

北京中海沃邦能源投资有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码: 沪26NHZ09UAY



# 北京中海沃邦能源投资有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-68



## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZA10323 号

北京中海沃邦能源投资有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中海沃邦能源投资有限公司（以下简称中海沃邦）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海沃邦 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中海沃邦，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中海沃邦的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中海沃邦中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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



中国注册会计师：

谢嘉



中国注册会计师：

罗月



中国·上海

二〇二六年三月十九日





北京中海沃邦能源投资有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,255,756,402.89	531,226,240.19
交易性金融资产	(二)		586,698,961.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	5,964,551.29	144,794,737.35
应收款项融资			-
预付款项	(四)	20,893,779.73	51,847,608.04
其他应收款	(五)	30,158,948.70	32,061,112.11
存货	(六)	11,263,186.09	10,353,374.22
合同资产			-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	172,380,013.37	700,098,257.11
流动资产合计		1,496,416,882.07	2,057,080,290.16
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	720,251,697.26	686,939,116.64
在建工程	(九)	1,215,486,098.89	947,989,843.95
生产性生物资产			
油气资产	(十)	2,856,919,430.25	2,568,117,841.93
使用权资产	(十一)	36,058,102.37	54,873,534.71
无形资产	(十二)	2,996,586.42	4,486,406.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	10,524,226.80	12,007,147.54
递延所得税资产	(十四)	30,767,971.75	48,686,280.34
其他非流动资产	(十五)	43,242,084.18	37,955,324.78
非流动资产合计		4,916,246,197.92	4,361,055,496.79
资产总计		6,412,663,079.99	6,418,135,786.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 北京中海沃邦能源投资有限公司

## 合并资产负债表(续)

2025年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

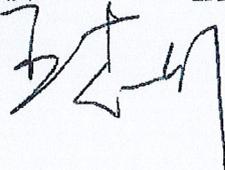
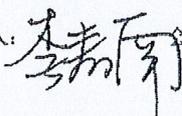
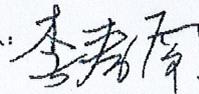
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	-	225,210,541.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	527,113,081.85	217,349,344.25
应付账款	(十九)	111,492,713.37	83,929,595.21
预收款项		-	
合同负债	(二十)	17,833,034.85	14,203,800.94
应付职工薪酬	(二十一)	12,022,671.40	6,950,907.70
应交税费	(二十二)	59,276,901.57	870,318.88
其他应付款	(二十三)	1,754,955,357.80	1,434,392,558.87
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	(二十四)	138,220,576.98	62,935,532.91
其他流动负债	(二十五)	1,604,973.14	1,278,342.09
流动负债合计		2,622,519,310.96	2,047,120,942.30
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	480,000,000.00	1,163,700,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	22,338,739.64	35,672,105.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十八)	21,956,983.12	18,505,928.96
递延收益			
递延所得税负债	(十四)	15,847,389.43	38,966,025.68
其他非流动负债	(二十九)	260,000,000.00	487,647,000.00
非流动负债合计		800,143,112.19	1,744,491,059.78
负债合计		3,422,662,423.15	3,791,612,002.08
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(三十)	555,555,556.00	555,555,556.00
其他权益工具		-	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	424,764,877.08	408,274,497.24
减: 库存股			
其他综合收益		-	
专项储备	(三十二)	7,149,262.09	6,276,660.05
盈余公积	(三十三)	225,939,886.32	190,067,108.66
未分配利润	(三十四)	1,762,649,120.98	1,450,061,738.15
归属于母公司所有者权益合计		2,976,058,702.47	2,610,235,560.10
少数股东权益		13,941,954.37	16,288,224.77
所有者权益合计		2,990,000,656.84	2,626,523,784.87
负债和所有者权益总计		6,412,663,079.99	6,418,135,786.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




北京中海沃邦能源投资有限公司  
母公司资产负债表  
2025年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,204,136,394.84	457,357,165.33
交易性金融资产			516,375,331.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,964,551.29	144,794,737.35
应收款项融资			
预付款项		2,053,136.74	2,727,204.98
其他应收款	(二)	30,145,118.20	32,047,281.61
存货		11,263,186.09	10,353,374.22
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		168,560,656.18	697,253,812.78
流动资产合计		1,422,123,043.34	1,860,908,907.27
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	(三)	10,220,038.09	9,569,470.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		720,240,848.04	686,921,958.42
在建工程		1,215,486,098.89	947,989,843.95
生产性生物资产			
油气资产		2,856,919,430.25	2,568,117,841.93
使用权资产		35,793,905.93	54,514,777.18
无形资产		2,996,586.42	4,486,406.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,524,226.80	12,007,147.54
递延所得税资产		25,239,932.29	47,876,361.93
其他非流动资产		43,242,084.18	37,955,324.78
非流动资产合计		4,920,663,150.89	4,369,439,132.71
资产总计		6,342,786,194.23	6,230,348,039.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





北京中海沃邦能源投资有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2025年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			125,078,770.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		527,113,081.85	217,349,344.25
应付账款		111,346,713.37	83,791,859.39
预收款项			
合同负债		9,367,692.70	781,420.18
应付职工薪酬		11,381,473.64	6,771,374.45
应交税费		59,167,539.84	776,277.94
其他应付款		1,754,955,357.80	1,434,360,542.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		137,941,049.63	62,663,294.42
其他流动负债		843,092.35	70,327.82
流动负债合计		2,612,116,001.18	1,931,643,211.56
非流动负债：			
长期借款		480,000,000.00	1,163,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,338,739.64	35,393,210.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,956,983.12	18,505,928.96
递延收益			
递延所得税负债		15,781,340.32	38,876,336.30
其他非流动负债		260,000,000.00	487,647,000.00
非流动负债合计		800,077,063.08	1,744,122,475.42
负债合计		3,412,193,064.26	3,675,765,686.98
所有者权益：			
实收资本（或股本）		555,555,556.00	555,555,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		424,747,055.82	408,336,657.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,149,262.09	6,276,660.05
盈余公积		225,939,886.32	190,067,108.66
未分配利润		1,717,201,369.74	1,394,346,370.78
所有者权益合计		2,930,593,129.97	2,554,582,353.00
负债和所有者权益总计		6,342,786,194.23	6,230,348,039.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



北京中海沃邦能源投资有限公司  
合并利润表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十五)	1,990,454,827.91	1,025,187,789.13
减: 营业成本	(三十五)	1,565,167,386.17	998,996,401.12
税金及附加	(三十六)	58,815,174.57	57,129,027.46
销售费用	(三十七)	2,310,028.94	1,589,789.41
管理费用	(三十八)	65,109,842.48	59,940,434.80
研发费用	(三十九)	3,994,509.14	2,267,205.21
财务费用	(四十)	81,156,711.53	97,442,967.44
其中: 利息费用		77,529,715.02	99,578,284.07
利息收入		3,761,633.14	3,596,488.82
加: 其他收益	(四十一)	159,550,925.02	252,662.39
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	22,915,224.82	44,905,045.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-856,557.14	1,380,626.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	7,322,788.41	-6,740,615.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)		-43,493,780.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	212,461.49	57,243.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		403,046,017.68	-195,816,853.70
加: 营业外收入	(四十七)	176,991.15	1,000.00
减: 营业外支出	(四十八)	2,373,948.38	4,665,782.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		400,849,060.45	-200,481,636.61
减: 所得税费用	(四十九)	54,917,807.74	-30,340,542.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		345,931,252.71	-170,141,094.26
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		345,931,252.71	-170,141,094.26
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)		348,460,160.49	-169,756,375.71
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,528,907.78	-384,718.55
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		345,931,252.71	-170,141,094.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		348,460,160.49	-169,756,375.71
归属于少数股东的综合收益总额		-2,528,907.78	-384,718.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王志明

李素南

李素南





北京中海沃邦能源投资有限公司  
母公司利润表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,567,082,159.11	776,317,587.41
减: 营业成本	(四)	1,130,646,024.05	753,925,532.11
税金及附加		58,561,994.32	56,885,537.41
销售费用		-	-
管理费用		61,925,401.02	57,098,081.38
研发费用		3,994,509.14	2,267,205.21
财务费用		80,158,846.43	93,187,149.96
其中: 利息费用		76,417,994.83	95,062,893.95
利息收入		3,644,043.95	3,332,750.47
加: 其他收益		159,495,472.52	239,064.23
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	22,002,504.43	42,780,439.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-532,927.00	1,183,831.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		7,322,788.41	-6,740,615.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-43,493,780.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		212,461.49	57,243.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		420,295,684.00	-193,019,735.21
加: 营业外收入		176,991.15	1,000.00
减: 营业外支出		2,347,948.38	4,665,770.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		418,124,726.77	-197,684,505.87
减: 所得税费用		59,396,950.15	-29,653,289.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		358,727,776.62	-168,031,216.73
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		358,727,776.62	-168,031,216.73
(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		358,727,776.62	-168,031,216.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



  
 北京中海沃邦能源投资有限公司  
 合并现金流量表  
 2025年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

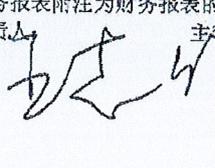
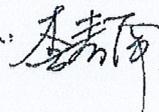
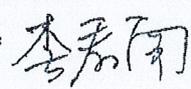
项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,252,736,461.97	956,919,091.43
收到的税费返还			6,675,466.14
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	178,952,486.46	3,850,151.21
经营活动现金流入小计		2,431,688,948.43	967,444,708.78
购买商品、接受劳务支付的现金		631,537,050.26	422,505,853.76
支付给职工以及为职工支付的现金		40,499,458.65	55,030,658.33
支付的各项税费		5,733,819.61	11,300,946.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	26,570,270.53	32,710,164.66
经营活动现金流出小计		704,340,599.05	521,547,623.03
经营活动产生的现金流量净额		1,727,348,349.38	445,897,085.75
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,305,244.45	24,964,541.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		655,000.00	51,350.00
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	(五十)	7,031,350,000.00	3,980,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,062,310,244.45	4,005,015,891.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,046,691.46	615,375,492.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	5,957,000,000.00	3,739,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,139,046,691.46	4,354,375,492.46
投资活动产生的现金流量净额		-76,736,447.01	-349,359,601.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		718,792,014.18	681,359,687.03
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	266,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		984,792,014.18	683,359,687.03
偿还债务支付的现金		1,543,723,101.21	380,397,698.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,296,737.15	157,131,825.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	520,316,445.79	479,990,985.05
筹资活动现金流出小计		2,171,336,284.15	1,017,520,508.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,186,544,269.97	-334,160,821.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		347,131,907.22	584,755,244.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		811,199,539.62	347,131,907.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





北京中海沃邦能源投资有限公司  
 母公司现金流量表  
 2025年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,796,663,425.07	677,377,010.96
收到的税费返还			6,675,466.14
收到其他与经营活动有关的现金		178,779,138.51	3,572,814.70
经营活动现金流入小计		1,975,442,563.58	687,625,291.80
购买商品、接受劳务支付的现金		188,037,050.26	114,584,748.30
支付给职工以及为职工支付的现金		37,624,633.09	52,778,103.80
支付的各项税费		5,654,420.81	9,099,969.63
支付其他与经营活动有关的现金		25,071,455.44	31,458,987.91
经营活动现金流出小计		256,387,559.60	207,921,809.64
经营活动产生的现金流量净额		1,719,055,003.98	479,703,482.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,337,760.83	22,712,459.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		655,000.00	51,350.00
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		6,443,350,000.00	3,375,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,473,342,760.83	3,397,763,809.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,046,691.46	615,355,604.47
投资支付的现金			8,000,000.00
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		5,439,000,000.00	3,144,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,621,046,691.46	3,767,355,604.47
投资活动产生的现金流量净额		-147,703,930.63	-369,591,795.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		718,792,014.18	581,359,687.03
收到其他与筹资活动有关的现金		266,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		984,792,014.18	581,359,687.03
偿还债务支付的现金		1,443,723,101.21	280,397,698.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,086,841.32	152,630,679.48
支付其他与筹资活动有关的现金		520,016,445.79	479,690,985.05
筹资活动现金流出小计		2,069,826,388.32	912,719,362.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,085,034,374.14	-331,359,675.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		486,316,699.21	-221,247,988.76
加: 期初现金及现金等价物余额		273,262,832.36	494,510,821.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		759,579,531.57	273,262,832.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*王志川*

主管会计工作负责人:

*李素原*

会计机构负责人:

*李素原*



北京中海沃邦能源投资有限公司

合并所有者权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	555,555,556.00			408,274,497.24		6,276,660.05	190,067,108.66	1,450,061,738.15	2,610,235,560.10	16,288,224.77	2,626,523,784.87
二、本年初余额	555,555,556.00			408,274,497.24		6,276,660.05	190,067,108.66	1,450,061,738.15	2,610,235,560.10	16,288,224.77	2,626,523,784.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				16,490,579.84		872,602.04	35,872,777.66	312,587,382.83	365,823,142.37	-2,346,270.40	363,476,871.97
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股				14,124,559.94				348,460,160.49	348,460,160.49	-2,528,907.78	345,931,252.71
2.其他权益工具持有者投入资本									14,124,559.94	130,113.60	14,254,673.54
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配				14,124,559.94					14,124,559.94	130,113.60	14,254,673.54
1.提取盈余公积							35,872,777.66	-35,872,777.66			
2.对所有者(或股东)的分配							35,872,777.66	-35,872,777.66			
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备						872,602.04			872,602.04		872,602.04
1.本期提取						6,944,712.00			6,944,712.00		6,944,712.00
2.本期使用						6,072,109.96			6,072,109.96		6,072,109.96
(六)其他											
四、本期末余额	555,555,556.00			424,764,877.08		7,149,262.09	225,939,886.32	1,762,649,120.98	2,976,058,702.47	52,523.78	2,990,000,658.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

马志明

李春阳

李春阳



北京中海沃邦能源投资有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2025 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	555,555,556.00				394,444,444.00		7,078,815.16	190,067,108.66	1,619,818,113.86	2,766,964,037.68	14,546,115.87	2,781,510,153.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	555,555,556.00				394,444,444.00		7,078,815.16	190,067,108.66	1,619,818,113.86	2,766,964,037.68	14,546,115.87	2,781,510,153.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,830,053.24		-802,155.11		-169,756,375.71	-156,728,477.58	1,742,108.90	-154,986,368.68
（一）综合收益总额									-169,756,375.71	-169,756,375.71	-384,718.55	-170,141,094.26
（二）所有者投入和减少资本					12,092,427.94					12,092,427.94	2,126,827.45	14,219,255.39
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					12,092,427.94					12,092,427.94	126,827.45	12,219,255.39
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-802,155.11			-802,155.11		-802,155.11
1. 本期提取							3,514,018.89			3,514,018.89		3,514,018.89
2. 本期使用							4,316,174.00			4,316,174.00		4,316,174.00
（六）其他					1,737,625.30					1,737,625.30		1,737,625.30
四、本年年末余额	555,555,556.00				408,274,497.24		6,276,660.05	190,067,108.66	1,450,061,738.15	2,610,235,560.10	16,288,224.77	2,626,523,784.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  
李朝晖

主管会计工作负责人：  
李朝晖

会计机构负责人：  
李朝晖



北京中海沃邦能源投资有限公司  
母公司所有者权益变动表

2025 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	
一、上年年末余额	555,555,556.00		408,336,657.51		1,394,346,370.78
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	555,555,556.00		408,336,657.51		2,554,382,353.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			16,410,398.31	6,276,660.05	376,010,776.97
(一) 综合收益总额				872,602.04	358,727,776.62
(二) 所有者投入和减少资本			14,254,673.54		14,254,673.54
1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他			14,254,673.54		14,254,673.54
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 专项储备计提变动结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	555,555,556.00		424,747,055.82	7,149,262.09	2,930,593,129.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*





北京中海沃邦能源投资有限公司  
母公司所有者权益变动表 (续)  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				所有者权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	555,555,556.00				394,444,444.00			7,078,815.16	190,067,108.66	1,562,377,587.51	2,709,523,511.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	555,555,556.00				394,444,444.00			7,078,815.16	190,067,108.66	1,562,377,587.51	2,709,523,511.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,892,213.51			-802,155.11		-168,031,216.73	-154,941,158.33
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股					12,219,255.39						12,219,255.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								-802,155.11			-802,155.11
2. 本期使用								3,514,018.89			3,514,018.89
(六) 其他								4,316,174.00			4,316,174.00
四、本期期末余额	555,555,556.00				408,336,657.51			6,276,660.05	190,067,108.66	1,394,346,370.78	2,554,582,353.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 北京中海沃邦能源投资有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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

截至2025年12月31日公司股权结构为:

股东名称	出资金额	所占比例(%)
首华燃气科技(上海)股份有限公司	168,333,333.00	30.30
西藏沃晋能源发展有限公司	151,111,110.00	27.20
博睿天晟(北京)投资有限公司	56,050,956.00	10.09
宁波耐曲尔股权投资合伙企业(有限合伙)	55,555,556.00	10.00
山西瑞隆天成商贸有限公司	53,423,567.00	9.62
山西汇景企业管理咨询有限公司	46,081,034.00	8.29
上海纪吉企业管理中心	25,000,000.00	4.50
合计	555,555,556.00	100.00

首华燃气科技(上海)股份有限公司直接和通过其子公司西藏沃晋能源发展有限公司、宁波耐曲尔股权投资合伙企业(有限合伙)间接控制本公司67.50%股权。本公司的母公司为首华燃气科技(上海)股份有限公司。

本公司经批准的经营范围为:陆上采油气、销售(仅限外埠分支机构经营);项目投资;投资管理;投资咨询;技术咨询、服务、开发、转让;货物进出口、代理进出口、技术进出口;设备租赁、设备安装、设备维修;销售机械设备、化工产品(不含一类易制毒化学品及危险品)、仪器仪表、五金交电、机电设备(以审核机关核定为准)。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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。

#### (2) 处置子公司

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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产组合无法以合理成本评估预期信用损失信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1： 天然气销售	根据客户的性质及所处的行业分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2： 销售材料		
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：备品备件等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	10-35	0-5	2.714-10.00
油气集输设施	年限平均法	14	0	7.14
道路	年限平均法	20	0	5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25.00
办公及其他设备	年限平均法	3-6	0-5	15.83-33.33

### 3、 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。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。油气钻井勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出，钻井勘探支出的资本化采用成果法，即钻井勘探支出根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。钻井勘探成本在确定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程，在确定该井未能发现探明经济可采储量时计入当期损益；若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年后仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。油气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十六) 油气资产

### 1、 油气资产的计价方法

油气资产是指通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

油气资产的资本化成本包括：

- (1) 勘探阶段成功探井的钻井及装备成本；
- (2) 所有的开发成本；
- (3) 生产阶段为延长资产的开采期或增加资产的价值而发生的改进费用；
- (4) 为开发油气资产而融资所发生的于油气资产投产前的借款费用；
- (5) 预计弃置成本。

### 2、 对油气资产弃置义务的估计

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

### 3、 油气资产的折耗

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件使用权	10	预计通常使用年限	在受益期限内按直线法摊销
专利权	20	预计通常受益年限	在受益期限内按直线法摊销

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

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。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	按受益期内平均摊销	10
其他待摊销项目	按受益期内平均摊销	3-6

#### (二十) 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。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

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。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，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。

## (二十三) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十四) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，

来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

对于公司销售天然气，以将天然气按照协议合同规定输送至约定交货点，由买方计量确认后，购买方在确认接收后具有自行销售天然气的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险，以此作为销售天然气控制权的转移时点并确认收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十六) 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、 会计处理

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

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

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十八) 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。

在合同开始日,本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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相

应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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：

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十八) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

### (二十九) 主要会计估计及判断

#### 1、 天然气储量的估计

公司天然气储量变化（包含证实的已开发储量变化），将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折旧、折耗和摊销。储量的估计需根据情况作出调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括合同期限、技术进步或开发方案。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

#### 1、 重要会计政策变更

##### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标

准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
资源税	按应税销售额计缴；按产品分成合同中约定，中石油煤层气有限责任公司按照应税销售额统一计提并缴纳	4.8、2.0
教育费附加	按实际缴纳的消费税、增值税计缴	3、2

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中海沃邦能源投资有限公司	15
山西沃晋燃气销售有限公司	25
山西中海沃邦能源有限公司	25

### (二) 税收优惠

公司于 2024 年 10 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202411001955，自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	811,199,539.62	347,131,907.22
其他货币资金	444,556,863.27	184,094,332.97
合计	1,255,756,402.89	531,226,240.19

(二) 交易性金融资产

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		586,698,961.14
其中：结构性存款		586,698,961.14
合计		586,698,961.14

(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	6,278,475.05	152,415,513.00
小计	6,278,475.05	152,415,513.00
减：坏账准备	313,923.76	7,620,775.65
合计	5,964,551.29	144,794,737.35

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									
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,278,475.05	100.00	313,923.76	5.00	152,415,513.00	100.00	7,620,775.65	5.00	144,794,737.35
合计	6,278,475.05	100.00	313,923.76		152,415,513.00	100.00	7,620,775.65		144,794,737.35

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：天然气销售			
组合 2：销售材料	6,278,475.05	313,923.76	5.00
合计	6,278,475.05	313,923.76	

### 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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,620,775.65	-7,306,851.89				313,923.76
合计	7,620,775.65	-7,306,851.89				313,923.76

#### (四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,893,779.73	100.00	51,847,608.04	100.00

#### (五) 其他应收款

##### 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	23,710,097.74	3,797,197.00
1 至 2 年	3,633,152.00	10,140,000.00
2 至 3 年	2,392,500.00	13,881,649.97
3 至 4 年		4,603,162.70
4 至 5 年	768,160.00	
5 年以上		
小计	30,503,909.74	32,422,009.67
减：坏账准备	344,961.04	360,897.56
合计	30,158,948.70	32,061,112.11

(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									
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,503,909.74	100.00	344,961.04	1.13	30,158,948.70	100.00	360,897.56	1.11	32,061,112.11
合计	30,503,909.74	100.00	344,961.04		30,158,948.70	100.00	360,897.56		32,061,112.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	26,207,863.37	131,039.32	0.50
往来款	4,276,477.52	213,823.88	5.00
员工款项	19,568.85	97.84	0.50
合计	30,503,909.74	344,961.04	

(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)	
上年年末余额	360,897.56			360,897.56
本期计提	-15,936.52			-15,936.52
期末余额	344,961.04			344,961.04

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	360,897.56	-15,936.52				344,961.04
合计	360,897.56	-15,936.52				344,961.04

(6) 其他应收款项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
押金保证金	26,207,863.37	30,239,509.67
往来款	4,276,477.52	2,182,500.00
员工款项	19,568.85	
合计	30,503,909.74	32,422,009.67

(六) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
备品备件	11,263,186.09		11,263,186.09	10,353,374.22		10,353,374.22

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	14,380,272.58	51,089,304.70
预缴企业所得税		123,166.15
关联方借款	157,999,740.79	648,885,786.26
合计	172,380,013.37	700,098,257.11

(八) 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	720,251,697.26	686,939,116.64
固定资产清理		
合计	720,251,697.26	686,939,116.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	油气集输设施	道路	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	56,417,658.71	89,051,616.56	6,245,358.76	5,608,603.32	937,309,380.56	41,813,050.45	1,136,445,668.36
(2) 本期增加金额	776,393.15	40,914,417.07	512,404.34	361,299.16	96,262,350.56	-134,326.77	138,692,537.51
—购置	-	40,914,417.07	512,404.34	361,299.16	-	-	41,788,120.57
—在建工程转入	776,393.15	-	-	-	96,262,350.56	-134,326.77	96,904,416.94
(3) 本期减少金额		98,300.24	3,297,370.32	206,323.01	18,794,608.56		22,396,602.13
—处置或报废		98,300.24	3,297,370.32	206,323.01	1,755,534.21		5,357,527.78
—转入在建工程					17,039,074.35		17,039,074.35
(4) 期末余额	57,194,051.86	129,867,733.39	3,460,392.78	5,763,579.47	1,014,777,122.56	41,678,723.68	1,252,741,603.74
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	26,668,245.84	40,147,908.41	4,010,296.45	5,160,962.44	359,837,313.76	13,681,824.82	449,506,551.72
(2) 本期增加金额	3,975,110.73	17,126,584.87	367,707.01	247,493.06	69,534,538.26	2,420,052.32	93,671,486.25
—计提	3,975,110.73	17,126,584.87	367,707.01	247,493.06	69,534,538.26	2,420,052.32	93,671,486.25
(3) 本期减少金额		64,087.62	2,910,703.87	194,176.20	7,519,163.80		10,688,131.49
—处置或报废		64,087.62	2,910,703.87	194,176.20	609,713.71		3,778,681.40
—转入在建工程					6,909,450.09		6,909,450.09
(4) 期末余额	30,643,356.57	57,210,405.66	1,467,299.59	5,214,279.30	421,852,688.22	16,101,877.14	532,489,906.48
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
<b>4. 账面价值</b>							
(1) 期末账面价值	26,550,695.29	72,657,327.73	1,993,093.19	549,300.17	592,924,434.34	25,576,846.54	720,251,697.26
(2) 上年年末账面价值	29,749,412.87	48,903,708.15	2,235,062.31	447,640.88	577,472,066.80	28,131,225.63	686,939,116.64

(九) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,162,936,125.95	13,614,068.14	1,149,322,057.81	913,618,930.67	43,493,780.14	870,125,150.53
工程物资	66,164,041.08		66,164,041.08	77,864,693.42		77,864,693.42
合计	1,229,100,167.03	13,614,068.14	1,215,486,098.89	991,483,624.09	43,493,780.14	947,989,843.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
输气管线建设项目	481,712.07		481,712.07	5,457,692.48		5,457,692.48
集气站建设项目	-		-	-		-
配套设施	27,219,334.11		27,219,334.11	6,471,312.45		6,471,312.45
气井建设项目	1,135,235,079.77	13,614,068.14	1,121,621,011.63	901,689,925.74	43,493,780.14	858,196,145.60
合计	1,162,936,125.95	13,614,068.14	1,149,322,057.81	913,618,930.67	43,493,780.14	870,125,150.53

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入油气资产金额	本期其他减少金额	期末余额
输气管线建设项目	5,457,692.48	33,634,918.57	38,610,898.98			481,712.07
集气站建设项目		16,576,108.53	16,576,108.53			
配套设施	6,471,312.45	62,465,431.09	41,717,409.43			27,219,334.11
气井建设项目	901,689,925.74	1,259,269,388.59		982,580,338.26	43,143,896.30	1,135,235,079.77
合计	913,618,930.67	1,371,945,846.78	96,904,416.94	982,580,338.26	43,143,896.30	1,162,936,125.95

(十) 油气资产

项目	井及相关设施
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	4,948,940,817.83
(2) 本期增加金额	982,580,338.26
—自行建造	982,580,338.26
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	5,931,521,156.09
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	2,380,822,975.90
(2) 本期增加金额	693,778,749.94
—计提	693,778,749.94
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	3,074,601,725.84
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	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,856,919,430.25
(2) 上年年末账面价值	2,568,117,841.93

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	临时用地	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	43,497,719.48	30,833,050.81	12,338,620.56	86,669,390.85
(2) 本期增加金额	286,813.91	4,502,651.25		4,789,465.16
—新增租赁	306,300.94	4,136,720.41		4,443,021.35

项目	房屋及建筑物	临时用地	运输设备	合计
—重估调整	-19,487.03	365,930.84		346,443.81
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	43,784,533.39	35,335,702.06	12,338,620.56	91,458,856.01
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	19,516,100.18	6,110,445.67	6,169,310.29	31,795,856.14
(2) 本期增加金额	4,756,676.66	12,678,910.57	6,169,310.27	23,604,897.50
—计提	4,756,676.66	12,678,910.57	6,169,310.27	23,604,897.50
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	24,272,776.84	18,789,356.24	12,338,620.56	55,400,753.64
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,511,756.55	16,546,345.82		36,058,102.37
(2) 上年年末账面价值	23,981,619.30	24,722,605.14	6,169,310.27	54,873,534.71

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,091,113.50	7,937,017.56	9,028,131.06
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	1,091,113.50		1,091,113.50
—处置	1,091,113.50		1,091,113.50
(4) 期末余额		7,937,017.56	7,937,017.56
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	398,640.64	4,143,083.52	4,541,724.16
(2) 本期增加金额	40,231.44	797,347.62	837,579.06
—计提	40,231.44	797,347.62	837,579.06
(3) 本期减少金额	438,872.08		438,872.08

项目	专利权	软件使用权	合计
—处置	438,872.08		438,872.08
(4) 期末余额		4,940,431.14	4,940,431.14
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		2,996,586.42	2,996,586.42
(2) 上年年末账面价值	692,472.86	3,793,934.04	4,486,406.90

(十三) 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
北京办公室装修工程	12,007,147.54		2,118,908.40		9,888,239.14
其他		717,717.09	81,729.43		635,987.66
合计	12,007,147.54	717,717.09	2,200,637.83		10,524,226.80

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,272,952.94	2,140,949.90	51,475,453.35	7,721,324.96
租赁负债相关	38,939,242.23	5,868,839.07	56,371,674.27	8,593,534.51
油气资产折耗差异	54,203,990.53	8,130,598.58		
股份支付费用	41,226,296.63	6,389,309.83	17,487,236.53	2,705,899.36
预计负债	21,956,983.12	3,293,547.47	18,505,928.96	2,775,889.34
可抵扣亏损	19,778,907.60	4,944,726.90	178,023,993.21	26,889,632.17
合计	190,378,373.05	30,767,971.75	321,864,286.32	48,686,280.34

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
油气资产折耗差异			155,991,699.47	23,398,754.92
固定资产折旧差异	69,415,029.52	10,412,254.43	48,669,098.68	7,300,364.80
使用权资产相关	36,058,102.37	5,435,135.00	54,873,534.71	8,266,905.96
合计	105,473,131.89	15,847,389.43	259,534,332.86	38,966,025.68

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		30,767,971.75		48,686,280.34
递延所得税负债		15,847,389.43		38,966,025.68

## (十五) 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
预付工程物资及工程款	20,020,538.11		20,020,538.11	2,481,543.62		2,481,543.62
征地补偿金	23,221,546.07		23,221,546.07	24,920,683.77		24,920,683.77
预付设备购置款				10,553,097.39		10,553,097.39
合计	43,242,084.18		43,242,084.18	37,955,324.78		37,955,324.78

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况	账面余额	账面价值	受限类型 受限情况
货币资金	444,556,863.27	444,556,863.27	使用权受到限制 银行承兑汇票保 证金、环境恢复 保证金	184,094,332.97	184,094,332.97	使用权受到限制 银行承兑汇票保 证金、环境恢复 保证金
应收账款				152,415,513.00	144,794,737.35	使用权受到限制 已质押
合计	444,556,863.27	444,556,863.27		336,509,845.97	328,889,070.32	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		219,800,726.29
信用借款		5,409,815.16
合计		225,210,541.45

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	430,200,824.01	167,971,611.71
商业承兑汇票	96,912,257.84	49,377,732.54
合计	527,113,081.85	217,349,344.25

(十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	35,119,031.58	36,005,420.92
应付其他费用	76,373,681.79	47,924,174.29
合计	111,492,713.37	83,929,595.21

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	17,833,034.85	14,203,800.94
合计	17,833,034.85	14,203,800.94

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,811,073.32	61,102,294.41	56,576,378.94	11,336,988.79
离职后福利-设定提存计划	139,834.38	4,818,538.05	4,805,858.82	152,513.61
辞退福利		1,987,276.00	1,454,107.00	533,169.00
合计	6,950,907.70	67,908,108.46	62,836,344.76	12,022,671.40

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,444,864.48	50,491,813.16	46,060,437.51	10,876,240.13
(2) 职工福利费		3,638,812.04	3,638,812.04	
(3) 社会保险费	175,583.43	2,760,617.17	2,750,335.87	185,864.73
其中：医疗保险费	172,109.21	2,444,975.17	2,435,210.73	181,873.65
工伤保险费	3,474.22	315,642.00	315,125.14	3,991.08
(4) 住房公积金		3,389,012.72	3,389,012.72	
(5) 工会经费和职工教育经费	190,625.41	822,039.32	737,780.80	274,883.93
合计	6,811,073.32	61,102,294.41	56,576,378.94	11,336,988.79

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	133,172.07	4,653,562.71	4,641,263.37	145,471.41
失业保险费	6,662.31	164,975.34	164,595.45	7,042.20
合计	139,834.38	4,818,538.05	4,805,858.82	152,513.61

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	56,731.73	
企业所得税	57,700,716.26	924.54
个人所得税	259,624.81	393,308.53
城市维护建设税	4,023.72	48,269.29
教育费附加	2,874.08	34,478.07
印花税	517,545.12	386,751.08
水资源	735,333.00	6,526.00
其他	52.85	61.37
合计	59,276,901.57	870,318.88

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	116,234,397.37	116,234,397.37
其他应付款项	1,638,720,960.43	1,318,158,161.50
合计	1,754,955,357.80	1,434,392,558.87

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
山西汇景企业管理咨询有限公司	50,266,221.91	50,266,221.91
博睿天晟（北京）投资有限公司	17,021,366.30	17,021,366.30
山西瑞隆天成商贸有限公司	16,223,489.63	16,223,489.63
宁波耐曲尔股权投资合伙企业（有限合伙）	16,870,924.89	16,870,924.89
首华燃气科技（上海）股份有限公司	15,852,394.64	15,852,394.64
合计	116,234,397.37	116,234,397.37

### 2、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	1,606,995,545.94	1,305,901,969.70
预估应付土地出让金	7,520,000.00	3,976,925.00
其他款项	24,205,414.49	8,279,266.80
合计	1,638,720,960.43	1,318,158,161.50

### (二十四) 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	120,858,527.11	40,324,109.48
一年内到期的租赁负债	16,600,502.59	21,250,702.61
一年内到期的首华借款利息	761,547.28	1,360,720.82
合计	138,220,576.98	62,935,532.91

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款项增值税	1,604,973.14	1,278,342.09

### (二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证质押借款	480,000,000.00	1,163,700,000.00
合计	480,000,000.00	1,163,700,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋	20,848,210.22	26,601,578.28
土地	1,490,529.42	9,056,201.65
车辆		14,325.21
合计	22,338,739.64	35,672,105.14

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资产弃置义务	18,505,928.96	3,936,407.07	485,352.91	21,956,983.12	油气井及集输设施弃置费用

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	260,000,000.00	487,647,000.00

(三十) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
实收资本	555,555,556.00					555,555,556.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	394,444,444.00	10,551,609.60		404,996,053.60
其他资本公积	13,830,053.24	16,490,379.84	10,551,609.60	19,768,823.48
合计	408,274,497.24	27,041,989.44	10,551,609.60	424,764,877.08

(三十二) 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	6,276,660.05	6,944,712.00	6,072,109.96	7,149,262.09

(三十三) 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	190,067,108.66	35,872,777.66		225,939,886.32

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	1,450,061,738.15	1,619,818,113.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	348,460,160.49	-169,756,375.71
减：提取法定盈余公积	35,872,777.66	
期末未分配利润	1,762,649,120.98	1,450,061,738.15

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,990,092,357.46	1,565,167,386.17	1,007,814,333.29	997,752,259.31
其他业务	362,470.45		17,373,455.84	1,244,141.81
合计	1,990,454,827.91	1,565,167,386.17	1,025,187,789.13	998,996,401.12

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	63,344.44	203,021.97
教育费附加	45,246.04	206,343.37
资源税	46,870,309.06	29,472,145.16
印花税	1,270,264.45	816,833.64
车船税	7,025.09	17,569.59
土地使用税	654,275.55	22,024.35
矿权转让收益	7,428,617.59	26,351,429.39
水资源	2,475,875.00	39,452.00
其他	217.35	207.99
合计	58,815,174.57	57,129,027.46

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,118,826.78	515,676.22
股份支付费用	650,568.01	569,470.08
其他	540,634.15	504,643.11
合计	2,310,028.94	1,589,789.41

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	22,789,842.77	17,150,472.27
折旧及摊销	14,243,748.51	15,099,300.43
中介费	2,888,716.41	2,695,361.23
业务招待费	4,324,183.65	4,870,839.44
租赁费	443,649.13	1,066,678.30
合作方派遣人员服务费	9,199,599.34	9,182,055.69
股份支付费用	5,537,209.20	4,886,746.79
其他	5,682,893.47	4,988,980.65
合计	65,109,842.48	59,940,434.80

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	3,993,824.45	2,250,332.87
其他	684.69	16,872.34
合计	3,994,509.14	2,267,205.21

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	77,529,715.02	99,578,284.07
其中：租赁负债利息费用	2,265,172.67	2,757,280.90
减：利息收入	3,761,633.14	3,596,488.82
汇兑损益		
其他	7,388,629.65	1,461,172.19
合计	81,156,711.53	97,442,967.44

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	159,454,522.85	202,635.77
代扣个人所得税手续费	87,326.82	77,026.62
直接减免的增值税	9,075.35	-27,000.00
合计	159,550,925.02	252,662.39

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	7,420,576.00	6,941,807.24
内部借款利息收入	15,494,648.82	37,963,238.22
合计	22,915,224.82	44,905,045.46

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-856,557.14	1,380,626.14

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,306,851.89	6,930,995.48
其他应收款坏账损失	-15,936.52	-190,380.31
合计	-7,322,788.41	6,740,615.17

#### (四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失		43,493,780.14

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	212,461.49	57,243.93
合计	212,461.49	57,243.93

#### (四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	176,991.15	1,000.00

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	50,000.00	3,050,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,142,320.65	1,610,282.38
滞纳金、违约金	181,627.73	5,500.53
合计	2,373,948.38	4,665,782.91

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	57,699,791.72	-55,624.11
递延所得税费用	-2,781,983.98	-30,284,918.24
合计	54,917,807.74	-30,340,542.35

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	400,849,060.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	60,127,359.07
子公司适用不同税率的影响	-1,712,368.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	331,685.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,121,599.86
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	-108,092.56
研发加计扣除	-599,176.37
所得税费用	54,917,807.74

(五十) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	170,154,675.36	202,635.77
收到利息收入	3,741,339.24	3,596,488.82
收到代扣个人所得税手续费	92,230.44	50,026.62
收回保证金及往来款项	4,136,036.30	
其他	828,205.12	1,000.00
合计	178,952,486.46	3,850,151.21

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的与经营活动有关的其他费用	26,372,442.80	29,654,664.13
支付捐赠款项	50,000.00	3,050,000.00
支付的税收滞纳金	147,827.73	5,500.53
合计	26,570,270.53	32,710,164.66

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品到期赎回	6,492,000,000.00	3,769,000,000.00
收回关联方借款	539,350,000.00	211,000,000.00
合计	7,031,350,000.00	3,980,000,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向关联方提供借款	50,000,000.00	100,000,000.00
购买理财产品	5,907,000,000.00	3,639,000,000.00
合计	5,957,000,000.00	3,739,000,000.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款	260,000,000.00	
收到贷款保障基金	6,000,000.00	
合计	266,000,000.00	

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付贷款保障基金	6,000,000.00	
支付租赁款	26,669,445.79	21,990,985.05
归还关联方借款	487,647,000.00	458,000,000.00
合计	520,316,445.79	479,990,985.05

### (五十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	345,931,252.71	-170,141,094.26
加：信用减值损失	-7,322,788.41	6,740,615.17
资产减值损失		43,493,780.14
固定资产折旧	93,671,486.25	85,597,155.68
油气资产折耗	693,778,749.94	399,568,616.47
使用权资产折旧	23,604,897.50	17,286,082.64
无形资产摊销	837,579.06	847,365.02
长期待摊费用摊销	2,200,637.83	2,088,649.28
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)	-212,461.49	-57,243.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,142,320.65	1,610,282.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	856,557.14	-1,380,626.14
财务费用(收益以“-”号填列)	84,549,754.56	100,842,893.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,915,224.82	-44,905,045.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,918,308.59	-630,704.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,118,636.25	-29,654,213.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-909,811.87	705,448.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	205,050,637.90	-206,645,481.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	301,876,228.21	228,311,350.37
其他	9,408,861.88	12,219,255.39
经营活动产生的现金流量净额	1,727,348,349.38	445,897,085.75
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	811,199,539.62	347,131,907.22
减：现金的期初余额	347,131,907.22	584,755,244.03
现金及现金等价物净增加额	464,067,632.40	-237,623,336.81

#### 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	811,199,539.62	347,131,907.22
可随时用于支付的银行存款	811,199,539.62	347,131,907.22

## 六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

## 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	注册资本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
山西沃晋燃气销 售有限公司	1,000 万人民币	山西省	山西省	燃气销售	80.00		新设成立
山西中海沃邦能 源有限公司	10,000 万人民币	山西省	山西省	天然气开 采	100.00		新设成立

## 八、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	159,454,522.85	202,635.77
合计	159,454,522.85	202,635.77

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 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。

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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
应付票据		527,113,081.85					527,113,081.85	
应付账款	111,492,713.37					111,492,713.37		111,492,713.37
其他应付款	1,638,720,960.43					1,638,720,960.43		1,638,720,960.43
长期借款		120,858,527.11	120,000,000.00	360,000,000.00		600,858,527.11		600,858,527.11
租赁负债		19,056,110.03	5,776,900.51	18,090,143.54		42,923,154.08		38,939,242.23
合计	1,750,213,673.80	667,027,718.99	125,776,900.51	378,090,143.54		2,921,108,436.84		2,917,124,524.99

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		225,210,541.45					225,210,541.45	
应付票据		217,349,344.25					217,349,344.25	
应付账款	83,929,595.21					83,929,595.21		83,929,595.21
其他应付款	1,318,158,161.50					1,318,158,161.50		1,318,158,161.50
长期借款		40,324,109.48	802,560,000.00	361,140,000.00		1,204,024,109.48		1,204,024,109.48
租赁负债		23,851,268.33	17,219,696.84	22,493,531.85		68,591,988.24		56,922,807.75
合计	1,402,087,756.71	506,735,263.51	819,779,696.84	383,633,531.85	5,027,491.22	3,117,263,740.13		3,105,594,559.64

### 3、 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。

#### (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。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十、 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

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的结构性存款，以本金加预期收益作为公允价值

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
首华燃气科技(上海)股份有限公司	上海	技术推广服务	26,855.27	67.50	67.50

### (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) 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
山西汇景企业管理咨询有限公司	公司参股股东
博睿天晟(北京)投资有限公司	公司参股股东
山西瑞隆天成商贸有限公司	公司参股股东
西藏沃晋能源发展有限公司	公司参股股东
宁波耐曲尔股权投资合伙企业(有限合伙)	公司参股股东
永和县伟润燃气有限公司	受同一母公司控制
浙江沃憬能源有限公司	受同一母公司控制
永和绿动环保科技有限公司	受同一母公司控制
山西同庆置业有限公司	公司关键管理人员控制的其他企业
山西新天能源股份有限公司	公司股东控制的公司
吕梁市新石能源股份有限公司	公司股东控制的公司

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西新天能源股份有限公司	接受管道输送服务		42,035.14
永和县伟润燃气有限公司	接受管道输送服务	31,526,926.60	

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江沃憬能源有限公司	销售天然气	122,497,664.11	101,261,130.64

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使 用权资产
山西同庆置 业有限公司	房屋			1,260,000.00	16,470.48			1,200,000.02	100,379.18		

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首华燃气科技（上海）股份有限公司	600,000,000.00	2025/10/10	2028/10/31	否

### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	本期金额	上期金额	说明
首华燃气科技（上海）股份有限公司	向关联方提供资金	50,000,000.00	100,000,000.00	
	关联方偿还拆借资金及利息	557,310,373.22	211,000,000.00	
	确认资金拆借利息收入	15,494,648.82	37,963,238.22	
首华燃气科技（上海）股份有限公司	向关联方拆借资金	260,000,000.00		
	向关联方偿还拆借资金及利息	487,647,000.00	458,000,000.00	
	计提资金拆借费用	17,960,373.22	48,691,591.70	

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	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
其他流动资产					
	首华燃气科技（上海）股份有限公司	157,999,740.79		648,885,786.26	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	山西汇景企业管理咨询 有限公司	50,266,221.91	50,266,221.91
	博睿天晟（北京）投资有 限公司	17,021,366.30	17,021,366.30
	山西瑞隆天成商贸有限 公司	16,223,489.63	16,223,489.63
	宁波耐曲尔股权投资合 伙企业（有限合伙）	16,870,924.89	16,870,924.89
	首华燃气科技（上海）股 份有限公司	15,852,394.64	15,852,394.64
其他应付款			
	首华燃气科技（上海）股 份有限公司	6,585,935.32	6,585,935.32
	永和绿动环保科技有限 公司	15,644,168.57	
合同负债			
	浙江沃憬能源有限公司	7,601,151.78	10,832,760.84
其他流动负债			
	浙江沃憬能源有限公司	684,103.66	974,948.48
一年内到期的非流动 负债			
	首华燃气科技（上海）股 份有限公司	761,547.28	1,360,720.82
其他非流动负债			
	首华燃气科技（上海）股 份有限公司	260,000,000.00	487,647,000.00

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2025年9月公司与昆仑信托有限责任公司（以下简称“昆仑信托”）签订《信托贷款合同（流动资金贷款）》（以下简称“主合同”）及《应收账款质押合同》，中海沃邦将其与中石油煤层气有限责任公司（以下简称“中油煤”）签订的《山西省石楼西区煤层气资源开采合作合同》及相关补充协议（以下简称“合作协议”）项下对中油煤合法享有的要求中油煤向其支付2025年至2030年的来源于山西省外买方的销售收入所对应的销售收入分成款的权利所对应的资产收益权质押给昆仑信托并向其融资不超过人民币6亿元。截止2025年12月31日主合同项下借款余额为人民币6亿元。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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	6,278,475.05	152,415,513.00
1至2年		
2至3年		
小计	6,278,475.05	152,415,513.00
减：坏账准备	313,923.76	7,620,775.65
合计	5,964,551.29	144,794,737.35

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									
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,278,475.05	100.00	313,923.76	5.00	152,415,513.00	100.00	7,620,775.65	5.00	144,794,737.35
合计	6,278,475.05	100.00	313,923.76		152,415,513.00	100.00	7,620,775.65		144,794,737.35

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
销售材料	6,278,475.05	313,923.76	5.00
合计	6,278,475.05	313,923.76	

### 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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	7,620,775.65	-7,306,851.89				313,923.76
合计	7,620,775.65	-7,306,851.89				313,923.76

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	30,145,118.20	32,047,281.61
合计	30,145,118.20	32,047,281.61

### 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	23,727,897.74	3,797,197.00
1 至 2 年	3,615,352.00	10,136,100.00
2 至 3 年	2,388,600.00	13,881,649.97
3 至 4 年		4,593,162.70
4 至 5 年	758,160.00	
5 年以上		
小计	30,490,009.74	32,408,109.67
减：坏账准备	344,891.54	360,828.06
合计	30,145,118.20	32,047,281.61

(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									
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,490,009.74	100.00	344,891.54	1.13	30,145,118.20	100.00	360,828.06	1.11	32,047,281.61
合计	30,490,009.74	100.00	344,891.54		30,145,118.20	100.00	360,828.06		32,047,281.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	26,193,963.37	130,969.82	0.50
往来款	4,276,477.52	213,823.88	5.00
员工款项	19,568.85	97.84	0.50
合计	30,490,009.74	344,891.54	

(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)	
上年年末余额	360,828.06			360,828.06
上年年末余额在本期				
--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	-15,936.52			-15,936.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	344,891.54			344,891.54

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	360,828.06	-15,936.52				344,891.54
合计	360,828.06	-15,936.52				344,891.54

(6) 其他应收款项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
押金保证金	26,193,963.37	30,225,609.67
往来款	4,276,477.52	2,182,500.00
员工款项	19,568.85	
合计	30,490,009.74	32,408,109.67

(三) 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	10,220,038.09		10,220,038.09	9,569,470.08		9,569,470.08
对联营、合营企业投资						
合计	10,220,038.09		10,220,038.09	9,569,470.08		9,569,470.08

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动			期末余额(账面价 值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
山西中海沃邦能源 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
山西沃晋燃气销售 有限公司	8,569,470.08				650,568.01	9,220,038.09	
合计	9,569,470.08				650,568.01	10,220,038.09	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,555,321,914.91	1,130,646,024.05	758,944,131.57	752,681,390.30
其他业务	11,760,244.20		17,373,455.84	1,244,141.81
合计	1,567,082,159.11	1,130,646,024.05	776,317,587.41	753,925,532.11

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
内部借款利息收入	15,494,648.82	37,963,238.22
理财	6,507,855.61	4,817,201.38
合计	22,002,504.43	42,780,439.60

北京中海沃邦能源投资有限公司

(加盖公章)

二〇二六年三月十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者主体身份码了解更多经营信息，还可查看更多经营服务。

仅供出报告使用，其他无效



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

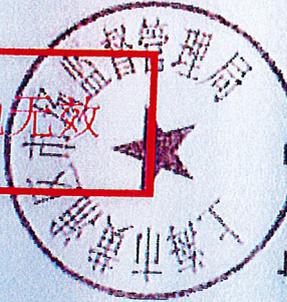
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号吉楼



登记机关

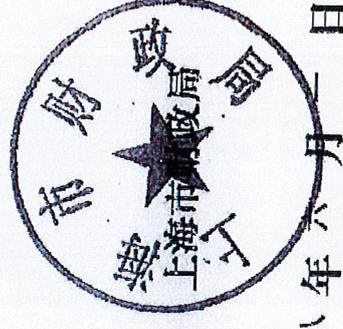
2026年03月11日

证书序号:0001247

# 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》。

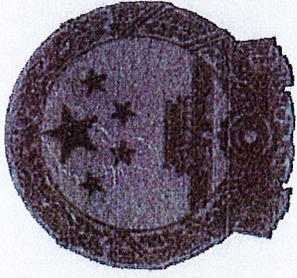
仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书编号: 310000060183  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

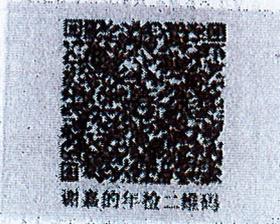
发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
Date of Issuance

姓名: 谢嘉  
Full name: 谢嘉  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1987-02-11  
Date of birth: 1987-02-11  
工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
身份证号码: 311221198702110039  
Identity card No. 311221198702110039



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



谢嘉的年检二维码

年 月 日



证书编号: 310000063471  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 11 日  
 Date of Issuance

姓名: 罗勇  
 Full name: Luo Yong

性别: 男  
 Sex: Male

出生日期: 1982-01-02  
 Date of Birth: 1982-01-02

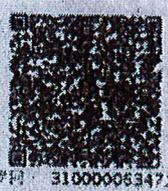
工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: Lixin Pan Certified Public Accountants LLP

身份证号码: 310101198201020011  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



310000063471

年 月 日