



长春中天能源股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10666 号

长春中天能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

目 录

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85



审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10666 号

长春中天能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长春中天能源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计



恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

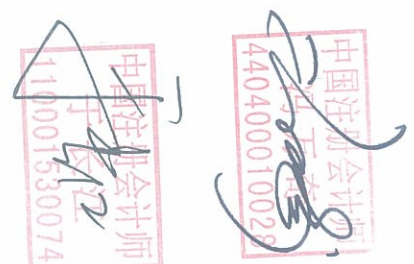
三、 审计意见

我们认为，贵公司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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

长春中天能源股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,049,185,516.40	800,785,578.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		568,790.10
衍生金融资产			
应收票据	(三)	27,643,802.94	44,619,855.48
应收账款	(四)	558,218,286.79	173,639,198.64
预付款项	(五)	784,047,954.48	489,462,182.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	66,544,269.82	95,991,776.59
买入返售金融资产			
存货	(七)	105,533,806.73	120,335,065.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	22,436,402.35	24,380,958.26
流动资产合计		2,613,610,039.51	1,749,783,406.34
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	100,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	86,165,524.42	66,706,185.61
投资性房地产			
固定资产	(十一)	800,260,660.93	810,509,970.99
在建工程	(十二)	279,476,508.52	213,136,000.89
工程物资	(十三)	48,703,494.00	4,617,241.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	(十四)	7,952,595,801.18	1,184,019,013.66
无形资产	(十五)	168,189,181.69	160,401,273.59
开发支出	(十六)	1,817,068.18	
商誉	(十七)	52,510,488.19	52,510,488.19
长期待摊费用	(十八)	25,379,219.03	22,803,234.56
递延所得税资产		-	
其他非流动资产	(十九)	533,883,495.35	420,028,869.01
非流动资产合计		10,048,981,441.49	2,949,732,278.04
资产总计		12,662,591,481.00	4,699,515,684.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司
合并资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	4,778,425.384.00	1,145,830,968.68
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	440,000,000.00	
应付账款	(二十二)	606,432,014.55	133,320,145.06
预收款项	(二十三)	18,414,781.71	17,555,488.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	2,782,706.20	2,915,981.85
应交税费	(二十五)	31,368,169.55	47,324,471.49
应付利息	(二十六)	9,740,426.22	6,630,830.39
应付股利			
其他应付款	(二十七)	322,111,661.43	549,212,747.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	34,500,000.00	48,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,243,775,143.66	1,950,790,633.67
非流动负债:			
长期借款	(二十九)	160,000,000.00	201,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(三十)	2,215,554,799.83	55,389,118.73
递延收益	(三十一)	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	(三十二)	25,758,513.15	44,551,417.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,401,413,312.98	301,540,536.63
负债合计		8,645,188,456.64	2,252,331,170.30
所有者权益:			
股本	(三十三)	587,674,264.00	587,674,264.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	694,880,629.99	695,080,629.99
减: 库存股			
其他综合收益	(三十五)	17,520,294.38	6,502,934.94
专项储备	(三十六)	1,022,316.39	896,744.42
盈余公积	(三十七)	28,949,497.12	16,968,959.67
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	983,204,895.03	560,343,726.57
归属于母公司所有者权益合计		2,313,251,896.91	1,867,467,259.59
少数股东权益		1,704,151,127.45	579,717,254.49
所有者权益合计		4,017,403,024.36	2,447,184,514.08
负债和所有者权益总计		12,662,591,481.00	4,699,515,684.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司
资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,865,134.01	512,791.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		147,428.00	250,585.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	258,308,714.49	86,793.90
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,288,923.78	1,103,005.55
流动资产合计		263,610,200.28	1,953,176.29
非流动资产:			
可供出售金融资产		100,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	2,950,394,666.09	2,950,394,666.09
投资性房地产			
固定资产		367,062.10	373,270.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,142.03
其他非流动资产		360,000.00	
非流动资产合计		3,051,121,728.19	2,950,769,078.35
资产总计		3,314,731,928.47	2,952,722,254.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司
 资产负债表(续)
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	300,000,000.00	
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	66,511.77	
应付利息	130,500.00	
应付股利		
其他应付款	6,851,353.77	8,879,482.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	407,048,365.54	8,879,482.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	407,048,365.54	8,879,482.19
所有者权益：		
股本	1,134,331,150.00	567,165,575.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,880,051,246.21	2,447,216,821.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,995,082.91	29,995,082.91
未分配利润	-136,693,916.19	-100,534,706.67
所有者权益合计	2,907,683,562.93	2,943,842,772.45
负债和所有者权益总计	3,314,731,928.47	2,952,722,254.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人： 主管会计工作负责人：

 会计机构负责人：

长春中天能源股份有限公司
合并利润表
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,635,419,161.05	1,978,953,556.36
其中：营业收入	三十九	3,635,419,161.05	1,978,953,556.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,142,156,446.95	1,680,258,729.41
其中：营业成本	三十九	2,648,924,575.73	1,558,738,883.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四十	56,214,475.46	11,842,443.08
销售费用	四十一	55,905,140.00	8,265,031.55
管理费用	四十二	206,963,248.56	55,724,946.04
财务费用	四十三	135,968,696.98	37,410,678.89
资产减值损失	四十四	38,180,310.22	8,276,745.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	四十五	7,590,819.80	29,557,651.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-550,661.19	643,173.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,853,533.90	328,252,478.22
加：营业外收入	四十六	100,495,560.74	46,270,020.13
其中：非流动资产处置利得		8,945,360.11	21,495.35
减：营业外支出	四十七	607,115.98	388,704.28
其中：非流动资产处置损失		71,320.69	289,939.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		600,741,978.66	374,133,794.07
减：所得税费用	四十八	93,601,111.40	83,017,303.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		507,140,867.26	291,116,490.15
归属于母公司所有者的净利润		434,841,705.91	284,148,849.93
少数股东损益		72,299,161.35	6,967,640.22
六、其他综合收益的税后净额		19,850,085.92	12,750,852.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,017,359.44	6,502,934.94
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		11,017,359.44	6,502,934.94
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		11,017,359.44	6,502,934.94
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,832,726.48	6,247,917.89
七、综合收益总额		526,990,953.18	303,867,342.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		445,859,065.35	290,651,784.87
归属于少数股东的综合收益总额		81,131,887.83	13,215,558.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春中天能源股份有限公司
利润表
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)		89,610,342.29
减: 营业成本	(三)		68,843,092.38
税金及附加			1,166,890.76
销售费用		25,353,879.68	1,316,564.46
管理费用		10,802,445.97	22,648,021.26
财务费用			2,623,467.50
资产减值损失		1,741.84	4,568.10
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)		129,188,915.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		-36,158,067.49	122,196,653.75
加: 营业外收入			55,001.81
减: 营业外支出			1,024,705.44
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-36,158,067.49	121,226,950.12
减: 所得税费用		1,142.03	-1,142.03
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-36,159,209.52	121,228,092.15
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-36,159,209.52	121,228,092.15
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司
合并现金流量表
2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	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		3,744,750,657.33	2,270,220,412.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,307,637.44	219,553.45
收到其他与经营活动有关的现金	四十九、1	197,894,032.54	232,808,019.19
经营活动现金流入小计		3,943,952,327.31	2,503,247,984.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,011,853,877.21	2,019,077,208.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		153,807,851.05	60,210,588.30
支付的各项税费		230,218,571.94	154,286,256.49
支付其他与经营活动有关的现金	四十九、2	200,464,313.59	197,797,648.24
经营活动现金流出小计		3,596,344,613.79	2,431,371,701.25
经营活动产生的现金流量净额		347,607,713.52	71,876,283.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,206,000.00	
取得投资收益收到的现金		644,838.94	127,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,044,227.53
收到其他与投资活动有关的现金	四十九、3	509,225,800.00	17,171,727.53
投资活动现金流入小计		532,128,638.94	17,171,727.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,848,520.65	598,020,645.86
投资支付的现金		205,010,000.00	25,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		338,657,431.91	18,638,766.73
支付其他与投资活动有关的现金	四十九、4	58,760,300.00	
投资活动现金流出小计		810,276,252.56	642,159,412.59
投资活动产生的现金流量净额		-278,147,623.62	-624,987,685.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			892,650,786.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金		2,874,557,145.51	922,903,898.68
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四十九、5	980,289,302.27	-
筹资活动现金流入小计		3,854,846,447.78	1,815,554,685.08
偿还债务支付的现金		2,973,554,950.00	724,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,061,402.57	47,401,143.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	四十九、6	577,465,850.00	411,177,935.70
筹资活动现金流出小计		3,691,082,202.57	1,183,129,079.10
筹资活动产生的现金流量净额		163,764,245.21	632,375,605.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		543,002.35	131.49
五、现金及现金等价物净增加额		233,768,237.46	79,264,335.80
加：期初现金及现金等价物余额		188,374,378.94	109,110,043.14
六、期末现金及现金等价物余额		422,142,616.40	188,374,378.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春中天能源股份有限公司
现金流量表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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		105,653,617.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	698,347,582.51	9,849,300.73
经营活动现金流入小计	698,347,582.51	115,502,918.68
购买商品、接受劳务支付的现金		79,668,806.53
支付给职工以及为职工支付的现金	6,205,404.39	7,553,445.30
支付的各项税费	551,292.08	6,320,277.22
支付其他与经营活动有关的现金	678,534,093.87	27,865,863.63
经营活动现金流出小计	685,290,790.34	121,408,392.68
经营活动产生的现金流量净额	13,056,792.17	-5,905,474.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,550.00	4,502,233.12
投资支付的现金	100,000,000.00	697,202,566.09
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		81,445,299.74
投资活动现金流出小计	100,029,550.00	783,150,098.95
投资活动产生的现金流量净额	-100,029,550.00	-783,147,098.95
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		710,050,786.74
取得借款收到的现金	400,000,000.00	69,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	779,250,786.74
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	70,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,674,900.00	3,636,981.19
支付其他与筹资活动有关的现金		12,797,223.44
筹资活动现金流出小计	310,674,900.00	86,634,204.63
筹资活动产生的现金流量净额	89,325,100.00	692,616,582.11
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	2,352,342.17	-96,435,990.84
加: 期初现金及现金等价物余额	512,791.84	96,948,782.68
六、期末现金及现金等价物余额	2,865,134.01	512,791.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	587,674,264.00				695,080,629.99		6,502,934.94	896,744.42	16,968,959.67		560,343,726.57	579,717,254.49	2,447,184,514.08
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	587,674,264.00				695,080,629.99		6,502,934.94	896,744.42	16,968,959.67		560,343,726.57	579,717,254.49	2,447,184,514.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-200,000.00		11,017,359.44	125,571.97	11,980,537.45		422,861,168.46	1,124,433,872.96	1,570,218,510.28
(一) 综合收益总额							11,017,359.44				434,841,705.91	169,433,872.96	615,292,938.31
(二) 所有者投入和减少资本												955,000,000.00	955,000,000.00
1. 股东投入的普通股												955,000,000.00	955,000,000.00
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													
(三) 利润分配									11,980,537.45		-11,980,537.45		
1. 提取盈余公积									11,980,537.45		-11,980,537.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								125,571.97					125,571.97
1. 本期提取								125,571.97					125,571.97
2. 本期使用									314,290.60				314,290.60
									188,718.63				188,718.63
(六) 其他					-200,000.00								-200,000.00
四、本期期末余额	587,674,264.00				694,880,629.99		17,520,294.38	1,022,316.39	28,949,497.12		983,204,895.03	1,704,151,127.45	4,017,403,024.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	330,000,000.00				238,101,180.73			759,171.69	2,307,005.96		290,856,830.35	63,373,656.90	925,397,845.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	330,000,000.00				238,101,180.73			759,171.69	2,307,005.96		290,856,830.35	63,373,656.90	925,397,845.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	257,674,264.00				456,979,449.26		6,502,934.94	137,572.73	14,661,953.71		269,486,896.22	516,343,597.59	1,521,786,668.45
（一）综合收益总额							6,502,934.94				269,486,896.22	516,343,597.59	1,521,786,668.45
（二）所有者投入和减少资本	257,674,264.00				456,979,449.26						284,148,849.93	6,967,640.22	297,619,425.09
1. 股东投入的普通股	257,674,264.00				456,979,449.26							509,375,957.37	1,224,029,670.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												509,375,957.37	1,224,029,670.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									14,661,953.71		-14,661,953.71		
1. 提取盈余公积									14,661,953.71		-14,661,953.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								137,572.73					137,572.73
1. 本期提取								383,186.02					383,186.02
2. 本期使用								245,613.29					245,613.29
（六）其他													
四、本期末余额	587,674,264.00				695,080,629.99		6,502,934.94	896,744.42	16,968,959.67		560,343,726.57	579,717,254.49	2,447,184,514.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春中天能源股份有限公司
所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	567,165,575.00				2,447,216,821.21				29,995,082.91	-100,534,706.67	2,943,842,772.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	567,165,575.00				2,447,216,821.21				29,995,082.91	-100,534,706.67	2,943,842,772.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	567,165,575.00				-567,165,575.00					-36,159,209.52	-36,159,209.52
(一) 综合收益总额										-36,159,209.52	-36,159,209.52
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	567,165,575.00				-567,165,575.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	567,165,575.00				-567,165,575.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,134,331,150.00				1,880,051,246.21				29,995,082.91	-136,693,916.19	2,907,683,562.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长春中天能源股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	234,831,569.00				88,095,774.04				29,995,082.91	-221,762,798.82	131,159,627.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	234,831,569.00				88,095,774.04				29,995,082.91	-221,762,798.82	131,159,627.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	332,334,006.00				2,359,121,047.17					121,228,092.15	2,812,683,145.32
（一）综合收益总额										121,228,092.15	121,228,092.15
（二）所有者投入和减少资本	332,334,006.00				2,359,121,047.17						2,691,455,053.17
1. 股东投入的普通股	332,334,006.00				2,359,121,047.17						2,691,455,053.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	567,165,575.00				2,447,216,821.21				29,995,082.91	-100,534,706.67	2,943,842,772.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春中天能源股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

长春中天能源股份有限公司(原名为“长春百货大楼集团股份有限公司”,后更名为“长春中天能源股份有限公司”,以下简称“本公司”或“公司”)系经长春市经济体制改革委员会长体改(1992)22 号文批准,在长春百货大楼基础上改组成立的股份有限公司。本公司在长春市工商行政管理局注册登记,具有法人资格,统一社会信用代码:91220101123999563Q;法定代表人:邓天洲;住所:朝阳区人民大街1881号;公司注册资本1,134,331,150.00元人民币,已在上海证券交易所上市。

本公司根据2006年8月21日股权分置改革相关股东会议决议,非流通股股东为其持有的非流通股股份获得上市流通权向流通股股东执行对价安排,以公司现有流通股本85,914,832股为基数,用资本公积金52,093,857.00元向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本,流通股股东每10股获6.06343股的转增股份。本次股权分置改革后,公司注册资本由原来182,737,712.00元增加至234,831,569.00元。本次新增注册资本已由中磊会计师事务所有限责任公司进行审验,并出具了中磊验字[2006]第5003号验资报告。

根据公司第七届董事会第十次、第十二次会议决议和2014年第一次临时股东大会决议,并经中国证监会《关于核准长春百货大楼集团股份有限公司重大资产重组及向青岛中泰博天投资咨询有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]271号)核准,2015年3月,公司向青岛中泰博天投资咨询有限公司等16家企业发行新股,每股面值为人民币1元,发行价格为6.63元/每股,股款总额人民币1,993,943,754.00元,变更后的注册资本为535,577,233.00元,上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具了信会师报字[2015]第210310号验资报告;2015年4月,本公司由主承销商东兴证券股份有限公司采用非公开发售方式发行人民币普通股(A股)31,588,342股(每股面值1元),发行价格为每股23.47元,募集资金总额为人民币741,378,386.74元,变更后的注册资本为567,165,575.00元,上述募集资金业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具了信会师报字[2015]第210735号验资报告。重大资产重组完成后,青岛中天能源股份有限公司成为本公司的全资子公司。

根据公司第八届董事会第三十四次会议决议和2015年年度股东大会决议,以2015

年 12 月 31 日的公司股份总 567,165,575 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股份总数为 1,134,331,150 股。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司名称简称
1	青岛中天能源股份有限公司	青岛中天
2	长百中天能源有限公司	长百中天
序号	孙公司名称	孙公司名称简称
1	宣城市中能汽车燃气有限公司	宣城中能
2	武汉中能燃气有限公司	武汉中能
3	江苏中能燃气有限公司	江苏中能
4	青岛中能通用燃气有限公司	青岛中能
5	浙江中天能源有限公司	浙江中天
6	青岛中油通用宇恒冶化设备有限公司	青岛中油宇恒
7	青岛中能通用机械有限公司	青岛机械
8	北京众能伟业投资有限公司	众能伟业
9	湖北合能燃气有限公司	湖北合能
10	江苏泓海能源有限公司	泓海能源
11	亚太清洁能源有限公司	亚太清洁
12	广东合能燃气有限公司	广东合能
13	福建中天能源有限公司	福建中天
14	青岛中天石油天然气有限公司	青岛中天石油天然气
15	武汉中能兴业能源有限公司	武汉中能兴业
16	麻城市中能鑫兴天然气利用有限公司	麻城中能鑫兴
17	武汉中能长丰燃气有限公司	武汉中能长丰
18	日照中能燃气有限公司	日照中能
19	台州市中能投资有限公司	台州中能
20	安平县燕中燃气有限公司	安平燕中
21	仙桃合能燃气销售有限公司	仙桃合能
22	无锡东之尼燃气有限公司	无锡东之尼
23	浙江兴腾能源有限公司	兴腾能源
24	广州中天伦达能源有限公司	中天伦达
25	大连中天众能石油化工有限公司	大连中天
26	SUCCESS TOP GROUP LTD.	SUCCESS TOP GROUP LTD.
27	ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION	ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION
28	New Star Energy Ltd.	New Star Energy Ltd.

序号	子公司名称	子公司名称简称
29	青岛中天石油投资有限公司	青岛中天石油投资
30	Sinoenergy Oil Investment Ltd.	Sinoenergy Oil Investment Ltd.
31	Calgary Sinoenergy Investment Corp.	Calgary Sinoenergy Investment Corp.
32	Long Run Exploration Ltd.	Long Run

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置

当期损益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、（十））。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

3、 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融工具与负债的区别

如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用企业自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的企业自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

4、 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公

允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5、 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- 1) 行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

6、 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

期末应收账款余额达到 500 万元 (含 500 万元) 以上、其他应收款余额达到 100 万元 (含 100 万元) 以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险组合的划分依据
合并范围内关联方组合	以资产类型为信用风险组合的划分依据
按组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见附注二（十三）。

(十三) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因

能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资
以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注二（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试（提示：按公司的具体情况披露减值测试方法）。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	10	2.25-9.00
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	5-10	10	9.00-18.00
电子设备及其他	5-10	10	9.00-18.00

说明：本公司加气站房屋建筑按照 10-20 年受益期限摊销，办公、生产房屋按照 20-40 年受益年限摊销。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化, 按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

未探明矿区权益不计提折耗, 除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。

除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额; 未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时, 账面价值减记至公允价值。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按产权证上载明使用年限
软件	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准
公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准
内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：
(1) 完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 商誉
因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。
商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。
本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。
本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

(二十) 长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的房屋装修支出,按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债,同时计入相关油气资产的原值,金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

天然气储运储备：

不需要安装的储运设备，在商品发出后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入；需要安装的储运设备，经客户验收后，确认销售收入。

天然气汽车改装设备：

不需要安装的汽车改装设备，在商品发出后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入；需要安装的汽车改装设备，经客户验收后，确认销售收入。

天然气销售业务：

在提供加气或供气服务后，按照加气量或供气量确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 转让收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计确认方法

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十六) 经营租赁、融资租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 应付职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

（二十八） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1） 本公司的母公司；

（2） 本公司的子公司；

- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - 2、 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - 3、 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：
- (1) 各单项产品或劳务的性质；
 - (2) 生产过程的性质；
 - (3) 产品或劳务的客户类型；
 - (4) 销售产品或提供劳务的方式；
 - (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额

转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地增值税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目计入“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	2016 年 5 月 1 日起计入税金及附加金额 5,191,132.66 元，

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、13%	17%、13%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、27%	15%、25%
石油权利用金及资源税	总产量、单价、政府或第三方对土地占有权益的比例	注 1	注 1

注 1: a.石油权利用金税率由价格成分和产量成分二者加和而成, 权利金率一般在 0% 至 40%之间。石油权利用金是产量、石油权利用金率及政府或第三方对土地占有权益的比例三者相乘而得。b.资源税按照石油或天然气收入的 4%至 14%进行缴纳; 土地属于政府, 打水平井第一个 5 万桶或前 18 个月产量的资源税率为 5%, 其余为 14%; 土地属于私人, 税率为 4%。

注 2:财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易, 详细情况详见三、(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更。

(二) 税收优惠及批文

无

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,890,044.17	2,603,774.49
银行存款	420,252,572.23	185,770,604.45
其他货币资金	627,042,900.00	612,411,200.00
合 计	1,049,185,516.40	800,785,578.94
其中: 存放在境外的款项总额	83,835,267.07	3,147,764.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	125,400,000.00	15,000,000.00
质押保证金	358,642,900.00	597,411,200.00
信用证保证金	143,000,000.00	
合 计	627,042,900.00	612,411,200.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		568,790.10
合 计		568,790.10

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,043,802.94	44,619,855.48
商业承兑汇票	1,600,000.00	
合 计	27,643,802.94	44,619,855.48

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	111,702,771.21	
商业承兑汇票		
合 计	111,702,771.21	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	615,842,873.27	100.00	57,624,586.48	9.36	558,218,286.79	195,891,478.34	100.00	22,252,279.70	11.36	173,639,198.64
合并范围内关联方组合										
组合小计	615,842,873.27	100.00	57,624,586.48	9.36	558,218,286.79	195,891,478.34	100.00	22,252,279.70	11.36	173,639,198.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	615,842,873.27	100.00	57,624,586.48	9.36	558,218,286.79	195,891,478.34	/	22,252,279.70	/	173,639,198.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	421,892,793.42	21,094,639.68	5.00
1 至 2 年	152,204,272.67	15,220,427.26	10.00
2 至 3 年	13,081,757.54	2,616,351.52	20.00
3 至 4 年	15,993,189.33	7,996,594.67	50.00
4 至 5 年	9,871,434.75	7,897,147.78	80.00
5 年以上	2,799,425.57	2,799,425.57	100.00
合 计	615,842,873.27	57,624,586.48	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,449,390.48 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东海石化集团有限公司	165,361,096.93	26.85	8,268,054.85
杭州日晨液化天然气有限公司	16,552,162.24	2.69	837,281.57
江苏海润能源有限公司	14,971,550.00	2.43	748,577.50
杭州明洁能源有限公司	12,100,364.58	1.96	605,018.23
江苏溢澄兴天然气有限公司	8,332,146.30	1.35	416,607.32
合 计	217,317,320.05	35.28	10,875,539.47

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	761,868,784.37	97.17	487,582,091.23	99.62
1 至 2 年	22,084,810.51	2.82	1,880,091.39	0.38
2 至 3 年	94,359.60	0.01		
合计	784,047,954.48	100.00	489,462,182.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
湖北九头风天然气有限公司	492,549,366.88	62.82
CANADIAN ADVANTAGE PETROLEUM CORPORA	195,241,707.47	24.90
振华石油控股有限公司	22,000,000.00	2.81
北京中油三环科技发展有限公司	18,277,125.13	2.33
江苏华港燃气有限公司	7,008,498.36	0.89
合计	735,076,697.84	93.75

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	82,610,698.79	100.00	16,066,428.97	19.45	66,544,269.82	107,575,562.72	100.00	11,583,786.13	10.77	95,991,776.59
组合小计	82,610,698.79	100.00	16,066,428.97	19.45	66,544,269.82	107,575,562.72	100.00	11,583,786.13	10.77	95,991,776.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	82,610,698.79	100.00	16,066,428.97	19.45	66,544,269.82	107,575,562.72	100.00	11,583,786.13	10.77	95,991,776.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,742,037.74	1,437,326.45	5.00
1至2年	20,914,208.69	2,091,420.88	10.00
2至3年	21,211,350.23	4,242,270.05	20.00
3至4年	5,426,890.02	2,713,445.02	50.00
4至5年	3,671,227.75	2,936,982.20	80.00
5年以上	2,644,984.37	2,644,984.37	100.00
合计	82,610,698.79	16,066,428.97	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,482,642.84 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	38,642,928.01	30,848,592.76
保证金\押金	36,302,010.18	47,926,621.68
股权转让款	4,806,798.80	27,012,798.80
备用金	2,043,211.67	1,690,392.25
代扣社保	815,750.13	97,157.23
合计	82,610,698.79	107,575,562.72

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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉市绿能天然气运输集团有限公司	保证金\押金	10,000,000.00	1年以内	12.10	500,000.00
重庆耐德能源装备集成有限公司	货款	9,774,798.89	3-4年	11.83	4,887,399.45
冀发集团有限公司	保证金	8,340,000.00	1年以内，2-3年	10.10	1,167,000.00

宣城市安捷天然气运输有限公司	保证金	6,694,443.68	1年以内, 1-2年, 2-3年	8.10	762,694.37
Gascara Energy Ltd.	货款	5,942,019.54	1年以内	7.19	297,100.98
合计	合计	40,751,262.11		49.32	7,614,194.80

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
原材料	21,589,663.70		21,589,663.70	34,163,129.69
周转材料	3,169,023.69		3,169,023.69	3,075,965.95
在产品	57,695,329.84		57,695,329.84	51,061,190.05
库存商品	23,079,789.50		23,079,789.50	32,034,780.02
合计	105,533,806.73		105,533,806.73	120,335,065.71

2、存货跌价准备

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	3,456,204.58	4,265,925.74
待抵扣税金	16,135,138.06	17,798,841.71
租金	2,323,352.48	1,983,236.34
其他	521,707.23	332,954.47
合计	22,436,402.35	24,380,958.26

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额	
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备
可供出售债务工具					
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：按公允价值计量					
按成本计量	100,000,000.00		100,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	100,000,000.00		100,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产
无。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江气投能源有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00							
嘉兴合保投资合伙企业 (有限合伙)		100,000,000.00		100,000,000.00					12.5%	
合 计	15,000,000.00	100,000,000.00	15,000,000.00	100,000,000.00					/	

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
山西众能天然气 有限公司	25,720,448.60			-144,248.79					25,576,199.81		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
小计	25,720,448.60			-144,248.79					25,576,199.81		
2. 联营企业											
山东省天然气利 用有限公司	25,987,177.01			-273,574.12					25,713,602.89		
新天液化天然气 沙河有限公司	14,998,560.00								14,998,560.00		
河北永能燃气销 售有限公司		5,010,000.00		-216,927.74					4,793,072.26		
浙江气投能源有 限公司				84,089.46				15,000,000.00	15,084,089.46		
小计	40,985,737.01	5,010,000.00		-406,412.40				15,000,000.00	60,589,324.61		
合 计	66,706,185.61	5,010,000.00		-550,661.19				15,000,000.00	86,165,524.42		

(十一) 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	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	370,434,412.77	581,098,884.96	15,460,192.21	7,265,945.34	974,259,435.28
(2) 本期增加金额	24,271.84	21,916,807.38	3,818,968.01	19,367,136.57	45,127,183.80
—购置		3,841,611.02	2,442,627.52	1,484,904.76	7,769,143.30
—在建工程转入	24,271.84	18,075,196.36			18,099,468.20
—企业合并增加			1,376,340.49	17,882,231.81	19,258,572.30
(3) 本期减少金额		2,422,083.25	1,286,656.08	28,770.06	3,737,509.39
—处置或报废		2,422,083.25	1,286,656.08	28,770.06	3,737,509.39
—企业合并增加					
(4) 期末余额	370,458,684.61	600,593,609.09	17,992,504.14	26,604,311.85	1,015,649,109.69
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	53,316,206.75	98,903,882.15	6,841,879.92	4,687,495.47	163,749,464.29
(2) 本期增加金额	16,460,397.24	23,899,753.04	2,564,516.03	9,652,458.31	52,577,124.62
—计提	16,460,397.24	23,899,753.04	1,862,058.18	1,686,501.79	43,908,710.25
—企业合并增加			702,457.85	7,965,956.52	8,668,414.37
(3) 本期减少金额		74,093.81	841,887.60	22,158.74	938,140.15
—处置或报废		74,093.81	841,887.60	22,158.74	938,140.15
—企业合并增加					
(4) 期末余额	69,776,603.99	122,729,541.38	8,564,508.35	14,317,795.04	215,388,448.76
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	300,682,080.62	477,864,067.71	9,427,995.79	12,286,516.81	800,260,660.93
(2) 年初账面价值	317,118,206.02	482,195,002.81	8,618,312.29	2,578,449.87	810,509,970.99

2、 暂时闲置的固定资产

无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
CNG 加气站项目	21,636,098.97		21,636,098.97	21,632,944.85
LNG 加气站项目	183,659,588.06		183,659,588.06	127,396,401.77
LNG 调峰站	28,601,168.11		28,601,168.11	28,349,168.44
厂房和办公楼	45,579,653.38		45,579,653.38	35,757,485.83
合 计	279,476,508.52		279,476,508.52	213,136,000.89

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
CNG 加气站项目	2250 万	21,632,944.85	524,521.65		521,367.53	21,636,098.97	96.16%	96.16%	1,764,001.17			借款及自筹
LNG 加气站项目	30080 万	127,396,401.77	75,824,945.25	16,896,032.98	2,665,725.98	183,659,588.06	61.06%	61.06%	21,769,776.43	3,415,970.80		借款、募集 资金及自筹
LNG 调峰站	3500 万	28,349,168.44	573,992.67		321,993.00	28,601,168.11	81.72%	81.72%				自筹
厂房和办公楼	5028 万	35,757,485.83	9,822,167.55			45,579,653.38	90.64%	90.64%	1,187,477.68			借款及自筹
合 计		213,136,000.89	86,745,627.12	16,896,032.98	3,509,086.51	279,476,508.52	/	/	24,721,255.28	3,415,970.80		

注：CNG 加气站项目已基本完工尚待通过政府验收。

3、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

4、 其他说明

(十三) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	48,703,494.00	4,617,241.54
合计	48,703,494.00	4,617,241.54

(十四) 油气资产

项目	矿区权益	井及相关设施	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	466,915,269.27	870,185,084.63	1,337,100,353.90
(2) 本期增加金额	283,151,958.90	6,745,790,800.10	7,028,942,759.00
—购置		901,636,119.74	901,636,119.74
—企业合并增加	283,151,958.90	5,844,154,680.36	6,127,306,639.26
(3) 本期减少金额		3,137,074.13	3,137,074.13
—处置或报废		3,137,074.13	3,137,074.13
—企业合并减少			
(4) 2016.12.31	750,067,228.17	7,612,838,810.60	8,362,906,038.77
2. 累计折耗			
(1) 2015.12.31	20,542,529.58	132,538,810.66	153,081,340.24
(2) 本期增加金额	5,901,681.09	251,981,380.59	257,883,061.68
—计提	5,798,781.32	223,236,743.55	229,035,524.87
—企业合并增加	102,899.77	28,744,637.04	28,847,536.81
(3) 本期减少金额		654,164.33	654,164.33
—处置或报废		654,164.33	654,164.33
—企业合并减少			
(42016.12.31	26,444,210.67	383,866,026.92	410,310,237.59
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—企业合并减少			

项目	矿区权益	井及相关设施	合计
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	723,623,017.50	7,228,972,783.68	7,952,595,801.18
(2) 2015.12.31 账面价值	446,372,739.69	737,646,273.97	1,184,019,013.66

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	166,409,294.38	3,087,506.31	617,110.00	170,113,910.69
(2) 本期增加金额	11,798,110.00		4,273.50	11,802,383.50
—购置	11,798,110.00		4,273.50	11,802,383.50
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	178,207,404.38	3,087,506.31	621,383.50	181,916,294.19
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	8,443,520.14	758,847.43	510,269.53	9,712,637.10
(2) 本期增加金额	3,685,258.24	284,359.86	44,857.30	4,014,475.40
—计提	3,685,258.24	284,359.86	44,857.30	4,014,475.40
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	12,128,778.38	1,043,207.29	555,126.83	13,727,112.50
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	166,078,626.00	2,044,299.02	66,256.67	168,189,181.69
(2) 年初账面价值	157,965,774.24	2,328,658.88	106,840.47	160,401,273.59

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开 始 时点	资本化具 体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他减少金额				
海水淡化项目		1,817,068.18				1,817,068.18	2016.07	进入开发 阶段	90%
合 计		1,817,068.18				1,817,068.18			

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商 誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
湖北合能	4,333,571.65			4,333,571.65
合 计	52,510,488.19			52,510,488.19

2、 商誉减值准备

无。

(十八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租金	18,019,227.40	4,935,424.39	5,753,110.35		17,201,541.44
装修费用	3,310,243.95	7,585,890.89	4,170,952.04		6,725,182.80
管道维护费	1,304,883.39	150,153.84	88,753.65		1,366,283.58
设备租金	168,879.82	5,811.96	88,480.57		86,211.21
合 计	22,803,234.56	12,677,281.08	10,101,296.61		25,379,219.03

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
拆迁资产转入	78,521,636.11	70,121,636.11
购房款(首款)	9,400,000.00	9,400,000.00
预付工程款	344,668,759.24	340,507,232.90
预付购车款	1,293,100.00	
预付股权转让款	100,000,000.00	
合 计	533,883,495.35	420,028,869.01

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	656,153,784.00	645,463,120.00
抵押借款	78,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	2,060,000,000.00	392,000,000.00
信用借款	1,984,271,600.00	28,367,848.68
合计	4,778,425,384.00	1,145,830,968.68

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	300,000,000.00	
银行承兑汇票	140,000,000.00	
合计	440,000,000.00	

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	22,115,378.27	33,709,547.38
工程款	578,351,473.51	96,823,910.32
设备购置采购款	1,277,582.49	363,608.88
土地款、土地租赁款	4,182,530.47	2,116,666.67
运费	505,049.81	306,411.81
合计	606,432,014.55	133,320,145.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
租金	8,266,241.00	9,247,596.72
货款	10,148,540.71	8,307,892.14
合计	18,414,781.71	17,555,488.86

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,910,635.35	145,382,864.29	145,512,511.64	2,780,988.00
离职后福利-设定提存计划	5,346.50	6,507,738.14	6,511,366.44	1,718.20
合 计	2,915,981.85	151,890,602.43	152,023,878.08	2,782,706.20

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,677,140.65	130,743,279.34	130,864,394.23	2,556,025.76
(2) 职工福利费	8,355.00	8,914,882.91	8,917,612.91	5,625.00
(3) 社会保险费	2,977.71	3,272,686.06	3,272,804.97	2,858.80
其中：医疗保险费	2,231.23	2,335,053.28	2,335,122.40	2,162.11
工伤保险费	495.16	804,791.06	804,829.77	456.45
生育保险费	251.32	132,841.72	132,852.80	240.24
(4) 住房公积金	17,174.50	1,725,129.50	1,729,033.00	13,271.00
(5) 工会经费和职工教育经费	204,987.49	726,886.48	728,666.53	203,207.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	2,910,635.35	145,382,864.29	145,512,511.64	2,780,988.00

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,328.91	5,931,151.34	5,934,243.52	236.73
失业保险费	2,017.59	576,586.80	577,122.92	1,481.47
合 计	5,346.50	6,507,738.14	6,511,366.44	1,718.20

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,795,274.21	6,798,340.08
营业税	5,400.01	20,483.35
企业所得税	21,392,096.91	36,868,476.78
个人所得税	475,032.75	1,830,696.22
城市维护建设税	474,070.20	477,280.85
房产税	395,723.82	378,013.13
教育费附加	335,539.57	343,608.09
土地使用税	636,832.35	417,391.87
其他	858,199.73	190,181.12
合计	31,368,169.55	47,324,471.49

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,740,426.22	6,630,830.39
合计	9,740,426.22	6,630,830.39

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	285,180,351.09	508,325,839.53
代收天然气加价收入	35,765,932.08	36,094,502.51
押金	697,149.68	3,301,552.08
其他	275,050.17	1,033,993.22
预提费用		79,705.94
代扣项目	193,178.41	377,154.06
合计	322,111,661.43	549,212,747.34

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛滨海房地产开发有限公司	73,900,000.00	拆迁补偿保证金
财政	35,765,932.08	代收天然气加价款

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	34,500,000.00	48,000,000.00
合计	34,500,000.00	48,000,000.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	22,500,000.00	22,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	26,000,000.00
合计	34,500,000.00	48,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2016.12.31	
					外币金额	本币金额
湖北合能	2014-11-28	2017-10-10	人民币	浮动		12,000,000.00
湖北合能	2015-1-5	2017-10-10	人民币	浮动		8,000,000.00
湖北合能	2015-2-3	2017-10-10	人民币	浮动		4,000,000.00
湖北合能	2015-4-3	2017-10-10	人民币	浮动		8,000,000.00
湖北合能	2015-8-11	2017-10-10	人民币	浮动		2,500,000.00
合计						34,500,000.00

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	项目	期末余额	年初余额
抵押借款		58,000,000.00	77,000,000.00
保证借款		102,000,000.00	124,500,000.00
合计		160,000,000.00	201,500,000.00

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
油气资产弃置费用	2,215,554,799.83	55,389,118.73	处理油气开采相关设施和环境
合计	2,215,554,799.83	55,389,118.73	/

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	100,000.00			100,000.00
合计	100,000.00			100,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收 益相关
海水淡化项目	100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	100,000.00				100,000.00	

(三十二) 递延所得税负债

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
资本化净值	331,286,643.41	89,447,393.72	331,851,832.15	82,962,959.88
资产弃置费用	-62,652,836.93	-16,916,265.97	-55,389,118.73	-13,847,279.67
股票发行费用	-4,303,745.75	-1,162,011.35	-9,368,893.36	-2,342,223.33
其他	-71,397.23	-19,277.25	726,822.09	181,705.52
资产减值准备	-81,693,552.64	-20,423,388.16	-33,836,065.83	-8,459,016.46
可抵扣亏损	-89,986,066.42	-23,161,120.38	-46,564,671.32	-11,641,167.83
未实现销售	-8,027,269.84	-2,006,817.46	-9,214,240.84	-2,303,560.21
合计	81,893,359.52	25,758,513.15	178,205,664.16	44,551,417.90

注 1：报告中以递延所得税资产和递延所得税负债抵扣之后的净值进行列示

注 2：Alberta 省所得税率为 27%，政府为支持油气公司不断增加投资，公司投资的资产按照政府规定的比例计算可抵扣所得税的税金池，税金池抵减完成后开始缴纳所得税。

注 3：本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为 41,104,931.48 元。

(三十三) 股本

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份金额	587,674,264.00						587,674,264.00
合计	587,674,264.00						587,674,264.00

股本变动情况说明：详见财务报表附注一、公司基本情况

说明：

2015 年 2 月 17 日，经中国证监会核准，实施重大资产重组及增发，实际累计发行 332,334,006.00 股人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，发行后的注册资本为人民币 567,165,575.00 元。本次重组构成反向购买，根据不构成业务的反向购买会计处理原则，本期增加的股本具体计算过程如下：

步骤	项目	金额/股数	计算过程
1	置入资产净资产公允价值	2,253,192,100.00	
2	置入资产股份情况	330,000,000.00	
3	置入资产每股公允价值	6.83	3=1/2
4	重组完成后占上市公司的持股比例	56.15%	
5	模拟发行的股份	257,674,264.00	5=2/4-2
6	合并成本	1,759,362,472.78	6=3*5
7	合并后股份总数	587,674,264.00	7=2+5

期末本公司发行在外的股份情况：

项目	2015.12.31	发行新股	限售股份上市	本期减少	2016.12.31
1. 流通受限股份	332,334,006.00	332,334,006.00		-301,367,250.00	363,300,762.00

项目	2015.12.31	发行新股	限售股份上市	本期减少	2016.12.31
国有股以外的股份	332,334,006.00	332,334,006.00		-301,367,250.00	363,300,762.00
2. 无限售条件流通股份	234,831,569.00	234,831,569.00		301,367,250.00	771,030,388.00
人民币普通股	234,831,569.00	234,831,569.00		301,367,250.00	771,030,388.00
合计	567,165,575.00	567,165,575.00			1,134,331,150.00

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	695,080,629.99		200,000.00	694,880,629.99
合 计	695,080,629.99		200,000.00	694,880,629.99

其他说明：本期资本公积减少 200,000.00 元是收购子公司广东合能燃气有限公司少数股东股权形成的。

(三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	6,502,934.94	19,850,085.91			11,017,359.44	8,832,726.48	17,520,294.38
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	6,502,934.94	19,850,085.91			11,017,359.44	8,832,726.48	17,520,294.38
其他综合收益合计	6,502,934.94	19,850,085.91			11,017,359.44	8,832,726.48	17,520,294.38

(三十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	896,744.42	314,290.60	188,718.63	1,022,316.39
合 计	896,744.42	314,290.60	188,718.63	1,022,316.39

其他说明：

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企[2012]16号文件规定，本公司从2012年2月开始计提安全生产费。

(三十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,968,959.67	11,980,537.45		28,949,497.12
合 计	16,968,959.67	11,980,537.45		28,949,497.12

(三十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期未分配利润	560,343,726.57	290,856,830.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	560,343,726.57	290,856,830.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	434,841,705.91	284,148,849.93
减：提取法定盈余公积	11,980,537.45	14,661,953.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	983,204,895.03	560,343,726.57

(三十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,631,393,638.22	2,645,613,057.22	1,973,906,384.94	1,555,365,744.23
其他业务	4,025,522.83	3,311,518.51	5,047,171.42	3,373,139.64
合 计	3,635,419,161.05	2,648,924,575.73	1,978,953,556.36	1,558,738,883.87

(四十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
石油权利金及资源税	41,880,568.40	2,294,345.95
营业税		230,576.11

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,785,743.34	4,793,248.16
教育费附加	3,359,904.64	3,410,203.28
水利基金	75,960.11	
土地使用税	1,987,773.29	
印花税	1,895,437.80	
车船税	4,980.11	
房产税	1,204,277.61	
其他	1,019,830.16	1,114,069.58
合计	56,214,475.46	11,842,443.08

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,665,206.88	2,878,920.99
运费	50,213,531.25	2,636,481.67
应酬费	593,805.66	442,475.17
差旅费	708,073.38	822,880.37
维检费	691,434.56	649,853.53
交通费	458,946.60	405,689.73
办公费	126,667.81	165,507.08
折旧费	212,529.72	52,845.65
广告费	24,603.77	210,377.36
其他	210,340.37	
合计	55,905,140.00	8,265,031.55

其他说明：本期运费大幅度增加是由于本年新收购子公司 LONG RUN 的石油天然气管道运输费用。

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,386,325.54	27,412,743.75
折旧和摊销	15,187,779.08	7,553,416.75
税费	1,649,756.83	6,678,430.25
车辆使用费	2,601,194.64	1,517,432.28
招待费	3,784,633.84	2,057,142.56
租赁费	15,291,049.92	3,545,559.26
邮电通讯服务费	990,400.11	860,237.46
办公费	18,642,788.43	1,526,683.36
研发费	2,069,429.58	181,081.45

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,023,150.79	1,346,884.21
其他费用	2,444,894.43	2,750,606.22
水电维修及装修费	1,882,013.31	294,728.49
股权激励费	10,092,954.27	
中介服务费	14,157,907.17	
资产弃置费用	21,758,970.60	
合计	206,963,248.56	55,724,946.04

注：股权激励费为本期非同一控制下企业合并 LONG RUN 公司形成。

(四十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,170,998.40	40,440,479.20
减：利息收入	11,037,934.02	3,329,440.51
汇兑损益	2,876,351.24	-291,909.95
手续费	959,281.36	591,550.15
合计	135,968,696.98	37,410,678.89

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,932,033.32	8,276,745.98
工程物资减值损失	248,276.90	
合计	38,180,310.22	8,276,745.98

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-550,661.19	643,173.07
处置长期股权投资产生的投资收益		-412,066.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,242,822.29	2,157,610.10
其他	898,658.70	27,168,934.94
合计	7,590,819.80	29,557,651.27

注：投资收益其他是合并青岛中天石油投资原持股增值部分，详情见“六、（一）非同一控制下的企业合并”。

(四十六) 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
非流动资产处置利得合计	8,945,360.11	21,495.35	8,945,360.11
其中：固定资产处置利得	8,945,360.11	21,495.35	8,945,360.11
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,356,028.12	3,484,734.85	5,356,028.12
其他	86,194,172.51	42,763,789.93	86,194,172.51
合计	100,495,560.74	46,270,020.13	100,495,560.74

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天然气价格政府补助	2,400,700.00	2,941,000.00	与收益相关
财政局招商引资补贴款	232,000.00		与收益相关
税收返还	1,830,000.00		与收益相关
中小企业发展专项补贴	80,000.00		与收益相关
土地使用税补偿款	813,328.12	143,734.85	与收益相关
服务业补助资金		200,000.00	与收益相关
统计政府补贴		100,000.00	与收益相关
科技三项政府补贴		100,000.00	与收益相关
合计	5,356,028.12	3,484,734.85	

其它明细说明：营业外收入-其它项目中，其中，企业合并形成的营业外收入 85,960,160.85 元，详情见“六、（一）非同一控制下的企业合并”。

(四十七) 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
非流动资产处置损失合计	71,320.69	289,939.29	71,320.69
其中：固定资产处置损失	71,320.69	289,939.29	71,320.69
无形资产处置损失			
其他	535,795.29	98,764.99	535,795.29
合计	607,115.98	388,704.28	607,115.98

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,331,019.80	86,509,903.24
递延所得税费用	-6,729,908.40	-3,492,599.32
合 计	93,601,111.40	83,017,303.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	600,741,978.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	150,185,494.66
子公司适用不同税率的影响	-14,031,916.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,098,890.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,276,232.87
企业合并确认损益产生的影响	-21,714,704.89
境外子公司可抵扣未确认递延所得税的影响	-32,212,884.97
所得税费用	93,601,111.40

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司往来款收回	166,500,070.40	209,755,749.44
代收天然气加价款		16,238,094.39
票据保证金	15,000,000.00	
利息收入	11,037,934.02	3,329,440.51
政府补助	5,356,028.12	3,484,734.85
合 计	197,894,032.54	232,808,019.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	55,938,177.01	131,177,621.93
支付的各种费用	74,197,566.15	33,698,312.85
支付代收天然气加价款	328,570.43	17,921,713.46
票据保证金	70,000,000.00	15,000,000.00
合 计	200,464,313.59	197,797,648.24

3、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
Long Run 并购保证金退回	509,225,800.00	
合 计	509,225,800.00	

4、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
Long Run 并购中介费用	58,560,300.00	
购买广州合能少数股权	200,000.00	
合 计	58,760,300.00	

5、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
贷款保证金解付	980,289,302.27	
合 计	980,289,302.27	

6、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
贷款保证金	198,400,000.00	83,112,600.00
北京凯乐石投资咨询有限公司	379,065,850.00	315,134,150.00
中介费用		12,931,185.70
合 计	577,465,850.00	411,177,935.70

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	507,140,867.26	291,116,490.15
加：资产减值准备	38,180,310.22	8,276,745.98
固定资产等折旧	278,951,722.63	38,157,163.73
无形资产摊销	4,014,475.40	2,958,420.79
长期待摊费用摊销	10,101,296.61	7,548,476.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-8,762,664.50	268,443.94
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	146,047,349.64	40,440,479.20

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失 (收益以“-”号填列)	-7,590,819.80	-29,557,651.27
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		-4,107,811.35
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-6,729,908.40	-1,685,304.08
存货的减少 (增加以“-”号填列)	14,801,258.98	-20,255,556.95
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	424,490,149.89	-388,089,901.91
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-967,076,163.56	126,806,288.63
其他	-85,960,160.85	
经营活动产生的现金流量净额	347,607,713.52	71,876,283.39
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	422,142,616.40	188,374,378.94
减：现金的期初余额	188,374,378.94	109,110,043.14
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	233,768,237.46	79,264,335.80

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	475,400,000.00
其中：青岛中天石油投资	475,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	136,742,568.09
其中：青岛中天石油投资	136,742,568.09
取得子公司支付的现金净额	338,657,431.91

3、 本期无处置子公司情况

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、 现 金		
其中： 库存现金	1,890,044.17	2,603,774.49
可随时用于支付的银行存款	420,252,572.23	185,770,604.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
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	422,142,616.40	188,374,378.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	627,042,900.00	612,411,200.00

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	557,042,900.00	贷款保证金
货币资金	70,000,000.00	票据保证金
固定资产	182,117,410.00	贷款抵押
无形资产	32,038,500.00	贷款抵押
合 计	841,198,810.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的 收入	购买日至期末被购 买方的净利润
青岛中天石油投资	2016 年 6 月 24 日	47,629.87 万元	50.26	购买	2016 年 6 月 24 日	经过股东大会批准、支付股权转让款、完成股权工商变更并实际取得控制权	85,823.60 万元	17,129.17 万元

2、合并成本及商誉

	青岛中天石油投资
合并成本	
—现金	425,400,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	50,898,658.70
—其他	
合并成本合计	476,298,658.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	562,258,819.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-85,960,160.85

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青岛中天石油投资	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	853,476,760.36	853,476,760.36
交易性金融资产	35,080,475.99	35,080,475.99
应收帐款	129,519,805.53	129,519,805.53
其他应收款	687,482,344.74	687,482,344.74
预付帐款	60,381,279.60	60,381,279.60
其他流动资产	3,692.80	3,692.80
流动资产合计	1,765,944,359.02	1,765,944,359.02
固定资产	10,658,820.89	10,658,820.89
工程物资	45,573,525.68	45,573,525.68
油气资产	6,129,947,858.76	6,129,947,858.76
长期待摊费用	2,484,116.52	2,484,116.52
递延所得税资产	18,017,547.75	18,017,547.75
资产总计	7,972,626,228.62	7,972,626,228.62
负债：		
短期借款	711,900,000.00	711,900,000.00
交易性金融负债	1,080,421.50	1,080,421.50
应付帐款	118,508,322.63	118,508,322.63
应付利息	84,122.85	84,122.85
应交税金	45.00	45.00
其他应付款	433,826,064.64	433,826,064.64
一年内到期的非流动负债	2,969,403,915.58	2,969,403,915.58

项目	青岛中天石油投资	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预计负债	2,134,604,356.02	2,134,604,356.02
负债合计	6,369,407,248.22	6,369,407,248.22
净资产	1,603,218,980.40	1,603,218,980.40
减：少数股东权益	1,040,960,160.85	1,040,960,160.85
取得的净资产	562,258,819.55	562,258,819.55

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
青岛中天石油投资	50,000,000.00	50,898,658.70	898,658.70	资产评估	

(二) 同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下企业合并情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

新设子公司名称	注册地	设立时间	注册资本	设立方式
浙江兴腾能源有限公司	浙江省开化	2016 年 5 月 17 日	2270 万人民币	新设
广州中天伦达能源有限公司	广东省广州	2016 年 3 月 11 日	1000 万人民币	新设
大连中天众能石油化工有限公司	辽宁省大连	2016 年 3 月 9 日	1000 万人民币	新设

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛中天	青岛市	青岛市	燃气	75.00	25.00	设立
长百中天	香港	香港	燃气	100.00		设立
宣城中能	安徽省	宣城市	燃气	100.00		设立
武汉中能	湖北省	武汉市	燃气	100.00		设立
江苏中能	江苏省	南京市	燃气	80.00	20.00	设立
青岛中能	青岛市	青岛市	燃气	100.00		设立
浙江中天	浙江省	嘉兴市	燃气	87.00		设立
青岛中油宇恒	青岛市	青岛市	销售	75.00	25.00	设立
青岛机械	青岛市	青岛市	仪器仪表	100.00		设立
众能伟业	北京市	北京市	投资	70.00	30.00	设立
湖北合能	湖北省	武汉市	燃气	76.69	23.31	购买
泓海能源	江苏	江阴市	燃气	50.03		设立
亚太清洁	香港	香港	燃气	100.00		设立
广东合能	广州	广州	燃气	100.00		设立
福建中天	福建	福建	燃气	100.00		设立
青岛中天石油天然气	青岛市	青岛市	燃气	51.00		购买
武汉中能兴业	湖北省	武汉	燃气		50.00	购买
麻城中能鑫兴	麻城	麻城	燃气		37.50	设立
武汉中能长丰	湖北省	武汉	燃气		99.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
日照中能	山东省	日照	燃气	100.00		设立
台州中能	福建省	台州	燃气	87.00		设立
安平燕中	河北省	安平	燃气		100.00	设立
仙桃合能	湖北省	仙桃	燃气		100.00	设立
无锡东之尼	江苏省	无锡	燃气		100.00	设立
兴腾能源	江苏省	开化	燃气		87.00	设立
中天伦达	广东省	广州	燃气		70.00	设立
大连中天	辽宁省	大连	燃气		100.00	设立
SUCCESS TOP GROUP LTD.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		51.00	购买
ALBERTA SINOENERGY PETROLEUM CORPORATION	阿尔伯塔加拿大	阿尔伯塔加拿大	投资及投资管理		51.00	购买
New Star Energy Ltd.	阿尔伯塔加拿大	阿尔伯塔加拿大	石油天然气开采与销售		51.00	购买
青岛中天石油投资	青岛市	青岛市	投资及投资管理		50.26	购买
Sinoenergy Oil Investment Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资及投资管理		50.26	购买
Calgary Sinoenergy Investment Corp.	加拿大卡尔加里	加拿大卡尔加里	投资及投资管理		50.26	购买
Long Run	加拿大卡尔加里	加拿大卡尔加里	石油天然气开采与销售		50.26	购买

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛中天石油天然气	49.00%	-17,993,674.16		330,583,230.39

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江中天	13.00%	6,269,637.31		15,130,137.73
泓海能源	49.97%	-939,992.11		197,611,673.46
青岛中天石油投资	49.74%	85,200,479.22		1,146,360,105.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
青岛中天石油天然气	528,557,899.27	1,505,455,045.52	2,033,812,944.79	1,229,752,720.63	129,400,570.30	1,359,153,290.93	676,654,830.83	1,526,005,995.89	2,202,660,826.72	1,351,754,684.62	121,106,510.67	1,472,861,195.29
浙江中天	153,877,728.45	62,673,044.99	216,550,773.44	100,165,098.56		100,165,098.56	120,168,099.23	54,785,743.78	174,953,843.01	106,286,632.84		106,286,632.84
泓海能源	221,088,786.28	176,038,207.35	397,126,993.63	1,666,370.33		1,666,370.33	269,232,789.67	128,225,027.83	397,457,817.50	116,081.32		116,081.32
青岛中天石油投资	568,068,038.70	6,854,552,745.87	7,422,620,784.57	3,307,317,803.44	2,157,182,221.80	5,464,500,025.24						

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
青岛中天石油天然气	154,060,768.65	-36,721,783.99	-55,139,977.57	25,830,499.89	4,590,710.10	4,590,710.10
浙江中天	516,107,725.74	49,365,004.66	49,365,004.66	547,328,110.95	44,867,482.78	44,867,482.78
泓海能源		-1,881,112.88	-1,881,112.88		-1,494,454.77	-1,494,454.77
青岛中天石油投资	858,236,034.48	171,291,675.15	217,139,949.11			

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
山西众能天然气有限公司	太原阳曲	太原阳曲	燃气	50.00	无	权益法
二、联营企业						
山东省天然气利用有限公司	济南	济南	能源	25.00	无	权益法
新天液化天然气沙河有限公司	邢台	邢台	能源	30.00	无	权益法
浙江气投能源有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	能源	15.00	无	权益法
河北永能燃气销售有限公司	石家庄	石家庄	能源	33.40	无	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	山西众能天然气有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	618,176,159.25	504,221,106.21
净利润	-133,749.16	2,065,627.98
综合收益总额	-133,749.16	2,065,627.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	山东省天然气利用有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	103,034,277.46	104,809,808.89
净利润	-1,094,296.46	-1,192,103.23
综合收益总额	-1,094,296.46	-1,192,103.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	新天液化天然气沙河有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	167,069,476.14	138,356,167.52

项目	新天液化天然气沙河有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
净利润		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	浙江气投能源有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	41,648,973.57	
净利润	560,596.43	
综合收益总额	560,596.43	
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	河北永能燃气销售有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产合计	5,099,959.19	
净利润	-649,484.24	
综合收益总额	-649,484.24	
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
青岛中天资产管理 有限公司	实际控制人	有限责任公司(自然人投资或控股)	青岛市四方区开封路 12 号 1 户	邓天洲	投资信息咨询	30000 万元 人民币	19.33	19.33	邓天洲、 黄博	913702005647296732

本企业的母公司情况的说明：

本企业的最终控制方是邓天洲、黄博。

(二) 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注一、(二)。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

2016 年 12 月 31 日

被投资单位名称	与本公司关系
山西众能天然气有限公司	合营企业
山东省天然气利用有限公司	联营企业
新天液化天然气沙河有限公司	联营企业
浙江气投能源有限公司	联营企业
河北永能燃气销售有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁晓艳	本公司股东黄博之妻子
陈芳	本公司股东邓天洲之妻子

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西众能天然气有限公司	天然气		823,794.69
山西众能天然气有限公司	机械设备	1,594,871.82	
河北永能燃气销售有限公司	机械设备	4,700,854.70	
浙江气投能源有限公司	天然气	3,529,423.44	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
青岛中天	中天能源	100,000,000.00	2016/8/4	2017/8/4	否
青岛中天	中天能源	100,000,000.00	2016/8/29	2017/8/29	否
青岛中天	中天能源	100,000,000.00	2016/9/20	2017/9/20	否
青岛中天	武汉中能	40,000,000.00	2015/11/26	2018/11/25	否
邓天洲	武汉中能	100,000,000.00	2016/5/10	2017/5/10	否
黄博	武汉中能	100,000,000.00	2016/5/10	2017/5/10	否
中天能源	武汉中能	100,000,000.00	2016/5/10	2017/5/10	否
青岛中天	武汉中能	50,000,000.00	2016/5/30	2019/5/29	否
青岛中天	武汉中能	40,000,000.00	2016/5/30	2019/5/29	否
中天能源	武汉中能	88,000,000.00	2016/9/26	2017/9/25	否
青岛中天	武汉中能	88,000,000.00	2016/9/27	2019/9/26	否
湖北合能	武汉中能	39,995,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
青岛中天	武汉中能	39,995,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
邓天洲	武汉中能	39,995,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
黄博	武汉中能	39,995,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否
青岛中天	湖北合能	70,000,000.00	2014/11/18	2021/11/27	否
武汉中能	湖北合能	70,000,000.00	2014/11/18	2021/11/27	否
青岛中天	湖北合能	42,000,000.00	2015/1/1	2022/1/4	否
武汉中能	湖北合能	42,000,000.00	2015/1/1	2022/1/4	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
青岛中天	湖北合能	26,000,000.00	2015/2/3	2022/2/2	否
武汉中能	湖北合能	26,000,000.00	2015/2/3	2022/2/2	否
青岛中天	湖北合能	42,000,000.00	2015/4/3	2022/4/2	否
武汉中能	湖北合能	42,000,000.00	2015/4/3	2022/4/2	否
青岛中天	湖北合能	14,500,000.00	2015/8/11	2021/11/27	否
武汉中能	湖北合能	14,500,000.00	2015/8/11	2021/11/27	否
中天能源	湖北合能	130,000,000.00	2016/9/27	2017/9/26	否
武汉中能	湖北合能	130,000,000.00	2016/9/27	2017/9/26	否
中天能源	青岛中天	60,000,000.00	2016/10/20	2018/10/19	否
黄博、宁晓艳	青岛中天	60,000,000.00	2016/10/20	2018/10/19	否
黄博	青岛中天	30,000,000.00	2016/3/9	2019/3/8	否
黄博	青岛中天	40,000,000.00	2016/3/14	2019/3/13	否
黄博	青岛中天	30,000,000.00	2016/6/1	2019/5/31	否
中天能源	青岛中天	30,000,000.00	2016/6/1	2019/5/31	否
邓天洲	青岛中天	30,000,000.00	2016/6/1	2019/5/31	否
中天能源	青岛中天	30,000,000.00	2016/10/21	2019/10/21	否
中天资产	青岛中天	30,000,000.00	2016/10/21	2019/10/21	否
江苏中能	青岛中天	50,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	否
青岛机械	青岛中天	50,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	否
中天资产	青岛中天	50,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	否
湖北合能	青岛中天	50,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	否
武汉中能	青岛中天	50,000,000.00	2016/3/30	2017/3/29	否
中天能源	青岛中天	300,000,000.00	2016/6/30	2019/6/30	否
邓天洲、陈芳	青岛中天	300,000,000.00	2016/6/30	2019/6/30	否
黄博、宁晓艳	青岛中天	300,000,000.00	2016/6/30	2019/6/30	否
黄博	青岛中天	500,000,000.00	2016/6/27	2019/6/26	否
邓天洲	青岛中天	500,000,000.00	2016/6/27	2019/6/26	否
中天能源	青岛中天	500,000,000.00	2016/6/27	2019/6/26	否
中天能源	青岛中天	50,000,000.00	2016/6/16	2017/6/16	否
中天能源	青岛中天	500,000,000.00	2016/10/21	2019/10/21	否
中天资产	青岛中天	500,000,000.00	2016/10/21	2019/10/21	否
中天能源	浙江中天	80,000,000.00	2016/3/31	2017/3/30	否
中天能源	宣城中能	25,000,000.00	2016/5/24	2019/5/23	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
青岛中天资产管理有限公	60,000,000.00	2016-8-1	2016-8-10、2016-9-19、 2016-9-28	
青岛中天资产管理有限公	25,000,000.00	2016-9-23	2016-9-28	
青岛中天资产管理有限公	146,000,000.00	2016-12-13		
青岛中天资产管理有限公	80,000,000.00	2016-12-27	2016-12-30	
青岛中天资产管理有限公	100,000,000.00	2016-01-29	2016-02-03	

4、关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	383.98	292.91

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省天然气利用有限公司	174,280.39	87,140.20	174,280.39	34,856.08
	山西众能天然气有限公司	466,500.00	23,325.00		
	河北永能燃气销售有限公司	1,090,000.00	54,500.00		
预付账款	山西众能天然气有限公司			559,800.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	青岛中天资产管理有限公	146,000,000.00	

九、 承诺及或有事项

1、 质押借款保证金

2015年7月15日，青岛中天石油天然气有限公司与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行签订编号为“质 BG2015-01”的保证金质押合同，质押保证金 5200 万美元，在

此质押合同下，2015 年 7 月 15 日，青岛中天石油天然气有限公司与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行签订编号为“BG2015-01”的并购贷款合同，借款金额 5170 万美元。2016 年 1 月 15 日，贷款合同到期后，青岛中天石油天然气有限公司向中国建设银行青岛四方支行申请调整贷款合同项下的贷款期限，期限延长三个月，借款到期日为 2016 年 4 月 15 日，并分别签订了编号为“质调整 BG2015-01-1”的保证金质押合同和编号为“调整 BG2015-01-1”的外汇贷款期限调整协议。到期后又 5 次申请调整贷款期限，并每次分别签订了质押调整合同和贷款期限调整协议，截止最后一次调整后，借款到期日为 2017 年 1 月 14 日。截止 2016 年 12 月 31 日，该合同下的贷款余额为 5170 万美元，期末按汇率折算为 358,642,900.00 元。

2、信用证保证金

2016 年 12 月 14 日，SINOENERGY OIL INVESTMENT 与中国建设银行股份有限公司首尔分行签订最高额抵押合同“建首贷 20161214-001 号”，以青岛中天石油天然气有限公司在中国建设银行股份有限公司青岛市分行开立的以 SINOENERGY OIL INVESTMENT 为受益人的有效期为 180 天额度为 20,650,000.00 美元的备用信用证为担保，最高授信额度为 20,000,000.00 美元。截止 2016 年 12 月 31 日，在该合同下的借款余额为人民币 139,515,884.00 元。

3、预付股权款

中天能源与潮州华丰集团股份有限公司（以下简称“潮州华丰”）达成合作协议，由潮州华丰以自有 5 万吨级 LPG 码头和 LNG 储配站 363 亩项目用地资产评估作价成立项目公司，然后公司受让项目公司 50%股权，收购价格以潮州华丰上述资产经公司认可的第三方评估机构的评估值为依据，不超过人民币 4 亿元；中天能源股权转让款分两期支付，第一期转让款在潮州华丰开始项目公司分立公告后，第二期转让款在潮州华丰完成项目公司股权转让变更登记后 5 日内付清；截止 2016 年 12 月 31 日，中天能源预付股权款 1 亿元人民币。

4、其他

本公司无需要披露的其他承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，即国内经营分部、国外经营分部；本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注五、23 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

2、报告分部的财务信息

项目	国内经营分部	国外经营分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,619,096,835.09	1,012,296,803.13		3,631,393,638.22
主营业务成本	2,085,220,703.45	560,392,353.77		2,645,613,057.22

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
合并范围内关联方组合	258,188,825.71	99.50			258,188,825.71					
账龄组合	126,198.72	0.05	6,309.94	5.00	119,888.78	91,362.00	100.00	4,568.10	5.00	86,793.90
组合小计	258,315,024.43	100.00	6,309.94	0.00	258,308,714.49	91,362.00	100.00	4,568.10	5.00	86,793.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	258,315,024.43	100.00	6,309.94	0.00	258,308,714.49	91,362.00	100.00	4,568.10	5.00	86,793.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	126,198.72	6,309.94	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	126,198.72	6,309.94	5.00

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,741.84 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金押金	88,689.92	91,362.00
往来款	258,226,334.51	
合 计	258,315,024.43	91,362.00

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 合计数的比(%)	坏账准备 期末余额
青岛中天能源股 份有限公司	往来款	258,145,590.32	1 年以内	99.93	
张薇	备用金	48,571.00	1 年以内	0.02	2428.55
青岛和达物业管 理有限公司	押金	37,508.80	1 年以内	0.01	1,875.44
青岛中天石油投 资有限公司	往来款	37,242.39	1 年以内	0.01	
李光明	备用金	10,224.00	1 年以内	0.00	511.20
合 计	/	258,279,136.51	/	99.97	4,815.19

6、 报告期内无涉及政府补助的应收款项

- 7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8、 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,610,342.29		68,843,092.38	
其他业务				
合计	89,610,342.29		68,843,092.38	

(四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
其他		129,188,915.92
合计		129,188,915.92

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

无

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

无

4、 处置可供出售金融资产产生的投资收益

无

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	8,874,039.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,356,028.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	85,960,160.85

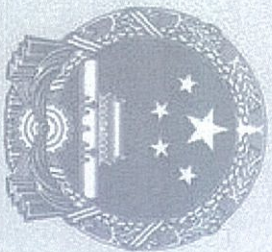
项 目	金额
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,783.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	898,658.70
所得税影响额	-3,482,070.98
少数股东权益影响额（税后）	-3,331,855.63
合 计	93,973,176.85

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.80	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.31	0.30	0.30

长春中天能源股份有限公司
(加盖公章)

二〇一七年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201605190002

名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
主要经营场所	上海市吴淞区南京东路61号四楼
执行事务合伙人	朱建弟
成立日期	2011年1月24日
合伙期限	2011年1月24日至不约定期限
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。 【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

2016年05月19日





会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 10700 万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26 号（转制批文 沪财会〔2010〕82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日（转制日期 2010 年 12 月 31 日）



证书序号：NO. 017359

说明

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

发证机关：上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
同意调入

北京注册会计师协会
事务所
CPAs

2012年12月4日
2012年12月4日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



北京注册会计师协会
事务所
CPAs

2012年12月4日
2012年12月4日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



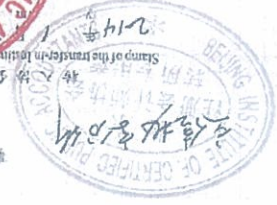
注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
同意调入

北京注册会计师协会
事务所
CPAs

2014年1月24日
2014年1月24日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



北京注册会计师协会
事务所
CPAs

2014年1月24日
2014年1月24日

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名 冯万莉
性别 男
出生日期 1970-02-04
工作单位 都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 4401057002042715
Identity card



年度检验登记



本证书经检验合格，继续有效一年。



本证书经检验合格，继续有效一年。

年度检验登记



本证书经检验合格，继续有效一年。

年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。



本证书经检验合格，继续有效一年。

4

证书编号: 440400010028
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Date of Issuance: 一九九九年四月

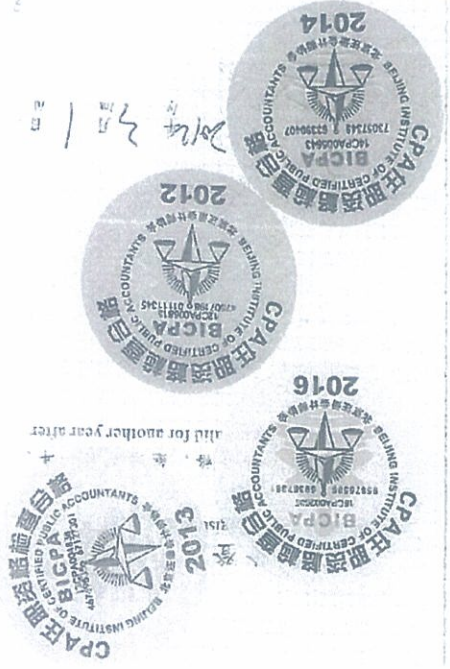
5

10

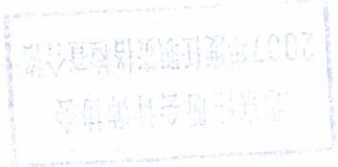
5



姓名: 王长江
 Full name: 王长江
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-11-1
 Date of birth: 1975-11-1
 工作单位: 北京天律和兴
 Working unit: 北京天律和兴会计师事务所有限公司
 身份证号码: 220223197511013910
 Identity card No: 220223197511013910



证书编号: 10001530074
 No. of Certificate: 10001530074
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2006-10-12
 Date of Issuance: 2006-10-12



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年5月17日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年5月17日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 一、注册会计师执行业务, 必须持有向委托方出示该证书。
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、复制。
 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。
- 特别提示: 2013.7.30
 林入: 立信北京分所 2013.9.30