

山东胜利股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2026]第 3-00181 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2026]第3-00181号

山东胜利股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了山东胜利股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五、(十九)所述,截至 2025 年 12 月 31 日贵公司商誉账面原值 132,993.96 万元,减值准备 14,152.27 万元,商誉对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、(二十二)所述,企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。因商誉减值测试过程复杂,需要管理层做出重大判断和假设,特别是确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等参数等,同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,因此我们将该商誉减值测试作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价贵公司与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性;
- (2) 评估减值测试方法的恰当性,评价管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法的合理性;
- (3) 结合对标的资产组所处行业的分析,评价并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性;
- (4) 评价公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性;
- (5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性;
- (6) 通过对比上一年度的业绩预测和本年度实际完成的业绩,以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

## （二）收入确认

### 1、事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五、（四十二）所述，贵公司2025年度实现营业收入416,510.79万元，主要包括燃气销售收入、装备材料销售收入。营业收入是公司关键业绩指标之一，收入确认过程相对复杂，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们就收入确认执行的审计程序主要包括以下方面：

- （1）了解和测试贵公司与销售循环相关的关键内部控制设计与运行有效性；
- （2）了解和评价收入确认原则方法以及具体收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，判断收入确认相关的会计政策合理性；
- （3）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对销售收入进行分析，包括毛利率分析、气损分析、工程成本分析，检查本期销售收入是否存在异常情况；
- （5）对销售收入进行细节测试，包括检查燃气合同、气量结算单、抄表记录、收款单等，检查燃气配套工程合同、领料单、工程结算单、工程验收报告、对重要的工程执行现场走访，检查客户回执单等程序；
- （6）对主要客户执行函证程序，评估收入确认的真实性、完整性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的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。

（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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

（五）评价财务报表的总体列报、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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈文圣

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：肖富建

二〇二六年三月二十三日

# 合并资产负债表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	562,606,617.34	813,748,845.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	120,345.28	
应收账款	五、（三）	458,701,916.82	453,795,336.50
应收款项融资	五、（五）	63,869,045.06	41,988,463.18
预付款项	五、（六）	190,901,106.45	177,319,774.75
其他应收款	五、（七）	29,332,854.89	201,800,329.08
其中：应收利息			
应收股利			172,398,288.69
存货	五、（八）	343,621,518.73	399,539,931.27
其中：数据资源			
合同资产	五、（四）	11,496,533.75	16,083,027.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）		509,282.19
其他流动资产	五、（十）	109,093,806.48	13,267,297.62
流动资产合计		1,769,743,744.80	2,118,052,287.41
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	14,029,674.19	37,259,571.08
长期股权投资	五、（十二）	530,457,939.31	546,964,758.78
其他权益工具投资	五、（十三）	262,557,112.84	275,726,325.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十四）	63,122,700.00	69,877,618.40
固定资产	五、（十五）	1,947,024,998.66	1,975,872,755.15
在建工程	五、（十六）	100,638,488.84	85,092,293.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	36,097,754.36	45,855,479.47
无形资产	五、（十八）	149,855,924.62	122,045,903.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十九）	1,188,416,907.07	1,193,970,307.77
长期待摊费用	五、（二十）	11,149,063.70	12,516,504.22
递延所得税资产	五、（二十一）	150,639,469.88	148,457,961.83
其他非流动资产	五、（二十二）	13,201,926.95	15,354,588.00
非流动资产合计		4,467,191,960.42	4,528,994,067.05
资产总计		6,236,935,705.22	6,647,046,354.46

## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十四）	709,633,065.35	838,531,231.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	421,250,000.00	517,800,000.00
应付账款	五、（二十六）	321,549,985.27	312,484,999.01
预收款项			
合同负债	五、（二十七）	575,412,314.34	682,361,514.62
应付职工薪酬	五、（二十八）	38,621,069.97	40,659,504.10
应交税费	五、（二十九）	47,037,189.90	30,031,101.19
其他应付款	五、（三十）	52,679,748.59	40,087,837.58
其中：应付利息			
应付股利		18,873,447.03	5,215,429.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	256,301,822.67	262,357,091.39
其他流动负债	五、（三十二）	52,488,772.17	63,019,071.16
流动负债合计		2,474,973,968.26	2,787,332,350.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十三）	190,100,000.00	355,345,000.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十四）	42,718,222.99	48,309,965.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	9,441,024.17	10,124,255.69
递延所得税负债	五、（二十一）	138,311,377.49	138,964,288.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,570,624.65	552,743,509.91
负债合计		2,855,544,592.91	3,340,075,860.58
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十六）	880,084,656.00	880,084,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	954,831,659.04	955,534,643.47
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）	50,493,460.76	59,983,648.64
专项储备	五、（三十九）	14,956,036.87	14,372,520.80
盈余公积	五、（四十）	232,643,185.27	204,172,356.70
未分配利润	五、（四十一）	921,026,728.69	843,887,505.84
归属于母公司股东权益合计		3,054,035,726.63	2,958,035,331.45
少数股东权益		327,355,385.68	348,935,162.43
股东权益合计		3,381,391,112.31	3,306,970,493.88
负债和股东权益总计		6,236,935,705.22	6,647,046,354.46

# 母公司资产负债表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		297,526,340.17	352,543,256.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	52,250,666.13	39,539,003.48
应收款项融资		10,998,717.73	9,327,525.93
预付款项		223,512.55	857,918.26
其他应收款	十五、（二）	872,923,838.87	835,548,647.94
其中：应收利息			
应收股利		12,495,000.00	63,124,932.25
存货		367,932.09	373,306.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			509,282.19
其他流动资产		446,532.23	1,660,297.01
流动资产合计		1,234,737,539.77	1,240,359,237.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			23,934,441.72
长期股权投资	十五、（三）	3,140,609,409.16	3,181,410,520.11
其他权益工具投资		488,557.44	423,125.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,804,043.03	25,019,363.95
在建工程		4,253,478.71	16,166,824.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,312,020.18	3,419,867.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		970,571.32	1,242,278.48
递延所得税资产		96,760,161.02	98,625,852.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,287,198,240.86	3,350,242,274.52
资产总计		4,521,935,780.63	4,590,601,512.26

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		215,201,666.67	267,301,430.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		421,250,000.00	437,800,000.00
应付账款		20,642,293.99	10,228,720.76
预收款项			
合同负债		292,112.83	544,625.13
应付职工薪酬		4,128,817.42	2,959,939.23
应交税费		172,851.25	292,092.11
其他应付款		790,170,222.70	894,325,926.48
其中：应付利息			
应付股利		14,699,171.99	1,497,902.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		111,506,020.33	92,950,195.39
其他流动负债		32,858.47	70,801.27
流动负债合计		1,563,396,843.66	1,706,473,730.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			159,392,749.99
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			
递延收益			
递延所得税负债		61,329.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,329.56	159,392,749.99
负债合计		1,563,458,173.22	1,865,866,480.92
<b>股东权益：</b>			
股本		880,084,656.00	880,084,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,032,993,172.72	1,034,013,082.20
减：库存股			
其他综合收益		-19,104,697.33	-19,108,799.57
专项储备		368,543.46	153,620.45
盈余公积		232,218,175.57	203,747,347.00
未分配利润		831,917,756.99	625,845,125.26
股东权益合计		2,958,477,607.41	2,724,735,031.34
负债和股东权益总计		4,521,935,780.63	4,590,601,512.26

# 合并利润表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十二）	4,165,107,858.95	4,225,821,777.57
减：营业成本	五、（四十二）	3,485,966,414.38	3,543,211,543.99
税金及附加	五、（四十三）	13,582,168.35	12,803,531.91
销售费用	五、（四十四）	195,107,707.37	237,044,560.03
管理费用	五、（四十五）	131,135,544.95	128,896,491.83
研发费用	五、（四十六）	22,555,627.24	54,183,246.05
财务费用	五、（四十七）	57,541,988.66	82,226,848.29
其中：利息费用		62,530,791.14	91,152,703.03
利息收入		8,361,749.42	12,541,066.80
加：其他收益	五、（四十八）	5,269,395.46	7,773,548.31
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	36,242,176.47	33,699,891.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,672,559.15	11,960,017.25
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）	五、（五十）	-6,754,918.40	-1,185,654.60
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	-21,367,783.36	-20,682,306.24
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	-5,729,684.33	-1,996,521.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-1,591,459.93	2,586,824.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		265,286,133.91	187,651,337.16
加：营业外收入	五、（五十四）	3,651,936.41	5,295,398.70
减：营业外支出	五、（五十五）	3,358,193.66	4,890,371.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		265,579,876.66	188,056,364.25
减：所得税费用	五、（五十六）	60,378,775.50	49,045,668.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		205,201,101.16	139,010,696.24
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		205,201,101.16	139,010,696.24
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）		155,774,876.81	117,241,568.50
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		49,426,224.35	21,769,127.74
五、其他综合收益的税后净额		-9,921,881.21	1,673,629.58
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,490,187.88	1,727,750.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,490,187.88	1,727,750.16
（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	五、（五十七）	-9,490,187.88	1,727,750.16
（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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-431,693.33	-54,120.58
六、综合收益总额		195,279,219.95	140,684,325.82
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		146,284,688.93	118,969,318.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		48,994,531.02	21,715,007.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.18	0.13
（二）稀释每股收益		0.18	0.13

## 母公司利润表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	87,282,685.39	89,224,885.14
减：营业成本	十五、（四）	71,901,602.09	70,260,616.28
税金及附加		325,957.27	333,515.50
销售费用		175,622.34	94,571.20
管理费用		32,089,272.94	28,597,716.19
研发费用			2,676,591.40
财务费用		6,363,899.24	11,643,426.42
其中：利息费用		11,324,081.99	19,896,099.83
利息收入		5,834,380.48	9,231,791.12
加：其他收益		338,853.38	509,192.83
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	308,548,872.69	127,184,545.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,671,800.08	14,012,278.82
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,059,890.67	6,245,642.71
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		127.25	16,216.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		286,374,075.50	109,574,045.89
加：营业外收入		226,200.00	1,567,583.41
减：营业外支出		26,298.60	1,676.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		286,573,976.90	111,139,952.89
减：所得税费用		1,865,691.21	-7,196,505.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		284,708,285.69	118,336,458.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		284,708,285.69	118,336,458.06
（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		4,102.24	130,108.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,102.24	130,108.63
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		4,102.24	130,108.63
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		284,712,387.93	118,466,566.69

# 合并现金流量表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		4,283,688,569.08	4,570,275,776.44
收到的税费返还		942,820.30	1,532,424.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	16,204,009.80	18,450,933.47
经营活动现金流入小计		4,300,835,399.18	4,590,259,134.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,535,366,101.59	3,786,924,526.97
支付给职工以及为职工支付的现金		214,048,718.16	217,241,934.89
支付的各项税费		118,244,413.38	124,539,950.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	115,376,998.30	143,783,016.96
经营活动现金流出小计		3,983,036,231.43	4,272,489,429.31
经营活动产生的现金流量净额		317,799,167.75	317,769,705.01
<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		221,150,537.44	234,865,655.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,105,456.71	3,728,487.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,780,859.18	17,602,175.97
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十八）	36,005,589.05	64,451,353.43
投资活动现金流入小计		267,042,442.38	320,647,672.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,520,079.68	95,675,394.99
投资支付的现金			13,876,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十八）	100,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		255,520,079.68	120,151,394.99
投资活动产生的现金流量净额		11,522,362.70	200,496,277.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		887,348,524.27	1,155,872,950.30
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	46,016,148.43	93,460,970.58
筹资活动现金流入小计		933,364,672.70	1,249,333,920.88
偿还债务支付的现金		1,182,886,447.08	1,611,521,681.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,769,419.97	178,791,137.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,401,816.52	36,317,643.30
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	33,482,081.36	8,955,232.66
筹资活动现金流出小计		1,353,137,948.41	1,799,268,051.63
筹资活动产生的现金流量净额		-419,773,275.71	-549,934,130.75
<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		517,878,514.79	549,546,662.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		427,426,769.53	517,878,514.79

# 母公司现金流量表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,458,501.52	323,335,692.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,473,512.32	1,134,970.17
经营活动现金流入小计		239,932,013.84	324,470,662.98
购买商品、接受劳务支付的现金		217,153,489.33	348,209,501.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,113,954.65	20,204,666.77
支付的各项税费		374,437.78	344,406.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,651,033.60	19,065,370.35
经营活动现金流出小计		247,292,915.36	387,823,945.40
经营活动产生的现金流量净额		-7,360,901.52	-63,353,282.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,200,060.58	13,820,000.00
取得投资收益收到的现金		400,046,413.41	265,691,902.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		903,249.88	46,400.00
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		26,005,589.05	64,451,353.43
投资活动现金流入小计		451,155,312.92	344,009,656.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,563,632.50	18,973,020.43
投资支付的现金		25,286,467.58	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,850,100.08	19,573,020.43
投资活动产生的现金流量净额		418,305,212.84	324,436,635.75
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		235,000,000.00	458,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,143,390.28	68,342,439.44
筹资活动现金流入小计		303,143,390.28	526,342,439.44
偿还债务支付的现金		426,980,465.82	719,471,802.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,953,669.85	56,970,499.87
支付其他与筹资活动有关的现金		205,359,419.80	13,695,811.60
筹资活动现金流出小计		674,293,555.47	790,138,114.37
筹资活动产生的现金流量净额		-371,150,165.19	-263,795,674.93
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		39,794,146.13	-2,712,321.60
加：期初现金及现金等价物余额		130,129,590.71	132,841,912.31
六、期末现金及现金等价物余额		169,923,736.84	130,129,590.71

## 合并股东权益变动表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	880,084,656.00				955,534,643.47		59,983,648.64	14,372,520.80	204,172,356.70	843,887,505.84	2,958,035,331.45	348,935,162.43	3,306,970,493.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	880,084,656.00				955,534,643.47		59,983,648.64	14,372,520.80	204,172,356.70	843,887,505.84	2,958,035,331.45	348,935,162.43	3,306,970,493.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-702,984.43		-9,490,187.88	583,516.07	28,470,828.57	77,139,222.85	96,000,395.18	-21,579,776.75	74,420,618.43
（一）综合收益总额							-9,490,187.88			155,774,876.81	146,284,688.93	48,994,531.02	195,279,219.95
（二）股东投入和减少资本					316,925.05						316,925.05	-29,563,012.02	-29,246,086.97
1. 股东投入的普通股												-28,420,000.00	-28,420,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					316,925.05						316,925.05	-1,143,012.02	-826,086.97
（三）利润分配									28,470,828.57	-78,635,653.96	-50,164,825.39	-41,684,288.81	-91,849,114.20
1. 提取盈余公积									28,470,828.57	-28,470,828.57			
2. 对股东的分配										-50,164,825.39	-50,164,825.39	-41,684,288.81	-91,849,114.20
3. 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								583,516.07			583,516.07	672,993.06	1,256,509.13
1. 本期提取								23,587,630.00			23,587,630.00	8,433,495.61	32,021,125.61
2. 本期使用								23,004,113.93			23,004,113.93	7,760,502.55	30,764,616.48
（六）其他					-1,019,909.48						-1,019,909.48		-1,019,909.48
四、本期期末余额	880,084,656.00				954,831,659.04		50,493,460.76	14,956,036.87	232,643,185.27	921,026,728.69	3,054,035,726.63	327,355,385.68	3,381,391,112.31

## 合并股东权益变动表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	880,084,656.00				953,541,213.20		58,255,898.48	12,844,021.69	192,338,710.89	786,884,239.23	2,883,948,739.49	368,939,164.56	3,252,887,904.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	880,084,656.00				953,541,213.20		58,255,898.48	12,844,021.69	192,338,710.89	786,884,239.23	2,883,948,739.49	368,939,164.56	3,252,887,904.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,993,430.27		1,727,750.16	1,528,499.11	11,833,645.81	57,003,266.61	74,086,591.96	-20,004,002.13	54,082,589.83
（一）综合收益总额							1,727,750.16			117,241,568.50	118,969,318.66	21,715,007.16	140,684,325.82
（二）股东投入和减少资本												-5,852,320.08	-5,852,320.08
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-5,852,320.08	-5,852,320.08
（三）利润分配									11,833,645.81	-60,238,301.89	-48,404,656.08	-36,317,643.30	-84,722,299.38
1. 提取盈余公积									11,833,645.81	-11,833,645.81			
2. 对股东的分配										-48,404,656.08	-48,404,656.08	-36,317,643.30	-84,722,299.38
3. 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								1,528,499.11			1,528,499.11	450,954.09	1,979,453.20
1. 本期提取								27,057,513.94			27,057,513.94	9,095,784.06	36,153,298.00
2. 本期使用								25,529,014.83			25,529,014.83	8,644,829.97	34,173,844.80
（六）其他					1,993,430.27						1,993,430.27		1,993,430.27
四、本期期末余额	880,084,656.00				955,534,643.47		59,983,648.64	14,372,520.80	204,172,356.70	843,887,505.84	2,958,035,331.45	348,935,162.43	3,306,970,493.88

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	880,084,656.00				1,034,013,082.20		-19,108,799.57	153,620.45	203,747,347.00	625,845,125.26	2,724,735,031.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,084,656.00				1,034,013,082.20		-19,108,799.57	153,620.45	203,747,347.00	625,845,125.26	2,724,735,031.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,019,909.48		4,102.24	214,923.01	28,470,828.57	206,072,631.73	233,742,576.07
（一）综合收益总额							4,102.24			284,708,285.69	284,712,387.93
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									28,470,828.57	-78,635,653.96	-50,164,825.39
1. 提取盈余公积									28,470,828.57	-28,470,828.57	
2. 对股东的分配										-50,164,825.39	-50,164,825.39
3. 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								214,923.01			214,923.01
1. 本期提取								608,158.12			608,158.12
2. 本期使用								393,235.11			393,235.11
（六）其他					-1,019,909.48						-1,019,909.48
四、本期期末余额	880,084,656.00				1,032,993,172.72		-19,104,697.33	368,543.46	232,218,175.57	831,917,756.99	2,958,477,607.41

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山东胜利股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	880,084,656.00				1,032,019,651.93		-19,238,908.20	79,534.62	191,913,701.19	567,746,969.09	2,652,605,604.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,084,656.00				1,032,019,651.93		-19,238,908.20	79,534.62	191,913,701.19	567,746,969.09	2,652,605,604.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,993,430.27		130,108.63	74,085.83	11,833,645.81	58,098,156.17	72,129,426.71
（一）综合收益总额							130,108.63			118,336,458.06	118,466,566.69
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,833,645.81	-60,238,301.89	-48,404,656.08
1. 提取盈余公积									11,833,645.81	-11,833,645.81	
2. 对股东的分配										-48,404,656.08	-48,404,656.08
3. 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								74,085.83			74,085.83
1. 本期提取								625,777.02			625,777.02
2. 本期使用								551,691.19			551,691.19
（六）其他					1,993,430.27						1,993,430.27
四、本期期末余额	880,084,656.00				1,034,013,082.20		-19,108,799.57	153,620.45	203,747,347.00	625,845,125.26	2,724,735,031.34

# 山东胜利股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地和总部地址

山东胜利股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由山东省胜利集团公司独家发起，经山东省经济体制改革委员会于1994年2月8日以鲁体改生字(1994)第39号文批准设立，并于1994年4月26日以鲁体改生字(1994)第103号文批复正式创立的股份有限公司。公司A股于1996年7月3日在深交所挂牌上市，股票简称：“胜利股份”，股本880,084,656.00股，股票代码：000407。

公司统一社会信用代码：91370000163074944M。

注册地址和总部地址：山东省济南市高新区港兴三路北段济南药谷1号楼B座32层。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司以天然气产业为主导产业和重点发展方向，兼顾天然气装备制造业。天然气产业在城镇燃气领域、交通运输领域、中上游业务、创新增值业务等领域积极发展，为工业、商业、民用客户提供天然气等清洁能源服务。公司天然气装备制造业主营塑胶产品的研制、生产、销售、安装，是国内最早的聚乙烯管道制造商之一，为PE管道国标制定参与者，其聚乙烯管道产品在许多国家重点工程或重大项目中得到广泛应用。

(三) 本财务报表业经公司董事会于2026年3月23日决议报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	1000 万元
重要的应收款项核销	1000 万元

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过总资产的0.5%以上
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资20%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## (七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十一） 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1） 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	以应收账款账龄作为组合
关联方组合	合并报表范围内的应收账款

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定计提坏账准

备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：(1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；(2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	根据客户要求支付的保证金、押金
组合 2: 备用金	员工备用金
组合 3: 其他组合	除保证金、押金、备用金以外的应收款项

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 质保金	合同约定的质保金

## 2. 合同负债

本公司将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。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活  
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据。

## （十八）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、输气设施、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（注）	30—70	3	1.39—3.23
机器设备	8—20	3	4.85—12.13
运输工具	6—10	3	9.70—16.17
输气设施	14—30	3	3.23—6.93
其他	3—5	3	19.40—32.33

注：公司天然气业务公司房屋建筑物所在土地为租赁土地、无法取得房屋产权所有证的，根据签订的土地租赁合同中的租赁年限进行摊销，预计净残值为0。

## （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	法定年限	直线法
软件、专利技术	3-20	预期能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，同时满足以下条件的，(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十六) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司收入主要包括燃气销售收入、燃气接驳业务收入、装备材料销售收入及贸易收入等；

根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，公司加气站销售天然气，于加气站加气（即 CNG 或 LNG 转移给客户）后确认收入；管道天然气销售，于管道天然气输送给客户并被客户耗用即客户取得商品的控制权时确认收入，已售气量按照安装于客户处的燃气表计量；燃气接驳业务以接驳项目完工达到可通气条件并办理项目验收手续时确认收入的实现；装备材料销售收入及贸易收入根据产品发出并收到客户的收货回执时确认收入的实现。

#### （二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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

减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

### （三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一段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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折

现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
山东胜利股份有限公司	25%
山东胜邦塑胶有限公司	15%
重庆胜邦管道有限公司	15%
重庆胜邦燃气有限公司	15%
钦州胜利天然气利用有限公司	15%
威海蓝卫美润生活服务有限公司	20%
青岛胜利美酒汇有限公司	20%
青岛胜利石化产品销售有限公司	20%
德州胜利天然气有限公司	20%
滨州胜邦管道有限公司	20%
温州胜燃智能科技有限公司	20%
东阿县瑞泰商贸有限责任公司	20%
濮阳市博源能源技术有限公司	20%
濮阳晟利清洁能源有限公司	20%
安阳北胜新能源开发有限公司	20%
重庆众邦燃气设备有限责任公司	20%
重庆利邦建筑劳务有限责任公司	20%
重庆利兴管业有限责任公司	20%
重庆众助管业有限责任公司	20%
霸州市胜顺燃气销售有限公司	20%
霸州市顺胜新能源发展有限公司	20%
淄博绿川如易燃气安全科技有限公司	20%
淄博绿川光伏新能源有限公司	20%
山东胜邦实业投资有限公司	20%
泰安胜利能源有限公司	20%
潍坊胜利天然气有限公司	20%
其他公司	25%

## (二)重要税收优惠及批文

1、子公司山东胜邦塑胶有限公司已取得高新技术企业证书，发证时间为2023年12月7日，证书编号为GR202337004185，2025年企业所得税按照15%税率计算缴纳。

2、子公司重庆胜邦燃气有限公司、重庆胜邦管道有限公司、钦州胜利天然气利用有限公司经过申报审批，享受西部地区鼓励类产业项目税收优惠政策，2025年企业所得税按照15%税率计算缴纳。

3、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公

告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司威海蓝卫美润生活服务有限公司、青岛胜利美酒汇有限公司、青岛胜利石化产品销售有限公司、德州胜利天然气有限公司、滨州胜邦管道有限公司、温州胜燃智能科技有限公司、东阿县瑞泰商贸有限责任公司、濮阳市博源能源技术有限公司、濮阳晟利清洁能源有限公司、安阳北胜新能源开发有限公司、重庆众邦燃气设备有限责任公司、重庆众安工程建设有限公司、重庆利邦建筑劳务有限责任公司、重庆利兴管业有限责任公司、重庆众助管业有限责任公司、淄博绿川如易燃气安全科技有限公司、淄博绿川光伏新能源有限公司、霸州市胜顺燃气销售有限公司、霸州市顺胜新能源有限公司、潍坊胜利天然气有限公司属于小微企业，执行小微企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,957.40	341,408.84
银行存款	412,313,812.13	470,703,783.92
其他货币资金	150,179,847.81	342,703,652.70
合计	562,606,617.34	813,748,845.46

#### 其他货币资金情况

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	127,300,000.00	258,900,000.00
信用证及保函保证金	3,553,617.99	18,926,376.14
银行定期存单	15,000,000.00	60,000,000.00
银行定期存款及保证金利息	302,607.42	1,412,065.41
POS 机、微信及支付宝等第三方平台款项	4,023,622.40	3,465,211.15
合计	150,179,847.81	342,703,652.70

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	120,755.85	
减：坏账准备	410.57	
合计	120,345.28	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	120,755.85	100.00	410.57	0.34	120,345.28
其中：账龄组合	120,755.85	100.00	410.57	0.34	120,345.28
合计	120,755.85	100.00	410.57	0.34	120,345.28

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,755.85	410.57	0.34			

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提		410.57				410.57

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	313,212,537.07	293,484,903.93
1至2年	81,143,055.58	91,397,826.51
2至3年	49,327,856.85	46,537,662.63
3至4年	32,579,409.55	25,915,377.52
4至5年	9,152,049.59	45,324,246.02
5年以上	164,470,065.61	135,227,965.83
小计	649,884,974.25	637,887,982.44
减：坏账准备	191,183,057.43	184,092,645.94
合计	458,701,916.82	453,795,336.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,358,942.05	0.21	1,358,942.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	648,526,032.20	99.79	189,824,115.38	29.27	458,701,916.82
其中：账龄组合	648,526,032.20	99.79	189,824,115.38	29.27	458,701,916.82
合计	649,884,974.25	100.00	191,183,057.43	29.42	458,701,916.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,575,539.86	0.40	2,575,539.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	635,312,442.58	99.60	181,517,106.08	28.57	453,795,336.50
其中：账龄组合	635,312,442.58	99.60	181,517,106.08	28.57	453,795,336.50
合计	637,887,982.44	100.00	184,092,645.94	28.86	453,795,336.50

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	313,212,537.07	1,065,510.84	0.34	293,484,903.93	999,402.52	0.34
1至2年	81,143,055.58	1,971,776.25	2.43	91,394,886.51	2,220,896.20	2.43
2至3年	49,324,916.85	6,875,893.44	13.94	46,533,092.63	6,486,713.13	13.94
3至4年	32,574,839.55	10,599,852.78	32.54	25,912,017.52	8,431,770.49	32.54
4至5年	9,148,689.59	6,189,088.52	67.65	45,159,870.95	30,550,652.70	67.65
5年以上	163,121,993.56	163,121,993.55	100.00	132,827,671.04	132,827,671.04	100.00
合计	648,526,032.20	189,824,115.38		635,312,442.58	181,517,106.08	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	2,575,539.86	-78,081.12		1,138,516.69		1,358,942.05
按组合计提	181,517,106.08	16,251,506.96		6,332,598.38	-1,611,899.28	189,824,115.38
合计	184,092,645.94	16,173,425.84		7,471,115.07	-1,611,899.28	191,183,057.43

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	60,539,091.82		60,539,091.82	9.14	60,539,091.82
霸州市人民政府办公室	36,137,350.00		36,137,350.00	5.46	29,185,194.79
淄博市淄川区住房和城乡建设局	25,774,478.62		25,774,478.62	3.89	7,865,067.93
重庆众安工程建设有限公司	22,490,186.47		22,490,186.47	3.40	76,466.63

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
济南市长清区孝里镇人民政府	16,296,935.69		16,296,935.69	2.46	1,786,886.02
合计	161,238,042.60		161,238,042.60	24.35	99,452,707.19

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	12,261,094.39	764,560.64	11,496,533.75	16,666,432.37	583,405.01	16,083,027.36

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	12,261,094.39	100	764,560.64	6.24	11,496,533.75
其中：账龄组合	12,261,094.39	100	764,560.64	6.24	11,496,533.75
合计	12,261,094.39	100	764,560.64	6.24	11,496,533.75

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	16,666,432.37	100.00	583,405.01	3.50	16,083,027.36
其中：账龄组合	16,666,432.37	100.00	583,405.01	3.50	16,083,027.36
合计	16,666,432.37	100.00	583,405.01	3.50	16,083,027.36

(1) 按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	11,321,871.91	38,494.40	0.34	15,024,401.87	51,082.99	0.34
1至2年				822,759.02	19,993.04	2.43
2至3年	119,951.00	16,721.17	13.94			
3至4年				339,803.43	110,572.04	32.54
4至5年	339,803.43	229,877.02	67.65	240,219.80	162,508.69	67.65
5年以上	479,468.05	479,468.05	100.00	239,248.25	239,248.25	100.00
合计	12,261,094.39	764,560.64		16,666,432.37	583,405.01	

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	
质保金	583,405.01	181,155.63			764,560.64

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,869,045.06	41,988,463.18

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	56,839,734.26	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	184,726,338.06	96.76	173,527,245.50	97.86
1至2年	3,092,178.85	1.62	475,891.37	0.27
2至3年	814,529.61	0.43	2,475,015.22	1.40
3年以上	2,268,059.93	1.19	841,622.66	0.47
合计	190,901,106.45	100.00	177,319,774.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司 山东天然气销售中心	36,679,459.35	19.21
中国石油天然气股份有限公司天然气销售 河北分公司	18,471,229.38	9.68
温州燃气集团龙苍有限公司	13,649,376.94	7.15
中国石油天然气股份有限公司天然气销售 川渝分公司重庆销售部	13,528,630.32	7.09
重庆页岩气勘探开发有限责任公司	9,029,931.16	4.73
合计	91,358,627.15	47.86

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		172,398,288.69
其他应收款	29,332,854.89	29,402,040.39
合计	29,332,854.89	201,800,329.08

1. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
青岛胜通海岸置业发展有限公司		172,398,288.69

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,322,620.74	22,217,361.64
1至2年	19,021,150.69	4,965,443.18
2至3年	4,618,427.74	381,789.89
3至4年	196,820.70	792,551.60
4至5年	754,503.33	890,900.32
5年以上	49,267,656.89	48,966,923.98
小计	84,181,180.09	78,214,970.61
减：坏账准备	54,848,325.20	48,812,930.22
合计	29,332,854.89	29,402,040.39

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	84,181,180.09	78,214,970.61
小计	84,181,180.09	78,214,970.61
减：坏账准备	54,848,325.20	48,812,930.22
合计	29,332,854.89	29,402,040.39

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025年1月1日余额	48,812,930.22			48,812,930.22
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-585,005.96		585,005.96	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,040.79		6,260,883.52	6,259,842.73
本期转回				
本期转销				
本期核销	224,110.25			224,110.25
其他变动	337.50			337.50
2025年12月31日余额	48,002,435.72		6,845,889.48	54,848,325.20

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金、押金、保证金	838,943.24	363,181.47		279.11		1,201,845.60
公司往来款项及其他	47,973,986.98	5,896,323.76		223,831.14		53,646,479.60
合计	48,812,930.22	6,259,505.23		224,110.25		54,848,325.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通宣能能源贸易有限公司	LNG 采购款	11,755,857.53	1-2 年	13.96	5,931,632.22
山东华海石油化工有限公司	油品采购	6,085,145.22	1-2 年	7.23	914,257.26
国家管网集团西南油气管道有限责任公司南宁输油气分公司	保函保证金	5,600,000.00	1 年以内	6.65	280,000.00
河北省金融租赁有限公司	保证金	4,425,000.00	2-3 年	5.26	221,250.00
青州新能天然气有限公司	应收股权转让款	1,994,773.01	5 年以上	2.37	1,994,773.01
合计		29,860,775.76		35.47	9,341,912.49

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	196,195,893.16	11,850,781.11	184,345,112.05	209,510,043.09	11,855,653.11	197,654,389.98
低值易耗品	1,730,095.62		1,730,095.62	2,584,980.42		2,584,980.42
合同履约成本	87,315,492.05		87,315,492.05	113,012,020.91		113,012,020.91
库存商品	74,638,994.61	7,426,458.64	67,212,535.97	91,507,021.71	13,483,628.37	78,023,393.34
发出商品	2,998,546.82		2,998,546.82	7,866,892.64		7,866,892.64
其他	19,736.22		19,736.22	398,253.98		398,253.98
合计	362,898,758.48	19,277,239.75	343,621,518.73	424,879,212.75	25,339,281.48	399,539,931.27

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,855,653.11			4,872.00		11,850,781.11
库存商品	13,483,628.37			6,057,169.73		7,426,458.64
合计	25,339,281.48			6,062,041.73		19,277,239.75

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		509,282.19

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,003,777.83	10,102,638.51
预交税款	874,973.10	3,164,659.11
大额存单及利息	100,215,055.55	
合计	109,093,806.48	13,267,297.62

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	18,824,966.74		18,824,966.74	18,824,966.74		18,824,966.74	5.5%
其中：未实现 融资收益	4,795,292.55		4,795,292.55	5,499,837.38		5,499,837.38	5.5%
应收山东胜邦 绿野化学有限 公司借款(注)				25,000,000.00	1,065,558.28	23,934,441.72	
合计	14,029,674.19		14,029,674.19	38,325,129.36	1,065,558.28	37,259,571.08	

注：2017年1月23日，公司转让子公司山东胜邦绿野化学有限公司的股权，对该公司的其他应收款通过分期方式进行回收；2021年9月10日，经公司九届二十一次董事会会议（临时）通过，公司与山东胜邦绿野化学有限公司签订《债务清偿一揽子协议》，约定尚未偿还的剩余债务余额由绿野化学按照本协议约定向公司进行清偿，同时公司适当延长绿野化学的还款期限，延期还款期间相应的利息由绿野化学向公司支付。本年度本金和利息已全部收回，公司已按照规定对该事项履行了决策和披露程序。

2. 长期应收款坏账准备计提情况

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）	
2025年1月1日余额	1,065,558.28			1,065,558.28
2025年1月1日余额 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	-1,065,558.28			-1,065,558.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额				

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	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	其他		
联营企业											
青岛胜通海岸置业发展有限公司	52,232,863.98			1,404.28						52,234,268.26	
山东胜利生物工程有限公司	238,665,968.00			33,941,610.30		813,338.34	31,412,938.36			242,007,978.28	
中石油昆仑(日照)天然气输配有限公司	63,653,366.12			-16,541,961.76		-2,295,599.00	49,000.00			44,766,805.36	
临沂中孚天然气开发利用有限公司	55,193,698.65			975,953.41			2,160,000.00			54,009,652.06	4,518,749.50
青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	137,218,862.03			2,295,552.92		462,351.18	2,537,530.78			137,439,235.35	25,868,518.27
合计	546,964,758.78			20,672,559.15		-1,019,909.48	36,159,469.14			530,457,939.31	30,387,267.77

(十三)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
青岛银行	423,125.64			65,431.80			488,557.44
淄博淄川北海村镇银行股份有限公司	2,392,400.00			426,196.22			2,818,596.22
国家管网集团天津液化天然气有限责任公司	272,910,800.00				13,660,840.82		259,249,959.18
合计	275,726,325.64			491,628.02	13,660,840.82		262,557,112.84

(十四)投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	合计
一、期初余额	69,877,618.40
二、本期变动	-6,754,918.40
加：公允价值变动	-6,754,918.40
三、期末余额	63,122,700.00

注：公司将位于青岛市市南区海口路的房产作为投资性房地产核算，该项资产公允价值依据浙江中企华资产评估有限公司出具的《青岛胜信恒昌贸易有限公司拟了解资产价值涉及的青岛胜信恒昌贸易有限公司名下投资性房地产咨询项目浙中企华咨字(2026)第0015号》确定。

(十五)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,947,024,998.66	1,975,872,755.15

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	输气设施	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	322,264,648.36	602,097,772.58	58,088,804.37	1,903,582,945.04	36,629,565.63	2,922,663,735.98
2.本期增加金额	11,729,265.33	17,569,070.12	1,244,700.76	62,928,336.67	2,575,580.11	96,046,952.99
(1) 购置	10,088,602.67	16,274,426.25	1,244,700.76	2,927,194.33	2,031,239.45	32,566,163.46
(2) 在建工程转入	1,640,662.66	1,294,643.87		60,001,142.34	544,340.66	63,480,789.53
3.本期减少金额	13,892,235.02	61,687,042.03	2,765,447.81	1,058,976.91	5,489,072.61	84,892,774.38
(1) 处置或报废	5,495,843.98	61,687,042.03	2,714,088.81	1,058,976.91	5,126,044.32	76,081,996.05

山东胜利股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	输气设施	其他	合计
(2) 处置子公司	8,396,391.04		51,359.00		363,028.29	8,810,778.33
4.期末余额	320,101,678.67	557,979,800.67	56,568,057.32	1,965,452,304.80	33,716,073.13	2,933,817,914.59
二、累计折旧						
1.期初余额	88,237,602.47	353,817,466.51	43,001,594.72	419,249,004.89	29,079,657.23	933,385,325.82
2.本期增加金额	10,308,710.22	25,575,849.17	3,321,390.39	67,877,231.02	791,200.69	107,874,381.49
(1) 计提	10,308,710.22	25,575,849.17	3,321,390.39	67,877,231.02	791,200.69	107,874,381.49
(2) 类别调整						
3.本期减少金额	3,881,783.17	48,902,320.77	2,678,651.46	164,215.14	4,631,656.43	60,258,626.97
(1) 处置或报废	2,392,027.22	48,902,320.77	2,628,833.23	164,215.14	4,283,650.06	58,371,046.42
(2) 处置子公司	1,489,755.95		49,818.23		348,006.37	1,887,580.55
4.期末余额	94,664,529.52	330,490,994.91	43,644,333.65	486,962,020.77	25,239,201.49	981,001,080.34
三、减值准备						
1.期初余额	5,294,284.41	6,236,859.69	36,363.35	1,829,693.57	8,453.99	13,405,655.01
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	2,394,821.76	5,201,697.55	10,830.81		6,469.30	7,613,819.42
(1) 处置或报废	1,094,162.62	5,201,697.55	10,830.81		2,338.23	6,309,029.21
(2) 处置子公司	1,300,659.14				4,131.07	1,304,790.21
4.期末余额	2,899,462.65	1,035,162.14	25,532.54	1,829,693.57	1,984.69	5,791,835.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	222,537,686.50	226,453,643.62	12,898,191.13	1,476,660,590.46	8,474,886.95	1,947,024,998.66
2.期初账面价值	228,732,761.48	242,043,446.38	15,050,846.30	1,482,504,246.58	7,541,454.41	1,975,872,755.15

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	7,416,981.91	6,895,260.67		521,721.24
机器设备	42,802,935.16	40,799,018.27	483,349.31	1,520,567.58
运输工具	21,011,273.81	20,322,364.16		688,909.65
输气设施	61,947,530.63	59,294,065.60	86,070.71	2,567,394.32
其他	47,545,293.31	46,093,250.15		1,452,043.16
合计	180,724,014.82	173,403,958.85	569,420.02	6,750,635.95

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,638,488.84	85,092,293.04

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	102,568,251.37	1,929,762.53	100,638,488.84	87,022,055.57	1,929,762.53	85,092,293.04

(2) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
临沂胜利项目	1,929,762.53			1,929,762.53
合计	1,929,762.53			1,929,762.53

(十七) 使用权资产

项目	土地及地上建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	70,560,010.79
2. 本期增加金额	3,830,623.25
(1) 新增租赁	3,830,623.25
3. 本期减少金额	14,440,133.87
(1) 租赁到期	1,233,372.31
(2) 解除租赁	13,206,761.56
4. 期末余额	59,950,500.17
二、累计折旧	
1. 期初余额	24,704,531.32
2. 本期增加金额	7,757,729.35
(1) 计提	7,757,729.35
3. 本期减少金额	8,609,514.86
(1) 租赁到期	1,233,372.31
(2) 解除租赁	7,376,142.55
4. 期末余额	23,852,745.81
三、账面价值	
1. 期末账面价值	36,097,754.36
2. 期初账面价值	45,855,479.47

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	146,245,503.35	15,291,489.04	54,800.00	408,070.97	161,999,863.36
2. 本期增加金额	19,443,013.99	17,765,659.88			37,208,673.87
(1) 购置	19,443,013.99	17,765,659.88			37,208,673.87

项目	土地使用权	软件	专利技术	其他	合计
3. 本期减少金额	4,839,568.90	669,217.12			5,508,786.02
(1) 处置		669,217.12			669,217.12
(2) 处置子公司	4,839,568.90				4,839,568.90
4. 期末余额	160,848,948.44	32,387,931.80	54,800.00	408,070.97	193,699,751.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,834,486.01	9,076,888.45	13,678.98	28,906.25	39,953,959.69
2. 本期增加金额	3,578,387.79	1,889,318.77	3,133.08	20,405.16	5,491,244.80
(1) 计提	3,578,387.79	1,889,318.77	3,133.08	20,405.16	5,491,244.80
3. 本期减少金额	932,160.78	669,217.12			1,601,377.90
(1) 处置		669,217.12			669,217.12
(2) 处置子公司	932,160.78				932,160.78
4. 期末余额	33,480,713.02	10,296,990.10	16,812.06	49,311.41	43,843,826.59
三、账面价值					
1. 期末账面价值	127,368,235.42	22,090,941.70	37,987.94	358,759.56	149,855,924.62
2. 期初账面价值	115,411,017.34	6,214,600.59	41,121.02	379,164.72	122,045,903.67

### (十九) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他（注）	处置	其他（注）	
东阿县东泰燃气有限责任公司	191,676,567.67		37,961,916.33			229,638,484.00
东阿县东泰压缩天然气有限责任公司	37,961,916.33				37,961,916.33	
山东龙禹胜利能源有限公司	5,961,571.56					5,961,571.56
东阿阳光清洁能源有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
濮阳市博源天然气有限公司	63,180,188.59					63,180,188.59
霸州市胜利顺达燃气有限公司	95,681,106.01					95,681,106.01
大连胜益新能源开发有限公司	30,516,467.10					30,516,467.10
淄博绿川燃气有限公司	72,927,861.05					72,927,861.05
安阳北方胜利燃气有限公司	43,195,836.86					43,195,836.86

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他（注）	处置	其他（注）	
温州胜利港耀天然气有限公司	132,745,684.23					132,745,684.23
江西尚典晟实业投资有限公司	94,749,476.27					94,749,476.27
重庆胜邦燃气有限公司	477,021,251.91					477,021,251.91
威海胜利华昌燃气有限公司	14,773,471.28					14,773,471.28
濮阳县博远天然气有限公司	69,548,160.04					69,548,160.04
合计	1,334,839,558.90		37,961,916.33	4,900,000.00	37,961,916.33	1,329,939,558.90

注：其他变动系本期东阿县东泰燃气有限责任公司吸收合并东阿县东泰压缩天然气有限责任公司所致。

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东龙禹胜利能源有限公司	801,939.30					801,939.30
大连胜益新能源开发有限公司	30,516,467.10					30,516,467.10
温州胜利港耀天然气有限公司	40,044,169.36					40,044,169.36
重庆胜邦燃气有限公司	8,489,766.22					8,489,766.22
东阿阳光清洁能源有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		-
安阳北方胜利燃气有限公司	32,118,508.80	4,970,702.26				37,089,211.06
濮阳县博远天然气有限公司	22,731,199.14					22,731,199.14
威海胜利华昌燃气有限公司	1,267,201.21	582,698.44				1,849,899.65
合计	140,869,251.13	5,553,400.70		4,900,000.00		141,522,651.83

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，每一公司产生的现金流独立于其他资产或者资产组，因此将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## 4. 重大商誉减值测试情况

公司对2025年12月31日各资产组商誉实施了减值测试，资产组与购买日所确认的资产组组合一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等相关经营性资产。资产组可回收

金额参考利用浙江中企华资产评估有限公司出具的《山东胜利股份有限公司以财务报告为目的的拟进行商誉减值测试涉及的安阳北方胜利燃气有限公司等11家公司资产组可收回金额评估项目资产评估报告》（浙中企华评报字(2026)第0084号）。

(1) 各资产组主要参数如下：

资产组所属公司	预测期	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率% (税前加权平均资本成本)
安阳北方胜利燃气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	8.54%
霸州市胜利顺达燃气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	9.06%
东阿县东泰燃气有限责任公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	8.80%
江西尚典晟实业投资有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	9.18%
濮阳市博源天然气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	8.88%
濮阳县博远天然气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	9.03%
山东龙禹胜利能源有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	9.04%
威海胜利华昌燃气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	8.82%
温州胜利港耀天然气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	9.17%
重庆胜邦燃气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	8.79%
淄博绿川燃气有限公司	2026年至2030年	2031年及之后	零	根据预测额收入、成本费用等计算	9.26%

(2) 商誉减值测算过程

资产组所属公司	公司持股比例 (1)	商誉账面价值 (2)	资产组可回收金额 (3)	商誉相关资产组账面价值 (4)	商誉增值金额(5): (3)-(4)后正值乘(1)	商誉减值金额(6): (4)-(3)后正值乘(1)
温州胜利港耀天然气有限公司	55.00%	92,701,514.87	289,070,000.00	268,033,657.15	11,569,988.57	
安阳北方胜利燃气有限公司	60.00%	6,106,625.80	202,350,000.00	210,634,503.76		4,970,702.26
霸州市胜利顺达燃气有限公司	51.00%	95,681,106.01	1,023,900,000.00	457,887,751.95	288,666,246.51	
东阿县东泰燃气有限责任公司	100.00%	229,638,484.00	437,300,000.00	419,404,032.53	17,895,967.47	
江西尚典晟实业投资有限公司	100.00%	94,749,476.27	173,780,000.00	162,429,625.78	11,350,374.22	
濮阳市博源天然气有限公司	51.00%	63,180,188.59	222,840,000.00	220,155,860.29	1,368,911.25	
濮阳县博远天然气有限公司	51.00%	46,816,960.90	152,340,000.00	151,360,402.37	499,594.79	
山东龙禹胜利能源有限公司	50.00%	5,159,632.26	41,640,000.00	39,487,024.72	1,076,487.64	
威海胜利华昌燃气	94.50%	12,923,571.63	63,900,000.00	64,516,612.11		582,698.44

资产组所属公司	公司持股比例 (1)	商誉账面价值 (2)	资产组可回收金额 (3)	商誉相关资产组账面价值 (4)	商誉增值金额 (5): (3)-(4)后正值乘 (1)	商誉减值金额 (6): (4)-(3)后正值乘 (1)
有限公司						
重庆胜邦燃气有限公司	100.00%	468,531,485.69	992,210,000.00	883,848,553.53	108,361,446.47	
淄博绿川燃气有限公司	62.704%	72,927,861.05	482,600,000.00	324,800,337.79	98,946,700.19	

(二十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
房屋装修费等	9,732,699.94	2,836,219.63	3,672,363.39	8,896,556.18
燃气表及附属设备	2,783,804.28		531,296.76	2,252,507.52
合计	12,516,504.22	2,836,219.63	4,203,660.15	11,149,063.70

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
应收款项坏账准备及存货减值准备	56,135,431.05	255,121,236.26	51,713,798.66	236,376,084.21
可抵扣亏损	75,825,911.48	303,954,861.24	76,401,028.96	306,257,685.28
未实现内部销售利润	5,496,485.53	21,900,070.81	5,878,573.26	24,315,758.77
递延收益	1,287,498.34	5,944,496.43	1,030,648.19	4,976,996.92
其他权益工具投资公允价值变动	420,350.95	1,681,403.78	526,900.00	2,107,600.00
租赁负债	11,473,792.53	52,251,113.39	12,907,012.76	62,204,864.80
小计	150,639,469.88	640,853,181.91	148,457,961.83	636,238,989.98
递延所得税负债:				
投资性房地产公允价值变动损益	6,772,772.60	27,091,090.40	8,461,502.20	33,846,008.80
固定资产折旧税前一次性扣除	91,351,481.30	387,674,390.97	83,546,522.52	357,755,102.70
非同一控制下并购资产评估增值	4,393,856.58	17,575,426.30	6,497,565.85	27,849,679.39
其他权益工具投资公允价值变动	24,745,631.86	98,982,527.42	28,099,512.51	112,398,050.00
使用权资产	11,047,635.15	49,920,965.87	12,359,185.25	57,114,730.15
小计	138,311,377.49	581,244,400.96	138,964,288.33	588,963,571.04

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备及存货减值准备	10,952,357.33	23,517,736.72
固定资产及在建工程减值准备	7,721,598.12	13,788,354.72
其他权益工具公允价值变动	19,108,799.57	19,108,799.57

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资减值准备	30,387,267.77	30,387,267.77
可抵扣亏损	305,428,260.55	310,702,626.69
合计	373,598,283.34	397,504,785.47

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2025 年度		38,442,546.08
2026 年度	81,974,877.95	90,242,844.80
2027 年度	27,316,218.83	28,216,756.26
2028 年度	57,509,327.36	59,557,418.36
2029 年度	79,103,789.35	94,243,061.19
2030 年度	59,524,047.06	
合计	305,428,260.55	310,702,626.69

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	13,201,926.95		13,201,926.95	15,354,588.00		15,354,588.00

(二十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,300,000.00	127,300,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	3,553,617.99	3,553,617.99	保证金	信用证及保函保证金
货币资金	4,023,622.40	4,023,622.40	无法当日提取使用	POS 机、微信及支付宝等第三方平台款项及其他
货币资金	302,607.42	302,607.42	未到期利息	无法使用
长期股权投资	905,807,978.28	905,807,978.28	质押	股权质押借款
固定资产	502,205,745.13	366,510,829.90	抵押	抵押借款
投资性房地产	63,122,700.00	63,122,700.00	抵押	抵押借款
无形资产	37,414,932.62	27,106,017.24	抵押	抵押借款
合计	1,643,731,203.84	1,497,727,373.23		

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	258,900,000.00	258,900,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	18,926,376.14	18,926,376.14	保证金	信用证及保函保证金
货币资金	6,631,889.12	6,631,889.12	无法当日提取使用	POS 机、微信及支付宝等第三方平台款项及其他
货币资金	1,412,065.41	1,412,065.41	未到期利息	无法使用

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
长期股权投资	1,138,935,965.44	1,138,935,965.44	质押	股权质押借款
固定资产	708,240,803.64	568,342,624.00	抵押	抵押借款
无形资产	34,259,069.32	26,879,369.07	抵押	抵押借款
合计	2,167,306,169.07	2,020,028,289.18		

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	87,200,000.00	9,200,000.00
保证借款	473,713,972.30	542,160,067.73
信用借款	148,000,000.00	286,000,000.00
借款利息	719,093.05	1,171,163.89
合计	709,633,065.35	838,531,231.62

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	291,250,000.00	517,800,000.00
商业承兑汇票	130,000,000.00	
合计	421,250,000.00	517,800,000.00

(二十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	177,598,748.50	184,647,666.73
1年以上	143,951,236.77	127,837,332.28
合计	321,549,985.27	312,484,999.01

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的天然气款及初装款等	575,412,314.34	682,361,514.62

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	39,730,270.52	198,860,396.01	200,857,782.95	37,732,883.58
离职后福利-设定提存计划	929,233.58	17,175,486.46	17,216,533.65	888,186.39
辞退福利		3,337,869.91	3,337,869.91	
合计	40,659,504.10	219,373,752.38	221,412,186.51	38,621,069.97

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,381,321.30	171,574,381.29	169,237,363.84	28,718,338.75
职工福利费		7,840,771.27	7,840,771.27	
社会保险费	1,459,365.08	9,565,035.13	9,655,465.60	1,368,934.61
其中：医疗及生育保险费	1,415,627.05	8,824,252.56	8,892,912.88	1,346,966.73
工伤保险费	43,738.03	740,782.57	762,552.72	21,967.88
住房公积金	83,815.76	8,933,212.89	8,960,446.31	56,582.34
工会经费和职工教育经费	11,805,768.38	946,995.43	5,163,735.93	7,589,027.88
合计	39,730,270.52	198,860,396.01	200,857,782.95	37,732,883.58

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	914,197.66	16,501,461.91	16,541,644.52	874,015.05
失业保险费	15,035.92	674,024.55	674,889.13	14,171.34
合计	929,233.58	17,175,486.46	17,216,533.65	888,186.39

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,651,055.71	7,361,264.32
企业所得税	32,976,596.33	19,650,108.25
城市维护建设税	870,424.62	458,733.22
教育费附加	635,146.64	361,369.31
房产税	531,389.46	517,183.21
土地使用税	592,369.84	488,221.58
个人所得税	220,247.74	339,783.08
印花税	497,558.06	854,438.22
其他税费	62,401.50	
合计	47,037,189.90	30,031,101.19

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,873,447.03	5,215,429.86
其他应付款项	33,806,301.56	34,872,407.72
合计	52,679,748.59	40,087,837.58

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,699,171.99	1,497,902.15
子公司淄博绿川燃气有限公司应付少数股东股利	4,174,275.04	3,717,527.71
合计	18,873,447.03	5,215,429.86

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,567,448.30	6,926,586.90
应付购买股权款	16,980,300.00	16,980,300.00
其他	9,258,553.26	10,965,520.82
合计	33,806,301.56	34,872,407.72

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	250,509,889.96	253,407,062.93
一年内到期的租赁负债	5,791,932.71	8,950,028.46
合计	256,301,822.67	262,357,091.39

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	52,488,772.17	63,019,071.16

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	293,136,126.63	243,911,831.31	2.7%~3.4%
抵押借款	74,058,502.26	152,800,485.97	3.2%
质押借款	53,653,346.62	184,039,745.97	4.70%
信用借款	19,761,914.45	28,000,000.00	2.75%、2.8%
小计	440,609,889.96	608,752,063.25	
减：一年内到期的长期借款及利息	250,509,889.96	253,407,062.93	
合计	190,100,000.00	355,345,000.32	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,661,370.83	72,615,041.06
减：未确认融资费用	13,151,215.13	15,355,047.03
减：一年内到期的租赁负债	5,791,932.71	8,950,028.46
合计	42,718,222.99	48,309,965.57

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,791,932.71	8,950,028.46
1至2年	11,058,974.38	9,089,985.41
2至3年	5,441,331.98	11,309,408.04
3至4年	4,816,506.29	5,691,765.64
4至5年	5,168,537.74	5,066,939.95
5年以上	29,384,087.73	32,506,913.56
合计	61,661,370.83	72,615,041.06

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,124,255.69		683,231.52	9,441,024.17	资产相关政府补助

政府补助项目情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资奖励款	2,125,111.44		163,470.12	1,961,641.32	与资产相关
1.5万吨聚乙烯管材生产线技改项目资金	665,000.00		47,500.00	617,500.00	与资产相关
东阿县县域清洁取暖村村通天然气供应配套设施专项资金	1,455,555.59		133,333.32	1,322,222.27	与资产相关
国家补助中央基建投资预算指标	1,843,749.88		125,000.04	1,718,749.84	与资产相关
PE新材料管材项目专项资金	1,471,010.41		102,252.68	1,368,757.73	与资产相关
1.5万吨聚乙烯管材生产线技改项目资金（第二批）	715,875.07		41,499.96	674,375.11	与资产相关
现代农业产业园天然气管网补助资金	1,847,953.30		70,175.40	1,777,777.90	与资产相关
合计	10,124,255.69		683,231.52	9,441,024.17	

(三十六) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	880,084,656.00						880,084,656.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	950,383,092.10	316,925.05		950,700,017.15
其他资本公积	5,151,551.37		1,019,909.48	4,131,641.89
合计	955,534,643.47	316,925.05	1,019,909.48	954,831,659.04

注：资本溢价系本期收购子公司淄博绿川燃气有限公司所致，其他资本公积变动系参股公司专项储备变动影响。

(三十八)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	59,983,648.64	-13,169,212.80	-3,247,331.59	-9,490,187.88	-431,693.33	50,493,460.76
其中：其他权益工具投资公允价值变动	59,983,648.64	-13,169,212.80	-3,247,331.59	-9,490,187.88	-431,693.33	50,493,460.76

(三十九)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	14,372,520.80	23,587,630.00	23,004,113.93	14,956,036.87

(四十)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	203,800,866.00	28,470,828.57		232,271,694.57
任意盈余公积	371,490.70			371,490.70
合计	204,172,356.70	28,470,828.57		232,643,185.27

(四十一)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	843,887,505.84	786,884,239.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	843,887,505.84	786,884,239.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	155,774,876.81	117,241,568.50
减：提取法定盈余公积	28,470,828.57	11,833,645.81
应付普通股股利	50,164,825.39	48,404,656.08
期末未分配利润	921,026,728.69	843,887,505.84

(四十二)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,159,879,936.99	3,485,067,297.21	4,224,947,612.75	3,542,798,328.98
其他业务收入	5,227,921.96	899,117.17	874,164.82	413,215.01
合计	4,165,107,858.95	3,485,966,414.38	4,225,821,777.57	3,543,211,543.99

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	天然气业务分部		装备材料制造业务分部		贸易及其他业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
燃气销售业务	3,261,983,147.69	2,636,021,180.44					3,261,983,147.69	2,636,021,180.44
装备材料制造业务			897,896,789.30	849,046,116.77			897,896,789.30	849,046,116.77
商品贸易及其他业务					5,227,921.96	899,117.17	5,227,921.96	899,117.17
合计	3,261,983,147.69	2,636,021,180.44	897,896,789.30	849,046,116.77	5,227,921.96	899,117.17	4,165,107,858.95	3,485,966,414.38
按商品转让时间								
在某一时点确认收入	3,261,983,147.69	2,636,021,180.44	897,896,789.30	849,046,116.77	2,407,312.08	409,810.45	4,162,287,249.07	3,485,477,107.66
在某一时段确认					2,820,609.88	489,306.72	2,820,609.88	489,306.72
合计	3,261,983,147.69	2,636,021,180.44	897,896,789.30	849,046,116.77	5,227,921.96	899,117.17	4,165,107,858.95	3,485,966,414.38

(四十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,909,333.67	3,009,652.80
土地使用税	2,485,458.73	2,139,283.96
教育费附加	2,953,043.61	2,317,931.17
印花税	2,160,093.09	2,573,683.48
房产税	1,967,734.38	2,666,052.98
车船税	103,617.62	95,678.94
水利建设基金	423.15	824.52
其他	2,464.10	424.06
合 计	13,582,168.35	12,803,531.91

(四十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,397,442.06	92,424,830.80
折旧与摊销费用	65,327,511.90	86,354,678.32
安全生产费	22,907,176.05	31,868,311.18
招待费	3,169,109.14	3,744,976.95
租赁费	2,035,718.82	2,026,842.90
差旅费	1,298,622.51	1,354,663.55
车辆费用	1,885,889.71	1,403,574.25
修理费	3,208,271.31	2,482,599.35
水电费	3,037,737.24	3,237,517.62

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	4,840,228.63	12,146,565.11
合 计	195,107,707.37	237,044,560.03

(四十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,285,248.21	69,553,637.65
招待费	11,860,283.33	13,535,194.23
折旧费与摊销费用	12,267,428.95	12,819,474.44
租赁费	3,881,640.42	4,237,260.45
修理费	1,237,269.34	878,095.67
中介机构费用	4,219,125.45	4,804,869.50
差旅费	1,527,592.44	1,146,754.66
物业及水电费	2,433,780.69	3,106,969.17
车杂费	3,348,100.25	3,154,813.07
其他	13,075,075.87	15,659,422.99
合 计	131,135,544.95	128,896,491.83

(四十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	9,278,601.80	28,465,298.77
职工薪酬	10,658,171.38	22,165,163.67
折旧费	1,433,889.72	2,256,840.82
其他	1,184,964.34	1,295,942.79
合 计	22,555,627.24	54,183,246.05

(四十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	62,530,791.14	91,152,703.03
减：利息收入	8,361,749.42	12,541,066.80
手续费支出	3,372,946.94	3,615,212.06
合 计	57,541,988.66	82,226,848.29

(四十八) 其他收益

类 别	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家补助中央基建投资预算指标	125,000.04	125,000.04	与资产相关
固定资产投资项目奖励	163,470.12	163,470.12	与资产相关
东阿县县域清洁取暖村村通天然气供应配套设施专项资金	133,333.32	133,333.32	与资产相关
PE新材料管材项目专项资金	102,252.68	102,252.68	与资产相关
1.5万吨聚乙烯管材生产线技改项目资金	47,500.00	47,500.00	与资产相关

类 别	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
1.5万吨聚乙烯管材生产线技改项目资金(第二批)	41,499.96	41,499.96	与资产相关
现代农业产业园天然气管网补助资金	70,175.40	70,175.40	与资产相关
税收补助	16,650.00	105,485.20	与收益相关
税费减免	2,651,257.02	1,818,018.06	与收益相关
稳岗补贴	514,966.37	514,368.86	与收益相关
个税手续费返还	224,901.63	114,425.91	与收益相关
应急保供补贴款	630,000.00	3,239,785.00	与收益相关
经营贡献奖及年度厂房租金补助款		272,620.79	与收益相关
其他	548,388.92	1,025,612.97	与收益相关
合 计	5,269,395.46	7,773,548.31	

(四十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,672,559.15	11,960,017.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,592,779.61	14,040,520.17
处置长期股权投资产生的投资收益	87,768.41	7,699,353.79
债务重组收益	2,889,069.30	
合 计	36,242,176.47	33,699,891.21

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-6,754,918.40	-1,185,654.60

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-410.57	
应收账款信用减值损失	-16,173,425.84	-26,526,959.35
其他应收款信用减值损失	-6,259,505.23	-108,845.34
长期应收款信用减值损失	1,065,558.28	5,953,498.45
合 计	-21,367,783.36	-20,682,306.24

(五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	4,872.00	-289,633.13
合同资产减值准备	-181,155.63	-243,873.38
商誉减值损失	-5,553,400.70	-1,463,014.83
合 计	-5,729,684.33	-1,996,521.34

(五十三) 资产处置收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的长期资产产生的处置利得或损失	-1,591,459.93	2,586,824.35

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		9,544.15	
其他	3,651,936.41	5,285,854.55	3,651,936.41
合计	3,651,936.41	5,295,398.70	3,651,936.41

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,583,756.98	72,335.20	1,583,756.98
罚款支出	69,393.67	60,000.00	69,393.67
对外捐赠	169,500.00	69,585.00	169,500.00
其他	1,535,543.01	4,688,451.41	1,535,543.01
合计	3,358,193.66	4,890,371.61	3,358,193.66

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,965,862.79	53,227,361.02
递延所得税费用	412,912.71	-4,181,693.01
合计	60,378,775.50	49,045,668.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	265,579,876.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,394,969.17
子公司适用不同税率的影响	-9,693,183.81
调整以前期间所得税的影响	2,448,651.64
非应税收入的影响	-20,789,838.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,225,076.45
使用前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	-1,542,387.81
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	13,181,784.76
未弥补亏损到期确认的递延所得税资产转回	13,123,939.98
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-3,970,236.07
所得税费用	60,378,775.50

(五十七)其他综合收益

详见附注五、(三十八)。

(五十八)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
收到的利息	8,361,749.42	12,541,066.80
收到政府补助	1,710,005.29	5,167,416.97
其他	6,132,255.09	742,449.70
合计	16,204,009.80	18,450,933.47

(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
销售费用中的现金支出	48,847,379.90	55,109,923.15
管理费用、研发费用中的现金支出	52,156,200.87	76,025,006.37
其他	14,373,417.53	12,648,087.44
合计	115,376,998.30	143,783,016.96

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青岛胜通海岸置业发展有限公司分红	172,398,288.69	200,000,000.00

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回绿野化学借款本金及利息	26,005,589.05	64,451,353.43
定期存款到期收回	10,000,000.00	
合计	36,005,589.05	64,451,353.43

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行大额存单支出	100,000,000.00	
购买银行定期存款支出		10,000,000.00
合计	100,000,000.00	10,000,000.00

### 3. 筹资活动有关的现金

#### (1) 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
收到的与融资相关保证金、定期存款等	46,016,148.43	87,460,970.58
收到债权转让款		6,000,000.00
合计	46,016,148.43	93,460,970.58

#### (2) 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
支付的应付租赁款	8,195,613.78	8,852,492.94
支付的收购子公司少数股权款	25,286,467.58	
支付融资担保费、手续费等		102,739.72
合计	33,482,081.36	8,955,232.66

#### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	838,531,231.62	696,881,857.61		825,327,953.04	452,070.84	709,633,065.35
一年内到期的非流动负债	262,357,091.39				6,055,268.72	256,301,822.67
长期借款	355,345,000.32	190,466,666.66	1,846,827.06	357,558,494.04		190,100,000.00
合计	1,456,233,323.33	887,348,524.27	1,846,827.06	1,182,886,447.08	6,507,339.56	1,156,034,888.02

### (五十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	205,201,101.16	139,010,696.24
加：资产减值准备	5,729,684.33	1,996,521.34
信用减值损失	21,367,783.36	20,682,306.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	107,852,672.67	108,855,507.95
使用权资产折旧	7,757,729.35	8,389,317.02
无形资产摊销	5,461,918.44	4,725,809.83
长期待摊费用摊销	4,120,326.93	4,760,873.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,591,459.93	-2,586,824.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,556,478.68	72,335.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,754,918.40	1,185,654.60
财务费用（收益以“-”号填列）	62,530,791.14	91,152,703.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,242,176.47	-33,699,891.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,288,057.11	-2,705,482.75

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,700,969.81	-1,476,210.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	55,606,541.40	-4,835,283.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,019,808.47	-71,160,940.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,883,165.80	53,402,612.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	317,799,167.75	317,769,705.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	427,426,769.53	517,878,514.79
减：现金的期初余额	517,878,514.79	549,546,662.65
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	-90,451,745.26	-31,668,147.86

#### 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,782,879.15
其中：东阿阳光清洁能源有限公司	2,782,879.15
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,019.97
其中：东阿阳光清洁能源有限公司	2,019.97
处置子公司收到的现金净额	2,780,859.18

#### 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	427,426,769.53	517,878,514.79
其中：库存现金	112,957.40	341,408.84
可随时用于支付的银行存款	412,313,812.13	467,537,105.95
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	50,000,000.00
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	427,426,769.53	517,878,514.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	127,300,000.00	258,900,000.00	冻结的保证金
信用证及保函证保证金	3,553,617.99	18,926,376.14	冻结的保证金
定期存单		10,000,000.00	三个月以上或质押
未到期利息	302,607.42	1,412,065.41	无法使用
POS机、微信及支付宝等第三方平台款项及其他	4,023,622.40	6,631,889.12	无法当日提取使用
合计	135,179,847.81	295,870,330.67	—

#### (六十) 租赁

##### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,917,359.24
与租赁相关的总现金流出	14,112,973.02

##### 2. 作为出租人

###### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租等	2,820,609.88	2,820,609.88

###### (2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
青岛润昊宏发站		638,083.72	
青岛润昊春城站		66,461.11	
合计		704,544.83	

#### 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	18,824,966.74
减：未实现融资收益	4,795,292.55
租赁投资净额	14,029,674.19

#### 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第二年	5,596,330.28	
第三年	1,414,875.00	5,596,330.28
第四年		1,414,875.00

第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	11,813,761.47	11,813,761.47

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司股权情况

#### 1. 丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东阿阳光清洁能源有限公司	2025年1月3日	2,782,878.15	51%	出售	签订股权转让合同、收到股权转让款、控制权转移。	87,768.41

### (二) 合并范围发生变化的其他原因

2025年5月，公司注销青岛胜利润昊能源有限公司；

2025年5月，公司注销山东利华晟运输有限公司；

2025年11月，公司注销陕西华山胜邦塑胶有限公司；

2025年10月，东阿县东泰燃气有限责任公司吸收合并东阿县东泰压缩天然气有限责任公司。

## 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛胜信恒昌贸易有限公司	山东省青岛市	9000万人民币	山东省青岛市	销售	100.00		设立
东阿县东泰燃气有限责任公司	山东省东阿县	1000万人民币	山东省东阿县	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
东阿县瑞泰商贸有限责任公司	山东省东阿县	100万人民币	山东省东阿县	销售		100.00	设立
山东胜利润昊能源供应链有限公司	山东省青岛市	8640万人民币	山东省青岛市	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
威海胜利华昌燃气有限公司	山东省威海市	4500万人民币	山东省威海市	天然气销售	94.50		非同一控制下企业合并
威海蓝卫美润生活服务有限公司	山东省威海市	100万人民币	山东省威海市	天然气设备销售		94.50	设立
山东胜邦塑胶有限公司	山东省东营市	21000万人民币	山东省东营市	生产制造	100.00		设立
山东胜邦管道科技有限公司	山东省东营市	5000万人民币	山东省东营市	生产制造		100.00	设立
重庆胜邦管道有限公司	重庆市	5000万人民币	重庆市	生产制造		100.00	设立
滨州胜邦管道有限公司	山东省东营市	100万人民币	山东省东营市	生产制造		100.00	设立
青岛胜利美酒汇有限公司	山东省青岛市	100万人民币	山东省青岛市	销售	100.00		设立
青岛胜信滨海置业发展有限公司	山东省青岛市	5000万人民币	山东省青岛市	物业	100.00		非同一控制下企业合并
青岛胜利石化产品销售有限公司	山东省青岛市	500万人民币	山东省青岛市	销售	94.00		设立
山东胜利进出口有限公司	山东省济南市	2000万人民币	山东省济南市	销售	100.00		设立
山东利华晟能源有限公司	山东省济南市	10000万人民币	山东省济南市	天然气销售	100.00		设立
山东华胜能源有限公司	山东省兖州市	10000万人民币	山东省兖州市	天然气销售		60.00	设立
山东胜利能源有限公司	山东省济南市	2000万人民币	山东省济南市	天然气销售	100.00		设立
菏泽胜利天然气有限公司	山东省菏泽市	5000万人民币	山东省菏泽市	天然气销售	100.00		设立
菏泽胜宏燃气有限公司	山东省菏泽市	1000万人民币	山东省菏泽市	天然气销售		100.00	设立
山东胜邦实业投资有限公司	山东省济南市	300万人民币	山东省济南市	销售	100.00		设立
德州胜利天然气有限公司	山东省德州市	2500万人民币	山东省德州市	天然气销售	95.00	5.00	设立
临沂胜利能源有限公司	山东省临沂市	1000万人民币	山东省临沂市	天然气销售	76.00		设立
泰安胜利能源有限公司	山东省泰安市	1000万人民币	山东省泰安市	天然气销售	51.00		设立
重庆胜邦燃气有限公司	重庆市大足区	28000万人民币	重庆市大足区	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
重庆众邦燃气设备有限责任公司	重庆市大足区	200万人民币	重庆市大足区	天然气设备销售		100.00	设立
重庆利邦建筑劳务有限责任公司	重庆市大足区	50万人民币	重庆市大足区	工程		100.00	设立
重庆利兴管业有限责任公司	重庆市大足区	50万人民币	重庆市大足区	销售		100.00	设立
重庆众助管业有限责任公司	重庆市大足区	50万人民币	重庆市大足区	销售		100.00	设立
潍坊胜利天然气有限公司	山东省潍坊市	1000万人民币	山东省潍坊市	天然气销售	100.00		设立
山东龙禹胜利能源有限公司(注)	山东省济南市	2500万人民币	山东省济南市	天然气销售	50.00		非同一控制下企业合并
霸州市胜利顺达燃气有限公司	河北省霸州市	13000万人民币	河北省霸州市	天然气销售	51.00		非同一控制下企业合并
霸州市胜顺燃气销售有限公司	河北省霸州市	1538万人民币	河北省霸州市	天然气销售		51.00	设立
霸州市顺胜新能源发展有限公司	河北省霸州市	100万人民币	河北省霸州市	天然气销售		51.00	设立
濮阳市博源天然气有限公司	河南省清丰县	2411万人民币	河南省清丰县	天然气销售		51.00	非同一控制下企业合并
濮阳市博源能源技术有限公司	河南省清丰县	100万人民币	河南省清丰县	天然气设备销售		51.00	设立
大连胜益新能源开发有限公司	辽宁省大连市	3500万人民币	辽宁省大连市	天然气销售	100.00		非同一控制下企业合并
濮阳县博远天然气有限公司	河南省濮阳县	2000万人民币	河南省濮阳县	天然气销售	51.00		非同一控制下企业合并
濮阳晟利清洁能源有限公司	河南省濮阳县	1000万人民币	河南省濮阳县	天然气销售		30.600	设立
淄博绿川燃气有限公司	山东省淄博市	5000万人民币	山东省淄博市	天然气销售	74.79		非同一控制下企业合并
淄博绿川如易燃气安全科技有限公司	山东省淄博市	200万人民币	山东省淄博市	天然气设备销售		74.79	设立
淄博绿川光伏新能源有限公司	山东省淄博市	100万人民币	山东省淄博市	天然气设备销售		74.79	设立
安阳北方胜利燃气有限公司	河南省安阳市	3900万人民币	河南省安阳市	天然气销售	60.00		非同一控制下企业合并
安阳北胜新能源开发有限公司	河南省安阳市	100万人民币	河南省安阳市	天然气设备销售		60.00	设立
温州胜利港耀天然气有限公司	浙江省温州市	6000万人民币	浙江省温州市	天然气销售	55.00		非同一控制下企业

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
						合并
温州胜燃智能科技有限公司	浙江省温州市	200万人民币	浙江省温州市	天然气销售	55.00	设立
重庆恒融达科技有限公司	重庆市	4736.785万人民币	天津市	投资	95.00	非同一控制下企业合并
江西尚典晟实业投资有限公司	江西省南昌市	5000万人民币	江西省南昌市	投资	100.00	非同一控制下企业合并
彭泽县天然气有限公司	江西省九江市	3000万人民币	江西省九江市	天然气销售	85.00	非同一控制下企业合并
钦州胜利天然气利用有限公司	广西钦州市	5000万人民币	广西钦州市	天然气销售	81.00	设立

注：公司持有山东龙禹胜利能源有限公司50%的股权，根据该公司章程规定，由公司决定该公司的生产经营，故公司对该公司拥有实际控制权，因而纳入公司财务报表合并范围。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	霸州市胜利顺达燃气有限公司	49.00	27,869,937.38	19,600,000.00	143,816,048.63
2	淄博绿川燃气有限公司	25.21	9,976,348.24	4,660,770.54	31,160,471.58
3	钦州胜利天然气利用有限公司	19.00	4,247,239.46	3,203,800.00	15,724,258.53
4	温州胜利港耀天然气有限公司	45.00	9,207,617.07	6,750,000.00	47,496,928.64

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
霸州市胜利顺达燃气有限公司	357,626,238.31	282,937,246.88	640,563,485.19	308,961,463.97	38,099,881.18	347,061,345.15
淄博绿川燃气有限公司	165,698,008.98	214,790,754.01	380,488,762.99	143,175,210.44	31,691,260.56	174,866,471.00
钦州胜利天然气利用有限公司	138,605,448.19	179,515,042.16	318,120,490.35	216,697,534.05	18,663,795.64	235,361,329.69
温州胜利港耀天然气有限公司	161,400,406.33	100,230,852.59	261,631,258.92	68,139,644.09	87,942,884.54	156,082,528.63

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
霸州市胜利顺达燃气有限公司	375,333,045.20	288,805,876.41	664,138,921.61	375,958,218.49	13,641,309.45	389,599,527.94

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淄博绿川燃气有限公司	165,794,150.07	213,848,391.37	379,642,541.44	169,054,454.44	26,366,226.17	195,420,680.61
钦州胜利天然气利用有限公司	171,143,504.23	165,807,517.57	336,951,021.80	218,491,371.38	40,927,082.48	259,418,453.86
温州胜利港耀天然气有限公司	95,161,503.61	101,932,866.95	197,094,370.56	85,797,636.20	12,048,266.72	97,845,902.92

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霸州市胜利顺达燃气有限公司	668,185,975.55	56,877,423.22	56,877,423.22	41,294,733.77
淄博绿川燃气有限公司	472,479,738.48	39,570,451.15	39,890,098.31	52,029,942.82
钦州胜利天然气利用有限公司	188,789,038.88	22,353,891.88	22,353,891.88	34,113,894.20
温州胜利港耀天然气有限公司	215,783,115.87	20,461,371.27	20,461,371.27	17,553,180.33

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霸州市胜利顺达燃气有限公司	673,875,151.21	48,940,312.35	48,940,312.35	77,055,927.28
淄博绿川燃气有限公司	481,985,418.49	19,931,589.60	19,525,047.45	40,739,701.66
钦州胜利天然气利用有限公司	122,420,725.33	19,513,697.73	19,513,697.73	18,350,993.42
温州胜利港耀天然气有限公司	208,600,153.31	15,231,589.79	15,231,589.79	30,674,017.98

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2025年公司收购了淄博绿川燃气有限公司少数股东持有的其12.08%的股权，收购完成后公司对淄博绿川燃气有限公司的持股比例由62.70%增加至74.79%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	淄博绿川燃气有限公司
购买成本/处置对价	25,286,467.58
其中：现金	25,286,467.58
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,603,392.63
差额	-316,925.05
其中：调整资本公积	-316,925.05

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛胜通海岸置业发展有限公司	山东省 青岛市	山东省 青岛市	房地产	17.00	20.00	权益法
青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	山东省 青岛市	山东省 青岛市	天然气	49.00		权益法
山东胜利生物工程有限公司	山东省 济宁市	山东省 济宁市	生物制药	45.00		权益法
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	山东省 济南市	山东省 济南市	塑胶管道工程	40.00		权益法
中石油昆仑(日照)天然气输配有限公司	山东省 日照市	山东省 日照市	天然气	49.00		权益法
临沂中孚天然气开发利用有限公司	山东省 临沂市	山东省 临沂市	天然气	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	山东胜利生物工程有限公司	青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	山东胜利生物工程有限公司
流动资产	47,751,332.87	442,342,641.90	25,013,006.04	364,102,767.21
其中：现金和现金等价物		164,796,092.01	2,129.53	17,488,949.77
非流动资产	184,402,176.35	357,647,739.79	200,727,579.98	382,133,318.23
资产合计	232,153,509.22	799,990,381.69	225,740,586.02	746,236,085.44
流动负债	40,706,692.53	257,350,744.46	31,968,310.92	181,886,104.30
非流动负债	21,967,725.95	10,040,818.76	24,742,925.83	39,177,852.17
负债合计	62,674,418.48	267,391,563.22	56,711,236.75	221,063,956.47
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	169,479,090.74	532,598,818.47	169,029,349.27	525,172,128.97
按持股比例计算的净资产份额	83,044,754.46	239,669,468.30	82,824,381.14	236,327,458.02
调整事项	54,394,480.89	2,338,509.98	54,394,480.89	2,338,509.98
其中：商誉	54,394,480.89	2,338,509.98	54,394,480.89	2,338,509.98
对联营企业权益投资的账面价值	137,439,235.35	242,007,978.28	137,218,862.03	238,665,968.00
营业收入	98,004,125.56	664,427,399.66	227,224,533.03	527,335,424.03
财务费用	-3,515,351.39	3,892,521.58	-296,743.85	565,591.39
所得税费用	1,920,785.08	12,950,832.05	2,286,156.99	1,971,464.26

净利润	4,684,801.88	75,425,800.67	5,754,038.06	21,472,997.69
综合收益总额	4,684,801.88	75,425,800.67	5,754,038.06	21,472,997.69
本期收到的来自联营企业的股利	2,537,530.78	31,412,938.36	6,732,812.35	14,092,323.38

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	151,001,174.32	171,079,928.75
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-16,550,202.45	2,325,661.45
综合收益总额	-16,550,202.45	2,325,661.45

### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联 营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
胜邦塑胶管道系统 集团有限公司	13,611,899.24	234.79	13,612,134.03

## 八、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	10,124,255.69			683,231.52		9,441,024.17	与资产相关

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	683,231.52	683,231.52
与收益相关	4,361,262.31	6,985,435.03
合计	5,044,493.83	7,668,666.55

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负

面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

公司外币资金及时结汇，外汇余额较小，外汇风险较小。

#### (2) 利率风险

借款采用固定利率，利率风险较小。

#### (3) 其他价格风险

原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

### 2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

### 3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
应收款项融资中背书、贴现的票据	应收款项融资中已背书转让或贴现但尚未到期的银行承兑汇票	56,839,734.26	终止确认	信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的风险和报酬已经转移

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书、贴现	56,839,734.26	

## 十、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			63,869,045.06	63,869,045.06
（二）其他权益工具投资	488,557.44		262,068,555.40	262,557,112.84
1、持有的青岛银行股权投资	488,557.44			488,557.44
2、持有淄博淄川北海村镇银行股份有限公司股权投资			2,818,596.22	2,818,596.22
3、持有国家管网集团天津液化天然气有限责任公司			259,249,959.18	259,249,959.18
（三）投资性房地产	63,122,700.00			63,122,700.00
1. 出租的房屋及建筑物	63,122,700.00			63,122,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	63,611,257.44		325,937,600.46	389,548,857.90

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司投资性房地产采用公允价值进行后续计量，因公司投资性房地产存在未经调整的活跃市场报价，且其交易量和交易频率足以持续提供定价信息。

公司持有的青岛银行股权投资，因公司为上市公司，有未经调整的市场价格，且其交易量和交易频率足以持续提供定价信息。

### (三) 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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。其他权益工具投资为公司持有的未上市股权投资，公司根据聘请第三方专业机构进行评估，并根据评估报告结果确定公允价值。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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(%)
中油燃气投资集团有限公司	珠海市	投资	7500 万美元	22.16	25.16

注 1：山东胜利投资股份有限公司将其 3%的表决权股份委托给中油燃气投资集团有限公司行使。

注 2：公司实际控制人为许铁良先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
青岛胜通海岸置业发展有限公司	联营企业
青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	联营企业
山东胜利生物工程有限公司	联营企业
胜邦塑胶管道系统集团有限公司	联营企业
中石油昆仑（日照）天然气输配有限公司	联营企业
临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	与本公司同一实际控制人
中油中泰物流（珠海）有限公司	与本公司同一实际控制人
中油中泰能源（珠海）有限公司	与本公司同一实际控制人
青海中油燃气工程有限公司	与本公司同一实际控制人
山东齐智能源装备科技有限公司	与本公司同一实际控制人
西宁中油燃气有限责任公司	与本公司同一实际控制人
西宁卓燃商贸有限公司	与本公司同一实际控制人
齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	与本公司同一实际控制人
中油中泰燃气投资集团有限公司	与本公司同一实际控制人
中油中泰燃气投资集团有限公司珠海工程分公司	与本公司同一实际控制人
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	与本公司同一实际控制人
青海中油燃气投资有限责任公司	与本公司同一实际控制人
中油智信工程管理（珠海市）有限公司	与本公司同一实际控制人
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	与本公司同一实际控制人
齐智智家科技产品（惠民）有限责任公司	与本公司同一实际控制人
齐智智家科技(珠海市)有限责任公司	与本公司同一实际控制人
德高致远(广东)科技有限公司	与本公司同一实际控制人
重庆众安工程建设有限公司	与本公司同一实际控制人
阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	与本公司同一实际控制人

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
齐智智家科技(珠海市)有限责任公司	燃气设备	8,430,093.73	4,300 万元	否	9,164,197.35
齐智智家科技(珠海市)有限责任公司	食品等	385,791.22			18,166.00
山东齐智能源装备科技有限公司	燃气设备	11,922,116.89			11,481,928.17
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	燃气设备	8,261,165.61			2,798,720.77
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	食品等	7,075.47			
德高致远(广东)科技有限公司	软件款	2,748,907.99			6,549,636.00
中油中泰燃气投资集团有限公司珠海工程分公司	燃气设备	301,886.80			
青海中油燃气工程有限公司	燃气设备	18,867.92			
齐智智家科技产品(惠民)有限责任公司	食品等	5,398.23			
青海中油燃气工程有限公司	设计、监理服务	327,111.20			560 万元
青海中油燃气投资有限责任公司	设计、监理服务		5,339.98		
中油智信工程管理(珠海市)有限公司	设计、监理服务	251,107.55	22,544.55		
中油中泰燃气投资集团有限公司	设计、监理服务		40,850.84		
中油中泰燃气投资集团有限公司珠海工程分公司	设计、监理服务	322,191.53	246,639.10		
重庆众安工程建设有限公司	施工及安装费	2,187,589.82			
阳光汇采供应链管理(珠海市)有限责任公司	咨询费		472,641.51		

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莘县中石油昆仑燃气有限公司(注)	天然气		2,969,720.26
中油中泰燃气投资集团有限公司	红酒	9,133.66	
山东胜利生物工程有限公司	红酒	744.55	
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	红酒	16,104.92	
齐智智家科技(珠海市)有限责任公司	红酒	153,992.16	106,682.18
齐智智家科技(珠海市)有限责任公司	食品等	28,917.70	61,469.98
齐智智家科技(南通)有限责任公司	食品等	12,956.59	
齐智智家科技产品(惠民)有限责任公司	食品等		677.98
庆云中油燃气有限责任公司	食品等	9,469.03	
山东齐智能源装备科技有限公司	食品等		1,326.73

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	PE 管道	392,257.90	264,845.40
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	PE 原料	20,376,628.33	13,220,457.30
齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	PE 原料	1,886.80	
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	燃气设备	1,554,858.32	1,701,440.89
重庆众安工程建设有限公司	燃气设备	27,893,290.23	3,329,203.55
齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	燃气设备	471.70	
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	燃气设备	9,929.21	
齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	设计、监理服务		9,405.94
齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	施工及安装费	128,546.21	46,851.10
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	施工及安装费	2,372,699.03	2,752,427.19
重庆众安工程建设有限公司	施工及安装费	11,233,493.41	
青海中油燃气工程有限公司	施工及安装费	151,288.68	
山东齐智燃气设备制造有限责任公司	施工及安装费		42,730.09
中油中泰物流（珠海）有限公司	运输收入		81,671.68
青海中油燃气工程有限公司	设计服务	111,342.26	

注：公司已于 2024 年 6 月出售持有的莘县中石油昆仑燃气有限公司股权，出售日后已无关联关系。

## 2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛胜通海岸置业发展有限公司	房产		107,368.53

## 3. 关联担保情况

对子公司及参股公司的担保情况，详见附注“十二、承诺及或有事项”中“(二)、对外部单位担保情况及对子公司的担保情况”。

## 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	391.77 万元	472.26 万元

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	胜邦塑胶管道系统集团有限公司	60,539,091.82	60,539,091.82	60,539,091.82	60,539,091.82
应收账款	青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	10,034,985.33	327,324.06	6,009,616.33	115,599.91
应收账款	山东齐智燃气设备制造有限责任公司	3,104,000.00	10,553.60	124,015.00	421.65

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆众安工程建设有限公司	22,490,186.47	76,466.63	3,762,000.00	12,790.80
应收账款	齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	21,848.00	74.28		
应收账款	庆云中油燃气有限责任公司	535.00	1.82		
应收股利	青岛胜通海岸置业发展有限公司			172,398,288.69	
合计		96,190,646.62	60,953,512.21	242,833,011.84	60,667,904.18

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	西宁卓燃商贸有限公司		61,946.90
合同负债	齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	18,000.00	14,309.73
应付账款	中油中泰燃气投资集团有限公司	58,282.07	58,282.07
应付账款	中油中泰燃气投资集团有限公司珠海工程分公司	365,960.69	84,146.52
应付账款	齐智智家科技（珠海市）有限责任公司	8,749,054.19	3,030,984.00
应付账款	青海中油燃气工程有限公司	988,015.56	485,152.77
应付账款	山东齐智能源装备科技有限公司	16,072,429.42	15,500,140.14
应付账款	山东齐智燃气设备制造有限责任公司	10,729,051.62	6,700,926.51
应付账款	青海中油燃气投资有限责任公司	5,660.38	5,660.38
应付账款	中油智信工程管理（珠海市）有限公司	120,918.87	22,770.00
应付账款	德高致远(广东)科技有限公司	210,000.00	138,930.00
应付账款	阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司		501,000.00
应付账款	重庆众安工程建设有限公司	512,081.79	
其他应付款	青海中油燃气工程有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司		5,000.00
其他应付款	山东齐智能源装备科技有限公司	1,800.00	1,800.00

## 十二、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

无

### （二）或有事项

#### 1、对外部单位担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东胜利股份有限公司	济南梵腾贸易有限公司	齐鲁银行股份有限公司 济南历山东路支行	1,000.00	2026-1-31	2029-1-30	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东胜利股份有限公司	山东胜地景观工程有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南历山东路支行	1,000.00	2026-1-31	2029-1-30	否
山东胜利股份有限公司	山东平通市政工程有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南历山东路支行	2,485.00	2026-1-31	2029-1-30	否
合计			4,485.00			

注：担保起始日系指贷款到期后需要履行担保义务的起始日期，担保到期日是指担保协议上约定的担保义务灭失日期。

## 2、对子公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东胜利股份有限公司	山东胜邦塑胶有限公司	1,000.00	2026-4-1	2029-3-31	否
山东胜利股份有限公司	山东胜邦塑胶有限公司	1,000.00	2026-4-8	2029-4-7	否
山东胜利股份有限公司	山东胜邦塑胶有限公司	1,000.00	2026-12-10	2029-12-9	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦管道有限公司	980.00	2028-4-30	2031-4-29	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦管道有限公司	500.00	2026-9-3	2029-9-2	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦管道有限公司	1,000.00	2027-2-26	2030-2-25	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦管道有限公司	1,000.00	2026-7-29	2029-7-28	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利润昊能源供应链有限公司	500.00	2026-6-26	2029-6-25	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利润昊能源供应链有限公司	500.00	2026-6-19	2029-6-18	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利润昊能源供应链有限公司	1,000.00	2026-2-25	2029-2-24	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利润昊能源供应链有限公司	1,000.00	2026-11-20	2029-11-19	否
山东胜利股份有限公司	东阿县东泰燃气有限责任公司	1,300.00	2026-5-15	2029-5-14	否
山东胜利股份有限公司	东阿县东泰燃气有限责任公司	1,100.00	2026-6-15	2029-6-14	否
山东胜利股份有限公司	东阿县东泰燃气有限责任公司	600.00	2026-8-5	2029-8-4	否
山东胜利股份有限公司	东阿县东泰燃气有限责任公司	1,000.00	2026-6-5	2029-6-4	否
山东胜利股份有限公司	东阿县东泰燃气有限责任公司	2,100.00	2027-1-12	2030-1-11	否
山东胜利股份有限公司	东阿县东泰燃气有限责任公司	1,900.00	2028-9-16	2031-9-15	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东胜利股份有限公司	山东胜利进出口有限公司	3,000.00	2026-1-15	2029-1-14	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利进出口有限公司	12,000.00	2026-10-8	2029-10-7	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利进出口有限公司	5,000.00	2026-6-18	2029-6-17	否
山东胜利股份有限公司	山东胜利进出口有限公司	3,300.00	2026-2-9	2029-2-8	否
山东胜利股份有限公司	彭泽县天然气有限公司	980.00	2026-12-6	2029-12-5	否
山东胜利股份有限公司	彭泽县天然气有限公司	1,960.00	2026-10-17	2029-10-16	
山东胜利股份有限公司	彭泽县天然气有限公司	1,000.00	2027-2-4	2030-2-3	否
山东胜利股份有限公司	彭泽县天然气有限公司	1,000.00	2026-2-27	2029-2-26	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦燃气有限公司	4,000.00	2026-1-15	2029-1-14	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦燃气有限公司	980.00	2028-4-30	2031-4-29	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦燃气有限公司	3,000.00	2026-9-3	2029-9-2	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦燃气有限公司	960.00	2026-12-2	2029-12-1	否
山东胜利股份有限公司	重庆胜邦燃气有限公司	2,000.00	2026-12-12	2029-12-11	否
山东胜利股份有限公司	钦州胜利天然气利用有限公司	2,540.00	2026-12-27	2029-12-26	否
山东胜利股份有限公司	钦州胜利天然气利用有限公司	5,600.00	2026-2-13	2029-2-12	否
山东胜利股份有限公司	钦州胜利天然气利用有限公司	1,000.00	2026-10-1	2029-9-30	否
山东胜利股份有限公司	钦州胜利天然气利用有限公司	6,000.00	2026-5-13	2029-5-12	否
山东胜利股份有限公司	温州胜利港耀天然气有限公司	7,600.00	2027-1-9	2030-1-8	否
山东胜利股份有限公司	霸州市胜利顺达燃气有限公司	1,453.50	2028-5-30	2031-5-29	否
山东胜利股份有限公司	威海胜利华昌燃气有限公司	300.00	2026-7-5	2029-7-4	否
山东胜利股份有限公司	威海胜利华昌燃气有限公司	494.00	2026-5-23	2029-5-22	否
山东胜利股份有限公司	濮阳县博远天然气有限公司	204.00	2026-4-8	2029-4-7	否
山东胜利股份有限公司	濮阳市博源天然气有限公司	510.00	2026-3-17	2029-3-16	否
合计		82,361.50			

注：担保起始日系指贷款到期后需要履行担保义务的起始日期，担保到期日是指担保协议上约定的担保

义务灭失日期。

3、截至2025年12月31日，公司未结清的信用证余额如下：

申请人名称	美元 USD	折合人民币
山东胜利进出口有限公司	2,085,930.00	14,661,584.78

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2026年3月23日，本公司董事会决议，2025年度利润分配方案为以公司总股本880,084,656股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.45元(含税)，共计派发现金股利人民币39,603,809.52(含税)。上述预案须提交股东会审议通过方可实施。
-----------	--

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部报告

##### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本集团”）经营业务包括天然气业务、装备材料制造销售业务、贸易业务及其他业务。本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。

本集团经营分部的分类与内容如下：

- A、天然气业务分部：经营天然气销售业务；
- B、装备材料制造业务分部：从事装备材料原料销售及装备材料的生产与销售业务；
- C、贸易业务及其他业务分部：经营成品油贸易、投资及其他业务等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

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。

##### 2. 分部报告的财务信息

项目	天然气业务分部	装备材料制造业分部	贸易及其他业务分部	分部间抵销	合并报表数据
一、营业收入	3,264,044,989.16	897,896,789.30	15,779,815.65	-12,613,735.16	4,165,107,858.95
二、营业成本	2,636,510,487.16	849,046,116.77	409,810.45		3,485,966,414.38
三、利润总额	300,214,287.98	-4,332,641.17	-16,521,294.70	-13,780,475.46	265,579,876.66
四、所得税费用	58,931,861.38	958,625.64	488,288.48		60,378,775.50

项目	天然气业务分部	装备材料制造业业务分部	贸易及其他业务分部	分部间抵销	合并报表数据
五、净利润	241,282,426.60	-5,291,266.81	-17,009,583.18	-13,780,475.46	205,201,101.16
六、资产总额	4,272,725,199.24	643,101,760.21	4,585,529,014.39	-3,264,420,268.62	6,236,935,705.22
七、负债总额	2,565,561,726.55	400,389,718.26	1,500,663,187.27	-1,611,070,039.17	2,855,544,592.91

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2025年11月10日，公司召开了十一届七次董事会会议（临时），审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》等与本次交易相关的议案，公司拟通过发行股份及支付现金方式购买中油燃气投资集团有限公司（以下简称“中油投资”）持有的中油燃气（珠海横琴）有限公司（以下简称“中油珠海”）100%的股权、天达利通新能源（珠海）有限公司（以下简称“天达利通”）持有的天达胜通新能源（珠海）有限公司（以下简称“天达胜通”）100%的股权以及由中油中泰燃气投资集团有限公司（以下简称“中油中泰”）持有的南通中油燃气有限责任公司（以下简称“南通中油”）51%的股权、青海中油甘河工业园区燃气有限公司（以下简称“甘河中油”）40%的股权，其中，天达胜通通过旗下子公司中油燃气（珠海）投资有限公司（以下简称“珠海投资”）间接控制甘河中油40%的股权及南通中油49%的股权，因此本次交易完成后公司将合计持有中油珠海100%的股权、天达胜通100%的股权，合计控制甘河中油80%的股权、南通中油100%的股权。

本次交易构成关联交易，预计构成重大资产重组，本次交易不会导致公司实际控制人发生变更，截至审计报告日，本次交易涉及资产的审计、评估、尽职调查等工作正在有序推进中。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	51,695,695.13	39,425,030.98
1至2年	574,201.58	124,858.47
5年以上	31,635,967.91	31,635,967.91
小计	83,905,864.62	71,185,857.36
减：坏账准备	31,655,198.49	31,646,853.88
合计	52,250,666.13	39,539,003.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	83,905,864.62	100.00	31,655,198.49	37.73
其中：组合 1：关联方组合	50,143,494.67	59.76		
组合 2：账龄组合	33,762,369.95	40.24	31,655,198.49	93.76
合计	83,905,864.62	100.00	31,655,198.49	37.73

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	71,185,857.36	100.00	31,646,853.88	44.46
其中：组合 1：关联方组合	37,115,645.14	52.14		
组合 2：账龄组合	34,070,212.22	47.86	31,646,853.88	92.89
合计	71,185,857.36	100.00	31,646,853.88	44.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	50,143,494.67			37,115,645.14		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,552,200.46	5,277.48	0.34	2,309,385.84	7,851.91	0.34
1至2年	574,201.58	13,953.10	2.43	124,858.47	3,034.06	2.43
5年以上	31,635,967.91	31,635,967.91	100.00	31,635,967.91	31,635,967.91	100
合计	33,762,369.95	31,655,198.49		34,070,212.22	31,646,853.88	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	31,646,853.88	8,344.61				31,655,198.49

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
重庆胜邦管道有限公司	30,299,292.00		30,299,292.00	36.11	
安阳北方胜利燃气有限公司	5,541,243.57		5,541,243.57	6.60	
威海蓝卫美润生活服务有限 公司	2,418,159.00		2,418,159.00	2.88	
油田钻井工艺研究院	1,975,802.85		1,975,802.85	2.35	1,975,802.85
菏泽胜利天然气有限公司	1,808,720.12		1,808,720.12	2.16	
合计	42,043,217.54		42,043,217.54	50.10	1,975,802.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,495,000.00	63,124,932.25
其他应收款项	860,428,838.87	772,423,715.69
合计	872,923,838.87	835,548,647.94

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
淄博绿川燃气有限公司		13,477,382.79
濮阳县博远天然气有限公司	12,495,000.00	12,495,000.00
青岛胜通海岸置业发展有限公司		37,152,549.46
合计	12,495,000.00	63,124,932.25

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	860,361,238.27	772,378,542.69
1至2年	50,027.03	35,606.48
2至3年	17,006.48	7,300.00
3至4年	2,000.00	
4至5年	275.73	7,969.00
5年以上	41,791,769.64	41,790,452.80
小计	902,222,317.15	814,219,870.97
减: 坏账准备	41,793,478.28	41,796,155.28
合计	860,428,838.87	772,423,715.69

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
内部关联方往来	860,354,777.13	772,228,348.12
押金、保证金	7,969.00	7,969.00
备用金	52,000.00	175,900.00
往来款及其他	41,807,571.02	41,807,653.85
小计	902,222,317.15	814,219,870.97
减：坏账准备	41,793,478.28	41,796,155.28
合计	860,428,838.87	772,423,715.69

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2024年1月1日余额	41,796,155.28			41,796,155.28
2024年1月1日余额在本期				
—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	-2,677.00			-2,677.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	41,793,478.28			41,793,478.28

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
押金、保证金、备用金	5,675.45	-2,677.00				2,998.45
往来款及其他	41,790,479.83					41,790,479.83
合计	41,796,155.28	-2,677.00				41,793,478.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东华胜能源有限公司	资金拆借	228,989,815.78	1年以内	25.38	
安阳北方胜利燃气有限公司	资金拆借	146,292,506.45	1年以内	16.21	
重庆恒融达科技有限公司	资金拆借	90,155,555.30	1年以内	9.99	
山东胜利进出口有限公司	资金拆借	74,350,336.36	1年以内	8.24	
菏泽胜利天然气有限公司	资金拆借	54,596,078.80	1-2年	6.05	
合计		594,384,292.69		65.87	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,638,386,209.45		2,638,386,209.45	2,662,679,741.86		2,662,679,741.86
对联营企业投资	532,610,467.48	30,387,267.77	502,223,199.71	549,118,046.02	30,387,267.77	518,730,778.25
合计	3,170,996,676.93	30,387,267.77	3,140,609,409.16	3,211,797,787.88	30,387,267.77	3,181,410,520.11

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	计提减值准备	其他		
陕西华山胜邦塑胶有限公司	29,579,999.99			29,579,999.99				
青岛胜利石化产品销售有限公司	4,700,000.00						4,700,000.00	
山东胜邦塑胶有限公司	120,003,708.73						120,003,708.73	
青岛胜信滨海置业发展有限公司	161,132,057.99						161,132,057.99	
山东胜利进出口有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
山东利华晟能源有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
钦州胜利天然气利用有限公司	40,500,000.00						40,500,000.00	
山东胜利能源有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
菏泽胜利天然气有限公司	49,080,000.00						49,080,000.00	
德州胜利天然气有限公司	14,440,000.00						14,440,000.00	
临沂胜利能源有限公司	8,600,000.00						8,600,000.00	
泰安胜利能源有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
潍坊胜利天然气有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
山东龙禹胜利能源有限公司	17,250,000.00						17,250,000.00	
东阿县东泰燃气有限责任公司	236,469,997.44		89,627,597.80				326,097,595.24	
东阿县东泰压缩天然气有限责任公司	89,627,597.80			89,627,597.80			-	
青岛润昊天然气有限公司	90,955,734.61						90,955,734.61	
山东利华晟运输有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00			-	
霸州市胜利顺达燃气有限公司	165,750,000.00						165,750,000.00	
大连胜益新能源开发有限公司	66,756,400.00						66,756,400.00	
淄博绿川燃气有限公司	127,688,431.80		25,286,467.58				152,974,899.38	
安阳北方胜利燃气有限公司	66,600,000.00						66,600,000.00	
江西尚典晟实业投资有限公司	103,000,000.00						103,000,000.00	
温州胜利港耀天然气有限公司	170,000,000.00						170,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	计提减值准备	其他		
天津恒融达科技有限公司	44,875,957.50						44,875,957.50	
重庆胜邦燃气有限公司	663,800,000.00						663,800,000.00	
威海胜利华昌燃气有限公司	49,480,300.00						49,480,300.00	
青岛胜信美酒汇有限公司	900,000.00						900,000.00	
濮阳县博远天然气有限公司	89,250,000.00						89,250,000.00	
青岛胜信恒昌贸易有限公司	79,219,556.00						79,219,556.00	
山东胜邦实业投资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
合计	2,662,679,741.86		114,914,065.38	139,207,597.79			2,638,386,209.45	

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	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	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	其他		
联营企业											
青岛胜通海岸置业发展有限公司	23,998,883.45			645.21						23,999,528.66	
青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	137,218,862.03			2,295,552.92		462,351.18	2,537,530.78			137,439,235.35	25,868,518.27
山东胜利生物工程有限公司	238,665,968.00			33,941,610.30		813,338.34	31,412,938.36			242,007,978.28	
中石油昆仑（日照）天然气输配有限公司	63,653,366.12			-16,541,961.76		-2,295,599.00	49,000.00			44,766,805.36	
临沂中孚天然气开发利用有限公司	55,193,698.65			975,953.41			2,160,000.00			54,009,652.06	4,518,749.50
合计	518,730,778.25			20,671,800.08		-1,019,909.48	36,159,469.14			502,223,199.71	30,387,267.77

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	73,125,843.80	71,901,602.09	76,994,293.96	70,260,616.28
其他业务收入	14,156,841.59		12,230,591.18	
合计	87,282,685.39	71,901,602.09	89,224,885.14	70,260,616.28

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	装备材料制造业分部	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
装备材料生产销售业务	73,125,843.80	71,901,602.09
其他业务	14,156,841.59	
合计	87,282,685.39	
按商品转让时间		
在某一时点确认	87,282,685.39	71,901,602.09

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	312,249,988.35	110,482,546.85
权益法核算的长期股权投资收益	20,671,800.08	14,012,278.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,372,915.74	2,588,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		101,720.17
合计	308,548,872.69	127,184,545.84

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,060,170.20	10,222,239.59
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,393,236.81	5,850,648.49
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	468,214.02	3,093,119.68
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	117,236.12	2,094,016.18
5. 债务重组损益	2,889,069.30	
6. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-6,754,918.40	-1,185,654.60
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,850,221.43	459,421.49
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	224,901.63	114,425.91

项目	本期金额	上期金额
减：所得税影响额	-831,072.87	1,898,522.76
少数股东权益影响额（税后）	1,145,065.05	180,189.00
合计	-2,186,201.47	18,569,504.98

注：本期其他系其他收益中的代扣个人所得税手续费返还。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.14	4.01	0.18	0.13	0.18	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21	3.37	0.18	0.11	0.18	0.11

山东胜利股份有限公司  
二〇二六年三月二十三日