



海国油 3

NEEQ : 400057

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

Heilongjiang Province Haiguo Longyou Petro-chemical Co., Limited



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王庆明、主管会计工作负责人杨洋及会计机构负责人（会计主管人员）徐燕波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	108
附件 II	融资情况	108

备查文件目录	载有公司负责人、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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《黑龙江省海国龙油石化股份有限公司章程》
安信证券	指	安信证券股份有限公司
海国龙油、本公司、公司	指	黑龙江省海国龙油石化股份有限公司
海淀科技	指	北京海淀科技发展有限公司
控股股东、收购人、海新致	指	北京海新致低碳科技发展有限公司
海淀国投	指	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司
海淀国投集团	指	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司
国资委	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会
龙油股份	指	黑龙江省龙油石油化工有限公司
中技担保	指	北京中技知识产权融资担保有限公司
大庆中院	指	黑龙江省大庆市中级人民法院
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元
550项目	指	550万吨/年重油催化热裂解项目及95万吨/年聚烯烃项目

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江省海国龙油石化股份有限公司		
英文名称及缩写	Heilongjiang Province Haiguo Longyou Petro-chemical Co., Limited HGLY		
法定代表人	王庆明	成立时间	1993年12月20日
控股股东	控股股东为（北京海新致低碳科技发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-石油及制品批发（F5162）		
主要产品与服务项目	聚乙烯、聚丙烯、石脑油、碳九等石油化工产品的生产与销售		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨洋	联系地址	大庆高新技术产业开发区(林源园区)林源街 5-1号
电话	0459-6926002	电子邮箱	dongshihui@hglysh.com
传真	0459-6926002		
公司办公地址	大庆高新技术产业开发区(林源园区)林源街 5-1号	邮政编码	163852
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230600128246835W		
注册地址	黑龙江省大庆高新技术产业开发区(林源园区)林源街 5-1号		
注册资本（元）	648,009,397.00	注册情况报告期内是否变更	是

注：2023年4月18日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了大庆市市场监督管理局核发的新《营业执照》。变更后：住所地址：大庆高新技术产业开发区（林源园区）林源街5-1号。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司经营范围：危险化学品经营；石油制品制造（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；成品油仓储（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口。

公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司建设“550万吨/年重油催化热裂解项目及95万吨/年聚烯烃项目”中的聚乙烯装置于2021年5月开车成功，标志着“550项目”全面投产；至2021年6月，“550项目”达产，至2021年12月末，仅悬浮床加氢装置建设完成未开工，其它装置陆续投料生产。2022年4月3日，受新冠疫情及原料供应等诸多因素影响，装置被迫停工待料，2022年内未实现复工生产。

1、“550项目”是“油头化尾”的石化产业项目，采用国际一流的工艺技术组合流程，真正落实了习总书记“油头化尾”的石油精深加工路线，符合国家产业政策，代表了石化行业转型升级的重要方向。

2、黑龙江省“十三五”规划指出，将深化与中央企业和大型民营企业合作，争取在大庆和煤城布局石化、煤化工重大项目，延伸发展精细化工，在大庆布局建设石油炼化和重油裂解等重大项目，大力发展高端精细化工产品。

3、“550项目”可为黑龙江省的化工、轻工、汽车、农林牧业、机械制造、交通运输业的发展供必需的原材料和能源资源，从而带动黑龙江省经济的迅速发展。

报告期内，受俄乌战争持续，地缘政治复杂多变，各国经济恢复乏力以及石油输出国相关减产决议等因素影响，原油价格跌宕起伏，化工市场供需恢复缓慢，原料与产品价格倒挂，未实现开工复产。

公司具体的商业模式如下：

销售模式：

公司目前采用直销与分销的销售模式，分不同产品在各个区域内实行不同的销售模式。

直销主要为油气产品，重点面相终端工厂推广，采用年度合约方式保障产品的稳定销售量及共同面对价格风险。

聚烯烃产品业务覆盖东北、华北、华东、华南，多数采用分销模式，分销商经过严格的筛选及评定，月采购数量有严格的要求，分销商会将产品推广给终端客户。采用分销的模式：一、有利于产品的快速推广，对新产品的市场推广，提高公司形象及市场影响力有积极的作用；二、避免了直销客户分散，产品牌号单一不能稳定采购，出现应收账款等情况。

采购模式:

1、物资采购（不包含原料）按照公司下发的采购计划实施采购，采取招投标、询比价、市场采购等形式，根据 ISO9001 标准的要求和公司的相关制度，采购物资遵循适价、适时、适质、适量、适地原则，从合适的供应商获得正确的产品和服务。另外，公司制定了到货物资检验、验收制度，使到货物资的质量得到保证，为各生产装置的平稳运行提供了物资保障。

2、公司所有原料采购过程中的价格控制。依据权威机构发布的市场行情信息；市场供需形势及变化趋势分析、预测；效益测算结果；询比价对比结果等。按照原料采购价格控制原则：同质低价原则；同价优质原则；性价比原则；供应稳定原则。在供应商选择方面，优选国企、上市公司、炼厂，其次选择有实力的贸易商，充分保障资金的安全和原料质量符合装置需求。对主要原料原油、重油、液化气（含丙烷、丁烷）、丙烯；辅助原料 1-丁烯、1-己烯、异戊烷、重膜原料；一次性采购开工原料或临时性采购原料：柴油、蜡油、石脑油、PE 粉料、PP 粉料、乙烯、氢气、液氮等的采购。

生产模式:

1、海国龙油“550 项目”原料以原油和重油为主，辅助补充丙烷等轻烃，工艺选用悬浮床加氢工艺处理劣质减压渣油与催化油浆，产品分布最优的丙烷裂解工艺。作为连接炼油与化工的核心装置，采用了 DCC-PLUS 技术，DCC-PLUS 工艺同时兼顾乙烯、丙烯与 BTX 生产，对原料适应性强、流程短，投资强度较小；由于原料成本低，能同时适应高油价与低油价，又能灵活调整苛刻度应对炼油与化工市场的周期性变化，真正做到“宜油则油、宜烯则烯”。

2、海国龙油“550 项目”开工后，年度生产 55 万吨聚丙烯、40 万吨聚乙烯和 40 万吨芳烃产品，与国家产业政策高度吻合，真正落实了习总书记“油头化尾”的石油精深加工路线。

3、通过采用高效转化、绿色低碳、产品灵活、原料适应性强、富有创新性的工艺加工方案，结合当今成熟、高效的石化工程技术与高度信息化的智能制造平台，在原料优选、工艺优化、产品的智能立体储存、销售等环节均采用高智能高科技系统，项目运行后将成为国内领先的“油头化尾”式“智慧型化工厂”。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,746,613.60	2,412,074,085.78	-98.35%
毛利率%	-10.67%	-27.39%	-

归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-1,044,121,745.02	-1,405,836,833.19	25.73%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,043,825,281.40	-1,419,382,727.81	26.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	-
基本每股收益	-1.61	-2.17	25.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,614,810,473.28	14,155,293,476.36	-3.82%
负债总计	19,930,750,351.07	19,430,509,665.47	2.57%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-6,315,939,877.79	-5,275,216,189.11	-19.73%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-9.75	-8.14	-19.78%
资产负债率%（母公司）	110.97%	110.18%	-
资产负债率%（合并）	146.39%	137.27%	-
流动比率	0.11	0.12	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-186,388,096.28	-305,057,370.58	38.90%
应收账款周转率	185,963.12	395.47	-
存货周转率	0.59	6.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.82%	-5.91%	-
营业收入增长率%	-93.52%	-13.43%	-
净利润增长率%	-25.73%	-94.68%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	37,792,392.39	0.28%	33,063,477.02	0.23%	14.30%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	-
应收账款	1,680.00	0.00%	-	0.00%	100%
固定资产	10,059,862,309.40	73.89%	10,367,730,292.20	73.24%	-2.97%
在建工程	997,801,288.05	7.33%	1,072,860,573.23	7.58%	-7.00%
短期借款	1,030,640,481.49	7.57%	1,045,750,000.01	7.39%	-1.44%
长期借款	3,211,640,642.13	23.59%	3,220,217,189.75	22.75%	-0.27%

项目重大变动原因:

应收账款较年初增加100%，主要系本期末增加少量应收账款剩余尾款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,746,613.60	-	2,412,074,085.78	-	-98.35%
营业成本	43,988,383.70	110.67%	3,072,693,562.48	127.39%	-98.57%
毛利率	-10.67%	-	-27.39%	-	-
管理费用	489,223,202.72	313.18%	252,285,228.20	10.46%	93.92%
研发费用	1,539,003.72	0.99%	9,677,951.81	0.40%	-84.10%
销售费用	4,218,596.52	2.70%	5,029,568.30	0.21%	-16.12%
财务费用	528,840,057.17	338.55%	493,205,135.10	20.45%	7.23%
资产减值损失	-8,625,842.94	-5.52%	5,390,704.54	0.22%	-260.01%
其他收益	134,362.88	0.09%	7,120,900.41	0.30%	-98.11%
经营活动产生的现金流量净额	-186,388,096.28	-	-305,057,370.58	-	38.90%
投资活动产生的现金流量净额	-85,963,016.46	-	-215,547,821.43	-	60.12%
筹资活动产生的现金流量净额	277,080,028.11	-	546,310,210.69	-	-49.28%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入同比减少 98.35%，主要系公司子公司停工待产导致产品销售量减少进而影响营业收入减少。
- (2) 营业成本同比减少 98.57%，主要系公司子公司停工待产导致产品销售量减少影响营业成本减少。
- (3) 管理费用同比增加 93.92%，主要系本期公司子公司停工，主要生产装置折旧费用计入管理费用导致。

(4) 研发费用同比减 84.10%，主要系本期停工对“利用新型催化剂制备技术生产 110 万吨高性能聚烯烃项目”的研发投入减少。

(5) 资产减值损失同比增加 260.01%，主要系本期对公司子公司存货增加计提减值准备影响。

(6) 其他收益同比减少 98.11%，主要系本期政府补助减少影响。

(7) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 38.90%，主要系公司子公司停工产品产量减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少影响。

(8) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 60.12%，主要系本期支付项目款减少影响。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 49.28%，主要系本期对外借款减少影响。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	控股子公司	石油石化产品销售、加工	1,390,456,274	13,404,290,712.40	-2,362,086,912.26	38,728,842.07	-895,478,274.75
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	控股子公司	特种气体（不含危险化学品）；危险化学品批发（无储存）；危险化学品生产	50,000,000	6,602,959.54	-54,713,918.62	32,327.12	-178,656.92
大庆海国龙油成品油销售有限公司	控股子公司	化工产品（不含危险化学品）的销售及	20,000,000	5,046,880.82	-3,455,948.67		-5,197.12

		进出口业务					
大庆龙化成品油储运有限公司	控股子公司	化工产品批发	30,000,000	141,424,683.81	-21,921,406.27		-5,816,513.33
北京海国龙油能源科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广	30,000,000	58,008,609.46	779,170.65	116,568,263.35	-1,876,057.03
大庆世纪维丰化工有限公司	参股公司	化工产品生产、销售	14,000,000				
龙油石化销售（广州）有限公司	参股公司	化工产品销售	10,000,000	25,074,707.71	325,744.80		-326,494.95
龙油石化销售（上海）有限公司	参股公司	化工产品销售	10,000,000	172,709.93	172,709.93		-32,624.46
龙油石化销售（天津）有限公司	参股公司	化工产品销售	10,000,000	142,527.27	131,320.77	911,915.93	-465,746.44
龙油能源科技（江苏）有限公司	参股公司	化工产品销售	10,000,000	15,166.30	15,166.30		-2,627.17

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
龙油石化销售（广州）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华南地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易
龙油石化销售（上海）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品在华三角及东南

		地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易
龙油石化销售（天津）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华北地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易
龙油能源科技（江苏）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华东地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国际形势和宏观经济影响	2023 年国际形势继续发生深刻复杂变化，特别是俄乌冲突持续态势明显，地缘政治博弈加剧，发达经济体通胀高企引发货币政策预期变化，以及能源粮食供给冲击等诸多因素影响下，世界经济仍处于深度调整期，全球经济复苏步伐放缓。受国际形势变化及地缘政治博弈加剧影响，石油、天然气、煤炭在内的全球大宗商品价格持续走高，能源价格仍然高位震荡。
2、化工周期性	国际化工行业每隔十年左右都要经历一次周期性变化，由于受俄乌战争及世界新冷战格局逐步形成的影响，化工产品的低谷期提前来临，中国主要化工产品产能占全世界 50%左右，化工产品的价格呈现下降趋势，近年难以回升。另外一方面，国际避险资本纷纷进入中国化工行业，加剧了化工市场的竞争。中国的化工产能仍将进入快速增长期，在化工高性能材料方面可能迎来重大技术突破。
3、“碳达峰、碳中和”抑制化工行业发展	“十三五”至“十四五”期间，国内化工产品的产能扩张速度大于市场需求增长速度，市场缺口进一步收窄。截至 2022 年底，国内共有 66 家乙烯生产企业，总产能 4675 万吨/年，其中产能 60 万吨/年以上的企业共 35 家。2022 年丙烯产能达 5695 万吨/年，预计到 2025 年丙烯产能 8900 万吨/年，而预计 2025 年丙

	<p>烯表观需求量将达到 6546 万吨,未来丙烯产能将出现较大过剩。</p> <p>“碳达峰、碳中和”政策对中国化工行业的发展形成较大制约,中国也在加快风能、太阳能、电动车、H 能源车等领域的变革,以减少传统化石能源需求。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>由于国际形势发生深刻变化,俄乌战争持续,受国际形势变化及地缘政治博弈加剧影响,能源价格具有不确定性,化工低谷期提前到来,与此同步能源结构的变化也在加剧,未来市场充满较多不确定性。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏环球龙圣环境科技发展有限公司	黑龙江省龙油石油化工有限公司	买卖合同纠纷	是	3,359,022.69	否	大庆高新技术产业开发区人民法院作出民事判决书：黑龙江省龙油石油化工有限公司向江苏环球龙圣环境科技发展有限公司支付货款及维修费 2,903,343.00 元，及逾期利息。2023 年 7 月 28 日，大庆高新技术产业开发区人	2023 年 8 月 24 日

						民法院作出(2023)黑 0691 执 1913 号执行通知书, 执行标的 2,925,179.00 元。上述款项尚未执行。	
辽宁朗通能源有限公司	黑龙江省龙油石油化工有限公司	买卖合同纠纷	是	3,527,132.36	否	大庆市中级人民法院出具民事判决书: 黑龙江省龙油石油化工有限公司按照判决书约定向辽宁朗通能源有限公司支付剩余货款。2023 年 8 月 10 日, 辽宁朗通能源有限公司向大庆高新技术产业开发区人民法院申请强制执行, 并于当日立案, 案号 (2023) 黑 0691 执 2034 号执行通知书, 执行标的 3,529,936.98 元。截止报告披露日, 已全部履行完毕。	2023 年 8 月 24 日
辽宁国诚供应链管理服务有限公司	黑龙江省龙油石油化工有限公司	买卖合同纠纷	否	12,247,954.88	否	辽宁国诚供应链管理服务有限公司上诉至大庆市中级人民法院。2023 年 8 月 3 日, 大庆市中级人民法院开庭审理, 尚未判决。	2023 年 8 月 24 日
沈阳透平机械股份有限公司	黑龙江省龙油石油化工有限公司	买卖合同纠纷	是	49,687,344.00	否	沈阳市铁西区人民法院出具民事调解书: 沈阳透平机械股份有限公司按合同向黑龙江省龙油石油化工有限公司开具全额发票, 黑龙江省龙油石油化工有限公司按照调解书约定向沈阳透平机械股份有限公司支付剩余货款。截止报告披露日, 尚余货款 10,987,504.00 元未支付完毕。	2022 年 10 月 26 日
总计	-	-	-	68,821,453.93	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

目前公司经营正常, 公司正在积极应对, 妥善解决相关纠纷。未来不会对公司经营发展产生重大影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	3,002,500,000.00	16,245,278.96
委托理财	0	0
被提供资金	2,445,870,000.00	1,375,710,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大关联交易为公司向关联方海淀国投、海淀国投集团借款，公司关联方海淀国投、海淀国投集团、北京中技知识产权融资担保有限公司为公司及公司子公司在向金融机构、其他非金融机构借款时提供担保。

- 1、关联交易有助于方便公司主营业务的发展。
- 2、关联交易有利于公司正常经营活动的开展，不会对财务状况和经营成果产生不利的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022-001	实际控制人或控股股东	保障公众公司独立性	2021年12月2日		正在履行中
2022-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年12月2日		正在履行中
2022-001	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易	2021年12月2日		正在履行中
2022-001	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2021年12月2日	2022年12月1日	已履行完毕

2022-001	实际控制人或控股股东	不存在内幕交易	2021年12月2日		已履行完毕
----------	------------	---------	------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项均无超期未履行完毕情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
在建工程	非流动资产	抵押	682,386,023.59		抵押
固定资产	固定资产	抵押	8,391,122,459.46		抵押、融资租赁、冻结
土地使用权	无形资产	抵押	282,107,746.55		抵押
银行存款	货币资金	冻结	3,996,932.38		诉讼纠纷查封
总计	-	-	9,359,613,161.98		-

资产权利受限事项对公司的影响：

在建工程、固定资产及无形资产抵押主要是由于公司及公司子公司融资抵押，在融资抵押期间，公司资产拥有完整的使用权，上述资产的抵押对公司生产经营无不利影响；固定资产冻结属于诉讼纠纷诉前财产保全，公司资产拥有完整的使用权；银行存款冻结属于诉讼纠纷限额查封，对冻结额度外的资金使用没有影响，其中：2023年8月16日大庆高新技术产业开发区人民法院将黑龙江省龙油石油化工股份有限公司名下财产保全冻结的银行存款 3,527,132.36 元划转至大庆高新技术产业开发区人民法院涉案往来款账户；2023年8月22日，黑龙江省龙油石油化工股份有限公司向大庆高新技术产业开发区人民法院涉案往来款账户汇入债务利息 1,143.82 元，执行费 1,660.80 元。案件全部款项已支付完毕，尚待大庆高新技术产业开发区人民法院出具结案通知书，具体可参见公告 2023-031。银行存款尚余冻结金额 469,800.02 元，截至本报告披露日，诉讼未影响公司正常的经营。

(六) 破产重整事项

2016年12月30日，大庆中院作出（2016）黑06民破1号民事裁定书，裁定批准黑龙江省海国龙油石化股份有限公司重整计划，并终止重整程序。

2017年5月12日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑06民破1号民事裁定书及协助执行通知书，执行了海国龙油资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后海国龙油总股本为 648,009,397 股。

鉴于公司破产重整中股份划转工作已经完成，前期拟筹划重大事项的不确定性已经消除，不存在其他继续停牌事由，无应披露未披露的事项。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司申请，股转公司同意公司股票于 2018 年 12 月 14 日恢复转让。

报告期内，公司继续履行《破产重整计划》关于职工债权、税款及税款滞纳金清偿方案有关事宜。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	324,047,660	50.01%	0	324,047,660	50.01%
	其中：控股股东、实际控制人	160,203,660	24.72%	0	160,203,660	24.72%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	323,961,737	49.99%	0	323,961,737	49.99%
	其中：控股股东、实际控制人	249,796,247	38.55%	0	249,796,247	38.55%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		648,009,397	-	0	648,009,397	-
普通股股东人数						4,525

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	北京海淀科技发展有限公司	389,999,907	0	389,999,907	60.18%	249,796,247	140,203,660	389,999,907	0
2	北京润丰财富投资中心（有限合伙）	30,840,000	0	30,840,000	4.76%	30,840,000	0	0	30,840,000
3	大连保税区日产汽车销售有限公司	30,000,000	0	30,000,000	4.63%	30,000,000	0	30,000,000	0
4	杨冰心	24,299,327	0	24,299,327	3.75%	0	24,299,327	0	0
5	北京海新	20,000,000	0	20,000,000	3.09%	0	20,000,000	0	0

	致低碳科技发展有限公司								
6	于济源	19,377,370	0	19,377,370	2.99%	0	19,377,370	0	0
7	任玉萍	10,028,552	0	10,028,552	1.55%	0	10,028,552	0	0
8	北京共享智创投资顾问有限公司	8,725,215	-136,867	8,588,348	1.33%	0	8,725,215	0	0
9	高银圈	3,226,500	+39,016	3,265,516	0.50%	0	3,226,500	0	0
10	中国建设银行股份有限公司大庆分行	2,500,000	0	2,500,000	0.39%	2,500,000	0	0	0
合计		538,996,871	-	538,899,020	83.17%	313,136,247	225,860,624	419,999,907	30,840,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第 1 大股东北京海淀科技发展有限公司与第 5 大股东北京海新致低碳科技发展有限公司为同一实际控制人北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会控制的下属企业，除上述关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

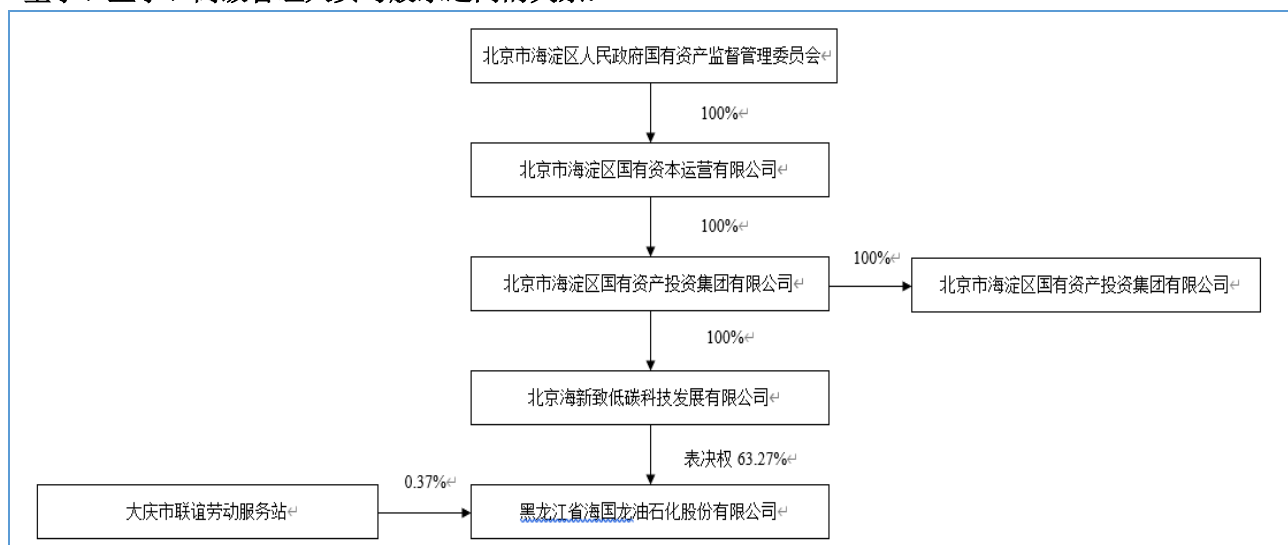
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王庆明	董事长	男	1967年12月	2022年12月14日	2025年12月12日
王庆明	董事	男	1967年12月	2022年12月13日	2025年12月12日
王庆明	总经理	男	1967年12月	2022年12月14日	2025年12月12日
刘玉珍	副总经理	女	1965年8月	2022年12月14日	2025年12月12日
王腾	董事	男	1988年5月	2022年12月13日	2025年12月12日
王德剑	董事	女	1975年8月	2022年12月13日	2025年12月12日
杨发新	董事	男	1963年1月	2022年12月13日	2025年12月12日
杨发新	副总经理	男	1963年1月	2022年12月14日	2025年12月12日
祝贺	董事	男	1987年4月	2022年12月13日	2025年12月12日
王力	董事	女	1983年11月	2022年12月13日	2025年12月12日
庄玉武	独立董事	男	1986年2月	2022年12月13日	2025年12月12日
孙丽华	监事	女	1972年2月	2022年12月13日	2025年12月12日
孙丽华	监事会主席	女	1972年2月	2022年12月14日	2025年12月12日
邱吉辉	监事	男	1971年9月	2022年12月13日	2025年12月12日
吴江	监事	男	1970年12月	2022年12月13日	2025年12月12日
柴铭	副总经理	男	1969年1月	2022年12月14日	2025年12月12日
庄晓东	副总经理	男	1967年8月	2022年12月14日	2025年12月12日
吴中	副总经理	男	1968年11月	2022年12月14日	2025年12月12日
李爱武	副总经理	男	1972年4月	2022年12月14日	2025年12月12日
杨洋	财务负责人	男	1976年4月	2022年12月14日	2025年12月12日
杨洋	董事会秘书	男	1976年4月	2022年12月14日	2025年12月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：



公司董事王腾先生任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司总经理助理、北京海新致低碳科技发展有限公司经理、执行董事；祝贺先生任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司经营管理部经理；王力女士任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司法务部经理；王德剑女士任北京市海淀区国有资产投资集团有限公司党委办公室主任。公司副总经理柴铭先生任大庆市联谊劳动服务站法定代表人。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴中	副总经理	离任	无	个人原因辞职
庄晓东	副总经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	63	56
生产人员	900	843
销售人员	49	46
技术人员	474	449
财务人员	15	16
行政人员	163	139
员工总计	1,664	1,549

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	37,792,392.39	33,063,477.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	1,680.00	
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,227,434,185.82	1,314,705,884.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	120,672,581.48	104,412,095.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	241,218,819.77	289,841,981.57
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	六、（六）	80,896,961.37	76,270,951.36
流动资产合计		1,708,016,620.83	1,818,294,390.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（七）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	10,059,862,309.40	10,367,730,292.20
在建工程	六、(九)	997,801,288.05	1,072,860,573.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	523,547,090.69	540,608,111.75
开发支出			
商誉	六、(十一)	67,284,076.77	67,284,076.77
长期待摊费用	六、(十二)	58,077,955.80	76,428,637.30
递延所得税资产	六、(十三)	23,720,219.36	23,720,219.36
其他非流动资产	六、(十四)	176,500,912.38	188,367,175.01
非流动资产合计		11,906,793,852.45	12,336,999,085.62
资产总计		13,614,810,473.28	14,155,293,476.36
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	1,030,640,481.49	1,045,750,000.01
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	六、(十六)	154,295,045.11	183,470,917.84
应付账款	六、(十七)	1,434,946,931.97	1,713,492,798.09
预收款项	六、(十八)	36,801,628.37	36,801,628.37
合同负债	六、(十九)	60,911,031.90	130,888,846.74
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	六、(二十)	19,317,632.07	14,756,523.71
应交税费	六、(二十一)	67,386,238.73	67,495,632.64
其他应付款	六、(二十二)	11,270,337,689.65	10,263,924,410.36
其中：应付利息	六、(二十二)	758,151,057.19	488,183,409.73
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		949,763,465.06	1,539,566,282.64
其他流动负债	六、(二十三)	7,877,791.42	16,971,696.88
流动负债合计	六、(二十四)	15,032,277,935.77	15,013,118,737.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	3,211,640,642.13	3,220,217,189.75
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十六)	1,683,541,473.17	1,193,883,438.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十七)	3,290,300.00	3,290,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,898,472,415.30	4,417,390,928.19
负债合计		19,930,750,351.07	19,430,509,665.47
所有者权益：			
股本	六、(二十八)	648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十九)	390,836,232.31	390,836,232.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十)	22,241,518.77	18,843,462.43
盈余公积	六、(三十一)	97,999,506.76	97,999,506.76
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	-7,475,026,532.63	-6,430,904,787.61
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		-6,315,939,877.79	-5,275,216,189.11
负债和所有者权益总计		13,614,810,473.28	14,155,293,476.36

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：徐燕波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,351,281.93	30,334,908.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)		
应收款项融资			
预付款项		50,811,509.20	51,731,796.04
其他应收款	十三、(二)	6,276,180,196.76	5,701,527,912.99
其中：应收利息		753,118,307.54	532,973,217.04

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		384,157.73	411,567.00
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		149,398.59	68,579.68
流动资产合计		6,358,876,544.21	5,784,074,764.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,272,389,767.76	1,272,389,767.76
长期股权投资	十三、（三）	2,767,968,001.00	2,767,968,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,253,542.34	1,465,648.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		880,676.15	908,694.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,834,735.11	9,834,735.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,052,326,722.36	4,052,566,847.43
资产总计		10,411,203,266.57	9,836,641,611.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		64,295,045.11	96,500,001.42
应付账款		6,250,830.76	6,250,830.76
预收款项		36,801,628.37	36,801,628.37
合同负债		31,429,420.32	81,622,598.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,965,546.37	13,181,069.02
应交税费		66,042,548.00	66,114,639.77
其他应付款		10,089,767,116.36	9,072,269,781.58
其中：应付利息		758,151,057.19	488,183,409.73
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		345,895,116.65	590,804,673.33
其他流动负债		4,084,475.80	10,609,589.19
流动负债合计		10,659,531,727.74	9,974,154,812.24
非流动负债：			
长期借款		60,080,466.67	60,088,513.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		833,667,916.68	804,180,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		893,748,383.35	864,268,513.33
负债合计		11,553,280,111.09	10,838,423,325.57
所有者权益：			
股本		648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		410,584,989.19	410,584,989.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,999,506.76	97,999,506.76
一般风险准备			
未分配利润		-2,298,670,737.47	-2,158,375,606.98
所有者权益合计		-1,142,076,844.52	-1,001,781,714.03
负债和所有者权益合计		10,411,203,266.57	9,836,641,611.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、（三十三）	39,746,613.60	2,412,074,085.78
其中：营业收入	六、（三十三）	39,746,613.60	2,412,074,085.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,074,881,859.54	3,841,443,356.65
其中：营业成本	六、(三十三)	43,988,383.70	3,072,693,562.48
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	六、(三十四)	7,072,615.71	8,551,910.76
销售费用	六、(三十五)	4,218,596.52	5,029,568.30
管理费用	六、(三十六)	489,223,202.72	252,285,228.20
研发费用	六、(三十七)	1,539,003.72	9,677,951.81
财务费用	六、(三十八)	528,840,057.17	493,205,135.10
其中：利息费用	六、(三十八)	505,294,629.88	449,974,512.50
利息收入	六、(三十八)	50,766.93	109,790.56
加：其他收益	六、(三十九)	134,362.88	7,120,900.41
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-133,544.09	-33,306.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-8,625,842.94	5,390,704.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,043,760,270.09	-1,416,890,972.73
加：营业外收入	六、(四十三)	2,969.00	11,104,222.24
减：营业外支出	六、(四十四)	364,443.93	50,082.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,044,121,745.02	-1,405,836,833.19
减：所得税费用	六、(四十五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,044,121,745.02	-1,405,836,833.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,044,121,745.02	-1,405,836,833.19
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于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			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,044,121,745.02	-1,405,836,833.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、(二)	-1.61	-2.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、(二)	-1.61	-2.17

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：徐燕波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	27,409.27	108,738,156.81
减：营业成本	十三、(四)	27,409.27	108,189,578.40
税金及附加		38,880.00	91,675.30
销售费用		54,722.61	543,077.76
管理费用		11,358,524.75	13,729,134.68
研发费用			
财务费用		128,678,443.61	123,390,820.82
其中：利息费用		125,644,468.97	115,755,631.46
利息收入		46,378.59	88,429.71
加：其他收益		59,165.55	66,387.84

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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-143,725.07	-4,270.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-140,215,130.49	-137,144,012.50
加：营业外收入			90,996.97
减：营业外支出		80,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-140,295,130.49	-137,053,015.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,295,130.49	-137,053,015.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,295,130.49	-137,053,015.53
（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			
5. 其他			
（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		-140,295,130.49	-137,053,015.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,726,617.04	2,543,815,602.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		28,820,189.44	290,748,230.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	2,363,681.47	15,016,450.74
经营活动现金流入小计		112,910,487.95	2,849,580,284.14
购买商品、接受劳务支付的现金		166,581,624.58	3,008,490,147.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,952,440.96	109,586,870.33
支付的各项税费		7,110,977.64	13,871,712.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	33,653,541.05	22,688,924.91
经营活动现金流出小计		299,298,584.23	3,154,637,654.72
经营活动产生的现金流量净额		-186,388,096.28	-305,057,370.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,963,016.46	215,547,821.43
投资支付的现金			

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			
投资活动现金流出小计		85,963,016.46	215,547,821.43
投资活动产生的现金流量净额		-85,963,016.46	-215,547,821.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		20,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	1,975,710,000.00	3,826,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,995,710,000.00	3,876,400,000.00
偿还债务支付的现金		408,000,000.00	1,446,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,706,886.21	212,446,538.15
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	六、（四十六）	1,142,923,085.68	1,671,343,251.16
筹资活动现金流出小计		1,718,629,971.89	3,330,089,789.31
筹资活动产生的现金流量净额		277,080,028.11	546,310,210.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,728,915.37	25,705,018.68
加：期初现金及现金等价物余额		33,063,477.02	59,683,451.56
六、期末现金及现金等价物余额		37,792,392.39	85,388,470.24

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：徐燕波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-56,718,291.87	169,706,639.83
收到的税费返还			38,020.29
收到其他与经营活动有关的现金		94,636,189.70	966,482,695.74
经营活动现金流入小计		37,917,897.83	1,136,227,355.86
购买商品、接受劳务支付的现金		-903,155.38	173,289,776.73
支付给职工以及为职工支付的现金		8,736,974.42	14,991,165.67
支付的各项税费		22,290.00	4,525,784.73
支付其他与经营活动有关的现金		57,948,343.43	884,716,805.21
经营活动现金流出小计		65,804,452.47	1,077,523,532.34
经营活动产生的现金流量净额		-27,886,554.64	58,703,823.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		700,153,977.21	1,075,897,435.58
投资活动现金流入小计		700,153,977.21	1,075,897,435.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,200,000.00
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		1,090,724,495.48	3,444,060,338.01
投资活动现金流出小计		1,090,724,495.48	3,446,260,338.01
投资活动产生的现金流量净额		-390,570,518.27	-2,370,362,902.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,375,710,000.00	3,799,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,375,710,000.00	3,799,400,000.00
偿还债务支付的现金		265,000,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,251,598.67	38,071,634.21
支付其他与筹资活动有关的现金		664,984,954.89	1,175,250,000.00
筹资活动现金流出小计		956,236,553.56	1,478,321,634.21
筹资活动产生的现金流量净额		419,473,446.44	2,321,078,365.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,016,373.53	9,419,286.88
加：期初现金及现金等价物余额		30,334,908.40	40,208,519.57
六、期末现金及现金等价物余额		31,351,281.93	49,627,806.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于1993年12月20日在大庆市市场监督管理局登记成立。

2019年12月25日, 大庆联谊石化股份有限公司变更名称为黑龙江省海国龙油石化股份有限公司。

注册资本: 64,800.9397 万元

统一社会信用代码: 91230600128246835W

法定代表人: 王庆明

住所: 大庆高新技术产业开发区(林源园区)林源街5-1号

本公司母公司为北京海新致低碳科技发展有限公司, 实际控制人为北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 经营范围

许可项目危险化学品经营一般项目石油制品制造(不含危险化学品); 石油制品销售(不含危险化学品); 成品油批发(不含危险化学品); 成品油仓储(不含危险化学品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 化工产品生产(不含许可类化工产品); 国内贸易代理; 货物进出口; 技术进出口。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年8月28日决议批准报出。

(四) 历史沿革

本公司由黑龙江省大庆联谊石油化工总厂、大庆市油脂化工厂和大庆市大同区林源建材公司三家法人单位于1993年12月20日共同发起设立。

2017年5月12日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑06民破1号民事裁定书及协助执行通知书，执行了本公司资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司（以下简称“海淀科技公司”）的证券账户，转增后本公司总股本为648,009,397.00股。

2021年11月30日，海淀科技公司与北京海新致低碳科技发展有限公司（以下简称“海新致公司”）签订《股份托管协议》，海淀科技公司将持有的本公司全部股份委托海新致公司进行全权管理，行使并享有标的股份对应的股东权利。本次股份托管前，海新致公司持有本公司10,000股流通股，占股份托管前公司总股本的0.0015%，海淀科技公司持有本公司409,989,907股股份，占股份托管前公司总股本的63.27%。本次股份托管后，海新致公司本身持有的股份数量不变，投票权的股票数量为409,999,907股，占公司总股本的63.27%。海新致公司通过《股份托管协议》，共计控制本公司63.27%的表决权。

海淀科技公司于2021年12月13日通过全国中小企业股份转让系统公开竞价方式卖出本公司19,990,000股股份，转让后海淀科技公司持有本公司389,999,907股股份，占公司总股本的60.1843%。

海新致公司分别于2021年12月13日和2021年12月20日通过全国中小企业股份转让系统公开竞价方式购入本公司股份19,927,400股和62,600股股份，共计19,990,000股，上述两次变动后，海新致公司持有本公司20,000,000股股份，占公司总股本的3.0864%。

截至2023年6月30日总股本为648,009,397股，前十名股东情况如下：

股东名称	持股总数	持股比例（%）	质押/冻结总数
北京海淀科技发展有限公司	389,999,907	60.1843	389,999,907
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	30,840,000	4.7592	30,840,000
大连保税区日产汽车销售有限公司	30,000,000	4.6296	30,000,000
杨冰心	24,299,327	3.7498	
北京海新致低碳科技发展有限公司	20,000,000	3.0864	
于济源	19,377,370	2.9903	
任玉萍	10,028,552	1.5476	
北京共享智创投资顾问有限公司	8,588,348	1.3253	
高银圈	3,265,516	0.5039	
中国建设银行股份有限公司大庆分行	2,500,000	0.3858	

（五）公司股票

本公司为主板退市公司，根据上海证券交易所上证上字[2007]208号《关于对大庆联谊石化股份有限公司股票终止上市的决定》，本公司A股股票自2007年12月13日起终止上市，2008年4月28日开始在代办股份转让系统（现为全国中小企业股份转让系统）转让。主办券商：安信证券股份有限公司；证券简称：海国油3；证券代码：400057；登记的股份数量为648,009,397股。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共9家，其中5家为2级子公司，4家为3级子公司与上年相同没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实

实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信

用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（七）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款、合同资产和其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产和其他应收款外，基于其信用风险特征，

将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	母公司及其下属单位之间的应收账款、合同资产、其他应收款
组合 3	押金/保证金组合

不同组合的坏账准备计提方法：

项目	计提方法
组合 1	根据账龄期限所对应的计提比例
组合 2	不计提坏账
组合 3	不计提坏账

组合中，采用账龄法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据与其损失率 (%)	应收账款、合同资产预期损失率 (%)	其他应收款预期损失率 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	—	—	3
其中: 信用期内 (3 个月以内)	—	—	—
信用期至 1 年	3	3	—
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30
3 至 4 年	60	60	60
4 至 5 年	90	90	90
5 年以上	100	100	100

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法

（九）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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四、（七）金融工具减值。

（十）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持

有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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计入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	4.00	2.74
通用设备	年限平均法	10-20	4.00	9.60-4.80
专用设备	年限平均法	12-15	4.00	8.00-6.40
运输设备	年限平均法	9	4.00	10.67
其他设备	年限平均法	6-12	4.00	16.00-8.00

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达

到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）租赁。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（十八）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
计算机软件	10	会计估计
电力设施	25	会计估计
专利及专有技术许可	10	会计估计
土地使用权	50	权属证明

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十九）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十八) 租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）收入

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（简称：商品）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，采用产出法确定恰当的履约进度。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. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到

期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(二十五) 合同成本

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有

当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十九）关联方

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

他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十) 其他重要的会计政策、会计估计

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据
增值税	按应税收入 13%、9% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
消费税	应税消费品的消费数量 汽油：2,109.76 元/吨 柴油：1,411.20 元/吨 燃料油：1,218 元/吨 石脑油：2,105.20 元/吨
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
房产税	按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴
城镇土地使用税	按每平方米土地 4 元计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴
个人所得税	代扣代缴

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司黑龙江省龙油石油化工股份有限公司 2021 年度被认定为国家高新技术企业，认定有效期为 3 年，按照 15% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,805.17	11,379.23
银行存款	37,765,587.22	33,052,097.79
其他货币资金		
合计	37,792,392.39	33,063,477.02

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
单位定期存款		
银行承兑汇票保证金		
账户冻结	3,996,932.38	172,402.37
合计	3,996,932.38	172,402.37

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,680.00
其中：3 个月以内	1,680.00
4 至 12 个月	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	337,796.09
小计	339,476.09
减：坏账准备	337,796.09
合计	1,680.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,476.09	100.00	337,796.09	99.51	1,680.00
组合 1-按账龄分析法的应收账款	339,476.09	100.00	337,796.09	99.51	1,680.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2-合并范围内关联方 应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的应收账款					
合计	339,476.09	100.00	337,796.09	—	1,680.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账 准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账 准备的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
组合 1-按账龄分析法的应 收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
组合 2-合并范围内关联方 应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的应收账款					
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	—	

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内	1,680.00		1,680.00	
其中：3 个月以内	1,680.00		1,680.00	
4 至 12 个月				3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年				60.00
4 至 5 年				90.00
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100.00
合计	339,476.09	337,796.09	1,680.00	—

(续)

项目	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
1 年以内				
其中：3 个月以内				

项目	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
4 至 12 个月				3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年				60.00
4 至 5 年				90.00
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100.00
合计	337,796.09	337,796.09		—

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	337,796.09				337,796.09
合计	337,796.09				337,796.09

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,249,913.99	3.76	1,235,620,061.02	93.98
1 至 2 年	1,118,306,118.36	91.11	27,997,997.94	2.13
2 至 3 年	11,870,084.07	0.97	50,842,472.31	3.87
3 年以上	51,008,069.40	4.16	245,353.65	0.02
合计	1,227,434,185.82	100.00	1,314,705,884.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	1,065,568,074.98	86.81
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	44,470,000.00	3.62
湖北商贸物流集团有限公司	24,590,341.25	2.00
大连晟亚科技发展有限公司	18,061,894.35	1.47
辽宁泰宇石化有限公司	11,870,084.07	0.97
合计	1,164,560,394.65	94.87

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	120,672,581.48	104,412,095.87
合计	120,672,581.48	104,412,095.87

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	19,257,911.57
1 至 2 年	5,047,000.00
2 至 3 年	9,690,904.96
3 至 4 年	85,029,946.08
4 至 5 年	1,815,075.32
5 年以上	35,275,982.30
小计	156,116,820.23
减：坏账准备	35,444,238.75
合计	120,672,581.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	118,375,520.85	101,857,973.28
其他单位往来款	1,002,030.83	952,743.96
其他款项	36,739,268.55	36,912,073.29
小计	156,116,820.23	139,722,790.53
减：坏账准备	35,444,238.75	35,310,694.66
合计	120,672,581.48	104,412,095.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,534,712.36		33,775,982.30	35,310,694.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-150,000.00		150,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	133,544.09			133,544.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,518,256.45		33,925,982.30	35,444,238.75

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,310,694.66	133,544.09			35,444,238.75
合计	35,310,694.66	133,544.09			35,444,238.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
中车金融租赁有限公司	保证金	44,876,517.24	3-4 年	28.75	
中铁建金融租赁有限公司	保证金	42,233,921.80	2-4 年	27.05	
北银金融租赁有限公司	保证金	18,000,000.00	1 年以内	11.53	
大庆市久隆精细化工有限公司	其他款项	11,780,799.44	5 年以上	7.55	11,780,799.44
大连傅氏企业集团有限公司	其他款项	10,000,000.00	5 年以上	6.41	10,000,000.00
合计	——	126,891,238.48	——	81.29	21,780,799.44

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	266,824,981.18	44,907,315.73	221,917,665.45
库存商品	26,972,016.63	7,670,862.31	19,301,154.32
合计	293,796,997.81	52,578,178.04	241,218,819.77

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	275,777,368.65	32,733,202.19	243,044,166.46
库存商品	58,016,948.02	11,219,132.91	46,797,815.11
合计	333,794,316.67	43,952,335.10	289,841,981.57

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	
		计提	其他

项目	上年年末余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	32,733,202.19	12,174,113.54	
库存商品	11,219,132.91		
合计	43,952,335.10	12,174,113.54	

(续)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料			44,907,315.73
库存商品	3,548,270.60		7,670,862.31
合计	3,548,270.60		52,578,178.04

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税进项税额	41,522,964.79	67,799,806.80
增值税留抵税额	37,851,595.90	8,371,424.32
其他	1,522,400.68	99,720.24
合计	80,896,961.37	76,270,951.36

(七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
按成本计量的权益工具投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、其他权益工具投资明细情况

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
大庆世纪维丰化工有限公司	5.00	700,000.00			700,000.00
合计	5.00	700,000.00			700,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金股利
	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	
大庆世纪维丰化工有限公司	700,000.00			700,000.00	
合计	700,000.00			700,000.00	

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,059,862,309.40	10,367,730,292.20
固定资产清理		
合计	10,059,862,309.40	10,367,730,292.20

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,381,169,883.55	8,784,256,466.58	24,743,515.95	5,484,834.78	11,195,654,700.86
2.本期增加金额	30,973.45			8,499.00	39,472.45
(1)购置	30,973.45			8,499.00	39,472.45
(2)在建工程转入					0.00
3.本期减少金额				13,375.80	13,375.80
(1)处置或报废				13,375.80	13,375.80
(2)其他转出					0.00
4.期末余额	2,381,200,857.00	8,784,256,466.58	24,743,515.95	5,479,957.98	11,195,680,797.51
二、累计折旧					
1.期初余额	93,490,466.23	719,023,435.96	11,502,431.23	3,167,518.46	827,183,851.88
2.本期增加金额	32,738,022.06	273,771,818.10	1,113,869.46	283,210.60	307,906,920.22
(1)计提	32,738,022.06	273,771,818.10	1,113,869.46	283,210.60	307,906,920.22
3.本期减少金额				12,840.77	12,840.77
(1)处置或报废				12,840.77	12,840.77
4.期末余额	126,228,488.29	992,795,254.06	12,616,300.69	3,437,888.29	1,135,077,931.33
三、减值准备					
1.期初余额	327,601.58	1,864.24	381,845.95	29,245.01	740,556.78
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	327,601.58	1,864.24	381,845.95	29,245.01	740,556.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,254,644,767.13	7,791,459,348.28	11,745,369.31	2,012,824.68	10,059,862,309.40
2.期初账面价值	2,287,351,815.74	8,065,231,166.38	12,859,238.77	2,288,071.31	10,367,730,292.20

(2) 其他说明

项目	期末余额
期末用于抵押担保的固定资产账面价值	8,387,795,588.38
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	5,690,986.96

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	985,309,032.66	1,058,303,161.97
工程物资	12,492,255.39	14,557,411.26
合计	997,801,288.05	1,072,860,573.23

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
550 项目	983,827,466.68		983,827,466.68
厂区维修	1,481,565.98		1,481,565.98
合计	985,309,032.66		985,309,032.66

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
550 项目	1,056,821,595.99		1,056,821,595.99
厂区维修	1,481,565.98		1,481,565.98
合计	1,058,303,161.97		1,058,303,161.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
550 项目	1,056,821,595.99			72,994,129.31	983,827,466.68
合计	1,056,821,595.99			72,994,129.31	983,827,466.68

3、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备和材料	12,492,255.39		12,492,255.39	14,557,411.26		14,557,411.26
合计	12,492,255.39		12,492,255.39	14,557,411.26		14,557,411.26

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利及专有技术许可	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	10,534,293.85	373,749,242.64	244,449,755.08	628,733,291.57
2.本期增加金额			28,301.89	28,301.89
(1) 购置			28,301.89	28,301.89
(2) 内部研发				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额	10,534,293.85	373,749,242.64	244,478,056.97	628,761,593.46
二、累计摊销				
1.上年年末余额	2,285,722.82	50,722,318.76	35,117,138.24	88,125,179.82
2.本期增加金额	577,857.18	4,434,348.08	12,077,117.69	17,089,322.95
(1) 计提	577,857.18	4,434,348.08	12,077,117.69	17,089,322.95
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,863,580.00	55,156,666.84	47,194,255.93	105,214,502.77
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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	7,670,713.85	318,592,575.80	197,283,801.04	523,547,090.69
2.上年年末账面价值	8,248,571.03	323,026,923.88	209,332,616.84	540,608,111.75

2、所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	账面价值	受限原因
土地使用权	282,107,746.55	抵押
合计	282,107,746.55	——

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	632,492.51					632,492.51
黑龙江龙油化工股份有限公司	165,259,876.77					165,259,876.77
大庆龙化成品油储运有限公司	27,627,386.87					27,627,386.87
合计	193,519,756.15					193,519,756.15

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	632,492.51					632,492.51
黑龙江龙油化工股份有限公司	97,975,800.00					97,975,800.00
大庆龙化成品油储运有限公司	27,627,386.87					27,627,386.87
合计	126,235,679.38					126,235,679.38

3、商誉减值测试过程

本公司分别将黑龙江省龙油石油化工股份有限公司和大庆龙化成品油储运有限公司确定为两个资产组，根据两个资产组未来现金流量为预测基础，按照两个资产组预计给本公司带来的经济利益测算，主要预测基础为预计产品销售数量、单价、成本。资产组预计未来现金流量现值采用的折现率是参考当前市场货币时间价值和资产组特定风险确定。

根据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《黑龙江省海国龙油石化股份有限公司以财务报告为目的涉及的并购黑龙江省龙油石油化工股份有限公司形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字[2023]0205号）确认，截至评估基准日2022年12月31日，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司合并报表层面收购的黑龙江省龙油石油化工股份有限公司含商誉资产组的账面价值为1,238,466.21万元，经采用公允价值减去处置费用后的净额法评估，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司并购黑龙江省龙油石油化工股份有限公司形成的商誉及相关资产组可收回金额评估结论为1,228,668.63万元。本次评估最终结论采用公允价值减去处置费用的净额法，含分摊并购黑龙江省海国龙油石化股份有限公司所形成商誉的资产组的可收回金额不低于1,228,668.63万元。根据评估结果，合并报表层面收购形成的本资产组商誉减值97,975,800.00元。

根据北京坤元至诚资产评估有限公司的《黑龙江省海国龙油石化股份有限公司以财务报告为目的涉及的并购大庆龙化成品油储运有限公司形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字[2023]0136号）确认，截至评估基准日2022年12月31日，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司合并报表层面收购的大庆龙化成品油储运有限公司形成的含商誉资产组的账面价值为2,782.56万元，经采用公允价值减去处置费用后的净额法评估，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司并购大庆龙化成品油储运有限公司形成的商誉及相关资产组可收回金额评估结论为24.04万元。本次评估最终结论采用公允价值减处置费用的净额法，含分摊并购大庆龙化成品油储运有限公司所形成商誉的资产组的可收回金额不低于24.04万元。根据评估报告，合并报表层面收购形成的本资产组商誉减值27,627,386.87元。

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁手续费	6,846,698.03		2,235,849.06		4,610,848.97
催化剂	69,581,939.27		16,114,832.44		53,467,106.83
合计	76,428,637.30		18,350,681.50		58,077,955.80

（十三）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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	55,541,937.00	13,885,484.25	55,541,937.00	13,885,484.25
资产减值准备	35,266,546.84	8,816,636.71	35,266,546.84	8,816,636.71
未支付的职工安置费	4,072,393.61	1,018,098.40	4,072,393.61	1,018,098.40
合计	94,880,877.45	23,720,219.36	94,880,877.45	23,720,219.36

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备及工程款	176,226,441.11	188,052,041.26
其他	274,471.27	315,133.75
合计	176,500,912.38	188,367,175.01

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	1,030,640,481.49	1,045,750,000.01
其中：本金	1,029,000,000.00	1,044,000,000.00
利息	1,640,481.49	1,750,000.01
信用借款		
其中：本金		
利息		
质押借款		
其中：本金		
利息		
合计	1,030,640,481.49	1,045,750,000.01

(1) 期末抵押保证借款明细

借款人	借款单位	借款余额	利率 (%)	借款起始日	借款终止日	备注
北京海国龙油能源科技有限公司	北京银行中关村科技园区支行	10,000,000.00	4	2023-5-30	2024-5-30	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	华夏银行北京世纪城支行	19,000,000.00	5.655	2022-7-22	2023-7-22	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	5,000,000.00	4.50	2022-9-19	2023-9-19	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	北京农商银行玉渊潭支行	10,000,000.00	4.65	2022-12-19	2023-12-16	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	韩亚银行中关村支行	10,000,000.00	5.8	2023-2-9	2024-2-8	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
黑龙江省龙油石油化工有限公司	龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行	500,000,000.00	6.00	2022-8-9	2024-8-8	1、由北京市海淀区国有资产投资集团有限公司、黑龙江省海国龙油石化股份有限公司提供连带责任保证；
黑龙江省龙油石油化工有限公司	龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行	285,000,000.00	6.00	2022-8-9	2024-1-26	2、以 35.92 万平方米土地使用权及地上附着物抵押；以 67 万平方米土地使用权及地上 47 处房产抵押；以部分设备、管道、储罐等动产协议抵押；以中车金租 2023 年到期融资租赁设备和庆新租赁
黑龙江省龙油石油化工有限公司	龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行	190,000,000.00	6.00	2022-8-9	2023-12-12	

2023 年到期融资租赁设备协议抵押。

合计	—	1,029,000,000.00	—	—	—	—
----	---	------------------	---	---	---	---

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	154,295,045.11	183,470,917.84
合计	154,295,045.11	183,470,917.84

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程设备款	1,229,005,386.59	1,384,626,926.73
应付货款	191,434,011.31	308,322,560.52
应付服务费	1,569,168.00	1,285,481.90
其他	12,938,366.07	19,257,828.94
合计	1,434,946,931.97	1,713,492,798.09

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石化工程建设有限公司	96,603,773.59	按合同约定付款
中地寅岗建设集团有限公司	95,217,667.63	按合同约定付款
大庆石化建设有限公司	88,491,883.56	按合同约定付款
盐城市大成建筑工程有限公司	80,111,155.89	按合同约定付款
中建安装工程有限公司	70,714,532.36	按合同约定付款
合计	431,139,013.03	—

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	29,128,232.93	29,128,232.93
其他	7,673,395.44	7,673,395.44
合计	36,801,628.37	36,801,628.37

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预收货款	60,911,031.90	130,888,846.74
合计	60,911,031.90	130,888,846.74

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,079,228.01	88,113,339.18	85,194,231.25	16,998,335.94
二、离职后福利-设定提存计划	677,295.70	10,449,824.59	8,807,824.16	2,319,296.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,756,523.71	98,563,163.77	94,002,055.41	19,317,632.07

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,254,996.36	76,083,200.96	74,108,197.96	8,229,999.36
二、职工福利费	949,541.45	1,390,909.30	1,390,909.30	949,541.45
三、社会保险费	468.00	6,091,077.11	5,138,251.71	953,293.40
其中：医疗及生育保险费	468.00	5,252,707.60	4,435,381.33	817,794.27
工伤保险费		838,369.51	702,870.38	135,499.13
四、住房公积金	383,748.00	3,043,643.00	3,042,624.00	384,767.00
五、工会经费和职工教育经费	4,071,340.11	1,504,508.81	1,514,248.28	4,061,600.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,544,140.75			1,544,140.75
九、解除劳动合同经济补偿金	874,993.34			874,993.34
合计	14,079,228.01	88,113,339.18	85,194,231.25	16,998,335.94

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	677,295.70	10,123,057.03	8,532,107.52	2,268,245.21
2.失业保险费		319,511.31	269,079.43	50,431.88
3.企业年金缴费		7,256.25	6,637.21	619.04
合计	677,295.70	10,449,824.59	8,807,824.16	2,319,296.13

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,940,387.94	7,952,975.68
消费税	57,223,539.10	57,223,539.10

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	716,744.79	716,744.79
个人所得税	247,383.35	380,087.15
印花税	36,943.48	13,892.27
环保税	2,692.50	7,528.25
土地使用税	1,130,852.31	1,114,262.31
车船使用税	2,090.00	2,090.00
企业所得税	72,335.49	72,335.49
城市维护建设税	5,697.79	5,273.51
教育费附加	2,441.91	2,260.08
地方教育费附加	2,264.69	1,778.63
其他税费	2,865.38	2,865.38
合计	67,386,238.73	67,495,632.64

(二十二) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	758,151,057.19	488,183,409.73
应付股利		
其他应付款	10,512,186,632.46	9,775,741,000.63
合计	11,270,337,689.65	10,263,924,410.36

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款利息	758,151,057.19	488,183,409.73
合计	758,151,057.19	488,183,409.73

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联公司间借款	9,188,950,034.96	8,442,520,034.96
除关联方外的其他单位往来款	1,097,579,046.05	1,091,370,255.35
保证金、押金	6,355,003.00	20,102,503.00
其他	37,295,634.86	47,944,410.17
滞纳金及罚款	77,245,858.90	77,245,858.90

项目	期末余额	上年年末余额
担保费	100,947,375.43	81,107,930.40
代理费	3,813,679.26	15,450,007.85
合计	10,512,186,632.46	9,775,741,000.63

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	8,462,342,948.93	未到付款节点
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	125,000,000.00	未到付款节点
滞纳金及罚款	77,245,858.90	重整前遗留
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	29,438,679.28	未到付款节点
合计	8,694,027,487.11	——

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	275,422,084.93	390,639,809.06
一年内到期的长期应付款	674,341,380.13	1,148,926,473.58
合计	949,763,465.06	1,539,566,282.64

(二十四) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,877,791.42	16,971,696.88
合计	7,877,791.42	16,971,696.88

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,300,761,735.42	3,401,487,887.60
其中：本金	3,295,000,000.00	3,395,000,000.00
利息	5,761,735.42	6,487,887.60
质押借款	75,100,583.34	90,132,770.00
其中：本金	75,000,000.00	90,000,000.00
利息	100,583.34	132,770.00
保证借款	111,200,408.30	119,236,341.21
其中：本金	111,000,000.00	119,000,000.00
利息	200,408.30	236,341.21
小计	3,487,062,727.06	3,610,856,998.81

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的长期借款	275,422,084.93	390,639,809.06
合计	3,211,640,642.13	3,220,217,189.75

(1) 期末抵押借款明细

借款人	借款单位	借款余额	利率 (%)	借款起始日	借款终止日	备注
黑龙江省龙油石化股份有限公司	大庆农村商业银行股份有限公司营业部	2,695,000,000.00	6.5	2019-6-4	2029-6-3	1、抵押固定资产：40万吨/年乙烯装置（轻烃裂解装置）、100万吨/年悬浮床渣油加氢装置、360万吨/年加氢装置（含PSA）、80000Nm ³ /h制氢及PSA装置、300万吨/年原料预处理装置、80万吨/年裂解汽油加氢装置、100万吨/年分气装置、33万吨/年C2精制装置； 2、北京市海淀区国有资产投资经营有限公司为借款人在本合同项下的全部债务提供连带责任保证担保。
黑龙江省龙油石化股份有限公司	北京银行股份有限公司中关村分行	600,000,000.00	5.39	2020-9-11	2025-9-10	1、金建（天津）置业投资有限责任公司将其名下位于滨海新区塘沽塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权（权属证书号津（2020）滨海新区塘沽不动产权第1000844号，面积24600.9m ² ）、滨海新区塘沽塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权（权属证书号津（2020）滨海新区塘沽不动产权第1000926号，面积23857.9m ² ）塘沽区塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权（权属证书号房地证津字第107050900964号，面积56092m ² ）提供抵押担保； 2、北京市海淀区国有资本经营管理中心提供流动性支持函； 3、北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供保证担保； 4、金建（天津）置业投资有限责任公司向北京银行提供100%股权质押。
合计	——	3,295,000,000.00	——	——	——	——

(2) 期末质押借款明细

借款人	借款单位	借款余额	利率 (%)	借款起始日	借款终止日	备注
黑龙江省海国龙油石化股份有限公司	中国工商银行股份有限公司大庆兴业支行	75,000,000.00	4.828	2018-1-1	2025-9-26	1、北京海淀科技发展有限公司提供担保；北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供担保； 2、本公司持有黑龙江省龙油石化股份有限公司的22.999万股股权作为质押； 3、本公司持有的大庆龙化成品油储运有限公司的83.33%股权作为质押； 4、北京海淀科技发展有限公司持有的本公司3,000万股股权质押。

合计	——	75,000,000.00	——	——	——	——
----	----	---------------	----	----	----	----

(3) 期末保证借款明细

借款人	借款单位	借款余额	利率 (%)	借款起始日	借款终止日	备注
大庆龙化成品油储运有限公司	齐齐哈尔农村商业银行股份有限公司	32,000,000.00	6.5	2022-5-30	2025-5-29	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供保证
大庆龙化成品油储运有限公司	齐齐哈尔农村商业银行股份有限公司	39,000,000.00	6.5	2021-9-6	2024-9-5	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供保证
大庆龙化成品油储运有限公司	齐齐哈尔农村商业银行股份有限公司	40,000,000.00	6.5	2020-1-2-30	2023-1-1-24	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司提供保证
合计	——	111,000,000.00		——	——	——

(二十六) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,683,541,473.17	1,193,883,438.44
专项应付款		
合计	1,683,541,473.17	1,193,883,438.44

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	1,164,542,916.66	1,364,940,416.66
融资租赁	1,193,339,936.64	977,869,495.36
小计	2,357,882,853.30	2,342,809,912.02
减：一年内到期的长期应付款	674,341,380.13	1,148,926,473.58

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,683,541,473.17	1,193,883,438.44

委托贷款注：2017年12月19日，本公司与大庆龙洋新能源产业投资中心（有限合伙）、中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订了委托贷款合同，委托人：大庆龙洋新能源产业投资中心，受托人：中信银行股份有限公司哈尔滨分行，借款人：黑龙江省海国龙油石化股份有限公司，贷款余额为10.82亿元，贷款期限为自2017年12月19日至2024年12月13日。

（二十七）递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,500,000.00			1,500,000.00	
研发经费	1,790,300.00			1,790,300.00	
合计	3,290,300.00			3,290,300.00	——

（二十八）股本

1、股本增减变动情况

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	648,009,397.00			648,009,397.00
合计	648,009,397.00			648,009,397.00

（二十九）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	390,836,232.31			390,836,232.31
合计	390,836,232.31			390,836,232.31

（三十）盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,976,736.56			50,976,736.56
任意盈余公积	47,022,770.20			47,022,770.20
合计	97,999,506.76			97,999,506.76

（三十一）专项储备

1、专项储备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,843,462.43	4,615,428.78	1,217,372.44	22,241,518.77

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	18,843,462.43	4,615,428.78	1,217,372.44	22,241,518.77

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		-3,736,591,390.41
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	-6,430,904,787.61	-3,736,591,390.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,044,121,745.02	-2,694,313,397.20
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	-7,475,026,532.63	-6,430,904,787.61

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,569,413.55	32,649,193.85	2,385,634,429.63	3,048,340,378.78
其他业务	14,177,200.05	11,339,189.85	26,439,656.15	24,353,183.70
合计	39,746,613.60	43,988,383.70	2,412,074,085.78	3,072,693,562.48

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,239.21	6,538.27
教育费附加	1,783.63	3,348.72
地方教育费附加	1,189.10	2,232.47
印花税	111,954.00	1,516,368.45
车船使用税	55,125.22	18,940.42
消费税		
房产税	2,525,125.68	2,525,125.68
土地使用税	4,362,163.86	4,362,163.84
环保税	11,035.01	117,192.91
合计	7,072,615.71	8,551,910.76

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,559,031.99	2,934,431.03

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,667.00	988.00
差旅费	3,140.32	-2,620.83
办公费用	4,446.50	54,003.96
折旧费用	660,614.04	660,593.16
工会经费	16,316.18	34,794.65
邮电费		
仓储费		
车辆费用		5,803.28
水电气费	24,106.68	35,036.19
材料消耗		29,238.89
运费（铁路专用线）	1,921,805.30	1,245,136.57
其他费用	26,468.51	32,163.40
合计	4,218,596.52	5,029,568.30

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,438,693.11	30,472,762.82
办公费用	120,301.07	352,551.71
物业费	127,039.13	135,754.38
水电气费	100,278.06	79,279.87
租赁费	1,562,946.26	1,475,322.39
中介机构费	1,076,347.93	511,474.68
信息网络费	343,638.26	367,583.87
折旧费	4,047,120.90	4,159,006.56
工会经费	405,179.34	497,728.61
职工教育经费		35.00
财产保险费	1,100,179.24	1,469,910.01
车辆费用	459,917.55	262,618.20
资产摊销	17,089,322.93	17,095,623.00
物料消耗	176,539.53	41,675.91
交通费	13.00	
业务招待费	445,067.78	512,655.77
差旅费	167,304.46	87,005.84
咨询服务费	240,695.78	236,589.58
安全生产费	4,615,428.78	10,940,351.70
停工费用	401,910,436.40	173,111,165.42
检修费	28,311,643.66	10,392,471.83
其他费用	1,485,109.55	83,661.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计	489,223,202.72	252,285,228.20

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发物料消耗		
燃动费用		1,043,660.39
工会经费	29,685.48	8,527.21
人工支出	1,484,274.00	1,278,096.21
辅助材料	25,044.24	7,329,293.26
运费		
专利费用		
修理费		18,374.74
合计	1,539,003.72	9,677,951.81

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	505,294,629.88	449,974,512.50
减：利息收入	50,766.93	109,790.56
汇兑损益	275,542.72	-129,879.79
手续费	66,869.65	122,558.32
贴现费用		
担保费	16,127,416.50	35,782,030.21
其他融资费用	7,126,365.35	7,565,704.42
合计	528,840,057.17	493,205,135.10

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣税费手续费返还	134,362.88	113,847.12	与收益相关
增值税加计减免		248.97	与收益相关
政府补助		7,006,804.32	与收益相关
合计	134,362.88	7,120,900.41	——

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款损失坏账损失		
其他应收款坏账损失	-133,544.09	-33,306.81
合计	-133,544.09	-33,306.81

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-8,625,842.94	5,390,704.54
商誉减值损失		
合计	-8,625,842.94	5,390,704.54

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		
合计		

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,070,632.15	
其他利得	2,969.00	33,590.09	2,969.00
合计	2,969.00	11,104,222.24	2,969.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
非常损失		40,902.00	
其他	364,443.93	9,180.70	364,443.93
合计	364,443.93	50,082.70	364,443.93

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(四十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	356,252.14	104,218.79
其他收益、税费手续费返还、营业外收入	144,187.41	11,234,327.96
利息收入	72,281.66	109,790.56

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	215,400.00	2,010,000.00
其他	1,575,560.26	1,558,113.43
合计	2,363,681.47	15,016,450.74

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	1,665,327.02	18,796.31
期间费用	10,890,060.57	14,244,649.73
备用金	30,000.00	829,960.00
押金保证金	18,040,000.00	2,849,496.00
其他	3,028,153.46	4,746,022.87
合计	33,653,541.05	22,688,924.91

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	1,975,710,000.00	3,799,400,000.00
受限货币资金		27,000,000.00
合计	1,975,710,000.00	3,826,400,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及服务费	320,000.00	1,070,000.00
担保费	124,640.00	50,000.00
偿还借款本金及利息	1,044,802,574.37	1,465,652,413.01
受限货币资金		
票据兑付	97,675,871.31	204,570,838.15
合计	1,142,923,085.68	1,671,343,251.16

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,044,121,745.02	-1,405,836,833.19
加: 资产减值准备	8,625,842.94	-5,390,704.54
信用减值损失	133,544.09	33,306.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,947,438.90	308,054,788.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,089,322.95	17,095,623.02

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	18,350,681.50	18,385,579.29
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）	535.03	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	528,548,411.73	449,974,512.50
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	48,623,161.80	148,935,719.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	66,383,523.48	434,325,903.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-137,968,813.68	-270,635,265.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-186,388,096.28	-305,057,370.58
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,792,392.39	85,388,470.24
减：现金的上年年末余额	33,063,477.02	59,683,451.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,728,915.37	25,705,018.68

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期末余额
一、现金	37,792,392.39	85,388,470.24
其中：库存现金	26,805.17	89,856.27
可随时用于支付的银行存款	33,768,654.84	85,298,613.97
可随时用于支付的其他货币资金		
受限的银行存款	3,996,932.38	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	37,792,392.39	85,388,470.24

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	682,386,023.59	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,391,122,459.46	抵押、融资租赁、冻结
无形资产	282,107,746.55	抵押
银行存款	3,996,932.38	账户冻结
合计	9,359,613,161.98	——

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	大庆市	大庆市	气体生产	76	24	股权投资
大庆海国龙油成品油销售有限公司	大庆市	大庆市	成品油销售	100		出资设立
大庆龙化成品油储运有限公司	大庆市	大庆市	销售化工产品	83.33	16.67	股权投资
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	大庆市	大庆市	销售化工产品	99.99	0.01	股权投资
北京海国龙油能源科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100		出资设立
龙油石化销售(天津)有限公司	天津市	天津市	销售化工产品	1	99	出资设立
龙油石化销售(广州)有限公司	广州市	广州市	销售化工产品	1	99	出资设立
龙油石化销售(上海)有限公司	上海市	上海市	销售化工产品	1	99	出资设立
龙油能源科技(江苏)有限公司	南通市	南通市	销售化工产品	1	99	出资设立

2、重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无在其他主体中的权益。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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 (%)
-------	-----	------	----------	------------------	-------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
北京海新致低碳科技发展有限公司	北京市	企业管理	8,000.00	3.09	63.27

注 1: 2021 年 11 月 30 日, 北京海淀科技发展有限公司 (以下简称“海淀科技公司”) 与北京海新致低碳科技发展有限公司 (以下简称“海新致公司”) 签订《股份托管协议》, 海淀科技公司将持有的本公司全部股份委托海新致公司进行全权管理, 行使并享有标的股份对应的股东权利。本次股份托管前, 海新致公司持有本公司 10,000 股流通股, 占股份托管前公司总股本的 0.0015%, 海淀科技公司持有本公司 409,989,907 股股份, 占股份托管前公司总股本的 63.27%。本次股份托管后, 海新致公司本身持有的股份数量不变, 投票权的股票数量为 409,999,907 股, 占公司总股本的 63.27%。海新致公司通过《股份托管协议》, 共计控制本公司 63.27% 的表决权。

海淀科技公司于 2021 年 12 月 13 日通过全国中小企业股份转让系统公开竞价方式卖出本公司 19,990,000 股股份, 转让后海淀科技公司持有本公司 389,999,907 股股份, 占公司总股本的 60.1843%。

海新致公司分别于 2021 年 12 月 13 日和 2021 年 12 月 20 日通过全国中小企业股份转让系统公开竞价方式购入本公司股份 19,927,400 股和 62,600 股股份, 共计 19,990,000 股, 上述两次变动后, 海新致公司持有本公司 20,000,000 股股份, 占公司总股本的 3.0864%。

注 2: 本公司的最终控制方是北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

子公司情况见本附注七、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	间接控制
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	间接控制
北京市海淀区国有资本运营有限公司	间接控制
北京海淀科技发展有限公司	同一控制
北京中技知识产权融资担保有限公司	同一控制
北京海新域城市更新建设发展有限公司	同一控制
北京海新能源科技股份有限公司 (曾用名: 北京三聚环保新材料股份有限公司)	同一控制
大庆三聚能源净化有限公司	同一控制
武汉金中石化工程有限公司	同一控制

王庆明	董事长、董事、总经理
杨发新	董事、副总经理
王 腾	董事
祝 贺	董事
王德剑	董事
王 力	董事
庄玉武	独立董事
孙丽华	监事会主席
邱吉辉	监事
吴 江	监事
刘玉珍	副总经理
杨 洋	财务负责人兼董事会秘书
柴 铭	副总经理
庄晓东	副总经理
李爱武	副总经理

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	1,082,000,000.00	2017/12/19	2024/12/13	否
北京海淀科技发展有限公司	75,000,000.00	2018/11/1	2025/9/26	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	75,000,000.00	2018/11/1	2025/9/26	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	100,000,000.00	2022/7/1	2023/12/31	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	800,000,000.00	2017/12/19	2024/12/13	否

北京海淀科技发展有限公司	68,470,580.53	2021/3/19	2024/3/18	否
北京海淀科技发展有限公司	65,600,000.00	2021/3/26	2024/3/25	否
北京海淀科技发展有限公司	21,000,000.00	2021/4/8	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	10,000,000.00	2021/4/9	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	50,140,000.00	2021/4/14	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	40,000,000.00	2021/4/16	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	80,000,000.00	2021/4/20	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	37,350,000.00	2021/4/25	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	149,500,000.00	2021/6/18	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	15,000,000.00	2021/6/29	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	538,680,049.43	2021/7/15	2023/7/14	否
北京海淀科技发展有限公司	45,500,000.00	2021/8/4	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	238,490,000.00	2021/8/18	2023/8/17	否
北京海淀科技发展有限公司	8,740,000.00	2021/8/18	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	18,740,000.00	2021/8/20	2023/8/19	否
北京海淀科技发展有限公司	20,000,000.00	2021/9/9	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	68,520,000.00	2021/9/10	2023/9/9	否
北京海淀科技发展有限公司	243,870,000.00	2021/9/18	2023/9/17	否
北京海淀科技发展有限公司	44,940,000.00	2021/9/27	2023/9/26	否
北京海淀科技发展有限公司	20,660,000.00	2021/9/28	2023/9/27	否
北京海淀科技发展有限公司	30,000,000.00	2021/11/4	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	18,270,000.00	2021/12/10	2023/12/9	否
北京海淀科技发展有限公司	200,000,000.00	2021/12/17	2023/12/16	否
北京海淀科技发展有限公司	118,160,000.00	2021/12/20	2023/12/19	否
北京海淀科技发展有限公司	59,580,000.00	2021/12/22	2023/12/21	否
北京海淀科技发展有限公司	35,390,000.00	2021/12/23	2023/12/22	否
北京海淀科技发展有限公司	43,120,000.00	2021/12/24	2023/12/23	否
北京海淀科技发展有限公司	13,330,000.00	2021/12/27	2023/12/24	否
北京海淀科技发展有限公司	40,000,000.00	2021/12/27	2023/12/24	否
北京海淀科技发展有限公司	54,650,000.00	2021/12/28	2023/12/25	否
北京海淀科技发展有限公司	7,400,000.00	2021/12/30	2023/12/29	否
北京海淀科技发展有限公司	11,440,000.00	2021/12/31	2023/12/30	否
北京海淀科技发展有限公司	129,320,000.00	2021/12/31	2023/12/30	否
北京海淀科技发展有限公司	7,860,000.00	2022/1/6	2024/1/5	否
北京海淀科技发展有限公司	20,000,000.00	2022/1/12	2024/1/11	否
北京海淀科技发展有限公司	8,450,000.00	2022/1/13	2024/1/12	否
北京海淀科技发展有限公司	41,890,000.00	2022/1/25	2024/1/24	否
北京海淀科技发展有限公司	1,560,000.00	2022/1/28	2024/1/27	否
北京海淀科技发展有限公司	3,150,000.00	2022/1/28	2024/4/6	否

北京海淀科技发展有限公司	10,000,000.00	2022/2/17	2024/2/16	否
北京海淀科技发展有限公司	18,280,000.00	2022/2/18	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	13,570,000.00	2022/2/28	2024/4/6	否
北京海淀科技发展有限公司	2,695,000,000.00	2019/6/4	2029/6/3	否
北京海淀科技发展有限公司	193,385,415.41	2020/12/29	2025/12/28	否
北京海淀科技发展有限公司	16,656,503.34	2020/6/10	2023/9/3	否
北京海淀科技发展有限公司	239,320,171.03	2019/10/25	2024/10/25	否
北京海淀科技发展有限公司	52,664,683.91	2021/5/28	2024/5/28	否
北京海淀科技发展有限公司	36,678,218.93	2019/10/28	2023/9/27	否
北京海淀科技发展有限公司	50,000,000.00	2021/9/28	2024/9/28	否
北京海淀科技发展有限公司	13,051,367.49	2020/1/15	2024/12/20	否
北京海淀科技发展有限公司	8,575,664.63	2020/9/30	2023/9/30	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	2,695,000,000.00	2019/6/4	2029/6/3	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	600,000,000.00	2020/9/11	2025/9/10	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	193,385,415.41	2020/12/29	2025/12/28	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	16,656,503.34	2020/6/10	2023/9/3	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	239,320,171.03	2019/10/25	2024/10/25	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	52,664,683.91	2021/5/28	2024/5/28	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	190,000,000.00	2022/8/9	2023/12/12	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	285,000,000.00	2022/8/9	2024/1/26	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	500,000,000.00	2022/8/9	2024/8/8	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	36,678,218.93	2019/10/28	2023/9/27	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	50,000,000.00	2021/9/28	2024/9/28	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	553,254,917.75	2023/6/15	2026/3/24	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	40,000,000.00	2020/12/30	2023/12/29	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	39,000,000.00	2021/9/6	2024/9/5	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	32,000,000.00	2022/5/30	2025/5/29	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2022/6/16	2023/4/27	是
北京中技知识产权融资担保有限公司	19,000,000.00	2022/7/22	2023/7/22	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	5,000,000.00	2022/9/19	2023/9/19	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2022/12/19	2023/12/16	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/2/9	2024/2/8	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/5/30	2024/5/30	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,375,710,000.00	/	/	2023年按借入资金实际使用日期计息，2023年初余额为8,442,520,034.96元，本年借款1,375,710,000.00元，本年还款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				629,280,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日尚余 9,188,950,034.96 元未偿还。
合计	1,375,710,000.00	/	/	

4、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中技知识产权融资担保有限公司	担保费	47,169.81	94,339.62
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	担保费	6,432,738.66	6,750,471.71
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	利息支出	294,247,812.79	182,911,037.58
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	9,765,370.49	9,148,337.59
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	服务费	460,807.22	
北京海淀科技发展有限公司	担保费		20,711,900.24

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预付账款			
	北京中技知识产权融资担保有限公司	50,000.00	2,830.19
合计		50,000.00	2,830.19
其他非流动资产			
	武汉金中石化工程有限公司	82,657,253.99	82,657,253.99
合计		82,657,253.99	82,657,253.99

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付利息			
	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	747,216,612.76	477,248,965.30
合计		747,216,612.76	477,248,965.30
其他应付款			
	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	9,188,950,034.96	8,442,520,034.96
	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	56,349,461.25	44,399,852.00
	北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	460,807.22	
	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	44,137,106.96	36,906,918.31
	北京海新能源科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00
合计		9,289,917,410.39	8,523,846,805.27

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	北京海新能源科技股份有限公司	6,975,699.47	6,975,699.47
合计		6,975,699.47	6,975,699.47

九、股份支付

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：3 个月以内	
4 至 12 个月	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	337,796.09
小计	337,796.09
减：坏账准备	337,796.09
合计	

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
组合 1-按账龄分析法的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
组合 2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	—	

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
组合 1-按账龄分析法的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
组合 2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	—	

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	净值	计提比例 (%)
1 年以内				
其中：3 个月以内				
4 至 12 个月				3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年				60.00
4 至 5 年				90.00
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100.00

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	净值	计提比例 (%)
合计	337,796.09	337,796.09		—

(续)

项目	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	净值	计提比例 (%)
1 年以内				
其中：3 个月以内				
4 至 12 个月				3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年				60.00
4 至 5 年				90.00
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100.00
合计	337,796.09	337,796.09		—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	款项性质
大庆鑫源化工科技有限公司	150,000.00	44.93	150,000.00	货款
齐市石油资源管理办公室	75,000.00	22.47	75,000.00	货款
山东荣兴公司	63,600.00	19.05	63,600.00	货款
火炬石油贸易商场	28,268.09	8.47	28,268.09	货款
第一重型集团公司	16,971.50	5.08	16,971.50	货款
合计	333,839.59	100.00	333,839.59	—

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	753,118,307.54	532,973,217.04
应收股利		
其他应收款	5,523,061,889.22	5,168,554,695.95
合计	6,276,180,196.76	5,701,527,912.99

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息	753,118,307.54	532,973,217.04
小计	753,118,307.54	532,973,217.04
减：坏账准备		
合计	753,118,307.54	532,973,217.04

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,418,231,442.08
1 至 2 年	67,480,322.40
2 至 3 年	188,597.49
3 至 4 年	7,217,542.21
4 至 5 年	11,473,179.87
5 年以上	53,694,025.44
小计	5,558,285,109.49
减：坏账准备	35,223,220.27
合计	5,523,061,889.22

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来及借款	5,517,910,699.14	5,163,040,216.13
保证金、押金	5,069,650.00	5,080,050.00
其他单位往来款	835,445.28	952,743.96
其他款项	34,469,315.07	34,561,181.06
小计	5,558,285,109.49	5,203,634,191.15
减：坏账准备	35,223,220.27	35,079,495.20
合计	5,523,061,889.22	5,168,554,695.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,470,910.20		33,608,585.00	35,079,495.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-150,000.00		150,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	143,725.07			143,725.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,464,635.27	0.00	33,758,585.00	35,223,220.27

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,079,495.20	143,725.07			35,223,220.27
合计	35,079,495.20	143,725.07			35,223,220.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	关联方往来及借款	5,434,004,797.93	1年以内, 1至3年	97.76	
大庆龙化成品油储运有限公司	关联方往来	44,795,099.05	2至3年	0.81	
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	关联方往来	29,978,099.38	1年以内, 1至5年	0.54	
大庆市久隆精细化工有限公司	其他款项	11,780,799.44	5年以上	0.21	11,780,799.44
大连傅氏企业集团有限公司	其他款项	10,000,000.00	5年以上	0.18	10,000,000.00
合计	——	5,530,558,795.80	——	99.50	21,780,799.44

(三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
一、子公司					
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00	
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	2,684,968,001.00			2,684,968,001.00	
大庆龙化成品油储运有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	
北京海国龙油能源科技有限公司	19,900,000.00			19,900,000.00	
龙油石化销售(天津)有限公司	100,000.00			100,000.00	
小计	2,767,968,001.00			2,767,968,001.00	
合计	2,767,968,001.00			2,767,968,001.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			108,694,892.58	108,146,314.17
其他业务	27,409.27	27,409.27	43,264.23	43,264.23
合计	27,409.27	27,409.27	108,738,156.81	108,189,578.40

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,474.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-361,474.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-65,011.31	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-296,463.62	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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		-1.61	-1.61
扣除非经常性损益后归属于公		-1.61	-1.61

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
司普通股股东的净利润			

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,474.93
非经常性损益合计	-361,474.93
减：所得税影响数	-65,011.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-296,463.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用