,476.43	866,075,476.43			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,016,515,733.98	1,016,515,733.98			
买入返售金融资产					
存货	8,013,483.01	8,013,483.01			
持有待售资产	37,178,517.03	37,178,517.03			
一年内到期的非流动 资产					
其他流动资产	73,844,414.07	73,844,414.07			
流动资产合计	3,705,103,320.16	3,705,103,320.16			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	288,976,591.35	不适用	-288,976,591.35		-288,976,591.35
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	75,536,873.26	75,536,873.26			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	288,976,591.35	288,976,591.35		288,976,591.35

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
投资性房地产					
固定资产	580,523,097.05	580,523,097.05			
在建工程	765,017,109.80	765,017,109.80			
生产性生物资产					
油气资产	8,182,607,419.80	8,182,607,419.80			
无形资产	311,647,146.44	311,647,146.44			
开发支出					
商誉	330,938,441.03	330,938,441.03			
长期待摊费用	20,711,663.97	20,711,663.97			
递延所得税资产	117,761,221.44	117,761,221.44			
其他非流动资产	535,508,908.86	535,508,908.86			
非流动资产合计	11,209,228,473.00	11,209,228,473.00			
资产总计	14,914,331,793.16	14,914,331,793.16			
流动负债：					
短期借款	3,276,679,123.81	3,276,679,123.81			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	670,432,275.08	670,432,275.08			
应付账款	261,999,955.25	261,999,955.25			
预收款项	25,743,680.95	25,743,680.95			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	4,196,823.79	4,196,823.79			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应交税费	26,553,871.22	26,553,871.22			
其他应付款	278,258,520.00	278,258,520.00			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债	4,606,233.62	4,606,233.62			
一年内到期的非流动 负债	45,500,000.00	45,500,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	4,593,970,483.72	4,593,970,483.72			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	2,752,123,383.46	2,752,123,383.46			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,910,328,471.61	1,910,328,471.61			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,662,451,855.07	4,662,451,855.07			
负债合计	9,256,422,338.79	9,256,422,338.79			
所有者权益：					
股本	587,674,264.00	587,674,264.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,804,087,910.11	2,804,087,910.11			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其他综合收益	-6,585,795.96	-6,585,795.96			
专项储备	640,914.96	640,914.96			
盈余公积	47,934,026.44	47,934,026.44			
一般风险准备					
未分配利润	525,718,771.53	525,718,771.53			
归属于母公司所有者 权益合计	3,959,470,091.08	3,959,470,091.08			
少数股东权益	1,698,926,801.29	1,698,926,801.29			
所有者权益合计	5,658,396,892.37	5,658,396,892.37			
负债和所有者权益总计	14,914,819,231.16	14,914,819,231.16			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	127,985.56	127,985.56			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	115,354.00	115,354.00			
其他应收款	2,099,077,041.09	2,099,077,041.09			
存货					
持有待售资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,631,216.36	3,631,216.36			
流动资产合计	2,102,951,597.01	2,102,951,597.01			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	270,000,000.00	不适用	-270,000,000.00		-270,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	3,415,394,666.09				
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	270,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	413,294.47	413,294.47			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00			
非流动资产合计	3,785,807,960.56	370,413,294.47			
资产总计	5,888,759,557.57	2,473,364,891.48			
流动负债：					
短期借款	494,886,997.58	494,886,997.58			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
变动计入当期损益的金 融负债					
衍生金融负债					
应付票据	47,346,874.58	47,346,874.58			
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬	2,101,014.14	2,101,014.14			
应交税费	1,246,868.30	1,246,868.30			
其他应付款	75,708,087.93	75,708,087.93			
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债					
流动负债合计	621,289,842.53	621,289,842.53			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	621,289,842.53	621,289,842.53			
所有者权益：					
股本	1,366,654,379.00	1,366,654,379.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,916,349,691.86	3,916,349,691.86			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	48,936,276.09	48,936,276.09			
未分配利润	-64,470,631.91	-64,470,631.91			
所有者权益合计	5,267,469,715.04	5,267,469,715.04			
负债和所有者权益总计	5,888,759,557.57	5,888,759,557.57			

四、 税项

(一) 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	16%、13%， 10%，9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、27%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	
石油权利金及资源税	总产量、单价、政府或第三方对土地占有权益的比例	注 1

注 1：a.石油权利金税率由价格成分和产量成分二者加和而成，权利金率一般在 0% 至 40%之间。石油权利金是产量、石油权利金率及政府或第三方对土地占有权益的比例三者相乘而得。b.资源税按照石油或天然气收入的 4%至 14%进行缴纳：土地属于政府，打水平井第一个 5 万桶或前 18 个月产量的资源税率为 5%，其余为 14%；土地属于私人，税率为 4%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,869,750.98	899,727.79
银行存款	92,214,609.87	121,960,063.72
其他货币资金	400,609,206.07	954,811,605.69
合计	494,693,566.92	1,077,671,397.20
其中：存放在境外的款项总额	245,983,332.72	363,146,252.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		17,900,000.00
信用证保证金		25,000,000.00
质押保证金	394,309,206.07	895,289,975.13
冻结款项	2,464,968.53	665,289.63
对外期货保证金		16,621,630.56
银行本票	6,300,000.00	
合计	403,074,174.60	955,476,895.32

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	3,182,707.12
合计	3,182,707.12

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	420,000.00	487,438.00

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计	420,000.00	487,438.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,519,173.88	613,625,249.76
1 至 2 年	564,967,840.49	91,437,826.55
2 至 3 年	90,564,712.09	13,424,052.50
3 至 4 年	10,724,211.89	9,661,656.37
4 至 5 年	7,916,406.43	5,258,809.22
5 年以上	27,442,349.61	24,363,321.29
小计	762,134,694.39	757,770,915.69
减：坏账准备	485,176,443.18	135,149,324.37
合计	276,958,251.21	622,621,591.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	464,132,021.23	60.90	422,712,021.23	91.08	41,420,000.00
其中：单项计提	464,132,021.23		422,712,021.23		
按组合计提坏账准备	298,002,673.16	39.10	62,464,421.95	20.96	235,538,251.21
其中：账龄组合	298,002,673.16		62,464,421.95		
合计	762,134,694.39	100.00	485,176,443.18		276,958,251.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	171,081,086.95	22.58	67,892,326.08	39.68	103,188,760.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	586,689,828.74	77.42	67,256,998.29	11.46	519,432,830.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	757,770,915.69	100.00	135,149,324.37		622,621,591.32

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泰州汇通燃气有限公司	88,241,086.95	88,241,086.95	100.00	预计无法收回
江阴市天和气体有限公司	20,246,022.95	20,246,022.95	100.00	预计无法收回
张家港保税区中道国际贸易有限公司	34,066,166.15	34,066,166.15	100.00	预计无法收回
衢州中威能源有限公司	7,747,589.40	7,747,589.40	100.00	预计无法收回
浙江恒泰机械制造有限公司	242,905.11	242,905.11	100.00	预计无法收回
黄山飞鸿五金制品有限公司	518,563.20	518,563.20	100.00	预计无法收回
杭州日晟液化天然气有限公司	39,025,523.16	39,025,523.16	100.00	预计无法收回
浙江玛极科工贸有限公司	370,063.00	370,063.00	100.00	预计无法收回
东营润久石油化工有限公司	201,142.00	201,142.00	100.00	预计无法收回
南安市官桥塘艺建材厂	430,567.44	430,567.44	100.00	预计无法收回
杭州临安美史佳颜料科技有限公司	247,396.50	247,396.50	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	124,302.62	124,302.62	100.00	预计无法收回
上海弘伊国际贸易有限公司	21,644,434.67	21,644,434.67	100.00	预计无法收回
HEILONGJIANG UNITED OIL & CHEMICALS CO LTD	29,434,351.45	29,434,351.45	100.00	预计无法收回
山东金石沥青股份有限公司	82,840,000.00	41,420,000.00	50.00	预计无法完全收回
深圳市中农贸易有限公司	64,990,936.31	64,990,936.31	100.00	预计无法收回
沙洋凯达实业股份有限公司	73,760,970.32	73,760,970.32	100.00	预计无法收回
合计	464,132,021.23	422,712,021.23		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,341,507.78	2,417,075.39	5.00
1 至 2 年	177,533,090.33	17,753,309.07	10.00
2 至 3 年	29,846,782.33	5,969,356.46	20.00
3 至 4 年	9,962,743.58	4,981,371.79	50.00
4 至 5 年	4,876,199.53	3,900,959.63	80.00
5 年以上	27,442,349.61	27,442,349.61	100.00
合计	298,002,673.16	62,464,421.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
账龄组合	67,256,998.29	67,256,998.29	-4,792,576.34				62,464,421.95

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单独计提	67,892,326.08	67,892,326.08	354,819,695.15				422,712,021.23
合计	135,149,324.37	135,149,324.37	350,027,118.81				485,176,443.18

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
泰州汇通燃气有限公司	88,241,086.95	11.58	88,241,086.95
山东金石沥青股份有限公司	82,840,000.00	10.87	41,420,000.00
沙洋凯达实业股份有限公司	73,760,970.32	9.68	73,760,970.32
深圳市中农贸易有限公司	64,990,936.31	8.53	64,990,936.31
HUAYUE GROUP CO LTD	75,342,845.80	9.89	7,534,284.58
合计	385,175,839.38	50.55	275,947,278.16

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,008,119.64	0.98	847,841,916.69	97.89
1 至 2 年	805,418,303.63	99.02	18,233,559.74	2.11
合计	813,426,423.27	100.00	866,075,476.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION	422,722,209.45	51.97
湖北九头风天然气有限公司	266,200,029.45	32.73
山东恒源石油化工股份有限	69,273,331.48	8.52
盛隆电气集团电力工程有限公司	4,834,169.00	0.59
Jan FH Surf Rentals	4,440,625.75	0.55
合计	767,470,365.13	94.36

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,647,500.00
应收股利		
其他应收款项	982,438,133.95	1,013,868,233.98
合计	982,438,133.95	1,016,515,733.98

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款利息		2,647,500.00
小计		2,647,500.00
减：坏账准备		
合计		2,647,500.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	139,348,253.07	1,487,205,104.73

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,537,306,731.26	31,204,933.36
2 至 3 年	10,374,001.30	8,536,682.81
3 至 4 年	8,645,337.21	26,770,299.10
4 至 5 年	23,729,365.48	6,447,688.09
5 年以上	2,477,329.03	7,175,413.34
小计	1,721,881,017.35	1,567,340,121.43
减：坏账准备	739,442,883.40	553,471,887.45
合计	982,438,133.95	1,013,868,233.98

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,206,485,448.29	70.07	671,142,724.15	55.63	535,342,724.14
其中：单项计提	1,206,485,448.29		671,142,724.15		
按组合计提坏账准备	515,395,569.06	29.93	68,300,159.25	13.25	447,095,409.81
其中：账龄组合	515,395,569.06		68,300,159.25		
合计	1,721,881,017.35	100.00	739,442,883.40		982,438,133.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项	997,000,000.00	63.61	498,500,000.00	50.00	498,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,340,121.43	36.39	54,971,887.45	9.64	515,368,233.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
项					
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款项					
合计	1,567,340,121.43	100.00	553,471,887.45		1,013,868,233.98

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
湖北九头风天然气 有限公司	997,300,000.00	498,650,000.00	50.00	预计不能完全收回
山东金石沥青股份 有限公司	73,385,448.29	36,692,724.15	50.00	预计不能完全收回
新余昌华投资管理 有限公司	127,800,000.00	127,800,000.00	100.00	预计不能收回
东风鸿泰武汉洁能 汽车改装有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,206,485,448.29	671,142,724.15		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,348,253.07	6,559,740.67	5.00
1 至 2 年	338,831,282.97	33,892,128.29	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	10,374,001.30	2,074,800.26	20.00
3 至 4 年	8,645,337.21	4,322,668.61	50.00
4 至 5 年	23,729,365.48	18,983,492.39	80.00
5 年以上	2,467,329.03	2,467,329.03	100.00
合计	515,395,569.06	68,300,159.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	553,471,887.45			553,471,887.45
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,970,995.95			185,970,995.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	739,442,883.40			739,442,883.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	54,971,887.45	54,971,887.45	13,328,271.80				68,300,159.25

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	498,500,000.00	498,500,000.00	172,642,724.15				671,142,724.15
合计	553,471,887.45	553,471,887.45	185,970,995.95				739,442,883.40

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,420,974,896.62	1,252,915,366.84
保证金\押金	9,034,449.48	22,469,628.32
股权转让款	289,105,800.03	289,405,800.03
备用金	837,472.00	1,932,908.50
代扣社保	1,928,399.22	616,417.74
合计	1,721,881,017.35	1,567,340,121.43

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
湖北九头风天然气有限公司	往来款	997,300,000.00	1-2 年, 2-3 年	57.92	498,650,000.00
上海新宝金企业发展有限公司	股权转让款	289,105,800.03	1-2 年	16.79	28,910,580.00
新余昌华投资管理有限公司	往来款	127,800,000.00	1-2 年	7.42	127,800,000.00
青岛滨海房地产开发有限公司	往来款	83,430,600.00	1 年以内	4.85	4,171,530.00
山东金石沥青股份有限公司	往来款	73,385,448.29	1-2 年, 2-3 年	4.26	36,692,724.15
合计		1,571,021,848.32		91.24	696,224,834.15

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	185,203.61		185,203.61	279,196.27		279,196.27
周转材料	2,962,000.14		2,962,000.14	3,149,905.26		3,149,905.26
库存商品	3,841,035.99		3,841,035.99	4,584,381.48		4,584,381.48
合计	6,988,239.74		6,988,239.74	8,013,483.01		8,013,483.01

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		37,178,517.03
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		37,178,517.03

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	473,365.35	11,894,321.66
待抵扣税金	116,884,887.73	61,074,212.60
租金	175,689.15	756,809.69
其他	1,679,040.21	119,070.12
合计	119,212,982.44	73,844,414.07

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	288,976,591.35		288,976,591.35
合计	288,976,591.35		288,976,591.35

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
山西众能天然气有限公司	25,282,139.77			-25,282,139.77						
小计	25,282,139.77			-25,282,139.77						
2. 联营企业										
山东省天然气利用有限公司	20,261,009.70			-850,797.94					19,410,211.76	
新天液化天然气沙河有限公司	14,998,560.00			-6,571,402.99					8,427,157.01	
浙江气投能源有限公司	14,995,163.79			-54,641.75					14,940,522.04	
小计	50,254,733.49			-7,476,842.68					42,777,890.81	
合计	75,536,873.26			-32,758,982.45					42,777,890.81	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,976,591.35
其中：债务工具投资	
权益工具投资	188,976,591.35
合计	188,976,591.35

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	425,277,420.13	580,523,097.05
固定资产清理		
合计	425,277,420.13	580,523,097.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	179,161,279.75	602,238,724.89	16,781,532.79	26,322,138.42	824,503,675.85
(2) 本期增加金额			159,292.03	3,175,675.72	3,334,967.75
— 购置			159,292.03	3,175,675.72	3,334,967.75
— 在建工程转入					
— 企业合并增加					
—					
(3) 本期减少金额	70,688,253.74	153,814,406.42	6,950,725.31	24,297.19	231,477,682.66
— 处置或报废		59,716,189.95	5,641,088.17	24,297.19	65,381,575.31
— 处置子公司减少	70,688,253.74	59,339,854.38	1,309,637.14		131,337,745.26
— 汇率变动		34,758,362.09			34,758,362.09
(4) 期末余额	108,473,026.01	448,424,318.47	9,990,099.51	29,473,516.95	596,360,960.94
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	58,537,181.30	159,028,388.95	8,316,150.47	18,098,858.08	243,980,578.80
(2) 本期增加金额	431,912.10	19,905,023.17	819,499.54	4,620,416.14	25,776,850.95
— 计提	431,912.10	19,905,023.17	819,499.54	4,620,416.14	25,776,850.95
—					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额	36,296,812.61	58,500,944.04	3,857,803.07	18,329.22	98,673,888.94
—处置或报废		25,114,127.13	2,861,298.57	18,329.22	27,993,754.92
—处置子公司减少	36,296,812.61	33,386,816.91	996,504.50		70,680,134.02
(4) 期末余额	22,672,280.79	120,432,468.08	5,277,846.94	22,700,945.00	171,083,540.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	85,800,745.22	327,991,850.39	4,712,252.57	6,772,571.95	425,277,420.13
(2) 上年年末账面价值	120,624,098.45	443,210,335.94	8,465,382.32	8,223,280.34	580,523,097.05

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,277,633,094.28	717,884,877.39
工程物资	49,035,944.78	47,132,232.41
合计	1,326,669,039.06	765,017,109.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CNG 加气站项目				23,282,407.41	10,910,366.63	12,372,040.78
LNG 加气站项目	6,023,859.02		6,023,859.02	192,266,401.17	1,628,205.11	190,638,196.06
LNG 调峰站						
LNG 储配站	1,271,609,235.26		1,271,609,235.26	514,874,640.55		514,874,640.55
合计	1,277,633,094.28		1,277,633,094.28	730,423,449.13	12,538,571.74	717,884,877.39

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
江阴液化天然气集散中心LNG储配站项目	15.48 亿元	350,173,841.59	531,751,136.88			881,924,978.47	56.97%	90%	71,607,907.51	42,418,672.10	募集资金、 自有资金
华丰 LNG 储配站项目	14.50 亿元	175,060,798.96	36,626,723.05			211,687,522.01	14.60%	85%	8,628,663.01	5,004,263.01	募集资金、 自有资金
合计		525,234,640.55	568,377,859.93			1,093,612,500.48			80,236,570.52	47,422,935.11	

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备
专用设备	49,035,944.78		49,035,944.78	47,132,232.41	
合计	49,035,944.78		49,035,944.78	47,132,232.41	

(十五) 油气资产

项目	探明矿区权益	井及相关设施	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	750,067,228.17	9,047,095,876.64	9,797,163,104.81
(2) 本期增加金额		531,329,994.15	531,329,994.15
—外购			
—自行建造		47,154,453.28	47,154,453.28
—汇率变动		484,175,540.87	484,175,540.87
(3) 本期减少金额		86,951,011.55	86,951,011.55
—处置		86,951,011.55	86,951,011.55
—.....			
(4) 期末余额	750,067,228.17	9,491,474,859.24	10,241,542,087.41
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	36,830,420.21	1,577,725,264.80	1,614,555,685.01
(2) 本期增加金额	3,445,297.62	538,903,391.95	542,348,689.57
—计提	3,445,297.62	363,529,161.86	366,974,459.48
—汇率变动		175,374,230.09	175,374,230.09
(3) 本期减少金额		1,184,567.51	1,184,567.51
—处置		1,184,567.51	1,184,567.51
—.....			
(4) 期末余额	40,275,717.83	2,115,444,089.24	2,155,719,807.07
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额		2,762,794,654.20	2,762,794,654.20
—计提		2,762,794,654.20	2,762,794,654.20
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 期末余额		2,762,794,654.20	2,762,794,654.20
4. 账面价值			

项目	探明矿区权益	井及相关设施	合计
(1) 期末账面价值	709,791,510.34	4,613,236,115.80	5,323,027,626.14
(2) 上年年末账面价值	713,236,807.96	7,469,370,611.84	8,182,607,419.80

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	海域使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	331,209,173.26	2,679,391.57	669,904.16	311,666.98	334,870,135.97
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额	9,096,174.54		160,844.01		9,257,018.55
—处置					
—处置子公司	9,096,174.54		160,844.01		9,257,018.55
—.....					
(4) 期末余额	322,112,998.72	2,679,391.57	509,060.15	311,666.98	325,613,117.42
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	21,159,717.36	1,491,892.14	571,380.03		23,222,989.53
(2) 本期增加金额	6,174,301.85	253,489.92	4,852.08	6,493.06	6,439,136.91
—计提	6,174,301.85	253,489.92	4,852.08	6,493.06	6,439,136.91
—.....					
(3) 本期减少金额	8,653,766.91		109,223.16		8,762,990.07
—处置					
—处置子公司	8,653,766.91		109,223.16		8,762,990.07
—.....					
(4) 期末余额	18,680,252.30	1,745,382.06	467,008.95	6,493.06	20,899,136.37
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	软件	海域使用权	合计
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	303,432,746.42	934,009.51	42,051.20	305,173.92	304,713,981.05
(2) 上年年末账面价值	310,049,455.90	1,187,499.43	98,524.13	311,666.98	311,647,146.44

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无锡东之尼	48,176,916.54					48,176,916.54
湖北合能	4,333,571.65					4,333,571.65
华丰中天	326,604,869.38					326,604,869.38
合计	379,115,357.57					379,115,357.57

注 1：公司于年度末对非同一控制下企业合并形成的商誉进行了减值测试，无锡东之尼已全额计提减值；

注 2：2019 年期末公司预测了华丰中天商誉的可收回金额，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流基于公司管理层批准的华丰中天预计投产运营预算及未来预估现金净流量确定，并采用适当的折现率，确认资产或资产组的可回收金额，减值测试结果为华丰中天不存在商誉减值。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无锡东之尼	48,176,916.54					48,176,916.54
合计	48,176,916.54					48,176,916.54

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	17,117,322.18	9,652,327.45	6,958,662.10		19,810,987.53
装修费用	2,486,659.94	14,712,403.90	7,693,842.09		9,505,221.75
管道维护费	1,107,681.85		57,800.59		1,049,881.26
设备租金					
合计	20,711,663.97	24,364,731.35	14,710,304.78		30,366,090.54

(十九) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资本化净值			-342,879,025.75	-92,577,336.94
资产弃置费用			56,311,666.58	15,204,149.98
其他			81,914,840.73	22,117,007.00
资产减值准备			684,464,677.01	168,266,952.57
可抵扣亏损			13,348,467.48	3,337,116.87
未实现销售			5,653,327.84	1,413,331.96
合计			498,813,953.89	117,761,221.44

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拆迁资产转入				78,521,636.11		78,521,636.11
购房款（首款）				9,400,000.00		9,400,000.00
预付工程款	407,293,900.22		407,293,900.22	347,587,272.75		347,587,272.75
预付股权款	139,698,036.46		139,698,036.46	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	546,991,936.68		546,991,936.68	535,508,908.86		535,508,908.86

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,302,924,603.60	100,762,000.00
抵押借款	135,842,000.00	60,000,000.00
保证借款	1,775,143,164.11	3,115,917,123.81
信用借款	7,147,850.00	
合计	3,221,057,617.71	3,276,679,123.81

注：已经逾期的借款明细如下：

借款主体	银行	融资类型	合同起始日	合同终止日	借款余额(万元)
中天能源	恒丰银行	短期借款	2017-7-28	2018-7-27	17,454.00
	兴业银行	短期借款	2017-8-9	2018-8-8	9,000.00
	兴业银行	短期借款	2017-7-12	2018-10-10	3,072.50
小计					29,526.50

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	410,367,044.85	670,432,275.08

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计	410,367,044.85	670,432,275.08

注：已逾期的票据金额如下：

借款主体	借款银行	融资类型	合同起始日	合同终止日	借款余额 (万元)
青岛中天能源集团股份有限公司	浦发银行	信用证	2018-4-18	2019-4-17	984.00
	浦发银行	信用证	2018-8-21	2019-3-20	1,495.00
	浦发银行	银行承兑汇票	2018-4-25	2019-4-25	3,909.00
	包商银行	银行承兑汇票	2018-3-16	2019-3-16	9,965.00
	包商银行	银行承兑汇票	2018-3-22	2019-3-22	9,964.00
中天能源	光大银行	信用证	2017-6-14	2018-6-13	4,719.00
武汉中能	厦门农村商业银行股份有限公司营业部	信用证	2018/1/10	2019/1/11	10,000.00
小计					41,036.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	311,121,981.56	244,926,095.80
工程款	1,965,861.91	5,018,844.11
设备购置采购款	2,173,597.63	10,319,152.59
土地款、土地租赁款		1,542,895.57
其他	1,561,606.12	192,967.18
合计	316,823,047.22	261,999,955.25

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	5,320,928.72	6,382,595.72
货款	8,005,337.01	19,361,085.23
合计	13,326,265.73	25,743,680.95

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,929,196.15	153,525,393.76	152,132,997.86	5,321,592.05
离职后福利-设定提存计划	267,627.64	4,143,638.70	4,316,063.28	95,203.06
合计	4,196,823.79	157,669,032.46	156,449,061.14	5,416,795.11

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,531,635.32	148,532,926.76	147,140,427.03	4,924,135.05
(2) 职工福利费		157,548.65	157,346.01	202.64
(3) 社会保险费	72,056.27	2,418,240.35	2,410,046.54	80,250.08
其中：医疗保险费	69,611.49	2,121,745.81	2,115,102.03	76,255.27
工伤保险费	663.29	103,565.82	103,359.76	869.35
生育保险费	1,781.49	192,928.72	191,584.75	3,125.46
.....				
(4) 住房公积金	138,416.00	2,313,243.16	2,341,194.56	110,464.60
(5) 工会经费和职工教育经费	187,088.56	26,642.10	7,190.98	206,539.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		76,792.74	76,792.74	
合计	3,929,196.15	153,525,393.76	152,132,997.86	5,321,592.05

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	265,517.94	3,976,362.32	4,149,488.83	92,391.43
失业保险费	2,109.70	167,276.38	166,574.45	2,811.63

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	267,627.64	4,143,638.70	4,316,063.28	95,203.06

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	699,348.99	577,771.63
企业所得税	44,758,453.02	23,235,366.88
个人所得税	278,716.59	190,419.36
城市维护建设税	43,866.84	40,415.65
房产税	20,368.47	23,034.49
教育费附加	43,080.03	26,233.42
土地使用税	698,558.39	343,428.68
其他	3,379,878.80	2,117,201.11
合计	49,922,271.13	26,553,871.22

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	171,794,600.11	20,686,041.55
应付股利		
其他应付款项	1,113,163,081.40	257,572,478.45
合计	1,284,957,681.51	278,258,520.00

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	171,794,600.11	20,686,041.55
合计	171,794,600.11	20,686,041.55

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	166,238,821.16	215,975,513.41
借款	902,891,142.90	
代收天然气加价收入	35,765,932.08	35,765,932.08
押金	291,780.00	1,996,200.06
其他	7,840,321.73	3,676,544.92
代扣项目	135,083.53	158,287.98
合计	1,113,163,081.40	257,572,478.45

注：借款包含森宇化工油气有限公司借款 8.86 亿元。

(二十八) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的负债		4,606,233.62
合计		4,606,233.62

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	453,541,240.43	45,500,000.00
合计	453,541,240.43	45,500,000.00

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		334,830,409.44
抵押借款	2,172,748,842.05	2,329,861,962.10
保证借款		87,431,011.92
合计	2,172,748,842.05	2,752,123,383.46

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资产弃置义务	1,910,328,471.61	195,110,684.46		2,105,439,156.07
诉讼		306,224,052.22		306,224,052.22
合计	1,910,328,471.61	501,334,736.68		2,411,663,208.29

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	587,674,264.00						587,674,264.00

说明：

2015年2月17日，经中国证监会核准，实施重大资产重组及增发，实际累计发行332,334,006.00股人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行后的注册资本为人民币567,165,575.00元。本次重组构成反向购买，根据不构成业务的反向购买会计处理原则，本期增加的股本具体计算过程如下：

步骤	项目	金额/股数	计算过程
1	置入资产净资产公允价值	2,253,192,100.00	
2	置入资产股份情况	330,000,000.00	
3	置入资产每股公允价值	6.83	3=1/2
4	重组完成后占上市公司的持股比例	56.15%	
5	模拟发行的股份	257,674,264.00	5=2/4-2
6	合并成本	1,759,362,472.78	6=3*5
7	合并后股份总数	587,674,264.00	7=2+5

期末本公司发行在外的股份情况：

项目	2018.12.31	发行新股	限售股份上市	本期减少	2019.12.31
1. 流通受限股份	23,232,322.00				23,232,322.00
国有股以外的股份	23,232,322.00				23,232,322.00
2. 无限售条件流通股份	1,343,422,057.00				1,343,422,057.00
人民币普通股	1,343,422,057.00				1,343,422,057.00
合计	1,366,654,379.00				1,366,654,379.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,804,087,910.11	76,878.25		2,804,164,788.36
其他资本公积				
合计	2,804,087,910.11	76,878.25		2,804,164,788.36

注：本期出售日照中能、青岛中能，以前年度合并冲减资本公积，本期出售，合并冲减资本公积转出，导致资本公积本期增加 7.69 万元，其中，青岛中能-0.33 万元，日照中能 8.02 万元，合计 7.69 万元

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,585,795.96	-6,585,795.96	-137,393,439.88				-149,928,870.74	12,535,430.86	-156,514,666.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-6,585,795.96	-6,585,795.96	-137,393,439.88				-149,928,870.74	12,535,430.86	-156,514,666.70
其他综合收益合计	-6,585,795.96	-6,585,795.96	-137,393,439.88				-149,928,870.74	12,535,430.86	-156,514,666.70

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	640,914.96			640,914.96
合计	640,914.96			640,914.96

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,934,026.44			47,934,026.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,934,026.44			47,934,026.44

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	525,718,771.53	1,490,062,314.32
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	525,718,771.53	1,490,062,314.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,165,144,084.71	-801,215,868.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		163,127,674.08
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-2,639,425,313.18	525,718,771.53

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,076,436,941.35	1,122,871,089.35	3,409,611,450.09	3,002,682,617.79
其他业务	8,060,034.32	903,653.68	16,199,216.21	3,580,011.69
合计	1,084,496,975.67	1,123,774,743.03	3,425,810,666.30	3,006,262,629.48

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
石油权利金及资源税	45,842,491.58	78,077,846.31
城市维护建设税	368,033.99	1,712,491.52
教育费附加	181,860.27	1,174,040.02
土地使用税	1,511,583.95	2,926,822.53
印花税	119,948.55	770,258.14
房产税	89,471.94	846,916.72
其他	168,526.49	116,077.17
合计	48,281,916.77	85,624,452.41

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	52,368,436.71	68,763,537.48
仓储费		17,486,350.54
港务检验费		4,762,128.95
职工薪酬	2,172,565.07	3,371,157.60
办公费	282,727.09	643,929.22
交通差旅费	172,599.28	434,147.65
业务招待费	257,219.42	422,303.46
折旧费	325,669.62	301,036.25
其他	60,576.26	214,357.08

项目	本期金额	上期金额
合计	55,639,793.45	96,398,948.23

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	88,775,110.03	143,890,936.57
折旧和摊销	5,396,131.46	8,576,504.97
车辆使用费	323,402.56	1,635,220.54
招待费	5,224,593.20	8,311,368.04
租赁费	6,926,931.44	31,241,733.42
邮电通讯服务费	304,219.01	392,664.77
办公费	7,388,669.76	21,542,244.66
差旅费	2,848,047.60	4,422,379.08
其他费用	2,070,445.86	2,977,312.80
水电维检及装修费	292,492.89	488,715.63
中介服务费	43,968,800.14	29,152,166.66
合计	163,518,843.95	252,631,247.14

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	462,912,742.85	339,601,585.42
减：利息收入	15,631,881.16	29,999,666.64
汇兑损益	3,371,730.00	2,304,526.07
其他	2,042,968.03	38,702,364.88
合计	452,695,559.72	350,608,809.73

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,067,662.59	11,783,934.97

项目	本期金额	上期金额
合计	9,067,662.59	11,783,934.97

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到江夏区财政局工业投资补贴款	1,356,000.00		与收益相关
收技改补贴款	6,620,000.00		与收益相关
收到仙桃市沙咀办事处税收返还	1,048,000.00		与收益相关
政府招商引资补贴	37,563.00		与收益相关
稳岗补贴	6,099.59		与收益相关
财政补贴款		11,783,934.97	与收益相关
合计	9,067,662.59	11,783,934.97	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,758,982.45	-723,459.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,967,594.28	-24,565,721.40
合计	-43,726,576.73	-25,289,181.31

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
原油套期保值公允价值变动		6,637,386.89
其他非流动金融资产	-100,000,000.00	
合计	-100,000,000.00	6,637,386.89

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	350,027,118.80
其他应收款坏账损失	183,547,333.14
合计	533,574,451.94

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		632,684,503.25
工程物资减值损失		289,547.25
在建工程减值损失	9,458,123.60	1,628,205.11
油气资产减值损失	2,695,430,333.75	
商誉减值损失		48,176,916.54
合计	2,704,888,457.35	682,779,172.15

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置	143,386,516.44		143,386,516.44
矿区井及相关设施处置		-6,408,052.62	
在建工程处置		-31,330,908.71	
其他		-73,449.04	
合计	143,386,516.44	-37,812,410.37	143,386,516.44

注：固定资产处置，其中，青岛中天厂区拆迁补偿，处置损益金额 1.42 亿元。

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	5,765,122.86	408,411.90	5,765,122.86
合计	5,765,122.86	408,411.90	5,765,122.86

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	51,000.00		51,000.00
预计诉讼损失	308,762,390.00		308,762,390.00
非流动资产毁损报废损失	96,990,778.67	3,047,048.21	96,990,778.67
其他	3,950,880.59	1,046,465.66	3,950,880.59
合计	409,755,049.26	4,093,513.87	409,755,049.26

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,395,727.27	33,348,539.28
递延所得税费用	209,949,727.43	-166,635,269.46
合计	233,345,454.70	-133,286,730.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,393,139,114.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,098,284,778.66
子公司适用不同税率的影响	-61,931,795.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	548,181.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,393,013,847.28
所得税费用	233,345,454.70

(五十二) 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	本期发生额	上期发生额
公司往来款收回	395,321,544.51	182,414,278.00
票据保证金	42,900,000.00	112,581,152.87
利息收入	1,426,149.43	17,237,289.61
政府补助	9,067,662.59	11,783,934.97
合计	448,715,356.53	324,016,655.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	134,931,846.08	97,333,023.70
支付的各种费用	94,662,484.39	68,284,738.59
票据保证金		198,527,278.00
合计	229,594,330.47	364,145,040.29

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到森与化工和北京仁东的借款	875,060,003.86	
保证金产生的利息收入	930,000.00	
贷款保证金解付		1,064,615,174.04
贷款保证金利息收入		10,114,877.03
合计	875,990,003.86	1,074,730,051.07

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金		744,646,533.53
还借款		
银团费用	1,919,333.77	27,003,710.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,919,333.77	771,650,243.76

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,626,484,569.34	-963,573,234.45
加：信用减值损失	533,574,451.94	
资产减值准备	2,704,888,457.35	682,779,172.15
固定资产折旧	25,776,850.95	43,448,150.14
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗	366,974,459.48	802,213,826.40
无形资产摊销	6,439,136.91	7,717,591.08
长期待摊费用摊销	14,710,304.78	8,174,243.34
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)	-143,386,516.44	-37,812,410.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	96,990,778.67	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	100,000,000.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	325,439,251.90	307,213,400.48
投资损失(收益以“—”号填列)	43,726,576.73	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	117,761,221.44	-156,859,806.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,947,591.18	-238,685,377.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-548,493,842.68	-118,851,960.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,306,240,354.69	-94,145,693.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	328,104,507.56	241,617,901.21
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	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	91,619,392.32	122,194,501.88
减：现金的期初余额	122,194,501.88	794,704,761.23
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	-30,575,109.56	-672,510,259.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	91,619,392.32	122,194,501.88
其中：库存现金	1,869,750.98	899,727.79
可随时用于支付的银行存款	89,749,641.34	121,294,774.09
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	91,619,392.32	122,194,501.88
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		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	403,074,174.60	保证金、司法冻结
油气资产	4,770,688,149.81	抵押借款
无形资产	63,405,226.34	抵押借款
合计	5,237,167,550.75	

(五十五) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到江夏区财政局工 业投资补贴款	1,356,000.00	1,356,000.00		其他收益
收技改补贴款	6,620,000.00	6,620,000.00		其他收益
收到仙桃市沙咀办事 处税收返还	1,048,000.00	1,048,000.00		其他收益
政府招商引资补贴	37,563.00	37,563.00		其他收益
稳岗补贴	6,099.59	6,099.59		其他收益
财政补贴款			11,783,934.97	其他收益
合计	9,067,662.59	9,067,662.59	11,783,934.97	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款(万元)	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值与账面价值的差额及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛中能通用燃气有限公司	1	100.00	出售	2019-3-7	通过决策机构审批、签订协议	-3,488,675.91						
日照中能天然气有限公司	2,600.00	100.00	出售	2019-1-10	通过决策机构审批、签订协议	-7,478,918.37						

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
青岛中天	青岛市	青岛市	燃气	75	25	设立
长百中天	香港	香港	燃气	100		设立
华丰中天	广东省	广东省	燃气	55		设立
宣城中能	安徽省	宣城市	燃气		100	设立
江苏中能	江苏省	南京市	燃气		100	设立
青岛中能	青岛市	青岛市	燃气		100	设立
浙江中天	浙江省	嘉兴市	燃气		87	设立
众能能源	北京市	北京市	投资		100	设立
泓海能源	江苏	江阴市	燃气		50.03	设立
亚太清洁	香港	香港	燃气		100	设立
青岛中天石油天然气	青岛市	青岛市	燃气		83.49	购买
无锡东之尼	江苏省	无锡	燃气		100	设立
兴腾能源	江苏省	开化	燃气		87	设立
大连中天	辽宁省	大连	燃气		100	设立
江苏博宏	辽宁省	江阴市	燃气		100	设立
SUCCESS TOP GROUP LTD.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		83.49	购买
ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION	阿尔伯塔加拿大	阿尔伯塔加拿大	投资及投资管理		83.49	购买
New Star Energy Ltd.	阿尔伯塔加拿大	阿尔伯塔加拿大	石油天然气开采与销售		83.49	购买
青岛中天石油投资	青岛市	青岛市	投资及投资管理		50.26	购买
Sinoenergy Oil Investment Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资及投资管理		50.26	购买
Calgary Sinoenergy Investment Corp.	加拿大卡尔加里	加拿大卡尔加里	投资及投资管理		50.26	购买
Long Run	加拿大卡尔加里	加拿大卡尔加里	石油天然气开采与销售		50.26	购买

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	
泓海天然气码头	江 苏 江 阴市	江 苏 江 阴市	燃气		100.00	设立
武汉中能	湖北省	武汉市	燃气	100.00		设立
湖北合能	湖北省	武汉市	燃气	76.69	23.31	购买
武汉中能兴业	湖北省	武汉	燃气		50.00	购买
武汉中能长丰	湖北省	武汉	燃气		99.00	设立
仙桃合能	湖北省	仙桃	燃气		100.00	设立
武汉中天	湖北省	武汉市	燃气		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛中天石油天然气	16.51%	-70,496,123.04		8,748,306.44
浙江中天	13.00%	-5,855,663.31		8,631,499.33
泓海能源	49.97%	-23,973,725.93		169,365,410.35
青岛中天石油投资	49.74%	-1,358,196,999.28		-96,852,335.87

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额

度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

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

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

（2） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产		188,976,591.35		188,976,591.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		188,976,591.35		188,976,591.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		188,976,591.35		188,976,591.35
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		188,976,591.35		188,976,591.35
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，详见本财务报表附注三、（十）所述。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不涉及。

- (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

- (六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司无母公司，实际控制人情况如下：

(1) 青岛中天资产管理有限公司（以下简称“中天资产”或“委托人”）、邓天洲先生与铜陵国厚天源资产管理有限公司（以下简称“国厚天源”或“受托人”）于 2019 年 3 月 6 日签署了《表决权委托协议》（以下简称“本协议”），中天资产将其持有的中天能源股份对应的全部表决权、邓天洲先生将其持有的中天能源股份对应的全部表决权委托给国厚天源行使。

(2) 2019 年 7 月 12 日分别与铜陵国厚签署了《关于<表决权委托协议>之解除协议》（以下简称“表决权委托解除协议”），中天资产及邓天洲先生分别与铜陵国厚解除了于 2019 年 3 月 6 日签署的《表决权委托协议》；同日，中天资产、邓天洲先生分别与森宇化工油气有限公司（以下简称“森宇化工”）签署了《表决权委托协议》，中天资产将其持有的全部中天能源股份对应的全部表决权、邓天洲先生将其持有的全部中天能源股份对应的全部表决权委托给森宇化工行使，公司实际控制人变更为森宇化工实际控制人薛东萍女士。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
山西众能天然气有限公司	合营企业
山东省天然气利用有限公司	联营企业
新天液化天然气沙河有限公司	联营企业
浙江气投能源有限公司	联营企业
陈方	本公司股东邓天洲之妻子
宁晓艳	本公司股东黄博之妻子

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（元）	合同起始日期	合同到期日期	担保是否履行完毕
青岛中天	59,000,000.00	2019-11-8	2020-11-6	否
青岛中天	84,700,000.00	2019-12-12	2020-11-6	否
青岛中天	40,000,000.00	2019-3-14	2021-3-14	否
青岛中天	29,000,000.00	2019-3-15	2021-3-15	否
青岛中天	30,000,000.00	2019-5-24	2020-5-24	否
青岛中天	250,000,000.00	2019-3-28	2020-3-22	否
青岛中天	95,000,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	65,300,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	70,000,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	90,000,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	40,000,000.00	2019-6-1	2020-6-1	否
青岛中天	20,000,000.00	2019-6-4	2020-6-4	否
青岛中天	90,000,000.00	2019-10-17	2020-10-17	否
青岛中天	250,000,000.00	2019-10-15	2020-10-15	否
青岛中天	50,000,000.00	2019-10-19	2020-10-19	否
青岛中天	280,000,000.00	2019-6-27	2020-6-27	否
青岛中天	73,630,000.00	2019-10-28	2021-10-28	否
青岛中天	49,800,000.00	2019-11-12	2020-11-12	否
青岛中天	9,839,700.00	2018-4-18	2019-4-17	否
青岛中天	14,949,095.49	2018-8-21	2019-3-20	否
青岛中天	19,533,000.00	2018-4-25	2019-4-25	否
青岛中天	19,556,666.67	2018-4-27	2019-4-27	否
青岛中天	99,654,352.50	2018-3-16	2019-3-16	否
青岛中天	99,644,530.11	2018-3-22	2019-3-22	否
亚太能源	127,695,744.97	2017-11-16	2020-5-15	否
亚太能源	79,110,108.00	2019-10-18	2020-10-18	否
亚太能源	93,027,627.00	2019-10-10	2020-10-10	否
亚太能源	140,221,620.00	2019-10-9	2020-10-9	否

亚太能源	90,690,600.00	2019-10-17	2020-10-17	否
亚太能源	93,760,128.00	2019-10-10	2020-10-10	否
宣城中能	24,800,000.00	2019-6-3	2020-6-3	否
江苏中能	27,975,909.03	2019-11-21	2020-11-20	否
浙江中天	10,534,899.75	2019-9-20	2020-3-20	否
浙江兴腾	9,955,763.94	2019-9-19	2020-3-18	否
武汉中能	149,000,000.00	2017-11-13	2020-11-17	否
武汉中能	99,500,000.00	2019-11-12	2020-11-12	否
武汉中天	4,900,000.00	2019-12-17	2020-12-16	否
武汉中能	27,000,000.00	2019-11-26	2020-11-26	否
武汉中能	100,000,000.00	2019-1-8	2021-1-7	否
湖北合能	29,000,000.00	2019-6-21	2020-6-20	否
湖北合能	138,000,000.00	2019-2-18	2020-2-18	否
湖北合能	50,480,000.00	2014-11-28	2021-11-27	否
湖北合能	27,980,000.00	2015-1-5	2022-1-4	否
湖北合能	19,911,011.92	2015-2-3	2022-2-2	否
湖北合能	29,480,000.00	2015-4-3	2022-4-2	否
湖北合能	8,980,000.00	2015-8-11	2021-11-27	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（元）	合同起始日期	合同到期日期	担保是否履行完毕
邓天洲	47,189,700.08	2017-6-16	2020-6-13	否
黄博				
武汉中能				
青岛中天	174,540,369.26	2017-7-28	2020-7-27	否
邓天洲				
黄博				
邓天洲	90,000,000.00	2017-8-9	2020-8-8	否
陈方				
黄博				
宁晓燕				
邓天洲	30,724,997.76	2017-7-12	2020-10-10	否
陈方				
黄博				
宁晓燕				
青岛中天资产	48,900,000.00	2018-2-9	2019-2-9	是
邓天洲				
黄博				
青岛中天资产	89,100,000.00	2018-3-9	2019-3-9	是
邓天洲				
黄博				

子公司之间担保

被担保方	担保方	担保金额（元）	合同起始日期	合同到期日期	担保是否履行完毕
青岛中天	中天能源	59,000,000.00	2019-11-8	2020-11-6	否

	青岛中天石油天然气				
青岛中天	中天能源	84,700,000.00	2019-12-12	2020-11-6	否
	青岛中天石油天然气				
青岛中天	中天能源	40,000,000.00	2019-3-14	2021-3-14	否
青岛中天	中天能源	29,000,000.00	2019-3-15	2021-3-15	否
青岛中天	中天能源	30,000,000.00	2019-5-24	2020-5-24	否
青岛中天	中天能源	250,000,000.00	2019-3-28	2020-3-22	否
青岛中天	中天能源	95,000,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	中天能源	65,300,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	中天能源	70,000,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	中天能源	90,000,000.00	2019-10-3	2020-10-3	否
青岛中天	中天能源	40,000,000.00	2019-6-1	2020-6-1	否
青岛中天	中天能源	20,000,000.00	2019-6-4	2020-6-4	否
青岛中天	中天能源	90,000,000.00	2019-10-17	2020-10-17	否
青岛中天	中天能源	250,000,000.00	2019-10-15	2020-10-15	否
青岛中天	中天能源	50,000,000.00	2019-10-19	2020-10-19	否
青岛中天	中天能源	280,000,000.00	2019-6-27	2020-6-27	否
青岛中天	中天能源	73,630,000.00	2019-10-28	2021-10-28	否
	青岛石油天然气				否
青岛中天	中天能源	49,800,000.00	2019-11-12	2020-11-12	否
青岛中天	中天能源	9,839,700.00	2018-4-18	2019-4-17	否
青岛中天	中天能源	14,949,095.49	2018-8-21	2019-3-20	否
青岛中天	中天能源	19,533,000.00	2018-4-25	2019-4-25	否
青岛中天	中天能源	19,556,666.67	2018-4-27	2019-4-27	否
青岛中天	中天能源	99,654,352.50	2018-3-16	2019-3-16	否
青岛中天	中天能源	99,644,530.11	2018-3-22	2019-3-22	否
亚太能源	中天能源	127,695,744.97	2017-11-16	2020-5-15	否
亚太能源	中天能源	79,110,108.00	2019-10-18	2020-10-18	否
亚太能源	中天能源	93,027,627.00	2019-10-10	2020-10-10	否
亚太能源	中天能源	140,221,620.00	2019-10-9	2020-10-9	否
亚太能源	中天能源	90,690,600.00	2019-10-17	2020-10-17	否
亚太能源	中天能源	93,760,128.00	2019-10-10	2020-10-10	否
中天能源	青岛中天	174,540,369.26	2017-7-28	2020-7-27	否
宣城中能	中天能源	24,800,000.00	2019-6-3	2020-6-3	否
	青岛中天		2019-6-3	2020-6-3	否
江苏中能	中天能源	27,975,909.03	2019-11-21	2020-11-20	否
	无锡东之尼		2019-11-21	2020-11-20	否
浙江中天	中天能源	10,534,899.75	2019-9-20	2020-3-20	否
浙江兴腾	中天能源	9,955,763.94	2019-9-19	2020-3-18	否
	浙江中天		2019-9-19	2020-3-18	否
江苏泓海	青岛中天	329,966,704.47	2017-5-3	2025-5-3	否
Long Run	Calgary Sinoenergy Investment CORP.	106,842,000.00	2017-2-1	2024-1-31	否
Long Run	Calgary Sinoenergy Investment CORP.	1,888,813,928.56	2017-2-1	2024-1-31	否
Sinoenergy oil	青岛中天石油投资	270,678,437.53	2017-3-2	2023-12-18	否

2、 关联方资金拆借

截止2019年12月31日，本年度从森宇化工油气有限公司借款86,006.00万元，计提利息2,618.71万元，期末余额88,624.71万元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,059.44 万元	746.72 万元

十一、 承诺及或有事项

截止2019年12月31日，公司涉及诉讼情况如下：

（一）中天能源或合并范围内子公司作为主债务人的诉讼

（1）中天能源与深圳英大资本管理有限公司诉讼案

因深圳英大资本管理有限公司（LP）到期未能按约定退出，深圳英大资本管理有限公司于2018年11月5日将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天资产管理有限公司、黄博、邓天洲、宁晓艳、陈方起诉至北京市高级人民法院，请求其支付嘉兴盛天股权投资合伙企业（有限合伙）的LP优先级份额转让款及违约金，暂计为人民币329,391,402.73元。2019年11月25日，收到北京市高级人民法院判决，判决公司向深圳英大资本管理有限公司支付LP优先级份额转让款及违约金，并支付律师费及财产保全保险费等；公司不服一审判决，已经上诉。

（2）中天能源与恒丰银行诉讼案

因中天能源借款到期未能偿还，恒丰银行股份有限公司武汉分行将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天能源集团股份有限公司、黄博、邓天洲、宁晓艳、陈方起诉至湖北省高级人民法院；截止到2019年12月31日，该项目下的借款余额为174,540,369.26元。

（3）中天能源与兴业银行公证债权文书纠纷一案

因中天能源借款到期未能偿还，兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天能源集团股份有限公司、黄博、邓天洲、宁晓艳、陈方起诉至北京市第二中级人民法院；截止到2019年12月31日，该项目下的借款余额为120,724,997.76元。

（4）中天能源与光大银行信用卡纠纷一案

因中天能源信用卡借款到期未能偿还，中国光大银行股份有限公司北京建国门内大街支行将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、黄博、邓天洲、武汉中能燃气有限公司起诉，经北京市第二中级人民法院调解，中天能源分期付款方式偿还光大银行借款，其中本金47,346,874.58元，利息按照未偿还本金日利率万分之五计算；截止

到 2019 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额应付票据为 47,189,700.08 元。

(5) 中天能源与北京仁东实业有限公司借款纠纷案

1) 因中天能源借款到期未能偿还，北京仁东实业有限公司将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天资产管理有限公司、黄博、邓天洲起诉至北京市朝阳区人民法院；截止到 2019 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 5,000,000.00 元。

2) 因中天能源借款到期未能偿还，北京仁东实业有限公司将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天资产管理有限公司、黄博、邓天洲、刘雁起诉至北京市朝阳区人民法院；截止到 2019 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 10,000,000.00 元。

上述案件合计 15,000,000.00 元

(6) 嘉兴盛天股权投资合伙企业与中天能源股权转让诉讼

2018 年嘉兴盛天股权投资与青岛能源签订了《关于青岛中天石油投资有限公司之股权转让协议》，转让价款 18 亿，2018 年 6 月 13 日中天能源向嘉兴盛天股权投资出具了《关于向嘉兴盛天支付股权转让款项安排的说明》，已支付 4462 万元。于 2018 年 3 月 14 日在浙江省高级人民法院起诉，诉请支付剩余转让款项 17.5538 亿元及违约金；2019 年 6 月 21 日，经浙江省高级人民法院判决，判决中天能源向嘉兴盛天支付股权投资款 17.5538 亿元及违约金。

(7) 青岛中天与包商银行股份有限公司包头分行票据纠纷一案

因青岛中天应付票据到期未能偿还，包商银行股份有限公司包头分行将青岛中天能源集团股份有限公司、中兴天恒能源科技（北京）股份公司起诉至青岛市中级人民法院；截止到 2019 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额应付票据为 199,298,904.11 元。

(8) 青岛中天与上海浦东发展银行青岛分行信用证纠纷一案

因青岛中天信用证借款到期未能偿还，上海浦东发展银行青岛分行将青岛中天能源集团股份有限公司、中兴天恒能源科技（北京）股份公司起诉至青岛市中级人民法院；2019 年 7 月 22 日，经青岛市中级人民法院判决，判决青岛中天向上海浦东发展银行青岛分行支付信用证借款本金及利息；截止到 2019 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额应付票据为 63,878,440.66 元。

(9) 青岛中天与正奇国际商业保理有限公司合同纠纷一案

湖北九头风将其应收青岛中天债权 94,674,264.90 元转让与正奇国际商业保理有限公司，获得 5000 万元融资款，后因青岛中天未支付款项，正奇国际商业保理有限公司将中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天能源集团股份有限公司、黄博、邓天洲、宁晓艳、陈方诉讼至合肥市中级人民法院。

(10) 江苏中能与江苏银行股份有限公司南京迈皋桥支行借款纠纷案

因江苏中能借款到期未能偿还，江苏银行股份有限公司南京迈皋桥支行将江苏中能燃气有限公司、中兴天恒能源科技（北京）股份公司、黄博起诉至江苏省南京市玄武区人民法院；后经法院调解达成和解协议，截止到 2019 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 27,975,909.03 元。

（二）截至 2019 年 12 月 31 日，公司违规担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司违规担保合同金额为 229,137.43 万元，合同剩余担保金额为 176,670.00 万元，公司经综合判断计提预计负债金额为 2.98 亿元。

十二、资产负债表日后事项

新冠疫情对公司生产经营影响的说明

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，即国内经营分部、国外经营分部；本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、26 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

2、 报告分部的财务信息

项目	国内经营分部	国外经营分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	309,542,554.50	766,894,386.85		1,076,436,941.35

主营业务成本	271,044,422.01	851,826,667.34		1,122,871,089.35
--------	----------------	----------------	--	------------------

(二) 应收款项

中天能源对湖北九头风天然气有限公司、CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION 各类债权合计余额为 16.86 亿元，计提减值准备金额为 4.99 亿元，债权账面价值为 11.87 亿元（具体情况详见财务报表附注五、（五）、五、（六）。湖北九头风天然气有限公司、CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION 承诺将在 2020 年内偿还上述债务，偿还方式包括但不限于现金偿还、以资抵债的方式。公司及实际控制人森宇化工油气有限公司将积极督促上述债权的收回，确保上市公司的资产安全。但上述事项的完成情况仍具有一定的不确定性。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	390,000,000.00	390,000,000.00
其他应收款项	1,831,994,690.96	1,709,077,041.09
合计	2,221,994,690.96	2,099,077,041.09

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
应收股利	390,000,000.00	390,000,000.00
小计	390,000,000.00	390,000,000.00
减：坏账准备		
合计	390,000,000.00	390,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	112,165,655.49	339,414,025.63
1 至 2 年	351,119,674.35	17,000.00
2 至 3 年	17,000.00	1,369,815,901.37
3 至 4 年	1,369,815,901.37	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,833,118,231.21	1,709,246,927.00
减：坏账准备	1,123,540.25	169,885.91
合计	1,831,994,690.96	1,709,077,041.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,833,118,231.21	100.00	1,123,540.25	0.06	1,831,994,690.96
其中：					
合并关联方	1,813,823,190.19				1,813,823,190.19
账龄组合	19,295,041.02		1,123,540.25		18,171,500.77
合计	1,833,118,231.21	100.00	1,123,540.25		1,831,994,690.96

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,709,246,927.00	100.00	169,885.91	0.01	1,709,077,041.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,709,246,927.00	100.00	169,885.91		1,709,077,041.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	169,885.91			169,885.91
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	953,654.34			953,654.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	1,123,540.25			1,123,540.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛中天能源股份有限公司	单位往来	1,705,393,091.10	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	93.03	
青岛中天石油投资有限公司	单位往来	35,037,342.39	1 年以内	1.91	
广东华丰中天液化天然气有限公司	单位往来	34,760,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	1.90	
北京众能能源有限公司	单位往来	15,014,967.00	1 年以内	0.82	
大连中天众能石油化工有限公司	单位往来	4,585,700.00	1-2 年	0.25	
合计		1,794,791,100.49		97.91	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	3,472,894,666.09		3,472,894,666.09	3,415,394,666.09		3,415,394,666.09

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资						
对联营、合营企业投资						
合计	3,472,894,666.09		3,472,894,666.09	3,415,394,666.09		3,415,394,666.09

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛中天能源集团股份有限公司	2,387,096,641.09			2,387,096,641.09		
长百中天能源有限公司	563,298,025.00			563,298,025.00		
广东华丰中天液化天然气有限公司	465,000,000.00	57,500,000.00		522,500,000.00		
合计	3,415,394,666.09	57,500,000.00		3,472,894,666.09		

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	125,747,252.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,067,662.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值		

项目	金额	说明
产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,989,926.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-269,175,011.01	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-269,175,011.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-137.50	-2.32	-2.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-125.81	-2.12	-2.12

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
（加盖公章）
二〇二一年十一月十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(企业)

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。(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) ***

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

登记机关



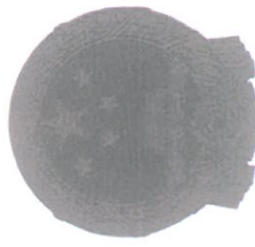
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000437



会计师事务所
执业证书



名称: 天津中联会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 李金水
主任会计师:
经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 12010023
批准执业文号: 津财会〔2013〕26号
批准执业日期: 二〇一三年十月十四日

说明

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



发证机关: 天津市财政局
二〇二〇年九月十日
中华人民共和国财政部制

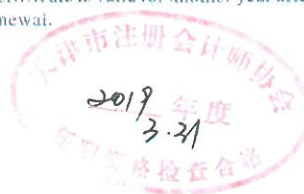


姓名	高凯
性别	男
出生日期	1979-10-07
工作单位	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号	210902197910075531



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.



证书编号: 210101620018
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
立信中联
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 11月 29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
立信中联
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 12月 14日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 11月 29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
立信中联
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 12月 14日
/y /m /d



姓名	周赫然
Full name	周赫然
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-01-15
Date of birth	1988-01-15
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号	110106198801154837
Identity card No.	110106198801154837



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.



证书编号：
No. of Certificate 310000061231

批准注册协会：
Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 12 月 20 日

姓名：周赫然
证书编号：310000061231

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



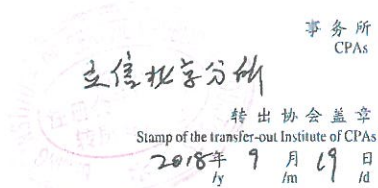
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

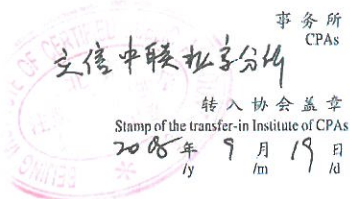


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

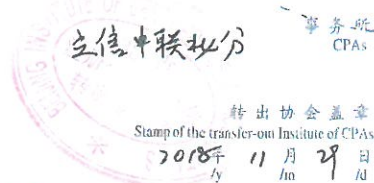


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

