

公司代码：600759

公司简称：洲际油气

# 洲际油气股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈焕龙、主管会计工作负责人万巍及会计机构负责人（会计主管人员）伍二梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

否

十一、其他

适用 不适用

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”章节描述了公司可能面对的相关风险，敬请投资者详细阅读，注意投资风险。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	(一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要； (二) 经现任公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人 (会计主管人员) 签名并盖章的财务报表； (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、洲际油气	指	洲际油气股份有限公司
公司章程	指	洲际油气股份有限公司章程
广西正和、控股股东	指	广西正和实业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
上海油洸	指	上海油洸投资管理有限公司
马腾公司	指	马腾石油股份有限公司
克山公司	指	克山股份有限公司
中科荷兰能源	指	中科荷兰能源集团有限公司
中科荷兰石油	指	中科荷兰石油有限公司
广西正和商管	指	广西正和商业管理有限公司
香港德瑞	指	香港德瑞能源发展有限公司
云南正和	指	云南正和实业有限公司
洸洲鑫科	指	上海洸洲鑫科能源投资有限公司
洲际新能	指	洲际新能科技有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	洲际油气股份有限公司
公司的中文简称	洲际油气
公司的外文名称	Geo-Jade Petroleum Corporation
公司的外文名称缩写	Geo-Jade Petroleum
公司的法定代表人	陈焕龙

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万巍	罗俊群
联系地址	北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座16层 海南省海口市国贸大道2号海南时代广场17层	北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座16层 海南省海口市国贸大道2号海南时代广场17层
电话	010-59826815, 0898-66787367	010-59826815, 0898-66787367
传真	010-59826810, 0898-66787367	010-59826810, 0898-66787367
电子信箱	zjyq@geojade.com	zjyq@geojade.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市西沙路28号
公司注册地址的历史变更情况	570125
公司办公地址	北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座16层

	海南省海口市国贸大道2号海南时代广场17层
公司办公地址的邮政编码	100016570125
公司网址	www.geojade.com
电子信箱	zjyq@geojade.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》 《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区望京北路9号叶青大厦D座16层公司董 事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	洲际油气	600759	正和股份

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,156,227,294.51	748,658,592.10	54.44
归属于上市公司股东的净利润	56,782,993.94	-161,744,575.68	
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	59,361,025.00	-162,608,683.41	
经营活动产生的现金流量净额	206,997,764.02	238,840,456.84	-13.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,277,807,047.32	5,296,459,758.02	-0.35
总资产	14,244,571,229.11	14,195,676,482.48	0.34

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0251	-0.0715	
稀释每股收益(元/股)	0.0251	-0.0715	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0262	-0.0718	
加权平均净资产收益率(%)	1.07	-3.05	4.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.12	-3.07	4.19

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-9,356,398.81	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-23,602.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,786.90	
少数股东权益影响额	7,120,760.24	
所得税影响额	79,996.50	
合计	-2,578,031.06	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主要业务

洲际油气是以勘探开发为主的国际化独立能源公司，主要业务包括：石油勘探开发和石油化工项目的投资及相关工程的技术开发、咨询、服务；石油化工产品、管道生产建设所需物资设备、器材的销售；油品贸易和进出口；能源基础产业投资、开发、经营；新能源产品技术研发、生产、销售；股权投资；房屋租赁及物业管理。

##### （二）经营模式

公司立足国际油气市场，响应国家“一带一路”倡议，始终坚持“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展方针，不断优化业务布局和资产结构，集中精力发展能源相关行业主营业务、积极拓展盈利渠道，提升运行效率和效益，积极开源的同时深挖降本增效潜力。

##### （三）行业情况说明

###### 行业特点：

石油属于化石能源矿产资源，其不可再生性、特定用途范围和投资的目的决定了参与此行业要坚持一个基本原则，即“资源是基础、产量是载体，效益是根本”；石油作为一种战略性资源，其分布具有非均衡性，因此生产国与消费国均非常重视石油资源的战略储备和控制；同时，石油也是全球交易规模最大的商品，但受资源发现的巨大不确定性和国际原油价格剧烈变化的影响，这个行业也潜藏着较大风险，是一个机会与风险共存的行业。

###### 国际原油价格变化特点与影响：

由于石油资源的生产与消费市场分离，流动性较强，现货与期货衍生品交易活跃，石油行业总体上是一个竞争相对充分的行业，国际原油价格基本反映了世界石油的实际与预期的供需状况。在国际石油市场上，油价除了围绕国际石油价值这一核心随供求关系的变化而不断上下波动外，还由于石油本身的特殊性受到其它诸多不确定因素的影响。如世界经济发展状况、政治军事因素、

OPEC 石油政策、非 OPEC 成员国战略、石油消费国对策、突发事件与气候状况、汇率波动、石油期货市场投机等因素。受多重因素叠加影响，国际原油价格变化呈现出“短期波动、中远期具有周期性”的基本特点。

#### 2021 年上半年国际原油价格及其影响：

在全球各国推行新冠疫苗接种并连带经济复苏的背景下，由于全球石油需求前景好转，以及石油输出国组织（OPEC）及其盟友组成的 OPEC+ 产油国限产举措的叠加作用，驱动今年上半年国际原油期货价格震荡中攀升，国际基准布伦特和美国 WTI 原油价格分别上涨了 45% 和 51%，并突破 75 美元/桶的重要关口，迄今为止，除了 3 月份国际基准油价环比下跌外，其他月份都环比收高。

一季度，OPEC+ 产油国持续限产，尤其是沙特自愿在 2 月至 4 月期间额外减产 100 万桶/日；席卷美国大部分地区的极寒天气减少了流入市场的石油供应，同时美国经济刺激方案的落地导致美元走软的同时，也点燃了石油需求复苏的乐观情绪；也门胡塞武装频繁袭击沙特石油设施，苏伊士运河航道遭遇堵塞等地缘政治和突发事件给油价带来了风险溢价，促使国际油价一度突破 70 美元/桶的关口。但 3 月份国际油价环比下跌约 4.0%，主要是因为欧洲疫情再度爆发，同时出于安全顾虑叫停接种阿斯利康新冠疫苗，为了抗疫多国重新实施新一轮的封锁措施，这浇灭了市场对燃料需求将很快复苏的希望，给油价带来了下行压力。即使如此，一季度国际基准油价仍较上个季度攀升逾 22.00%。

二季度，国际原油期货价格延续震荡上升趋势。虽然欧洲、印度和日本等地新冠感染病例的激增引发了石油需求的担忧，伊朗原油回归市场的前景也给供应端施加了压力，但也门胡塞武装再次袭击沙特石油设施，利比亚石油产量短暂下降，网络攻击致使 Colonial 管道系统短暂关闭，美国石油库存显著下降，以及新冠疫苗接种率的升高导致防疫限制措施放松，市场对全球需求复苏抱有乐观预期，这些利好因素推动布伦特油价突破 75 美元/桶的水平，较上个季度攀升 18.20%。到 6 月底，伦敦洲际交易所（ICE）布伦特原油价格比去年年底上涨 23.330 美元/桶或 45%，至 75.130 美元/桶，与去年同期相比上涨 33.980 美元/桶或 82.60%；纽约基准西德克萨斯（WTI）轻质低硫原油价格比去年年底上涨 24.950 美元/桶或 51.40%，至 73.470 美元/桶，与去年同期相比上涨 34.200 美元/桶或 87%。

就整个上半年而言，布伦特原油均价涨至 2019 年上半年以来的半年度最高水平，美国 WTI 原油均价则创下 2018 年下半年以来的半年度最高点。今年上半年布伦特原油的平均价为 65.233 美元/桶，比 2020 年下半年的平均价上涨 20.938 美元/桶或 47.30%，比去年同期的 42.104 美元/桶上涨 23.129 美元/桶或 54.90%；WTI 轻质低硫原油期货合约的平均价为 62.218 美元/桶，比 2020 年下半年的平均价上涨 20.407 美元/桶或 48.80%，比去年同期的 36.819 美元/桶上涨 25.399 美元/桶或约 69.00%。

#### 下半年国际原油价格预测：

需求方面，随着全球尤其是发达经济体疫情形势好转、经济复苏前景强劲，加上夏季季节性石油需求旺季到来，预计石油需求复苏加快将继续给油价带来较强提振，EIA 预计 2021 年世界石油需求同比增长 540 万桶/日，至 9,640 万桶/日，恢复至疫情前水平的 96.70%。三季度，预计世界石油需求环比将大幅提高 310 万桶/日，至 9,800 万桶/日，达到疫情前同期的 97.40%；四季度，世界石油需求将保持复苏，预计环比增长 130 万桶/日，至 9,930 万桶/日，达到疫情前水平的 98.70%。

供应方面，预计 8 月及以后 OPEC+ 总体将保持适宜的、市场可接受的增产步伐，同时预计后期该组织仍将继续发挥较好的供应调节作用，保证市场再平衡进程不被干扰。同时，如果美伊达成协议后美国取消对伊朗石油出口的制裁，伊朗原油重返国际市场将给供应侧带来较大压力，不过预计伊朗石油出口将渐进增长，伊朗产量回归不会改变石油市场继续供应短缺的状态。

此外，美国原油库存将处在下降通道，这会给油价带来一定支撑；美元走强会使油价承压；投机因素也会左右油价的走势。

路透社 6 月份对 43 位经济学家和分析师的调查结果显示，分析师们将 2021 年布伦特原油均价从上个月预期的 64.790 美元/桶上调至 67.480 美元/桶，同时将今年美国 WTI 原油均价从上个月预期的 61.680 美元/桶上调至 64.540 美元/桶。

美国能源情报署（EIA）在 6 月份《短期能源展望》报告中上调了今年的油价预期。EIA 将今年布伦特原油均价从上个月预计的 62.260 美元/桶上调至 65.190 美元/桶，同时将今年美国 WTI 原油均价预期从 58.910 美元/桶上调至 61.850 美元/桶。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、双轮驱动的发展战略助力全球业务网络布局

公司始终坚持“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展战略，立足中亚，夯实传统油气业务，深挖现有项目潜力的同时不断寻求高质量能源项目，丰富和培育新的利润增长点。目前公司的运营区块主要集中在哈萨克斯坦，主力在产项目马腾油田和克山油田均位于哈萨克斯坦滨里海盆地，是国际公认的油气富集而勘探开发程度较低的区域之一，通过制定科学的开采方案与运用先进的开采技术，马腾油田与克山油田的产销量逐年提高。近年来，公司根据既定战略规划，在夯实传统油气业务的前提下，不断寻求和培育新的利润增长点，从上下游产业链协同效应和周期风险对冲角度，对公司经营范围内的其他能源类业务，持续进行有益的探索与尝试，包括利用公司海南自贸港属地优势规划发展油品贸易业务和新能源类项目。

### 2、经验丰富的管理团队雄厚的人才储备

公司管理团队由经验丰富、管理水平卓越的人才组建而成，不仅包括多年海外大型油气田勘探与生产作业经验的项目高级管理人才，也包括具有丰富跨国并购经验的投融资人才，管理团队结构合理。同时，公司拥有大量专业技术人员，其中油气业务骨干均为行业历练多年的专业人才，涵盖勘探、开发、油气集输、国际合作、新能源等多方面，另有投融资、法律、财务等各个专业领域的人才储备，为各个境内外项目、复杂油气田和新能源的技术、投资评价和勘探开发提供雄厚的人才与技术支持。

### 3、多层次、全方位的勘探开发支持体系

公司拥有成熟的勘探开发管理体系，指导公司所有区块的技术评价工作，形成整套成熟的区块评价流程，保证了收购项目的科学性和可靠性。在区块勘探开发计划、钻井作业、储量评估、增储增产、新能源技术研发方面，也有相应的技术团队和专业合作方，足以保障公司业务的可持续发展。另外，公司通过与专业科研院所产学研相结合的形式，与各大油田研究院合作，在技术研发、成果转化、学术交流、资源共享、人才培养与使用等方面进行广泛深入的交流与探讨，全面提高公司的科研技术创新能力及科研成果转化效率；公司还与中国石油大学（北京）共同设立研究生工作站和博士后科研流动站企业工作站，就人才招聘、企业员工继续教育以及全方位科研攻关等方面开展合作，实现优势互补、共同发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 115,622.73 万元，比上年同期增长 54.44%；实现营业利润 12,716.04 万元，归属于母公司所有者的净利润 5,678.30 万元，与上年同期相比，实现扭亏为盈。报告期末，公司总资产 1,424,457.12 万元，归属于母公司所有者权益 527,780.70 万元。

### （一）、油田勘探、开发与生产经营

#### 1、克山项目

2021年上半年，克山项目抓住油价回升有利时机，加大产能建设力度，生产经营上加强精细化管理、全力降本增效，上半年完成原油产量 30.83 万吨，确保了各项生产经营指标的实现。

产能建设方面，继续深化地质油藏认识，根据油价变化和单井经济评价结果，充分论证井位部署和产能落实。超前安排、充分准备，积极组织产能建设，并根据油价持续回升的态势，及时调整产能部署与计划运行。

生产管理方面，加强老井生产动态跟踪分析、及时优化调整采油井泵参数，控制老井递减；同时加强油藏地质研究，优选增产措施，保证了措施增油效果，使得上半年整体产能稳中有升。

运营管理方面，一是加强油田现场管理，控制降低日常消耗物料，修旧利废节约生产操作成本，二是针对生产急需和必须的物资严格控制各种采办及服，控制采购数量，货比三家，降低采购成本，提高存货周转率。

地面工程建设方面，在保证整个生产系统的安全平稳运行前提下，对交油点原油外输管线实施了更换，确保未来较长时期内的商品油顺畅外销；完成生产平台的基础维修，保证了防洪堤坝的安全；对化验室、值班房进行了维修，改善了工作环境；及时组织完成了单井管线施工。

#### 2、马腾项目



2021年上半年，马腾项目面对哈萨克斯坦疫情反复波动的局面，继续加强疫情管控，严格执行现场员工换班隔离制度，确保油田的连续稳定生产。项目本着以效益最大化原则，从预算执行、生产作业、采办管理等各环节优化，落实稳油控水、潜力评价、降本增效措施，上半年共实现原油产量15.46万吨，圆满完成了各项生产经营指标。

面对油价回升的态势，马腾项目加强地质油藏综合研究和潜力论证工作，继续深化措施优选研究，利用测井复查成果，通过砂体对比及动态分析相结合，根据经济效益评价结果，优选措施目标排序，措施有效率和增油效果得到提升。

作业管理方面，进一步优化措施工序，作业时效及质量持续提高，作业占井时间相比去年同期又有所下降。对于检泵、维护作业，从严把控杆、管、泵采购质量关入手，通过管柱设计和生产参数优化，结合下防蜡油管 and 定期热油、蒸汽洗井等方法，实现了老井检泵周期的进一步延长。

加强油田动态监测管理，根据压力监测结果和油井动态，继续推进注水井优选和注水方案调整，各油田的老井自然递减率均有减小的趋势。

加大电力线路系统检修、维护，确保了雨季恶劣天气条件下未发生故障停电；开展流量计计量调研分析，实现数字化计量；继续分批实施集输管线的维修或更换，开展生产储运设施检修和维护，环保、安全等方面工程建设，为油田生产保持稳定运行提供了有效保障。

2021年上半年克山项目与马腾项目石油产销量数据合计如下：

产品	单位	本期生产量	本期销售量	生产量比上年同期增减(%)	销售量比上年同期增减(%)
原油	万吨	46.29	45.83	-8.28	-3.90

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	115,622.73	74,865.86	54.44
营业成本	49,014.79	38,429.58	27.54
税金及附加	26,479.00	15,040.37	76.05
销售费用	545.22	11,621.07	-95.31
管理费用	9,543.88	9,028.82	5.70
财务费用	15,766.15	18,076.29	-12.78
研发费用	173.01	107.43	61.04
经营活动产生的现金流量净额	20,699.78	23,884.05	-13.33
投资活动产生的现金流量净额	-6,006.55	-6,350.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,716.17	-20,163.93	

营业收入变动原因说明：主要系本期油价上行，原油销售收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系本期执行新收入准则，运输服务构成合同履约成本，计入营业成本。

销售费用变动原因说明：主要系本期执行新收入准则，运输服务构成合同履约成本，计入营业成本。

管理费用变动原因说明：本期与上年同期相比无重大变动。

财务费用变动原因说明：主要系本期借款本金减少。

研发费用变动原因说明：本期与上年同期相比无重大变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期末货款尚未结算，相关税费支出增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无重大变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期无重大变动。

税金及附加变动原因说明：主要系本期油价上行，关税及出口收益税增加。

---

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	7,858.20	0.55	12,414.16	0.87	-36.70	主要系期末原油货款尚未结算
应收款项	35,301.49	2.48	8,911.10	0.63	296.15	主要系本期油价上行，期末货款尚未结算
其他流动资产	8,021.61	0.56	11,623.00	0.82	-30.99	主要系本期待抵扣税款减少
其他非流动金融资产	231,041.49	16.22	144,435.12	10.17	59.96	主要系本期应收云南正和债权已置换成苏克公司股权
商誉	0.00	0.00	789.59	0.06	-100.00	主要系本期处置了世能氢电科技有限公司
其他非流动资产	11,486.08	0.81	100,116.68	7.05	-88.53	主要系本期应收云南正和债权已置换成苏克公司股权
应交税费	20,236.76	1.42	10,500.84	0.74	92.72	主要系本期油价上行，相关税费增加
应付利息	76,392.22	5.36	65,469.06	4.61	16.68	主要系本期计提利息支出增加
一年内到期的非流动负债	54,616.16	3.83	78,090.13	5.50	-30.06	主要系借款到期，重分类至短期借款

其他说明

无

**2. 境外资产情况**适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

资产受限情况详见合并财务报表项目注释七、81 所有权或使用权受到限制的资产。

**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

以公允价值计量的金融资产详见第十一节财务报告，十一、公允价值的披露。

**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

单位：万元，币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
马腾公司	石油开采	石油	8,000 万坚戈	95.00	993,953.64	504,534.08	14,516.98
克山公司	石油开采	石油	1,074,804.60 万坚戈	95.00	508,865.27	335,913.27	13,932.35

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**适用 不适用

作为油气企业，公司在生产经营过程中无法完全排除各类风险和不确定性因素的发生，公司会积极采取各种措施规避各类风险，将可能发生的损失降至最低。

### 1. 油气产品的价格波动风险

公司的原油销售价格参照国际原油价格确定，国际原油价格受全球及地区政治经济的变化、原油供需状况及具有国际影响的地缘政治事件等多方面因素的影响。因此，公司的主要产品原油存在一定的价格波动风险。公司将积极关注国内外经济和政治形势，因势利导，以降低市场风险。

### 2. 财税、汇率风险

马腾公司和克山公司的日常运营采用外币核算，而公司的合并报表采用人民币编制。受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素的影响，人民币对外币汇率处于不断变动之中，将给公司运营带来汇兑风险。因公司目前处于并购扩张阶段，资金的需求量较大。公司将根据实际情况，合理安排投资，理性对待扩张，加强多方式融资，确保公司资金链安全，防范财税风险。

### 3. 油气资源储量的变动风险

根据行业特点及国际惯例，公司已聘请了具有国际认证资格的评估机构对公司原油储量进行定期评估，但储量估计的可靠性取决于多种因素、假设和变量，如技术和经济数据的质量与数量、公司产品所使采用的预测油气价格等，可能随着时间的推移而出现调整。评估日期后进行的钻探、测试和开发结果也可能导致公司的储量数据进行一定幅度的修正。

### 4. 跨国经营的风险

因公司目前的主要油气资产位于哈萨克斯坦。鉴于哈萨克斯坦共和国在法律法规、财务税收、商业惯例、劳动保护、企业文化等诸方面与中国存在差异，公司将面临一定的跨国经营风险。公司管理人员将持续关注了解哈萨克斯坦的法律、政策和风俗习惯等方面的变化，妥善调节中方和哈籍员工的管理，不断提升国际化运营管理能力。

### 5. 安全生产风险

石油勘探开发面临诸多风险，可能出现火灾、爆炸、井喷及其他致人员伤亡、财产损失、环境损害及作业中断等不可预测的风险。随着公司在油气开采业务的经营规模和运营区域的逐步扩大，公司面临的安全风险也会相应增加。公司目前已建立并不断健全 HSE 管理体系，努力规避各类事故的发生，但仍无法完全避免此类突发事件可能带来的经济损失。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 20 日	审议通过《关于补选张玎先生为公司董事的议案》、《关于补选刘玉章先生为公司独立董事的议案》、《关于公司资产置换的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理资产置换相关事宜的议案》4 项议案（详见临时公告 2021-001 号）。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 21 日	审议通过《2020 年年度董事会工作报告》、《2020 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2020 年年度财务决算报

				告及利润分配预案的议案》、《2020 年年度监事会工作报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于签署《马腾石油股份有限公司盈利补偿协议》的补充协议（二）的议案》、《关于控股股东申请业绩承诺延期履行的议案》7 项议案（详见临时公告 2021-031 号）。
--	--	--	--	---

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈焕龙	董事长	选举
张可	副总裁	聘任
刘玉章	独立董事	选举
张玎	董事、副总裁	聘任
江榕	独立董事	离任
朱冬梅	副总裁	离任
杨列宁	董事、副总裁	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

第十二届董事会第十六次会议审议通过，选举陈焕龙先生为董事长；

第十二届董事会第十六次会议审议通过，聘任张可先生为副总裁；

第十二届董事会第十六次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过，选举刘玉章先生为独立董事；

第十二届董事会第十六次会议审议通过，聘任张玎先生为副总裁；第十二届董事会第十六次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过，选举张玎先生为董事。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2021 年 4 月 29 日和 2021 年 5 月 20 日，公司分别召开了第十二届董事会第十九次会议和 2020 年年度股东大会，审议通过了《2020 年年度财务决算报告及利润分配预案的议案》。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2020 年度实现归属于上市公司股东的净利润为人民币	

民币 174,784,501.31 元, 公司合并报表未分配利润为正, 母公司未分配利润为负, 根据国家相关法规和指引的规定要求, 公司本年度不具备现金分红的条件, 拟不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司不属于国家环境保护部门公布的重点排污单位。

目前, 公司拥有的马腾与克山两个油田均在境外, 公司在境外油田作业中, 采用国际化的健康安全环保(HSE)标准, 按照国际通行的安全健康及环境保护管理模式建立一套系统化、程序化的HSE体系作为公司的基本管理手段。公司将HSE理念视为企业文化的重要组成部分, 并且在运行的过程中秉承“持续改进”的原则, 追求公司的自我管理自我约束。公司与政府机构、社会团体及公众建立良好关系, 为作业所在社区创造美好的生态环境做贡献。

公司将确保严格遵守适用于公司及全部子公司和分支机构的相关环境保护法律法规, 切实履行公司肩负的环境保护责任, 并且通过推进节能减排为主要目标的设备更新和技术改造, 以及采用有利于节能环保的新设备、新工艺、新技术, 实现用尽可能少的资源消耗和环境占用获得最大效益的目标。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	广西正和	<p>2007年,公司进行了重大资产出售暨以新增股份购买资产。在该项交易中,广西正和将谷埠街国际商城的140,166.17平方米商业地产注入公司,广西正和在谷埠街商城尚有42,193.75平方米商业地产由于处于抵押状态未注入公司。为避免同业竞争,广西正和在2007年承诺:</p> <p>A、在2009年6月30日前,除非征得琼华侨(现已更名为洲际油气,下同)书面同意,广西正和不得将其所拥有的位于广西柳州市飞鹅二路谷埠街国际商城中未在重大资产重组中置入琼华侨的其他商业房产出售或部分出售予任何第三方。同时,琼华侨有权在该期间内按评估价格的80%向其购买该商业房产;在2009年6月30日后,在同等条件下,琼华侨对上述商业房产享有优先购买权。</p> <p>B、在上述期间内,该等商业房产的经营管理权委托给琼华侨行使,因经营、管理该等商业房产而产生的收益均归琼华侨所有,相关的税收和费用亦由琼华侨承担。广西正和在获得琼华侨书面同意后将该等商业房产部分或全部售予第三方,广西正和将按房屋销售总价款的3%向琼华侨支付该部分房产的管理费。</p> <p>C、在2009年7月1日后,在广西正和仍为琼华侨的控股股东期间,该等商业房产的经营管理权仍委托琼华侨行使。若广西正和需将该商业房产予以出售,必须委托琼华侨寻找确定购买方,并由琼华侨具体负责相关事宜。在此期间,广西正和按以下标准向琼华侨支付管理费:a、出售部分的商业房产的管理费,为销售总价款的3%;b、出租部分的商业房产的管理费,按照届时的市场公允价格由双方协商确定。</p> <p>依据《海南华侨投资股份有限公司重大资产购买协议》以及2007年4月20日广西正和就有关“谷埠街国际商城”项目中未注入上市公司的其余商业房产(以下简称托管资产)的委托经营管理、所有权保留等相关事宜向公司出具的《承诺函》,本公司、本公司全资子公司广西正和商业管理有限公司(正和商管)与广西正和三方于2013年签订《资产托管协议》,约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国</p>		否	是		

			<p>际商城”的商业地产委托公司经营管理,经营管理期限:2013年1月1日至2016年6月30日,以及2016年6月30日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。</p> <p>1、经营管理费:自2013年1月1日按照租金的8%收取;2016年6月30日后,在广西正和仍为公司的控股股东期间,托管资产的经营管理费按届时的市场公允价格由双方协商确定。</p> <p>2、销售管理费:委托经营管理期内,广西正和出售或部分出售托管资产,均应按销售总价款的3%,向公司支付销售管理费。</p> <p>3、优先购买权:在广西正和仍为公司的控股股东期间,在同等条件下,公司对于托管资产享有优先购买权。</p> <p>2016年7月1日,本公司、本公司全资子公司广西正和商业管理有限公司(正和商管)与广西正和三方补充签订《资产托管协议》,约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产委托公司经营管理,经营管理期限延长至2021年6月30日,其他约定不变。</p>					
	盈利预测及补偿	广西正和	<p>2015年9月28日,公司与控股股东广西正和签订《关于&lt;马腾石油股份有限公司盈利补偿协议&gt;的补充协议》。广西正和承诺马腾公司在2014年至2020年七个会计年度(以下简称“补偿期间”)累计实现的合并报表的净利润总和不低于314,600万元人民币。如果马腾公司经审计的补偿期间累计实现的合并报表的净利润总和(以下简称“实际净利润”)小于承诺净利润,则广西正和按盈利补偿协议约定对实际净利润数不足承诺净利润数部分的95%以现金方式对公司进行补偿。详细内容请见公司于2015年9月29日对外披露的《关于控股股东申请变更业绩承诺的补充公告》。</p>		是	是		
与再融资相关的承诺	盈利预测及补偿	HuiLing(许玲)、中科荷兰石油、广西正和	<p>为进一步保护上市公司和投资者利益,支持上市公司走油气并举的发展道路,在广西正和继续履行《关于的补充协议》约定义务的前提下,公司实际控制人HuiLing(许玲)控制的中科荷兰石油公司和广西正和承诺以下事项:1、中科荷兰石油公司承诺将苏克公司10%股权无偿赠予洲际油气。HuiLing(许玲)承诺促使中科荷兰石油公司将苏克公司10%股权无偿赠予洲际油气。如果在2014年至2020年七个会计年度期间,马腾公司累计实现的合并报表的净利润总和达到或超过31.46亿元人民币且年化收益达到或超过20%时(按洲际油气2014年非公开募集资金总额31.2亿元人民币为本金计算),则HuiLing(许玲)有权在2020年年报披露日后1年内以20亿元人民币价格直接或通过其他方回购该苏克公司10%的股权。2、自2015年10月8日至马腾公司完成《补充协议》约定的业绩承诺之前,广西正和同意放弃洲际油气现金分红,在洲际油气未来进行与其主营业务相关的资产收购时,广西正和承诺在财务状况允许的条件下为洲际油气提供融资或担保。截至本报告出具日,广西正和已放弃2015年度、2016年度归属于广西正和的现金分红合计17,291,112.03元,由上市公司留存使用。</p>		是	是		
	盈利预测	广西正和	<p>2021年4月29日,公司与控股股东广西正和签订的《关于&lt;马腾石油股份有限公司盈利补偿协议&gt;的补充协议(二)》。将补偿期间在《补充协议(一)》的基础上再延长三个会计年度,即延期至2023年。广西正和承诺马腾公</p>		是	是		

	及 补 偿		司在 2014 年-2023 年累计实现的合并报表的净利润总和不 低于 314,600 万元人民币。如马腾公司在补偿期间累计实现 的实际净利润小于承诺净利润,广西正和对实际净利润不足 承诺净利润数部分的 95%以现金方式向公司支付补偿。详细 内容请见公司于 2021 年 4 月 30 日对外披露的《关于控股股 东申请业绩承诺延期履行的公告》。					
其他承 诺								

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
因企业借贷纠纷，公司向东营齐海石油工程有限公司（以下简称“齐海石油”）借款 14,000,000 元，借款期限为一年。公司收到山东省东营市中级人民法院《民事判决书》2020 鲁 05 民终 1912 号，判决撤销山东省东营经济技术开发区人民法院做出的（2020）鲁 0591 民初 1243 号民事判决；洲际油气于本判决生效后十日内偿还齐海石油借款本金 1060 万元并支付违约金。本判决为终审判决。	详细情况请见公司于 2021 年 1 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上对外披露的《诉讼进展公告》。
因企业借贷纠纷，自然人李巧丽向深圳市国际仲裁院申仲裁，随后公司向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）提交起诉书。广东省深圳市中级人民法院下发《执行裁定书》（2020）粤 03 执 2732 号之二，裁定如下：（1）解除对被执行人广西正和实业集团有限公司名下证券账户 B880967714 持有的洲际油气（证券代码：600759，股份性质：无限售流通股）86,800,000 股的冻结措施。（2）将被执行人广西正和实业集团有限公司名下证券账户 B880967714 持有的洲际油气（证券代码：600759，股份性质：无限售流通股）86,800,000 股作价人民币 174,297,200 元抵偿给申请执行人李巧丽所有。其所有权自本裁定送达申请执行人时起转移。	详细情况请见公司于 2021 年 1 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上对外披露的《诉讼进展公告》。
因企业借贷纠纷，上海中曼投资控股有限公司（以下简称“上海中曼”）于 2020 年 4 月 29 日向上海市浦东新区人民法院起诉洲际油气，请求洲际油气偿还本金人民币 3000 万元整、截至 2020 年 5 月 1 日起的利息 600 万元及自 2020 年 5 月 2 日起至全部款项清偿之日为止的利息，并承担本案受理费、保全费、律师费等费用。鉴于上海市浦东新区人民法院于 2020 年 10 月 12 日作出的（2020）沪 0115 民初 27171 号《民事判决书》，双方在公平、自愿的基础上，于 2021 年 1 月 29 日签署了《执行和解协议》。	详细情况请见公司于 2021 年 3 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上对外披露的《诉讼进展及执行和解公告》。
因企业借贷纠纷，海口农商行于 2021 年 2 月 20 日向海南省海口市中级人民法院起诉洲际油气，请求洲际油气偿还借款本金人民币 195,455,555.61 元以及借款实际清偿之日止的利息、罚息、复利，并承担本案全部	详细情况请见公司于 2021 年 3 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上对外披露的《诉讼进展及执行和解公告》。

<p>诉讼费用。目前，本案未开庭审理，尚在沟通和解中。</p>	
<p>因企业借贷纠纷，海南建行于2020年7月7日向海南省海口市中级人民法院起诉洲际油气，请求洲际油气偿还本金人民币22,000万元整、截至2020年6月30日止的利息239,250元及自2020年7月1日起至全部款项清偿之日为止的利息，并承担本案诉讼费、保全费、律师费等费用。公司收到海南省海口市中级人民法院于2021年1月26日下发的一审《民事判决书》（2020）琼01民初373号，判决洲际油气于本判决发生法律效力之日起三十日内向海南建行偿还贷款本金人民币22,000万元及截至2020年6月30日的利息239,250元；判决洲际油气于本判决发生法律效力之日起三十日内向海南建行支付自2020年7月1日起至债务实际付清之日止的利息、罚息、复利[利息、罚息、复利计算方法按照双方签订的《人民币流动资金借款合同》《人民币贷款期限调整协议》的约定计算]；判决洲际油气名下位于广西壮族自治区柳州市飞蛾二路1号“谷埠街国际商城”H区二层1至183号商业用房、G区二层1号至406号商业用房、G区负一层1至337号商业用房、C区负一层1至61号商业用房、A区负一层1-42号商业用房的拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。</p>	<p>详细情况请见公司于2021年3月6日在上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）上对外披露的《诉讼进展及执行和解公告》。</p>
<p>由于保证合同纠纷，晟视资产管理有限公司（以下简称“晟视公司”）向北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）起诉洲际油气，请求洲际油气作为债务人上海泷洲鑫科能源投资有限公司（以下简称“泷洲鑫科”）的连带责任保证人，对其未偿还的贷款3亿元本金及利息、逾期罚息及复利、自2018年11月9日起至实际偿还借款本息之日止的逾期利息承担连带保证责任，并承担本案诉讼费。北京三中院于2020年6月30日作出一审判决，判决洲际油气向晟视公司偿还本金3亿元及逾期利息，洲际油气在承担上述担保责任后有权向泷洲鑫科追偿。本案的受理费1,873,190元亦由洲际油气承担。同时驳回晟视公司的其他诉讼请求。北京市高级人民法院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。二审案件受理费190,050元，由洲际油气股份有限公司负担（已交纳）。本判决为终审判决。</p> <p>北京市第三中级人民法院向公司发出（2021）京03执251号执行裁定书，裁定如下：（一）冻结、划拨被执行人洲际油气股份有限公司银行存款三亿二千五百零九万八千一百九十一元四角。（二）冻结、划拨被执行人洲际油气股份有限公司应向申请执行人支付的罚息（以三亿元为基数，按年利率12.45%计算，自2018年6月11日至还清之日止）、复利（以二千五百零九万八千一百九十一元四角为基数，按年利率12.45%计算，自2018年6月11日至还清之日止）。（三）冻结、划拨被执行人洲际油气股份有限公司应支付的迟延履行期间的迟延履行利息。（四）冻结、划拨被执行人洲际油气股份有限公司应负担的申请执行费以及执行中实际支出的费用。（五）依法扣留、提取被执行人洲际油气股份有限公司应当履行义务部分的收入或查封、冻结、扣押、拍卖、</p>	<p>详细情况请见公司于2021年3月27日和2021年4月30日在上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）上对外披露的《诉讼进展公告》及2021年5月7日在上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）上对外披露的《关于收到终结执行裁定书的公告》。</p>

<p>变卖其应当履行义务部分的其它财产。本裁定立即执行。</p> <p>依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十七条第六项及《最高人民法院关于适用的解释》第五百一十九条之规定，裁定如下：“终结本院（2019）京 03 民初 322 号判决的本次执行程序。申请执行人享有要求被执行人继续履行债务及依法向人民法院申请恢复执行的权利，被执行人负有继续向申请执行人履行债务的义务。本裁定送达后即发生法律效力。”</p>	
<p>因企业借贷纠纷，海口农商行于 2021 年 3 月 16 日向海南省海口市中级人民法院起诉洲际油气：1、请求洲际油气偿还借款本金人民币 296,805,367.58 元以及借款实际清偿之日止的利息、罚息、复利，并承担本案全部诉讼费用。2、请求判令海口农商行对洲际油气名下位于广西省柳州市飞蛾二路 1 号谷埠街国际商城 A 区及 B 区的 53 个房产及对应土地使用权折价或对其拍卖、变卖 所得价款优先受偿。3、请求判令海口农商行有权对天津天誉轩置业有限公司名下不动产权证号 分别为“X 京房权证丰字第 230901 号、X 京房权证丰字第 230865 号、X 京房权证丰字第 231085 号”的房产及对应土地使用权折价或对其拍卖、变卖所得价款优先受偿。目前，本案未开庭审理，尚在沟通和解中。</p>	<p>详细情况请见公司于 2021 年 4 月 13 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上对外披露的《诉讼公告》。</p>

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## （三）其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西正和实业集团有限公司	本公司	“谷埠街国际商城”的商业地产		2016年7月1日		27.96	公允价值	无重大影响	是	控股股东

#### 托管情况说明

为避免同业竞争，公司控股股东广西正和与公司全资子公司广西正和商业管理有限公司于 2016 年 7 月 1 日签订《资产托管协议》，约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产委托公司经营管理，经营管理期限为 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，以及 2021 年 6 月 30 日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。报告期内，产生的托管收益为 27.96 万元。本年度公司继续履行该协议。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用



## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
洲际油气	公司本部	涪洲鑫科	80,000.00	2017年5月23日	2017年5月27日	2018年5月23日	连带责任担保	80,000.00	股权质押	否	是	80,000.00	是	是	参股股东
洲际油气	公司本部	涪洲鑫科	5,000.00	2017年6月27日	2017年6月27日	2018年6月27日	连带责任担保	5,000.00	股权质押	否	是	5,000.00	是	是	参股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							85,000.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							167,265.81								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							252,265.81								
担保总额占公司净资产的比例（%）							45.28								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							85,000.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							5,278.81								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							90,278.81								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								

担保情况说明	<p>1、公司于2019年7月4日和2019年7月23日召开了第十一届董事会第五十次会议和2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于为境外控股子公司马腾公司提供担保的议案》。因业务发展和债务结构调整的需要,马腾公司向中国银行哈萨克分行申请贷款期限调整,上述贷款余额32,500万美元,贷款到期日调整为2022年7月20日。公司同意为马腾公司上述32,500万美元贷款提供连带责任保证担保。截至报告期末,马腾公司向中国银行借款余额总计为25,075万美元。</p> <p>2、公司参股公司洮洲鑫科向晟视资产管理有限公司申请通过吉林银行股份有限公司长春人民广场支行以委托贷款方式融资人民币5亿元、向晟视资产管理有限公司或其指定公司申请通过恒丰银行宁波分行以委托贷款的方式融资人民币3亿元,公司分别于2017年5月23日和2017年6月12日召开了第十一届董事会第十七次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于为洮洲鑫科提供担保的议案》,同意为洮洲鑫科的共8亿元借款提供连带责任保证担保,期限为1年。</p> <p>3、公司参股公司洮洲鑫科向晟视资产管理有限公司或其指定公司申请借款,并通过恒丰银行宁波分行以委托贷款的方式借款人民币5000万元,公司分别于2017年6月29日和2017年7月20日召开了第十一届董事会第十九次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于为洮洲鑫科提供担保的议案》,同意为洮洲鑫科的5000万元借款提供连带责任保证担保,期限为1年。</p> <p>4、公司全资子公司广西正和商业管理有限公司向柳州市区农村信用合作联社申请借款3500万元,公司于2016年8月19日同意提供如下担保:以公司所有的柳州市飞鹅二路1号谷埠街国际商城F区三层170至337号商业房产为上述借款提供抵押担保。截至报告期末,广西正和商业管理有限公司向柳州市区农村信用合作联社借款余额为3,489.41万元。</p> <p>5、2016年6月27日,公司召开第十届董事会第六十八次会议审议通过了《关于全资子公司向柳州市区农村信用合作联社申请借款的议案》和《关于为全资子公司提供担保的议案》。公司同意全资子公司华桂纺织向柳州市区农村信用合作联社申请借款人民币2000万元并为其提供抵押担保。截至报告期末,华桂纺织向柳州市区农村信用合作联社借款余额为1,789.40万元。</p> <p>以上美元担保均以人民币计价,2021年6月30日折算汇率6.4601:1。</p>
--------	--

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	94,612
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
广西正和实业集团有限公司	0	578,281,232	25.55	0	冻结	578,281,232	境内非 国有法 人

深圳市中民昇汇壹号投资企业（有限合伙）	0	169,338,677	7.48	0	质押	169,338,677	境内非国有法人
林立东	0	91,182,400	4.03	0	质押	91,000,000	境内自然人
芜湖江和投资管理合伙企业（有限合伙）	-9,818,300	20,795,062	0.92	0	质押	19,275,262	境内非国有法人
湖南省恒畅投资有限公司	15,000,000	15,000,000	0.66	0	无	0	境内非国有法人
张研	-290,000	13,110,000	0.58	0	无	0	境内自然人
北京市第五建筑工程有限公司	0	13,026,052	0.58	0	无	0	国有法人
亚太奔德有限公司	0	12,945,490	0.57	0	无	0	境内非国有法人
UBSAG	7,754,686	9,059,567	0.40	0	无	0	境外法人
余学明	6,664,100	6,664,400	0.29	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
广西正和实业集团有限公司	578,281,232			人民币普通股	578,281,232		
深圳市中民昇汇壹号投资企业（有限合伙）	169,338,677			人民币普通股	169,338,677		
林立东	91,182,400			人民币普通股	91,182,400		
芜湖江和投资管理合伙企业（有限合伙）	20,795,062			人民币普通股	20,795,062		
湖南省恒畅投资有限公司	15,000,000			人民币普通股	15,000,000		
张研	13,110,000			人民币普通股	13,110,000		

北京市第五建筑工程集团有限公司	13,026,052	人民币普通股	13,026,052
亚太奔德有限公司	12,945,490	人民币普通股	12,945,490
UBSAG	9,059,567	人民币普通股	9,059,567
余学明	6,664,400	人民币普通股	6,664,400
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	航天信托投资有限公司	5,070,000		0	航天信托投资有限公司未于2019年5月19日提出上市申请，因此根据股权分置改革工作备忘录（第16号）规定，如未能一次性提出上市申请的，上市公司董事会应在上次申请六个月之后再行提出申请。
2	上海惠中房地产经纪有限公司	253,500		0	上海惠中房地产经纪有限公司未于2019年5月19日提出上市申请，因此根据股权分置改革工作备忘录（第16号）规定，如未能一次性提出上市申请的，上市公司董事会应在上次申请六个月之后再行提出申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈焕龙	董事	0	0	0	
郭沂	董事	158,000	158,000	0	
杨列宁	董事	0	0	0	
张玎	董事	0	0	0	
王辉	独立董事	0	0	0	
夏云峰	独立董事	0	0	0	
刘玉章	独立董事	0	0	0	
黄杰	监事	100,000	100,000	0	
于洋	监事	26,300	26,300	0	
刘子琴	监事	0	0	0	
张可	高管	0	0	0	
万巍	高管	0	0	0	
邢兵	高管	0	0	0	

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：洲际油气股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,581,989.35	124,141,607.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,410,605.16	1,450,601.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		353,014,867.13	89,110,980.42
应收款项融资			
预付款项		117,263,515.78	112,112,679.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		127,881,975.39	113,269,591.72
其中：应收利息		13,561,566.42	12,266,418.09
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,736,609.27	61,882,432.89
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		80,216,079.78	116,230,041.61
流动资产合计		817,105,641.86	618,197,935.08
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		834,930.91	424,384.91
长期股权投资			
其他权益工具投资		401,500,000.00	401,500,000.00
其他非流动金融资产		2,310,414,870.80	1,444,351,233.56
投资性房地产		2,291,907,500.00	2,291,907,500.00
固定资产		85,784,781.78	89,365,837.28
在建工程		135,375,600.70	137,675,600.36
生产性生物资产			
油气资产		7,611,233,068.90	7,753,038,566.41



使用权资产			
无形资产		4,134,114.53	6,775,915.61
开发支出			
商誉			7,895,895.49
长期待摊费用		11,795,752.74	17,867,219.63
递延所得税资产		459,624,124.38	425,509,630.06
其他非流动资产		114,860,842.51	1,001,166,764.09
非流动资产合计		13,427,465,587.25	13,577,478,547.40
资产总计		14,244,571,229.11	14,195,676,482.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,377,054,594.88	2,243,054,596.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		396,266,777.43	363,865,683.22
预收款项		1,680,304.83	1,322,668.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		10,832,060.56	22,869,102.43
应交税费		202,367,632.70	105,008,377.72
其他应付款		1,061,828,827.94	973,093,503.48
其中：应付利息		763,922,177.89	654,690,574.36
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		546,161,581.97	780,901,308.66
其他流动负债			
流动负债合计		4,596,191,780.31	4,490,115,240.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,079,161,675.00	1,098,989,851.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		26,824,028.00	26,254,606.63
长期应付职工薪酬			
预计负债		852,988,793.14	852,334,706.94
递延收益			
递延所得税负债		2,118,750,935.54	2,110,250,730.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,077,725,431.68	4,087,829,894.97

负债合计		8,673,917,211.99	8,577,945,135.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,263,507,518.00	2,263,507,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,608,593,641.27	2,608,593,641.27
减：库存股			
其他综合收益		-439,563,625.93	-364,127,921.29
专项储备			
盈余公积		49,483,179.95	49,483,179.95
一般风险准备			
未分配利润		795,786,334.03	739,003,340.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,277,807,047.32	5,296,459,758.02
少数股东权益		292,846,969.80	321,271,589.44
所有者权益（或股东权益）合计		5,570,654,017.12	5,617,731,347.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,244,571,229.11	14,195,676,482.48

公司负责人：陈焕龙主管

会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：洲际油气股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,173,744.03	2,869,152.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,063,738.21	2,108,733.17
应收款项融资			
预付款项		2,089,300.00	4,500,065.44
其他应收款		1,269,071,901.06	465,278,973.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,932,689.46	4,607,839.82
流动资产合计		1,283,331,372.76	479,364,765.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		3,868,807,670.74	3,895,128,666.61
长期股权投资		1,289,726,875.54	1,289,726,875.54
其他权益工具投资		297,500,000.00	297,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,128,323,600.00	2,128,323,600.00
固定资产		4,139,255.43	4,222,629.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		826,217.11	897,187.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,671,731.45	17,077,199.92
递延所得税资产		379,000,957.46	353,366,828.23
其他非流动资产			886,663,230.14
非流动资产合计		7,978,996,307.73	8,872,906,218.20
资产总计		9,262,327,680.49	9,352,270,983.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,205,366,491.04	2,069,366,491.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		136,643,584.12	136,096,275.97
预收款项		1,680,304.83	1,316,749.95
合同负债			
应付职工薪酬		2,468,141.70	2,836,296.74
应交税费		1,240,810.40	1,692,390.96
其他应付款		2,509,093,465.21	2,483,896,381.02
其中：应付利息		722,273,205.65	654,690,574.36
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			139,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,856,492,797.30	4,834,204,585.68
<b>非流动负债：</b>			
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		788,765,068.02	788,765,068.02
递延收益			
递延所得税负债		354,515,314.76	347,855,412.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,143,280,382.78	1,136,620,480.12

负债合计		5,999,773,180.08	5,970,825,065.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,263,507,518.00	2,263,507,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,608,593,641.27	2,608,593,641.27
减：库存股			
其他综合收益		6,175,010.85	6,175,010.85
专项储备			
盈余公积		49,483,179.95	49,483,179.95
未分配利润		-1,665,204,849.66	-1,546,313,432.66
所有者权益（或股东权益）合计		3,262,554,500.41	3,381,445,917.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,262,327,680.49	9,352,270,983.21

公司负责人：陈焕龙主管会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		1,156,227,294.51	748,658,592.10
其中：营业收入		1,156,227,294.51	748,658,592.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,015,220,545.94	923,035,655.70
其中：营业成本		490,147,918.15	384,295,833.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		264,789,998.94	150,403,704.34
销售费用		5,452,165.80	116,210,697.67
管理费用		95,438,793.09	90,288,165.73
研发费用		1,730,132.42	1,074,342.63
财务费用		157,661,537.54	180,762,911.98
其中：利息费用		156,006,673.54	168,859,666.40
利息收入		-5,419,649.02	-3,418,022.40
加：其他收益		405,443.15	77,666.07
投资收益（损失以“—”号填列）		-9,356,398.81	-5,492.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-23,602.09	-58,125.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,871,751.54	-8,518,259.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			38,565.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,160,439.28	-182,842,709.59
加：营业外收入		4,000.00	2,221,692.18
减：营业外支出		402,786.90	987,996.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,761,652.38	-181,609,014.04
减：所得税费用		70,314,226.28	-16,661,824.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,447,426.10	-164,947,189.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,447,426.10	-164,947,189.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,782,993.94	-161,744,575.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-335,567.84	-3,202,613.57
六、其他综合收益的税后净额		-79,514,010.32	25,877,124.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-75,435,704.64	24,276,852.04
（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		-75,435,704.64	24,276,852.04
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-4,078,305.68	1,600,271.97
七、综合收益总额		-23,066,584.22	-139,070,065.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-18,652,710.70	-137,467,723.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-4,413,873.52	-1,602,341.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.0251	-0.0715
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.0251	-0.0715

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

公司负责人：陈焕龙主管会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		18,962,248.31	15,422,653.78
减：营业成本		6,014,360.19	6,207,580.97
税金及附加		1,948,992.24	573,853.30
销售费用			
管理费用		24,870,460.55	33,006,045.70
研发费用			
财务费用		124,093,237.68	33,301,543.38
其中：利息费用		106,285,839.55	104,943,541.77
利息收入		-12,928,394.64	-14,169,282.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-6,962,367.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,720.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-138,007,522.81	-64,628,737.37
加：营业外收入		141,879.24	2,041,808.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-137,865,643.57	-62,586,929.37
减：所得税费用		-18,974,226.57	-13,724,266.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,891,417.00	-48,862,663.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,891,417.00	-48,862,663.34
（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		-118,891,417.00	-48,862,663.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈焕龙主管会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		892,947,292.97	907,852,692.05
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,932,039.80	
收到其他与经营活动有关的现金		1,705,824.62	16,554,747.15
经营活动现金流入小计		896,585,157.39	924,407,439.20
购买商品、接受劳务支付的现金		166,738,518.92	129,472,877.15
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		88,113,866.62	83,751,795.82
支付的各项税费		329,578,462.83	308,849,203.20
支付其他与经营活动有关的现金		105,156,545.00	163,493,106.19
经营活动现金流出小计		689,587,393.37	685,566,982.36
经营活动产生的现金流量净额		206,997,764.02	238,840,456.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000,390.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,821,611.94	53,959,339.61

投资支付的现金			9,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		31,244,267.60	541,924.18
投资活动现金流出小计		62,065,879.54	63,501,263.79
投资活动产生的现金流量净额		-60,065,489.54	-63,501,263.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			267,930,693.96
筹资活动现金流入小计			267,930,693.96
偿还债务支付的现金		82,909,531.78	244,250,375.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,148,367.52	66,422,835.55
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		59,103,794.62	158,896,808.22
筹资活动现金流出小计		197,161,693.92	469,570,019.58
筹资活动产生的现金流量净额		-197,161,693.92	-201,639,325.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,520,259.69	-4,451,313.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-51,749,679.13	-30,751,446.52
加：期初现金及现金等价物余额		109,611,058.23	84,676,185.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,861,379.10	53,924,739.41

公司负责人：陈焕龙 主管会计工作负责人：万巍 会计机构负责人：伍二梅

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,830,939.80	18,156,402.93
收到的税费返还		1,922,214.04	
收到其他与经营活动有关的现金		165,125.76	3,732,484.00
经营活动现金流入小计		13,918,279.60	21,888,886.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,261,830.93	573,133.40
支付给职工及为职工支付的现金		2,813,260.97	6,912,479.30
支付的各项税费		3,373,141.50	1,096,802.95
支付其他与经营活动有关的现金		20,542,262.40	23,713,669.91
经营活动现金流出小计		27,990,495.80	32,296,085.56
经营活动产生的现金流量净额		-14,072,216.20	-10,407,198.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390.00	
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		390.00	



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,290.00	1,570,525.62
投资支付的现金			20,000,000.00
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		44,290.00	21,570,525.62
投资活动产生的现金流量净额		-43,900.00	-21,570,525.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,433,868.17	228,037,546.79
筹资活动现金流入小计		22,433,868.17	228,037,546.79
偿还债务支付的现金		3,071,409.50	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,138,303.10	5,521,612.62
支付其他与筹资活动有关的现金			150,078,039.38
筹资活动现金流出小计		5,209,712.60	201,099,652.00
筹资活动产生的现金流量净额		17,224,155.57	26,937,894.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,108,039.37	-5,039,829.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,496,188.63	7,003,417.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,604,228.00	1,963,587.95

公司负责人：陈焕龙主管会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

**合并所有者权益变动表**  
2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,263,507,518.00				2,608,593,641.27		-364,127,921.29		49,483,179.95		739,003,340.09		5,296,459,758.02	321,271,589.44	5,617,731,347.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,263,507,518.00				2,608,593,641.27		-364,127,921.29		49,483,179.95		739,003,340.09		5,296,459,758.02	321,271,589.44	5,617,731,347.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-75,435,704.64				56,782,993.94		-18,652,710.70	-28,424,619.64	-47,077,330.34
（一）综合收益总额							-75,435,704.64				56,782,993.94		-18,652,710.70	-4,413,873.52	-23,066,584.22
（二）所有者投入和减少资本														-24,010,746.12	-24,010,746.12
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														-24,010,746.12	-24,010,746.12
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
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. 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															

2021 年半年度报告

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,263,507,518.00				2,608,593,641.27	-439,563,625.93		49,483,179.95		795,786,334.03		5,277,807,047.32	292,846,969.80	5,570,654,017.12

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												其他	小计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75		34,400,267.52		49,483,179.95		564,218,838.78			231,101,778.80	5,595,251,860.80	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75		34,400,267.52		49,483,179.95		564,218,838.78			231,101,778.80	5,595,251,860.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							24,276,852.04				-161,744,575.68			-1,602,341.60	-139,070,065.24	
（一）综合收益总额							24,276,852.04				-161,744,575.68			-1,602,341.60	-139,070,065.24	
（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. 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）																

2021 年半年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75		58,677,119.56		49,483,179.95		402,474,263.10		229,499,437.20	5,456,181,795.56

公司负责人：陈焕龙主管会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	2,263,507,518.00				2,608,593,641.27		6,175,010.85		49,483,179.95	-1,546,313,432.66	3,381,445,917.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,263,507,518.00				2,608,593,641.27		6,175,010.85		49,483,179.95	-1,546,313,432.66	3,381,445,917.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-118,891,417.00	-118,891,417.00
（一）综合收益总额										-118,891,417.00	-118,891,417.00
（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											

2021 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,263,507,518.00				2,608,593,641.27		6,175,010.85	49,483,179.95	-1,665,204,849.66	3,262,554,500.41

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75		6,175,010.85	49,483,179.95	-390,626,547.20	4,381,079,439.35	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75		6,175,010.85	49,483,179.95	-390,626,547.20	4,381,079,439.35	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-48,862,663.34	-48,862,663.34	

2021 年半年度报告

(一) 综合收益总额									-48,862,663.34	-48,862,663.34
(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(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,263,507,518.00			2,452,540,277.75		6,175,010.85	49,483,179.95	-439,489,210.54	4,332,216,776.01	

公司负责人：陈焕龙主管会计工作负责人：万巍会计机构负责人：伍二梅

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

洲际油气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2014 年 08 月 06 日经海南省工商行政管理局批准,在海南正和实业集团股份有限公司的基础上整体变更设立,于 1984 年 08 月 20 日在海南省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 914600002012706569 的《企业法人营业执照》。公司注册地:海口市西沙路 28 号。法定代表人:陈焕龙。公司现有注册资本为人民币 226,350.7518 万元,总股本为 2,263,507,518 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 5,323,500 股;无限售条件的流通股份 A 股 2,258,184,018 股。公司股票于 1996 年 10 月 08 日在上海证券交易所挂牌交易。

1993 年 10 月,国家体改委批准本公司继续进行股份制试点。1996 年 9 月,经中国证监会证监发字(1996)226 号文批准本公司上市交易。上市时公司股本为 98,746,200 股。经历数次股改变变更后,截止 2013 年末公司股本为 122,011.75 万股。

2014 年 12 月经中国证券监督管理委员会以证监公司字【2014】1233 号文《关于核准洲际油气股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司向广西正和实业集团有限公司、深圳盛财股权投资合伙企业(有限合伙)、新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业、芜湖江和投资管理合伙企业(有限合伙)、长沙市云鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市孚威天玑投资企业(有限合伙)、深圳市中民昇汇壹号投资企业(有限合伙)7 家特定投资者非公开发行 521,042,084 股人民币普通股(A 股),每股面值人民币 1 元,每股发行价 5.988 元,募集资金总额 3,119,999,999.00 元,扣除发行费用后净额 3,041,072,660.70 元,其中:增加注册资本人民币 521,042,084.00 元,增加资本公积 2,520,030,576.70 元。募集资金用于收购马腾石油股份有限公司 95%的股权。本次发行后,公司的注册资本和股本从人民币 1,220,117,545.00 元增加到人民币 1,741,159,629.00 元。本次增资已于 2014 年 12 月 16 日业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具中汇会验【2014】3281 号验资报告。

根据 2015 年 5 月 8 日股东大会决议,公司以 2014 年末股本总数为基数,向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股,本次增资已于 2015 年 7 月 7 日经福建华兴会计师事务所有限公司验证并出具闽华兴所【2015】验字 H-006 号验资报告。依据上述注册资本变化及公司章程修订的情况,同时根据公司董事会的授权,公司已向海南省海口市工商行政管理局办理了相关工商登记事项,并领取了《企业法人营业执照》。截至 2021 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 2,263,507,518.00 元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、组织与人员发展委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产管理部、综合管理部、采办部、销售部、融资部、投资部、财务部等主要职能部门。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属油气行业。经营范围为:石油勘探开发和石油化工项目的投资及相关工程的技术开发、咨询、服务;石油化工产品、管道生产建设所需物资设备、器材的销售;炼油、石油化工产品的生产、销售和仓储业务(专项审批除外);油品贸易和进出口(国家限定经营和禁止进出口的除外);石油相关专业设备的研发、生产及销售(专项审批除外);能源基础产业投资、开发、经营;电力投资(国家限定和禁止的除外);新能源产品技术研发、生产、销售;股权投资;高新技术项目及产品的投资、开发、生产与经营;货物进出口(国家限定经营和禁止进出口的商品除外)、技术进出口、代理进出口;矿业投资开发;房屋租赁及物业管理。主要业务包括:石油勘探开发和石油化工项目的投资及相关工程的技术开发、咨询、服务;石油化工产品、管道生产建设所需物资设备、器材的销售;油品贸易和进出口;能源基础产业投资、开发、经营;新能源产品技术研发、生产、销售;股权投资;房屋租赁及物业管理。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司详见附注九“在其他主体中的权益”及附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司存在较大金额的逾期借款。本公司的业务目前主要为石油勘探和开发，现开发的项目位于哈萨克斯坦，由于新冠疫情爆发，国际油价大幅波动，同时境外资金汇入境内受到限制，而境内的主要资产如投资性房地产等短期内变现比较困难，资金周转困难。上述事项表明公司的短期财务风险较大。

鉴于上述情况，本公司在评估是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到公司的未来流动性及其可用的资金来源。

为保证本公司的持续经营能力，拟采取如下措施：

1、加强预算管理，严格控制成本费用支出。公司将根据国际油价走势的变化，结合自身油田认识，在年度计划和预算的基础上，按季度和月度适时调整油田开发方案，提高资金使用效率；加强供应链和产量管理，提高老井单井效益，降低运营成本；加强机构改革与绩效考核，精简机构、提高劳动效率。

2、积极开展与各银行及非金融机构债权人的谈判，在原有部分债务完成重组或展期的基础上，进一步实现各方谅解，缓释债务催收压力。

3、积极拓宽融资渠道及融资方式，包括银行和其他金融机构融资、供应链和贸易融资等。

4、积极协调债权人，通过处置抵押物或质押物等，实现部分债务的清偿。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、存货、固定资产折旧、油气资产、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五（十）、附注五（十五）、附注五（二十三）、附注五（二十七）、附注五（三十八）等相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。



### 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元和港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权

益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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。

### 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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的期初数；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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，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，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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，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。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 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已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。



金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)金融工具。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内的关联方	除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大以外，纳入合并范围的关联方之间的往来应收账款不再计提减值准备

本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	
其中:3个月以内(含3个月)	0
3个月-1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3年以上	50

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

当应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内的关联方	除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大以外，纳入合并范围的关联方之间的往来其他应收款不再计提减值准备
低风险组合	报告日前已收回款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年,下同）	
其中：3个月以内（含3个月）	0
3个月-1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	10
2—3年（含3年）	30
3年以上	50

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 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、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，产成品还包括直接人工和正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五(10)金融工具减值。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)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，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非

流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第42号准则）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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具减值。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

## 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地	平均年限法	私有（无期限）		
房屋建筑物	平均年限法	10-50	0-5%	2.00-10.00%
机器设备	平均年限法	2-16.67	0-5%	6.00-50.00%
电子设备	平均年限法	5	5%	19.00%
办公设备、器具及家具	平均年限法	2-14.25	0-5%	7.00-50.00%
运输设备	平均年限法	4-10	0-5%	10.00-25.00%
专用设备	平均年限法	32-40	0-5%	2.00-3.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 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。

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

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。

### 1. 油气资产计价

(1) 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。

(2) 油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济可采储量而决定是否资本化。

钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前暂时资本化为在建工程，在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益；若不能确定该井是否发现了探明经济可采储量，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。

探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日(除非有证据合理保证该权利能够得到延期),通过地球科学和工程数据的分析,采用确定性评估或概率性评估,以现有经济、作业和政府管制条件,可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(3) 油气开发活动所发生的支出根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

## 2. 对资产弃置义务的估计

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。

## 3. 油气资产的折耗方法

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。

## 4. 油气资产减值

油气资产的减值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。

## 5. 矿区权益转让的会计处理

转让部分探明矿区权益按照转让权益和保留权益的公允价值比例，计算确定已转让部分矿区权益账面价值，转让所得与已转让矿区权益账面价值的差额计入当期损益。

转让部分未探明矿区权益、且该矿区权益或以矿区组单独计提减值准备，如果转让部分未探明矿区权益所得大于该未探明矿区权益的账面价值，将其差额计入收益；如果转让所得小于其账面价值，将转让所得冲减被转让矿区权益或矿区组账面价值，冲减至零为止。

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10年	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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。使用寿命不确定的无形资产

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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

使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修支出	剩余租赁期	—
租赁费	租赁合同规定的期限	—

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 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**√适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

**34. 租赁负债** 适用  不适用

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

原油产品销售、提供劳务。

##### 1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 2. 收入确认的具体方法

###### (1) 销售商品

原油产品销售收入的具体方式为：

哈萨克斯坦原油销售在交货时确认收入，出口销售采取 FOB（船上交货（指定装运港））交易方式，在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，确认销售商品收入的实现。内销的情况下，产品交付采购方并完成验收时确认收入的实现。

###### (2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

(1) 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；



(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 经营租赁会计处理

###### (1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**1. 公允价值计量**

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场交易下得有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行，不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否于交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下使用并且又足够可利用数据和其他信息支出的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

**2. 油气资产的重要会计估计和判断**

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的风险：

**(1) 对原油储量的估计**

原油储量对本公司投资决策至关重要，同时也是测试减值准备的重要因素。探明原油储量的变化，尤其是探明已开发储量的变化，将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折旧、折耗和摊销。探明已开发储量的减少将增加折旧、折耗和摊销金额。探明储量的估计需根据情况变化作出向上或向下调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。

**(2) 对油气资产的减值估计**

由于事件的发生或环境的变化使资产账面价值可能无法回收时，需对油气资产进行减值测试。确定资产是否减值及减值金额的大小包含管理层的估计和判断，比如未来原油价格、生产情况等。减值准备的测试和计算是考虑目前的经济形势，基于与本公司的经营计划一致的假设而做出的。某些假设没有变化或发生对其有利的变化可能会使本公司免于对这些资产计提减值，对某些假设不利的变化可能导致本公司对资产计提减值。

## (3) 对资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本公司的经营成果和财务状况。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	简易征收适用 3%；境内公司适用 5%、6%、13%；境外公司适用 12%
教育费附加	应缴流转税税额	境内公司适用 3%
房产税	应税租赁收入、按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	境内公司适用 12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	境内公司适用 1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	境内公司适用 25%、5%；境外公司见说明 5
矿产资源开采税	原油开采量和销售价格	境外公司适用 5%-18%
关税	从量征收	按国际油价采用浮动税率
出口收益税	原油出口价格及实际出口量	0%-32%
土地增值税	普通住宅、非普通住宅分别按照收入预缴，待项目清算时按核定增值额清算汇缴	境内公司适用 1%、3%

说明：

1. 增值税：境内咨询服务收入按应税收入的 6% 计算销项税，房产租赁收入按应税收入的 6% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；境内柳州分公司租赁业务按 5% 简易计缴增值税；境外公司之控股子公司马腾石油股份有限公司（以下简称马腾公司）、克山股份有限公司（以下简称克山公司）根据哈萨克斯坦共和国税收条例规定，按国内应税销售收入的 12% 缴纳，出口产品适用

零税率。

2. 出口收益税：马腾公司和克山公司原油产品出口适用出口收益税，出口收益税税率随原油出口价格的波动而变动，适用全额累进税率，具体税率如下：

级次	市场价格	税率 (%)
1	小于或等于40美元一桶	0
2	40美元到50美元一桶	7
3	50美元到60美元一桶	11
4	60美元到70美元一桶	14
5	70美元到80美元一桶	16
6	80美元到90美元一桶	17
7	90美元到100美元一桶	19
8	100美元到110美元一桶	21
9	110美元到120美元一桶	22
10	120美元到130美元一桶	23
11	130美元到140美元一桶	25
12	140美元到150美元一桶	26
13	150美元到160美元一桶	27
14	160美元到170美元一桶	29
15	170美元到180美元一桶	30
16	180美元以上	32

### 3. 矿产资源开采税

马腾公司和克山公司原油开采适用矿产资源开采税，其中出口部分按以下明细适用全额累进税率，内销部分减半征收：

级次	原油年度生产量（千吨）	税率 (%)
1	小于或等于250	5
2	250到500	7
3	500到1000	8
4	1000到2000	9
5	2000到3000	10
6	3000到4000	11
7	4000到5000	12
8	5000到7000	13
9	7000到10000	15
10	10000以上	18

4. 关税：原油出口关税 2016 年 1 月至 2 月适用 40 美元/吨的税率，2016 年 3 月 1 日起根据原油市场价格适用全额累进税率，税率从 0 到每吨 236 美元（油价大于每桶 185 美元时）不等。

5. 企业所得税：中国境内公司的企业所得税税率为 25%，2019 年财政部税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。柳州惠能资产管理有限公司、柳州正和物业服务有限公司被认定为小微企业。马腾公司、克山公司按应纳税所得额的 20% 缴纳企业所得税，荷兰中科能源集团有限公司 20 万欧元以内（含 20 万欧元）的应纳税所得额适用 20% 的企业所得税，20 万欧元以上的应纳税所得额适用 25% 的企业所得税，

GeojadeResourcesLLC 按应纳税所得额的不同适用累进税率，税率为 15%至 39%不等。香港油洸资本有限公司、香港油洸能源发展有限公司、香港德瑞能源发展有限公司及香港中科能源投资有限公司等香港子公司按应纳税所得额的 16.5%缴纳企业所得税。

#### 6. 超额利润税

马腾公司和克山公司矿产资源使用合同取得的净收益（收入减去税法中规定的扣除项目）超过税法中规定的扣除项目 25%的部分适用超额利润税，税率适用超额累进税率，具体明细如下：

级次	超额利润税应税所得超过扣除项目的范围	税率（%）
1	小于或等于25%的部分	0
2	超过25%但小于或等于30%的部分	10
3	超过30%但小于或等于40%的部分	20
4	超过40%但小于或等于50%的部分	30
5	超过50%但小于或等于60%的部分	40
6	超过60%但小于或等于70%的部分	50
7	超过70%的部分	60

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

依据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,497.18	35,492.72
银行存款	57,829,881.92	109,975,144.72
其他货币资金	20,720,610.25	14,130,970.58
合计	78,581,989.35	124,141,607.57
其中：存放在境外的款项总额	69,428,639.80	75,019,985.18

其他说明：

外币货币资金明细情况详见本附注七、8.2 外币货币性项目。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,410,605.16	1,450,601.72
其中：		

权益工具投资	1,410,605.16	1,450,601.72
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,410,605.16	1,450,601.72

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
一至三月	344,088,686.41
三至十二月	7,567,690.88
1年以内小计	351,656,377.29
1至2年	1,410,662.78
2至3年	336,406.69
3年以上	41,720,990.85

合计	395,124,437.61
----	----------------



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	41,257,404.45	10.44	41,257,404.45	100.00	0.00	41,648,265.64	31.68	41,648,265.64	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	353,867,033.16	89.56	852,166.03	0.24	353,014,867.13	89,809,742.23	68.32	698,761.81	0.78	89,110,980.42
其中：										
合计	395,124,437.61	/	42,109,570.48	/	353,014,867.13	131,458,007.87	/	42,347,027.45	/	89,110,980.42

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	38,966,086.35	38,966,086.35	100.00	预计无法收回
客户 2	733,334.30	733,334.30	100.00	预计无法收回
客户 3	290,410.50	290,410.50	100.00	预计无法收回
客户 4	524,590.87	524,590.87	100.00	预计无法收回
客户 5	10,262.01	10,262.01	100.00	预计无法收回
客户 6	558,400.42	558,400.42	100.00	预计无法收回
客户 7	124,925.00	124,925.00	100.00	预计无法收回
客户 8	49,395.00	49,395.00	100.00	预付无法收回
合计	41,257,404.45	41,257,404.45	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	353,867,033.16	852,166.03	0.24
合计	353,867,033.16	852,166.03	0.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	41,648,265.64				-390,861.19	41,257,404.45
组合计提预期信用损失的应收账款	698,761.81	153,404.22				852,166.03
合计	42,347,027.45	153,404.22			-390,861.19	42,109,570.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
公司 1	342,606,268.82	86.71	
公司 2	38,966,086.35	9.86	38,966,086.35
公司 3	6,566,841.17	1.66	328,342.06
公司 4	1,138,057.30	0.29	113,805.73
公司 5	1,106,608.67	0.28	221,321.73
合计	390,383,862.31	98.80	39,629,555.87

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,510,535.31	63.54	104,955,996.32	93.62
1至2年	38,358,050.73	32.71	7,118,751.04	6.35
2至3年	4,394,929.74	3.75	5,980.12	
3年以上			31,951.67	0.03
合计	117,263,515.78	100.00	112,112,679.15	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
单位1	非关联	34,182,168.21	1-2年	项目未完结
单位2	非关联	15,163,210.87	1年以内	项目未完结
单位3	非关联	16,546,831.47	1年以内	项目未完结
单位4	非关联	6,989,972.26	1年以内	项目未完结
单位5	非关联	6,424,565.83	1年以内	项目未完结
小计		79,306,748.64		

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,561,566.42	12,266,418.09
应收股利		

其他应收款	114,320,408.97	101,003,173.63
合计	127,881,975.39	113,269,591.72

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债权投资	13,561,566.42	12,266,418.09
合计	13,561,566.42	12,266,418.09

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
一至三月	27,270,852.56
三至十二月	52,078,115.11
1年以内小计	79,348,967.67
1至2年	809,310.26
2至3年	39,541,924.31
3年以上	139,121,898.74
合计	258,822,100.98

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权处置款	40,450,000.00	32,750,000.00
应收暂付款	200,597,994.17	189,648,852.91
押金保证金	17,220,221.09	18,452,228.71
备用金	553,885.72	379,005.66
合计	258,822,100.98	241,230,087.28

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	19,117,723.84	121,109,189.81		140,226,913.65
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,764,239.80			4,764,239.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-166,928.76	-322,532.68		-489,461.44
2021年6月30日余额	23,715,034.88	120,786,657.13		144,501,692.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	121,109,189.81				-322,532.68	120,786,657.13
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,117,723.84	4,764,239.80			-166,928.76	23,715,034.88
合计	140,226,913.65	4,764,239.80			-489,461.44	144,501,692.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户 1	应收暂付款	45,653,618.18	1 年以内： 28,089,072.05；3 年以上： 17,564,546.13	17.64	10,186,726.67
客户 2	应收暂付款	34,272,377.04	3 年以上	13.24	34,272,377.04
客户 3	股权处置款	32,750,000.00	3 年以上	12.65	32,750,000.00
客户 4	应收暂付款	30,922,674.95	2-3 年	11.95	9,276,802.49
客户 5	应收暂付款	25,598,003.18	3 年以上	9.89	25,598,003.18
合计	/	169,196,673.35	/	65.37	112,083,909.38

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,642,862.11	553,939.10	32,088,923.00	33,585,895.34	578,366.74	33,007,528.60
库存商品	26,647,686.27		26,647,686.27	28,874,904.29		28,874,904.29
合计	59,290,548.38	553,939.10	58,736,609.27	62,460,799.63	578,366.74	61,882,432.89

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	578,366.74				24,427.64	553,939.10
合计	578,366.74				24,427.64	553,939.10

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	76,675,093.95	95,952,319.33
预交税费	3,540,985.83	20,277,722.28
合计	80,216,079.78	116,230,041.61

其他说明：

无

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
海外员工购房款	834,930.91		834,930.91	424,384.91		424,384.91	
合计	834,930.91		834,930.91	424,384.91		424,384.91	/

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、 长期股权投资**

□适用 √不适用



**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00
上海乘祥投资中心（有限合伙）	104,000,000.00	104,000,000.00
柳州市农村信用合作社	37,500,000.00	37,500,000.00
合计	401,500,000.00	401,500,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	2,310,414,870.80	1,444,351,233.56
合计	2,310,414,870.80	1,444,351,233.56

其他说明：

根据北京中企华资产评估有限公司出具的中企华评报字[2021]第 6150 号《洲际油气股份有限公司财务报告目的涉及的苏克石油天然气有限公司 100%股权公允价值资产评估报告》，苏克公司的股权公允价值为 221,359.90 万美元，其中洲际油气持有 10%股权，所持股权的公允价值为 221,359,903.38 美元，折合人民币 1,430,007,111.81 元。

2021 年 4 月 12 日，中科荷兰能源与中科荷兰石油签署了《债权债务转让暨资产抵债协议书之补充协议》，协议约定：中科荷兰石油有权指定第三方将其直接或间接持有的苏克公司 5.659%股权转让给中科荷兰能源，中科荷兰能源有权指定其全资控股子公司或全资控股母公司受让该第三方转让的苏克公司 5.659%股权。根据上述补充协议约定，中科荷兰石油委托冠信投资有限公司（香港）将其全资控股子公司新加坡星光能源公司（以下简称“星光能源”）26.31%的股权转让给中科荷兰能源指定全资控股母公司香港德瑞能源发展有限公司。2021 年 4 月 17 日，星光能源在 KACD（哈中央证券存管所）完成备案登记，确认其持有苏克公司 26.964%的股权，另由于星光能源持有的苏克公司 5.45%股权拟转让给第三方，因此确认星光能源最终实际持有苏克公司 21.514%的股权。洲际油气通过香港德瑞持有苏克公司 5.659%股权，股权公允价值为 880,407,758.99 元。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	2,291,907,500.00			2,291,907,500.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				

企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	2,291,907,500.00			2,291,907,500.00

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

①根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2021]第 357 号《洲际油气股份有限公司编制财务报告所涉及的投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告》，本公司持有的位于广西柳州谷埠街国际商城负一层至三层部分商业房地产公允价值为 2,128,323,600.00 元；以及柳州惠能资产管理有限公司持有的位于广西柳州谷埠街国际商场一层 5 间沿街商业用房公允价值为 14,411,400.00 元。

②根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2021]第 358 号《洲际油气股份有限公司编制财务报告所涉及的投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告》，天津天誉轩置业有限公司持有的位于北京市丰台区南方庄 2 号院 2 号楼房地产，为 1 幢三层的配套商业楼，总建筑面积 5,630.00 平方米，经采用市场法评估后，市场价值 149,172,500.00 元。

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,784,781.78	89,365,837.28
固定资产清理		
合计	85,784,781.78	89,365,837.28

其他无说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备、器具 及家具	土地	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	66,550,121.30	28,360,405.60	20,321,702.07	4,213,074.30	20,475,316.18	3,776,109.74	143,696,729.19
2. 本期增加金额	2,831,855.90	342,035.10	190,994.02	53,413.90	283,131.52		3,701,430.44
(1) 购置				53,413.90	103,855.93		157,269.83
(2) 在建工程转入	2,831,855.90	342,035.10	190,994.02		179,275.59		3,544,160.61
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	746,751.17	864,423.26	230,792.25	7,800.00	532,324.90	37,501.41	2,419,592.99
(1) 处置或报废							
(2) 其他	746,751.17	864,423.26	230,792.25	7,800.00	532,324.90	37,501.41	2,419,592.99
4. 期末余额	68,635,226.03	27,838,017.44	20,281,903.84	4,258,688.20	20,226,122.80	3,738,608.33	144,978,566.64
二、累计折旧							
1. 期初余额	11,466,031.52	14,589,146.83	14,519,735.24	3,626,969.05	10,129,009.27		54,330,891.91
2. 本期增加金额	2,625,163.98	1,100,984.70	1,266,495.86	57,586.16	737,345.91		5,787,576.61
(1) 计提	2,625,163.98	1,100,984.70	1,266,495.86	57,586.16	737,345.91		5,787,576.61
3. 本期减少金额	240,708.98	184,809.99	177,783.65	7,410.00	313,971.05		924,683.67
(1) 处置或报废							
(2) 其他	240,708.98	184,809.99	177,783.65	7,410.00	313,971.05		924,683.67
4. 期末余额	13,850,486.52	15,505,321.54	15,608,447.45	3,677,145.21	10,552,384.13		59,193,784.85
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							

(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	54,784,739.51	12,332,695.90	4,673,456.39	581,542.99	9,673,738.66	3,738,608.33	85,784,781.78
2. 期初账面价值	55,084,089.78	13,771,258.77	5,801,966.83	586,105.25	10,346,306.91	3,776,109.74	89,365,837.28

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	135,375,600.70	137,675,600.36
工程物资		
合计	135,375,600.70	137,675,600.36

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莫斯科耶钻井工程	68,849,291.48		68,849,291.48	82,940,303.86		82,940,303.86
奥盖钻井工程	43,984,986.10		43,984,986.10	22,463,364.91		22,463,364.91
卡拉钻井工程	7,579,526.41		7,579,526.41	12,233,552.82		12,233,552.82
马亭钻井工程	8,627,970.67		8,627,970.67	11,605,875.19		11,605,875.19
东科钻井工程	1,673,293.75		1,673,293.75	1,690,078.23		1,690,078.23
其他工程	4,660,532.29		4,660,532.29	6,742,425.35		6,742,425.35
合计	135,375,600.70		135,375,600.70	137,675,600.36		137,675,600.36

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入油气资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
莫斯科耶钻井工程		82,940,303.86	3,203,589.62		16,470,906.37	690,613.78	68,982,373.34						
奥盖钻井工程		22,463,364.91	81,579,056.71		59,834,347.64	441,204.80	43,766,869.18						
卡拉钻井工程		12,233,552.82			4,532,532.71	76,028.75	7,624,991.36						
马亭钻井工程		11,605,875.19			2,862,644.41	86,545.49	8,656,685.29						
东科钻井工程		1,690,078.23				16,784.48	1,673,293.75						
其他工程		6,742,425.35	1,524,336.78	3,544,160.61		51,213.74	4,671,387.78						
合计		137,675,600.36	86,306,983.11	3,544,160.61	83,700,431.13	1,362,391.04	135,375,600.70	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,262,427,715.43	2,836,608,457.35	2,817,556,974.94	9,916,593,147.72
2. 本期增加金额	-42,304,726.00	-3,464,261.43	50,265,859.06	4,496,871.63
(1) 外购				
(2) 自行建造			83,700,431.14	83,700,431.14
(3) 汇率变动	-42,304,726.00	-3,464,261.43	-33,434,572.08	-79,203,559.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,220,122,989.43	2,833,144,195.92	2,867,822,834.00	9,921,090,019.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,108,892,802.47		1,054,661,778.84	2,163,554,581.31
2. 本期增加金额	59,694,489.35		86,607,879.79	146,302,369.14
(1) 计提	70,341,680.25		103,176,904.45	173,518,584.70
(2) 汇率变动	-10,647,190.90		-16,569,024.66	-27,216,215.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,168,587,291.82		1,141,269,658.63	2,309,856,950.45
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,051,535,697.61	2,833,144,195.92	1,726,553,175.37	7,611,233,068.90
2. 期初账面价值	3,153,534,912.96	2,836,608,457.35	1,762,895,196.10	7,753,038,566.41

其他说明：

无

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,133,400.00	10,744,125.35	12,877,525.35
2. 本期增加金额		313,637.43	313,637.43
(1) 购置		313,637.43	313,637.43
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,133,400.00	42,814.77	2,176,214.77
(1) 处置			
(2) 其他减少	2,133,400.00		2,133,400.00
(3) 汇率变动		42,814.77	42,814.77
4. 期末余额		11,014,948.01	11,014,948.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	93,338.33	6,008,271.41	6,101,609.74
2. 本期增加金额		902,984.18	902,984.18
(1) 计提			
(2) 购置		902,984.18	902,984.18
3. 本期减少金额	93,338.33	30,422.11	123,760.44
(1) 处置			
(2) 其他减少	93,338.33		93,338.33
(3) 汇率变动		30,422.11	30,422.11
4. 期末余额		6,880,833.48	6,880,833.48
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		4,134,114.53	4,134,114.53
2. 期初账面价值	2,040,061.67	4,735,853.94	6,775,915.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
世能氢电科技有限公司	7,895,895.49			7,895,895.49		
合计	7,895,895.49			7,895,895.49		

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	17,222,592.07	825,387.45	9,270,971.60	145,392.15	8,631,615.77
租赁费	644,627.56		327,239.20		317,388.36
保险费用		3,112,328.55	265,579.94		2,846,748.61
合计	17,867,219.63	3,937,716.00	9,863,790.74	145,392.15	11,795,752.74

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	126,571,072.26	29,111,346.61	125,764,340.96	29,111,346.62
存货跌价准备的所得税影响	578,366.74	115,673.35	578,366.74	115,673.35
长期应付款的所得税影响	26,824,028.00	5,364,805.60	26,254,606.63	5,250,921.33
应付税金的所得税影响	56,401,141.24	13,536,273.90	49,097,109.66	11,672,214.63
其他应付债务的所得税影响	12,751,850.06	3,060,444.02	14,425,067.55	3,460,082.50
预提费用的所得税影响	1,950,000.00	487,500.00	1,950,000.00	487,500.00
预计负债的所得税影响	62,823,333.47	13,821,133.36	63,569,638.92	13,694,617.83
可弥补亏损的所得税影响	1,594,561,877.67	394,126,947.54	1,452,005,573.38	361,717,273.80
合计	1,882,461,669.44	459,624,124.38	1,733,644,703.84	425,509,630.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产以及油气资产引起的纳税差异	6,537,126,814.66	1,732,007,816.02	6,530,180,949.65	1,730,167,513.26
以公允价值计量的投资性房地产引起的应纳税差异	772,688,030.15	192,973,369.60	772,688,030.15	192,973,369.60
投资性房地产累计折旧引起的应纳税差异	775,078,999.70	193,769,749.92	748,940,693.81	187,109,847.26
合计	8,084,893,844.51	2,118,750,935.54	8,051,809,673.61	2,110,250,730.12

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,015,762.60	56,838,710.07
可抵扣亏损	952,439,933.04	899,149,195.96
合计	1,012,455,695.64	955,987,906.03

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021			
2022	7,228,253.91	7,228,253.91	
2023	72,789,927.75	72,789,927.75	
2024	82,812,449.23	82,812,449.23	
2025	382,597,329.27	382,597,329.27	
2026	98,110,832.51	57,221,872.27	
2027	163,431,263.05	162,676,657.25	
2028	77,546,850.60	77,546,850.60	
2029	36,122,057.62	36,122,057.62	
2030			
永久	31,800,969.10	20,153,798.06	
合计	952,439,933.04	899,149,195.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南正和债权				886,663,230.14		886,663,230.14
苏克债权性投资	68,224,567.96	6,821,052.95	61,403,515.01	68,683,296.06	6,868,329.61	61,814,966.45
股权投资预付款	53,457,327.50		53,457,327.50	52,688,567.50		52,688,567.50
合计	121,681,895.46	6,821,052.95	114,860,842.51	1,008,035,093.70	6,868,329.61	1,001,166,764.09

其他说明：

股权投资预付款 53,457,327.50 元，明细如下：

1) 本公司之子公司洲际新能拟收购境外公司 AmbriInc. 股权，洲际新能根据 AmbriInc. 项目完成情况分三个阶段对其进行注资。预付 140 万美元作为第一阶段 1000 万美元股权款的定金，折合人民币约 904.41 万元。

2) 本公司之子公司洲际新能拟投资境外公司 MicroBattTechnologies. Lnc 小型电池项目，截至 2021 年 6 月 30 日，共计支付 160 万美元，折合人民币约 1,033.62 万元。

3) 本公司之子公司中科荷兰能源拟投资哈萨克斯坦 K 项目 15% 的股权，已支付 527.50 万美金作为保证金，折合人民币约 3,407.70 万元。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	253,900,000.00	270,000,000.00
抵押借款	1,213,057,061.55	1,215,057,062.72
保证借款	327,000,000.00	188,000,000.00

信用借款	583,097,533.33	569,997,533.33
合计	2,377,054,594.88	2,243,054,596.05

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,377,054,594.88 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
单位1	492,260,923.19	7.5	2018/8/22	11.25
单位2	448,008,034.52	6	2019/9/26	9
单位3	220,000,000.00	4.35	2020/6/30	5
单位4	188,000,000.00	12	2018/6/28	24
单位5	270,000,000.00	12	2018/1/21	—
单位6	100,394,733.33	18.25	2018/6/1	—
单位7	27,000,000.00	10	2018/7/2	10
单位8	192,000,000.00	15	2018/7/2	15
单位9	68,102,800.00	24	2018/7/2	—
单位10	50,000,000.00	24	2018/5/26	24
单位11	10,600,000.00	10	2020/2/29	18.25
单位12	52,788,103.84	7.125	2018/8/16	10.688
单位13	118,900,000.00	10.55	2020/2/8	15
单位14	139,000,000.00	7.125	2021/3/31	14.25
合计	2,377,054,594.88	/	/	/

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	392,752,683.67	338,350,913.89
1-2年（含2年）	3,361,345.76	25,021,656.28
2-3年（含3年）	152,748.00	481,567.97
3年以上		11,545.08
合计	396,266,777.43	363,865,683.22

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,680,304.83	1,322,668.49
合计	1,680,304.83	1,322,668.49

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,461,862.92	70,302,063.27	82,302,405.94	9,461,520.25
二、离职后福利-设定提存计划	1,407,239.51	5,980,615.72	6,017,314.92	1,370,540.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,869,102.43	76,282,678.99	88,319,720.86	10,832,060.56

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,026,383.62	68,350,542.25	79,770,756.54	8,606,169.33
二、职工福利费		249,992	220,592.00	29,400.00
三、社会保险费	578,865.77	1,541,913.76	1,788,670.67	332,108.86
其中：医疗保险费	345,666.92	960,928.66	1,193,858.56	112,737.02
工伤保险费	6,363.41	444.78	3,267.97	3,540.22
生育保险费	8,510.33	-471.19	814.96	7,224.18
国外员工社会保险费	218,325.11	581,011.51	590,729.18	208,607.44
四、住房公积金	421,550.84	159,615.26	149,087.63	432,078.47
五、工会经费和职工教育经费	435,062.69		373,299.10	61,763.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,461,862.92	70,302,063.27	82,302,405.94	9,461,520.25

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,297,587.40	5,975,707.89	6,009,342.96	1,263,952.33
其中：国外员工基本养老保险费	1,066,764.84	5,880,521.15	5,850,914.12	1,096,371.87
2、失业保险费	109,652.11	4,907.83	7,971.96	106,587.98
3、企业年金缴费				
合计	1,407,239.51	5,980,615.72	6,017,314.92	1,370,540.31

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,825,847.42	21,706,911.80
企业所得税	44,236,881.38	50,990,898.50
个人所得税	1,546,162.87	3,174,538.00
城市维护建设税	8,881.34	23,192.93
出口收益税	69,362,439.70	21,968,072.99
矿产资源补偿费	39,188,818.97	1,067,264.32
超额利润税	22,609,685.06	4,108,792.63
房产税	53,024.87	53,085.98
其他	4,535,891.09	1,915,620.57
合计	202,367,632.70	105,008,377.72

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	763,922,177.89	654,690,574.36
应付股利		
其他应付款	297,906,650.05	318,402,929.12
合计	1,061,828,827.94	973,093,503.48

其他说明：

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	763,922,177.89	654,690,574.36
合计	763,922,177.89	654,690,574.36

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，已逾期未支付的利息金额 763,922,177.89 元。

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	285,181,186.12	304,491,271.75
保证金	10,454,647.65	9,640,109.86
预提成本、费用	2,170,266.62	4,133,380.76
其他	100,549.66	138,166.75
合计	297,906,650.05	318,402,929.12

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	8,817,000.00	项目未完结
公司 2	13,692,103.22	项目未完结
合计	22,509,103.22	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	542,648,400.00	775,332,988.66
1年内到期的长期应付款	3,513,181.97	5,568,320.00
合计	546,161,581.97	780,901,308.66

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,079,161,675.00	1,098,989,851.28
合计	1,079,161,675.00	1,098,989,851.28

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用



其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,824,028.00	26,254,606.63
专项应付款		
合计	26,824,028.00	26,254,606.63

其他说明:

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
历史成本偿还义务	11,886,263.58	11,707,526.28
社会基础设施义务	14,937,764.42	14,547,080.35
合计	26,824,028.00	26,254,606.63

其他说明:

(1) 长期应付款中的历史成本偿还义务明细

项目	期末余额	期初余额
应付成本偿还义务	12,181,270.51	16,611,645.04
其中：东科阿尔纳油田		
马亨油田		
莫斯科耶油田	5,945,407.04	7,573,105.61
卡拉套油田		
道勒塔利油田	6,235,863.47	9,038,539.43
减：未确认融资费用	295,006.93	4,904,118.76
其中：东科阿尔纳油田		
马亨油田		
莫斯科耶油田	293,953.93	2,161,866.41
卡拉套油田		
道勒塔利油田	1,053.00	2,742,252.35
小计	11,886,263.58	11,707,526.28

注：①根据东科阿尔纳油田地下资源使用合同中2003年1月30日签订的购买地质信息的910号协议及2004年12月9日签订的补充协议约定，子公司马腾公司负有偿还特定历史成本的义务。

该历史成本系哈萨克斯坦共和国政府在东科阿尔纳油田的勘探项目上发生的历史成本。根据协议约定，子公司马腾公司在东科阿尔纳油田开采完毕时共需承担 3,004,510.00 美元的历史成本。

根据 2012 年 5 月与哈萨克斯坦共和国政府签订的 2092 号协议，子公司马腾公司负有偿还哈萨克斯坦政府在马亭油田勘探项目上发生的成本支出。根据协议约定，子公司马腾公司在马亭油田开采完毕时共需承担 860,869,454.00 美元的历史成本。

根据莫斯科耶油田地下资源使用合同以及 2002 年 7 月 10 日签订的购买地质信息的第 809 号协议约定，子公司克山公司负有偿还特定历史成本的义务。该历史成本系哈萨克斯坦共和国政府在莫斯科耶油田的勘探项目上发生的历史成本。根据协议约定，子公司克山公司在莫斯科耶油田开采完毕时共需承担 5,921,330.00 美元的历史成本。

根据卡拉套油田地下资源使用合同以及 2002 年 7 月 10 日签订的购买地质信息的第 811 号协议约定，子公司克山公司负有偿还特定历史成本的义务。根据协议约定，子公司克山公司在卡拉套油田开采完毕时共需承担 1,089,990.00 美元的历史成本。

根据道勒塔利油田地下资源使用合同以及 2002 年 7 月 10 日签订的购买地质信息的第 810 号协议约定，子公司克山公司负有偿还特定历史成本的义务。根据第 810 号协议，子公司克山公司在道勒塔利油田开采完毕时共需承担 1,428,080.00 美元的历史成本。

②历史成本在开采期内按季度支付，在初始确认时按照折现后的金额增加油气资产的成本，同时增加长期应付款。未来一年内需支付的历史成本自长期应付款转入一年内到期的非流动负债。

## (2) 长期应付款中社会基础设施义务明细

项目	期末余额	期初余额
应付成本偿还义务	15,474,198.21	23,781,294.72
其中：卡拉阿尔纳油田	558,091.85	800,158.86
东科阿尔纳油田	63,761.51	78,736.86
莫斯科耶油田	12,101,899.13	18,661,214.00
卡拉套油田	2,750,445.72	4,241,185.00
道勒塔利油田		
减：未确认融资费用	536,433.79	9,234,214.37
其中：卡拉阿尔纳油田		236,468.90
东科阿尔纳油田		13,042.99
莫斯科耶油田	437,090.38	7,320,872.55
卡拉套油田	99,343.41	1,663,829.93
道勒塔利油田		
小计	14,937,764.42	14,547,080.35

注：根据地下资源使用合同及相关的补充协议，子公司马腾公司对阿特劳地区的基础设施建设负有提供资金的义务，在开采期内卡拉阿尔纳油田每年需承担 5 万美元的社会基础设施义务，东科阿尔纳油田每年需承担 100 万美元的社会基础设施义务；子公司克山公司对阿特劳地区的基础设施建设负有提供资金的义务，在开采期内莫斯科耶油田每年需承担 24 万美元的社会基础设施义务，卡拉套油田每年需承担 5 万美元的社会基础设施义务。社会基础设施义务在开采期内按年支付，在初始确认时按照折现后的金额增加油气资产的成本，同时增加长期应付款。未来一年内需支付的部分自长期应付款转入一年内到期的非流动负债。历史成本偿还义务和社会基础设施义务折现时采用的折现率子公司马腾公司为 7%，子公司克山公司为 8%。

## 专项应付款

适用 不适用

## 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	788,765,068.02	788,765,068.02	
弃置义务	63,569,638.92	64,223,725.12	与油气资产相关
合计	852,334,706.94	852,988,793.14	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至2021年6月30日，子公司马腾公司位于卡拉阿尔纳、东科阿尔纳和马亭油田的386口油井、注水井及废弃井，负有未来现场恢复和弃置的义务。这些义务有可能在生产结束阶段支付，其中卡拉阿尔纳油田预计生产结束时间为2032年、东科阿尔纳为2024年、马亭为2030年。截至2021年6月30日，预期未来现金流的义务按照7%的折现率折现后的负债为31,067,435.78元。

截至2021年6月30日，子公司克山公司位于莫斯科耶、卡拉套和道勒塔利油田的136口油井、注水井及废弃井，负有未来现场恢复和弃置的义务。这些义务有可能在生产结束阶段支付，其中莫斯科耶油田预计生产结束时间为2026年、卡拉套为2021年、道勒塔利为2021年。截至2021年6月30日，预期未来现金流的义务按照8%的折现率折现后的负债为33,156,289.34元。

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,263,507,518.00						2,263,507,518.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,383,980,331.73			2,383,980,331.73
其他资本公积	224,613,309.54			224,613,309.54
其中：原制度资本公积转入	19,818,580.43			19,818,580.43
合计	2,608,593,641.27			2,608,593,641.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-211,119,461.25							-211,119,461.25
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-211,119,461.25							-211,119,461.25
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	-153,008,460.04	-79,514,010.32				-75,435,704.64	-4,078,305.68	-228,444,164.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-159,183,470.89	-79,514,010.32				-75,435,704.64	-4,078,305.68	-234,619,175.53
存货转入投资性房地产转换日公允价值与账面价值差异	6,175,010.85							6,175,010.85
其他综合收益合计	-364,127,921.29	-79,514,010.32				-75,435,704.64	-4,078,305.68	-439,563,625.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,483,179.95			49,483,179.95
任意盈余公积				
合计	49,483,179.95			49,483,179.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	739,003,340.09	564,218,838.78
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	739,003,340.09	564,218,838.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,782,993.94	174,784,501.31
减：提取法定盈余公积		
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	795,786,334.03	739,003,340.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,156,227,294.51	490,147,918.15	748,658,592.10	384,295,833.35
其他业务				
合计	1,156,227,294.51	490,147,918.15	748,658,592.10	384,295,833.35

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口收益税	133,699,926.73	52,690,197.86
出口关税	128,702,801.49	97,003,211.08
房产税	2,280,613.60	479,155.45
土地使用税	97,915.17	50,130.02
其他	8,741.95	181,009.93
合计	264,789,998.94	150,403,704.34

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原油的制备及运输		110,292,203.92
职工薪酬	1,461,649.49	671,433.44
防护费		1,129,024.25
其他	3,990,516.31	4,118,036.06
合计	5,452,165.80	116,210,697.67

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,041,807.22	45,738,710.88
行政性支出	14,085,507.29	21,691,296.67
中介服务费	8,285,318.81	6,175,899.79
折旧摊提费	8,087,701.50	4,310,778.21
差旅费	2,576,181.11	3,490,660.10

税金	3,724,549.59	704,554.06
业务招待费	3,140,315.35	3,067,439.85
交通费	469,291.15	525,846.87
其他	5,028,121.07	4,582,979.30
合计	95,438,793.09	90,288,165.73

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,243,122.57	806,088.81
差旅费	91,849.77	51,776.85
材料费	40,615.87	63,076.49
其他研发支出	354,544.21	153,400.48
合计	1,730,132.42	1,074,342.63

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	156,006,673.54	168,859,666.40
减：利息收入	-5,419,649.02	-3,418,022.40
汇兑损益	3,473,230.02	12,027,146.15
手续费支出	213,020.00	71,368.39
其他融资费用	3,388,263.00	3,222,753.44
合计	157,661,537.54	180,762,911.98

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	66,058.15	57,269.05
个人所得税手续费返还	339,385.00	20,397.02
合计	405,443.15	77,666.07

其他说明：

无



**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,356,398.81	
其他投资收益		-5,492.46
合计	-9,356,398.81	-5,492.46

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-23,602.09	-58,125.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-23,602.09	-58,125.97
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-23,602.09	-58,125.97

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-153,404.22	-41,708.45
其他应收款坏账损失	-4,718,347.32	-8,476,550.81
合计	-4,871,751.54	-8,518,259.26

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-38,565.63
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-38,565.63

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
政府补助		2,094,240.20	
各种奖励款	4,000.00		4,000.00
罚没及违约金收入		32,886.30	
其他		94,565.68	
合计	4,000.00	2,221,692.18	4,000.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
企业稳岗补贴款		29,399.80	
外经贸专项资金补贴款		2,040,400.00	
其他		24,440.40	
合计		2,094,240.20	

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
对外捐赠	394,002.50	987,996.63	394,002.50
其他	8,784.40		8,784.40
合计	402,786.90	987,996.63	402,786.90

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,928,515.18	33,243,539.16
递延所得税费用	-25,614,288.90	-49,905,363.95
合计	70,314,226.28	-16,661,824.79

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	126,761,652.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,690,413.10
子公司适用不同税率的影响	12,828,212.90
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	11,151,205.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	527,447.34
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	14,116,947.40
所得税费用	70,314,226.28

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		13,208,139.43
利息收入	125,945.46	1,165,075.45
押金及保证金	1,236,494.16	87,292.07
政府补助		2,094,240.20
其他	343,385.00	
合计	1,705,824.62	16,554,747.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,210,470.04	1,994,712.89
费用性支出	69,736,411.95	152,310,594.28
代付水电费等	4,016,046.69	4,391,961.75
支付代收租租金	3,052,141.48	2,822,907.82
押金及保证金	3,642,561.10	115,006.60
其他	498,913.74	1,857,922.85
合计	105,156,545.00	163,493,106.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
弃置义务保证金	358,383.85	541,924.18
处置子公司的现金净额	30,885,883.75	
合计	31,244,267.60	541,924.18

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆入资金		267,930,693.96
合计		267,930,693.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	59,103,794.62	158,896,808.22

合计	59,103,794.62	158,896,808.22
----	---------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	56,447,426.10	-164,947,189.25
加：资产减值准备		-38,565.63
信用减值损失	4,871,751.54	8,518,259.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,306,161.31	203,610,263.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	902,984.18	488,744.40
长期待摊费用摊销	9,863,790.74	3,693,347.01
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）		
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）	23,602.09	58,125.97
财务费用（收益以“-”号填列）	159,394,936.54	172,082,419.84
投资损失（收益以“-”号填列）	9,356,398.81	5,492.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,114,494.32	-19,187,518.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,500,205.42	-48,644,754.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,145,823.62	-4,524,299.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-283,667,107.01	146,435,754.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,966,285.00	-58,709,621.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,997,764.02	238,840,456.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	57,861,379.10	53,924,739.41
减：现金的期初余额	109,611,058.23	84,676,185.93
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	-51,749,679.13	-30,751,446.52

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	57,861,379.10	109,611,058.23
其中：库存现金	31,497.18	35,492.27
可随时用于支付的银行存款	57,829,881.92	109,575,565.96
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		
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	57,861,379.10	109,611,058.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,720,610.25	详见其他说明（1）
固定资产	65,523,277.08	详见其他说明（2）
油气资产	1,908,798,891.90	详见其他说明（2）
投资性房地产	2,227,629,250.60	详见其他说明（3）至（8）
其他权益工具投资	260,000,000.00	详见其他说明（9）
合计	4,482,672,029.83	/

其他说明：

（1）期末受限货币资金余额 20,720,610.25 元，其中包括最低存款额 646,010.00 元、弃置义务保证金 19,477,512.10 元、其他原因处于冻结状态的银行存款 597,088.15 元。

（2）本公司之子公司马腾石油股份有限公司，以其拥有的账面价值为 27,068,758.04 元的固定资产、账面价值为 1,235,294,283.55 元的油气资产；以其子公司克山股份有限公司拥有的账面价值为 38,454,519.04 元的固定资产、账面价值为 673,504,608.35 元的油气资产；子公司荷兰中科能源集团有限公司以其持有的马腾石油股份有限公司 95% 的股权；联合质押、抵押向中国银行股份有限公司借款 2,057,979,000.00 元，借款期限自 2015 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 20 日，本公司及香港德瑞能源发展有限公司、香港中科能源投资有限公司、荷兰中科能源集团有限公司为该项借款提供担保。

(3) 本公司以账面价值为 1,001,025,769.05 元的投资性房地产抵押于兴业银行股份有限公司海口分行,取得长期借款 448,008,034.52 元,借款期限自 2017 年 9 月 27 日至 2019 年 9 月 24 日,借款已逾期,尚未归还。

(4) 本公司以账面价值为 497,627,505.78 元的投资性房地产质押于建设银行海南省分行,取得长期借款 220,000,000.00 元,借款期限自 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 6 月 30 日,借款已逾期,尚未归还。

(5) 本公司以账面价值为 633,919,906.67 元的投资性房地产质押于海口农村商业银行股份有限公司,取得短期借款 500,000,000.00 元,其中 300,000,000.00 元借款期限自 2017 年 6 月 06 日至 2018 年 6 月 16 日,200,000,000.00 元借款期限自 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 8 月 22 日,借款已逾期,尚未归还。

(6) 本公司之子公司柳州华桂纺织品贸易有限公司,以本公司账面价值为 42,472,314.36 元的投资性房地产抵押于柳州市区农村信用合作联社,取得长期借款 17,894,044.16 元,借款期限自 2016 年 6 月 23 日至 2019 年 6 月 19 日,借款已逾期,尚未偿还。

(7) 本公司之子公司广西正和商业管理有限公司,以本公司账面价值为 44,211,532.80 元的投资性房地产抵押于柳州市区农村信用合作联社,取得长期借款 34,894,060.85 元,借款期限自 2016 年 8 月 30 日至 2019 年 6 月 19 日,借款已逾期,尚未偿还。

(8) 本公司之子公司柳州惠能资产管理有限公司,以其拥有的,账面价值为 8,372,221.94 元的投资性房地产抵押于柳州市区农村信用合作联社,取得长期借款 3,032,222.12 元,借款期限自 2018 年 02 月 02 日至 2021 年 02 月 02 日。

(9) 本公司以持有上海泷洲鑫科能源投资有限公司 100% 股权及持有海南油泷能源投资有限公司 100% 股权质押于深圳市融易达投资管理有限公司,取得借款 25,390.00 万元,借款期限自 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 1 月 10 日,其中持有上海泷洲鑫科能源投资有限公司股权 26,000.00 万股,投资账面及价值 26,000.00 万元,借款已逾期,尚未归还。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位:元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中:美元	4,366,682.78	6.4601	28,209,207.43
欧元	23,472.57	7.6862	180,414.87
港币	472,934.92	0.8321	393,529.15
坚戈	2,697,332,420.52	0.0151	40,729,719.55
应收账款	-	-	
其中:美元	53,894,880.83	6.4601	348,166,319.65
坚戈	98,446,752.26	0.0151	1,486,545.96
一年内到期的非流动负债	-	-	
其中:美元	84,000,000.00	6.4601	542,648,400.00
应付账款	-	-	
其中:美元	1,470,707.00	6.4601	9,500,914.29
坚戈	6,648,752,532.16	0.0151	100,396,163.24
长期应付款	-	-	
其中:美元	4,142,391.99	6.4601	26,760,266.49
坚戈	4,222,308.68	0.0151	63,756.86
预付账款	-	-	
其中:坚戈	7,153,479,390.45	0.0151	108,017,538.80

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
马腾石油股份有限公司	哈萨克斯坦	美元	主要业务使用货币
克山股份有限公司	哈萨克斯坦	美元	主要业务使用货币
中科荷兰能源集团有限公司	荷兰	美元	主要业务使用货币
香港德瑞能源发展有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
香港中科能源投资有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
香港油泷资本有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
香港油泷能源发展有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
Geojade Resources LLC	美国	美元	主要经营地使用货币
香港油泷财富管理有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

日期	美元：人民币	港币：人民币	类别
2021年6月30日	6.4601	0.8321	即期汇率
2021上半年平均汇率	6.4718	0.8338	即期汇率的近似汇率

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用



**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
世能氢电科技有限公司	190.00	25.00	股权转让	2021年4月30日	权利义务转移	64.30	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
洲际高能科技(北京)有限公司	780.00	65.00	股权转让	2021年4月30日	权利义务转移	-1,011.44	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
北京寰路新能科技有限责任公司	0.00	100.00	股权转让	2021年4月30日	权利义务转移	-11.50	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
香港德瑞能源发展有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
GeojadeResourcesLLC	美国	美国	投资		100.00	设立
香港中科能源投资有限公司	香港	香港	投资		100.00	非同一控制合并取得
中科荷兰能源集团有限公司	荷兰	荷兰	投资		100.00	非同一控制合并取得
马腾石油股份有限公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	石油开采		95.00	非同一控制合并取得
克山股份有限公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	石油开采		95.00	非同一控制合并取得
上海油泷投资管理有限公司	上海	上海	投资	100.00		设立
海南油泷能源投资有限公司	海南	海南	投资	100.00		设立
香港油泷资本有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
香港油泷能源发展有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
北京洲际联合油气投资有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
北京洲际油气勘探开发技术研究院有限公司	北京	北京	咨询服务		100.00	设立
天津天誉轩置业有限公司	天津	天津	物业管理	100.00		非同一控制合并取得
广西正和商业管理有限公司	广西柳州	广西柳州	房地产经纪	100.00		设立
柳州华桂纺织品贸易有限公司	广西柳州	广西柳州	贸易		100.00	非同一控制合并取得
北京正和弘毅资产管理有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
柳州正和物业服务有限公司	广西柳州	广西柳州	物业服务	100.00		非同一控制合并取得
柳州市精艺建材贸易有限公司	广西柳州	广西柳州	贸易	100.00		设立
柳州惠能资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	资产管理		100.00	设立
柳州惠姆资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	资产管理	100.00		设立
海南裕马能源投资有限公司	海南海口	海南海口	投资	100.00		设立
上海泷仓创盈能源投资有限公司	上海	上海	投资	100.00		设立
洲际新能科技有限责任公司	海南海口	海南海口	投资	65.00		设立
香港油泷财富管理有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
海南自贸区康益惠通贸易有限公司	海南海口	海南海口	零售		100.00	设立
洲际新能科技(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

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
马腾公司	5.00	725.85		25,226.70
克山公司	5.00	696.62		16,795.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
马腾公司	151,702.25	842,251.39	993,953.64	242,249.03	247,170.53	489,419.56	110,793.66	840,248.75	951,042.41	194,098.93	263,243.38	457,342.31
克山公司	186,990.52	321,874.75	508,865.27	110,236.48	62,715.52	172,952.00	144,937.44	323,825.40	468,762.84	83,555.76	60,885.70	144,441.46

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	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马腾公司	48,409.96	14,516.98	-33,105.26	25,334.72	22,796.65	-2,452.79	1,658.68	25,092.46
克山公司	64,121.47	13,932.35	-2,340.45	2,937.19	39,953.42	3,799.97	4,206.11	2,704.94

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、可供出售金融资产、其他应收款、短期及长期借款、应付账款、应付利息、其他应付款和长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司通过其培训和管理控制及程序，旨在建立具纪律性及建设性的控制环境，使得身处其中的员工明白自身的角色及义务。内部审计部门会就风险管理控制及程序进行定期和专门的审阅，审阅结果将会上报本公司的审计委员会。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二关联担保情况及附注十二(二)对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景

来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	395,124,437.61	42,109,570.48
其他应收款	258,822,100.98	144,501,692.01
长期应收款（含一年内到期的款项）	834,930.91	
合计	654,781,469.50	186,611,262.49

于 2021 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 261,720.55 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十一（四）4.关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保确认预期信用损失准备 78,589.34 万元。

本公司的主要客户为 VITOLCENTRALASIAS.A.、Euro-AsianOilSA，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 98.80%。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属投资部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款	2,377,054,594.88						2,377,054,594.88
应付账款	396,266,777.43						396,266,777.43
应付利息	763,922,177.89						763,922,177.89
其他应付款	297,906,650.05						297,906,650.05
一年内到期的非流动负债	546,161,581.97						546,161,581.97
长期借款					1,079,161,675.00		1,079,161,675.00
长期应付款					26,824,028.00		26,824,028.00
非衍生金融负债小计	4,381,311,782.22				1,105,985,703.00		5,487,297,485.22

项目	期末余额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
财务担保	52,788,000.00				2,469,870,075.00		2,522,658,075.00
合计	4,434,099,782.22				3,575,855,778.00		8,009,955,560.22

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、坚戈和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82 “外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期及长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司从事石油及天然气经营，并使本公司面临与原油、成品油及其他化工产品价格相关的商品价格风险。原油、成品油及其他化工产品价格的波动可能对本公司造成重大影响。本年度，本公司无对冲价格风险的重大交易。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,410,605.16			1,410,605.16
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,410,605.16			1,410,605.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				



(三) 其他权益工具投资			401,500,000.00	401,500,000.00
(四) 投资性房地产		2,291,907,500.00		2,291,907,500.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		2,291,907,500.00		2,291,907,500.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		2,310,414,870.80		2,310,414,870.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,410,605.16	4,602,322,370.80	401,500,000.00	5,005,232,975.96
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司持续的第一层次公允价值计量项目为公开市场的股票，按照公开市场的交易价格确认公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

公司持续的第二层次公允价值计量项目：

(1) 出租的投资性房地产项目，该房产可以从房产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，且收益可以确定，故可以采用市场法进行估值。

(2) 其他非流动金融资产，根据非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价及可预期的未来现金流，故可以采用收益法进行估值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

公司持续的第三层次公允价值计量项目为含有股权性质的债券，采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

√适用 □不适用

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

√适用 □不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更；或【若发生变更，则应详细披露估值技术的变更情况以及变更的原因】

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：美元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西正和实业集团有限公司	广西柳州	有限责任公司（台港澳法人独资）	4,380 万美元	25.55	25.55

**本企业的母公司情况的说明**

许玲通过广西正和实业集团有限公司持有本公司股份 578,281,232 股，占本公司总股本的 25.55%。

本企业最终控制方是许玲。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本附注十二。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港中科石油天然气有限公司	受同一实际控制人控制的企业
苏克石油天然气股份公司	受同一实际控制人控制的企业
上海泷昶益晖能源投资有限公司	参股公司
上海泷琪启添能源投资有限公司	参股公司
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	重要参股公司
香港骏威投资有限公司	重要参股公司之子公司
上海基傲投资管理有限公司	重要参股公司之子公司
North Caspian Petroleum JSC	重要参股公司之子公司
Bankers Petroleum Ltd.	重要参股公司之子公司
Сагынды ТОО	重要参股公司之子公司

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海基傲投资管理有限公司	劳务费		36,534.18
Bankers Petroleum Ltd	服务费	387,606.00	1,264,608.00
香港中科石油天然气有限公司	服务费	13,699.22	11,962.90
North Caspian Petroleum JSC	服务费	11,507.70	
合计		412,812.92	1,313,105.08

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广西正和实业集团有限公司	本公司	其他资产托管	2007年9月19日	至2021年6月30日；及2021年6月30日后，如	公允价值	27.96

				广西正和为公司的控股股东期间。		
--	--	--	--	-----------------	--	--

## 关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

依据《海南华侨投资股份有限公司重大资产购买协议》以及 2007 年 4 月 20 日广西正和就有关“谷埠街国际商城”项目中未注入上市公司的其余商业房产(以下简称托管资产)的委托经营管理、所有权保留等相关事宜向公司出具的《承诺函》，本公司、本公司全资子公司广西正和商业管理有限公司(正和商管)与广西正和三方于 2013 年签订《资产托管协议》，约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产委托公司经营管理，经营管理期限：2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，以及 2016 年 6 月 30 日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。

①经营管理费：自 2013 年 1 月 1 日按照租金的 8%收取；2016 年 6 月 30 日后，在广西正和仍为公司的控股股东期间，托管资产的经营管理费按届时的市场公允价格由双方协商确定。

②销售管理费：委托经营管理期内，广西正和出售或部分出售托管资产，均应按销售总价款的 3%，向公司支付销售管理费。

③优先购买权：在广西正和仍为公司的控股股东期间，在同等条件下，公司对于托管资产享有优先购买权。

2016 年本公司、本公司全资子公司广西正和商业管理有限公司(正和商管)与广西正和三方补充签订《资产托管协议》，约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产委托公司经营管理，经营管理期限延长至 2021 年 6 月 30 日，其他约定不变。

## 本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

## 关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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
马腾石油股份有限公司	161,987.01	2019 年 7 月 23 日		否
广西正和商业管理有限公司	3,489.40	2016 年 8 月 19 日		否
柳州华桂纺织品贸易有限公司	1,789.40	2016 年 6 月 27 日		否
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	80,000.00	2017 年 5 月 24 日	2018 年 5 月 23 日	否
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	5,000.00	2017 年 6 月 27 日	2018 年 6 月 27 日	否
合计	252,265.81			

关联担保情况说明：

公司于 2019 年 7 月 4 日和 2019 年 7 月 23 日召开了第十一届董事会第五十次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于为境外控股子公司马腾公司提供担保的议案》。因业务发展

和债务结构调整的需要,马腾公司向中国银行哈萨克分行申请贷款期限调整,上述贷款余额 32,500.00 万美元,贷款到期日调整为 2022 年 7 月 20 日。公司同意为马腾公司上述 32,500.00 万美元贷款提供连带责任保证担保。截止 2021 年 6 月 30 日,马腾公司向中国银行借款余额总计为 25,075.00 万美元。

公司全资子公司广西正和商业管理有限公司向柳州市区农村信用合作联社申请借款 3500 万元,公司于 2016 年 8 月 19 日同意提供如下担保:以公司所有的柳州市飞鹅二路 1 号谷埠街国际商城 F 区三层 170 至 337 号商业房产为上述借款提供抵押担保。截止 2021 年 6 月 30 日,广西正和商业管理有限公司向柳州市区农村信用合作联社借款余额为 3,489.40 万元。

2016 年 6 月 27 日,公司召开第十届董事会第六十八次会议审议通过了《关于全资子公司向柳州市区农村信用合作联社申请借款的议案》和《关于为全资子公司提供担保的议案》。公司同意全资子公司华桂纺织向柳州市区农村信用合作联社申请借款人民币 2000 万元并为其提供抵押担保。截止 2021 年 6 月 30 日,华桂纺织向柳州市区农村信用合作联社借款余额为 1,789.40 万元。

上海泷洲鑫科能源投资有限公司向晟视资产管理有限公司或其指定公司借款人民币 85,000 万元,其中 50,000 万元的期限为自 2017 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日,30,000 万元的期限为 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日,5,000 万元的期限为 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 27 日。本公司为前述借款提供连带责任担保,上海泷洲鑫科能源投资有限公司为本公司本次担保提供反担保,反担保方式为连带责任保证。

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

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
广西正和实业集团有限公司、许玲	50,000.00	2017 年 9 月 26 日	2019 年 9 月 24 日	否
广西正和实业集团有限公司、天津天誉轩置业有限公司	20,000.00	2017 年 6 月 29 日	2018 年 6 月 28 日	否
广西正和实业集团有限公司、柳州正和物业有限公司	21,980.00	2018 年 5 月 10 日	2018 年 6 月 9 日	否
广西正和实业集团有限公司	12,099.47	2018 年 2 月 5 日	2018 年 6 月 1 日	否
广西正和实业集团有限公司	25,390.00	2017 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 20 日	否
许玲	13,900.00	2019 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	否
合计	143,369.47			

关联担保情况说明

适用 不适用

说明 1: 本公司以谷埠街部分房产为抵押向兴业银行股份有限公司海口分行借款人民币 50,000 万元,其中 17,000 万元,期限自 2017 年 9 月 26 日至 2018 年 9 月 25 日,33,000.00 万元,期限自 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日。本期签订借款展期协议,借款到期日变更为 2019 年 9 月 24 日,许玲、广西正和实业集团有限公司为前述借款承担连带责任保证。

说明 2: 本公司向周世平借款人民币 20,000 万元,期限自 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日。广西正和实业集团有限公司与天津天誉轩置业有限公司为前述借款提供连带责任保证。

说明 3: 本公司向李巧丽取得借款 21,980 万元,期限自 2018 年 5 月 10 日至 2018 年 6 月 9 日。广西正和实业集团有限公司、柳州正和物业有限公司为前述借款提供连带责任保证。

说明 4: 本公司向深圳国鼎晟贸易有限公司借款人民币 12,099.47 万元,期限自 2018 年 2 月 5 日至 2018 年 6 月 1 日。广西正和实业集团有限公司为前述借款提供连带责任保证。

说明 5: 本公司向深圳市融易达投资管理有限公司借款人民币 25,390 万元,期限自 2017 年 8 月 31 日至 2017 年 12 月 20 日。广西正和实业集团有限公司为前述借款提供连带责任保证。

说明 6：本公司于长沙银行取得借款 13,900 万元，期限自 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日，许玲为前述借款提供连带责任保证。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	19.08			

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
香港中科石油天然气有限公司	6,726.79			

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	450.68	373.48

(8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NorthCaspianPetroleumJSC	140,674.81	2,576.57	132,740.67	2,602.42
预付款项	NorthCaspianPetroleumJSC	2,086,582.52		2,107,512.62	
应收利息	NorthCaspianPetroleumJSC	13,561,566.42		12,266,264.50	
其他应收款	上海基傲投资管理有限公司	34,272,377.04	34,272,377.04	34,272,377.04	34,272,377.04
其他应收款	NorthCaspianPetroleumJSC	45,653,618.18	10,186,726.67	48,713,296.03	7,353,328.01
其他应收款	С а г ы н д ы Т О О	30,922,674.95	9,276,802.49	31,232,854.26	9,369,856.28
其他非流动资产	苏克石油天然气股份公司	68,224,567.96	6,821,052.95	68,683,296.06	6,868,329.61
其他非流动金融资产	苏克石油天然气股份公司	2,310,414,870.80		1,444,351,233.56	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海泷洲鑫科能源投资有限公司	13,693,103.22	13,502,345.24
其他应付款	香港中科石油天然气有限公司	88,425,416.46	155,693,266.56
其他应付款	香港骏威投资有限公司	96,682,031.93	97,678,600.82

## 7、关联方承诺

适用 不适用

### 1. 控股股东业绩承诺

2014年10月，公司与控股股东签署盈利补偿协议，控股股东广西正和承诺马腾公司在2014、2015以及2016三个会计年度累计实现的合并报表的净利润总和不低于314,600万元人民币（以下简称承诺净利润）；如果公司经审计的补偿期间累计实现的合并报表的净利润总和（以下简称实际净利润）小于承诺净利润，则广西正和应按照《盈利补偿协议》第2条约定对实际净利润数不足承诺净利润数部分的95%以现金方式对公司进行补偿。

本公司2015年9月23日召开了第十届董事会第五十八次会议，审议通过了《关于控股股东申请变更业绩承诺的议案》，变更后的业绩承诺为：广西正和承诺马腾公司在2014年至2020年七个会计年度累计实现的合并报表的净利润总和不低于314,600万元人民币。如果马腾公司经审计的变更后的补偿期间累计实现的合并报表的净利润总和小于承诺净利润，则广西正和按盈利补偿协议约定对实际净利润数不足承诺净利润数部分的95%以现金方式对公司进行补偿。

2021年4月29日，公司召开第十二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于控股股东申请业绩承诺延期履行的议案》，变更后的业绩承诺为：将补偿期间在《补充协议（一）》的基础上再延长三个会计年度，即延期至2023年。补偿期间承诺净利润仍为314,600万元人民币，即广西正和承诺马腾公司在2014年-2023年累计实现的合并报表的净利润总和不低于314,600万元人民币。如果马腾公司经审计的变更后的补偿期间累计实现的合并报表的净利润总和小于承诺净利润，则广西正和按盈利补偿协议约定对实际净利润数不足承诺净利润数部分的95%以现金方式对公司进行补偿。

## 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2015年3月30日，公司第十届董事会第四十八次会议审议通过了《关于公司全资子公司上海油泷投资管理有限公司认购上海乘祥投资中心（有限合伙）基金份额的议案》，同意上海油泷以



2.6 亿元人民币认缴上海乘祥第一期基金 20%的基金份额，截止报告批准报出日，公司实际出资 10,400 万元，尚有 15,600 万元未出资。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 1. 诉讼仲裁事项

##### (1) 与海口农商行的借款协议纠纷

1) 2016 年 11 月 22 日，洲际油气与海口农村商业银行股份有限公司（以下简称“海口农商行”）签订《海南省农村信用社流动资金借款合同》，由海口农商行向洲际油气提供的借款本金 2 亿元，期限自 2016 年 12 月 8 日起至 2018 年 2 月 22 日止。贷款到期后双方签订展期协议，将贷款到期日由 2018 年 2 月 22 日展期至 2018 年 8 月 22 日。因洲际油气未能按期还款，海口农商行于 2021 年 2 月 20 日向海南省海口市中级人民法院起诉洲际油气，请求洲际油气偿还借款本金人民币 195,455,555.61 元以及借款实际清偿之日止的利息、罚息、复利，并承担本案全部诉讼费用。

目前，本案未开庭审理，尚在沟通和解中。

2) 2017 年 6 月 6 日，洲际油气与海口农村商业银行股份有限公司（以下简称“海口农商行”）签订《海南省农村信用社流动资金借款合同》（以下简称“借款合同”），由海口农商行向洲际油气提供借款本金 30,000 万元，期限自 2017 年 6 月 28 日起至 2018 年 6 月 6 日止。为担保《借款合同》项下债务的履行，洲际油气以其名下位于广西省柳州市飞蛾二路 1 号谷埠街国际商城 A 区及 B 区的 53 个抵押物提供抵押担保并签署编号为“海口农商银社/行 2017 年抵字第 053-1 号”《抵押合同》，洲际油气全资子公司天津天誉轩置业有限公司以其名下位于北京市丰台区南方庄 2 号楼 3 个抵押物提供抵押担保并签订编号为“海口农商银社/行 2017 年抵字第 053-2 号”《抵押合同》。上述抵押物均已办理抵押登记。因洲际油气未能按期还款，海口农商行于 2021 年 3 月 16 日向海南省海口市中级人民法院起诉洲际油气，请求事项：

请求判令洲际油气偿还借款本金人民币 296,805,367.58 元以及借款实际清偿之日止的利息、罚息、复利并承担本案全部诉讼费用。

请求判令海口农商行对洲际油气名下位于广西省柳州市飞蛾二路 1 号谷埠街国际商城 A 区及 B 区的 53 个房产及对应土地使用权折价或对其拍卖、变卖所得价款优先受偿。

请求判令海口农商行有权对天津天誉轩置业有限公司名下不动产权证号分别为“X 京房权证丰字第 230901 号、X 京房权证丰字第 230865 号、X 京房权证丰字第 231085 号”的房产及对应土地使用权折价或对其拍卖、变卖所得价款优先受偿。

目前，本案未开庭审理，尚在沟通和解中。

##### (2) 与海南建行的借款协议纠纷

2020 年 4 月 21 日，洲际油气与中国建设银行股份有限公司海南省分行（以下简称“海南建行”）签订《人民币贷款期限调整协议》，由海南建行向洲际油气提供的借款本金 22,000 万元进行期限调整，期限调整后到期日为 2020 年 6 月 30 日止。因洲际油气未能按期还款，海南建行于 2020 年 7 月 7 日向海南省海口市中级人民法院起诉洲际油气，请求洲际油气偿还本金人民币 22,000 万元整、截至 2020 年 6 月 30 日止的利息 239,250 元及自 2020 年 7 月 1 日起至全部款项清偿之日为止的利息，并承担本案诉讼费、保全费、律师费等费用。

公司收到海南省海口市中级人民法院于 2021 年 1 月 26 日下发的一审《民事判决书》（2020）琼 01 民初 373 号，判决洲际油气于本判决发生法律效力之日起三十日内向海南建行偿还贷款本金人民币 22,000 万元及截至 2020 年 6 月 30 日的利息 239,250 元；判决洲际油气于本判决发生法律效力之日起三十日内向海南建行支付自 2020 年 7 月 1 日起至债务实际付清之日止的利息、罚息、复利[利息、罚息、复利计算方法按照双方签订的《人民币流动资金借款合同》《人民币贷款期限调整协议》的约定计算]；判决洲际油气名下位于广西壮族自治区柳州市飞蛾二路 1 号“谷埠街国际商城”H 区二层 1 至 183 号商业用房、G 区二层 1 号至 406 号商业用房、G 区负一层 1 至 337 号商业用房、C 区负一层 1 至 61 号商业用房、A 区负一层 1-42 号商业用房的拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。

##### (3) 与中曼投资的借贷纠纷

2018年4月，洲际油气与上海中曼投资控股有限公司（以下简称“上海中曼”）签订借款协议，由上海中曼向洲际油气提供人民币3000万元的借款。因洲际油气未能按期还款，上海中曼于2020年4月29日向上海市浦东新区人民法院起诉洲际油气，请求洲际油气偿还本金人民币3000万元整、截至2020年5月1日起的利息600万元及自2020年5月2日起至全部款项清偿之日为止的利息，并承担本案受理费、保全费、律师费等费用。

上海市浦东新区人民法院于2020年10月12日下发的一审《民事判决书》（2020）沪0115民初27171号，判决洲际油气于本判决生效之日起10日内向上海中曼偿还借款3,000万元；洲际油气于本判决生效之日起10日内向上海中曼支付利息（以3,000万元为本金，自2018年5月2日起按照年利率10%计算至实际清偿之日止）；驳回上海中曼的其余诉讼请求。

鉴于上海市浦东新区人民法院于2020年10月12日作出的（2020）沪0115民初27171号《民事判决书》，双方在公平、自愿的基础上，于2021年1月29日签署了《执行和解协议》。截至目前，公司已偿还上海中曼300万元本金。

#### （4）与自然人李巧丽的借贷纠纷

因借贷纠纷，自然人李巧丽向深圳市国际仲裁院申请仲裁，2019年12月13日，深圳市国际仲裁院向公司下达了《仲裁裁决书》（华南国仲深裁[2019]663号），裁定公司向自然人李巧丽偿还借款本金22,000万元、自2018年5月2日起计至借款本息实际清偿之日止的借款利息，以及相关的律师费、财产保全费、诉讼保全费等。2020年4月27日，公司与自然人李巧丽达成《执行和解协议》，公司同意偿还自然人李巧丽债务总额2.6亿元，其中本金2.2亿元，利息、律师费、仲裁费、财产保全费、保全保险费共计4,000万元。

2020年10月12日，公司收到广东省深圳市中级人民法院向公司、广西正和、柳州正和下发的编号为（2020）粤03执2732号之一的《执行裁定书》，裁定拍卖、变卖被执行人广西正和实业集团有限公司名下证券账户B880967714持有的洲际油气86,800,000股以清偿债务。

2020年12月1日，公司收到广东省深圳市中级人民法院下发的《执行裁定书》（2020）粤03执2732号之二，裁定如下：

（1）解除对被执行人广西正和实业集团有限公司名下证券账户B880967714持有的洲际油气86,800,000股的冻结措施。

（2）将被执行人广西正和实业集团有限公司名下证券账户B880967714持有的洲际油气86,800,000股作价人民币174,297,200元抵偿给申请执行人李巧丽所有。

截止报告出具日，公司偿付李巧丽股票86,800,000股作价174,297,200.00元及现金17,600,000.00元，共计人民币191,897,200.00元。

#### （5）与齐海石油的借贷纠纷

2019年1月16日，公司与东营齐海石油工程有限公司（以下简称“齐海石油”）签订相关借款协议，向齐海石油借款1,400万元，借款期限为一年。公司于2020年2月13日偿还借款200万元，剩余借款1,200万元逾期未归还，2020年3月18日，齐海石油向东营经济技术开发区人民法院提起诉讼，请求洲际油气偿还借款本金1,200万元及相应滞纳金，并承担本次诉讼费用。

公司收到山东省东营市中级人民法院《民事判决书》2020鲁05民终1912号，判决撤销山东省东营经济技术开发区人民法院作出的（2020）鲁0591民初1243号民事判决；洲际油气于本判决生效后十日内偿还齐海石油借款本金1060万元并支付违约金。本判决为终审判决。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

公司与晟视资产管理有限公司（以下简称“晟视公司”）保证合同纠纷，2018年11月9日，晟视公司向北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）起诉公司，请求洲际油气作为债务人上海泷洲鑫科能源投资有限公司（以下简称“泷洲鑫科”）的连带责任保证人，对泷洲鑫科未偿还的贷款3亿元本金及利息、逾期罚息及复利、自2018年11月9日起至实际偿还借款本息之日止的逾期利息承担连带保证责任，并承担本案诉讼费。2019年3月21日，北京高院裁定北京市第三中级人民法院（以下简称“北京三中院”）对本案具有管辖权，并将本案移送至北京三中院处理。北京三中院于2020年6月30日作出一审判决，判决洲际油气向晟视公司偿还本金3亿元及逾期利息，洲际油气在承担上述担保责任后有权向泷洲鑫科追偿。本案的受理费1,873,190元亦由洲际油气承担。同时驳回晟视公司的其他诉讼请求。北京高院于2020年12月16日作出终审判决，驳回上诉，维持原判。

晟视公司于2019年3月7日向北京高院起诉公司，请求洲际油气作为债务人泷洲鑫科的连带保证责任人，对泷洲鑫科未偿还的贷款5亿元本金及其利息、罚息、违约金承担连带保证责任，并承担原告律师费和案件的诉讼费用。公司收到北京市高级人民法院于2020年9月30日下发的一审《民事判决书》（2019）京民初34号，判决洲际油气于本判决生效之日起10日内向晟视公司偿还本金5亿元及利息、罚息；洲际油气于本判决生效之日起10日内向晟视公司支付律师费100万元；洲际油气承担保证责任后，有权向泷洲鑫科追偿；驳回晟视公司的其他诉讼请求。中华人民共和国最高人民法院于2021年4月22日下发的《民事判决书》（2021）最高法民终34号，判决驳回上诉，维持原判。二审案件受理费13800元，由洲际油气股份有限公司负担。本判决为终审判决。

### 3. 股权冻结情况

(1) 被冻结的子公司股权具体情况如下：

被冻结股权的子公司	本公司持有权益的数额	冻结期限
上海油泷投资管理有限公司	30,000 万	2018/10/30 至 2024/3/31
海南油泷能源投资有限公司	60,000 万	2018/10/30 至 2024/2/6
天津天誉轩置业有限公司	6,223.896 万	2019/4/28 至 2022/4/27
柳州正和物业服务有限公司	500 万	2018/11/1 至 2022/4/16
广西正和商业管理有限公司	1000 万	2019/4/16 至 2024/2/9
柳州市精艺建材贸易有限公司	1000 万	2019/4/16 至 2024/2/9
柳州惠姆资产管理有限公司	100 万	2019/4/10 至 2024/2/7
海南裕马能源投资有限公司	500 万	2019/6/6 至 2024/2/4
上海泷仓创盈投资有限公司	100 万	2019/4/28 至 2023/5/11
洲际新能科技有限责任公司	6,500 万	2019/6/6 至 2024/2/6

(2) 被冻结的其他股权情况如下：

被冻结股权的子公司	本公司持有权益的数额	冻结期限
上海泷琪启添能源投资有限公司	10 万	2019/4/28 至 2024/4/6
上海泷昶益晖能源投资有限公司	10 万	2019/4/28 至 2023/5/11
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	26,100 万	2019/4/28 至 2023/5/11

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1)、追溯重述法**适用 不适用**(2)、未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1)、非货币性资产交换**适用 不适用

2021年4月12日，中科荷兰能源与中科荷兰石油签署了《债权债务转让暨资产抵债协议书之补充协议》，协议约定：中科荷兰石油有权指定第三方将其直接或间接持有的苏克公司5.659%股权转让给中科荷兰能源，中科荷兰能源有权指定其全资控股子公司或全资控股母公司受让该第三方转让的苏克公司5.659%股权。根据上述补充协议约定，中科荷兰石油委托冠信投资有限公司（香港）将其全资控股子公司新加坡星光能源公司（以下简称“星光能源”）26.31%的股权转让给中科荷兰能源指定全资控股母公司香港德瑞能源发展有限公司。2021年4月17日，星光能源在KACD（哈中央证券存管所）完成备案登记，确认其持有苏克公司26.964%的股权，另由于星光能源持有的苏克公司5.45%股权拟转让给第三方，因此确认星光能源最终实际持有苏克公司21.514%的股权。

在上述股权变更完成后，洲际油气通过香港德瑞持有苏克公司5.659%的股权。

**(2)、其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1)、报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；  
 (3) 能够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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；  
 (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；  
 (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	总部及其他	租赁服务	油气	分部间抵销	合计
一. 营业收入	278.78	2,662.82	112,681.13		115,622.73
二. 营业费用	19,126.66	1,925.04	85,695.10	3,840.11	102,906.69
三. 营业利润	-18,847.88	737.78	26,986.03	-3,840.11	12,716.04
四. 资产总额	899,707.75	260,417.36	1,494,659.51	1,230,327.50	1,424,457.12
五. 负债总额	665,870.95	39,242.63	887,318.03	725,039.89	867,391.72

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1. 实际控制人广西正和实业集团有限公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押起始日	质押股份数
广西正和实业集团有限公司	国投泰康信托有限公司	2016年12月1日	123,500,000
广西正和实业集团有限公司	中信信托有限责任公司	2016年12月26日	189,400,000
广西正和实业集团有限公司	中信信托有限责任公司	2017年1月17日	106,000,000
广西正和实业集团有限公司	中信信托有限责任公司	2017年3月3日	69,939,451
广西正和实业集团有限公司	中信信托有限责任公司	2017年3月8日	89,376,917
合计			578,216,368

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	1,306,053.11
3-12 个月	782,699.63
1 年以内小计	2,088,752.74
1 至 2 年	1,087,401.70
2 至 3 年	50,655.60
3 年以上	2,291,318.10
合计	5,518,128.14

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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(%)	
按单项计提坏账准备	2,291,318.10	41.52	2,291,318.10	100.00		2,116,998.10	49.27	2,116,998.10	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,226,810.04	58.48	163,071.83	5.05	3,063,738.21	2,179,833.60	50.73	71,100.43	3.26	2,108,733.17
其中：										
账龄组合	3,226,810.04	58.48	163,071.83	5.05	3,063,738.21	2,179,833.60	50.73	71,100.43	3.26	2,108,733.17
合计	5,518,128.14	/	2,454,389.93	/	3,063,738.21	4,296,831.70	100.00	2,188,098.53	50.92	2,108,733.17

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司 1	733,334.30	733,334.30	100	涉诉, 无法收回
公司 2	290,410.50	290,410.50	100	涉诉, 无法收回
公司 3	524,590.87	524,590.87	100	涉诉, 无法收回
公司 4	10,262.01	10,262.01	100	涉诉, 无法收回
公司 5	558,400.42	558,400.42	100	涉诉, 无法收回
公司 6	124,925.00	124,925.00	100	涉诉, 无法收回
公司 7	49,395.00	49,395.00	100	涉诉, 无法收回
合计	2,291,318.10	2,291,318.10	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,306,053.11		
3-12 个月	782,699.63	39,134.98	5.00
1-2 年	1,087,401.70	108,740.17	10.00
2-3 年	50,655.60	15,196.68	30.00
合计	3,226,810.04	163,071.83	5.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,116,998.10	174,320.00				2,291,318.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,100.43	91,971.40				163,071.83
合计	2,188,098.53	266,291.40				2,454,389.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
公司 1	1,138,057.30	20.62	123,936.85
公司 2	733,334.30	13.29	733,334.30
公司 3	637,619.90	11.56	31,881.00
公司 4	558,400.42	10.12	558,400.42
公司 5	524,590.87	9.51	524,590.87
合计	3,592,002.79	65.09	1,972,143.44



**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,269,071,901.06	500,236,633.88
合计	1,269,071,901.06	500,236,633.88

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
3 个月以内	1,129,223,953.48
3-12 个月	97,336,863.59
1 年以内小计	1,226,560,817.07
1 至 2 年	16,953,242.69
2 至 3 年	4,814,160.00
3 年以上	55,604,033.49
合计	1,303,932,253.25

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,303,101,537.48	499,642,208.86
押金保证金	830,715.77	594,425.02
合计	1,303,932,253.25	500,236,633.88

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	34,811,182.06					34,811,182.06
按组合计提预期信用损失的其他应收款	146,478.07		97,307.94			49,170.13
合计	34,957,660.13		97,307.94			34,860,352.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
公司 6	应收暂付款	778,824,334.58	1年以内	61.37	
公司 7	应收暂付款	138,057,682.35	1年以内	10.88	
公司 8	应收暂付款	90,002,797.84	1年以内	7.09	
公司 9	应收暂付款	75,982,033.00	1年以内	5.99	
公司 10	应收暂付款	59,139,718.82	1年以内	4.66	
合计	/	1,142,006,566.59	/	89.99	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,289,726,875.54		1,289,726,875.54	1,289,726,875.54		1,289,726,875.54
合计	1,289,726,875.54		1,289,726,875.54	1,289,726,875.54		1,289,726,875.54

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西正和商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柳州正和物业服务服务有限公司	5,071,752.41			5,071,752.41		
天津天誉轩置业有限公司	59,044,983.27			59,044,983.27		
柳州市精艺建材贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京正和弘毅资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
香港德瑞能源发展有限公司	309,910,139.86			309,910,139.86		
上海油泷投资管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

海南油泷能源投资有限公司	439,700,000.00			439,700,000.00		
海南裕马能源投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
柳州惠姆资产管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
洲际新能科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,289,726,875.54			1,289,726,875.54		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,962,248.31	6,014,360.19	15,422,653.78	6,207,580.97
其他业务				
合计	18,962,248.31	6,014,360.19	15,422,653.78	6,207,580.97

**(2) 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3) 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,356,398.81	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-23,602.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,786.90	
所得税影响额	79,996.50	
少数股东权益影响额	7,120,760.24	
合计	-2,578,031.06	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0251	0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.0262	0.0262

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈焕龙

董事会批准报送日期：2021年8月25日

## 修订信息

适用 不适用