



# 海国油 3

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

— 2024 —

## 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金桥及会计机构负责人（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、本半年度报告已经两网公司或退市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 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	110
附件 II	融资情况 .....	110

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》
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司
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股份有限公司
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	2024年1月1日至2024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（挂牌公司管理型行业分类）	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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市公司板块		
证券简称	海国油3	证券代码	400057
进入退市板块时间	2008年4月28日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	648,009,397
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王庆明（董事长代为履职）	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@hglyph.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	黑龙江省大庆市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	否

## 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，受国内外宏观经济及原料供应等诸多因素影响，装置被迫停工待料。截至2024年6月末，装置一直处于停工待料状态。

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，由于俄乌冲突的持续进行、地缘政治环境的复杂多变、全球经济恢复势头疲弱，以及石油输出国组织（OPEC）等相关方采取的减产措施等多重因素的叠加影响，导致原油等主要原料价格维持在高位。与此同时，化工市场的供需状况并未得到显著改善，原料价格与化工产品销售价格之间的倒挂现象依然严重。基于上述不利条件，公司未能实现预期的开工复产计划。

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，项目运行后将成爲国内领先的“油头化尾”式“智慧型化工厂”。

经营计划实现情况:

报告期，公司实现营业收入 7,047,458.94 元，较上年同期减少 82.27%，主要系本期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；实现归属于母公司股东的净利润-1,055,659,216.64 元，较上年同期减少 1.10%；经营活动产生的现金流量净额-137,181,942.01 元，较上期同期增加 26.40%，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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	7,047,458.94	39,746,613.60	-82.27%
毛利率%	-12.94%	-10.67%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02	-1.10%
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	-1,055,217,427.70	-1,043,825,281.40	-1.09%
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	-1.63	-1.61	-1.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,157,905,122.72	12,660,540,443.21	-3.97%

负债总计	20,655,656,237.05	20,103,976,322.00	2.74%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-8,497,751,114.33	-7,443,435,878.79	-14.16%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-13.11	-11.49	-14.10%
资产负债率%（母公司）	111.02%	110.56%	-
资产负债率%（合并）	169.89%	158.79%	-
流动比率	0.04	0.07	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-137,181,942.01	-186,388,096.28	26.40%
应收账款周转率	不适用	不适用	-
存货周转率	0.04	0.59	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.97%	-3.82%	-
营业收入增长率%	-82.27%	-98.35%	-
净利润增长率%	-1.10%	25.73%	-

### 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	34,301,186.81	0.28%	36,252,688.33	0.29%	-5.38%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
预付款项	231,274,031.99	1.90%	751,590,980.99	5.94%	-69.23%
其他应收款	68,389,708.27	0.56%	76,762,227.47	0.61%	-10.91%
存货	207,178,427.07	1.70%	201,087,904.94	1.59%	3.03%
其他流动资产	128,408,529.73	1.06%	84,878,458.92	0.67%	51.29%
固定资产	9,449,779,214.58	77.73%	9,757,676,444.92	77.07%	-3.16%
在建工程	1,335,346,396.59	10.98%	1,004,365,027.67	7.93%	32.95%
使用权资产	911,275.05	0.01%	1,339,978.53	0.01%	-31.99%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	26,872,570.10	0.22%	40,450,271.19	0.32%	-33.57%
短期借款	37,000,000.00	0.30%	548,687,259.28	4.33%	-93.26%
应付票据	12,384,355.63	0.10%	32,214,194.94	0.25%	-61.56%

应付账款	1,400,473,267.32	11.52%	1,341,621,283.93	10.60%	4.39%
应付职工薪酬	18,398,556.63	0.15%	13,955,252.55	0.11%	31.84%
其他应付款	13,849,852,682.49	113.92%	13,121,246,598.91	103.64%	5.55%
一年内到期的非流动负债	1,106,533,735.46	9.10%	1,712,011,617.81	13.52%	-35.37%
其他流动负债	7,661,887.16	0.06%	8,760,173.06	0.07%	-12.54%
长期借款	2,802,997,065.78	23.05%	2,811,527,596.95	22.21%	-0.30%
长期应付款	1,262,735,581.26	10.39%	343,630,333.34	2.71%	267.47%

### 项目重大变动原因

- 1、预付款项同比减少69.23%，主要系预付账款完成结转导致。
- 2、其他流动资产同比增加51.29%，主要系增值税留抵税额增加导致。
- 3、在建工程同比增加32.95%，主要系550项目在建项目结算导致。
- 4、使用权资产同比减少31.99%，主要系租赁业务本期累计折旧计提增加导致。
- 5、长期待摊费用同比减少33.57%，主要系化工原材料按期摊销余额减少导致。
- 6、短期借款同比减少93.26%，主要系本期短期借款到期偿还导致。
- 7、应付票据同比减少61.56%，主要系本期应付票据到期偿还导致。
- 8、应付职工薪酬同比增加31.84%，主要系本期社会统筹保险次月缴纳期末余额增加导致。
- 9、一年内到期的非流动负债同比减少35.37%，主要系本期一年内到期的非流动负债到期偿还导致。
- 10、长期应付款同比增加267.47%，主要系本期融资租赁业务增加导致。

### (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	7,047,458.94	-	39,746,613.60	-	-82.27%
营业成本	7,959,585.61	112.94%	43,988,383.70	110.67%	-81.91%
毛利率	-12.94%	-	-10.67%	-	-
管理费用	465,278,851.90	6,602.08%	489,223,202.72	1,230.86%	-4.89%
研发费用	839,619.84	11.91%	1,539,003.72	3.87%	-45.44%
销售费用	3,833,726.18	54.40%	4,218,596.52	10.61%	-9.12%
财务费用	585,258,139.05	8,304.53%	528,840,057.17	1,330.53%	10.67%
其他收益	55,743.81	0.79%	134,362.88	0.34%	-58.51%

信用减值损失	28,047.52	0.40%	-133,544.09	-0.34%	121.00%
资产减值损失	7,834,493.53	111.17%	-8,625,842.94	-21.70%	190.83%
资产处置收益	-38,381.12	-0.54%	-	-	-100%
营业外收入	554,960.65	7.87%	2,969.00	0.01%	18,591.84%
营业外支出	958,368.47	13.60%	364,443.93	0.92%	162.97%
经营活动产生的现金流量净额	-137,181,942.01	-	-186,388,096.28	-	26.40%
投资活动产生的现金流量净额	-215,674,376.78	-	-85,963,016.46	-	-150.89%
筹资活动产生的现金流量净额	350,904,817.27	-	277,080,028.11	-	26.64%

#### 项目重大变动原因

1、营业收入同比减少 82.27%，主要系本期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 81.91%，主要系本期公司子公司停工待产导致产品销售量减少进而影响营业成本减少。

3、研发费用同比减少 45.44%，主要系本期公司子公司停工研发投入减少影响。

4、其他收益同比减少 58.51%，主要系本期代扣个人所得税税费手续费返还减少影响。

5、信用减值损失同比减少 121.00%，主要系本期应收款项计提减值准备减少影响。

6、资产减值损失同比减少 190.83%，主要系本期存货减值准备减少影响。

7、资产处置收益同比增加 100%，主要系本期出售固定资产清理产生的损失增加影响。

8、营业外收入同比增加 18,591.84%，主要系本期扣款收入增加影响。

9、营业外支出同比增加 162.97%，主要系本期合同执行费用增加影响。

10、投资活动产生的现金流量净额同比减少 150.89%，主要系本期支付项目款增加影响。

#### 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	控股	石油石化产品	1,390,456,274	12,028,326,954.37	-4,185,949,888.81	6,204,903.99	-913,289,841.09

石油化工股份有限公司	子公司	销售、加工					
黑龙江龙油石化气体有限公司	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	6,080,259.71	-55,103,733.22		-165,440.18
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）的销售及进出口业务	20,000,000	5,045,572.73	-3,457,256.76		-123.15
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	86,280,183.87	-32,460,297.86		-4,708,012.66
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	42,312,613.34	1,602,298.21	754,347.40	-1,333,887.78
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	参股	化工产品销售	10,000,000	25,187,605.70	219,156.53	88,207.55	-228,371.35

(广州)有限公司	公司						
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	159,055.13	159,055.13		-5,229.13
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	90,217.15	90,217.15		-7,625.18
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	9,841.19	9,841.19		-2,951.22

### 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	用于公司化工产品在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	用于公司化工产品长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
----------	------------

<p>1、国际形势和宏观经济影响</p>	<p>2024 年上半年国际形势继续发生深刻复杂变化，国际能源市场、地缘政治和全球经济在各种复杂交织的矛盾中寻求平衡，总体上看，一方面，局部地缘政治风险不断加剧，石油输出组织（欧佩克）成员国与非欧佩克产油国也坚持维持减产保价政策，地缘溢价与供应收紧共同作用，对国际原油价格起到了有利的支撑作用；另一方面，全球经济复苏缓慢、非欧佩克国家增产、美元强势等因素也给油价带来持续下行的压力。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。在过去的几年中，随着新建项目的相继投产，一些化工品的供应量超过市场需求，导致产能过剩的现象出现，产能过剩不仅加剧了市场竞争还进一步推动了化工产品价格的下跌。</p> <p>随着中东局势进一步混乱，石油与美元加速松绑，美元的国际竞争力受到严重挑战，黄金价格剧烈波动，大众商品的价格呈现剧烈变化之中。</p>
<p>2、化工周期性</p>	<p>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，欧洲老牌资本主义国家经济衰退，消费萎缩，美国通货膨胀居高不下，美元强制加息，拖累全球经济复苏。化工产品的低谷期将延长，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。</p>
<p>3、化工产品产能扩张</p>	<p>“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 2024 年上半年，国内共有 66 家乙烯生产企业，总产能突破 5000 万吨/年，新增乙烯产能约 600 万吨/年，中国石化 2023 年乙烯产量达 1431 万吨，截至目前已有 11 家企业具备百万吨级乙烯生产能力，预计到 2025 年丙烯产能突破 8400 万吨/年，而预计 2025 年丙烯表观需求量将达到 5600 万吨，未来丙烯产能将出现较大过剩。</p>
<p>4、“碳达峰、碳中和”抑制化工行业发展</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，随着低碳能源取代化石燃料趋势逐渐明朗，内外因素变化使得石油化工行业低碳转型，“十四五”期间，我国炼化行业将进入新增产能释放时期，也是行业整合转型升级期，成品油市场化进程将基本完成，化工产品高端化、绿色化发展成为新趋势。</p>
<p>5、持续经营</p>	<p>截至报告期末，公司资产负债率较高，2024 年上半年公司实现营业收入 7,047,458.94 元，较上年同期减少 82.27%，</p>

	<p>主要系本期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；实现归属于母公司股东的净利润-1,055,659,216.64元，较上年同期减少1.10%；经营活动产生的现金流量净额-137,181,942.01元，较上期同期增加26.40%，主要系本期公司子公司停工待产导致产品产量减少,购买商品、接受劳务支付的现金减少影响。目前公司主要通过长期借款和关联方拆借款满足自身对资金的需求，如果公司不能及时复工复产或者持续获得外部融资，公司将面对偿债能力不足的风险，从而对公司的经营产生较大不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期增加“持续经营”风险，原因是：2024年半年度公司营业收入7,047,458.94元，净资产-8,497,751,114.33元，公司连续十个会计年度亏损，持续经营能力存在较大不确定性。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 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

（不适用）

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2022-068	被告/被申请人	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 100,150.00

						元未支付完毕。
2023-032	被告 / 被 申 请 人	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股份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。 上述款项已支付完毕，2024 年 1 月 17 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出(2023)黑 0691 执 1913 号《执行裁定书》：终结大庆高新技术产业开发区人民法院作出的(2022)0691 民初 3497 号民事判决书的执行程序。

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

目前公司经营正常，公司积极应对诉讼，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) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

注：上述事项为公司对外提供的反担保事项，涉及相关的担保及反担保事项具体如下：

公司子公司--北京海国龙油能源科技有限公司向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行申请不超过人民币 1,000 万元流动资金贷款，拟向北京中技知识产权融资担保有限公司申请提供担保，担保本金金额不超过人民币 1,000 万元，担保期限不超过 1 年。

北京中技知识产权融资担保有限公司为公司子公司--北京海国龙油能源科技有限公司向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行申请不超过人民币 1,000 万元流动资金贷款提供融资担保。黑龙江省海国龙油石化股份有限公司拟为该笔业务向北京中技知识产权融资担保有限公司提供反担保，反担保本金金额不超过人民币 1,000 万元，反担保期限不超过 1 年。

上述事项于 2024 年年度股东大会审议通过，详见公告编号：2024-027。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司和北京中技知识产权融资担保有限公司的实际控制人均均为北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司与北京中技知识产权融资担保有限公司为同一实际控制人控制下的关联方。

公司对外提供的担保事项主要是与北京中技知识产权融资担保有限公司之间的关联交易：公司关联方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借款提供担保时，公司为其提供反担保。

上述担保均已经公司股东大会审议通过，不构成违规担保，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### （三） 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

#### （四） 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	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
被提供资金	6,328,280,000.00	1,857,760,000.00
被提供担保	21,010,000,000.00	1,022,384,355.63
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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

上述重大关联交易主要为：公司关联方海淀国投集团向公司提供的借款；公司关联方海淀国投集团、中技担保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的担保；以及公司关联方中技担保在向公司子公司提供担保时，公司为其提供的反担保。

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。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月2日		权益变动	保障公众公司独立性	1、本次收购不会对公众公司主营业务产生实质性影响。2、本次收购不会对公众公司财务状况、盈利能力产生实质性影响。3、收购人将严格遵循公司章程及相关规定，履行股东职责，不损害其他股东利益。4、本次收购完成后，收购人承诺维护公众公司在人员、财务、机构、资产、业务等方面的独立性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月2日		权益变动	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或	2021年12月2日		权益变	减少和规范关联交易	1、收购人将诚信和善意履行作为海国龙油股东的义务，尽量避免和减少与海国龙油及其下属企业之间的关联交易；对于无	正在履行中

控股股东	日		动		法避免或有合理理由存在的关联交易，将与海国龙油依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件及公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保障关联交易价格公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移海国龙油的资金、利润，不利用关联交易损害海国龙油及非关联股东的利益。2、收购人承诺在海国龙油股东大会对涉及公司有关的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。3、收购人将不会要求和接受海国龙油给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。4、收购人将杜绝非法占用海国龙油的资金、资产的行为。5、收购人保证将依照海国龙油的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不谋取不正当利益，不损害海国龙油及其他股东的合法权益。
------	---	--	---	--	---

#### 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。

#### (六) 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
货币资金	银行存款	冻结	2,102,819.33	0.02%	账户冻结
固定资产	固定资产	抵押	8,073,580,817.20	66.41%	抵押、融资租入受限资产
无形资产	无形资产	抵押	96,201,698.52	0.79%	抵押
在建工程	非流动资产	抵押	861,418,284.21	7.09%	抵押
总计	-	-	9,033,303,619.26	74.30%	-

#### 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

#### （七） 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。

2024年上半年公司继续履行《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%	2,500,000	326,547,660	50.39%
	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%	-2,500,000	321,461,737	49.61%
	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						4,405

#### 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	319,999,907	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	0

3	大连茂发企业管理有限公司	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	北京海新致低碳科技发展有限公司	20,000,000	0	20,000,000	3.09%	0	20,000,000	0	0
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	8,550,348	-211,648	8,338,700	1.29%	0	8,338,700	0	0
9	高银圈	3,255,780	71,740	3,327,520	0.51%	0	3,327,520	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%	0	2,500,000	0	0
<b>合计</b>		<b>538,851,284</b>	<b>-</b>	<b>538,711,376</b>	<b>83.14%</b>	<b>310,636,247</b>	<b>228,075,129</b>	<b>349,999,907</b>	<b>0</b>

注：

- 1、中国建设银行股份有限公司大庆分行持有的 2,500,000 股限售流通股于 2024 年 3 月 14 日全部解除限售，详见 2024 年 3 月 11 日披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2024-001）。
- 2、大连保税区日产汽车销售有限公司于 2024 年 3 月 20 日更名为大连茂发企业管理有限公司。

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

## 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

单位：股

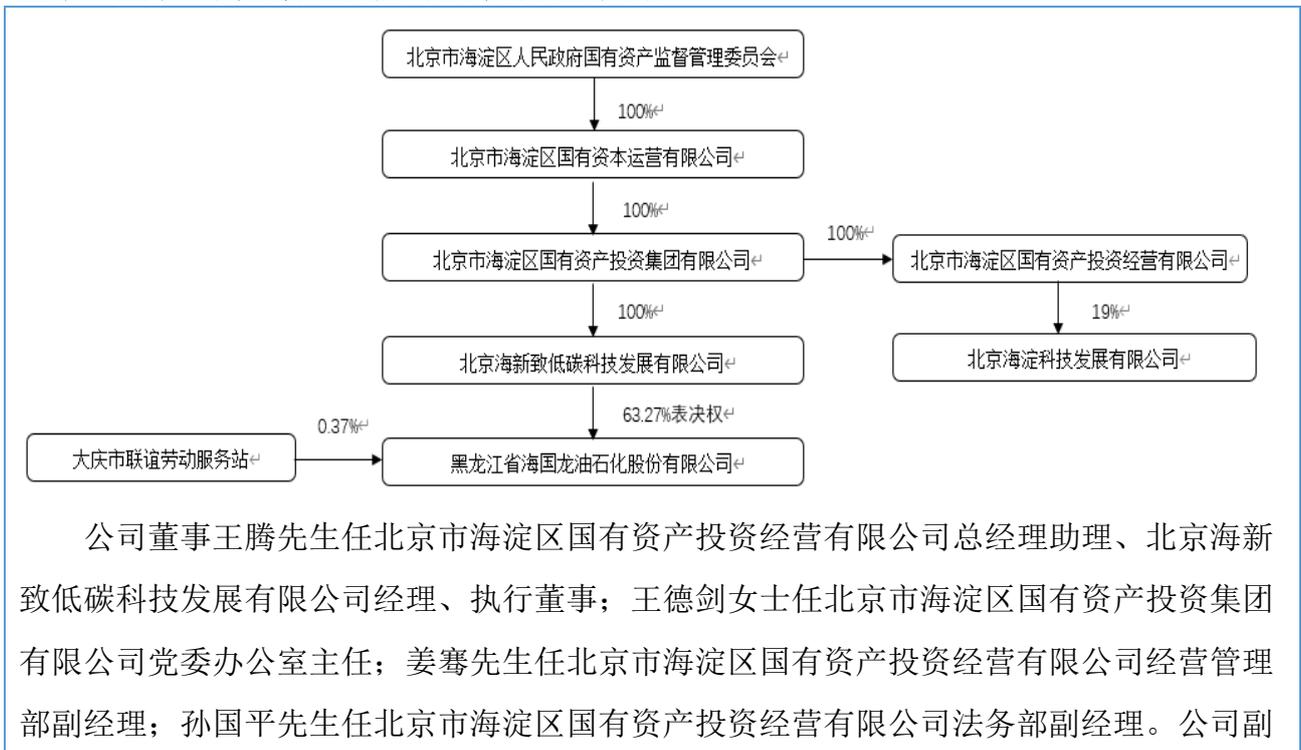
姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王庆明	董事长	男	1967年12月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王庆明	董事	男	1967年12月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王庆明	总经理	男	1967年12月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
杨发新	董事	男	1963年1月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
杨发新	副总经理	男	1963年1月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王腾	董事	男	1988年5月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王德剑	董事	女	1975年8月	2022年12月13日	2024年8月28日	0	0	0	0%
姜骞	董事	男	1986年8月	2024年4月16日	2025年12月12日	0	0	0	0%
孙国平	董事	男	1985年12月	2024年4月16日	2025年12月12日	0	0	0	0%
庄玉武	独立董事	男	1986年2月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王旭瀑	监事会主席	女	1983年5月	2024年4月26日	2024年7月9日	0	0	0	0%
王旭瀑	监事	女	1983年5月	2024年4月16日	2024年7月9日	0	0	0	0%
吴江	监事	男	1970年12月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
余其军	监事	男	1969年9月	2023年9月12日	2025年12月12日	0	0	0	0%
余冬明	副总经理	男	1971年11月	2023年12月25日	2025年12月12日	0	0	0	0%

刘玉珍	副总经理	女	1965年8月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
柴铭	副总经理	男	1969年1月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
李爱武	副总经理	男	1972年4月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
杨洋	财务负责人	男	1976年4月	2022年12月14日	2024年7月25日	0	0	0	0%
杨洋	董事会秘书	男	1976年4月	2022年12月14日	2024年7月25日	0	0	0	0%

注：公司监事会于2024年7月19日收到监事会主席王旭瀑女士递交的辞职报告，自2024年7月19日起辞职生效。本次辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，在新任监事就任前，王旭瀑女士仍继续履行公司监事职责。

公司董事会于2024年7月25日收到财务负责人兼董事会秘书杨洋先生递交的辞职报告，自2024年7月25日起辞职生效。2024年7月25日，经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，聘任杨金桥先生为公司财务负责人。公司将按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，及时补选新任董事会秘书，在公司董事会聘请新任董事会秘书之前，暂由董事长王庆明先生按照相关规定代为履行董事会秘书职责。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系



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
王力	董事	离任	无	工作原因
姜骞	无	新任	董事	任命
孙国平	无	新任	董事	任命
王旭瀑	无	新任	监事会主席	任命

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

姜骞先生，38岁，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于中国社会科学院大学，硕士研究生学历。历任深圳发展银行济南分行文东支行客户经理、经理助理；深圳发展银行济南分行市场三部经理助理；平安银行济南分行阳光新路支行公司业务室经理、行长助理；北京润沣资本管理有限公司投资中心高级项目经理、副总经理；唐山曹妃甸海国京泰能源有限公司副总经理；北京海新晟实业有限公司副总经理。现任北京市海淀区国有资产投资集团有限公司经营管理部副经理。

孙国平先生，39岁，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于中国政法大学，法律硕士研究生学历。历任北京公交集团第三客运分公司一般管理岗、北京公交集团资产管理分公司企业发展部副经理、经理、北京市炜衡律师事务所律师、北京市海淀区国有资产投资经营有限公司风险法务部经理助理、部门副经理。具有法律职业资格证书、经济师职称、证券从业资格证书、国有企业法律顾问职业资格证书。现任北京市海淀区国有资产投资经营有限公司风险法务部副经理。

王旭瀑女士，41岁，无境外永久居留权，中共党员，毕业于中共中央党校，大学本科学历。具有初级会计师职称。历任北京市海淀区国有资产投资集团有限公司出纳员、财务审计部职员、业务主管、人事部职员、主管、人力资源部人才发展岗、经营管理部经营管理岗、高级主管、部门经理助理、部门副经理。现任北京市海淀区国有资产投资集团有限公司内部审计部副经理。

(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	48	49
生产人员	861	805
销售人员	29	27
技术人员	462	446
财务人员	14	15
行政人员	162	160
员工总计	1,576	1,502

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	34,301,186.81	36,252,688.33
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、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	231,274,031.99	751,590,980.99
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、4	68,389,708.27	76,762,227.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	207,178,427.07	201,087,904.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	128,408,529.73	84,878,458.92
<b>流动资产合计</b>		<b>669,551,883.87</b>	<b>1,150,572,260.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7		
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	9,449,779,214.58	9,757,676,444.92
在建工程	六、9	1,335,346,396.59	1,004,365,027.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	911,275.05	1,339,978.53
无形资产	六、11	489,713,477.92	506,567,027.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、12	0.00	0.00
长期待摊费用	六、13	26,872,570.10	40,450,271.19
递延所得税资产	六、14	23,963,557.36	23,963,557.36
其他非流动资产	六、15	161,766,747.25	175,605,875.65
<b>非流动资产合计</b>		11,488,353,238.85	11,509,968,182.56
<b>资产总计</b>		12,157,905,122.72	12,660,540,443.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	37,000,000.00	548,687,259.28
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、18	12,384,355.63	32,214,194.94
应付账款	六、19	1,400,473,267.32	1,341,621,283.93
预收款项	六、20	36,801,628.37	36,801,628.37
合同负债	六、21	59,246,756.54	67,695,110.01
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、22	18,398,556.63	13,955,252.55
应交税费	六、23	59,335,006.78	63,589,559.22
其他应付款	六、24	13,849,852,682.49	13,121,246,598.91
其中：应付利息	六、24	1,462,086,489.48	1,088,471,942.33
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		1,106,533,735.46	1,712,011,617.81
其他流动负债	六、25	7,661,887.16	8,760,173.06
<b>流动负债合计</b>	六、26	16,587,687,876.38	16,946,582,678.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、27	2,802,997,065.78	2,811,527,596.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	400,719.00	400,719.00
长期应付款	六、29	1,262,735,581.26	343,630,333.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	六、14	334,994.63	334,994.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,067,968,360.67	3,157,393,643.92
<b>负债合计</b>		20,655,656,237.05	20,103,976,322.00
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、31	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、32	390,836,232.31	390,836,232.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	25,854,198.30	24,510,217.20
盈余公积	六、34	97,999,506.76	97,999,506.76
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-9,660,450,448.70	-8,604,791,232.06
归属于母公司所有者权益合计		-8,497,751,114.33	-7,443,435,878.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-8,497,751,114.33	-7,443,435,878.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,157,905,122.72	12,660,540,443.21

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：杨金桥

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,594,382.75	25,638,618.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		
应收款项融资			

预付款项		50,813,021.93	50,796,933.21
其他应收款	十二、2	9,575,321,134.33	8,500,615,042.02
其中：应收利息	十二、2	1,032,440,710.52	738,532,214.04
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		374,536.10	374,536.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,141,958.21	94,930.53
<b>流动资产合计</b>		<b>9,656,245,033.32</b>	<b>8,577,520,060.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		432,000,000.00	782,000,000.00
长期股权投资	十二、3	2,772,268,001.00	2,770,368,001.00
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		848,337.14	1,044,303.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		830,514.56	855,329.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,815,951.79	9,815,951.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,215,762,804.49</b>	<b>3,564,083,585.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,872,007,837.81</b>	<b>12,141,603,646.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,384,355.63	32,214,194.94
应付账款		6,250,830.76	6,267,441.76
预收款项		36,801,628.37	36,801,628.37
合同负债		31,429,420.32	31,429,420.32

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,686,960.24	12,797,319.26
应交税费		58,044,225.26	62,236,393.14
其他应付款		13,598,790,882.61	12,373,713,238.17
其中：应付利息		1,462,086,489.48	1,088,471,942.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		497,975,116.67	834,222,423.33
其他流动负债		4,084,475.80	4,084,475.80
<b>流动负债合计</b>		<b>14,260,447,895.66</b>	<b>13,393,766,535.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,038,566.67	30,042,423.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,038,566.67</b>	<b>30,042,423.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,290,486,462.33</b>	<b>13,423,808,958.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-2,575,072,517.47	-2,438,799,204.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>-1,418,478,624.52</b>	<b>-1,282,205,311.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>12,872,007,837.81</b>	<b>12,141,603,646.45</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、36	7,047,458.94	39,746,613.60
其中：营业收入	六、36	7,047,458.94	39,746,613.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,070,183,171.50	1,074,881,859.54
其中：营业成本	六、36	7,959,585.61	43,988,383.70
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、37	7,013,248.92	7,072,615.71
销售费用	六、38	3,833,726.18	4,218,596.52
管理费用	六、39	465,278,851.90	489,223,202.72
研发费用	六、40	839,619.84	1,539,003.72
财务费用	六、41	585,258,139.05	528,840,057.17
其中：利息费用	六、41	566,405,545.36	505,294,629.88
利息收入	六、41	39,499.23	50,766.93
加：其他收益	六、42	55,743.81	134,362.88
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、43	28,047.52	-133,544.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	7,834,493.53	-8,625,842.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-38,381.12	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,055,255,808.82	-1,043,760,270.09
加：营业外收入	六、45	554,960.65	2,969.00
减：营业外支出	六、46	958,368.47	364,443.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02

减：所得税费用	六、47		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02
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）		-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02
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）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.63	-1.61
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.63	-1.61

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：杨金桥

会计机构负责人：徐燕波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、4		27,409.27
减：营业成本	十二、4		27,409.27
税金及附加		31,502.00	38,880.00
销售费用			54,722.61
管理费用		11,445,851.90	11,358,524.75
研发费用			
财务费用		124,823,812.52	128,678,443.61
其中：利息费用		123,789,718.78	125,644,468.97
利息收入		28,137.83	46,378.59
加：其他收益		26,051.11	59,165.55
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）		1,802.77	-143,725.07
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）		-136,273,312.54	-140,215,130.49
加：营业外收入			
减：营业外支出			80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-136,273,312.54	-140,295,130.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-136,273,312.54	-140,295,130.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-136,273,312.54	-140,295,130.49
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-136,273,312.54</b>	<b>-140,295,130.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,525,489.15	81,726,617.04
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		0.00	28,820,189.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	698,281.38	2,363,681.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,223,770.53</b>	<b>112,910,487.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,022,414.06	166,581,624.58
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		88,538,787.40	91,952,440.96
支付的各项税费		10,006,484.16	7,110,977.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	10,838,026.92	33,653,541.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		198,405,712.54	299,298,584.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-137,181,942.01	-186,388,096.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		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		215,674,376.78	85,963,016.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		215,674,376.78	85,963,016.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-215,674,376.78	-85,963,016.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	2,860,073,694.44	1,975,710,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,870,073,694.44	1,995,710,000.00
偿还债务支付的现金		1,018,000,000.00	408,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,135,919.82	167,706,886.21
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、48	1,382,032,957.35	1,142,923,085.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,519,168,877.17	1,718,629,971.89

筹资活动产生的现金流量净额		350,904,817.27	277,080,028.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,951,501.52	4,728,915.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	36,252,688.33	33,063,477.02
六、期末现金及现金等价物余额		34,301,186.81	37,792,392.39

法定代表人：王庆明      主管会计工作负责人：杨金桥      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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	-56,718,291.87
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		306,970,361.00	94,636,189.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		306,970,361.00	37,917,897.83
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	-903,155.38
支付给职工以及为职工支付的现金		8,780,792.03	8,736,974.42
支付的各项税费		3,014,857.11	22,290.00
支付其他与经营活动有关的现金		274,522,130.54	57,948,343.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		286,317,779.68	65,804,452.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,652,581.32	-27,886,554.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
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		1,371,149,349.79	700,153,977.21
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,371,149,349.79	700,153,977.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		1,900,000.00	0.00
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		1,824,430,835.23	1,090,724,495.48
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,826,330,835.23	1,090,724,495.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-455,181,485.44	-390,570,518.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,860,073,694.44	1,375,710,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,860,073,694.44</b>	<b>1,375,710,000.00</b>
偿还债务支付的现金		365,000,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,334,831.44	26,251,598.67
支付其他与筹资活动有关的现金		1,042,254,194.94	664,984,954.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,422,589,026.38</b>	<b>956,236,553.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>437,484,668.06</b>	<b>419,473,446.44</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,955,763.94</b>	<b>1,016,373.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,638,618.81	30,334,908.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,594,382.75</b>	<b>31,351,281.93</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见 2024 年 8 月 28 日披露的公告编号 2024-053、2024-054
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

## 2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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

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《依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准》

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 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 2024 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	319,999,907
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	30,840,000	4.7592	
大连茂发企业管理有限公司（曾用名：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	8,338,700	1.2868	
高银圈	3,327,520	0.5135	
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：国投证券股份有限公司（曾用名：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、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司及各子公司（统称“本集团”），本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### 2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、 遵企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 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发布的《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。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、重要性判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资

产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本集团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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

### (3) 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。

本集团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。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

### 11、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信

用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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 个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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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 应收账款及合同资产和其他应收款

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 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（%）	应收账款、合同资产预期损失率（%）	应收票据与其损失（%）
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

账龄	应收票据与其损失 (%)	应收账款、合同资产预期损失率 (%)	应收票据与其损失 (%)
5 年以上	100	100	100

## 12、 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、合同履行成本、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 持有待售资产和处置组

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 长期资产减值”。

## 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **19、 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、30 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。

## **20、 无形资产**

- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	使用寿命	摊销方法
计算机软件	10	直线法
电力设施	25	直线法
专利及专有技术许可	10	直线法
土地使用权	50	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括催化剂和租赁手续费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **23、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## **24、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利及辞退福利。其中：

短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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **25、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或其他资产前能够控制商品或其他资产，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让石化及化工材料的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 27、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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。

## **28、 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## **29、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 30、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《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、16“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，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%
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：1,218.00 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计税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计税	2%
房产税	房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%
城镇土地使用税	应税土地面积	4 元/平米

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江省海国龙油石化股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	25%
大庆龙化成品油储运有限公司	25%
大庆海国龙油成品油销售有限公司	25%
北京海国龙油能源科技有限公司	25%
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	15%
龙油石化销售（广州）有限公司	25%
龙油石化销售（天津）有限公司	25%
龙油石化销售（上海）有限公司	25%
龙油能源科技（江苏）有限公司	25%

## 2、 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、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,159.74	28,702.09
银行存款	34,274,027.07	36,223,986.24
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	34,301,186.81	36,252,688.33
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收账款

#### （1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
5年以上	337,796.09	337,796.09
小 计	337,796.09	337,796.09

账 龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	337,796.09	337,796.09
合 计		

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
其中：					
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					
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	100.00	

(续)

类 别	期初余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
其中：					
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					
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	100.00	

①期末按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	337,796.09	337,796.09	100.00
合 计	337,796.09	337,796.09	100.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	337,796.09					337,796.09
合计	337,796.09					337,796.09

## (4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
大庆鑫源化工科技有限公司	150,000.00	44.41	150,000.00
齐市石油资源管理办公室	75,000.00	22.20	75,000.00
山东荣兴公司	63,600.00	18.83	63,600.00
火炬石油贸易商场	28,268.09	8.37	28,268.09
第一重型集团公司	16,971.50	5.02	16,971.50
合计	333,839.59	98.83	333,839.59

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,805,360.76	8.13	27,833,492.71	3.70
1至2年	24,917,192.86	10.77	660,884,334.81	87.93
2至3年	124,678,324.90	53.91	11,870,084.07	1.58
3年以上	62,873,153.47	27.19	51,003,069.40	6.79
合计	231,274,031.99	100.00	751,590,980.99	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	占预付账款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	91,296,688.02	39.48
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	44,470,000.00	19.23
湖北商贸物流集团有限公司	24,790,341.25	10.72
大连晟亚科技发展有限公司	24,226,406.14	10.48
金澳科技(湖北)化工有限公司	16,338,784.00	7.06
合计	201,122,219.41	86.97

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,850,335.67	112,250,902.39
小 计	103,850,335.67	112,250,902.39
减：坏账准备	35,460,627.40	35,488,674.92
合 计	68,389,708.27	76,762,227.47

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	732,225.07	19,914,337.45
1 至 2 年	18,280,795.66	429,405.52
2 至 3 年	5,429,405.52	14,680,904.96
3 至 4 年	2,180,704.96	40,135,196.84
4 至 5 年	40,138,646.84	1,690,075.32
5 年以上	37,088,557.62	35,400,982.30
小 计	103,850,335.67	112,250,902.39
减：坏账准备	35,460,627.40	35,488,674.92
合 计	68,389,708.27	76,762,227.47

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	67,326,637.56	74,788,684.98
其他单位往来款	838,535.89	2,338,611.04
其他款项	35,685,162.22	35,123,606.37
小 计	103,850,335.67	112,250,902.39
减：坏账准备	35,460,627.40	35,488,674.92
合 计	68,389,708.27	76,762,227.47

#### ③ . 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	380,089.92		35,108,585.00	35,488,674.92
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	62.12			62.12
本期转回	28,109.64			28,109.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	352,042.40		35,108,585.00	35,460,627.40

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	35,488,674.92	62.12	28,109.64			35,460,627.40
合计	35,488,674.92	62.12	28,109.64			35,460,627.40

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁建金融租赁有限公司	保证金	42,233,921.80	3-5年	40.67	0.00
北银金融租赁有限公司	保证金	18,000,000.00	1-2年	17.33	0.00
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	11.34	11,780,799.44
大连傅氏企业集团有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	9.63	10,000,000.00
黑龙江安瑞佳石油化工有限公司管理人	保证金	5,000,000.00	2-3年	4.81	0.00
合计	——	87,014,721.24	——	83.78	21,780,799.44

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	220,096,908.37	26,337,144.20	193,759,764.17
库存商品	15,025,804.60	1,607,141.70	13,418,662.90
合 计	235,122,712.97	27,944,285.90	207,178,427.07

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	215,464,446.41	32,386,341.02	183,078,105.39
库存商品	21,402,237.96	3,392,438.41	18,009,799.55
合 计	236,866,684.37	35,778,779.43	201,087,904.94

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,386,341.02			6,049,196.82		26,337,144.20
库存商品	3,392,438.41			1,785,296.71		1,607,141.70
合 计	35,778,779.43			7,834,493.53		27,944,285.90

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	14,037,720.92	18,595,232.81
增值税留抵税额	113,680,074.81	66,165,283.08
其他	690,734.00	117,943.03
合 计	128,408,529.73	84,878,458.92

7、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	期初余额
按成本计量的权益工具投资		
合 计		

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	

**8、 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,449,779,214.58	9,757,676,444.92
固定资产清理		
合 计	9,449,779,214.58	9,757,676,444.92

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	2,381,200,857.00	8,789,330,112.32	24,762,169.41	5,186,367.93	11,200,479,506.66
2、本期增加金额			168,000.00	623,008.85	791,008.85
(1) 购置			168,000.00	623,008.85	791,008.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额			1,253,544.44	42,495.00	1,296,039.44
(1) 处置或报废			1,253,544.44	42,495.00	1,296,039.44
.....					
4、期末余额	2,381,200,857.00	8,789,330,112.32	23,676,624.97	5,766,881.78	11,199,974,476.07
二、累计折旧					
1、期初余额	158,966,797.75	1,265,977,639.17	13,716,247.40	3,401,820.64	1,442,062,504.96
2、本期增加金额	32,738,309.46	274,343,315.58	1,100,791.04	286,361.66	308,468,777.74
(1) 计提	32,738,309.46	274,343,315.58	1,100,791.04	286,361.66	308,468,777.74
.....					
3、本期减少金额			1,047,163.32	29,414.67	1,076,577.99
(1) 处置或报废			1,047,163.32	29,414.67	1,076,577.99
.....					
4、期末余额	191,705,107.21	1,540,320,954.75	13,769,875.12	3,658,767.63	1,749,454,704.71

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
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	2,189,168,148.21	7,249,007,293.33	9,524,903.90	2,078,869.14	9,449,779,214.58
2、期初账面价值	2,221,906,457.67	7,523,350,608.91	10,664,076.06	1,755,302.28	9,757,676,444.92

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	8,073,580,817.20
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	6,404,740.41

#### 9、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,325,420,936.71	992,047,519.08
工程物资	9,925,459.88	12,317,508.59
合 计	1,335,346,396.59	1,004,365,027.67

#### (1) 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	1,325,420,936.71		1,325,420,936.71
厂区维修			
合 计	1,325,420,936.71		1,325,420,936.71

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
550项目	992,047,519.08		992,047,519.08
厂区维修			
合 计	992,047,519.08		992,047,519.08

②在建工程项目本期变动情况

项目名 称	期初余额	本期增加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额
550 项 目	992,047,519.08	333,373,417.63			1,325,420,936.71
合 计	992,047,519.08	333,373,417.63			1,325,420,936.71

③工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
专用设备 和材料	9,925,459.88		9,925,459.88	12,317,508.59		12,317,508.59
合 计	9,925,459.88		9,925,459.88	12,317,508.59		12,317,508.59

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,786,638.05	1,786,638.05
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,786,638.05	1,786,638.05
二、累计折旧		
1、期初余额	446,659.52	446,659.52
2、本期增加金额	428,703.48	428,703.48
(1) 计提	428,703.48	428,703.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	875,363.00	875,363.00
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	911,275.05	911,275.05
2、期初账面价值	1,339,978.53	1,339,978.53

#### 11、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、期初余额	10,642,966.41	373,749,242.64	244,478,056.97	628,870,266.02
2、本期增加金额	241,192.18			241,192.18
(1) 购置	241,192.18			241,192.18
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	10,884,158.59	373,749,242.64	244,478,056.97	629,111,458.20
二、累计摊销				
1、期初余额	3,439,671.01	59,591,014.90	59,272,552.87	122,303,238.78
2、本期增加金额	582,096.48	4,434,348.08	12,078,296.94	17,094,741.50
(1) 计提	582,096.48	4,434,348.08	12,078,296.94	17,094,741.50
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,021,767.49	64,025,362.98	71,350,849.81	139,397,980.28
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	软件	土地使用权	专利及专有技术许可	合 计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,862,391.10	309,723,879.66	173,127,207.16	489,713,477.92
2、期初账面价值	7,203,295.40	314,158,227.74	185,205,504.10	506,567,027.24

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产的情况

项 目	账面价值	受限类型
无形资产	96,201,698.52	抵押

## 12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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

(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。

**13、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
租赁手续费	2,374,999.91		1,844,339.62		530,660.29
催化剂	38,075,271.28		11,733,361.47		26,341,909.81
合 计	40,450,271.19		13,577,701.09		26,872,570.10

**14、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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	55,541,936.98	13,885,484.25	55,541,936.98	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	3,997,260.35	999,315.08	3,997,260.35	999,315.08
租赁负债	1,048,485.30	262,121.32	1,048,485.30	262,121.32
合 计	95,854,229.47	23,963,557.36	95,854,229.47	23,963,557.36

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,339,978.53	334,994.63	1,339,978.53	334,994.63
合 计	1,339,978.53	334,994.63	1,339,978.53	334,994.63

**15、其他非流动资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备及工程款	161,573,600.94		161,573,600.94	175,372,066.86		175,372,066.86
其他	193,146.31		193,146.31	233,808.79		233,808.79
合 计	161,766,747.25		161,766,747.25	175,605,875.65		175,605,875.65

**16、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限类型
货币资金	2,102,819.33		账户冻结
固定资产	8,073,580,817.20	8,118,930,109.48	抵押、融资租入受限资产
无形资产	96,201,698.52	278,029,440.61	抵押

在建工程	861,418,284.21	662,454,972.11	抵押
合计	9,033,303,619.26	9,059,414,522.20	

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	37,000,000.00	548,687,259.28
其中：本金	37,000,000.00	547,000,000.00
利息		1,687,259.28
合 计	37,000,000.00	548,687,259.28

### (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支行	10,000,000.00	4.00	2024-5-10	2025-5-10	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	华夏银行世纪城支行	17,000,000.00	4.90	2023-7-24	2024-7-24	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	4.45	2023-12-12	2024-12-11	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
合 计	——	37,000,000.00	——	——	——	——

## 18、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,384,355.63	32,214,194.94
银行承兑汇票		
合 计	12,384,355.63	32,214,194.94

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	1,223,066,209.69	1,148,929,589.14
应付货款	163,573,823.64	178,649,373.73
应付服务费	1,100,000.00	1,100,000.00
其他	12,733,233.99	12,942,321.06
合 计	1,400,473,267.32	1,341,621,283.93

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

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	94,603,773.59	按合同约定付款
盐城市大成建筑工程有限公司	84,255,181.91	按合同约定付款
中地寅岗建设集团有限公司	71,260,403.68	按合同约定付款
中国石油化工科技开发有限公司	57,700,000.00	按合同约定付款
中建安装集团有限公司	50,779,805.55	按合同约定付款
合 计	358,599,164.73	——

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
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

## 21、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	59,246,756.54	67,695,110.01
合 计	59,246,756.54	67,695,110.01

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,277,956.85	85,734,807.00	82,945,625.70	16,067,138.15
二、离职后福利-设定提存计划	677,295.70	10,240,709.13	8,586,586.35	2,331,418.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,955,252.55	95,975,516.13	91,532,212.05	18,398,556.63

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,490,265.78	73,907,968.46	72,046,758.56	7,351,475.68
2、职工福利费	949,541.45	1,613,581.33	1,613,581.33	949,541.45
3、社会保险费	468.00	5,782,492.05	4,851,464.20	931,495.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗及生育保险费	468.00	5,124,842.38	4,301,473.26	823,837.12
工 伤 保 险 费		657,649.67	549,990.94	107,658.73
4、住房公积金	373,836.50	2,843,486.00	2,842,449.00	374,873.50
5、工会经费和 职工教育经费	4,062,476.87	1,470,683.34	1,474,776.79	4,058,383.42
6、其他短期薪 酬	1,544,140.75			1,544,140.75
7、解除劳动合 同经济补偿金	857,227.50	116,595.82	116,595.82	857,227.50
合 计	13,277,956.85	85,734,807.00	82,945,625.70	16,067,138.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	677,295.70	9,927,145.49	8,323,588.38	2,280,852.81
2、失业保险费		309,849.40	259,902.77	49,946.63
3、企业年金缴费		3,714.24	3,095.20	619.04
合 计	677,295.70	10,240,709.13	8,586,586.35	2,331,418.48

**23、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,916,084.88	7,916,084.88
消费税	49,223,539.10	52,223,539.10
房产税	716,744.79	716,744.79
个人所得税	262,485.28	1,523,802.48
印花税	521.52	
环保税		
土地使用税	1,130,852.31	1,114,262.31
车船使用税		
企业所得税	72,335.49	72,335.49
城市维护建设税	3,996.58	3,996.58
教育费附加	1,953.83	1,953.83
地方教育费附加	1,537.62	1,537.62
其他税费	4,955.38	15,302.14
合 计	59,335,006.78	63,589,559.22

**24、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,462,086,489.48	1,088,471,942.33
应付股利		
其他应付款	12,387,766,193.01	12,032,774,656.58
合 计	13,849,852,682.49	13,121,246,598.91

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	1,462,086,489.48	1,088,471,942.33
合 计	1,462,086,489.48	1,088,471,942.33

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联公司间借款	11,987,670,034.96	11,139,910,034.96
除关联方外的其他单位往来款	141,354,582.29	640,798,305.73
保证金、押金	6,517,503.00	13,054,372.34
其他	44,872,951.45	42,331,376.99
滞纳金及罚款	77,245,858.90	77,245,858.90
担保费	126,422,762.41	112,146,971.82
代理费	3,682,500.00	7,287,735.84
合 计	12,387,766,193.01	12,032,774,656.58

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

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	11,773,614,059.06	未到付款节点
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	133,174,444.44	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	42,525,000.00	未到付款节点
合 计	12,026,559,362.40	——

**25、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	260,382,720.83	400,633,395.56
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	845,699,693.31	1,310,516,104.21

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	451,321.32	862,118.04
合 计	1,106,533,735.46	1,712,011,617.81

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,661,887.16	8,760,173.06
合 计	7,661,887.16	8,760,173.06

## 27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	45,057,850.00	60,084,846.67
其中：本金	45,000,000.00	60,000,000.00
利息	57,850.00	84,846.67
抵押借款	2,955,208,193.87	3,080,935,137.79
其中：本金	2,950,000,000.00	3,075,000,000.00
利息	5,208,193.87	5,935,137.79
保证借款	63,113,742.74	71,141,008.05
其中：本金	63,000,000.00	71,000,000.00
利息	113,742.74	141,008.05
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	260,382,720.83	400,633,395.56
合 计	2,802,997,065.78	2,811,527,596.95

### （1）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	45,000,000.00	4.628	2018-11-1	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油化工有限公司的 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	—	45,000,000.00	—	—	—	—

### （2）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 油石油化 股份有限公	大庆农村 商业银 行股份有 限	2,575,000,000.00	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/

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
司	公司营业部					年加氢装置(含 PSA)、80000Nm <sup>3</sup> 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 石油化工股份 有限公司	北京银行 股份有限公司中关 村分行	375,000,000.00	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 <sup>2</sup> 、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 23857.9 m <sup>2</sup> )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 56092 m <sup>2</sup> )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	—	2,950,000,000.00	—	—	—	—

### (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	24,000,000.00	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
合计	—	63,000,000.00	—	—	—	—

## 28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	859,762.53	1,288,466.03
减：未确认融资费用	7,722.21	25,628.99
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	451,321.32	862,118.04
合计	400,719.00	400,719.00

**29、长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,262,735,581.26	343,630,333.34
专项应付款		
合 计	1,262,735,581.26	343,630,333.34

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	482,955,833.34	
融资租赁	1,625,479,441.23	1,654,146,437.55
小计	2,108,435,274.57	1,654,146,437.55
减：一年内到期部分（附注六、25）	845,699,693.31	1,310,516,104.21
合 计	1,262,735,581.26	343,630,333.34

**30、递延收益**

项 目	期初余额	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					
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00	—

**31、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	648,009,397.00						648,009,397.00

**32、资本公积**

项 目	期初余额	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

**33、专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,510,217.20	1,005,557.82	-338,423.28	25,854,198.30
合 计	24,510,217.20	1,005,557.82	-338,423.28	25,854,198.30

**34、盈余公积**

项 目	期初余额	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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	47,022,770.20			47,022,770.20
合 计	97,999,506.76			97,999,506.76

### 35、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-8,604,791,232.06	-6,430,904,787.61
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	-8,604,791,232.06	-6,430,904,787.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02
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	-9,660,450,448.70	-7,475,026,532.63

### 36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,772,269.42	7,669,530.10	25,569,413.55	32,649,193.85
其他业务	275,189.52	290,055.51	14,177,200.05	11,339,189.85
合 计	7,047,458.94	7,959,585.61	39,746,613.60	43,988,383.70

### 37、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
教育费附加		1,783.63
地方教育费附加		1,189.10
印花税	89,543.44	111,954.00
车船使用税	28,254.72	55,125.22
消费税		
房产税	2,525,125.68	2,525,125.68
土地使用税	4,362,163.86	4,362,163.86
环保税	8,161.22	11,035.01
合 计	7,013,248.92	7,072,615.71

**38、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	793,336.04	1,559,031.99
业务招待费	2,760.00	2,667.00
差旅费	9,305.06	3,140.32
办公费用	5,020.00	4,446.50
折旧费用	660,614.04	660,614.04
工会经费	11,340.05	16,316.18
邮电费		
车辆费用		
水电气费	24,923.46	24,106.68
材料消耗		
运费(铁路专用线)	2,305,933.13	1,921,805.30
其他费用	20,494.40	26,468.51
合 计	3,833,726.18	4,218,596.52

**39、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,208,067.09	25,438,693.11
办公费用	106,676.23	120,301.07
物业费	129,977.09	127,039.13
水电气费	109,059.12	100,278.06
租赁费	364,831.55	1,562,946.26
中介机构费	116,534.06	1,076,347.93
信息网络费	386,783.86	343,638.26
折旧费	4,542,182.31	4,047,120.90
使用权资产折旧	428,703.48	
工会经费	392,891.71	405,179.34
财产保险费	1,055,925.49	1,100,179.24
车辆费用	220,979.28	459,917.55
资产摊销	17,094,741.50	17,089,322.93
物料消耗	5,426.37	176,539.53
交通费	435.04	13.00
业务招待费	277,170.22	445,067.78

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	132,655.39	167,304.46
咨询服务费		240,695.78
安全生产费	1,005,557.82	4,615,428.78
停工费用	384,891,396.06	401,910,436.40
检修费	28,812,027.78	28,311,643.66
其他费用	996,830.45	1,485,109.55
合 计	465,278,851.90	489,223,202.72

#### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工会经费	16,463.12	29,685.48
人工支出	823,156.72	1,484,274.00
辅助材料		25,044.24
合 计	839,619.84	1,539,003.72

#### 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	566,405,545.36	505,294,629.88
减：利息收入	39,499.23	50,766.93
汇兑损益		275,542.72
手续费	36,139.25	66,869.65
贴现费用		
担保费	12,189,049.05	16,127,416.50
其他融资费用	6,666,904.62	7,126,365.35
合 计	585,258,139.05	528,840,057.17

#### 42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣税费手续费返还	55,743.81	134,362.88
增值税加计减免		
政府补助		
合 计	55,743.81	134,362.88

#### 43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	28,047.52	-133,544.09
合 计	28,047.52	-133,544.09

#### 44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,834,493.53	-8,625,842.94
商誉减值损失		
合 计	7,834,493.53	-8,625,842.94

#### 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	56,944.44		56,944.44
其他利得	498,016.21	2,969.00	498,016.21
合 计	554,960.65	2,969.00	554,960.65

#### 46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失			
固定资产报废损失			
其他	958,368.47	364,443.93	957,818.47
合 计	958,368.47	364,443.93	957,818.47

#### 47、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		

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
其他单位往来款	76,125.84	356,252.14
其他收益、税费手续费返还、营业外收入	250,269.86	144,187.41
利息收入	39,499.23	72,281.66

项 目	本期发生数	上期发生数
押金保证金	260,400.00	215,400.00
其他	71,986.45	1,575,560.26
合 计	698,281.38	2,363,681.47

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
其他单位往来款		1,665,327.02
期间费用	8,063,791.19	10,890,060.57
备用金	127,000.00	30,000.00
押金保证金	180,000.00	18,040,000.00
其他	2,467,235.73	3,028,153.46
合 计	10,838,026.92	33,653,541.05

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
非金融机构借款	1,857,760,000.00	1,375,710,000.00
手续费及服务费	2,313,694.44	
融资租赁款	1,000,000,000.00	600,000,000.00
合 计	2,860,073,694.44	1,975,710,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
手续费及服务费	851,926.82	320,000.00
担保费	50,000.00	124,640.00
偿还借款本金及利息	1,283,916,835.59	1,044,802,574.37
票据兑付	97,214,194.94	97,675,871.31
合 计	1,382,032,957.35	1,142,923,085.68

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,055,659,216.64	-1,044,121,745.02
加：资产减值准备	-7,834,493.53	8,625,842.94
信用减值损失	-28,047.52	133,544.09

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	308,509,009.12	307,947,438.90
使用权资产折旧	428,703.48	
无形资产摊销	17,094,741.50	17,089,322.95
长期待摊费用摊销	15,882,563.47	18,350,681.50
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）	38,381.12	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,080.33	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）	585,506,698.52	528,548,411.73
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）	1,743,971.40	48,623,161.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	485,187,444.91	66,383,523.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-488,064,778.17	-137,968,813.68
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-137,181,942.01</b>	<b>-186,388,096.28</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,301,186.81	37,792,392.39
减：现金的期初余额	36,252,688.33	33,063,477.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,951,501.52	4,728,915.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	34,301,186.81	36,252,688.33
其中：库存现金	27,159.74	28,702.09
可随时用于支付的银行存款	32,171,207.74	36,223,986.24

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
受限的银行存款	2,102,819.33	
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>34,301,186.81</b>	<b>36,252,688.33</b>

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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。

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 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。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

#### 3、本集团的合营和联营企业情况

无。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
北京海新城城市更新集团有限公司（曾用名：北京海新城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
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	子公司高管参股公司
大庆嘉乾经贸有限公司	其他
黑龙江省庆达科技发展有限公司	子公司高管控股公司
王庆明	董事长、董事、总经理
杨发新	董事、副总经理
王 腾	董事
姜 骞	董事
王德剑	董事
孙国平	董事
庄玉武	独立董事
王旭瀑	监事会主席
余其军	监事
吴 江	监事
余冬明	副总经理
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
李爱武	副总经理
邢大为	子公司法定代表人

## 5、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无。

（2） 关联担保情况

①本集团作为担保方

无。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	312,500,000.00	2017/12/19	2024/12/13	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	45,000,000.00	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	19,087,308.65	2023/8/16	2024/2/16	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	2,494,985.27	2023/8/22	2024/2/22	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	5,000,000.00	2023/9/11	2024/3/11	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	10,447,224.48	2024/2/5	2024/8/5	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,937,131.15	2024/5/16	2024/11/16	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	2,575,000,000.00	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	375,000,000.00	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	118,617,049.09	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	81,880,488.11	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	26,685,197.39	2021/5/28	2024/5/28	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	50,000,000.00	2022/8/9	2024/1/26	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	450,000,000.00	2022/8/9	2024/8/8	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	25,000,000.00	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	362,546,707.15	2023/6/15	2026/3/24	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2024/01/29	2029/01/29	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	24,000,000.00	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	2023/2/9	2024/2/8	是
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2024/5/10	2025/5/10	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	17,000,000.00	2023/7/24	2024/7/24	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/12/12	2024/12/11	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	1,857,760,000.00	/	/	2024年按借入资金实际使用日期计息，2024年初余额为11,139,910,034.96元，本年借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
投资集团有限公司				1,857,760,000.00 元，本年还款 1,010,000,000.00 元，截止 2024 年 6 月 30 日尚余 11,987,670,034.96 元未偿还。

(4) 其他关联方交易

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	47,169.81
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	担保费	6,073,113.18	6,432,738.66
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	利息支出	387,753,811.92	294,247,812.79
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	6,068,766.06	10,226,177.71

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
北京中技知识产权融资担保有限公司				
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	44,470,000.00		44,470,000.00	
大庆嘉乾经贸有限公司	6,483,750.00		16,624,550.00	
合计	50,953,750.00		61,094,550.00	
其他应收款：				
北京海新域城市更新集团有限公司	231,075.90		224,073.60	
合计	231,075.90		224,073.60	
其他非流动资产：				
武汉金中石化工程有限公司	68,963,971.99		82,657,253.99	
合计	68,963,971.99		82,657,253.99	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付利息：		
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,451,152,045.05	1,077,537,497.90
合计	1,451,152,045.05	1,077,537,497.90
应付账款：		

项目名称	期末余额	期初余额
北京海新能源科技股份有限公司	6,975,699.47	6,975,699.47
黑龙江省庆达科技发展有限公司	24,458,545.23	24,783,990.10
合 计	31,434,244.70	31,759,689.57
其他应付款：		
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	11,987,670,034.96	11,139,910,034.96
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	70,953,768.74	63,270,462.44
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	57,123,427.63	50,304,559.76
北京海新能源科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00
合 计	12,115,767,231.33	11,253,505,057.16

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

#### 九、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

无。

#### 十一、 其他重要事项

无。

#### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	337,796.09	337,796.09
小 计	337,796.09	337,796.09
减：坏账准备	337,796.09	337,796.09
合 计		

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	

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 (%)	
其中:					
按账龄分析法	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
合并范围内关联方 应收账款					
合 计	337,796.09	——	337,796.09	——	

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
其中:					
按账龄分析法	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	
合并范围内关联 方应 收账款					
合 计	337,796.09	——	337,796.09	——	

①期末按组合计提坏账准备的  
组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	337,796.09	337,796.09	100.00
合 计	337,796.09	337,796.09	100.00

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末 余额
大庆鑫源化工科技有限公司	150,000.00	44.41	150,000.00
齐市石油资源管理办公室	75,000.00	22.20	75,000.00
山东荣兴公司	63,600.00	18.83	63,600.00
火炬石油贸易商场	28,268.09	8.37	28,268.09
第一重型集团公司	16,971.50	5.02	16,971.50

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末 余额
合 计	333,839.59	98.83	333,839.59

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,032,440,710.52	738,532,214.04
应收股利		
其他应收款	8,578,116,219.44	7,797,320,426.38
小 计	9,610,556,929.96	8,535,852,640.42
减：坏账准备	35,235,795.63	35,237,598.40
合 计	9,575,321,134.33	8,500,615,042.02

### (1) 应收利息

#### ①应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
企业借款利息	1,032,440,710.52	738,532,214.04
小 计	1,032,440,710.52	738,532,214.04
减：坏账准备		
合 计	1,032,440,710.52	738,532,214.04

### ②其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,836,176,498.00	4,268,656,740.23
1 至 2 年	4,268,522,960.20	3,389,277,954.57
2 至 3 年	2,339,027,779.66	22,381,652.52
3 至 4 年	17,381,452.52	50,225,625.69
4 至 5 年	50,225,625.69	6,162,143.99
5 年以上	66,781,903.37	60,616,309.38
小 计	8,578,116,219.44	7,797,320,426.38
减：坏账准备	35,235,795.63	35,237,598.40
合 计	8,542,880,423.81	7,762,082,827.98

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来及借款	8,537,563,027.72	7,690,828,692.5

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,059,450.00	70,999,477.12
其他单位往来款	838,535.89	390,767.27
其他款项	34,655,205.83	35,101,489.49
小 计	8,578,116,219.44	7,797,320,426.38
减：坏账准备	35,235,795.63	35,237,598.40
合 计	8,542,880,423.81	7,762,082,827.98

③按坏账计提方法分类列示

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,629,013.40		33,608,585.00	35,237,598.40
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,802.77			1,802.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,627,210.63		33,608,585.00	35,235,795.63

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	35,237,598.40		1,802.77			35,235,795.63

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	35,237,598.40		1,802.77			35,235,795.63

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省龙油石油 化工股份有限公司	关联方往 来及借款	8,454,274,999.80	1至4年	98.56	
大庆龙化成品油储 运有限公司	关联方往 来及借款	44,795,099.05	3至5年	0.52	
黑龙江龙油石油化 工气体有限公司	关联方往 来及借款	29,990,099.38	1至5年	0.35	
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	0.14	11,780,799.44
大连傅氏企业集团 有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	0.12	10,000,000.00
合计	——	8,550,840,997.67	——	99.69	21,780,799.44

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,772,268,001.00		2,772,268,001.00	2,770,368,001.00		2,770,368,001.00
合计	2,772,268,001.00		2,772,268,001.00	2,770,368,001.00		2,770,368,001.00

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价 值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
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	22,300,000.00		1,900,000.00				24,200,000.00	
龙油石化销售(天津) 有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	2,770,368,001.00		1,900,000.00				2,772,268,001.00	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			27,409.27	27,409.27
合 计			27,409.27	27,409.27

## 5、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,381.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,944.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-460,352.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-441,788.94	

## 2、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		-1.63	-1.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-1.63	-1.63

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,381.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,944.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460,352.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-441,788.94</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-441,788.94</b>

### 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