

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：0221201002320211116185253

报告编号：立信中联审字[2021]C-0060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

二〇二〇年度

中兴天恒能源科技（北京）股份公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	1-109



审 计 报 告

立信中联审字[2021]C-0060 号

中兴天恒能源科技（北京）股份公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计中兴天恒能源科技（北京）股份有限公司（以下简称中天能源公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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。

我们不对后附的中天能源公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

中天能源公司由于未获取武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司的 2020 年度财务信息，导致中天能源公司 2020 年度未包含持股比例 100.00%的武汉中能燃气有限公司及其子公司（以下简称武汉中能）、持股比例 100.00%的湖北合能燃气有限公司及其子公司（以下简称湖北合能）的财务信息。同时我们无法对武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司实施任何审计程序，未能获取充分、适当的审计证据，因此我们无法对中天能源 2020 年度的财务状况、经营成果和现金流量的真实性、公允性及完整性发表审计意见。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注。

（一）大额债权事项

如财务报表附注十三、(三)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 16.92 亿元,计提减值准备金额为 8.47 亿元,债权账面价值为 8.45 亿元。湖北九头风天然气有限公司、CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION 承诺将在 2021 年内采用以资抵债的方式偿还上述债务,现已将海外油气公司的 100%股权质押给中天能源。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。但上述事项在 2021 年内完成仍具有一定的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

(二) 违规担保涉诉事项

如财务报表附注十二、(二)所述,截至 2020 年 12 月 31 日,公司违规担保期末合同涉诉余额为 16.50 亿元,公司经综合判断计提预计负债金额为 5.23 亿元。公司及实控人森宇化工油气有限公司将积极解决上述违规担保,但上述违规担保事项是否可以得到解决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 2020 年度归属于母公司净利润-10.43 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 2020 年 12 月 31 日,公司银行借款余额为 51.67 亿元,逾期债务未清偿余额为 9.30 亿元。如财务报表附注十一、(二)所述,截至 2020 年 12 月 31 日,公司违规担保期末合同涉诉余额为 16.50 亿元,中天能源经综合判断计提预计负债金额为 5.23 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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定,对中天能源公司的财务报表执行审计工作,以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中天能源公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



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
2020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)	254,646,505.69	494,693,566.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	381,519.20	420,000.00
应收账款	(三)	205,442,892.07	276,958,251.21
应收款项融资			
预付款项	(四)	20,057,342.97	813,426,423.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,261,811,738.55	982,438,133.95
买入返售金融资产			
存货	(六)	3,217,426.58	6,988,239.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	123,892,684.80	119,212,982.44
流动资产合计		1,869,450,109.86	2,694,137,597.53
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	34,946,170.12	42,777,890.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	188,976,591.35	188,976,591.35
投资性房地产			
固定资产	(十)	284,252,062.98	425,277,420.13
在建工程	(十一)	2,565,340,665.45	1,326,669,039.06
生产性生物资产			
油气资产	(十二)	5,025,603,644.49	5,323,027,626.14
无形资产	(十三)	286,469,818.12	304,713,981.05
开发支出			
商誉	(十四)	326,604,869.38	330,938,441.03
长期待摊费用	(十五)	18,802,614.06	30,366,090.54
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十六)	252,075,552.82	546,991,936.68
非流动资产合计		8,983,071,988.77	8,519,739,016.79
资产总计		10,852,522,098.63	11,213,876,614.32

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）
2020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	（十七）	2,892,253,138.53	3,221,057,617.71
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）		410,367,044.85
应付账款	（十九）	309,549,087.62	316,823,047.22
预收款项	（二十）		13,326,265.73
合同负债	（二十一）	6,814,944.40	
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	（二十二）	3,810,281.62	5,416,795.11
应交税费	（二十三）	45,227,317.22	49,922,271.13
其他应付款	（二十四）	1,885,942,946.36	1,284,957,681.51
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	21,046,427.80	453,541,240.43
其他流动负债	（二十六）	1,037,950.59	
流动负债合计		5,165,682,094.14	5,755,411,963.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	2,253,633,896.66	2,172,748,842.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	1,197,069,538.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十九）	2,588,392,286.25	2,411,663,208.29
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		6,039,095,721.61	4,584,412,050.34
负债合计		11,204,777,815.75	10,339,824,014.03
所有者权益：			
股本	（三十）	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	（三十一）	2,808,011,922.29	2,804,164,788.36
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	-206,286,428.03	-156,514,666.70
专项储备	（三十三）	640,914.96	640,914.96
盈余公积	（三十四）	47,934,026.44	47,934,026.44
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	-3,720,467,989.21	-2,639,425,313.18
归属于母公司所有者权益合计		-482,493,289.55	644,474,013.88
少数股东权益		130,237,572.43	229,578,586.41
所有者权益合计		-352,255,717.12	874,052,600.29
负债和所有者权益总计		10,852,522,098.63	11,213,876,614.32

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
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,478,758.52	137,602.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		501,286.35	1,704,476.00
其他应收款	(一)	2,078,904,541.34	2,221,994,690.96
存货			
合同资产			
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
流动资产合计		2,080,884,586.21	2,227,125,881.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,522,154,666.09	3,472,894,666.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		356,243.47	388,104.72
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		2,763,328.63	432,247.47
递延所得税资产			
其他非流动资产		101,001,740.44	100,000,000.00
非流动资产合计		3,796,275,978.63	3,743,715,018.28
资产总计		5,877,160,564.84	5,970,840,899.45

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）
2020 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		316,250,773.98	295,265,367.02
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
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,418,624.59	2,431,158.37
应交税费		155,673.44	1,193,495.82
其他应付款		627,446,073.27	584,448,800.86
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		945,271,145.28	930,528,522.15
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		445,695,719.15	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		445,695,719.15	258,950,800.00
负债合计		1,390,966,864.43	1,189,479,322.15
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		-845,746,646.54	-550,578,769.65
所有者权益合计		4,486,193,700.41	4,781,361,577.30
负债和所有者权益总计		5,877,160,564.84	5,970,840,899.45

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
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		554,332,263.75	1,084,496,975.67
其中：营业收入	(三十六)	554,332,263.75	1,084,496,975.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,144,295,179.24	1,843,910,856.92
其中：营业成本	(三十六)	637,533,373.68	1,123,774,743.03
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	(三十七)	32,154,434.84	48,281,916.77
销售费用	(三十八)	2,231,609.17	55,639,793.45
管理费用	(三十九)	103,356,504.11	163,518,843.95
研发费用			
财务费用	(四十)	369,019,257.44	452,695,559.72
其中：利息费用		379,638,667.54	462,912,742.85
利息收入		1,946,574.87	15,631,881.16
加：其他收益	(四十一)	1,157,503.46	9,067,662.59
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-7,831,720.69	-43,726,576.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,831,720.69	-32,758,982.45
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）	(四十三)	-10,000,000.00	-100,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-371,402,927.81	-533,574,451.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-2,704,888,457.35	-2,704,888,457.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	1,224,204.25	143,386,516.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-976,815,856.28	-3,989,149,188.24
加：营业外收入	(四十七)	223,566.63	5,765,122.86
减：营业外支出	(四十八)	230,580,066.38	409,755,049.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,207,172,356.03	-4,393,139,114.64
减：所得税费用	(四十九)	-795,345.48	233,345,454.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,206,377,010.55	-4,626,484,569.34
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,206,377,010.55	-4,626,484,569.34
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）		-1,043,021,080.08	-3,165,144,084.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-163,355,930.47	-1,461,340,484.63
六、其他综合收益的税后净额		-40,906,839.85	-137,393,439.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,771,761.33	-149,928,870.74
(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		-49,771,761.33	-149,928,870.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
分）			
6. 外币财务报表折算差额		-49,771,761.33	-149,928,870.74
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,864,921.48	12,535,430.86
七、综合收益总额		-1,247,283,850.40	-4,763,878,009.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,092,792,841.41	-3,315,072,955.45
归属于少数股东的综合收益总额		-154,491,008.99	-1,448,805,053.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.76	-2.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.76	-2.32

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
2020 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		29,201,585.00	60,291,993.42
研发费用			
财务费用		65,817,349.33	66,058,931.55
其中：利息费用		65,802,127.34	67,176,422.91
利息收入		958.88	2,100,267.76
加：其他收益		38,978.28	
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）		-10,000,000.00	-100,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,805.44	-953,654.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,516.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-105,040,278.41	-227,304,705.31
加：营业外收入		130.00	155,393.03
减：营业外支出		190,127,728.48	258,958,825.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-295,167,876.89	-486,108,137.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-295,167,876.89	-486,108,137.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-295,167,876.89	-486,108,137.74
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-295,167,876.89	-486,108,137.74
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
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		640,949,381.96	1,007,461,250.37
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		1,582,977.34	1,211,413.92
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	206,480,230.19	448,715,356.53
经营活动现金流入小计		849,012,589.49	1,457,388,020.82
购买商品、接受劳务支付的现金		382,982,411.26	727,258,174.32
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		97,434,801.62	157,514,284.58
支付的各项税费		36,572,178.88	14,916,723.89
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	262,866,978.96	229,594,330.47
经营活动现金流出小计		779,856,370.72	1,129,283,513.26
经营活动产生的现金流量净额		69,156,218.77	328,104,507.56
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,550,413.89	22,268,813.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		298,872,094.00	28,612,171.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		303,422,507.89	52,380,984.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,347,433.54	743,800,678.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,347,433.54	743,800,678.97
投资活动产生的现金流量净额		198,075,074.35	-691,419,694.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,568,997.83	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,568,997.83	
取得借款收到的现金		525,079,300.08	26,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	512,882,708.22	875,990,003.86
筹资活动现金流入小计		1,044,531,006.13	902,890,003.86
偿还债务支付的现金		854,078,007.71	243,964,544.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,583,345.25	325,439,251.90
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)	372,220,904.00	1,919,333.77
筹资活动现金流出小计		1,344,882,256.96	571,323,130.55
筹资活动产生的现金流量净额		-300,351,250.83	331,566,873.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,841,383.02	1,173,204.48
五、现金及现金等价物净增加额	(五十一)	-37,961,340.73	-30,575,109.56
加：期初现金及现金等价物余额	(五十一)	86,720,581.53	122,194,501.88
六、期末现金及现金等价物余额	(五十一)	48,759,240.80	91,619,392.32

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
2020 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		9,199,282.54	290,849,141.27
经营活动现金流入小计		9,199,282.54	291,004,534.30
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		16,067,312.18	19,607,692.99
支付的各项税费			2,233,605.90
支付其他与经营活动有关的现金		183,629,616.88	226,249,607.86
经营活动现金流出小计		199,696,929.06	248,090,906.75
经营活动产生的现金流量净额		-190,497,646.52	42,913,627.55
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		1,600.00	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		1,600.00	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		3,813,981.74	47,368.00
投资支付的现金		16,500,000.00	16,500,000.00
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		20,313,981.74	16,547,368.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,312,381.74	-16,546,068.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		213,310,000.00	115,780,000.00
筹资活动现金流入小计		213,310,000.00	115,780,000.00
偿还债务支付的现金			138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,544,258.74	4,105,017.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,544,258.74	142,105,017.40
筹资活动产生的现金流量净额		210,765,741.26	-26,325,017.40
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		-44,287.00	42,542.15
加：期初现金及现金等价物余额		53,632.56	11,090.41
六、期末现金及现金等价物余额		9,345.56	53,632.56

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
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续 债										其 他
一、上年年末余额	587,674,264.00			2,808,011,922.29		-156,514,666.70	640,914.96	47,934,026.44		-2,605,900,209.13	681,846,251.86	230,924,945.06	912,771,196.92
加：会计政策变更													
前期差错更正				-3,847,133.93						-33,525,104.05	-37,372,237.98	-1,346,358.65	-38,718,596.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,847,133.93		-49,771,761.33				-1,081,042,676.03	-1,126,967,303.43	-99,341,013.98	-1,226,308,317.41
（一）综合收益总额						-49,771,761.33				-1,043,021,080.08	-1,092,792,841.41	-154,491,008.99	-1,247,283,850.40
（二）所有者投入和减少资本												53,803,636.36	53,803,636.36
1. 所有者投入的普通股												53,803,636.36	53,803,636.36
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				3,847,133.93						-38,021,595.95	-34,174,462.02	1,346,358.65	-32,828,103.37
四、本期末余额	587,674,264.00			2,808,011,922.29	-	-206,286,428.03	640,914.96	47,934,026.44		-3,720,467,989.21	-482,493,289.55	130,237,572.43	-352,255,717.12

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
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	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		
		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	4,852,908,277.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他								-71,546,700.00	-71,546,700.00
二、本年年初余额	1,366,654,379.00				3,916,349,691.86			48,936,276.09	4,781,361,577.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（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								-550,578,769.65	-550,578,769.65
2. 对所有者（或股东）的分配								-295,167,876.89	-295,167,876.89
3. 其他								-295,167,876.89	-295,167,876.89
（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	4,486,193,700.41

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
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计	
		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	-64,470,631.91	5,267,469,715.04	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,366,654,379.00			3,916,349,691.86				48,936,276.09	-64,470,631.91	5,267,469,715.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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、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	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

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：

中兴天恒能源科技（北京）股份公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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2020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：黄杰；住所：北京市东长安街1号W2座7层；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；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售化工产品（不含危险化学品）。

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2020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
10	大连中天众能石油化工有限公司	大连中天

序号	子公司名称	子公司名称简称
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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

公司2020年发生归属母公司净亏损约-10.43亿元，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：

受国家金融去杠杆、公司自身资本结构不科学、国际原油及天然气市场剧烈波动等

多方面因素的综合影响，公司自 2018 年上半年以来陷入资金流动性危机，经营资金严重短缺，存在大量债权未按期收回，因多起银行贷款逾期违约被诉讼，且存在较大规模的违规担保事项尚未解决。

基于公司历史遗留债务规模巨大、现有海外油气资源开采及国内天然气销售两大主业资产盈利能力不强、两座天然气接收站项目工程建设进度未达预期的现状，公司管理层将在实际控制人坚持不懈的支持下，攻坚克难，通过采取加快推进湖北九头风、加拿大优势公司以资抵债工作、寻求新的融资渠道加快两座天然气接收站工程项目的建设、加大对海外油气资源的资本开发投入、恢复国际油气贸易业务、对历史遗留债务进行重组等主要措施，逐步达成改善和提升海外油气资源的开发的盈利能力、两座天然气接收站项目早日运营投产、国际油气贸易业务恢复且盈利能力较强、历史遗留债务稳定的经营目标。完成对湖北九头风及加拿大优势大额债权的回收，维护公司资产的安全，并逐步实现经营业绩的扭亏为赢，消除现金流短缺、违约债务诉讼、现有主业资产盈利能力不强等影响公司持续经营能力导致存在重大不确定性事项，持续为公司股东创造价值。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（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（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）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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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。

(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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

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）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。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。

(十六) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

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

（十九）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。

（二十）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。

（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
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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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。CAS9.14

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。CAS9.15

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十五) 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。

本公司对于满足预计负债条件的违规担保确认为预计负债，预计负债确定的最佳估计数是根据公司自身偿债能力以及违规担保未来的解决方式做出的估计，公司根据上述情况确定已判决的违规担保按照应承担担保金额的 20%确认预计负债，未判决诉讼的违规担保按照应承担担保金额的 10%确认预计负债，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

(二十六) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本

公司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，并相应计入负债。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。

（二十七）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，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、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。

（二十八）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

（1）天然气储运储备收入确认的具体原则

天然气储运储备收入符合在某一时点履行的履约义务，不需要安装的储运设备，在商品发出后，对方取得货物的控制权且公司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。

（2）天然气汽车改装设备收入确认的具体原则

天然气汽车改装设备收入符合在某一时点履行的履约义务，不需要安装的汽车改装设备，在商品发出后，对方取得货物的控制权且公司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。

(3) 天然气销售收入确认的具体原则

天然气销售收入符合在某一时点履行的履约义务，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。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

2020年1月1日前的会计政策

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。

（二十九）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

（提示：企业也可以采用以下方法进行会计处理，若选择采用以下方法，应将本段改为以下内容。此外，两种方法应当一致运用，不得随意变更：（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，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。）

(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。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(三十二) 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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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。

(三十三) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十四) 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

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。

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，则以前计入其他综合收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，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十五）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。

(三十六) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	2020 年 2 月 17 日经第十届董事会第二十一次会议审议通过。(临 2020-026)	预收款项	-13,326,265.73	
		合同负债	12,606,089.08	
		其他流动负债	720,176.65	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收账款	-7,852,894.99	

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日 余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	6,814,944.40	
其他流动负债	1,037,950.59	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	45,311,151.37	
销售费用	-45,311,151.37	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业或其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

3、 首次执行新收入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	494,693,566.92	494,693,566.92			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	420,000.00	420,000.00			
应收账款	276,958,251.21	276,958,251.21			
应收款项融资					
预付款项	813,426,423.27	813,426,423.27			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	982,438,133.95	982,438,133.95			
买入返售金融资产					
存货	6,988,239.74	6,988,239.74			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动 资产					
其他流动资产	119,212,982.44	119,212,982.44			
流动资产合计	2,694,137,597.53	2,694,137,597.53			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	42,777,890.81	42,777,890.81			
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			
投资性房地产					
固定资产	425,277,420.13	425,277,420.13			
在建工程	1,326,669,039.06	1,326,669,039.06			
生产性生物资产					
油气资产	5,323,027,626.14	5,323,027,626.14			
无形资产	304,713,981.05	304,713,981.05			
开发支出					
商誉	330,938,441.03	330,938,441.03			
长期待摊费用	30,366,090.54	30,366,090.54			
递延所得税资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其他非流动资产	546,991,936.68	546,991,936.68			
非流动资产合计	8,519,739,016.79	8,519,739,016.79			
资产总计	11,213,876,614.32	11,213,876,614.32			
流动负债：					
短期借款	3,221,057,617.71	3,221,057,617.71			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	410,367,044.85	410,367,044.85			
应付账款	316,823,047.22	316,823,047.22			
预收款项	13,326,265.73		-13,326,265.73		-13,326,265.73
合同负债		12,606,089.08	12,606,089.08		12,606,089.08
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	5,416,795.11	5,416,795.11			
应交税费	49,922,271.13	49,922,271.13			
其他应付款	1,284,957,681.51	1,284,957,681.51			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债	453,541,240.43	453,541,240.43			
其他流动负债		720,176.65	720,176.65		720,176.65
流动负债合计	5,755,411,963.69	5,755,411,963.69			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	2,172,748,842.05	2,172,748,842.05			

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	2,411,663,208.29	2,411,663,208.29			
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	4,584,412,050.34			
负债合计	10,339,824,014.03	10,339,824,014.03			
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	2,804,164,788.36	2,804,164,788.36			
减：库存股					
其他综合收益	-156,514,666.70	-156,514,666.70			
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	-2,639,425,313.18	-2,639,425,313.18			
归属于母公司所有者 权益合计	644,474,013.88	644,474,013.88			
少数股东权益	229,578,586.41	229,578,586.41			
所有者权益合计	874,052,600.29	874,052,600.29			
负债和所有者权益总 计	11,213,876,614.32	11,213,876,614.32			

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	137,602.00	137,602.00			
交易性金融资产					
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	1,704,476.00			
其他应收款	2,221,994,690.96	2,221,994,690.96			
存货					
合同资产					
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	3,289,112.21			
流动资产合计	2,227,125,881.17	2,227,125,881.17			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	3,472,894,666.09	3,472,894,666.09			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	170,000,000.00	170,000,000.00			
投资性房地产					
固定资产	388,104.72	388,104.72			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉					
长期待摊费用	432,247.47	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	3,743,715,018.28			
资产总计	5,970,840,899.45	5,970,840,899.45			
流动负债：					
短期借款	295,265,367.02	295,265,367.02			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	47,189,700.08	47,189,700.08			
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	2,431,158.37	2,431,158.37			
应交税费	1,193,495.82	1,193,495.82			
其他应付款	584,448,800.86	584,448,800.86			
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	930,528,522.15			
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	258,950,800.00			
递延收益					
递延所得税负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计	258,950,800.00	258,950,800.00			
负债合计	1,189,479,322.15	1,189,479,322.15			
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	-550,578,769.65			
所有者权益合计	4,781,361,577.30	4,781,361,577.30			
负债和所有者权益总计	5,970,840,899.45	5,970,840,899.45			

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	13%、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%
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	71,497.95	1,869,750.98
银行存款	63,239,264.95	92,214,609.87
其他货币资金	191,335,742.79	400,609,206.07
合计	254,646,505.69	494,693,566.92
其中：存放在境外的款项总额	102,332,576.59	245,983,332.72

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
质押保证金	191,335,742.79	394,309,206.07
冻结款项	14,551,522.10	2,464,968.53
银行承兑汇票保证金		6,300,000.00
合计	205,887,264.89	403,074,174.60

(二) 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	381,519.20	420,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,849,799.77	

(三) 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	80,364,246.42	60,519,173.88
1 至 2 年	11,725,868.70	564,967,840.49
2 至 3 年	355,165,699.41	90,564,712.09
3 至 4 年	77,737,987.07	10,724,211.89
4 至 5 年	6,478,704.32	7,916,406.43
5 年以上	31,602,277.27	27,442,349.61
小计	563,074,783.19	762,134,694.39
减：坏账准备	357,631,891.12	485,176,443.18
合计	205,442,892.07	276,958,251.21

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
山东金石沥青股份有限公司	82,840,000.00	41,420,000.00	50.00%	预计部分无法收回
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
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
HEILONGJIANG UNITED OIL & CHEMICALS CO LTD	27,530,202.66	27,530,202.66	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
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
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
其他	11,793,310.86	11,210,476.36	95.06%	预计无法收回
合计	333,134,336.80	291,131,502.30		

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	79,875,773.22	3,993,788.69	5.00
1 至 2 年	11,725,371.70	1,172,537.17	10.00
2 至 3 年	82,836,703.32	16,567,340.67	20.00
3 至 4 年	19,184,857.31	9,592,428.66	50.00
4 至 5 年	5,717,236.01	4,573,788.80	80.00
5 年以上	30,600,504.83	30,600,504.83	100.00
合计	229,940,446.39	66,500,388.82	

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	62,464,421.95	62,464,421.95	4,634,461.04	279,900.00	212,956.27	665,437.90	66,500,388.82
单独计提	422,712,021.23	422,712,021.23	9,199,839.11		124,302.62	140,656,055.42	291,131,502.30
合计	485,176,443.18	485,176,443.18	13,834,300.15	279,900.00	337,258.89	141,321,493.32	357,631,891.12

注：1、其他中汇率变动 2,506,102.45 元。

2、由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本期发生额及期末余额中不包含其坏账金额，因此差额 138,815,390.87 元在其他中进行列示。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	337,258.89

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	15.67	88,241,086.95
山东金石沥青股份有限公司	82,840,000.00	14.71	41,420,000.00
HUAYUE GROUP CO LTD	70,468,813.19	12.52	14,093,762.64
杭州日晟液化天然气有限公司	39,025,523.16	6.93	39,025,523.16
张家港保税区中道国际贸易有限公司	34,066,166.15	6.05	34,066,166.15
合计	314,641,589.45	55.88	216,846,538.90

(四) 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	18,336,735.37	91.42	8,008,119.64	0.98
1 至 2 年	789,663.66	3.94	805,418,303.63	99.02
2 至 3 年	930,943.94	4.64		
合计	20,057,342.97	100.00	813,426,423.27	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(%)
宁波城际能源贸易有限公司	4,675,908.30	23.31
Insurance-Gallagher	2,247,942.71	11.21
Enmax	1,151,122.50	5.74
JanFHMnrlRentals	1,063,570.68	5.30
MINISTEROFFINANCE.PROVINCEOFALBERTA	933,379.85	4.65
合计	10,071,924.04	50.21

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,261,811,738.55	982,438,133.95
合计	1,261,811,738.55	982,438,133.95

1、 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	19,057,366.70	139,348,253.07
1 至 2 年	49,744,123.60	1,537,306,731.26
2 至 3 年	2,269,021,103.87	10,374,001.30
3 至 4 年	26,004,232.44	8,645,337.21

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	6,786,499.88	23,729,365.48
5 年以上	9,115,303.22	2,477,329.03
小计	2,379,728,629.71	1,721,881,017.35
减：坏账准备	1,117,916,891.16	739,442,883.40
合计	1,261,811,738.55	982,438,133.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
按单项计提 坏账准备	1,864,468,459.45	78.35	1,003,622,462.28	53.83	1,206,485,448.29	70.07	671,142,724.15	55.63
其中：单项 计提	1,864,468,459.45	78.35	1,003,622,462.28	53.83	1,206,485,448.29	70.07	671,142,724.15	55.63
按组合计提 坏账准备	515,260,170.26	21.65	114,294,428.88	22.18	515,395,569.06	29.93	68,300,159.25	13.25
其中：账龄 组合	515,260,170.26	21.65	114,294,428.88	22.18	515,395,569.06	29.93	68,300,159.25	13.25
合计	2,379,728,629.71	100.00	1,117,916,891.16	46.98	1,721,881,017.35	100.00	739,442,883.40	42.94

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	1,263,500,029.45	631,750,014.73	50.00%	预计不能完全收回
CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION	384,806,516.62	192,403,258.31	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
北京中油三环	14,976,465.09	14,976,465.09	100.00%	预计不能收回
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
合计	1,864,468,459.45	1,003,622,462.28		

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	19,057,366.70	952,868.34	5.00
1 至 2 年	49,744,123.60	4,974,412.32	10.00
2 至 3 年	404,852,644.42	80,970,528.86	20.00
3 至 4 年	25,704,232.44	12,852,116.23	50.00
4 至 5 年	6,786,499.88	5,429,199.91	80.00
5 年以上	9,115,303.22	9,115,303.22	100.00
合计	515,260,170.26	114,294,428.88	

(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	68,300,159.25		671,142,724.15	739,442,883.40
年初余额在本期	68,300,159.25		671,142,724.15	739,442,883.40
--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	17,088,889.53		340,479,738.13	357,568,627.66
本期转回				
本期转销	363,420.02			363,420.02
本期核销				
其他变动	-29,268,800.12		8,000,000.00	-21,268,800.12
期末余额	114,294,428.88		1,003,622,462.28	1,117,916,891.16

注：1、其他中汇率变动 655,702.69 元。

2、由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本期发生额及期末余额中不包含其坏账金额，因此差额-21,924,502.81 元在其他中进行列示。

（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	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	68,300,159.25	17,088,889.53		363,420.02	-29,268,800.12	114,294,428.88
单项计提	671,142,724.15	340,479,738.13			8,000,000.00	1,003,622,462.28
合计	739,442,883.40	357,568,627.66		363,420.02	-21,268,800.12	1,117,916,891.16

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	363,420.02

(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	2,058,198,861.56	1,420,974,896.62
保证金\押金	7,679,644.76	9,034,449.48
股权转让款	311,680,965.96	289,105,800.03
备用金	1,682,179.56	837,472.00
代扣社保	486,977.87	1,928,399.22
合计	2,379,728,629.71	1,721,881,017.35

(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	1,263,500,029.45	2-3 年、 3-4 年	53.09	631,750,014.73
CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION	往来款	384,806,516.62	2-3 年	16.17	192,403,258.31
上海新宝金企业发展有限公 司	股权转让 款	289,105,800.03	2-3 年	12.15	57,821,160.01
新余昌华投资管理有限公司	往来款	127,800,000.00	3-4 年	5.37	127,800,000.00
山东金石沥青股份有限公司	往来款	73,385,448.29	2-3 年、3- 4 年	3.08	36,692,724.15
合计		2,138,597,794.39		89.86	1,046,467,157.20

(六) 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	185,203.61		185,203.61
周转材料	372,330.28		372,330.28	2,962,000.14		2,962,000.14
库存商品	2,659,892.69		2,659,892.69	3,841,035.99		3,841,035.99
合计	3,217,426.58		3,217,426.58	6,988,239.74		6,988,239.74

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	1,044,339.73	473,365.35
待抵扣税金	120,921,888.52	116,884,887.73
租金	192,473.71	175,689.15
其他	1,733,982.84	1,679,040.21
合计	123,892,684.80	119,212,982.44

(八) 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										
小计										
2. 联营企业										
山东省天然气利用有限公司	19,410,211.76			-154,969.86					19,255,241.90	
新天液化天然气沙河有限公司	8,427,157.01			-7,582,851.67					844,305.34	
浙江气投能源有限公司	14,940,522.04			-93,899.16					14,846,622.88	
小计	42,777,890.81			-7,831,720.69					34,946,170.12	
合计	42,777,890.81			-7,831,720.69					34,946,170.12	

其他：山西众能天然气有限公司已超额亏损，导致该公司长期股权投资为零。

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	188,976,591.35
其中：债务工具投资		
权益工具投资	188,976,591.35	188,976,591.35
合计	188,976,591.35	188,976,591.35

(十) 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	284,252,062.98	425,277,420.13

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	108,473,026.01	448,424,318.47	9,990,099.51	29,473,516.95	596,360,960.94
(2) 本期增加金额		-12,701,681.61	-29,591.96	-284,301.58	-13,015,575.15
—购置		1,016,518.39	89,511.68	658,557.17	1,764,587.24
—汇率变动		-13,718,200.00	-119,103.64	-942,858.75	-14,780,162.39
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	98,536,976.52	70,497,948.87	2,518,921.90	934,155.40	172,488,002.69
—处置或报废		2,823,575.88	255,397.45	934,155.40	4,013,128.73
—其他减少	98,536,976.52	67,674,372.99	2,263,524.45		168,474,873.96
—汇率变动					
(4) 期末余额	9,936,049.49	365,224,687.99	7,441,585.65	28,255,059.97	410,857,383.10
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	22,672,280.79	120,432,468.08	5,277,846.94	22,700,945.00	171,083,540.81
(2) 本期增加金额	448,716.80	10,682,372.59	643,875.88	935,238.17	12,710,203.44
—计提	448,716.80	13,063,007.10	739,798.24	1,653,660.17	15,905,182.31
—汇率变动	-	-2,380,634.51	-95,922.36	-718,422.00	-3,194,978.87
(3) 本期减少金额	17,508,460.30	37,242,207.71	1,616,929.43	820,826.69	57,188,424.13

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
—处置或报废		1,246,143.78	145,066.88	820,826.69	2,212,037.35
—其他减少	17,508,460.30	35,996,063.93	1,471,862.55		54,976,386.78
(4) 期末余额	5,612,537.29	93,872,632.96	4,304,793.39	22,815,356.48	126,605,320.12
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	4,323,512.20	271,352,055.03	3,136,792.26	5,439,703.49	284,252,062.98
(2) 上年年末账面价值	85,800,745.22	327,991,850.39	4,712,252.57	6,772,571.95	425,277,420.13

注：由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本期发生额及期末余额中不包含其固定资产金额，因此差额在其他减少中进行列示。

(十一) 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	2,521,309,559.46	1,277,633,094.28
工程物资	44,031,105.99	49,035,944.78
合计	2,565,340,665.45	1,326,669,039.06

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
LNG 储配站	2,519,445,904.41		2,519,445,904.41	1,271,609,235.26		1,271,609,235.26
LNG 加气站项目	1,863,655.05		1,863,655.05	6,023,859.02		6,023,859.02
合计	2,521,309,559.46		2,521,309,559.46	1,277,633,094.28		1,277,633,094.28

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	881,924,978.47	198,878,568.57			1,080,803,547.04	69.82%	99%	186,971,258.51	115,363,351.00	募集资金、自有资金

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
华丰 LNG 储配站项目	14.50 亿元	211,687,522.01	1,226,954,835.36			1,438,642,357.37	99.22%	97.3%	150,511,084.20	141,882,421.19	募集资金、自有资金
合计		1,093,612,500.48	1,425,833,403.93			2,519,445,904.41			337,482,342.71	257,245,772.19	

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	44,031,105.99		44,031,105.99	49,035,944.78	
合计	44,031,105.99		44,031,105.99	49,035,944.78	

(十二) 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	9,491,474,859.24	10,241,542,087.41
(2) 本期增加金额	-30,046,706.39	-274,469,716.46	-304,516,422.85
—外购			
—自行建造		123,762,133.64	123,762,133.64
—汇率变动	-30,046,706.39	-398,231,850.10	-428,278,556.49
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	720,020,521.78	9,217,005,142.78	9,937,025,664.56
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	40,275,717.83	2,115,444,089.24	2,155,719,807.07
(2) 本期增加金额	1,062,478.39	108,726,380.25	109,788,858.64
—计提	2,746,385.97	193,246,594.88	195,992,980.85
—汇率变动	-1,683,907.58	-84,520,214.63	-86,204,122.21
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	41,338,196.22	2,224,170,469.49	2,265,508,665.71
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额		2,762,794,654.20	2,762,794,654.20
(2) 本期增加金额		-116,881,299.84	-116,881,299.84
—汇率变动		-116,881,299.84	-116,881,299.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	-	2,645,913,354.36	2,645,913,354.36
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	678,682,325.56	4,346,921,318.93	5,025,603,644.49
(2) 上年年末账面价值	709,791,510.34	4,613,236,115.80	5,323,027,626.14

(十三) 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	317,851,071.49	2,679,391.57	504,208.07	305,173.92	321,339,845.05
(2) 本期增加金额	20,470,161.20			7,155,262.56	27,625,423.76
—购置	20,470,161.20			7,155,262.56	27,625,423.76
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	47,262,421.60				47,262,421.60
—处置					
—其他减少	47,262,421.60				47,262,421.60
(4) 期末余额	291,058,811.09	2,679,391.57	504,208.07	7,460,436.48	301,702,847.21
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	14,418,325.07	1,745,382.06	462,156.87		16,625,864.00
(2) 本期增加金额	5,886,471.66	253,489.94	4,852.06	70,723.42	6,215,537.08
—计提	5,886,471.66	253,489.94	4,852.06	70,723.42	6,215,537.08
(3) 本期减少金额	7,608,371.99				7,608,371.99
—处置					
—其他减少	7,608,371.99				7,608,371.99
(4) 期末余额	12,696,424.74	1,998,872.00	467,008.93	70,723.42	15,233,029.09
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					
—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	278,362,386.35	680,519.57	37,199.14	7,389,713.06	286,469,818.12
(2) 上年年末账面价值	303,432,746.42	934,009.51	42,051.20	305,173.92	304,713,981.05

注：由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本

期发生额及期末余额中不包含其无形资产金额，因此差额在其他减少中进行列示。

(十四) 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
无锡东之尼	48,176,916.54			48,176,916.54
华丰中天	326,604,869.38			326,604,869.38
湖北合能	4,333,571.65		4,333,571.65	
合计	379,115,357.57		4,333,571.65	374,781,785.92

注：1、无锡东之尼已全额计提减值；

2、2020 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。

3、由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，无法对其财务报表进行合并，因此本期商誉的差额在本期减少中进行列示。

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
无锡东之尼	48,176,916.54			48,176,916.54
合计	48,176,916.54			48,176,916.54

(十五) 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	19,810,987.53	832,396.00	2,517,735.54	14,739,656.51	3,385,991.48
装修费用	9,505,221.75	10,636,881.08	4,777,815.77		15,364,287.06

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
管道维护费	1,049,881.26	65,477.48	1,063,023.22		52,335.52
合计	30,366,090.54	11,534,754.56	8,358,574.53	14,739,656.51	18,802,614.06

注：由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本期发生额及期末余额中不包含其长期待摊费用金额，因此差额在其他减少中进行列示。

(十六) 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
预付工程款	104,627,516.36		104,627,516.36	407,293,900.22		407,293,900.22
预付股权款	147,448,036.46		147,448,036.46	139,698,036.46		139,698,036.46
合计	252,075,552.82		252,075,552.82	546,991,936.68		546,991,936.68

(十七) 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	1,141,274,200.53	1,302,924,603.60
抵押借款		135,842,000.00
保证借款	1,750,978,938.00	1,775,143,164.11
信用借款		7,147,850.00
合计	2,892,253,138.53	3,221,057,617.71

注：

(1) 质押并抵押借款

本公司子公司青岛中天能源集团股份有限公司以持有的武汉中能的100%股权向中国建设银行青岛四方支行质押借款4,000.00万元、2,000.00万元、2.5亿元、2.5亿元、9,500.00万元、9,000.00万元、7,000.00万元、6,530.00万元、9,000.00万元、5,000.00万元，同时由青岛中能通用机械以其胶州房产和地产提供抵押担保以及公司提供保证担保。

(2) 质押借款

本公司子公司亚太清洁能源有限公司以青岛中天能源集团股份有限公司在中国建设银行有限公司青岛四方支行的 12,800.00 万元保证金质押借款 1,830.45 万美元，折合人民币为 11,943.49 万元。

(3) 保证借款

本公司在兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行的 9,000.00 万元以及 729.65 万元逾期借款由邓天洲、陈方、黄博、宁晓燕提供保证担保。

本公司在恒丰银行武汉分行的 17,454.04 万元逾期借款由青岛中天、黄博、邓天洲提供保证担保。

本公司开具逾期信用证 4,441.39 万元由中国光大银行股份有限公司北京宣武门外支行进行垫资。

本公司为子公司青岛中天能源集团股份有限公司在中国工商银行股份有限公司青岛山东路支行的 5,900.00 万元及 8,470.00 万元的逾期借款提供保证担保，同时由青岛石油天然气、邓天洲、黄博为该借款提供保证担保。

本公司为子公司青岛中天能源集团股份有限公司在中国农业银行股份有限公司青岛四方支行的 4,000.00 万元、3,000.00 万元以及 2,900.00 万元的逾期借款提供保证担保，同时由湖北合能、武汉中能、邓天洲和黄博提供保证担保。

本公司为子公司青岛中天能源集团股份有限公司在中国银行股份有限公司青岛高科技工业园支行的 28,000.00 万元借款提供保证担保，同时青岛中天资产、邓天洲、黄博为该笔贷款提供保证担保。

本公司为子公司青岛中天能源集团股份有限公司在中国民生银行股份有限公司青岛分行的 7,299.67 万元借款提供保证担保，同时青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博为该笔借款提供保证担保。

本公司为子公司青岛中天能源集团股份有限公司在日照银行股份有限公司青岛分行的 4,980.00 万元借款提供保证担保，同时青岛中天资产为该笔借款提供保证担保。

本公司子公司青岛中天开具逾期信用证及逾期票据分别为 2,478.88 万元、2,408.97 万元由浦发银行青岛分行进行垫资。

本公司子公司青岛中天开具逾期票据分别为 19,929.89 万元由包商银行股份有限公司包头分行进行垫资。

本公司为子公司宣城市中能汽车燃气有限公司在交通银行股份有限公司宣城分行的 2,200.00 万元借款提供保证担保，同时青岛中天为该笔借款提供

保证担保。

本公司为子公司江苏中能燃气有限公司在江苏银行股份有限公司南京迈皋桥支行 2,397.59 万元的借款提供保证担保，同时青岛中天资产、无锡东之尼、邓天洲、黄博为该笔借款提供保证担保。

本公司为子公司浙江中天能源有限公司在中国民生银行股份有限公司嘉兴分行的 573.00 万元借款提供保证担保，同时邓天洲、黄博、詹申怀为该笔借款提供保证担保。

本公司为子公司浙江兴腾能源有限公司在中国民生银行股份有限公司嘉兴分行 993.95 万元的借款提供保证担保，同时由浙江中天、邓天洲、黄博为该笔借款提供保证担保。

本公司子公司亚太清洁能源有限公司在中国建设银行股份有限公司青岛四方支行的 1,134.00 万美元、1,333.50 万美元、2,010.00 万美元、1,300.00 万美元以及 1,344.00 万美元（上述借款合人民币 46,467.08 万元）的借款由青岛中天提供保证担保，同时青岛中天资产为该行借款提供保证担保。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 92,992.49 万元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
恒丰银行武汉分行营业部	17,454.04	7.00%	2018-7-27	10.5%
兴业银行北京开发区支行	9,000.00	5.22%	2018-8-8	7.83%
兴业银行北京开发区支行	729.65	5.22%	2018/10/11	7.83%
光大银行北京建国门内大街支行	4,441.39		2018/6/13	18.00%
中国工商银行股份有限公司青岛山东路支行	5,900.00	4.79%	2020/11/6	7.18%
中国工商银行股份有限公司青岛山东路支行	8,470.00	5.00%	2020/11/6	7.18%
中国农业银行股份有限公司青岛四方支行营业部	4,000.00	5.23%	2020/3/14	7.19%
中国农业银行股份有限公司青岛四方支行营业部	2,900.00	5.23%	2020/3/15	7.19%
中国农业银行股份有限公司青岛四方支行营业部	3,000.00	5.23%	2020/5/24	6.85%

日照银行股份有限公司青岛分行	4,980.00	5.44%	2020/11/13	8.16%
中国民生银行股份有限公司青岛分行	7,299.67	4.57%	2020/9/21	6.85%
浦发银行青岛分行	983.97		2019/4/17	18.00%
浦发银行青岛分行	1,494.91		2019/3/20	18.00%
浦发银行青岛分行	2,408.97		2019/4/25	18.00%
包商银行股份有限公司包头分行	9,964.45		2019/3/22	18.00%
包商银行股份有限公司包头分行	9,965.44		2019/3/16	18.00%

(十八) 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

(十九) 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	309,259,777.67	311,121,981.56
工程款	118,703.83	1,965,861.91
设备购置采购款		2,173,597.63
其他	170,606.12	1,561,606.12
合计	309,549,087.62	316,823,047.22

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		8,005,337.01
租金		5,320,928.72
合计		13,326,265.73

(二十一) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额
货款	6,814,944.40

(二十二) 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	其他减少	期末余额
短期薪酬	5,321,592.05	94,792,261.20	95,281,708.75	1,065,223.44	3,766,921.06
离职后福利- 设定提存计划	95,203.06	1,163,690.04	1,215,532.54		43,360.56
辞退福利		937,560.33	937,560.33		
合计	5,416,795.11	96,893,511.57	97,434,801.62	1,065,223.44	3,810,281.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,924,135.05	88,849,579.51	89,207,555.35	1,033,414.03	3,532,745.18
(2) 职工福利费	202.64	2,758,589.75	2,758,589.75		202.64
(3) 社会保险费	80,250.08	1,199,294.49	1,254,147.68		25,396.89
其中：医疗保险费	76,255.27	1,114,596.53	1,169,229.38		21,622.42
工伤保险费	869.35	11,363.88	11,290.40		942.83
生育保险费	3,125.46	73,334.08	73,627.90		2,831.64
(4) 住房公积金	110,464.60	1,815,751.32	1,894,055.52	9,009.60	23,150.80

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	206,539.68	169,046.13	167,360.45	22,799.81	185,425.55
合计	5,321,592.05	94,792,261.20	95,281,708.75	1,065,223.44	3,766,921.06

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	其他减少	期末余额
基本养老保险	92,391.43	1,017,638.27	1,068,530.15		41,499.55
失业保险费	2,811.63	146,051.77	147,002.39		1,861.01
合计	95,203.06	1,163,690.04	1,215,532.54		43,360.56

注：由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，本期发生额及期末余额中不包含其应付职工薪酬金额，因此差额在其他减少中进行列示。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,453.58	699,348.99
企业所得税	43,374,860.41	44,758,453.02
个人所得税	268,885.63	278,716.59
城市维护建设税	7,704.96	43,866.84
房产税	2,863.78	20,368.47
教育费附加	7,285.58	43,080.03
土地使用税	231,490.63	698,558.39
其他	1,312,772.65	3,379,878.80
合计	45,227,317.22	49,922,271.13

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	293,315,586.71	171,794,600.11
其他应付款项	1,592,627,359.65	1,113,163,081.40
合计	1,885,942,946.36	1,284,957,681.51

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	293,315,586.71	171,794,600.11

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	273,602,187.36	166,238,821.16
借款	1,316,911,874.15	902,891,142.90
押金	669,543.67	291,780.00
其他	805,088.11	7,840,321.73
代扣项目	638,666.36	135,083.53
代收天然气加价收入		35,765,932.08
合计	1,592,627,359.65	1,113,163,081.40

注：借款，其中森宇化工油气有限公司借款 12.42 亿元，往来款，其中武汉中能 1.75 亿元。

(二十五) 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	21,046,427.80	453,541,240.43

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额
预收税款	1,037,950.59

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,569,457,077.69	2,626,290,082.48
质押借款	588,430,309.47	
保证借款	116,792,937.30	
减：一年内到期的长期借款	21,046,427.80	453,541,240.43
合计	2,253,633,896.66	2,172,748,842.05

注：

(1) 保证借款

本公司为海外子公司 Sinoenergy Oil Investment 在中国建设银行股份有限公司青岛四方支行的 1,788.73 万美元（合人民币金额 11,671.28 万元）借款提供保证担保，同时由青岛中天提供保证担保，计提利息余额为 8.01 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 8.01 万元。

(2) 抵押借款

本公司子公司江苏泓海能源有限公司以自有土地使用权向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行、交通银行股份有限公司无锡分行抵押借款 31,975.00 万元，同时青岛中天为该笔借款提供保证担保，计提利息余额为 45.70 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 1,170.70 万元。

本公司海外子公司 Long Run Exploration LTD. 以自有所有油气资产和 Calgary Sinoenergy Investment CORP.的股权作抵押，向中国建设银行青岛四方支行借款 24,295.08 万加元，折合人民币为 124,296.06 万元，并由中天能源、青岛中天、邓天洲、黄博提供保证担保，计提利息余额为 628.95 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 628.95 万元。

(3) 质押借款

本公司海外子公司 Long Run Exploration LTD. 以 1,210.00 万加元保证金作为质押，向中国建设银行加拿大分行借款 11,443.49 万加元，折合人民币为 58,546.04 万元，并由 Calgary Sinoenergy Investment CORP.提供保证担保，计提利息余额为 296.99 万元。

万元，其中一年内到期的长期借款金额为 296.99 万元。。

(二十八) 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	2,105,439,156.07	-48,827,451.19		2,056,611,704.88
诉讼	306,224,052.22	225,556,529.15		531,780,581.37
合计	2,411,663,208.29	194,699,549.81		2,588,392,286.25

注：资产弃置义务增加负数主要是由于受汇率变动影响，汇率变动影响金额 8,907.16 万元。

(二十九) 长期应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款		1,197,069,538.70		1,197,069,538.70

(三十) 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	2019.12.31	发行新股	限售股份上市	本期减少	2020.12.31
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	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

(三十一) 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）	2,804,164,788.36	3,847,133.93		2,808,011,922.29

注：由于武汉中能及其子公司未提供相关财务信息，无法对其财务报表进行合并，因此将以前年度合并冲减资本公积在本期转出，导致资本公积本期增加 3,847,133.93 元。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计								
	156,514,666.70	-40,906,839.85				49,771,761.33	8,864,921.48	206,286,428.03
	-					-		-
	156,514,666.70	-40,906,839.85				49,771,761.33	8,864,921.48	206,286,428.03
	-					-		-
	156,514,666.70	-40,906,839.85				49,771,761.33	8,864,921.48	206,286,428.03

(三十三) 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

(三十四) 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

(三十五) 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	-2,605,900,209.13	525,718,771.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,525,104.05	
调整后年初未分配利润	-2,639,425,313.18	525,718,771.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,043,021,080.08	-3,165,144,084.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他	38,021,595.95	
期末未分配利润	-3,720,467,989.21	-2,639,425,313.18

注：1、公司由于会计差错更正调整 2019 年度违规担保计提预计负债导致未分配利润减少 71,546,700.00 元，调整 2019 年合并范围，增加武汉中能、湖北合能导致未分配利润增加 38,021,595.95 元，合计调整年初未分配利润-33,525,104.05 元。

2、由于武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，无法对其财务报表进行合并，导致年初未分配利润较期初减少 38,021,595.95 元，因此将差额在其他中进行列示。

(三十六) 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	516,405,954.96	605,358,038.71	1,076,436,941.35	1,122,871,089.35

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	37,926,308.79	32,175,334.97	8,060,034.32	903,653.68
合计	554,332,263.75	637,533,373.68	1,084,496,975.67	1,123,774,743.03

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
石油权利金及资源税	30,253,723.48	45,842,491.58
城市维护建设税	124,383.22	368,033.99
教育费附加	101,326.39	181,860.27
土地使用税	1,151,489.27	1,511,583.95
印花税	405,220.70	119,948.55
房产税	20,947.19	89,471.94
其他	97,344.59	168,526.49
合计	32,154,434.84	48,281,916.77

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费		52,368,436.71
职工薪酬	1,368,661.38	2,172,565.07
办公费	5,507.08	282,727.09
交通差旅费	146,918.76	172,599.28
业务招待费	157,490.00	257,219.42
折旧费	278,380.39	325,669.62
其他	274,651.56	60,576.26
合计	2,231,609.17	55,639,793.45

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	67,581,340.55	88,775,110.03

项目	本期金额	上期金额
折旧和摊销	1,783,710.77	5,396,131.46
车辆使用费	225,620.80	323,402.56
招待费	3,834,654.34	5,224,593.20
租赁费	5,395,477.27	6,926,931.44
邮电通讯服务费	194,000.62	304,219.01
办公费	4,834,772.16	7,388,669.76
差旅费	1,293,090.12	2,848,047.60
水电维检及装修费	75,196.78	292,492.89
中介服务费	16,878,262.41	43,968,800.14
其他费用	1,260,378.29	2,070,445.86
合计	103,356,504.11	163,518,843.95

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	379,638,667.54	462,912,742.85
减：利息收入	1,946,574.87	15,631,881.16
汇兑损益	-11,443,343.48	3,371,730.00
其他	2,770,508.25	2,042,968.03
合计	369,019,257.44	452,695,559.72

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,101,403.42	9,067,662.59
代扣个人所得税手续费	56,100.04	
合计	1,157,503.46	9,067,662.59

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
			关

服务业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
开发区土地使用税补贴	37,560.00		与收益相关
稳岗补贴	36,343.42	6,099.59	与收益相关
嘉兴市新嘉街道办事处 2019 财政补助	12,000.00		与收益相关
增值税减免	9,000.00		与收益相关
以工代训补贴	6,500.00		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
财政补贴款			与收益相关
合计	1,101,403.42	9,067,662.59	

(四十二) 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	-7,831,720.69	-32,758,982.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,967,594.28
合计	-7,831,720.69	-43,726,576.73

(四十三) 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
其他非流动金融资产	-10,000,000.00	-100,000,000.00

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-13,834,300.15	-350,027,118.80

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-357,568,627.66	-183,547,333.14
合计	-371,402,927.81	-533,574,451.94

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失		-9,458,123.60
油气资产减值损失		-2,695,430,333.75
合计		-2,704,888,457.35

(四十六) 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	1,502,697.35	143,386,516.44	1,502,697.35
在建工程处置	-278,493.10		-278,493.10
合计	1,224,204.25	143,386,516.44	1,224,204.25

(四十七) 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	223,566.63	5,765,122.86	223,566.63

(四十八) 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	230,000.00	51,000.00	230,000.00
预计诉讼损失	225,556,529.15	308,762,390.00	225,556,529.15
非流动资产毁损报废损失	375,097.16	96,990,778.67	375,097.16
其他	4,418,440.07	3,950,880.59	4,418,440.07
合计	230,580,066.38	409,755,049.26	230,580,066.38

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-795,345.48	23,395,727.27
递延所得税费用		209,949,727.43
合计	-795,345.48	233,345,454.70

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	-1,207,172,356.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-301,793,089.01
子公司适用不同税率的影响	-5,911,177.26
调整以前期间所得税的影响	-1,447,677.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,004,977.89
权益法核算影响	1,957,930.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,219,751.73
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	306,613,441.61
所得税费用	-795,345.48

(五十) 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	203,807,319.14	395,321,544.51
票据保证金		42,900,000.00
利息收入	1,552,967.59	1,426,149.43
政府补助	1,119,943.46	9,067,662.59
合计	206,480,230.19	448,715,356.53

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	184,674,068.90	134,931,846.08
支付的各种费用	78,192,910.06	94,662,484.39
合计	262,866,978.96	229,594,330.47

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
收到森与化工及其他单位的借款	252,560,000.00	875,060,003.86
保证金产生的利息收入		930,000.00
贷款保证金解付	260,322,708.22	
合计	512,882,708.22	875,990,003.86

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
还出售公司往来款	298,872,094.00	
贷款保证金	61,904,810.00	
还借款	11,444,000.00	
银团费用		1,919,333.77
合计	372,220,904.00	1,919,333.77

(五十一) 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	-1,206,377,010.55	-4,626,484,569.34
加：信用减值损失	371,402,927.81	533,574,451.94
资产减值准备		2,704,888,457.35
固定资产折旧	15,905,182.31	25,776,850.95
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗	195,992,980.85	366,974,459.48

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,694,280.66	6,439,136.91
长期待摊费用摊销	8,358,574.53	14,710,304.78
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)	-1,224,204.25	-143,386,516.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	375,097.16	96,990,778.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	10,000,000.00	100,000,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	384,480,050.56	325,439,251.90
投资损失(收益以“-”号填列)	7,831,720.69	43,726,576.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		117,761,221.44
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)	848,465.25	3,947,591.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	167,444,120.07	-548,493,842.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	112,424,033.68	1,306,240,354.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,156,218.77	328,104,507.56
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,759,240.80	91,619,392.32
减：现金的期初余额	86,720,581.53	122,194,501.88
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	-37,961,340.73	-30,575,109.56

注：由于 2020 年度武汉中能及其子公司、湖北合能及其子公司未提供相关财务信息，为保持一致性，现金流量表补充资料编制过程中未包含武汉中能及湖北合能相关数据，因此本期金额中现金的期初余额与上期金额中现金的期末余额存在差额 4,898,810.79 元。

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	48,759,240.80	91,619,392.32
其中：库存现金	71,497.95	1,869,750.98
可随时用于支付的银行存款	48,687,742.85	89,749,641.34
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	48,759,240.80	91,619,392.32
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		

(五十二) 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	205,887,264.89	保证金、冻结资金
固定资产	3,221,279.14	司法冻结
油气资产	4,519,835,032.19	抵押借款
无形资产	285,322,468.45	抵押借款、抵押垫资
在建工程	2,519,445,904.41	抵押借款、抵押垫资
合计	7,533,711,949.08	

其他权利受限情况

被冻结股权公司名称	冻结情况	冻结金额	受限原因
青岛中天能源集团股份有限公司	冻结持有该公司全部股权	2,387,096,641.09	司法冻结
江苏泓海能源有限公司	冻结持有该公司全部股权	183,400,000.00	司法冻结
广东华丰中天液化天然气有限公司	冻结持有该公司全部股权	571,760,000.00	司法冻结
北京众能能源有限公司	冻结持有该公司全部股权	100,000,000.00	司法冻结
青岛中天石油天然气有限公司	冻结持有该公司全部股权	669,849,500.00	司法冻结
青岛中天石油投资有限公司	冻结持有该公司全部股权	965,000,000.00	司法冻结
江苏泓海天然气码头有限公司	冻结持有该公司全部股权		司法冻结
江苏中能燃气有限公司	冻结持有该公司全部股权	48,623,211.96	司法冻结
浙江兴腾能源有限公司	冻结持有该公司全部股权	22,700,000.00	司法冻结

被冻结股权公司名称	冻结情况	冻结金额	受限原因
Long Run Exploration Ltd.	冻结持有该公司全部股权	527,753,806.43	抵押借款
骑士联盟（北京）信息服务有限公司	冻结持有该公司全部股权	120,000,000.00	司法冻结
青岛中天宇恒能源有限公司	冻结持有该公司全部股权	18,976,591.35	司法冻结

(五十三) 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	
服务业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
代扣个人所得税手续费	56,100.04	56,100.04		其他收益
开发区土地使用税补贴	37,560.00	37,560.00		其他收益
稳岗补贴	42,443.01	36,343.42	6,099.59	其他收益
嘉兴市新嘉街道办事处 2019 财政补助	12,000.00	12,000.00		其他收益
增值税减免	9,000.00	9,000.00		其他收益
以工代训补贴	6,500.00	6,500.00		其他收益
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

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控下企业合并

(三) 反向购买

本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

本期未处置子公司

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

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	
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
泓海天然气码头	江苏江阴市	江苏江阴市	燃气		50.03	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%	-9,744,912.76		-996,606.32
浙江中天	13.00%	-704,392.76		7,927,106.57
泓海能源	49.97%	-21,764,407.56		147,601,002.79
青岛中天石油投资	49.74%	-119,815,764.40		-216,668,100.27
华丰中天	45.00%	-3,111,531.51		192,374,169.66

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			
	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
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

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
(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				
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
潮州华丰集团股份有限公司	本公司子公司重要少数股东
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	2018/11/9	2020/11/6	否
青岛中天	84,700,000.00	2019/2/1	2020/11/6	否
青岛中天	40,000,000.00	2018/3/15	2020/3/14	否
青岛中天	29,000,000.00	2018/3/16	2020/3/15	否
青岛中天	30,000,000.00	2018/5/25	2020/5/24	否
青岛中天	280,000,000.00	2019/6/27	2021/6/27	否
青岛中天	49,800,000.00	2019/11/6	2020/11/13	否
青岛中天	72,996,680.98	2019/6/28	2021/10/28	否
青岛中天	95,000,000.00	2019/4/3	2021/10/3	否

青岛中天	250,000,000.00	2019/3/28	2021/3/23	否
青岛中天	40,000,000.00	2018/6/12	2021/6/1	否
青岛中天	90,000,000.00	2018/10/18	2021/10/17	否
青岛中天	90,000,000.00	2018/10/8	2021/10/3	否
青岛中天	65,300,000.00	2018/10/8	2021/10/3	否
青岛中天	250,000,000.00	2018/10/17	2021/10/15	否
青岛中天	20,000,000.00	2018/6/15	2021/6/4	否
青岛中天	70,000,000.00	2018/10/12	2021/10/3	否
青岛中天	50,000,000.00	2018/10/18	2021/10/19	否
青岛中天	9,839,678.50	2018/4/19	2019/4/17	否
青岛中天	14,949,095.49	2018/8/22	2019/3/20	否
青岛中天	19,533,000.00	2018/4/25	2019/4/25	否
青岛中天	4,556,666.67	2018/4/27	2019/4/27	否
青岛中天	99,644,530.11	2018/3/22	2019/3/22	否
青岛中天	99,654,374.00	2018/3/16	2019/3/16	否
宣城中能	22,000,000.00	2019/6/3	2021/5/12	否
江苏中能	23,975,909.03	2017/10/31	2021/6/30	否
浙江中天	5,730,000.00	2020/4/24	2021/4/24	否
浙江兴腾	9,939,490.05	2020/4/24	2021/4/24	否
亚太能源	119,434,931.11	2017/11/17	2021/5/15	否
亚太能源	87,694,656.00	2018/10/12	2021/10/10	否
亚太能源	73,992,366.00	2018/10/18	2021/10/18	否
亚太能源	87,009,541.50	2018/10/12	2021/10/10	否
亚太能源	84,823,700.00	2018/10/22	2021/10/17	否
亚太能源	131,150,490.00	2018/10/22	2021/10/9	否
Sinoenergy oil	116,712,843.78	2020/12/22	2023/12/22	否
Long Run	585,460,421.15	2020/10/29	2023/12/9	否
Long Run	1,242,960,631.73	2020/10/29	2023/10/29	否
武汉中能	80,000,000.00	2017/7/5	2018/9/5	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	4,500,000.00	2019/12/17	2020/12/16	否
武汉中能	27,000,000.00	2019/11/26	2020/11/26	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	136,831,011.92	2015/1/5	2020/1/4	否
湖北合能	100,000,000.00	2018/3/5	2021/3/5	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、黄博、武汉中能	44,413,922.42	2017/6/16	2020/6/13	否
青岛中天、邓天洲、黄博	174,540,369.26	2017/7/28	2020/7/27	否
邓天洲、陈方、黄博、宁晓燕	90,000,000.00	2017/8/9	2020/8/8	否
邓天洲、陈方、黄博、宁晓燕	7,296,482.30	2017/7/12	2020/10/10	否

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	青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博	59,000,000.00	2018/11/9	2020/11/6	否
青岛中天	青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博	84,700,000.00	2019/2/1	2020/11/6	否
青岛中天	青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博	72,996,680.98	2019/6/28	2021/10/28	否
宣城中能	青岛中天	22,000,000.00	2020/5/12	2021/5/12	否
江苏中能	青岛中天资产、无锡东之尼、邓天洲、黄博	23,975,909.03	2017/10/31	2021/6/30	否
浙江兴腾	浙江中天、邓天洲、黄博	9,939,490.05	2020/4/24	2021/4/24	否
亚太能源	青岛中天、青岛中天资产	87,694,656.00	2018/10/12	2021/10/10	否
亚太能源	青岛中天、青岛中天资产	73,992,366.00	2018/10/18	2021/10/18	否
亚太能源	青岛中天、青岛中天资产	87,009,541.50	2018/10/12	2021/10/10	否
亚太能源	青岛中天、青岛中天资产	84,823,700.00	2018/10/22	2021/10/17	否
亚太能源	青岛中天、青岛中天资产	131,150,490.00	2018/10/22	2021/10/9	否
亚太能源	青岛中天、青岛中天资产	119,434,931.11	2017/11/17	2021/5/15	否
Sinoenergy oil	青岛中天	116,712,843.78	2020/12/22	2023/12/22	否

Long Run	Calgary Sinoenergy Investment CORP.	585,460,421.15	2020/10/29	2023/12/9	否
Long Run	青岛中天、邓天洲、黄博	1,242,960,631.73	2020/10/29	2023/10/29	否
江苏泓海	青岛中天	24,215,000.00	2017/5/5	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	24,215,000.00	2017/7/31	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	24,215,000.00	2017/9/1	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	33,925,000.00	2018/5/11	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	50,000,000.00	2017/5/3	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	50,000,000.00	2017/7/28	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	50,000,000.00	2017/8/31	2025/5/3	否
江苏泓海	青岛中天	63,180,000.00	2018/4/28	2025/5/3	否

2、 关联方资金拆借

截止 2020 年 12 月 31 日，公司从森宇化工油气有限公司累计借款 108,932.00 万元，计提利息 15,226.98 万元，期末余额 124,158.98 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司从潮州华丰集团股份有限公司累计借款 2,374.00 万元；计提利息 273.97 万元，期末借款已归还。

3、 关联方往来

项目	关联方	期末金额
其他应付款	潮州华丰集团股份有限公司	48,007,140.00
其他应付款	邓天洲	1,769,058.56
其他应付款	黄博	696,934.66

4、 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	630.56 万元	1,059.44 万元

十一、 承诺及或有事项

截止 2020 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，2020 年 1 月 15 日，收到湖北省高级人民法院判决，判决公司向恒丰银行偿还本金 174,540,369.26 元以及利息、罚息和复息；截止到 2020 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 2020 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 97,296,482.30 元。

（4）中天能源与光大银行信用证纠纷一案

因中天能源信用证借款到期未能偿还，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 2020 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额应付票据为 44,413,922.42 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，2020 年 8 月 7 日，经北京市朝阳区人民法院判决，判决中天能源偿还北京仁东实业有限公司借款本金 5,000,000.00 元，利息 172,916.67 元及罚息、违约金；截止到 2020 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 500.00 万元。

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，2020 年 8 月 7 日，经北京市朝阳区人民法院判决，判决中天能源偿还北京仁东实业有限公司借款本金 10,000,000.00 元，利息 375,000.00 元及罚息、违约金；截止到 2020 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 1,000.00 万元。

（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2020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2020年12月31日，该项目下的借款余额应付票据为48,878,440.66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；2020年1月10日，经安徽省合肥市中级人民法院判决，判决青岛中天支付已到期应收账款5000万元以及利息。

（10）青岛中天与中国农行青岛四方支行借款合同纠纷一案

因青岛中天到期未偿还借款，中国农业银行股份有限公司青岛四方支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、武汉中能燃气有限公司、湖北合能燃气有限公司、邓天洲、黄博起诉至山东省青岛市中级人民法院；2020年9月22日，经山东省青岛市中级人民法院判决，判决青岛中天能源集团股份有限公司偿还中国农业银行股份有限公司青岛四方支行借款本金9,900.00万元，利息、罚息、复利2,177,064.92元；截止到2020年12月31日，该项目下的借款余额为9,900.00万元。

（11）青岛中天与中国工行青岛山东路支行借款合同纠纷一案

因青岛中天到期未偿还借款，中国农业银行股份有限公司青岛四方支行将青岛中天

能源集团股份有限公司、中兴天恒能源科技（北京）股份公司、青岛中天石油天然气有限公司、宁晓艳、黄博、邓天洲起诉至山东省青岛市中级人民法院；截止到 2020 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 14,370.00 万元。

（12）青岛中天与中国民生银行青岛分行借款合同纠纷一案

因青岛中天未按期还借款，中国民生银行股份有限公司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、青岛中天石油天然气有限公司、邓天洲、黄博起诉至山东省青岛市中级人民法院；2021 年 2 月 26 日，经山东省青岛市中级人民法院判决，判决青岛中天能源集团股份有限公司偿还中国民生银行股份有限公司青岛分行借款本金 72,996,680.98 元，利息、罚息、复利 2,975,878.75 元；截止到 2020 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 72,996,680.98 元。

（13）武汉中能、中天能源和青岛中天与厦门农村商业银行借款合同纠纷一案

因武汉中能到期未偿还借款，厦门农村商业银行股份有限公司将武汉中能燃气有限公司、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、邓天洲、黄博起诉至厦门市中级人民法院，借款金额为 2,000.00 万元；中天能源与青岛中天承担连带责任。

（14）武汉中能、中天能源和青岛中天与厦门农村商业银行借款合同纠纷一案

因武汉中能到期未偿还借款，厦门农村商业银行股份有限公司将武汉中能燃气有限公司、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、邓天洲、黄博起诉至厦门市中级人民法院，借款金额为 8,000.00 万元；中天能源与青岛中天承担连带责任。

（15）湖北合能、武汉中能、中天能源和青岛中天与中国建行银行武汉经济技术开发区支行借款合同纠纷一案

因武汉中能到期未偿还借款，中国建银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行将湖北合能燃气有限公司、武汉中能燃气有限公司、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起诉至湖北省武汉市中级人民法院，借款金额为 86,351,011.92 元；中天能源与青岛中天承担连带责任。

（16）青岛中天资产、中天能源和上海朝阳永续股权回购诉讼

因青岛中天资产未执行股权回购，上海朝阳永续菁和投资顾问有限公司将青岛中天资产管理有限公司、中兴天恒能源科技（北京）股份公司、邓天洲、黄博提起诉讼；2020 年 8 月 17 日，经北京高级人民法院判决，判决青岛中天资产管理有限公司、中兴天恒能源科技（北京）股份公司支付回购款及利息共计 10,819.14 万元，青岛中天资产管理有限公司支付罚息，邓天洲、黄博对债务承担连带责任。

（二）公司违规担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司担保合同涉诉期末余额为 16.50 亿元，公司经综合判断计提预计负债金额为 5.23 亿元。公司于 2021 年 1 月 15 日收到北京市第三中级人民法院发来的法律文书，该诉讼担保合同余额为 5,000.00 万元，公司已对该诉讼计提预计负债。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2019 年度报告		详见注	

注：

公司于 2021 年 10 月 20 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）《关于对中兴天恒能源科技（北京）股份公司采取责令改正措施的决定》（[2021]157 号），核查过程中发现以下问题：

(1) 公司将应收湖北九头风天然气有限公司（以下简称九头风）及应收 CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION（以下简称加拿大优势）在预付账款中列示，款项已不具备预付款性质，应重分类至“其他应收款”核算。

(2) 公司应将调整到其他应收款的九头风及加拿大优势债权统一按照 50%计提减值准备。

(3) 公司应对所涉及已判决或仲裁公司承担连带责任，且后续不涉及再审等情况的违规担保事项足额计提预计负债。

(4) 武汉中能、湖北合能存在募投项目，公司未按规定履行股东大会审议决策程序，后续该交易存在被撤销的可能性。截至 2020 年年报披露日，因前述 2 家公司股权处于司法冻结状态，公司尚未与交易对手方办理股权过户，尚未与交易对手方办理股权过户手续，且交易对手方在股权处置、资产处置以及分红等方面权利受限。导致公司对武汉中能、湖北合能财务报表不予合并的依据不足，合并范围不正确。

上述情况导致 2019 年度、2020 年度合并及公司财务报表重大差错，公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2019 年度合

并及公司财务报表。

会计差错对 2019 年度财务报表影响如下：

(1) 2019 年度合并资产负债表的影响情况

单位：元

影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	481,556,240.80	13,137,326.12	494,693,566.92
应收票据	420,000.00		420,000.00
应收账款	275,752,206.13	1,206,045.08	276,958,251.21
预付款项	806,199,141.16	7,227,282.11	813,426,423.27
其他应收款	1,551,569,456.50	-569,131,322.55	982,438,133.95
存货	4,065,891.83	2,922,347.91	6,988,239.74
其他流动资产	112,168,983.02	7,043,999.42	119,212,982.44
流动资产合计	3,231,731,919.44	-537,594,321.91	2,694,137,597.53
长期股权投资	42,777,890.81		42,777,890.81
其他非流动金融资产	188,976,591.35		188,976,591.35
固定资产	311,778,932.95	113,498,487.18	425,277,420.13
在建工程	1,142,779,647.35	183,889,391.71	1,326,669,039.06
油气资产	5,323,027,626.14		5,323,027,626.14
无形资产	265,059,931.44	39,654,049.61	304,713,981.05
商誉	326,604,869.38	4,333,571.65	330,938,441.03
长期待摊费用	15,626,434.03	14,739,656.51	30,366,090.54
其他非流动资产	317,704,127.68	229,287,809.00	546,991,936.68
非流动资产合计	7,934,336,051.13	585,402,965.66	8,519,739,016.79
资产总计	11,166,067,970.57	47,808,643.75	11,213,876,614.32
短期借款	2,766,509,767.71	454,547,850.00	3,221,057,617.71
应付票据	310,367,044.85	100,000,000.00	410,367,044.85
应付账款	312,472,314.48	4,350,732.74	316,823,047.22
预收款项	7,131,692.78	6,194,572.95	13,326,265.73
应付职工薪酬	4,351,571.67	1,065,223.44	5,416,795.11
应交税费	49,530,790.51	391,480.62	49,922,271.13
其他应付款	1,973,358,012.80	-688,400,331.29	1,284,957,681.51
一年内到期的非流动负债	392,210,228.51	61,331,011.92	453,541,240.43
流动负债合计	5,815,931,423.31	-60,519,459.62	5,755,411,963.69
长期借款	2,097,248,842.05	75,500,000.00	2,172,748,842.05
预计负债	2,340,116,508.29	71,546,700.00	2,411,663,208.29
非流动负债合计	4,437,365,350.34	147,046,700.00	4,584,412,050.34
负债合计	10,253,296,773.65	86,527,240.38	10,339,824,014.03
股本	587,674,264.00		587,674,264.00
资本公积	2,808,011,922.29	-3,847,133.93	2,804,164,788.36
其他综合收益	-156,514,666.70		-156,514,666.70
专项储备	640,914.96		640,914.96
盈余公积	47,934,026.44		47,934,026.44
未分配利润	-2,605,900,209.13	-33,525,104.05	-2,639,425,313.18
归属于母公司所有者权益合计	681,846,251.86	-37,372,237.98	644,474,013.88
少数股东权益	230,924,945.06	-1,346,358.65	229,578,586.41

所有者权益合计	912,771,196.92	-38,718,596.63	874,052,600.29
负债和所有者权益总计	11,166,067,970.57	47,808,643.75	11,213,876,614.32

(2) 2019 年度合并利润表的影响情况

单位：元

影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	1,084,496,975.67		1,084,496,975.67
其中：营业收入	1,084,496,975.67		1,084,496,975.67
二、营业总成本	1,843,910,856.92		1,843,910,856.92
其中：营业成本	1,123,774,743.03		1,123,774,743.03
税金及附加	48,281,916.77		48,281,916.77
销售费用	55,639,793.45		55,639,793.45
管理费用	163,518,843.95		163,518,843.95
财务费用	452,695,559.72		452,695,559.72
加：其他收益	9,067,662.59		9,067,662.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-50,398,246.09	6,671,669.36	-43,726,576.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-32,758,982.45		-32,758,982.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-100,000,000.00		-100,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-563,518,019.87	29,943,567.93	-533,574,451.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,704,888,457.35		-2,704,888,457.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,386,516.44		143,386,516.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,025,764,425.54	36,615,237.30	-3,989,149,188.24
加：营业外收入	5,765,122.86		5,765,122.86
减：营业外支出	338,208,349.26	71,546,700.00	409,755,049.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,358,207,651.94	-34,931,462.70	-4,393,139,114.64
减：所得税费用	233,345,454.70		233,345,454.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,591,553,106.64	-34,931,462.70	-4,626,484,569.34

(3) 2019 年度合并现金流量表的影响情况

单位：元

影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
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		1,007,461,250.37
收到的税费返还	1,211,413.92		1,211,413.92
收到其他与经营活动有关的现金	448,715,356.53		448,715,356.53
经营活动现金流入小计	1,457,388,020.82		1,457,388,020.82
购买商品、接受劳务支付的现金	727,258,174.32		727,258,174.32
支付给职工以及为职工支付的现金	157,514,284.58		157,514,284.58

支付的各项税费	14,916,723.89		14,916,723.89
支付其他与经营活动有关的现金	229,594,330.47		229,594,330.47
经营活动现金流出小计	1,129,283,513.26		1,129,283,513.26
经营活动产生的现金流量净额	328,104,507.56		328,104,507.56
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		1,500,000.00
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		22,268,813.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,713,360.27	4,898,810.79	28,612,171.06
投资活动现金流入小计	47,482,173.27	4,898,810.79	52,380,984.06
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		743,800,678.97
投资活动现金流出小计	743,800,678.97		743,800,678.97
投资活动产生的现金流量净额	-696,318,505.70	4,898,810.79	-691,419,694.91
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金	26,900,000.00		26,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	875,990,003.86		875,990,003.86
筹资活动现金流入小计	902,890,003.86		902,890,003.86
偿还债务支付的现金	243,964,544.88		243,964,544.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	325,439,251.90		325,439,251.90
支付其他与筹资活动有关的现金	1,919,333.77		1,919,333.77
筹资活动现金流出小计	571,323,130.55		571,323,130.55
筹资活动产生的现金流量净额	331,566,873.31		331,566,873.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,173,204.48		1,173,204.48
五、现金及现金等价物净增加额	-35,473,920.35	4,898,810.79	-30,575,109.56
加：期初现金及现金等价物余额	122,194,501.88		122,194,501.88
六、期末现金及现金等价物余额	86,720,581.53	4,898,810.79	91,619,392.32

(4) 2019 年度母公司资产负债表的影响情况

单位：元

影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	137,602.00		137,602.00
预付款项	1,704,476.00		1,704,476.00
其他应收款	2,221,994,690.96		2,221,994,690.96
其他流动资产	3,289,112.21		3,289,112.21
流动资产合计	2,227,125,881.17		2,227,125,881.17
长期股权投资	3,472,894,666.09		3,472,894,666.09
其他非流动金融资产	170,000,000.00		170,000,000.00
固定资产	388,104.72		388,104.72
长期待摊费用	432,247.47		432,247.47
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		3,743,715,018.28
资产总计	5,970,840,899.45		5,970,840,899.45
短期借款	295,265,367.02		295,265,367.02
应付票据	47,189,700.08		47,189,700.08
应付职工薪酬	2,431,158.37		2,431,158.37

应交税费	1,193,495.82		1,193,495.82
其他应付款	584,448,800.86		584,448,800.86
流动负债合计	930,528,522.15		930,528,522.15
预计负债	187,404,100.00	71,546,700.00	258,950,800.00
非流动负债合计	187,404,100.00	71,546,700.00	258,950,800.00
负债合计	1,117,932,622.15	71,546,700.00	1,189,479,322.15
股本	1,366,654,379.00		1,366,654,379.00
资本公积	3,916,349,691.86		3,916,349,691.86
盈余公积	48,936,276.09		48,936,276.09
未分配利润	-479,032,069.65	-71,546,700.00	-550,578,769.65
所有者权益合计	4,852,908,277.30	-71,546,700.00	4,781,361,577.30
负债和所有者权益总计	5,970,840,899.45		5,970,840,899.45

(5) 2019 年度母公司利润表的影响情况

单位：元

影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
税金及附加	126.00		126.00
管理费用	60,291,993.42		60,291,993.42
财务费用	66,058,931.55		66,058,931.55
其中：利息费用	67,176,422.91		67,176,422.91
利息收入	2,100,267.76		2,100,267.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-100,000,000.00		-100,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-953,654.34		-953,654.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-227,304,705.31		-227,304,705.31
加：营业外收入	155,393.03		155,393.03
减：营业外支出	187,412,125.46	71,546,700.00	258,958,825.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-414,561,437.74	-71,546,700.00	-486,108,137.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-414,561,437.74	-71,546,700.00	-486,108,137.74

(6) 2019 年度母公司现金流量表的影响情况

无

(二) 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	99,202,854.12	417,203,100.84		516,405,954.96
主营业务成本	89,806,485.10	515,551,553.61		605,358,038.71

(三) 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 16.92 亿元，计提减值准备金额为 8.47 亿元，债权账面价值为 8.45 亿元。湖北九头风天然气有限公司、CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION 承诺将在 2021 年内采用以资抵债的方式偿还上述债务，现已将海外油气公司的 100%股权质押给中天能源。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。但上述事项在 2021 年内完成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
应收股利	390,000,000.00	390,000,000.00
其他应收款项	1,688,904,541.34	1,831,994,690.96
合计	2,078,904,541.34	2,221,994,690.96

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

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	164,223,375.01	112,165,655.49
1 至 2 年	79,498,556.89	351,119,674.35
2 至 3 年	335,735,910.00	17,000.00
3 至 4 年		1,369,815,901.37
4 至 5 年	1,110,264,625.11	
5 年以上		
小计	1,689,722,467.01	1,833,118,231.21
减：坏账准备	817,925.67	1,123,540.25
合计	1,688,904,541.34	1,831,994,690.96

(2) 按分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提 坏账准备								
其中：								
按组合计提 坏账准备	1,689,722,467.01	100.00	817,925.67	0.05	1,833,118,231.21	100.00	1,123,540.25	0.06
其中：								
合并关联方	1,683,242,675.21	99.62			1,813,823,190.19	98.95		1,813,823,190.19
账龄组合	6,479,791.80	0.38	817,925.67	12.62	19,295,041.02	1.05	1,123,540.25	5.82
合计	1,689,722,467.01	100.00	817,925.67	0.05	1,833,118,231.21	100.00	1,123,540.25	0.06
								1,831,994,690.96

(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	1,123,540.25			1,123,540.25
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	-305,614.58			-305,614.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	817,925.67			817,925.67

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	1,123,540.25	-305,614.58			817,925.67
单项计提坏账					
合计	1,123,540.25	-305,614.58			817,925.67

(5) 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
青岛中天能源集团股份有限公司	单位往来	1,482,547,269.55	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	87.74	
青岛中天能源集团股份有限公司北京分公司	单位往来	86,989,859.19	1 年以内	5.15	
青岛中天石油投资有限公司	单位往来	50,292,181.77	1 年以内、1-2 年、4-5 年	2.98	
江苏泓海能源有限公司	单位往来	42,137,626.32	1 年以内	2.49	
北京众能能源有限公司	单位往来	17,816,808.93	1 年以内、1-2 年	1.05	
合计		1,679,783,745.76		99.41	

(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
对子公司投资	3,522,154,666.09		3,522,154,666.09	3,472,894,666.09		3,472,894,666.09
合计	3,522,154,666.09		3,522,154,666.09	3,472,894,666.09		3,472,894,666.09

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		

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
广东华丰中天液化天然气有限公司	522,500,000.00	49,260,000.00		571,760,000.00		
合计	3,472,894,666.09	49,260,000.00		3,522,154,666.09		

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	849,107.09	
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）	1,157,503.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,951,874.44	
小计	-229,981,402.59	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-18,869,352.39	
合计	-209,105,439.65	

(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	-1063.47%	-0.76	-0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-850.26%	-0.61	-0.61

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

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

经营范围

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



2020年12月09日

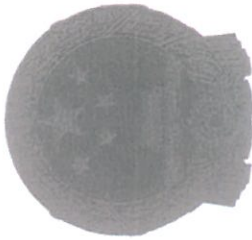
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年12月1日至5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。

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: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金碧

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



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

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

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制

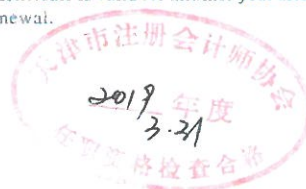


姓名	高凯
Sex	男
Date of birth	1979-10-07
工作单位	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Identity card	210902197910075531



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

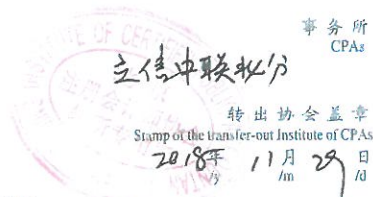
发证日期: 2008 年 06 月 26 日
Date of Issuance



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

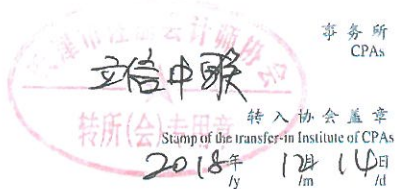
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名	周赫然
性别	男
出生日期	1986-01-15
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号	110106198601154837



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 CPA 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.



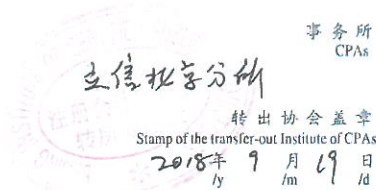
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

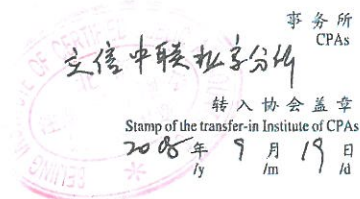


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

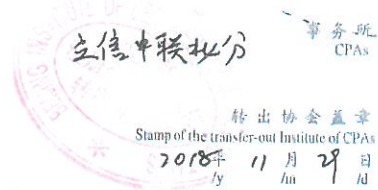


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

