

中兴天恒能源科技（北京）股份公司

审计报告

中喜财审 2022S01034 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67089679

传真：010-67080146

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|------------|---|
| 业务报备统一编码: | 110001682022098001998 |
| 报告名称: | 中兴天恒能源科技(北京)股份公司 审计报告 |
| 报告文号: | 中喜财审 2022S01034 号 |
| 被审(验)单位名称: | 中兴天恒能源科技(北京)股份公司 |
| 会计师事务所名称: | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无法表示意见 |
| 报告日期: | 2022 年 04 月 28 日 |
| 报备日期: | 2022 年 04 月 28 日 |
| 签字人员: | 魏汝翔(100000971478), 米国军(110001680041) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

| | |
|------------------------|-----|
| 1. 审计报告 | 1 |
| 2. 企业财务报告 | |
| 2.1 资产负债表 | 5 |
| 2.2 利润表 | 9 |
| 2.3 现金流量表 | 12 |
| 2.4 所有者权益变动表 | 14 |
| 2.5 会计报表附注 | 18 |
| 3. 本所营业执照 | 100 |
| 4. 本所经办注册会计师资格证书 | 110 |



审 计 报 告

中喜财审 2022S01034 号

中兴天恒能源科技（北京）股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们接受委托，审计中兴天恒能源科技（北京）股份公司（以下简称中天能源公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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

1、 与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、（二）所述，中天能源公司2021年度归属于母公司净利润-68.54亿元，截至2021年12月31日，归属于母公司股东权益-73.55亿元。存在大量逾期未偿还债务，银行借款余额为50.71亿元，其中逾期31亿元，其他债务逾期未清偿余额为10.23亿元。如财务报表附注五、（二十六）所述，因经济纠纷合同违约及违规担保引起诉讼，经综合判断累计计提预计负债59.08亿元。上述事项导致中天能源公司持续经营能力存在重大不确定性。以上事项表明存在可能导致对中天能源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

中天能源公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但中天能源公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，



以判断中天能源公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

2、函证程序执行受限

按照审计准则的要求，针对中天能源公司的具体情况，我们设计并执行函证程序。

纳入中天能源公司合并范围内的部分子公司未能提供银行账户清单，核查银行账户的完整性受限。根据现有财务资料记录显示共有 116 个银行账户，账户金额 27,248.12 万元。我们对 44 个银行账户进行了函证，函证金额 18,560.09 万元，其中 23 份回函，确认金额 424.05 万元，21 份因银行预留印签不符不予回函，未回函金额 18,136.05 万元，剩余 72 个银行账户，账户金额 8,688.03 万元，因银行预留印签不符无法实施银行函证程序，对应银行借款也无法实施函证程序。

中天能源公司的部分公司未能提供应收款项和应付款项客户的联系方式，无法实施函证程序，对取得联系方式的应收款项客户发函 45 份合计金额 7.18 亿元，发函率仅为应收款项的 24.33%，回函 4 份确认 33 万元。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法对中天能源公司 2021 年度财务状况、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。

3、应收款项预计信用损失计提的合理性

中天能源公司合并报表应收账款余额 6.01 亿元，计提预计信用损失 4.88 亿元，其中 23 户单项计提预计信用损失 4.42 亿元；其他应收款余额 23.87 亿元，计提预计信用损失 21.76 亿元，其中 9 户单项计提预计信用损失 19.44 亿元，中天能源公司未能提供上述信用损失计提的依据，我们也无法获取债务人的财务信息及其他资料，无法对上述应收款项计提的信用损失的合理性进行判断，因此我们无法对中天能源公司 2021 年度财务状况和经营成果的真实性、公允性及完整性发表审计意见。

4、在建工程停工减值测试程序无法实施

中天能源公司现有在建工程账面余额 27.47 亿元，包括江阴液化天然气集散中心 LNG 储配站项目 12.10 亿元、华丰 LNG 储配站项目 15.36 亿元，上述在建工程均



已停工，且权属受限，未能按预期形成生产能力，对于上述可能出现减值迹象的自建工程，中天能源公司未对此进行减值测试，我们也未能获取有关进行减值测试的相关资料，无法判断这些在建工程发生减值的金额及对财务报表的影响。因此我们无法对中天能源公司 2021 年度财务状况和经营成果的真实性、公允性及完整性发表审计意见。

5、重要子公司失去控制，无法获取2021年初及2021年1-11月财务报表

在未经过股东大会批准的情况下，全资子公司青岛中天于2019年12月出售武汉中能、湖北合能股权暨转让募投项目，中天能源公司对上述公司不再控制。如附注六、（四）所述2021年12月7日第五次临时股东大会决议通过追认确认该转让行为。处置含募投项目子公司的股权需经过股东大会批准，故2021年12月7日作为转让日，根据《企业会计准则第20号-企业合并》第十条规定：转让日之前的武汉中能、湖北合能经营成果及现金流量应纳入合并报表范围。

由于中天能源公司对武汉中能燃气有限公司（以下简称“武汉中能”）及其子公司、湖北合能燃气有限公司（以下简称“湖北合能”）及其子公司 2019 年末失去控制，无法获取上述公司 2021 年 12 月 7 日之前的财务报表及相关资料，导致中天能源公司未将持股比例 100.00%的武汉中能及其子公司、持股比例 100.00%的湖北合能及其子公司 2021 年期初数及 2021 年 1-11 月经营成果及现金流量纳入合并范围。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公司 2021 年初的财务状况、2021 年 1-11 月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、管理层和治理层对财务报表的责任

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

在编制财务报表时，管理层负责评估中天能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中天能源公司、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公司的财务报告过程。

四、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执业道德守则，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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|--------|-------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 272,734,686.78 | 254,646,505.69 |
| 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 | 五、（二） | | 381,519.20 |
| 应收账款 | 五、（三） | 112,867,005.98 | 205,442,892.07 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（四） | 18,116,358.62 | 20,057,342.97 |
| 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、（五） | 210,377,619.74 | 1,261,811,738.55 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（六） | 813,522.78 | 3,217,426.58 |
| 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 | 五、（七） | 135,758,510.45 | 123,892,684.80 |
| 流动资产合计 | | 750,667,704.35 | 1,869,450,109.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（八） | 43,378,163.44 | 34,946,170.12 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、（九） | 188,976,591.35 | 188,976,591.35 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十） | 249,981,023.28 | 284,252,062.98 |
| 在建工程 | 五、（十一） | 2,790,812,581.08 | 2,565,340,665.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | 五、（十二） | 4,725,785,982.70 | 5,025,603,644.49 |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、（十三） | 280,038,031.29 | 286,469,818.12 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、（十四） | | 326,604,869.38 |
| 长期待摊费用 | 五、（十五） | 12,022,183.73 | 18,802,614.06 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、（十六） | 201,349,775.92 | 252,075,552.82 |
| 非流动资产合计 | | 8,492,344,332.79 | 8,983,071,988.77 |
| 资产总计 | | 9,243,012,037.14 | 10,852,522,098.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十七） | 2,814,665,319.85 | 2,892,253,138.53 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、（十八） | 378,395,428.26 | 309,549,087.62 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（十九） | 8,269,425.87 | 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 | 五、（二十） | 2,814,322.64 | 3,810,281.62 |
| 应交税费 | 五、（二十一） | 43,129,972.74 | 45,227,317.22 |
| 其他应付款 | 五、（二十二） | 2,361,159,433.81 | 1,885,942,946.36 |
| 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 | 五、（二十三） | 338,140,892.37 | 21,046,427.80 |
| 其他流动负债 | 五、（二十四） | 266,990.27 | 1,037,950.59 |
| 流动负债合计 | | 5,946,841,785.81 | 5,165,682,094.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、（二十五） | 1,917,913,140.94 | 2,253,633,896.66 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、（二十六） | 1,273,028,987.19 | 1,197,069,538.70 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、（二十七） | 7,782,561,859.89 | 2,588,392,286.25 |
| 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 | | 10,973,503,988.02 | 6,039,095,721.61 |
| 负债合计 | | 16,920,345,773.83 | 11,204,777,815.75 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十八） | 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 | 五、（二十九） | 2,808,011,922.29 | 2,808,011,922.29 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（三十） | -223,948,659.26 | -206,286,428.03 |
| 专项储备 | 五、（三十一） | 640,914.96 | 640,914.96 |
| 盈余公积 | 五、（三十二） | 47,934,026.44 | 47,934,026.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（三十三） | -10,574,922,916.25 | -3,720,467,989.21 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | -7,354,610,447.82 | -482,493,289.55 |
| 少数股东权益 | | -322,723,288.87 | 130,237,572.43 |
| 股东权益合计 | | -7,677,333,736.69 | -352,255,717.12 |
| 负债和股东权益总计 | | 9,243,012,037.14 | 10,852,522,098.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,475,408.23 | 1,478,758.52 |
| 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 | | 140,058.89 | 501,286.35 |
| 其他应收款 | 十五、（一） | 2,563,674,435.88 | 2,078,904,541.34 |
| 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 | | 8,333.30 | |
| 流动资产合计 | | 2,565,298,236.30 | 2,080,884,586.21 |
| 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 | 十五、（二） | 1,135,058,025.00 | 3,522,154,666.09 |
| 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 | | 487,628.52 | 356,243.47 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 2,763,328.63 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 100,000,000.00 | 101,001,740.44 |
| 非流动资产合计 | | 1,405,545,653.52 | 3,796,275,978.63 |
| 资产总计 | | 3,970,843,889.82 | 5,877,160,564.84 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 316,250,773.98 | 316,250,773.98 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,836,392.54 | 1,418,624.59 |
| 应交税费 | | 6,598.70 | 155,673.44 |
| 其他应付款 | | 774,198,058.53 | 627,446,073.27 |
| 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 | | 1,092,291,823.75 | 945,271,145.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,668,433,587.27 | 445,695,719.15 |
| 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 | | 1,668,433,587.27 | 445,695,719.15 |
| 负债合计 | | 2,760,725,411.02 | 1,390,966,864.43 |
| 股东权益： | | | |
| 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 | | -4,121,821,868.15 | -845,746,646.54 |
| 股东权益合计 | | 1,210,118,478.80 | 4,486,193,700.41 |
| 负债和股东权益合计 | | 3,970,843,889.82 | 5,877,160,564.84 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并利润表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 847,949,755.17 | 554,332,263.75 |
| 其中：营业收入 | 五、（三十四） | 847,949,755.17 | 554,332,263.75 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,254,519,717.51 | 1,144,295,179.24 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十四） | 623,216,693.46 | 637,533,373.68 |
| 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 | 五、（三十五） | 81,252,038.44 | 32,154,434.84 |
| 销售费用 | 五、（三十六） | 718,741.39 | 2,231,609.17 |
| 管理费用 | 五、（三十七） | 112,551,602.38 | 103,356,504.11 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、（三十八） | 436,780,641.84 | 369,019,257.44 |
| 其中：利息费用 | | 436,678,145.17 | 379,638,667.54 |
| 利息收入 | | 612,399.40 | 1,946,574.87 |
| 加：其他收益 | 五、（三十九） | 89,813.69 | 1,157,503.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十） | -1,568,006.68 | -7,831,720.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -541,796.87 | -7,831,720.69 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 五、（四十一） | | -10,000,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十二） | -1,194,731,423.23 | -371,402,927.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十三） | -335,446,958.08 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十四） | 891,589.35 | 1,224,204.25 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,937,334,947.29 | -976,815,856.28 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十五） | 142,518.29 | 223,566.63 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十六） | 5,380,437,458.34 | 230,580,066.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,317,629,887.34 | -1,207,172,356.03 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十七） | -23,399.94 | -795,345.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,317,606,487.40 | -1,206,377,010.55 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,317,606,487.40 | -1,206,377,010.55 |
| 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） | | -6,854,454,927.04 | -1,043,021,080.08 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -463,151,560.36 | -163,355,930.47 |

合并利润表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -7,471,532.17 | -40,906,839.85 |
| （一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -17,662,231.23 | -49,771,761.33 |
| 1.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 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | -17,662,231.23 | -49,771,761.33 |
| （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 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | -17,662,231.23 | -49,771,761.33 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 10,190,699.06 | 8,864,921.48 |
| 七、综合收益总额 | | -7,325,078,019.57 | -1,247,283,850.40 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | -6,872,117,158.27 | -1,092,792,841.41 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -452,960,861.30 | -154,491,008.99 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -5.02 | -0.76 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -5.02 | -0.76 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------------|------|-------------------|-----------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 37,862,626.01 | 29,201,585.00 |
| 研发费用 | | - | |
| 财务费用 | | -387,267,487.48 | 65,817,349.33 |
| 其中：利息费用 | | 91,837,987.24 | |
| 利息收入 | 利息收入 | 479,117,180.08 | |
| 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（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） | | | -10,000,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,389,238,607.26 | -57,805.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,560,853.50 | -2,516.92 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,036,272,892.29 | -105,040,278.41 |
| 加：营业外收入 | | 3,500.00 | 130.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,239,805,829.32 | 190,127,728.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,276,075,221.61 | -295,167,876.89 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,276,075,221.61 | -295,167,876.89 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,276,075,221.61 | |
| （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 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -3,276,075,221.61 | -295,167,876.89 |
| 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

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并现金流量表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 837,869,254.71 | 640,949,381.96 |
| 收到的税费返还 | | | 1,582,977.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十八） | 25,998,435.20 | 206,480,230.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 863,867,689.91 | 849,012,589.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 481,003,690.88 | 382,982,411.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 86,982,085.95 | 97,434,801.62 |
| 支付的各项税费 | | 3,828,207.26 | 36,572,178.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十八） | 115,112,341.13 | 262,866,978.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 686,926,325.22 | 779,856,370.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 176,941,364.69 | 69,156,218.77 |
| 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 | | 7,572,557.00 | 4,550,413.89 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | 298,872,094.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 14,817,647.44 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 22,390,204.44 | 303,422,507.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 87,859,452.15 | 105,347,433.54 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 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 | | 97,859,452.15 | 105,347,433.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -75,469,247.71 | 198,075,074.35 |
| 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 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,939,490.05 | 525,079,300.08 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十八） | 102,470,101.19 | 512,882,708.22 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 114,409,591.24 | 1,044,531,006.13 |
| 偿还债务支付的现金 | | 62,290,486.80 | 854,078,007.71 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 67,925,698.11 | 118,583,345.25 |
| 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、（四十八） | 8,735,006.03 | 372,220,904.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 138,951,190.94 | 1,344,882,256.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -24,541,599.70 | -300,351,250.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,656,266.92 | -4,841,383.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 74,274,250.36 | -37,961,340.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 48,759,240.80 | 86,720,581.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 123,033,491.16 | 48,759,240.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,304,083.75 | 9,199,282.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 26,304,083.75 | 9,199,282.54 |
| 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 | | 18,205,214.96 | 16,067,312.18 |
| 支付的各项税费 | | 14.70 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,975,633.49 | 183,629,616.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 46,180,863.15 | 199,696,929.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -19,876,779.40 | -190,497,646.52 |
| 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 |
| 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 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 104,500.00 | 3,813,981.74 |
| 投资支付的现金 | | | 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 | | 104,500.00 | 20,313,981.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -104,500.00 | -20,312,381.74 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,000,000.00 | 213,310,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 22,000,000.00 | 213,310,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 2,544,258.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,021,877.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,021,877.00 | 2,544,258.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 19,978,123.00 | 210,765,741.26 |
| 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 | | -3,156.40 | -44,287.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,345.56 | 53,632.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,189.16 | 9,345.56 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------|------------------|--------|------|-----------------|------------|---------------|--------|--------------------|-----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备金 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | 130,237,572.43 | -352,255,717.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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 | 130,237,572.43 | -352,255,717.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -17,662,231.23 | | | | -6,854,454,927.04 | -452,960,861.30 | -7,325,078,019.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -17,662,231.23 | | | | -6,854,454,927.04 | -452,960,861.30 | -7,325,078,019.57 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 587,674,264.00 | | | | 2,808,011,922.29 | | | -223,948,659.26 | 640,914.96 | 47,934,026.44 | | -10,574,922,916.25 | -322,723,286.87 | -7,677,333,736.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 中兴天恒能源科技(北京)股份有限公司

单位: 元

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------|------------------|--------|------|-----------------|------------|---------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 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 | | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | 681,846,261.86 | 230,924,945.060 | 912,771,196.92 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | -3,847,133.93 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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 | 229,578,566.410 | 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 | -99,341,013.980 | -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 | -154,491,008.990 | -1,247,283,850.40 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 1,346,358.650 | -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 | 130,237,572.430 | -352,255,717.12 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

母公司股东权益变动表

编制单位：中兴天恒能源科技（北京）股份公司

单位：元

| 项目 | 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 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|------|-------|--------|------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,366,654,379.00 | | | | 3,916,349,691.86 | | | | | 48,936,276.09 | -845,746,646.54 | 4,486,193,700.41 |
| 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 | -845,746,646.54 | 4,486,193,700.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -3,276,075,221.61 | -3,276,075,221.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,276,075,221.61 | -3,276,075,221.61 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | -4,121,821,868.15 | 1,210,118,478.80 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 中兴天恒能源科技(北京)股份公司

单位: 元

| 项目 | 2020年 | | | | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|-------|---------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | | | 专项储备 | 盈余公积 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,366,654,379.00 | | | | 3,916,349,691.86 | | | | 48,936,276.09 | -479,032,069.65 | 4,852,908,277.30 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | -71,546,700.00 | -71,546,700.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,366,654,379.00 | | | | 3,916,349,691.86 | | | | 48,936,276.09 | -550,578,769.65 | 4,781,361,577.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -295,167,876.89 | -295,167,876.89 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -295,167,876.89 | -295,167,876.89 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 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. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | -845,746,646.54 | 4,486,193,700.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本情况

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 2021 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；实际经营地：陕西省宝鸡市金台区金台大道 66 号国金中心 A 座 04 层 01 号。

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 2022 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并报表范围

截至 2021 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 |
| 11 | 江苏博宏能源有限公司 | 江苏博宏 |

| 序号 | 子公司名称 | 子公司名称简称 |
|----|--|--|
| 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 |

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

中天能源公司2021年归属母公司股东的净利润为-68.54亿元，资金链断裂，现金流极其紧张，以致大量债务违约被起诉、银行账户被冻结、资产被查封，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。管理层正在采取配合司法重整、引进战略投资人的方式来化解公司大量债务违约、解决违规担保事项、筹集江阴及潮州LNG接收站在建项目建设和海外油气资源资本开发所需资金。青岛市中级人民法院裁定已于2022年2月24日正式裁定公司核心全资子公司青岛中天能源集团股份有限公司进入司法重整程序，并已于近日指定了相应的破产重整管理人。管理层预计国际原油及天然气价格在未来较长一段时间将维持高位运行，也将为公司海外油气子公司扭亏为盈、摆脱经营困境创造了历史性机遇。目前公司拥有较为丰富的海外油气开采资源，控股的江阴及潮州LNG两座接收站项目资源稀缺且发展前景良好。管理层预计公司能够获取足够充分的营运资金以支持公司可见未来十二个月正常的生产经营需要。因此，管理层认为公司以及公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

上述改善措施将有助于改善和维持公司的持续经营能力，有利于维护公司股东、债权人的整体利益，且实施上述措施具有诸多的成功司法案例，不存在重大障碍，故公司管理层认为以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为12个月。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重

新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 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。

2. 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

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

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

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项

按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（十）金融工具。

（十二） 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. 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

低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物

包装物采用一次转销法。

（十三） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

（十四） 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限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. 各类固定资产的折旧方法

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。

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 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 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、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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。

（十八） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十九） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1） 当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；2） 借款费用已经发生；3） 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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。

(二十) 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。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。年限如下：

| 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 |

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。

3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

(二十二) 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。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四） 合同负债

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。

（二十五） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

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。

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（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。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）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。

（二十七） 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

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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十八) 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。

（二十九） 收入

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. 收入确认的具体方法

(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。

(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

(1) 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）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十一） 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（三十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 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。

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十四) 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。

(三十五) 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。

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。

（三十六） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。
4. 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。

（三十七） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1） 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）公司自2021年1月1日（“首次执行日”）起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三重要会计政策及会计估计（三十三）租赁。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）公司作为承租人，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(4) 新租赁准则的执行对公司未产生实质性影响。

四、税项

| 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%、23% |
| 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（单位人民币元）

注：财务报表项目注释项目中，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，本期发生额及期初余额中不包含其各项目金额。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 253,464.86 | 71,497.95 |
| 银行存款 | 272,481,221.92 | 63,239,264.95 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 191,335,742.79 |
| 合计 | 272,734,686.78 | 254,646,505.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 179,341,968.95 | 102,332,576.59 |

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 | 84,698,223.63 | 191,335,742.79 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 冻结款项 | 65,002,971.99 | 14,551,522.10 |
| 银行承兑汇票保证金 | | |
| 合计 | 149,701,195.62 | 205,887,264.89 |

(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 | 0.00 | 381,519.20 |

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 | 0.00 | 0.00 |

(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 | 52,815,783.60 | 80,364,246.42 |
| 1至2年 | 74,974,390.53 | 11,725,868.70 |
| 2至3年 | 5,889,275.39 | 355,165,699.41 |
| 3至4年 | 351,920,084.83 | 77,737,987.07 |
| 4至5年 | 77,165,957.45 | 6,478,704.32 |
| 5年以上 | 38,080,981.59 | 31,602,277.27 |
| 小计 | 600,846,473.39 | 563,074,783.19 |
| 减：坏账准备 | 487,979,467.41 | 357,631,891.12 |
| 合计 | 112,867,005.98 | 205,442,892.07 |

2、应收账款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 | 441,566,139.91 | 73.49 | 441,566,139.91 | 100.00 | 333,134,336.80 | 59.16 | 291,131,502.30 | 87.39 | 42,002,834.50 |
| 其中：单项计提 | 441,566,139.91 | 73.49 | 441,566,139.91 | 100.00 | 333,134,336.80 | 59.16 | 291,131,502.30 | 87.39 | 42,002,834.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 159,280,333.48 | 26.51 | 46,413,327.50 | 29.14 | 229,940,446.39 | 40.84 | 66,500,388.82 | 28.92 | 163,440,057.57 |
| 其中：账龄组合 | 159,280,333.48 | 26.51 | 46,413,327.50 | 29.14 | 229,940,446.39 | 40.84 | 66,500,388.82 | 28.92 | 163,440,057.57 |
| 合计 | 600,846,473.39 | 100 | 487,979,467.41 | 81.22 | 563,074,783.19 | 100.00 | 357,631,891.12 | 63.51 | 205,442,892.07 |

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 | 82,840,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| HUAYUE GROUP CO LTD | 68,857,455.63 | 68,857,455.63 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 杭州日晟液化天然气有限公司 | 39,025,523.16 | 39,025,523.16 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 张家港保税区中道国际贸易有限公司 01 | 34,066,166.15 | 34,066,166.15 | 100.00 | 预计无法收回 |
| HEILONGJIANG UNITED OIL & CHEMICALS CO LTD | 26,900,690.14 | 26,900,690.14 | 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 01 | 20,246,022.95 | 20,246,022.95 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 浙江鑫喆能源有限公司 | 20,213,261.40 | 20,213,261.40 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 武汉绿能天然气运输有限公司 | 19,990,598.60 | 19,990,598.60 | 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 |
| 其他项目合计 | 11,793,310.86 | 11,793,310.86 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 441,566,139.91 | 441,566,139.91 | | |

按组合计提项目: 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 | 52,237,306.83 | 2,611,865.32 | 5 |
| 1 至 2 年 | 63,535,414.15 | 6,353,541.42 | 10 |
| 2 至 3 年 | 3,376,711.40 | 675,342.28 | 20 |
| 3 至 4 年 | 5,506,501.69 | 2,753,250.84 | 50 |
| 4 至 5 年 | 3,025,358.85 | 2,420,287.08 | 80 |
| 5 年以上 | 31,599,040.56 | 31,599,040.56 | 100 |
| 合计 | 159,280,333.48 | 46,413,327.50 | |

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 | 66,500,388.82 | 66,500,388.82 | 34,816,950.62 | | | -54,904,011.94 | 46,413,327.50 |
| 单独计提 | 291,131,502.30 | 291,131,502.30 | 95,530,625.67 | | | 54,904,011.94 | 441,566,139.91 |
| 合计 | 357,631,891.12 | 357,631,891.12 | 130,347,576.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 487,979,467.41 |

注：1、其他为账龄组合项目转为单独计提。

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 | 0.00 |

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 | 14.69 | 88,241,086.95 |
| 山东金石沥青股份有限公司 | 82,840,000.00 | 13.79 | 82,840,000.00 |
| HUAYUE GROUP CO LTD | 68,857,455.63 | 11.46 | 68,857,455.63 |
| 杭州日晟液化天然气有限公司 | 39,025,523.16 | 6.50 | 39,025,523.16 |
| 张家港保税区中道国际贸易有限公司 | 34,066,166.15 | 5.67 | 34,066,166.15 |
| 合计 | 313,030,231.89 | 52.10 | 313,030,231.89 |

(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 | 3,302,024.05 | 18.23 | 18,336,735.37 | 91.42 |
| 1 至 2 年 | 14,241,872.69 | 78.61 | 789,663.66 | 3.94 |
| 2 至 3 年 | 563,461.88 | 3.11 | 930,943.94 | 4.64 |
| 3 年以上 | 9,000.00 | 0.05 | | |
| 合计 | 18,116,358.62 | 100.00 | 20,057,342.97 | 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 (%) |
|---|--------------|---------------------|
| January FH Surf Rentals | 4,193,607.77 | 23.15 |
| Insurance - Gallagher | 2,327,426.91 | 12.85 |
| LONG RUN EXPLORATION CASH CALLS PAID - PARTNER OPERATED | 1,296,231.44 | 7.16 |
| Enmax | 1,126,035.00 | 6.22 |
| Geologic Systems (Geoscout software) | 823,386.82 | 4.54 |
| 合计 | 9,766,687.94 | 53.91 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 其他应收款项 | 210,377,619.74 | 1,261,811,738.55 |
| 合计 | 210,377,619.74 | 1,261,811,738.55 |

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 | 2,170,413.37 | 19,057,366.70 |
| 1至2年 | 734,288.31 | 49,744,123.60 |
| 2至3年 | 49,448,726.99 | 2,269,021,103.87 |
| 3至4年 | 2,268,840,473.88 | 26,004,232.44 |
| 4至5年 | 17,231,513.39 | 6,786,499.88 |
| 5年以上 | 11,999,648.35 | 9,115,303.22 |
| 小计 | 2,350,425,064.29 | 2,379,728,629.71 |
| 减：坏账准备 | 2,140,047,444.55 | 1,117,916,891.16 |
| 合计 | 210,377,619.74 | 1,261,811,738.55 |

(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 | 1,987,244,774.05 | 84.55 | 1,960,246,214.65 | 98.64 | 1,864,468,459.45 | 78.35 | 1,003,622,462.28 | 53.83 | 860,845,997.17 |
| 其中：单项计提 | 1,987,244,774.05 | 84.55 | 1,960,246,214.65 | 98.64 | 1,864,468,459.45 | 78.35 | 1,003,622,462.28 | 53.83 | 860,845,997.17 |
| 按组合计提坏账准备 | 363,180,290.24 | 15.45 | 179,801,229.90 | 49.51 | 515,260,170.26 | 21.65 | 114,294,428.88 | 22.18 | 400,965,741.38 |
| 其中：账龄组合 | 363,180,290.24 | 15.45 | 179,801,229.90 | 49.51 | 515,260,170.26 | 21.65 | 114,294,428.88 | 22.18 | 400,965,741.38 |
| 合计 | 2,350,425,064.29 | 100.00 | 2,140,047,444.55 | 91.05 | 2,379,728,629.71 | 100.00 | 1,117,916,891.16 | 46.98 | 1,261,811,738.55 |

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 | 1,263,500,029.45 | 100.00 | 预计不能收回 |
| CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION | 384,806,516.62 | 384,806,516.62 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 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 |
| 山东金石沥青股份有限公司 | 73,385,448.29 | 73,385,448.29 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 武汉绿能天然气运输有限公司 | 22,575,165.93 | 22,575,165.93 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 其他 | 115,177,613.75 | 88,179,054.36 | 78.29 | 预计不能完全收回 |
| 合计 | 1,987,244,774.04 | 1,960,246,214.65 | 98.64 | |

按组合计提项目: 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 | 2,103,240.00 | 105,162.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 734,288.31 | 73,428.83 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 9,585,371.74 | 1,917,074.34 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 345,255,555.72 | 172,627,777.86 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,120,238.02 | 1,696,190.42 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,381,596.45 | 3,381,596.45 | 100.00 |
| 合计 | 363,180,290.24 | 179,801,229.90 | |

(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 | 114,294,428.88 | | 1,003,622,462.28 | 1,117,916,891.16 |
| 年初余额在本期 | 114,294,428.88 | | 1,003,622,462.28 | 1,117,916,891.16 |
| -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 | 65,506,801.02 | | 956,623,752.37 | 1,022,130,553.39 |

| 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） | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 179,801,229.90 | | 1,960,246,214.65 | 2,140,047,444.55 |

(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 | 114,294,428.88 | 65,506,801.02 | | | | 179,801,229.90 |
| 单项计提 | 1,003,622,462.28 | 956,623,752.37 | | | | 1,960,246,214.65 |
| 合计 | 1,117,916,891.16 | 1,022,130,553.39 | | | | 2,140,047,444.55 |

(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 | 0.00 |

(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 | 2,028,895,296.14 | 2,058,198,861.56 |
| 保证金\押金 | 7,679,644.76 | 7,679,644.76 |
| 股权转让款 | 311,680,965.96 | 311,680,965.96 |
| 备用金 | 1,682,179.56 | 1,682,179.56 |
| 代扣社保 | 486,977.87 | 486,977.87 |
| 合计 | 2,350,425,064.29 | 2,379,728,629.71 |

(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 | 3-4 年, 4-5 年 | 53.76 | 1,263,500,029.45 |
| CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORATION | 往来款 | 384,806,516.62 | 3-4 年 | 16.37 | 384,806,516.62 |

| 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 |
|---------------|-------|------------------|------------|----------------------|------------------|
| 上海新宝金企业发展有限公司 | 股权转让款 | 289,105,800.03 | 3-4年 | 12.30 | 144,552,900.02 |
| 新余昌华投资管理有限公司 | 往来款 | 127,800,000.00 | 4-5年 | 5.44 | 127,800,000.00 |
| 山东金石沥青股份有限公司 | 往来款 | 73,385,448.29 | 3-4年, 4-5年 | 3.12 | 73,385,448.29 |
| 合计 | | 2,138,597,794.39 | | 90.99 | 1,994,044,894.38 |

(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 | 274,535.54 | | 274,535.54 | 372,330.28 | | 372,330.28 |
| 库存商品 | 1,171,975.25 | 818,191.62 | 353,783.63 | 2,659,892.69 | | 2,659,892.69 |
| 合计 | 1,631,714.40 | 818,191.62 | 813,522.78 | 3,217,426.58 | | 3,217,426.58 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 预缴税金 | 1,977,491.64 | 1,044,339.73 |
| 待抵扣税金 | 123,553,209.90 | 120,921,888.52 |
| 租金 | 41,536.63 | 192,473.71 |
| 其他 | 10,186,272.28 | 1,733,982.84 |
| 合计 | 135,758,510.45 | 123,892,684.80 |

(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 | 19,255,241.90 | | | -455,396.32 | | | | | | 18,799,845.58 |
| 新天液化天然气沙河有限公司 | 844,305.34 | | | -844,305.34 | | | | | | 0.00 |
| 浙江气投能源有限公司 | 14,846,622.88 | | | -86,400.55 | | | | | | 14,760,222.33 |
| 青岛森昱能源科技有限公司 | | 10,000,000.00 | | -181,904.47 | | | | | | 9,818,095.53 |
| 小计 | 34,946,170.12 | 10,000,000.00 | | -1,568,006.68 | | | | | | 43,378,163.44 |
| 合计 | 34,946,170.12 | 10,000,000.00 | | -1,568,006.68 | | | | | | 43,378,163.44 |

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 | 249,981,023.28 | 284,252,062.98 |

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 | 9,936,049.49 | 365,224,687.99 | 7,441,585.65 | 28,255,069.97 | 410,857,383.10 |
| (2) 本期增加金额 | | 495,132.79 | | 242,218.70 | 737,351.49 |
| —购置 | | 495,132.79 | | 242,218.70 | 737,351.49 |
| —汇率变动 | | | | | |
| —在建工程转入 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 615,638.81 | 20,186,464.66 | 158,139.34 | | 20,960,242.81 |
| —处置或报废 | 615,638.81 | 20,186,464.66 | 158,139.34 | | 20,960,242.81 |
| —其他减少 | | | | | |
| —汇率变动 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 9,320,410.68 | 345,533,356.12 | 7,283,446.31 | 28,497,278.67 | 390,634,491.78 |
| 2. 累计折旧 | | | | | 0.00 |
| (1) 上年年末余额 | 5,612,537.29 | 93,872,632.96 | 4,304,793.39 | 22,815,356.48 | 126,605,320.12 |
| (2) 本期增加金额 | 1,779,107.63 | 46,382,923.61 | 366,358.64 | 187,445.03 | 48,715,834.91 |
| —计提 | 1,779,107.63 | 46,382,923.61 | 366,358.64 | 187,445.03 | 48,715,834.91 |
| —汇率变动 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 41,280,278.37 | 87,317.23 | | 41,367,595.60 |
| —处置或报废 | | 38,790,342.01 | 87,317.23 | | 38,877,659.24 |
| —其他减少 | | 2,489,936.36 | | | 2,489,936.36 |
| (4) 期末余额 | 7,391,644.92 | 98,975,278.20 | 4,583,834.80 | 23,002,801.51 | 133,953,559.43 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |

| 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 |
|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 | | 6,699,909.07 | | | 6,699,909.07 |
| 一计提 | | | | | - |
| (3) 本期减少金额 | | | | | - |
| 一处置或报废 | | | | | - |
| (4) 期末余额 | | 6,699,909.07 | | | 6,699,909.07 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,928,765.76 | 239,858,168.85 | 2,699,611.51 | 5,494,477.16 | 249,981,023.28 |
| (2) 上年年末账面价值 | 4,323,512.20 | 271,352,055.03 | 3,136,792.26 | 5,439,703.49 | 284,252,062.98 |

(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 | 2,748,026,376.30 | 2,521,309,559.46 |
| 工程物资 | 42,786,204.78 | 44,031,105.99 |
| 合计 | 2,790,812,581.08 | 2,565,340,665.45 |

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 | 账面余额 | 减值准备 |
| LNG 储配站 | 2,746,692,682.11 | | 2,519,445,904.41 | |
| LNG 加气站项目 | 2,657,682.20 | 1,323,988.01 | 1,863,655.05 | |
| 合计 | 2,749,350,364.31 | 1,323,988.01 | 2,521,309,559.46 | |

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 | 1,080,803,547.04 | 129,593,657.65 | | | 1,210,397,204.69 | 78.19% | 99% | 294,114,244.73 | 107,142,986.22 | 募集资金、自有资金 |
| 华丰 LNG 储配站项目 | 14.50 亿元 | 1,438,642,357.37 | 97,653,120.05 | | | 1,536,295,477.42 | 105.95% | 97.30% | 155,396,526.21 | 4,885,442.01 | 募集资金、自有资金 |
| 合计 | | 2,519,445,904.41 | 227,246,777.70 | | | 2,746,692,682.11 | | | 449,510,770.94 | 112,028,428.23 | |

4、工程物资

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 账面余额 | 账面价值 |
| 专用设备 | 42,786,204.78 | 42,786,204.78 | 44,031,105.99 | 44,031,105.99 |
| 合计 | 42,786,204.78 | 42,786,204.78 | 44,031,105.99 | 44,031,105.99 |

(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 | 720,020,521.78 | 9,217,005,142.78 | 9,937,025,664.56 |
| (2) 本期增加金额 | -54,658,810.25 | -279,858,870.16 | -334,517,680.41 |
| —外购 | | | |
| —自行建造 | | 37,755,908.26 | 37,755,908.26 |
| —汇率变动 | -54,658,810.25 | -317,614,778.42 | -372,273,588.67 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 665,361,711.53 | 8,937,146,272.62 | 9,602,507,984.15 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 41,338,196.22 | 2,224,170,469.49 | 2,265,508,665.71 |
| (2) 本期增加金额 | 1,090,830.26 | 21,874,040.20 | 22,964,870.46 |
| —计提 | 2,453,628.16 | 185,372,944.85 | 187,826,573.02 |
| —汇率变动 | -1,362,797.91 | -163,498,904.65 | -164,861,702.56 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 42,429,026.48 | 2,246,044,509.66 | 2,288,473,536.14 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | 2,645,913,354.36 | 2,645,913,354.36 |
| (2) 本期增加金额 | | -57,664,889.08 | -57,664,889.08 |
| —汇率变动 | | -57,664,889.08 | -57,664,889.08 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | | 2,588,248,465.31 | 2,588,248,465.31 |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 622,932,685.05 | 4,102,853,297.65 | 4,725,785,982.70 |
| (2) 上年年末账面价值 | 678,682,325.56 | 4,346,921,318.93 | 5,025,603,644.49 |

(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 | 291,058,811.09 | 2,679,391.57 | 504,208.07 | 7,460,436.48 | 301,702,847.21 |
| (2) 本期增加金额 | | | 48,932.00 | | 48,932.00 |
| —购置 | | | 48,932.00 | | 48,932.00 |
| —内部研发 | | | | | |
| —企业合并增加 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 海域使用权 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| —处置 | | | | | |
| —其他减少 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 291,058,811.09 | 2,679,391.57 | 553,140.07 | 7,460,436.48 | 301,751,779.21 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 12,696,424.74 | 1,998,872.00 | 467,008.93 | 70,723.42 | 15,233,029.09 |
| (2) 本期增加金额 | 6,023,846.47 | 253,489.92 | 53,784.08 | 149,598.36 | 6,480,718.83 |
| —计提 | 6,023,846.47 | 253,489.92 | 53,784.08 | 149,598.36 | 6,480,718.83 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| —其他减少 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 18,720,271.21 | 2,252,361.92 | 520,793.01 | 220,321.78 | 21,713,747.92 |
| 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 | 272,338,539.88 | 427,029.65 | 32,347.06 | 7,240,114.70 | 280,038,031.29 |
| (2) 上年年末账面价值 | 278,362,386.35 | 680,519.57 | 37,199.14 | 7,389,713.06 | 286,469,818.12 |

(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 |
| 合计 | 374,781,785.92 | | | 374,781,785.92 |

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 |
| 华丰中天 | | 326,604,869.38 | | 326,604,869.38 |
| 合计 | 48,176,916.54 | 326,604,869.38 | | 374,781,785.92 |

(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 | 3,385,991.48 | | 91,280.04 | | 3,294,711.44 |
| 装修费用 | 15,364,287.06 | | 6,677,885.25 | | 8,686,401.81 |
| 管道维护费 | 52,335.52 | 27,610.62 | 38,875.66 | | 41,070.48 |
| 合计 | 18,802,614.06 | 27,610.62 | 6,808,040.95 | | 12,022,183.73 |

(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 | 93,599,775.92 | | 93,599,775.92 | 104,627,516.36 | | 104,627,516.36 |
| 预付股权款 | 147,448,036.46 | 39,698,036.46 | 107,750,000.00 | 147,448,036.46 | | 147,448,036.46 |
| 合计 | 241,047,812.38 | 39,698,036.46 | 201,349,775.92 | 252,075,552.82 | | 252,075,552.82 |

(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 | 1,092,868,884.62 | 1,141,274,200.53 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 1,721,796,435.23 | 1,750,978,938.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 2,814,665,319.85 | 2,892,253,138.53 |

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

1,138.21 万美元，折合人民币为 7,256.89 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 2,000.00 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 374.43 万元借款提供保证担保，同时邓天洲、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 1,010.59 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 45,404.54 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 173,653.93 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% |
| 中国银行 | 28,000.00 | 4.35% | 2021/10/28 | |
| 建行青岛支行 | 7,256.89 | 3.18622% | 2021/5/15 | |

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|--------|-----------|----------|------------|------|
| 建行青岛支行 | 7,230.04 | 3.88538% | 2021/10/18 | |
| 建行青岛支行 | 8,568.94 | 3.88163% | 2021/10/10 | |
| 建行青岛支行 | 12,815.16 | 3.97138% | 2021/10/9 | |
| 建行青岛支行 | 8,288.41 | 3.88763% | 2021/10/17 | |
| 建行青岛支行 | 8,502.00 | 3.88163% | 2021/10/10 | |

(十八) 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 | 376,422,926.26 | 309,259,777.67 |
| 工程款 | 62,133.00 | 118,703.83 |
| 其他 | 1,910,369.00 | 170,606.12 |
| 合计 | 378,395,428.26 | 309,549,087.62 |

(十九) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 8,269,425.87 | 6,814,944.40 |

(二十) 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 | 3,766,921.06 | 30,708,451.43 | 32,151,153.60 | | 2,324,218.89 |
| 离职后福利- 设定提存计划 | 43,360.56 | 2,514,971.96 | 2,384,657.53 | | 173,674.99 |
| 辞退福利 | | 2,719,821.91 | 2,403,393.15 | | 316,428.76 |
| 合计 | 3,810,281.62 | 35,943,245.30 | 36,939,204.28 | | 2,814,322.64 |

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 | 3,532,745.18 | 77,601,377.19 | 79,109,391.82 | | 2,024,730.55 |
| (2)职工福利费 | 202.64 | 321,985.23 | 321,985.23 | | 202.64 |
| (3)社会保险费 | 25,396.89 | 1,391,729.92 | 1,326,025.94 | | 91,100.87 |
| 其中：医疗保险 费 | 21,622.42 | 1,259,070.53 | 1,203,876.92 | | 76,816.03 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|
| 工伤保险费 | 942.83 | 45,381.75 | 42,056.57 | | 4,268.01 |
| 生育保险费 | 2,831.64 | 87,277.64 | 80,092.45 | | 10,016.83 |
| (4) 住房公积金 | 23,150.80 | 1,384,901.00 | 1,386,571.00 | | 21,480.80 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 185,425.55 | 51,339.76 | 50,061.28 | | 186,704.03 |
| 合计 | 3,766,921.06 | 80,751,333.10 | 82,194,035.27 | | 2,324,218.89 |

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 | 41,499.55 | 2,450,028.29 | 2,323,890.98 | | 167,636.86 |
| 失业保险费 | 1,861.01 | 64,943.67 | 60,766.55 | | 6,038.13 |
| 合计 | 43,360.56 | 2,514,971.96 | 2,384,657.53 | | 173,674.99 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,667.83 | 21,453.58 |
| 企业所得税 | 42,576,999.25 | 43,374,860.41 |
| 个人所得税 | 175,781.68 | 268,885.63 |
| 城市维护建设税 | 2,160.76 | 7,704.96 |
| 房产税 | 667.22 | 2,863.78 |
| 教育费附加 | 1,543.40 | 7,285.58 |
| 土地使用税 | 360,464.93 | 231,490.63 |
| 其他 | 9,687.67 | 1,312,772.65 |
| 合计 | 43,129,972.74 | 45,227,317.22 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 565,271,164.51 | 293,315,586.71 |
| 其他应付款项 | 1,795,888,269.30 | 1,592,627,359.65 |
| 合计 | 2,361,159,433.81 | 1,885,942,946.36 |

1、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 借款应付利息 | 565,271,164.51 | 293,315,586.71 |

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 | 1,202,581,043.05 | 273,602,187.36 |
| 借款 | 593,277,083.94 | 1,316,911,874.15 |
| 押金 | | 669,543.67 |
| 其他 | | 805,088.11 |
| 代扣项目 | 30,142.31 | 638,666.36 |
| 合计 | 1,795,888,269.30 | 1,592,627,359.65 |

(二十三) 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 | 338,140,892.37 | 21,046,427.80 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 |
|------|------------|
| 预收税款 | 266,990.27 |

(二十五) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 1,555,391,581.79 | 1,569,457,077.69 |
| 质押借款 | 572,698,400.00 | 588,430,309.47 |
| 保证借款 | 127,964,051.52 | 116,792,937.30 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 338,140,892.37 | 21,046,427.80 |
| 合计 | 1,917,913,140.94 | 2,253,633,896.66 |

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 1,788.73 万美元借款提供保证担保，同时由青岛中天提供保证担保。

(2) 抵押借款

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 24,252.52 万加元，并由中天能源、青岛中天、邓天洲、黄博提供保证担保。

(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 11,423.44 万加元，并由 Calgary Sinoenergy Investment CORP.提供保证担保。

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本息 33,531.16 万元（一年内到期的长期借款），同时青岛中天为该笔借款提供保证担保。

(二十六) 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 | 75,959,448.49 | | 1,273,028,987.19 |

(二十七) 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 | 2,056,611,704.88 | | 182,484,861.79 | 1,874,126,843.09 |
| 诉讼 | 531,780,581.37 | 5,376,654,435.43 | | 5,908,435,016.80 |
| 合计 | 2,588,392,286.25 | 5,376,654,435.43 | 182,484,861.79 | 7,782,561,859.89 |

注：本期增加其中诉讼计提 3,280,897,230.44 元，担保责任计提 2,095,757,204.99 元。

(二十八) 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 | 56.15% | |

| 步骤 | 项目 | 金额/股数 | 计算过程 |
|----|---------|------------------|---------|
| | 持股比例 | | |
| 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 | 2020.12.31 | 发行 新股 | 限售股 份上市 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|------------------|------------------|----------|------------|----------------|------------------|
| 1. 流通受限股份 | 23,232,322.00 | | | 18,232,322.00 | 5,000,000.00 |
| 国有股以外的股份 | 23,232,322.00 | | | 18,232,322.00 | 5,000,000.00 |
| 2. 无限售条件流通 股份 | 1,343,422,057.00 | | | -18,232,322.00 | 1,361,654,379.00 |
| 人民币普通股 | 1,343,422,057.00 | | | -18,232,322.00 | 1,361,654,379.00 |
| 合计 | 1,366,654,379.00 | | | | 1,366,654,379.00 |

(二十九) 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） | 2,808,011,922.29 | | | 2,808,011,922.29 |

(三十) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | 税后归属于少数股东 | |
| 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 | -206,286,428.03 | -7,471,532.17 | | | | | 10,190,699.06 | -223,948,659.26 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -206,286,428.03 | -7,471,532.17 | | | | | 10,190,699.06 | -223,948,659.26 |
| 其他综合收益合计 | -206,286,428.03 | -7,471,532.17 | | | | | 10,190,699.06 | -223,948,659.26 |

(三十一) 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 |

(三十二) 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 |

(三十三) 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 | -3,720,467,989.21 | -2,605,900,209.13 |
| 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 | -3,720,467,989.21 | -2,639,425,313.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,854,454,927.04 | -1,043,021,080.08 |
| 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 | -10,574,922,916.25 | -3,720,467,989.21 |

(三十四) 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 | 814,720,845.48 | 596,170,615.59 | 516,405,954.96 | 605,358,038.71 |
| 其他业务 | 33,228,909.69 | 27,046,077.87 | 37,926,308.79 | 32,175,334.97 |
| 合计 | 847,949,755.17 | 623,216,693.46 | 554,332,263.75 | 637,533,373.68 |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 石油权利金及资源税 | 79,903,093.41 | 30,253,723.48 |
| 城市维护建设税 | 83,320.55 | 124,383.22 |
| 教育费附加 | 75,271.30 | 101,326.39 |
| 土地使用税 | 1,088,403.02 | 1,151,489.27 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|---------------|---------------|
| 印花税 | 48,835.98 | 405,220.70 |
| 房产税 | 21,295.20 | 20,947.19 |
| 车船税 | 3,710.00 | |
| 其他 | 28,108.98 | 97,344.59 |
| 合计 | 81,252,038.44 | 32,154,434.84 |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 418,689.79 | 1,368,661.38 |
| 办公费 | 25,033.28 | 5,507.08 |
| 交通差旅费 | 44,643.14 | 146,918.76 |
| 业务招待费 | 34,336.00 | 157,490.00 |
| 折旧费 | 75,266.94 | 278,380.39 |
| 其他 | 120,772.24 | 274,651.56 |
| 合计 | 718,741.39 | 2,231,609.17 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 71,656,326.78 | 67,581,340.55 |
| 折旧和摊销 | 7,336,950.13 | 1,783,710.77 |
| 车辆使用费 | 541,274.57 | 225,620.80 |
| 招待费 | 2,047,455.83 | 3,834,654.34 |
| 租赁费 | 1,598,615.05 | 5,395,477.27 |
| 邮电通讯服务费 | 312,070.60 | 194,000.62 |
| 办公费 | 1,117,960.76 | 4,834,772.16 |
| 差旅费 | 518,289.61 | 1,293,090.12 |
| 水电维检及装修费 | 163,263.88 | 75,196.78 |
| 中介服务费 | 22,278,862.69 | 16,878,262.41 |
| 其他费用 | 4,980,532.48 | 1,260,378.29 |
| 合计 | 112,551,602.38 | 103,356,504.11 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 436,678,145.17 | 379,638,667.54 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 减：利息收入 | 612,399.40 | 1,946,574.87 |
| 汇兑损益 | -100,814.11 | -11,443,343.48 |
| 其他 | 815,710.18 | 2,770,508.25 |
| 合计 | 436,780,641.84 | 369,019,257.44 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|-----------|--------------|
| 政府补助 | 62,174.85 | 1,101,403.42 |
| 代扣个人所得税手续费 | 27,638.84 | 56,100.04 |
| 合计 | 89,813.69 | 1,157,503.46 |

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 |
|-------------------------|-----------|--------------|-------------|
| 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 | 7,767.85 | 36,343.42 | 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 | 9,000.00 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | | 6,500.00 | 与收益相关 |
| 财政补贴款 | 3,149.00 | | 与收益相关 |
| 收财政局 2020 年度土 地使用税退税 | 42,258.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 62,174.85 | 1,101,403.42 | |

(四十) 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 | -1,568,006.68 | -7,831,720.69 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | -1,568,006.68 | -7,831,720.69 |

(四十一) 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 |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失 | -130,347,576.29 | -13,834,300.15 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,022,130,553.39 | -357,568,627.66 |
| 其他非流动资产坏账损失 | -42,253,293.55 | |
| 合计 | -1,194,731,423.23 | -371,402,927.81 |

(四十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-----------------|------|
| 存货减值损失 | -818,191.62 | |
| 固定资产减值损失 | -6,699,909.07 | |
| 在建工程减值损失 | -1,323,988.01 | |
| 商誉减值 | -326,604,869.38 | |
| 合计 | -335,446,958.08 | |

(四十四) 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 | -2,669,264.15 | 1,502,697.35 | -2,669,264.15 |
| 在建工程处置 | | -278,493.10 | |
| 使用权资产处置 | 3,560,853.50 | | 3,560,853.50 |
| 合计 | 891,589.35 | 1,224,204.25 | 891,589.35 |

(四十五) 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 | 142,518.29 | 223,566.63 | 142,518.29 |

(四十六) 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 | |
| 预计诉讼损失 | 5,376,654,435.43 | 225,556,529.15 | 5,376,654,435.43 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,470.99 | 375,097.16 | 12,470.99 |
| 其他 | 3,770,551.92 | 4,418,440.07 | 3,770,551.92 |
| 合计 | 5,380,437,458.34 | 230,580,066.38 | 5,380,437,458.34 |

(四十七) 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 | -23,399.94 | -795,345.48 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | -23,399.94 | -795,345.48 |

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 | -7,317,629,887.34 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -1,097,644,483.10 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -415,401.61 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 权益法核算影响 | 392,001.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,097,644,483.10 |
| 所得税费用 | -23,399.94 |

(四十八) 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 | 25,323,860.95 | 203,807,319.14 |
| 利息收入 | 612,399.40 | 1,552,967.59 |
| 政府补助 | 62,174.85 | 1,119,943.46 |
| 合计 | 25,998,435.20 | 206,480,230.19 |

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 | 103,616,919.15 | 184,674,068.90 |
| 支付的各种费用 | 11,495,421.98 | 78,192,910.06 |
| 合计 | 115,112,341.13 | 262,866,978.96 |

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 |
|----------------|----------------|----------------|
| 收到森宇化工及其他单位的借款 | 52,271,131.12 | 252,560,000.00 |
| 贷款保证金解付 | 50,198,970.07 | 260,322,708.22 |
| 合计 | 102,470,101.19 | 512,882,708.22 |

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 | 8,735,006.03 | 61,904,810.00 |
| 还借款 | | 11,444,000.00 |
| 合计 | 8,735,006.03 | 372,220,904.00 |

(四十九) 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 | -7,317,606,487.40 | -1,206,377,010.55 |
| 加：信用减值损失 | 1,194,731,423.23 | 371,402,927.81 |
| 资产减值准备 | 335,446,958.08 | |
| 固定资产折旧 | 48,715,834.91 | 15,905,182.31 |
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 油气资产折耗 | 187,826,573.02 | 195,992,980.85 |
| 无形资产摊销 | 6,480,718.83 | 1,694,280.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,808,040.95 | 8,358,574.53 |
| 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) | 891,589.35 | -1,224,204.25 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 12,470.90 | 375,097.16 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | | 10,000,000.00 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 436,678,145.17 | 384,480,050.56 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | 1,568,006.68 | 7,831,720.69 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | | |
| 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) | 1,585,712.18 | 848,465.25 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | -48,398,914.78 | 167,444,120.07 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | 5,322,201,293.57 | 112,424,033.68 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 176,941,364.69 | 69,156,218.77 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 123,033,491.16 | 48,759,240.80 |
| 减：现金的期初余额 | 48,759,240.80 | 86,720,581.53 |
| 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 | 74,274,250.36 | -37,961,340.73 |

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 | 123,033,491.16 | 48,759,240.80 |
| 其中：库存现金 | 253,464.86 | 71,497.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 122,780,026.30 | 48,687,742.85 |
| 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 | 123,033,491.16 | 48,759,240.80 |
| 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) 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 | 149,701,195.62 | 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 |
| Long Run Exploration Ltd. | 冻结持有该公司全部股权 | 527,753,806.43 | 抵押借款 |

| 被冻结股权公司名称 | 冻结情况 | 冻结金额 | 受限原因 |
|------------------|-------------|----------------|------|
| 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 |

(五十一) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------|-----------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 收财政局 2020 年度土地使用税退税 | 42,258.00 | 42,258.00 | | 其他收益 |
| 增值税减免 | 9,000.00 | 9,000.00 | 9,000.00 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 7,767.85 | 7,767.85 | 36,343.42 | 其他收益 |
| 财政补贴款 | 3,149.00 | 3,149.00 | | 其他收益 |
| 服务业发展专项资金 | | | 1,000,000.00 | 其他收益 |
| 开发区土地使用税补贴 | | | 37,560.00 | 其他收益 |
| 嘉兴市新嘉街道办事处 2019 财政补助 | | | 12,000.00 | 其他收益 |
| 以工代训补贴 | | | 6,500.00 | 其他收益 |
| 合计 | 62,174.85 | 62,174.85 | 1,101,403.42 | |

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

2021 年 12 月 7 日第五次临时股东大会决议通过：追认公司全资子公司青岛中天 2019 年 12 月转让武汉中能、湖北合能股权暨转让涉及募投项目的议案。本年度合并范围减少：武汉中能燃气有限公司（简称武汉中能）及其子公司、湖北合能燃气有限公司（简称湖北合能）及其子公司。

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 |
| 浙江中天 | 浙江省 | 嘉兴市 | 燃气 | | 87 | 设立 |
| 众能能源 | 北京市 | 北京市 | 投资 | | 100 | 设立 |
| 泓海能源 | 江苏 | 江阴市 | 燃气 | | 50.03 | 设立 |
| 亚太清洁 | 香港 | 香港 | 燃气 | | 100 | 设立 |
| 青岛中天石油天然气 | 青岛市 | 青岛市 | 燃气 | | 83.49 | 购买 |
| 无锡东之尼 | 江苏省 | 无锡 | 燃气 | | 100 | 设立 |
| 兴腾能源 | 江苏省 | 开化 | 燃气 | | 87 | 设立 |
| 大连中天 | 辽宁省 | 大连 | 燃气 | | 100 | 设立 |
| 江苏博宏 | 辽宁省 | 江阴市 | 燃气 | | 100 | 设立 |
| SUCCESS TOP GROUP LTD. | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资 | | 83.49 | 购买 |
| ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION | 阿尔伯塔加拿大 | 阿尔伯塔加拿大 | 投资及投资管理 | | 83.49 | 购买 |
| New Star Energy Ltd. | 阿尔伯塔加拿大 | 阿尔伯塔加拿大 | 石油天然气开采与销售 | | 83.49 | 购买 |
| 青岛中天石油投资 | 青岛市 | 青岛市 | 投资及投资管理 | | 50.26 | 购买 |
| Sinoenergy Oil Investment Ltd. | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资及投资管理 | | 50.26 | 购买 |
| Calgary Sinoenergy Investment Corp. | 加拿大卡尔加里 | 加拿大卡尔加里 | 投资及投资管理 | | 50.26 | 购买 |
| Long Run | 加拿大卡尔加里 | 加拿大卡尔加里 | 石油天然气开采与销售 | | 50.26 | 购买 |
| 泓海天然气码头 | 江苏江阴市 | 江苏江阴市 | 燃气 | | 50.03 | 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% | -332,023.39 | | -1,877,394.63 |
| 浙江中天 | 13.00% | -16,109,416.96 | | -8,182,310.39 |
| 泓海能源 | 49.97% | -418,150,961.80 | | -270,549,959.00 |
| 青岛中天石油投资 | 49.74% | -27,033,950.56 | | -232,962,586.86 |
| 华丰中天 | 45.00% | -1,525,207.65 | | 190,848,962.02 |

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。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的

内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（三）流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | | | |
| ◆其他债权投资 | | | | |
| ◆其他权益工具投资 | | | | |
| ◆其他非流动金融资产 | | | 188,976,591.35 | 188,976,591.35 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 188,976,591.35 | 188,976,591.35 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 188,976,591.35 | 188,976,591.35 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 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 日中天资产及邓天洲先生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。该股权被司法拍卖后不再控制。

（3）2021 年 10 月 24 日，中原信托有限公司与诚森集团有限公司签署《表决权委托协议》，委托股份：本协议项下的表决权委托对应的委托股份系甲方持有的中天能源 152,622,951 股股票（合计持有中天能源 11.17% 股权，以下简称“委托股份”）对应的股东表决权。表决权委托完成后，诚森集团通过表决权委托的形式取得对公司 152,622,951 股股份（占公司总股本的 11.17%）表决权。

公司控股股东变更为诚森集团，实际控制人变更为付小铜先生。

（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 |
| 青岛森昱能源科技有限公司 | 联营企业 |

（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 |
|------|----------------|------------|------------|----------|
| 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 | 2021-5-17 | 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 | 100,000,000.00 | 2018-1-10 | 2019-1-9 | 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 | 2022-1-4 | 否 |
| 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 | 2021-3-14 | 否 |
| 青岛中天 | 29,000,000.00 | 2018-3-16 | 2021-3-15 | 否 |
| 青岛中天 | 30,000,000.00 | 2018-5-25 | 2020-5-24 | 否 |
| 青岛中天 | 250,000,000.00 | 2019-3-28 | 2024-3-23 | 否 |
| 青岛中天 | 95,000,000.00 | 2019-4-3 | 2023-10-3 | 否 |
| 青岛中天 | 65,300,000.00 | 2018-10-8 | 2023-10-3 | 否 |
| 青岛中天 | 70,000,000.00 | 2018-10-12 | 2023-10-3 | 否 |
| 青岛中天 | 90,000,000.00 | 2018-10-8 | 2023-10-3 | 否 |
| 青岛中天 | 40,000,000.00 | 2018-6-12 | 2023-6-1 | 否 |
| 青岛中天 | 20,000,000.00 | 2018-6-15 | 2023-6-4 | 否 |
| 青岛中天 | 90,000,000.00 | 2018-10-18 | 2023-10-17 | 否 |
| 青岛中天 | 250,000,000.00 | 2018-10-17 | 2023-10-15 | 否 |

| 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 | 50,000,000.00 | 2018-10-18 | 2023-10-19 | 否 |
| 青岛中天 | 280,000,000.00 | 2019-6-27 | 2021-6-27 | 否 |
| 青岛中天 | 72,996,680.98 | 2019-6-28 | 2021-10-28 | 否 |
| 青岛中天 | 49,800,000.00 | 2019-11-6 | 2020-11-13 | 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 | 99,654,374.00 | 2018-3-16 | 2019-3-16 | 否 |
| 青岛中天 | 99,644,530.11 | 2018-3-22 | 2019-3-22 | 否 |
| 青岛中天 | 50,000,000.00 | 2018-9-14 | 2019-3-12 | 否 |
| 亚太能源 | 72,568,884.62 | 2017-11-17 | 2021-5-15 | 否 |
| 亚太能源 | 72,300,438.00 | 2018-10-18 | 2021-10-18 | 否 |
| 亚太能源 | 85,689,408.00 | 2018-10-12 | 2021-10-10 | 否 |
| 亚太能源 | 128,151,570.00 | 2018-10-22 | 2021-10-9 | 否 |
| 亚太能源 | 82,884,100.00 | 2018-10-22 | 2021-10-17 | 否 |
| 亚太能源 | 85,019,959.50 | 2018-10-12 | 2021-10-10 | 否 |
| 宣城中能 | 20,000,000.00 | 2021-5-25 | 2022-5-25 | 否 |
| 江苏中能 | 23,975,909.03 | 2017-10-31 | 2021-6-30 | 否 |
| 浙江中天 | 3,689,231.67 | 2021-4-24 | 2022-4-23 | 否 |
| 浙江兴腾 | 9,957,105.04 | 2021-4-24 | 2022-4-23 | 否 |
| Sinoenergy oil | 127,964,051.52 | 2020-12-22 | 2023-12-22 | 否 |
| Long Run | 572,698,426.87 | 2020-10-29 | 2023-12-9 | 否 |
| Long Run | 1,215,871,616.77 | 2020-10-29 | 2023-10-29 | |

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

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 合同起始日期 | 合同到期日期 | 担保是否履行完毕 |
|------------------|------|---------------|------------|------------|----------|
| 青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博 | 青岛中天 | 59,000,000.00 | 2018-11-9 | 2020-11-6 | 否 |
| 青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博 | 青岛中天 | 84,700,000.00 | 2019-2-1 | 2020-11-6 | 否 |
| 青岛中天石油天然气、邓天洲、黄博 | 青岛中天 | 72,996,680.98 | 2019-6-28 | 2021-10-28 | 否 |
| 青岛中天、青岛中天 | 亚太能源 | 72,568,884.62 | 2017-11-17 | 2021-5-15 | 否 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|-------------|------------|---|
| 资产 | | | | | |
| 青岛中天、青岛中天资产 | 亚太能源 | 72,300,438.00 | 2018-10-18 | 2021-10-18 | 否 |
| 青岛中天、青岛中天资产 | 亚太能源 | 85,689,408.00 | 2018-10-12 | 2021-10-10 | 否 |
| 青岛中天、青岛中天资产 | 亚太能源 | 128,151,570.00 | 2018-10-22 | 2021-10-9 | 否 |
| 青岛中天、青岛中天资产 | 亚太能源 | 82,884,100.00 | 2018-10-22 | 2021-10-17 | 否 |
| 青岛中天、青岛中天资产 | 亚太能源 | 85,019,959.50 | 2018-10-12 | 2021-10-10 | 否 |
| 青岛中天 | 宣城中能 | 20,000,000.00 | 2021-5-25 | 2022-5-25 | 否 |
| 无锡东之尼、青岛中天资产、黄博、邓天洲 | 江苏中能 | 23,975,909.03 | 2017-10-31 | 2021-6-30 | 否 |
| 青岛中天 | Sinoenergy oil | 127,964,051.52 | 2020-10-22 | 2023-10-22 | 否 |
| Calgary Sinoenergy Investment CORP. | Long Run | 572,698,426.87 | 2020-10-29- | 2023-12-9 | 否 |
| 青岛中天、邓天洲、黄博 | Long Run | 1,215,871,616.77 | 2020-10-29 | 2023-10-20 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 24,215,000.00 | 2017-5-5 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 24,215,000.00 | 2017-7-31 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 24,215,000.00 | 2017-9-1 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 33,925,000.00 | 2018-5-11 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 50,000,000.00 | 2017-5-3 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 50,000,000.00 | 2017-7-28 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 50,000,000.00 | 2017-8-31 | 2025-5-3 | 否 |
| 青岛中天 | 江苏泓海 | 63,180,000.00 | 2018-4-28 | 2025-5-3 | 否 |

2、关联方资金拆借

截止 2021 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，2021 年度计提利息 15,742.54 万元，期末余额 139,901.52 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司从潮州华丰集团股份有限公司累计借款 4800 万元，期末余额 5257.07 万元。

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 | 51,570,740.00 |
| 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 | 585.23 万元 | 630.56 万元 |

十一、承诺及或有事项

截止 2021 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 390,772,602.74 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。截止到 2021 年 12 月 31 日，该项目下的往来款余额为 695,684,508.14 元。

（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 2021 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 243,092,109.04 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 2021 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 167,617,284.74 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 2021 年 12 月 31 日，该项目下的借款余额为 70,596,584.58 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 2021 年 12 月 31 日，该项目

下的借款余额为 7,998,620.89 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 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额为 17,399,395.00 元。

(6) 嘉兴盛天股权投资合伙企业与中天能源股权转让诉讼

2018 年嘉兴盛天股权投资与青岛能源签订了《关于青岛中天石油投资有限公司之股权转让协议》,转让价款 18 亿,2018 年 6 月 13 日中天能源向嘉兴盛天股权投资出具了《关于向嘉兴盛天支付股权转让款项安排的说明》,已支付 4462 万元。于 2018 年 3 月 14 日在浙江省高级人民法院起诉,诉请支付剩余转让款项 17.5538 亿元及违约金;2019 年 6 月 21 日,经浙江省高级人民法院判决,判决中天能源向嘉兴盛天支付股权投资款 17.5538 亿元及违约金。截止到 2021 年 12 月 31 日,该项目下的往来款余额 23.9731 亿元。

(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 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额应付票据为 299,596,071.26 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 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额应付票据为 78,028,597.42 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。截止到 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额为 58,518,843.89 元。

(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 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额为 111,375,539.47 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

因青岛中天逾期未偿还借款,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 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额为 163,480,605.81 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 2021 年 12 月 31 日,该项目下的借款余额为 82,373,827.49 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

因武汉中能逾期未偿还借款,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

因武汉中能逾期未偿还借款,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

因武汉中能逾期未偿还借款,中国建行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。截止到2021年12月31日，该项目下的借款余额为194,509,157.00元。

（二）公司违规担保情况

截止2021年12月31日，公司违规担保21.83亿元。

| 被担保方名称 | 与上市公司的关系 | 违规担保发生时间 | 发生原因 | 余额（万元） |
|------------------------------|--------------|-----------|------|------------|
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2017-8-24 | 借款 | 35,000.00 |
| 黄博/宁晓艳 | 原实控人及其之妻 | 2018-4-18 | 借款 | 4,000.00 |
| 武汉市绿能天然气运输集团有限公司 | 无关联 | 2018-1-1 | 保理 | 5,000.00 |
| 武汉市绿能天然气运输集团有限公司 | 无关联 | 2017-5-19 | 借款 | 18,500.00 |
| 青岛中天能源集团股份有限公司 | 全资子公司 | 2018-1-2 | 保理 | 5,000.00 |
| 武汉中能燃气有限公司 | 原全资子公司 | 2017-7-5 | 借款 | 8,000.00 |
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2018-5-18 | 保理 | 7,000.00 |
| 青岛中天资产管理有限公司/武汉中能燃气有限公司 | 原控股股东/原全资子公司 | 2016-6-22 | 融资租赁 | 35,500.00 |
| 北京中油三环科技发展有限公司/新余市盛隆实业发展有限公司 | 无关联 | 2017-3-30 | 借款 | 20,000.00 |
| 青岛中天能源集团股份有限公司 | 全资子公司 | 2018-4-18 | 信用证 | 4,887.84 |
| 浙江中天能源有限公司/青岛中天资产管理有限公司 | 控股孙公司/控股子公司 | 2017-6-27 | 融资租赁 | 7,391.63 |
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2018-1-19 | 借款 | 20,000.00 |
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2017-6-22 | 借款 | 10,000.00 |
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2018-7-2 | 借款 | 5,000.00 |
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2018-7-19 | 借款 | 13,000.00 |
| 青岛中天资产管理有限公司 | 原控股股东 | 2018-3-28 | 借款 | 20,000.00 |
| 合计 | | | | 218,279.47 |

十二、资产负债表日后事项

2022年2月25日，中兴天恒能源科技（北京）股份公司（以下简称“公司”）全资子公司青岛中天能源集团股份有限公司（以下简称“青岛中天”或“被申请人”）收到山东省青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）发来的（2022）鲁02破申2号《民事裁定书》，申请人北京冬冬投资有限公司（以下简称“北京冬冬”或“申请人”）以被申请人经强制执行至今不能清偿其到期债务，且面临大量诉讼和执行案件，明显缺乏清偿能力，但其存在实际经营以及外来投资合作意向，具备重整价值，破产重整更有利于维护申请人及其他债权人的合法权益为由，向青岛中院申请对青岛中天进行破产重整。法院裁定受理北京冬冬对青岛中天的重整申请，本裁定自即日起生效。

2022年4月24日，青岛中天收到山东省青岛市中级人民法院发来的《决定书》（2022）鲁02破2号，指定“北京浩天律师事务所”与“泰和泰（济南）律师事务所”为青岛中天管理人。

十三、其他重要事项 无

十四、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、（三十六）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 | 52,529,919.61 | 762,190,925.87 | | 814,720,845.48 |
| 主营业务成本 | 50,439,492.99 | 545,731,122.60 | | 596,170,615.59 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 479,116,976.84 | |
| 应收股利 | 390,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 其他应收款项 | 1,694,557,459.04 | 1,688,904,541.34 |
| 合计 | 2,563,674,435.88 | 2,078,904,541.34 |

1、应收股利

（1）应收股利明细

| 项目 | 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 | 513,546,145.88 | 164,223,375.01 |
| 1至2年 | 151,774,043.23 | 79,498,556.89 |
| 2至3年 | 68,239,048.50 | 335,735,910.00 |
| 3至4年 | 332,810,465.00 | |
| 4至5年 | | 1,110,264,625.11 |
| 5年以上 | 1,110,264,625.11 | |
| 小计 | 2,176,634,327.72 | 1,689,722,467.01 |
| 减：坏账准备 | 2,959,891.84 | 817,925.67 |
| 合计 | 2,173,674,435.88 | 1,688,904,541.34 |

(2) 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 |
|--------|------------------|------------------|
| 备用金、押金 | 484,808.37 | 3,566,456.80 |
| 往来款 | 2,176,149,519.35 | 1,686,156,010.21 |
| 合计 | 2,176,634,327.72 | 1,689,722,467.01 |

(3) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------|------------------|-----------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|-----------|------------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 计提比 例 (%) | 账面价值 | 账面余额 | | 计提比 例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | | | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提 坏账准备 | 2,900,000.00 | 0.13 | 2,900,000.00 | 100.00 | 0.00 | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 按组合计提 坏账准备 | 2,173,734,327.72 | 99.87 | 2,173,734,327.72 | | 1,694,557,459.04 | 1,689,722,467.01 | 817,925.67 | 0.05 | 1,688,904,541.34 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 合并关联方 | 2,173,169,521.35 | 99.84 | | | 2,173,169,521.35 | 1,683,242,675.21 | | 99.62 | 1,683,242,675.21 |
| 账龄组合 | 564,806.37 | 0.03 | 59,891.84 | 10.60 | 504,914.53 | 6,479,791.80 | 817,925.67 | 12.62 | 5,661,866.13 |
| 合计 | 2,176,634,327.72 | 100.00 | 2,959,891.84 | 0.14 | 2,173,674,435.88 | 1,689,722,467.01 | 817,925.67 | 0.05 | 1,688,904,541.34 |

(4) 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 | 817,925.67 | | | 817,925.67 |
| 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 | 2,141,966.17 | | | 2,141,966.17 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 2,959,891.84 | | | 2,959,891.84 |

(5) 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 | 817,925.67 | 2,141,966.17 | | | 2,959,891.84 |
| 单项计提坏账 | | | | | |
| 合计 | 817,925.67 | 2,141,966.17 | | | 2,959,891.84 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|------------------|-------------------------|----------------------|----------|
| 青岛中天能源股份有限公司 | 单位往来 | 1,956,419,762.31 | 1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上 | 87.34 | |
| 青岛中天能源股份有限公司北京分公司 | 单位往来 | 92,225,221.33 | 1 年以内、1-2 年 | 5.12 | |
| 江苏泓海能源有限公司 | 单位往来 | 53,814,133.46 | 1 年以内、1-2 年 | 3.17 | |
| 青岛中天石油投资有限公司 | 单位往来 | 50,292,181.77 | 1-2 年、4-5 年、5 年以上 | 2.96 | |
| 北京众能能源有限公司 | 单位往来 | 15,168,203.33 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 0.89 | |
| 合计 | | 2,167,919,502.20 | | 99.49 | |

(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 | 2,387,096,641.09 | 1,135,058,025.00 | 3,522,154,666.09 | | 3,522,154,666.09 |
| 合计 | 3,522,154,666.09 | 2,387,096,641.09 | 1,135,058,025.00 | 3,522,154,666.09 | | 3,522,154,666.09 |

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 | 2,387,096,641.09 | 2,387,096,641.09 |
| 长百中天能源有限公司 | 563,298,025.00 | | | 563,298,025.00 | | |
| 广东华丰中天液化天然气有限公司 | 571,760,000.00 | | | 571,760,000.00 | | |
| 合计 | 3,522,154,666.09 | | | 3,522,154,666.09 | 2,387,096,641.09 | 2,387,096,641.09 |

十六、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 | 891,589.35 | |
| 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） | 62,174.85 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,380,294,940.05 | |
| 小计 | -5,379,341,175.85 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | 430,833,010.07 | |
| 合计 | -4,948,508,165.78 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

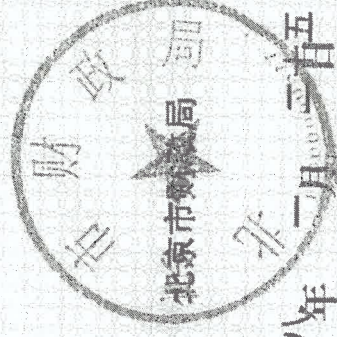
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元） | |
|-------------------------|------------|---------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -93.20% | -5.02 | -5.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -25.91% | -1.39 | -1.39 |

中兴天恒能源科技（北京）股份公司
2022 年 4 月 28 日

证书序号: 0000058

说明

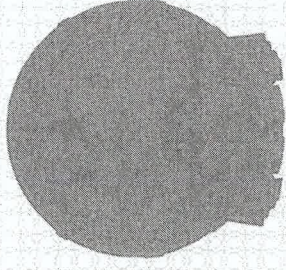
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年一月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

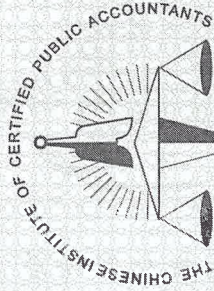
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

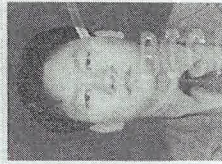
执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



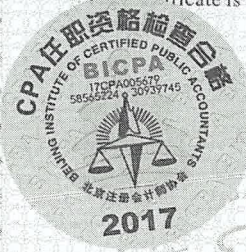
姓名: 魏汝翔
 Full name: 魏汝翔
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-6-6
 Date of birth: 1970-6-6
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 230826700606337
 Identity card No.: 230826700606337



姓名: 魏汝翔
 证书编号: 100000971478



The certificate is valid for another year after



证书编号: 100000971478
 No. of Certificate: 100000971478

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

发证日期: 1997-7- 年 月 日
 Date of Issuance: 1997-7- / /



06 年 3 月 1 日
 / /

证书编号: 110001680041
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 16 日
Date of issuance



姓名: 米国军

Sex: 男

出生日期: 1972-06-24

工作单位: 石家庄市普华金德会计师事务所

Working unit

身份证号码: 130106720824093

Identity card No.



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

河北普华会计师事务所 事务所
(普通合伙) CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所 事务所
(普通合伙) CPAs

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



姓名: 米国军
证书编号: 110001680041

证书编号: 110001680041
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 16 日
Date of issuance