

青海中油甘河工业园区燃气有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 3-00525 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京26GE95Q7MW





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 3-00525 号

青海中油甘河工业园区燃气有限公司：

一、审计意见

我们审计了青海中油甘河工业园区燃气有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则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）收入确认

1、如财务报表附注“三、（二十六）”、“五、（二十一）”所述，贵公司2024年度、2025年度、2026年1-6月分别实现营业收入19,626.61万元、21,652.54万元、11,112.04万元，主要包括燃气销售收入、天然气代输业务收入。由于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，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；
- （6）对主要客户执行函证程序，评价收入确认的真实性、完整性。

四、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。





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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。





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

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：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年九月二十三日



资产负债表

编制单位：青海中油甘河工业园区燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	4,218,781.15	541,276.37	5,780,464.30
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	8,279,332.20	8,070,141.66	5,412,092.33
其他应收款	五、（四）	230,026.45	198,153,038.89	190,269,095.02
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（五）	322,256.43	49,940.43	91,420.32
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				
其他流动资产				
流动资产合计		83,150,188.24	211,951,783.96	206,580,083.30
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（六）	42,789,088.16	44,005,469.57	46,966,336.70
在建工程	五、（七）	5,034,427.98	1,577,794.60	594,391.01
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、（八）	3,285,676.01	3,340,631.51	3,450,542.51
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（九）	375,104.40	346,650.67	353,842.35
其他非流动资产				
非流动资产合计		51,484,296.55	49,270,546.35	51,365,112.57
资产总计		134,634,484.79	261,222,330.31	257,945,195.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：青海中油甘河工业园区燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十）	968,252.95	16,775,290.51	29,610,492.49
预收款项				
合同负债	五、（十一）	23,596,855.98	26,230,434.08	21,642,010.65
应付职工薪酬	五、（十二）	1,201,168.18	1,177,067.88	1,376,211.24
应交税费	五、（十三）	1,487,199.47	2,508,998.02	2,052,711.11
其他应付款	五、（十四）	18,407,783.62	101,479,919.86	3,503,324.28
其中：应付利息				
应付股利		11,000,000.00	94,892,713.16	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（十五）	2,123,717.04	2,360,739.07	1,772,118.48
流动负债合计		47,784,977.24	150,532,449.42	59,956,868.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		47,784,977.24	150,532,449.42	59,956,868.25
所有者权益：				
实收资本	五、（十六）	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（十七）	220,552.50	220,552.50	220,552.50
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（十八）	9,624,583.33	9,674,656.51	10,243,781.14
盈余公积	五、（十九）	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
未分配利润	五、（二十）	38,004,371.72	61,794,671.88	148,523,993.98
所有者权益合计		86,849,507.55	110,689,880.89	197,988,327.62
负债和所有者权益总计		134,634,484.79	261,222,330.31	257,945,195.87

公司负责人：

罗印强
6301012572423

主管会计工作负责人：

吴永强

会计机构负责人：

吴永强





利润表

编制单位：青海中油甘河工业园区燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、营业收入	五、（二十一）	111,120,351.40	216,525,430.21	196,266,147.73
减：营业成本	五、（二十一）	71,677,341.18	134,292,626.48	123,456,557.92
税金及附加	五、（二十二）	498,608.87	1,209,992.71	1,174,995.81
销售费用	五、（二十三）	227,725.41	518,012.05	754,674.41
管理费用	五、（二十四）	2,946,964.39	4,406,254.27	4,685,744.56
研发费用				
财务费用	五、（二十五）	-206,368.77	-1,431,607.60	-1,403,515.11
其中：利息费用				
利息收入		216,138.07	1,455,087.55	1,425,855.18
加：其他收益	五、（二十六）	949,733.98	2,741.54	1,556.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	59,195.68		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	-189,691.51	257,608.21	2,129,388.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		-209,663.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,795,318.47	77,580,838.34	69,728,634.62
加：营业外收入	五、（三十）	3,000.00	2.41	11,020.69
减：营业外支出	五、（三十一）	71,480.02		87,187.75
三、利润总额		36,726,838.45	77,580,840.75	69,652,467.56
减：所得税费用	五、（三十二）	5,517,138.61	11,569,624.07	10,340,941.99
四、净利润		31,209,699.84	66,011,216.68	59,311,525.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,209,699.84	66,011,216.68	59,311,525.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		31,209,699.84	66,011,216.68	59,311,525.57

公司负责人：

罗强
6301012572425

主管会计工作负责人：

陈永瑞

会计机构负责人：

吴海



现金流量表

编制单位：青海中油甘河工业园区燃气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度
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		104,894,745.39	238,036,666.77	228,538,151.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	8,176,496.38	14,419,604.70	72,707,057.79
经营活动现金流入小计		113,071,241.77	252,456,271.47	301,245,208.79
购买商品、接受劳务支付的现金		82,355,542.96	146,220,410.69	97,492,176.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,663,267.89	6,072,104.21	5,925,967.42
支付的各项税费		10,268,052.13	20,426,565.10	18,565,349.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	8,599,298.18	13,621,002.77	72,294,877.61
经营活动现金流出小计		104,886,161.16	186,340,082.77	194,278,371.08
经营活动产生的现金流量净额		8,185,080.61	66,116,188.70	106,966,837.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		58,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		62,747.42		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		58,062,747.42		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,339,233.99	1,891,120.66	2,262,240.69
投资支付的现金		58,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		60,339,233.99	1,891,120.66	2,262,240.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,276,486.57	-1,891,120.66	-2,262,240.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	153,946,524.52		
筹资活动现金流入小计		153,946,524.52		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,892,713.16	57,847,825.62	26,721,948.62
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）		6,266,867.14	73,807,230.51
筹资活动现金流出小计		94,892,713.16	64,114,692.76	100,529,179.13
筹资活动产生的现金流量净额		59,053,811.36	-64,114,692.76	-100,529,179.13
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		64,962,405.40	110,375.28	4,175,417.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,137,386.61	5,027,011.33	851,593.44
六、期末现金及现金等价物余额		70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2026年1-6月											单位：人民币元
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	26,000,000.00			220,552.50			9,674,656.51	13,000,000.00	61,794,671.88	110,689,880.89	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	26,000,000.00			220,552.50			9,674,656.51	13,000,000.00	61,794,671.88	110,689,880.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-50,073.18		-23,790,300.16	-23,840,373.34	
（一）综合收益总额									31,209,699.84	31,209,699.84	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									-55,000,000.00	-55,000,000.00	
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配									-55,000,000.00	-55,000,000.00	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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							-50,073.18			-50,073.18	
1.本期提取											
2.本期使用							-50,073.18			-50,073.18	
（六）其他											
四、本年年末余额	26,000,000.00			220,552.50			9,624,583.33	13,000,000.00	38,004,371.72	86,849,507.55	

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中海中农工业园区燃气有限公司

项 目	2025年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	26,000,000.00				220,552.50			10,243,781.14	13,000,000.00	148,523,993.98	197,988,327.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	26,000,000.00				220,552.50			10,243,781.14	13,000,000.00	148,523,993.98	197,988,327.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-569,124.63		-86,729,322.10	-87,298,446.73
（一）综合收益总额									66,011,216.68	66,011,216.68	66,011,216.68
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									-152,740,538.78	-152,740,538.78	-152,740,538.78
2.对所有者的分配									-152,740,538.78	-152,740,538.78	-152,740,538.78
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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								-569,124.63			-569,124.63
1.本期提取											
2.本期使用								-569,124.63			-569,124.63
（六）其他											
四、本年年末余额	26,000,000.00				220,552.50			9,674,656.51	13,000,000.00	61,794,671.88	110,689,880.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江阴市工业园区燃气有限公司

项 目	2024年度							
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	26,000,000.00				220,552.50		11,141,348.44	13,000,000.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	26,000,000.00				220,552.50		11,141,348.44	13,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	26,000,000.00				220,552.50		10,243,781.14	13,000,000.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



青海中油甘河工业园区燃气有限公司 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

青海中油甘河工业园区燃气有限公司(以下简称“本公司”)系依法于 2008 年 1 月 24 日注册成立的有限责任公司, 统一社会信用代码为 91630000661922117G。本公司法定代表人为罗强先生, 注册资本为人民币 2,600.00 万元。本公司注册地址为青海省西宁经济技术开发区甘河工业园区。

本公司经营范围为一般项目: 甘河工业园区燃气管网建设、经营、管理; 天然气销售、天然气管道运输; 燃气相关技术开发; 加气站建设; 压缩天然气汽车改装; 液化天然气、压缩天然气销售; 汽油、柴油零售(此项限取得许可证的分支机构经营); 食品百货销售。能源技术开发、技术咨询、技术转让及信息技术服务。(以上经营范围依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

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

本公司财务报表按照《企业会计准则》及相关规定编制, 公允反映了本公司 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的公司财务状况, 以及 2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的公司经营成果和现金流量。



(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	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 500 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 500 万元

(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的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票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为风险较高的企业

应收账款按照信用风险特征组合：

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票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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：关联方组合	应收关联方资金归集款、股权转让款等
组合 2：其他组合	除关联方以外的其他应收款项

（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、周转材料、合同履约成本、自制半成品、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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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

（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，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	4-20	5	4.75-23.75
运输工具	6-8	5	11.88-15.83
输气设施	20-30	5	3.17-4.75
其 他	10	5	9.50



（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	36-50	法定年限	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定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：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、



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法规。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。

公司的收入主要来源于天然气销售及天然气工程安装服务等，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：

（1）管道天然气销售：于管道天然气输送至客户并被客户耗用即客户取得商品的控制权时确认收入；

（2）天然气工程安装服务：在工程项目竣工达到通气条件并交付验收时确认收入；

（3）天然气代输业务：根据双方确认的输送量确认管道运输收入，即完成管道运输服务时，确认管输收入。

（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的下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定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

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) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号)，规定了“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关内容，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会〔2025〕32 号)，其中关于“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的相关内容，该解释规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号)，对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行了规范及明确，该解释规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。



本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 12 月起施行《企业会计准则解释第 18 号》，自 2026 年 1 月 1 日起施行《企业会计准则解释第 19 号》及《企业会计准则解释第 20 号》。本期会计政策变更对财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

根据国家发展改革委下发的《关于加强配气价格监管的指导意见》的通知，准许成本的核定原则上执行管网折旧年限不低于 30 年，为保持与成本监审核定的管线资产折旧年限一致，同时参照其他燃气企业管线资产折旧年限，本公司自 2025 年 3 月份将管线资产折旧年限由 20 年调整至 30 年，本次会计估计变更对 2025 年度净利润的影响金额为 187.64 万元，对 2026 年 1-6 月净利润的影响金额为 112.58 万元。

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际应缴纳的流转税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业的规定，本公司享受 15%的税收优惠。

2. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策，本公司管道运输业务享受该项税收优惠。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33
合计	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33



(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,409,243.32	538,185.65	6,013,120.32
1 至 2 年			80,000.00
2 至 3 年	50,000.00	50,000.00	
5 年以上	2,028,378.48	2,028,378.48	2,028,378.48
小计	6,487,621.80	2,616,564.13	8,121,498.80
减: 坏账准备	2,268,840.65	2,075,287.76	2,341,034.50
合计	4,218,781.15	541,276.37	5,780,464.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	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账款	6,487,621.80	100.00	2,268,840.65	34.97	4,218,781.15
其中: 账龄组合	6,487,621.80	100.00	2,268,840.65	34.97	4,218,781.15
合计	6,487,621.80	100.00	2,268,840.65	34.97	4,218,781.15

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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账款	2,616,564.13	100.00	2,075,287.76	79.31	541,276.37
其中: 账龄组合	2,616,564.13	100.00	2,075,287.76	79.31	541,276.37
合计	2,616,564.13	100.00	2,075,287.76	79.31	541,276.37

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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账款	8,121,498.80	100.00	2,341,034.50	28.83	5,780,464.30
其中: 账龄组合	8,121,498.80	100.00	2,341,034.50	28.83	5,780,464.30
合计	8,121,498.80	100.00	2,341,034.50	28.83	5,780,464.30

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	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	4,409,243.32	220,462.17	5.00	538,185.65	26,909.28	5.00
1 至 2 年						



账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	50,000.00	20,000.00	40.00	50,000.00	20,000.00	40.00
5 年以上	2,028,378.48	2,028,378.48	100.00	2,028,378.48	2,028,378.48	100.00
合计	6,487,621.80	2,268,840.65		2,616,564.13	2,075,287.76	

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,013,120.32	300,656.02	5.00
1 至 2 年	80,000.00	12,000.00	15.00
5 年以上	2,028,378.48	2,028,378.48	100.00
合计	8,121,498.80	2,341,034.50	

3. 坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	4,469,272.03	-2,128,237.53				2,341,034.50
合计	4,469,272.03	-2,128,237.53				2,341,034.50

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	2,341,034.50	-265,746.74				2,075,287.76
合计	2,341,034.50	-265,746.74				2,075,287.76

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	2,075,287.76	193,552.89				2,268,840.65
合计	2,075,287.76	193,552.89				2,268,840.65

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海云天化国际化肥有限公司	3,533,101.77	54.46	176,655.09
青海桂鲁化工有限公司	1,728,378.48	26.64	1,728,378.48
中国石油天然气股份有限公司青海西宁销售分公司	340,000.00	5.24	17,000.00
青海瀑正工业废渣开发有限责任公司	300,000.00	4.62	300,000.00
西宁中油燃气有限责任公司	179,865.06	2.77	8,993.25
合计	6,081,345.31	93.73	2,231,026.82



截止 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海桂鲁化工有限公司	1,728,378.48	66.06	1,728,378.48
青海中油管道燃气有限公司	361,513.00	13.82	18,075.65
青海瀑正工业废渣开发有限责任公司	300,000.00	11.47	300,000.00
青海云天化国际化肥有限公司	136,339.76	5.21	6,816.99
青海省博鸿化工科技股份有限公司	50,000.00	1.91	20,000.00
合计	2,576,231.24	98.47	2,073,271.12

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海甘河中油中泰燃气管输有限公司	2,324,632.24	28.62	116,231.61
青海桂鲁化工有限公司	1,728,378.48	21.28	1,728,378.48
西宁中油燃气有限责任公司	1,573,476.90	19.37	78,673.85
青海甘河工业园开发建设有限公司	1,189,809.40	14.65	59,490.47
青海瀑正工业废渣开发有限责任公司	300,000.00	3.69	300,000.00
合计	7,116,297.02	87.61	2,282,774.41

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,279,332.20	100.00	8,070,141.66	100.00	5,412,092.33	100.00
合计	8,279,332.20	100.00	8,070,141.66	100.00	5,412,092.33	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

截止 2026 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售青海分公司	7,956,402.04	96.10
合计	7,956,402.04	96.10

截止 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售青海分公司	7,804,982.69	96.71
合计	7,804,982.69	96.71



截止 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售青海分公司	5,412,092.33	100.00
合计	5,412,092.33	100.00

(四) 其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	230,026.45	198,153,038.89	190,269,095.02
合计	230,026.45	198,153,038.89	190,269,095.02

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	122,483.82	198,166,516.53	190,256,424.53
1 至 2 年	117,158.89	2,490.40	
2 至 3 年	2,490.40		
4 至 5 年			20,500.00
小计	242,133.11	198,169,006.93	190,276,924.53
减：坏账准备	12,106.66	15,968.04	7,829.51
合计	230,026.45	198,153,038.89	190,269,095.02

(2) 按款项性质披露

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资金归集(注)		197,837,070.07	190,119,584.39
关联方往来		12,576.16	750.00
其他	242,133.11	319,360.70	156,590.14
小计	242,133.11	198,169,006.93	190,276,924.53
减：坏账准备	12,106.66	15,968.04	7,829.51
合计	230,026.45	198,153,038.89	190,269,095.02

注：资金归集情况详见“八、(三)、3、(2)资金归集”。

(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	8,980.27			8,980.27
本期计提	-1,150.76			-1,150.76
2024 年 12 月 31 日余额	7,829.51			7,829.51



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	7,829.51			7,829.51
本期计提	8,138.53			8,138.53
2025 年 12 月 31 日余额	15,968.04			15,968.04

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	15,968.04			15,968.04
本期计提	-3,861.38			-3,861.38
2026 年 6 月 30 日余额	12,106.66			12,106.66

(4) 坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	8,980.27	-1,150.76				7,829.51
合计	8,980.27	-1,150.76				7,829.51

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	7,829.51	8,138.53				15,968.04
合计	7,829.51	8,138.53				15,968.04

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	15,968.04	-3,861.38				12,106.66
合计	15,968.04	-3,861.38				12,106.66

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

截止 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

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
上海石油天然气交易中心有限公司	保证金	99,650.00	1-2 年	41.16	4,982.50
合计		99,650.00		41.16	4,982.50



截止 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

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
中油中泰燃气投资集团有限公司	资金归集	197,837,070.07	1 年以内	99.83	
合计		197,837,070.07		99.83	

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

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
中油中泰燃气投资集团有限公司	资金归集	190,119,584.39	1 年以内	99.92	
合计		190,119,584.39		99.92	

(6)因资金集中管理而列报于其他应收款的金额截止 2026 年 6 月 30 日为 0 元，截止 2025 年 12 月 31 日为 197,837,070.07 元，截止 2024 年 12 月 31 日为 190,119,584.39 元。

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	246,193.88		246,193.88	7,861.86		7,861.86
库存商品	76,062.55		76,062.55	42,078.57		42,078.57
合同履约成本	10,084.91	10,084.91		10,084.91	10,084.91	
合计	332,341.34	10,084.91	322,256.43	60,025.34	10,084.91	49,940.43

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,755.59		3,755.59
库存商品	87,664.73		87,664.73
合同履约成本	10,084.91	10,084.91	
合计	101,505.23	10,084.91	91,420.32

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	10,084.91					10,084.91
合计	10,084.91					10,084.91



项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	10,084.91					10,084.91
合计	10,084.91					10,084.91

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	10,084.91					10,084.91
合计	10,084.91					10,084.91

(六) 固定资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	42,789,088.16	44,005,469.57	46,966,336.70
合计	42,789,088.16	44,005,469.57	46,966,336.70

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. 2024 年 1 月 1 日	22,824,784.64	345,232.04	858,429.21	95,915,420.53	1,659,886.43	121,603,752.85
2. 本期增加金额				2,080,466.10	4,867.26	2,085,333.36
(1) 购置					4,867.26	4,867.26
(2) 在建工程转入				2,080,466.10		2,080,466.10
3. 本期减少金额					12,400.00	12,400.00
(1) 处置或报废					12,400.00	12,400.00
4. 2024 年 12 月 31 日	22,824,784.64	345,232.04	858,429.21	97,995,886.63	1,652,353.69	123,676,686.21
二、累计折旧						
1. 2024 年 1 月 1 日	11,346,197.78	174,390.82	370,665.61	57,409,375.79	1,008,772.34	70,309,402.34
2. 本期增加金额	1,085,716.81	27,308.52	94,420.08	5,032,265.59	173,016.17	6,412,727.17
(1) 计提	1,085,716.81	27,308.52	94,420.08	5,032,265.59	173,016.17	6,412,727.17
3. 本期减少金额					11,780.00	11,780.00
(1) 处置或报废					11,780.00	11,780.00
4. 2024 年 12 月 31 日	12,431,914.59	201,699.34	465,085.69	62,441,641.38	1,170,008.51	76,710,349.51
三、减值准备						
1. 2024 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						



青海中油甘河工业园区燃气有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 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
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2024 年 12 月 31 日						
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	10,392,870.05	143,532.70	393,343.52	35,554,245.25	482,345.18	46,966,336.70

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. 2025 年 1 月 1 日	22,824,784.64	345,232.04	858,429.21	97,995,886.63	1,652,353.69	123,676,686.21
2. 本期增加金额		11,946.90		456,422.67	83,309.29	551,678.86
(1) 购置		11,946.90			83,309.29	95,256.19
(2) 在建工程转入				456,422.67		456,422.67
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2025 年 12 月 31 日	22,824,784.64	357,178.94	858,429.21	98,452,309.30	1,735,662.98	124,228,365.07
二、累计折旧						
1. 2025 年 1 月 1 日	12,431,914.59	201,699.34	465,085.69	62,441,641.38	1,170,008.51	76,710,349.51
2. 本期增加金额	1,079,295.24	27,308.52	94,420.08	2,212,596.83	98,925.32	3,512,545.99
(1) 计提	1,079,295.24	27,308.52	94,420.08	2,212,596.83	98,925.32	3,512,545.99
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2025 年 12 月 31 日	13,511,209.83	229,007.86	559,505.77	64,654,238.21	1,268,933.83	80,222,895.50
三、减值准备						
1. 2025 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2025 年 12 月 31 日						
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	9,313,574.81	128,171.08	298,923.44	33,798,071.09	466,729.15	44,005,469.57



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. 2026 年 1 月 1 日	22,824,784.64	357,178.94	858,429.21	98,452,309.30	1,735,662.98	124,228,365.07
2. 本期增加金额		143,362.83	155,752.21		40,662.84	339,777.88
(1) 购置			155,752.21		40,662.84	196,415.05
(2) 在建工程转入		143,362.83				143,362.83
3. 本期减少金额					41,898.00	41,898.00
(1) 处置或报废					41,898.00	41,898.00
4. 2026 年 6 月 30 日	22,824,784.64	500,541.77	1,014,181.42	98,452,309.30	1,734,427.82	124,526,244.95
二、累计折旧						
1. 2026 年 1 月 1 日	13,511,209.83	229,007.86	559,505.77	64,654,238.21	1,268,933.83	80,222,895.50
2. 本期增加金额	529,215.12	14,363.58	43,091.88	905,695.75	61,698.06	1,554,064.39
(1) 计提	529,215.12	14,363.58	43,091.88	905,695.75	61,698.06	1,554,064.39
3. 本期减少金额					39,803.10	39,803.10
(1) 处置或报废					39,803.10	39,803.10
4. 2026 年 6 月 30 日	14,040,424.95	243,371.44	602,597.65	65,559,933.96	1,290,828.79	81,737,156.79
三、减值准备						
1. 2026 年 1 月 1 日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2026 年 6 月 30 日						
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	8,784,359.69	257,170.33	411,583.77	32,892,375.34	443,599.03	42,789,088.16

(2) 截止 2026 年 6 月 30 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
运输工具	3,000.00	2,850.00		150.00
输气设施	118,397.92	112,478.03		5,919.89
其他	627,867.95	596,474.55		31,393.40
合计	749,265.87	711,802.58		37,463.29

(3) 截止 2026 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	2,174,530.85
输气设施	1,693,153.97
其他	11,262.45
合计	3,878,947.27



(七) 在建工程

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	4,986,136.87	1,577,794.60	594,391.01
工程物资	48,291.11		
合计	5,034,427.98	1,577,794.60	594,391.01

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
输气设施项目	5,195,800.58	209,663.71	4,986,136.87	1,787,458.31	209,663.71	1,577,794.60
合计	5,195,800.58	209,663.71	4,986,136.87	1,787,458.31	209,663.71	1,577,794.60

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
输气设施项目	594,391.01		594,391.01
合计	594,391.01		594,391.01

(2) 在建工程项目减值准备

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日	计提原因
输气设施项目		209,663.71		209,663.71	项目停工
合计		209,663.71		209,663.71	

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日	计提原因
输气设施项目	209,663.71			209,663.71	项目停工
合计	209,663.71			209,663.71	

2. 工程物资

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程备件	48,291.11		48,291.11
合计	48,291.11		48,291.11



(八) 无形资产
1. 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2024 年 1 月 1 日	4,655,667.76
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2024 年 12 月 31 日	4,655,667.76
二、累计摊销	
1. 2024 年 1 月 1 日	1,095,214.25
2. 本期增加金额	109,911.00
(1) 计提	109,911.00
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2024 年 12 月 31 日	1,205,125.25
三、减值准备	
1. 2024 年 1 月 1 日	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2024 年 12 月 31 日	
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	3,450,542.51

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2025 年 1 月 1 日	4,655,667.76
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2025 年 12 月 31 日	4,655,667.76
二、累计摊销	
1. 2025 年 1 月 1 日	1,205,125.25
2. 本期增加金额	109,911.00



青海中油甘河工业园区燃气有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日

项目	土地使用权
(1) 计提	109,911.00
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2025 年 12 月 31 日	1,315,036.25
三、减值准备	
1. 2025 年 1 月 1 日	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2025 年 12 月 31 日	
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	3,340,631.51

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2026 年 1 月 1 日	4,655,667.76
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2026 年 6 月 30 日	4,655,667.76
二、累计摊销	
1. 2026 年 1 月 1 日	1,315,036.25
2. 本期增加金额	54,955.50
(1) 计提	54,955.50
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2026 年 6 月 30 日	1,369,991.75
三、减值准备	
1. 2026 年 1 月 1 日	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2026 年 6 月 30 日	
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	3,285,676.01



(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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/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	342,142.10	2,280,947.31	313,688.37	2,091,255.80	352,329.61	2,348,864.01
存货跌价准备	1,512.74	10,084.91	1,512.74	10,084.91	1,512.74	10,084.91
长期资产减值准备	31,449.56	209,663.71	31,449.56	209,663.71		
合计	375,104.40	2,500,695.93	346,650.67	2,311,004.42	353,842.35	2,358,948.92

(十) 应付账款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	489,996.00	3,279,730.71	29,024,910.54
1 年以上	478,256.95	13,495,559.80	585,581.95
合计	968,252.95	16,775,290.51	29,610,492.49

(十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
天然气及初装费	23,596,855.98	26,230,434.08	21,642,010.65
合计	23,596,855.98	26,230,434.08	21,642,010.65

2. 截止 2026 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要合同负债

债权人单位名称	期末余额
西宁经济技术开发区南川工业园区管理委员会	6,505,513.00
合计	6,505,513.00

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,482,361.69	5,300,851.54	5,407,001.99	1,376,211.24
离职后福利-设定提存计划		515,298.79	515,298.79	
合计	1,482,361.69	5,816,150.33	5,922,300.78	1,376,211.24

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,376,211.24	5,363,791.72	5,562,935.08	1,177,067.88
离职后福利-设定提存计划		514,164.98	514,164.98	
合计	1,376,211.24	5,877,956.70	6,077,100.06	1,177,067.88



项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,177,067.88	3,119,410.61	3,294,273.57	1,002,204.92
离职后福利-设定提存计划		562,249.14	363,285.88	198,963.26
合计	1,177,067.88	3,681,659.75	3,657,559.45	1,201,168.18

2. 短期职工薪酬情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,344,289.71	4,320,968.21	4,506,375.19	1,158,882.73
职工福利费		247,159.02	247,159.02	
社会保险费		245,872.74	240,901.22	4,971.52
其中：医疗保险费		233,351.22	228,379.70	4,971.52
工伤保险费		12,521.52	12,521.52	
住房公积金		295,098.00	295,098.00	
工会经费和职工教育经费	138,071.98	191,753.57	117,468.56	212,356.99
合计	1,482,361.69	5,300,851.54	5,407,001.99	1,376,211.24

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,158,882.73	4,274,752.06	4,524,227.45	909,407.34
职工福利费		312,883.30	312,883.30	
社会保险费	4,971.52	279,373.12	283,101.85	1,242.79
其中：医疗保险费	4,971.52	256,572.15	260,300.88	1,242.79
工伤保险费		22,800.97	22,800.97	
住房公积金		306,693.00	306,693.00	
工会经费和职工教育经费	212,356.99	190,090.24	136,029.48	266,417.75
合计	1,376,211.24	5,363,791.72	5,562,935.08	1,177,067.88

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	909,407.34	2,493,362.86	2,792,639.87	610,130.33
职工福利费		111,105.00	111,105.00	
社会保险费	1,242.79	237,938.75	162,146.72	77,034.82
其中：医疗保险费	1,242.79	154,611.47	148,605.15	7,249.11
工伤保险费		83,327.28	13,541.57	69,785.71
住房公积金		166,324.00	166,324.00	
工会经费和职工教育经费	266,417.75	110,680.00	62,057.98	315,039.77
合计	1,177,067.88	3,119,410.61	3,294,273.57	1,002,204.92



3. 设定提存计划情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险		499,907.84	499,907.84	
失业保险费		15,390.95	15,390.95	
合计		515,298.79	515,298.79	

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险		498,197.52	498,197.52	
失业保险费		15,967.46	15,967.46	
合计		514,164.98	514,164.98	

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
基本养老保险		542,891.06	352,420.50	190,470.56
失业保险费		19,358.08	10,865.38	8,492.70
合计		562,249.14	363,285.88	198,963.26

(十三) 应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	29,035.56	631,766.09	546,545.31
企业所得税	1,376,961.48	1,803,216.22	1,418,511.19
房产税	63,163.15		
土地使用税	3,930.62		23,583.72
个人所得税	1,495.34	7,203.78	2,207.93
城市维护建设税	7,357.77	35,223.63	36,524.23
教育费附加	5,255.55	31,588.30	25,338.73
合计	1,487,199.47	2,508,998.02	2,052,711.11

(十四) 其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利	11,000,000.00	94,892,713.16	
其他应付款	7,407,783.62	6,587,206.70	3,503,324.28
合计	18,407,783.62	101,479,919.86	3,503,324.28



1. 应付股利

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
青海甘河工业园开发建设有限公司	11,000,000.00	18,978,542.64	
中油中泰燃气投资集团有限公司		37,957,085.26	
中油燃气（珠海）投资有限公司		37,957,085.26	
合计	11,000,000.00	94,892,713.16	

2. 其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方往来款	1,811,074.02	2,617,482.73	3,110,293.38
其他往来款	5,423,282.36	3,666,262.77	110,102.07
保证金、押金	11,664.48	7,964.48	3,700.00
代收代社保、公积金	161,762.76	295,496.72	279,228.83
合计	7,407,783.62	6,587,206.70	3,503,324.28

(十五) 其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待结转销项税	2,123,717.04	2,360,739.07	1,772,118.48
合计	2,123,717.04	2,360,739.07	1,772,118.48

(十六) 实收资本

投资者名称	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
青海甘河工业园开发建设有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
中油中泰燃气投资集团有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
中油燃气（珠海）投资有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
合计	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	220,552.50			220,552.50
合计	220,552.50			220,552.50

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
资本溢价	220,552.50			220,552.50
合计	220,552.50			220,552.50

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
资本溢价	220,552.50			220,552.50
合计	220,552.50			220,552.50



(十八) 专项储备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	11,141,348.44		897,567.30	10,243,781.14

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	10,243,781.14		569,124.63	9,674,656.51

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
安全生产费	9,674,656.51		50,073.18	9,624,583.33

(十九) 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合计	13,000,000.00			13,000,000.00

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合计	13,000,000.00			13,000,000.00

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	13,000,000.00			13,000,000.00
合计	13,000,000.00			13,000,000.00

(二十) 未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	61,794,671.88	148,523,993.98	115,934,417.03
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	61,794,671.88	148,523,993.98	115,934,417.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,209,699.84	66,011,216.68	59,311,525.57
减：应付普通股股利	55,000,000.00	152,740,538.78	26,721,948.62
期末未分配利润	38,004,371.72	61,794,671.88	148,523,993.98

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,606,996.90	71,429,414.51	215,030,756.81	133,871,311.20	195,075,171.01	123,031,870.04
其他业务	513,354.50	247,926.67	1,494,673.40	421,315.28	1,190,976.72	424,687.88
合计	111,120,351.40	71,677,341.18	216,525,430.21	134,292,626.48	196,266,147.73	123,456,557.92



2. 营业收入、营业成本分解信息

2026 年 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
天然气销售	98,190,959.85	68,588,538.17
天然气代输业务	12,416,037.05	2,840,876.34
其他	513,354.50	247,926.67
合计	111,120,351.40	71,677,341.18
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	110,606,996.90	71,429,414.51
在某一时段确认收入	513,354.50	247,926.67
合计	111,120,351.40	71,677,341.18

2025 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
天然气销售	191,973,437.35	128,559,938.98
天然气代输业务	23,057,319.46	5,311,372.22
其他	1,494,673.40	421,315.28
合计	216,525,430.21	134,292,626.48
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	215,896,150.82	133,871,311.20
在某一时段确认收入	629,279.39	421,315.28
合计	216,525,430.21	134,292,626.48

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
天然气销售	171,802,818.38	115,762,715.66
天然气代输业务	23,272,352.63	7,269,154.38
其他	1,190,976.72	424,687.88
合计	196,266,147.73	123,456,557.92
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	195,670,909.63	123,031,870.04
在某一时段确认收入	595,238.10	424,687.88
合计	196,266,147.73	123,456,557.92

(二十二) 税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
房产税	63,163.15	126,326.33	126,326.32
土地使用税	3,930.62	7,861.24	7,861.24
城市维护建设税	229,868.54	560,114.13	529,237.99
教育费附加	164,191.80	406,510.07	369,027.12
车船使用税	1,076.70	2,142.00	2,142.00



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
印花税	36,378.06	107,038.94	140,401.14
合计	498,608.87	1,209,992.71	1,174,995.81

(二十三) 销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	174,794.84	314,819.49	230,205.89
固定资产折旧	4,203.78	16,796.34	16,549.32
水电费	180.00	216.00	740.47
车辆费用	10,596.88	31,823.40	31,990.80
其他	37,949.91	154,356.82	475,187.93
合计	227,725.41	518,012.05	754,674.41

(二十四) 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,946,354.06	2,105,318.15	2,503,484.14
折旧与摊销	195,361.38	392,915.56	393,249.18
业务招待费	114,721.87	237,200.95	245,251.12
信息系统维护费	283,018.87	556,603.77	539,999.99
车辆费用	26,102.98	90,923.85	87,517.62
租赁费	240,000.00	785,714.28	626,250.89
物业管理费	2,539.60	48,085.45	47,518.77
办公费	30,486.10	26,449.64	36,908.28
差旅费	3,853.28	16,503.03	44,154.26
水电费	9,540.79	17,863.93	23,238.61
咨询审计费	67,965.26	67,024.66	72,024.66
其他	27,020.20	61,651.00	66,147.04
合计	2,946,964.39	4,406,254.27	4,685,744.56

(二十五) 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
减：利息收入	216,138.07	1,455,087.55	1,425,855.18
手续费支出	9,769.30	23,479.95	22,340.07
合计	-206,368.77	-1,431,607.60	-1,403,515.11

(二十六) 其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	947,426.29			与收益相关
其他	2,307.69	2,741.54	1,556.19	与收益相关
合计	949,733.98	2,741.54	1,556.19	



(二十七) 投资收益

类别	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,195.68		
合计	59,195.68		

(二十八) 信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收账款信用减值损失	-193,552.89	265,746.74	2,128,237.53
其他应收款信用减值损失	3,861.38	-8,138.53	1,150.76
合计	-189,691.51	257,608.21	2,129,388.29

(二十九) 资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
在建工程减值损失		-209,663.71	
合计		-209,663.71	

(三十) 营业外收入

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000.00	3,000.00	2.41	2.41	11,020.69	11,020.69
合计	3,000.00	3,000.00	2.41	2.41	11,020.69	11,020.69

(三十一) 营业外支出

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,094.90	2,094.90			620.00	620.00
滞纳金	69,383.79	69,383.79			23,327.73	23,327.73
其他	1.33	1.33			63,240.02	63,240.02
合计	71,480.02	71,480.02			87,187.75	87,187.75

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	5,545,592.34	11,562,432.39	10,021,533.76
递延所得税费用	-28,453.73	7,191.68	319,408.23
合计	5,517,138.61	11,569,624.07	10,340,941.99



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	36,726,838.45	77,580,840.75	69,652,467.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,509,025.77	11,637,126.12	10,447,870.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,623.82	17,866.64	27,706.96
专项储备的计提和使用的影	-7,510.98	-85,368.69	-134,635.10
所得税费用	5,517,138.61	11,569,624.07	10,340,941.99

(三十三) 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	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息收入	106,683.62	4,469.01	16,380.42
往来款及其他	952,733.98	2,912,029.65	2,738,398.01
净额法确认收入收到的现金	7,117,078.78	11,503,106.04	69,952,279.36
合计	8,176,496.38	14,419,604.70	72,707,057.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
销售费用付现支出	48,726.79	186,396.22	507,919.20
管理费用付现支出	805,248.95	1,908,020.56	1,789,011.24
手续费支出	9,769.30	23,479.95	22,340.07
往来款及其他	618,474.36		23,327.74
净额法确认收入支付的现金	7,117,078.78	11,503,106.04	69,952,279.36
合计	8,599,298.18	13,621,002.77	72,294,877.61

2. 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	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
资金归集	153,946,524.52		
合计	153,946,524.52		

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
资金归集		6,266,867.14	73,807,230.51
合计		6,266,867.14	73,807,230.51



3. 报告期内以净额列报现金流量情况

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	对 2024 年度的财务影响
支付的其他与筹资活动有关的现金	集团资金中心对下属公司资金进行归集，集中管理。	周转快、金额大、期限短项目，净额列报有助于报表使用者了解公司现金流量情况	73,807,230.51

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	对 2025 年度的财务影响
支付的其他与筹资活动有关的现金	集团资金中心对下属公司资金进行归集，集中管理。	周转快、金额大、期限短项目，净额列报有助于报表使用者了解公司现金流量情况	6,266,867.14

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	对 2026 年 1-6 月的财务影响
收到的其他与筹资活动有关的现金	集团资金中心对下属公司资金进行归集，集中管理。	周转快、金额大、期限短项目，净额列报有助于报表使用者了解公司现金流量情况	153,946,524.52

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	31,209,699.84	66,011,216.68	59,311,525.57
加：资产减值准备		209,663.71	
信用减值损失	189,691.51	-257,608.21	-2,129,388.29
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	1,554,064.39	3,512,545.99	6,412,727.17
无形资产摊销	54,955.50	109,911.00	109,911.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,094.90		620.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-109,454.45	-1,450,618.54	-1,409,474.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,195.68		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-28,453.73	7,191.68	319,408.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-272,316.00	41,479.89	-55,876.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,990,444.46	2,672,288.62	32,610,453.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,365,561.21	-4,739,882.12	11,796,931.53
经营活动产生的现金流量净额	8,185,080.61	66,116,188.70	106,966,837.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3. 现金及现金等价物净变动情况			



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
现金的期末余额	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33
减：现金的期初余额	5,137,386.61	5,027,011.33	851,593.44
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	64,962,405.40	110,375.28	4,175,417.89

2. 现金及现金等价物

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33
二、期末现金及现金等价物余额	70,099,792.01	5,137,386.61	5,027,011.33

(三十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
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	240,000.00	785,714.28	626,250.89
与租赁相关的总现金流出	504,000.00	785,714.28	626,250.89

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	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	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	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
中石油加油站租赁费	314,639.69		629,279.39		595,238.10	
合计	314,639.69		629,279.39		595,238.10	

六、与金融工具相关的风险

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) 利率风险

借款采用固定利率，利率风险较小。

(2) 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。

七、 政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
与收益相关的政府补助	947,426.29		

八、 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(%)
中油中泰燃气投资集团有限公司	珠海市香洲区	金融业	100,000.00 万人民币	40.00	40.00

注：公司实际控制人系许铁良先生。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	受同一实际控制人控制
西宁中油燃气有限责任公司	受同一实际控制人控制
青海域安科技有限公司	受同一实际控制人控制
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	受同一实际控制人控制



其他关联方名称	与本公司关系
青海中油管道燃气有限公司	受同一实际控制人控制
青海中油燃气工程有限公司	受同一实际控制人控制
德高致远（青海）科技有限公司	受同一实际控制人控制
中油中泰燃气投资集团有限公司珠海工程分公司	受同一实际控制人控制
西宁中油久安燃气设备有限公司	受同一实际控制人控制
德高致远（广东）科技有限公司	受同一实际控制人控制
西宁齐智智家信息科技有限公司	受同一实际控制人控制
青海甘河中油中泰燃气管输有限公司	受同一实际控制人控制
中油中泰物流（珠海）有限公司	受同一实际控制人控制
中油智信工程管理（珠海市）有限公司	受同一实际控制人控制
青海甘河中油中泰燃气管输有限公司	受同一实际控制人控制
中油燃气（珠海）投资有限公司	受同一实际控制人控制
青海甘河工业园开发建设有限公司	本公司参股股东
青海甘河工业园西矿水电管理有限责任公司	与公司少数股东青海甘河工业园开发建设有限公司存在共同董事
青海甘河水务有限责任公司	与公司少数股东青海甘河工业园开发建设有限公司存在共同董事
青海甘河工业园区公共服务有限公司	与公司少数股东青海甘河工业园开发建设有限公司存在共同董事

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026年1-6月
西宁齐智智家信息科技有限公司	材料款	12,884.95
阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	材料款	435,722.12
青海中油燃气工程有限公司	工程款	1,471,705.51
青海中油管道燃气有限公司	LNG 采购	1,495,226.61
西宁中油燃气有限责任公司	天然气采购	399,802.02
德高致远（广东）科技有限公司	信息系统服务费	283,018.87
青海甘河水务有限责任公司	水费	5,638.89
西宁智然人力资源服务有限公司	培训费	5,396.04
青海域安科技有限公司	招待费	76,447.00
西宁中油久安燃气设备有限公司	检测费	11,849.05

关联方名称	关联交易内容	2025年度
中油中泰物流（珠海）有限公司	LNG 采购	437,878.72
西宁齐智智家信息科技有限公司	材料款	57,487.09
阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	材料款	161,475.98
青海域安科技有限公司	材料款	28,803.54



关联方名称	关联交易内容	2025 年度
青海中油管道燃气有限公司	LNG 采购	2,614,957.25
西宁中油燃气有限责任公司	天然气采购	378,246.48
德高致远（广东）科技有限公司	信息系统服务费	556,603.77
德高致远（青海）科技有限公司	信息系统服务费	65,500.68
青海甘河水务有限责任公司	水费	9,342.43
青海中油燃气工程有限公司	工程款	1,574,697.25

关联方名称	关联交易内容	2024 年度
中油中泰物流（珠海）有限公司	LNG 采购	228,846.97
阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	材料款	80,261.50
阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	维修费	69,792.22
青海域安科技有限公司	材料款	628,907.08
青海域安科技有限公司	维修费	330,366.13
青海中油管道燃气有限公司	LNG 采购	3,720,412.39
青海中油管道燃气有限公司	天然气采购	6,809,039.31
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	施工费	993,465.38
青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司	维修费	275,600.39
青海中油燃气工程有限公司	设计费	60,943.40
青海中油超飞信息技术有限公司	信息系统服务费	103,604.60
中油中泰燃气投资集团有限公司珠海工程分公司	监理费	83,043.62
德高致远（广东）科技有限公司	信息系统服务费	528,679.25
中油智信工程管理（珠海市）有限公司	造价咨询费	118,811.88
西宁中油燃气有限责任公司	天然气采购	23,950,125.40
西宁中油久安燃气设备有限公司	流量计检定	86,383.19
西宁中油久安燃气设备有限公司	维修费	73,584.91
青海甘河水务有限责任公司	水费	7,480.41

（2）销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
青海甘河中油中泰燃气管输有限公司	天然气代输	235,068.52	408,597.28	2,106,572.33
西宁中油燃气有限责任公司	天然气代输	2,807,346.11	4,403,669.78	4,403,676.39
西宁中油燃气有限责任公司	销售天然气		3,422,857.64	
西宁中油燃气有限责任公司	技术服务费		330,188.68	330,188.68
青海中油管道燃气有限公司	销售天然气	9,093,079.96	1,239,342.11	
青海甘河工业园西矿水电管理有限责任公司	销售天然气	37,134.34	60,098.06	47,153.97
青海甘河水务有限责任公司	销售天然气	59,165.19	104,048.71	118,362.47
青海甘河工业园区公共服务有限公司	销售天然气	548,056.68	1,016,812.59	1,252,125.98



2. 关键管理人员报酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	868,462.54	1,035,019.00	1,000,922.49

3. 其他关联交易

(1) 利息收入

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
中油中泰燃气投资集团有限公司	利息收入	109,454.45	1,450,618.54	1,409,474.76

(2) 资金归集

报告期内，本公司与中油中泰燃气投资集团有限公司存在资金归集，情况如下：

年度	期初余额	归集金额	拨付金额	期末余额
2024 年度	114,902,879.12	299,086,493.88	223,869,788.61	190,119,584.39
2025 年度	190,119,584.39	256,434,635.88	248,717,150.20	197,837,070.07
2026 年 1-6 月	197,837,070.07	20,438,679.94	218,275,750.01	

(3) 代付社会保险、住房公积金

2024 年公司代关联公司支付社会保险及住房公积金合计金额为 534,677.20 元。

2025 年公司代关联公司支付社会保险及住房公积金合计金额为 483,688.33 元。

2026 年 1-6 月公司代关联公司支付社会保险及住房公积金合计金额为 34,161.62 元。

2024 年关联公司代公司支付工资、社会保险及住房公积金合计金额为 633,878.75 元。

2025 年关联公司代公司支付工资、社会保险及住房公积金合计金额为 824,200.91 元。

2026 年 1-6 月关联公司代公司支付工资、社会保险及住房公积金合计金额为 500,355.89 元。

(四) 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	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西宁中油燃气有限责任公司	179,865.06	8,993.25			1,573,476.90	78,673.85
应收账款	青海甘河中油中泰燃气管输有限公司	9,152.03	457.60			2,324,632.24	116,231.61
应收账款	青海中油管道燃气有限公司			361,513.00	18,075.65		
预付账款	青海域安科技有限公司			265,158.97			
其他应收款	中油中泰燃气投资集团有限公司			197,837,070.07		190,119,584.39	
其他应收款	青海甘河中油中泰燃气管输有限公司			12,576.16		750.00	



2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	西宁齐智智家信息科技有限公司	3,111.00	1,200.00	
应付账款	阳光汇采供应链管理（珠海市）有限责任公司	218,926.00	123,533.99	52,594.50
应付账款	西宁中油燃气有限责任公司		15,160,008.87	24,867,912.00
应付账款	青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司		623,680.51	2,452,269.54
应付账款	青海中油超飞信息技术有限公司		47,533.95	139,624.00
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		82,026.24	82,026.24
应付账款	青海中油管道燃气有限公司	259,659.00	255,550.00	716,128.00
应付账款	青海中油燃气工程有限公司			35,000.00
应付账款	青海域安科技有限公司			694,856.26
合同负债	青海中油管道燃气有限公司	79,652.23		
合同负债	青海甘河工业园西矿水电管理有限责任公司	14,055.01	12,532.95	12,303.27
合同负债	青海甘河水务有限责任公司	11,813.53	46,085.54	72,779.90
合同负债	青海甘河中油中泰燃气管输有限公司	286,281.18	2,126,101.46	
合同负债	青海甘河工业园区公共服务有限公司	282,376.80	374,711.97	438,495.50
应付股利	青海甘河工业园开发建设有限公司	11,000,000.00	18,978,542.64	
应付股利	中油中泰燃气投资集团有限公司		37,957,085.26	
应付股利	中油燃气（珠海）投资有限公司		37,957,085.26	
其他应付款	青海域安科技有限公司	24,740.00	73,293.93	411,293.93
其他应付款	青海宏利燃气管道安装工程有限责任公司		82,668.80	102,218.15
其他应付款	中油中泰燃气投资集团有限公司	12,461.17		
其他应付款	西宁中油久安燃气设备有限公司			9,761.30
其他应付款	青海中油燃气工程有限公司	1,471,705.51	1,871,520.00	2,026,620.00
其他应付款	德高致远（广东）科技有限公司	283,018.87	590,000.00	560,400.00
其他应付款	中油燃气投资集团有限公司	19,148.47		

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



(二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
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	-2,094.90		-620.00
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	59,195.68		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,385.12	2.41	-75,547.06
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,307.69	2,741.54	1,556.19
减：所得税影响额	-1,046.50	411.59	-11,191.63
合计	-5,930.15	2,332.36	-63,419.24

青海中油甘河工业园区燃气有限公司
二〇二六年九月二十三日

第 12 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名： 	签名： 	签名： 
日期： 2026. 9. 23	日期： 2026. 9. 23	日期： 2026. 9. 23





91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息,体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

圖
範
普
經

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。具有经营项目的，应当在批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询；社会工作；企业管理咨询；企业管理咨询；信用管理咨询服务；认证服务；市场调查；咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

出资额 5270 万元

成立日期 2012年03月06日

北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2026

证书序号: 0017384

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层206

组织形式: 特殊普通合伙

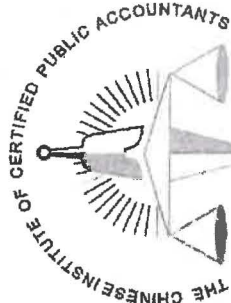
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

与原件一致
大信会计师事务所(特殊普通合伙)





中国注册会计师

仅供胜利股份大资产重组
与原一致
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



沈文圣 370900010064

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名	沈文圣
性别	男
出生日期	1972-10-19
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号	370223721019361



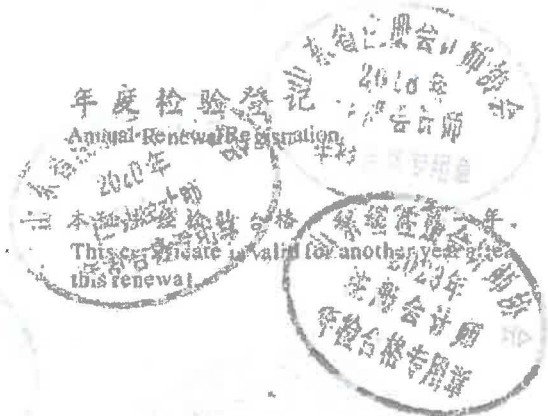
证书编号: 370900010064
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance



肖富建 110101410231



证书编号:
No. of Certificate

110101410231

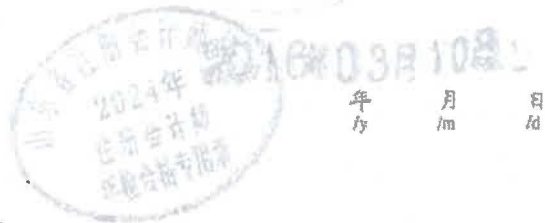
批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2015

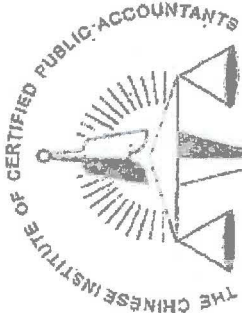
年

01月09日



与原件一致
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

重大资产重组申报材料



中国注册会计师

肖富建

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1881-05-25

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

山东分所

370983198105255334

