



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



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、公司负责人余冬明、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）徐燕波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年财务报告发表的非标准审计意见是：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司合并所有者权益为-97.84 亿元人民币，当年度发生净亏损 23.18 亿元人民币。鉴于贵公司截至报告日仍未能恢复正常生产经营活动，且在可预见的未来能否实现全面复工复产存在重大不确定性，这些情况表明贵公司持续经营能力存在重大疑虑。本段内容不影响已发表的审计意见，但提醒关注可能对财务报表理解产生重要影响的相关风险”。

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，尽早消除审计报告中所述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	公司治理	31
第六节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	127

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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 12 月 31 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	余冬明	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	刘明	联系地址	大庆高新技术产业开发区(林源园区)林源街 5-1 号
电话	0459-6926002	电子邮箱	dongshihui@hglysh.com
传真	0459-6926002		
公司办公地址	大庆高新技术产业开发区(林源园区)林源街 5-1 号	邮政编码	163852
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230600128246835W		
注册地址	黑龙江省大庆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	是

注：2024 年 10 月 23 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了大庆市市场监督管理局核发的新《营业执照》。变更后的法定代表人：余冬明。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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股份有限公司建设“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 12 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。2025 年原油供需平衡态势偏紧，但需求增速不及供给，基本面因素令油价承压。一方面全球经济延续复苏态势，但清洁能源加速发展，一定程度上将影响原油需求；另一方面尽管欧佩克+采取了减产措施以支撑油价，但这些措施难改长期趋势，中东和俄罗斯与乌克兰的紧张局势、美国制裁的执行或货币与财政宽松，美国和中国的战略储备补库需求都将支持油价的上行，尤其是美国的全面能源计划会产生更多的不确定性，可能会加剧原油市场的波动。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，项目运行后将成为国内领先的“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 13,900,401.81 元，较上年同期减少 82.84%，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-2,317,790,407.54 元，亏损额较上年同期增加 6.62%；经营活动产生的现金流量净额-244,544,910.28 元，净流出金额较上期同期减少 17.95%。

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	13,900,401.81	80,991,104.30	-82.84%
毛利率%	-36.75%	-27.27%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45	-6.62%
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	-2,312,978,873.90	-2,171,713,349.65	-6.50%
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	-3.58	-3.35	-6.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,617,229,256.41	12,660,540,443.21	-8.24%
负债总计	21,401,381,749.55	20,103,976,322.00	6.45%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-9,784,152,493.14	-7,443,435,878.79	-31.45%

归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-15.10	-11.49	-31.42%
资产负债率%（母公司）	111.37%	110.56%	-
资产负债率%（合并）	184.22%	158.79%	-
流动比率	0.03	0.07	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-244,544,910.28	-298,060,234.04	17.95%
应收账款周转率	不适用	不适用	-
存货周转率	0.09	0.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.24%	-10.56%	-
营业收入增长率%	-82.84%	-97.10%	-
净利润增长率%	-6.62%	19.32%	-

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	30,149,846.23	0.26%	36,252,688.33	0.29%	-16.83%
应收票据	-	0%	-	0%	-
应收账款	-	0%	-	0%	-
固定资产	9,113,568,024.06	78.45%	9,757,676,444.92	77.07%	-6.60%
在建工程	1,328,522,805.29	11.44%	1,004,365,027.67	7.93%	32.27%
短期借款	35,044,708.34	0.30%	548,687,259.28	4.33%	-93.61%
长期借款	2,339,694,096.38	20.14%	2,811,527,596.95	22.21%	-16.78%
预付款项	95,149,852.45	0.82%	751,590,980.99	5.94%	-87.34%
其他应收款	45,236,717.08	0.39%	76,762,227.47	0.61%	-41.07%
存货	199,565,001.52	1.72%	201,087,904.94	1.59%	-0.76%
商誉	-	0%	-	0%	-
长期待摊费用	16,865,021.99	0.15%	40,450,271.19	0.32%	-58.31%
应付票据	-	0%	32,214,194.94	0.25%	-100%
应付账款	1,295,457,613.14	11.15%	1,341,621,283.93	10.60%	-3.44%
其他应付款	15,847,571,656.31	136.41%	13,121,246,598.91	103.64%	20.78%
其他流动负债	7,415,055.50	0.06%	8,760,173.06	0.07%	-15.35%
长期应付款	770,801,215.65	6.63%	343,630,333.34	2.71%	124.31%
一年内到期的非流动负债	918,827,999.27	7.91%	1,712,011,617.81	13.52%	-46.33%

项目重大变动原因

变动比例超过 30%的项目情况说明：

- （1）在建工程较年初增加 32.27%，主要系本期在建工程结算增加导致。
- （2）短期借款较年初减少 93.61%，主要系本期短期借款到期偿还导致。
- （3）预付款项较年初减少 87.34%，主要系预付账款完成结转导致。
- （4）其他应收款较年初减少 41.07%，主要系本期融资租赁业务到期偿还后保证金减少导致。
- （5）长期待摊费用较年初减少 58.31%，主要系化工原材料按期摊销后余额减少导致。
- （6）应付票据较年初减少 100%，主要系本期应付票据到期偿还导致。
- （7）长期应付款较年初增加 124.31%，主要系本期新增融资租赁业务导致。
- （8）一年内到期的非流动负债较年初减少 46.33%，主要系一年内需偿还的借款减少导致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,900,401.81	-	80,991,104.30	-	-82.84%
营业成本	19,009,037.11	136.75%	103,078,975.88	127.27%	-81.56%
毛利率%	-36.75%	-	-27.27%	-	-
管理费用	935,060,118.50	6,726.86%	976,118,033.42	1,205.22%	-4.21%
研发费用	1,268,722.65	9.13%	2,379,120.75	2.94%	-46.67%
销售费用	5,099,296.28	36.68%	8,833,923.80	10.91%	-42.28%
财务费用	1,197,430,397.17	8,614.36%	1,088,968,231.00	1,344.55%	9.96%
资产减值损失	-21,393,750.00	-153.91%	-59,110,521.10	-72.98%	63.81%
信用减值损失	-119,900,381.52	-862.57%	-177,980.26	-0.22%	-67,267.24%
其他收益	-717,707.54	-5.16%	134,362.88	0.17%	-634.16%
投资收益	-	0%	-	0%	-
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	-
资产处置收益	-38,381.12	-0.28%	-	0%	-
营业外收入	1,225,453.75	8.82%	748,383.71	0.92%	63.75%

营业外支出	5,225,154.92	37.59%	2,921,478.51	3.61%	78.85%
-------	--------------	--------	--------------	-------	--------

项目重大变动原因

变动比例超过 30%的项目情况说明：

（1）营业收入同比减少 82.84%，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 81.56%，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 46.67%，主要系本期公司子公司停工对“利用新型催化剂制备技术生产 110 万吨高性能聚烯烃项目”的研发投入减少。

（4）销售费用同比减少 42.28%，主要系本期公司子公司停工铁路服务费用减少影响。

（5）资产减值损失同比增加 63.81%，主要系上期公司合并子公司黑龙江省龙油石油化工有限公司形成的商誉计提减值影响。

（6）信用减值损失同比减少 67,267.24%，主要系本期应收款项增加计提减值影响。

（7）其他收益同比减少 634.16%，主要系本期政府补助减少影响。

（8）营业外收入同比增加 63.75%，主要系本期赔退经济损失收入增加影响。

（9）营业外支出同比增加 78.85%，主要系本期合同履行费用增加影响。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,808,162.86	34,488,528.38	-62.86%
其他业务收入	1,092,238.95	46,502,575.92	-97.65%
主营业务成本	17,880,559.81	43,482,220.56	-58.88%
其他业务成本	1,128,477.30	59,596,755.32	-98.11%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
石油化工	12,808,162.86	17,880,559.81	-39.60%	-62.86%	-58.88%	-13.52%
其他	1,092,238.95	1,128,477.30	-3.32%	-97.65%	-98.11%	24.84%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	13,900,401.81	19,009,037.11	-36.75%	-82.84%	-81.56%	-9.48%

收入构成变动的原因

营业收入同比减少 82.84%，主要系本期停工待产导致销量减少进而影响营业收入减少；营业成本同比减少 81.56%，主要系本期停工待产导致产品销售量减少进而影响营业成本减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黑龙江省龙江化工有限公司	6,405,802.20	46.08%	否
2	盘锦祥禾宝丰塑料制品有限公司	3,507,200.00	25.23%	否
3	天津聚鑫塑业有限公司	2,110,780.00	15.19%	否
4	吉林市智达工业气体经销有限公司	734,364.20	5.28%	否
5	哈尔滨黎明气体有限公司	252,657.80	1.82%	否
合计		13,010,804.20	93.60%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	大庆高新博源热电有限公司	52,159,418.34	58.76%	否
2	国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	35,676,932.78	40.19%	否
3	大庆油田水务公司	695,927.40	0.78%	否
4	河南乐邦净水科技有限公司	147,500.00	0.17%	否
5	河南天恒净水材料有限公司	37,500.00	0.04%	否
合计		88,717,278.52	99.94%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-244,544,910.28	-298,060,234.04	17.95%
投资活动产生的现金流量净额	-356,124,335.03	-195,246,002.03	-82.40%
筹资活动产生的现金流量净额	591,524,022.86	496,495,447.38	19.14%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额同比减少 82.40%，主要系本期支付 550 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
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	控股子公司	石油石化产品销售、加工	1,390,456,274	11,602,651,037.52	-5,275,523,923.68	12,795,089.57	-1,978,593,688.05
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	控股子公司	特种气体(不含危险化学品); 危险化学品批发(无储存); 危险化学品生产	50,000,000	5,989,284.95	-55,294,602.79	507.00	-356,309.75
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	5,044,045.19	-3,458,784.30		-1,650.69
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	80,465,335.30	-37,161,829.30		-9,409,544.10
北京海国龙油	控股	技术开发、技术	30,000,000	35,728,060.41	469,150.68	888,331.11	-3,067,035.31

能源科技有限公司	子公司	服务、技术咨询、技术转让、技术推广					
大庆世纪维丰化工有限公司	参股公司	化工产品生产、销售	14,000,000				
龙油石化销售（广州）有限公司	参股公司	化工产品销售	10,000,000	25,153,350.37	158,853.96	216,981.13	-688,673.92
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	154,101.13	149,625.88		-14,658.38
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	71,738.66	71,738.66		-26,103.67
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	5,184.56	5,184.56		-7,607.85

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
龙油石化销售（广州）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华南地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易
龙油石化销售（上海）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华东地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易
龙油石化销售（天津）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华北地区的销售和市场拓展及相关产品的贸易
龙油能源科技（江苏）有限公司	与公司从事业务相关	用于公司化工产品和华东地区的销售和市场拓展及相关产品

		的贸易
--	--	-----

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国际形势和宏观经济影响	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。2024 年原油供需平衡态势偏紧，但需求增速不及供给，基本面因素令油价承压。一方面全球经济延续复苏态势，但清洁能源加速发展，一定程度上将影响原油需求；另一方面尽管欧佩克+采取了减产措施以支撑油价，但这些措施难改长期趋势，中东和俄罗斯与乌克兰的紧张局势、美国制裁的执行或货币与财政宽松，美国和中国的战略储备补库需求都将支持油价的上行，尤其是美国的全面能源计划产生更多的不确定性，可能加剧原油市场的波动。公司主营产品原料与国际油价高度关联，地缘政治冲突、OPEC+产能调控等因素或导致原油价格剧烈波动，预测 2025 年均价为 64-76 美元/桶，采购成本压力依然存在。 应对措施：公司控股股东、管理层正在推动解决原材料采购来源、价格等问题，同时寻求外部合作，从根源上解决原料供应的难题。
2、化工周期性	国际化工行业每隔十年左右都要经历一次周期性变化，由于受俄乌战争及世界新冷战格局逐步形成的影响，欧洲国家经济衰退，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。 应对措施：公司 550 项目装置具备生产高性能产品代替进口产品的能力，且积极与科研单位合作，研发新产品，提高产品端利润。
3、化工产品产能扩张	“十四五”至“十五五”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。根据目前市场行情分析，2025 年依然存在产能过剩风险，从产品销售端将进一步降

	低企业利润率，主要体现在需求量增速低于供给量增速。2025年预计公司主营产品国内 PP 产能、产量同比增速分别为 11.7% 和 6.2%；PE 产能、产量增速分别为 10%-15%和 8%。而预计 2025 年 PP 消费量同比增速 3.6%，2025 年 PE 消费量同比增速约 2.2%。产能过剩带来的产品销售压力尚未得到缓解。 应对措施：公司将通过外部优化客户结构，确保长期稳定合作的前提下灵活调整销售策略，提高目标产品利润率。同时从内部强化降本增效工作，合理优化产品结构，降低生产成本，提供企业竞争力。
4、“碳达峰、碳中和”抑制化工行业发展	“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、新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，“十五五”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。 应对措施：550 项目已经完成了“原油（重油）直接裂解制烯烃技术升级改造”，大幅度降低对外采购的原料数量，降低原料采购成本与原料市场波动带来的影响，提高化工产品的比例，增加竞争力；同时进一步优化换热网络与节约蒸汽，降低能耗以及二氧化碳排放。
5、持续经营	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）审计海国龙油 2024 年度财务报告后出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（鹏盛 A 审字[2025]00147 号）。截至报告期末，公司资产负债率较高，2024 年公司实现营业收入 13,900,401.81 元，较上年同期减少 82.84%，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-2,317,790,407.54 元，亏损额较上年同期增加 6.62%；经营活动产生的现金流量净额-244,544,910.28 元，净流出金额较上期同期减少 17.95%。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。 应对措施：企业通过加强内控、优化岗位等措施，保证设备装置处于安全、完好状态，以备复工复产。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二.(七)

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

□适用 √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)黑 0691 民初 3497 号民事判决书的执行程序。
2024-059	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	24,246,980.00	否	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 民初 1894 号《民事调解书》。2023 年 12 月 25 日，茂名重力石化装备股份公司向大庆高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，并于当日立案。2023 年 12 月 29 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出(2023)黑 0691 执 2199 号《执行通知书》，执行标的24,246,980.00 元。原被告于2024 年 8 月 12 日，签订《执行和解协议暨分期付款协议书》。截止报告披露日，尚余6,215,027.31 元未支付完毕。
2024-060	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	11,535,054.70	否	2023 年 12 月 26 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出（2023）黑 0691 民初 3074 号《民事调解书》。2024 年 3 月 19 日，青岛九州信通工贸有限公司向大庆高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，并于当日立案。2024 年 3 月 22 日，大庆高

						新技术产业开发区人民法院作出（2024）黑 0691 执 493 号《执行通知书》，执行标的 9,321,629.00 元。截止报告披露日，尚余 11,535,054.70 元未支付完毕。
2024-061	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	10,050,000.00	否	2023 年 9 月 27 日，大庆市大同区人民法院作出（2022）黑 0606 民初 1821 号《民事判决书》。2023 年 11 月 13 日，大庆市中级人民法院作出（2023）黑 06 民终 2754 号《民事判决书》。2024 年 1 月 2 日，江苏鸿泰通建设集团有限公司向大庆市大同区人民法院申请强制执行，并于当日立案，于当日作出（2024）黑 0606 执 21 号《执行通知书》，执行标 9,566,518.00 元。2024 年 5 月 6 日，原告与被告达成《执行和解协议》，原告自愿放弃部分迟延履行期间债务利息，原告收到案件款 1,005 万元后该案履行完毕。2024 年 8 月 30 日，大庆市大同区人民法院作出（2024）黑 0606 执 21 号《执行案件结案通知书》：本院于 2024 年 1 月 2 日立案执行，并于 2024 年 8 月 26 日按照申请执行的标的和要求执行完毕。
2024-062	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	71,982,544.00	否	2024 年 2 月 5 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出（2023）黑 0691 民 3983 号《民事判决书》。2024 年 3 月 26 日，大庆市中级人民法院作出（2024）黑 06 民终 627 号《民事判决书》。2024 年 4 月 19 日，大庆高新博源热电有限公司向大庆高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，并于当日立案。2024 年 4 月 22 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出（2024）黑 0691 执 793 号《执行通知书》，执行标的 71,982,544.00 元。截止报告披露

						日，尚余 65,684,974.44 元未支付完毕。
2024-095	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	38,111,133.39	否	2024 年 9 月 23 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出（2024）黑 0691 民初 3489 号《民事调解书》。2024 年 11 月 18 日，江苏焱鑫科技股份有限公司向大庆高新技术产业开发区人民法院申请强制执行，并于当日立案。2024 年 11 月 25 日，大庆高新技术产业开发区人民法院作出（2024）黑 0691 执 1816 号《执行通知书》，执行标的 33,703,808.00 元。截止报告披露日，尚余 38,111,133.39 元未支付完毕。

注：涉案金额按截至 2025 年 4 月 29 日计算。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

因公司涉及诉讼情况，公司银行账户存在被冻结情形，具体如下：					
序号	公司名称	开户行	是否为公司基本户	账号	冻结银行账户资金余额
1	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中信银行哈尔滨分行营业部	否	8113101013300081551	43,715.68
2	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中信银行大庆分行	否	8113101013700222009	43,043.35
3	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中信银行大庆分行	否	8113101013900225024	19,446.48
4	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中信银行大庆分行	否	8113101014000080620	4,957.87
5	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中信银行大庆分行	否	8113101014400228408	5,881.55
6	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	大庆农村商业银行股份有限公司	否	519990122000107787	1.89
7	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	大庆农村商业银行股份有限公司	否	519990122000102537	1,490,871.36
8	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	龙江银行大庆分行营业部	否	0101 0120 0000 0087 6	30,666.07
9	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	龙江银行大庆龙翔支行	否	19070120003000353	21,585.62
10	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中国光大银行八佰垭支行	否	3620 0188 0000 7050 4	4,583.20
11	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	否	631894255	453,539.69

	工股份有限公司	公司大庆分行营业部			
12	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	广发银行股份有限公司大庆支行营业室	否	9550880209758900129	1,442.65
13	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	华夏银行哈尔滨分行营业部	否	18350000000911806	4,638.72
14	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	中国银行股份有限公司大庆分行	否	166461672990	2,334.68
15	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	交通银行北京海淀支行	否	110060576013000346947	54.88
16	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	工行北京海淀支行	否	0200049619201468634	13,494.16
17	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	工行大庆兴业支行	否	090506370924888892	777,839.99
18	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	建行北京中关村分行	否	11050163360000002463	11,467.00
19	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	兴业银行股份有限公司大庆分行	否	563010100100233503	6,219.89
20	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	北京银行中关村科技园支行	否	20000043697100034452820	20,732.09
21	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	招商银行股份有限公司大庆分行营业部	否	451905143610902	66,423.08
22	大庆龙化成品油储运有限公司	北京银行中关村科技园支行	否	20000043708700034453008	19,440.45
合计					3,042,380.35

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	0
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	21,037,000,000.00	21,037,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	0	0

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

注：

上述担保金额为公司对外提供的担保及反担保事项合计，涉及相关的担保及反担保事项具体如下：

1、公司于 2022 年 4 月 29 日召开第六届董事会第三十八次会议及 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《公司拟向北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供最高额质押担保》的议案。

原审议通过的议案具体内容如下：

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司拟将持有的公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司 99.9984%股权（即 1,390,434,107 股股份）向北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供最高额质押担保。质押担保债权最高额不超过人民币 130 亿元。质押担保的债权为自 2019 年 7 月 1 日（含）起至 2025 年 9 月 10 日（含）之间发生的如下全部债权：（1）北京市海淀区国有资产投资集团有限公司为黑龙江省海国龙油石化股份有限公司、公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司、公司子公司--大庆龙化成品油储运有限公司的融资行为与债权人签订的担保协议；（2）北京市海淀区国有资产投资集团有限公司向黑龙江省海国龙油石化股份有限公司、公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司、公司子公司--大庆龙化成品油储运有限公司提供的借款。

公司于 2022 年 7 月 14 日将持有的公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司 99.9984%股权（即 1,390,434,107 股股份）向北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供最高额质押担保，质押期限 2022 年 7 月 14 日至 2025 年 9 月 10 日，并在哈尔滨股权交易中心办理了质押登记。现拟将最高额质押担保具体条款调整，调整后议案内容如下：

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司将持有的公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司 99.9984%股权（即 1,390,434,107 股股份）向北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供最高额质押担保。质押担保债权最高额不超过人民币 210 亿元。质押担保的债权为自 2019 年 7 月 1 日（含）起至 2024 年 12 月 31 日（含）之间发生的如下全部债权：（1）北京市海淀区国有资产投资集团有限公司为黑龙江省海国龙油石化股份有限公司、公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司、公司子公司--大庆龙化成品油储运有限公司的融资行为与债权人签订的担保协议；（2）北京市海淀区国有资产投资集团有限公司向黑龙江省海国龙油石化股份有限公司、公司子公司--黑龙江省龙油石油化工有限公司、公司子公司--大庆龙化成品油储运有限公司提供的借款。

上述事项于 2024 年第一次临时股东大会审议通过，详见公告编号：2024-011。

2、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 2023 年年度股东大会审议通过，详见公告编号：2024-027。

3、公司子公司--北京海国龙油能源科技有限公司向华夏银行股份有限公司北京世纪城支行申请不超过人民币 1,700 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为该笔业务提供担保，担保本金金额不超过人民币 1,700 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华夏银行北京世纪城支行申请的贷款提供担保。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，反担保金额不高于人民币 1,700 万元，期限不超过 1 年。

上述事项于 2024 年第二次临时股东大会审议通过，详见公告编号：2024-063。

4、公司子公司--北京海国龙油能源科技有限公司拟向北京中技知识产权融资担保有限公司申请对北京农村商业银行股份有限公司海淀支行流动资金贷款业务提供担保，担保金额不超过人民币 1,000 万元，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农村商业银行股份有限公司海淀支行申请的贷款提供担保。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，反担保金额不高于人民币 1,000 万元，期限不超过 1 年。

上述事项于 2024 年第三次临时股东大会审议通过，详见公告编号：2024-072。

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。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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

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	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	21,037,000,000.00	3,448,840,000.00
委托理财	0	0
被提供资金	13,313,880,000.00	3,411,840,000.00
被提供担保	37,000,000.00	35,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述重大关联交易主要为：公司关联方海淀国投集团向公司提供的借款；公司关联方中技担保为公司子公司在向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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺	承诺类	承诺具体内容	承诺履
------	------	-----	----	-----	--------	-----

	日期	截止日期	来源	类型		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
实际控制人或控股股东	2021年12月2日		权益变动	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。	正在履行中

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	3,042,380.35	0.03%	司法冻结
固定资产	固定资产	抵押	6,418,706,648.01	55.25%	抵押、融资租入受限资产
在建工程	在建工程	抵押	870,167,928.96	7.49%	抵押
无形资产	无形资产	抵押	94,947,595.98	0.82%	抵押
总计	-	-	7,386,864,553.30	63.59%	-

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；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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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		4,352				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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	279,183,581	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	30,000,000	0	30,000,000	4.63%	30,000,000	0	30,000,000	0

	发企业管理有限公司								
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	-3,000,348	5,550,000	0.86%	0	5,550,000	0	0
9	江舟	2,023,715	3,036,636	5,060,351	0.78%	0	5,060,351	0	0
10	高银圈	3,255,780	142,036	3,397,816	0.52%	0	3,397,816	0	0
合计		538,374,999	178,324	538,553,323	83.11%	310,636,247	227,917,076	309,183,581	0

注：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、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司名称：北京海新致低碳科技发展有限公司

法定代表人：王腾

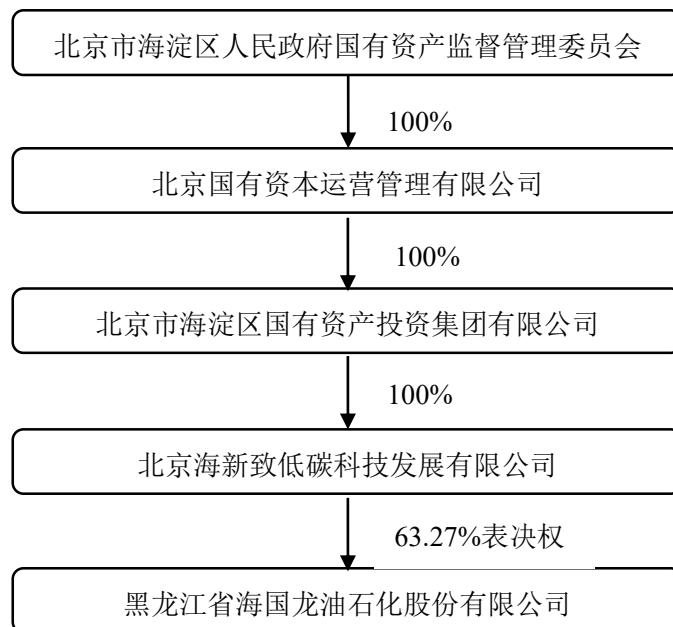
成立日期：2021 年 9 月 13 日

统一社会信用代码：91110108MA04F5JL9K

注册资本：8000 万元人民币

主营业务：节能技术推广、技术服务；经济贸易咨询；企业管理；企业管理咨询。
报告期内公司控股股东未变化。

（二）实际控制人情况



2021年11月30日，北京海淀科技发展有限公司与北京海新致低碳科技发展有限公司签订《股份托管协议》，北京海淀科技发展有限公司将持有的黑龙江省海国龙油石化股份有限公司全部股份委托北京海新致低碳科技发展有限公司进行全权管理，行使并享有标的股份对应的股东权利。股权托管事项导致公司控股股东变更为北京海新致低碳科技发展有限公司，公司实际控制人仍为北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

截至本报告披露日，上述股份托管仍继续生效，未办理工商变更登记。

报告期内公司实际控制人未变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（八） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（九） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

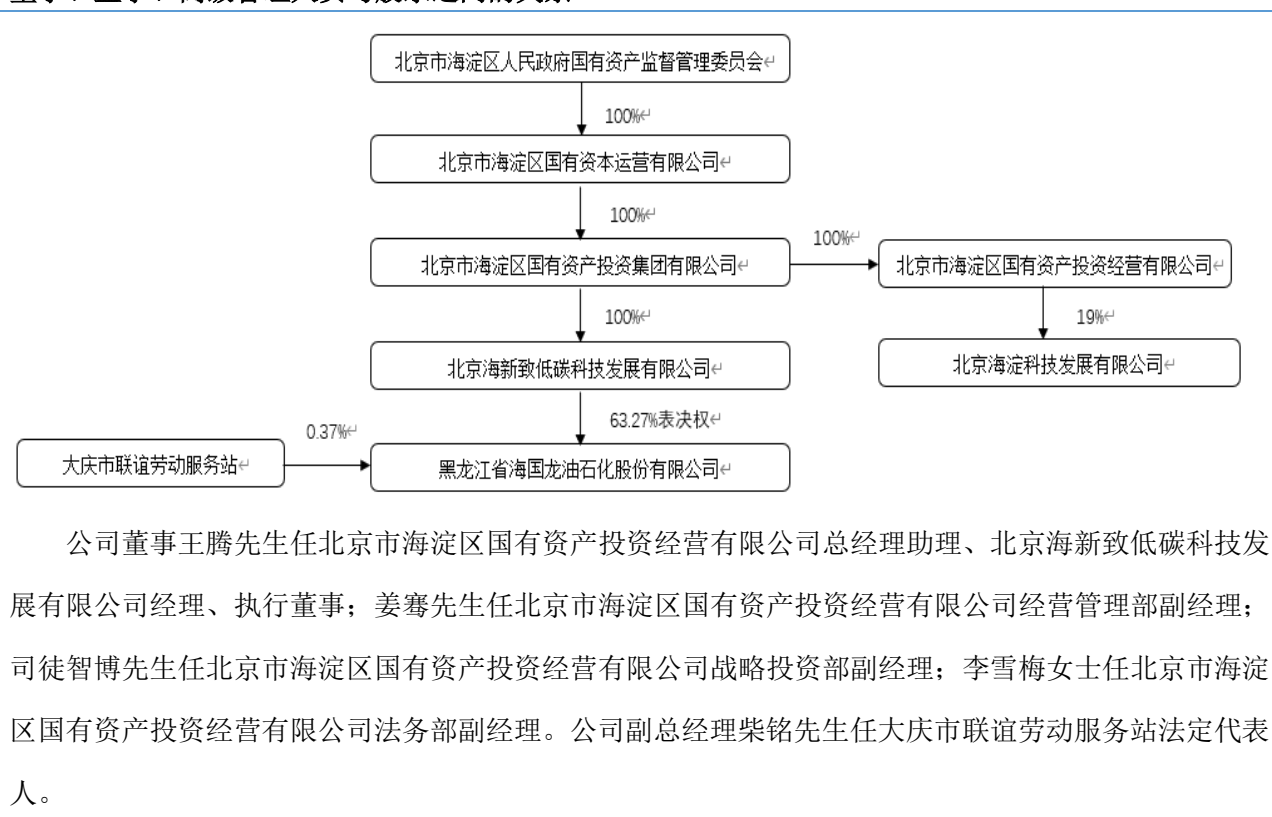
姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王庆明	董事长	男	1967年12月	2022年12月14日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王庆明	董事	男	1967年12月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
余冬明	董事	男	1971年11月	2024年10月25日	2025年12月12日	0	0	0	0%
余冬明	总经理	男	1971年11月	2024年10月8日	2025年12月12日	0	0	0	0%
王腾	董事	男	1988年5月	2022年12月13日	2025年12月12日	0	0	0	0%
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%
司徒智博	董事	男	1988年5月	2024年9月13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%
张菁荣	监事会主席	女	1977年3月	2024年10月28日	2025年12月12日	0	0	0	0%
张菁荣	监事	女	1977年3月	2024年9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%

					日				
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%
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%
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%
杨金 桥	财 务 负 责 人	男	1988 年 10 月	2024 年 7 月 25 日	2025 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
刘明	董 事 会 秘 书	男	1985 年 5 月	2024 年 10 月 28 日	2025 年 12 月 21 日	0	0	0	0%

注：1、公司董事会于 2024 年 10 月 28 日收到董事孙国平先生辞职报告，自 2024 年 10 月 28 日起辞职报告生效。2025 年 1 月 24 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过李雪梅为公司董事。

2、公司董事会于 2025 年 4 月 29 日收到独立董事庄玉武先生递交辞职报告，自 2025 年 4 月 29 日生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系



--

(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	工作调整原因
王德剑	董事	离任	无	工作调整原因
杨发新	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
王庆明	董事长、董事、总经理	离任	董事长、董事	工作调整原因
刘玉珍	副总经理	离任	无	个人原因
杨洋	财务负责人兼董事会秘书	离任	无	工作调整原因
姜骞	无	新任	董事	任命
司徒智博	无	新任	董事	任命
余冬明	无	新任	董事	任命
张菁荣	无	新任	监事会主席	选举
张菁荣	无	新任	监事	任命
杨金桥	无	新任	财务负责人	任命
余冬明	副总经理	新任	总经理	工作调整原因
刘明	无	新任	董事会秘书	任命
孙国平	无	离任	无	工作调整原因（2024年4月16日至2024年10月28日担任董事）
王旭瀑	无	离任	无	工作调整原因（2024年4月16日至2024年7月19日担任监事、2024年4月26日至2024年7月19日担任监事会主席）

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。
--

司徒智博先生，36岁，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于北京航空航天大学工商管理专业，硕士研究生学历。历任德勤华永会计师事务所高级审计员；中信浩华资产管理有限公司风险管理部信审经理、资产管理事业部经理、高级经理、总经理助理、副总经理、金融市场事业部部门副总经理；北京市海淀区国有资产投资集团有限公司战略投资部部门经理助理、重大办部门经理助理、副主任。现任北京市海淀区国有资产投资集团有限公司战略投资部副经理（主持工作）、北京凯文德信教育科技股份有限公司董事、北京华宏海泰投资合伙企业（有限合伙）投资决策委员会委员、石家庄汇融农村合作银行监事。具有基金从业人员资格证书。

余冬明先生，53岁，无境外永久居留权，中共党员，毕业于中国石油大学（华东），大学本科学历。历任中石化股份公司武汉分公司常减压车间工程师、重整加氢车间工艺主任；中化泉州石化有限公司技术部副部长；北京石油化工工程有限公司项目执行中心副部长、技术发展部部长；北京海新能源科技股份有限公司鹤壁项目组项目经理、项目管理部部长、公司副总经理。2023年12月起任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。

张菁荣女士，47岁，中国国籍，无境外永久居留权，民建会员，毕业于中共中央党校，大学本科学历。具有初级会计师、经济师职称。历任北京贝伦钢结构有限责任公司财务科职员；北京市海淀区国有资产投资集团有限公司财务审计部职员、业务主管；北京市海淀区国有资产投资集团有限公司外派北京海淀水务有限责任公司财务经理；北京市海淀区国有资产投资集团有限公司资金管理部资金借出管理岗、高级主管、部门经理助理、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、北京海泰资本管理有限公司法定代表人；2024年9月起任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司监事。

杨金桥先生，36岁，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工商学院，本科学历。历任万华节能建材集团股份有限公司财务部会计、中天运会计师事务所评估部评估助理、北京迅达云成科技有限公司财务部财务主管、北京市海淀区国有资产投资集团有限公司财务管理部部门经理助理、北京龙徽国际酒文化创意产业有限公司财务负责人。具有会计从业资格证、会计师职称、美国注册管理会计师 CMA 证书。

刘明先生，39岁，汉族，无境外永久居留权，中共党员，哈尔滨理工大学，大学本科学历。历任中钢集团吉林机电设备有限公司企业管理部部长；京蓝科技股份有限公司经营管理部经理；北京市海淀区国有资产投资经营有限公司经营管理部经理助理；北京润沣资本管理有限公司总经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	48		0	48
生产人员	861		123	738
销售人员	29		8	21
技术人员	462		47	415
财务人员	14		0	14
行政人员	162		13	149
员工总计	1,576		191	1,385

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	499	422
专科	636	556
专科以下	433	339
员工总计	1,576	1,385

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，结合公司自身的实际情况，公司员工薪酬实行岗位绩效工资制。根据各岗位的劳动要素，结合岗位责任和对上岗人员素质能力的要求确定岗位工资；根据企业的经营状况、主要生产指标的完成情况确定绩效工资。同时建立合理的激励竞争机制，以吸引、保留和激励优秀员工。公司现行的薪酬政策体现了工作岗位、工作能力与企业效益的紧密挂钩，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。公司实行劳动合同制，与所有员工签订劳动合同，并按照国家规定为员工缴纳医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金。

二、培训计划

公司根据企业管理和日常经营业务的实际需要，公司每年会根据公司员工情况和发展需求制定完整的培训计划，通过内部培训、参加外部培训、联合培养等多种方式开展后续职业培训，加强员工对公司规范运作的合规意识，改善员工的知识结构、专业结构，提升员工的业务素质 and 技能。提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提高企业的整体水平和核心竞争力。

三、2024 年度公司承担费用的离退休职工人数：630 人

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《独立董事津贴制度》等在内的一系列管理制度。

2024 年公司召开股东大会 4 次、董事会召开 8 次会议、监事会召开 4 次会议，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事、监事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和《公司章程》、制度，维护公司利益，没有发现违法、违规和损害公司利益的情况。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

一、业务独立

公司主要从事危险化学品批发（无仓储）；国内贸易，进出口贸易；原油销售；石油加工、酒店（住宿）、油品批发（有仓储）、货物运输（以上四项仅供有经营资质的分支机构经营）。公司拥有开展生产经营所需的各项经营资质，具备独立面向市场自主经营的能力；拥有独立、完整的经营决策权和实施权，能够独立自主地进行生产经营活动；公司业务不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

二、资产独立

公司合法拥有与其经营相关的各项资产，公司拥有所有权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

三、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均只在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。公司根据《劳动法》等法规要求，建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度，与员工签订了劳动合同并为员工缴纳社会保险，公司人员独立。

四、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立作出财务决策。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，独立核算。

五、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东适应自身发展需要的组织架构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定了《费用报销管理制度》等财务管理制度。公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

一、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要

求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

二、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，结合公司实际及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

三、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2024 年第一次临时股东大会、2023 年年度股东大会、2024 年第二次临时股东大会、2024 年第三次临时股东大会均采用现场投票的表决方式，未进行网络投票安排。其中 2024 年第一次临时股东大会审议《提名姜骞先生为公司董事候选人》、《提名孙国平先生为公司董事候选人》、《提名王旭瀑女士为公司监事候选人》的议案；2024 年第二次临时股东大会审议《提名司徒智博先生为公司董事候选人》、《提名张菁荣女士为公司监事候选人》的议案；2024 年第三次临时股东大会审议《提名余冬明先生为公司董事候选人》的议案实行累积投票制。

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2025]00147 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周溢	赵海峰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	60 万元	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2025]00147 号

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江省海国龙油石化股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司合并所有者权益为-97.84 亿元人民币，当年度发生净亏损 23.18 亿元人民币。鉴于贵公司截至报告日仍未能恢复正常生产经营活动，且在可预见的未来能否实现全面复工复产存在重大不确定性，这些情况表明贵公司持续经营能力存在重大疑虑。本段内容不影响已发表的审计意见，但提醒关注可能对财务报表理解产生重要影响的相关风险。

四、其他信息

海国龙油公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：周溢

中国注册会计师：赵海峰

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)、 1	30,149,846.23	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	五(一)、 2		
应收款项融资			
预付款项	五(一)、 3	95,149,852.45	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	五(一)、 4	45,236,717.08	76,762,227.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)、 5	199,565,001.52	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	五(一)、 6	148,983,130.57	84,878,458.92
流动资产合计		519,084,547.85	1,150,572,260.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(一)、 7		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)、 8	9,113,568,024.06	9,757,676,444.92
在建工程	五、(一)、 9	1,328,522,805.29	1,004,365,027.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(一)、 10	170,006.92	1,339,978.53
无形资产	五(一)、 11	472,618,049.32	506,567,027.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉	五(一)、12		
长期待摊费用	五(一)、13	16,865,021.99	40,450,271.19
递延所得税资产	五(一)、14	9,845,575.38	23,963,557.36
其他非流动资产	五(一)、15	156,555,225.60	175,605,875.65
非流动资产合计		11,098,144,708.56	11,509,968,182.56
资产总计		11,617,229,256.41	12,660,540,443.21
流动负债:			
短期借款	五(一)、17	35,044,708.34	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	五(一)、18		32,214,194.94
应付账款	五(一)、19	1,295,457,613.14	1,341,621,283.93
预收款项	五(一)、20	36,801,628.37	36,801,628.37
合同负债	五(一)、21	57,348,051.52	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	五(一)、22	29,294,169.37	13,955,252.55
应交税费	五(一)、23	60,809,602.62	63,589,559.22
其他应付款	五(一)、24	15,847,571,656.31	13,121,246,598.91
其中: 应付利息	五(一)、24	1,889,000,031.49	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	五(一)、25	918,827,999.27	1,712,011,617.81
其他流动负债	五(一)、26	7,415,055.50	8,760,173.06
流动负债合计		18,288,570,484.44	16,946,582,678.08
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五(一)、27	2,339,694,096.38	2,811,527,596.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(一)、28		400,719.00
长期应付款	五(一)、29	770,801,215.65	343,630,333.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)、30	2,273,451.35	1,500,000.00
递延所得税负债	五(一)、14	42,501.73	334,994.63

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,112,811,265.11	3,157,393,643.92
负债合计		21,401,381,749.55	20,103,976,322.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)、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	五(一)、32	390,836,232.31	390,836,232.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(一)、33	1,584,010.39	24,510,217.20
盈余公积	五(一)、34	97,999,506.76	97,999,506.76
一般风险准备			
未分配利润	五(一)、35	-10,922,581,639.60	-8,604,791,232.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-9,784,152,493.14	-7,443,435,878.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-9,784,152,493.14	-7,443,435,878.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,617,229,256.41	12,660,540,443.21

法定代表人：余冬明

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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,680,256.83	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	十一、1		
应收款项融资			
预付款项		83,421.96	50,796,933.21
其他应收款	十一、2	11,339,671,601.53	8,500,615,042.02
其中：应收利息	十一、2	1,295,942,385.00	738,532,214.04
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		373,192.91	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		548,987.70	94,930.53
流动资产合计		11,359,357,460.93	8,577,520,060.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			782,000,000.00
长期股权投资	十一、3	2,772,868,001.00	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		652,945.22	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		805,699.88	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			
非流动资产合计		2,784,142,597.89	3,564,083,585.78
资产总计		14,143,500,058.82	12,141,603,646.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			32,214,194.94
应付账款		6,267,441.76	6,267,441.76
预收款项		36,801,628.37	36,801,628.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,072,318.19	12,797,319.26
应交税费		57,997,469.78	62,236,393.14
其他应付款		15,569,349,692.70	12,373,713,238.17
其中：应付利息		1,889,000,031.49	1,088,471,942.33
应付股利			
合同负债		31,429,420.32	31,429,420.32
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		30,039,215.00	834,222,423.33
其他流动负债		4,084,475.80	4,084,475.80
流动负债合计		15,752,041,661.92	13,393,766,535.09
非流动负债：			
长期借款			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			
非流动负债合计		-	30,042,423.34
负债合计		15,752,041,661.92	13,423,808,958.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		410,584,989.19	410,584,989.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,999,506.76	97,999,506.76
一般风险准备			
未分配利润		-2,765,135,496.05	-2,438,799,204.93
所有者权益（或股东权益）合计		-1,608,541,603.10	-1,282,205,311.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		14,143,500,058.82	12,141,603,646.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		13,900,401.81	80,991,104.30
其中：营业收入	五(二)、1	13,900,401.81	80,991,104.30
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,171,815,398.92	2,193,458,658.84
其中：营业成本	五(二)、1	19,009,037.11	103,078,975.88
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	五(二)、2	13,947,827.21	14,080,373.99
销售费用	五(二)、3	5,099,296.28	8,833,923.80
管理费用	五(二)、4	935,060,118.50	976,118,033.42
研发费用	五(二)、5	1,268,722.65	2,379,120.75
财务费用	五(二)、6	1,197,430,397.17	1,088,968,231.00
其中：利息费用	五(二)、6	1,161,400,553.76	1,042,797,019.80
利息收入	五(二)、6	71,676.85	97,870.86
加：其他收益	五(二)、7	-717,707.54	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（损失以“-”号填列）			
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）	五(二)、8	-119,900,381.52	-177,980.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)、9	-21,393,750.00	-59,110,521.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)、10	-38,381.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,299,965,217.29	-2,171,621,693.02
加：营业外收入	五(二)、11	1,225,453.75	748,383.71
减：营业外支出	五(二)、12	5,225,154.92	2,921,478.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,303,964,918.46	-2,173,794,787.82
减：所得税费用	五(二)、13	13,825,489.08	91,656.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45
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）		-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45
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		-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-3.58	-3.35
(二)稀释每股收益(元/股)		-3.58	-3.35

法定代表人：余冬明

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	2023 年
一、营业收入	十一、4	1,343.19	37,030.90
减：营业成本	十一、4	1,343.19	37,030.90
税金及附加		51,812.00	58,370.11
销售费用			54,722.61
管理费用		22,938,829.50	22,599,231.50
研发费用			
财务费用		252,710,452.99	257,583,722.93
其中：利息费用		251,045,587.71	252,144,507.75

利息收入		50,059.13	85,673.01
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（损失以“-”号填列）			
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）		-50,721,072.53	-158,103.20
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）		-326,396,115.91	-280,394,984.80
加：营业外收入		59,824.79	70,170.17
减：营业外支出			80,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-326,336,291.12	-280,404,814.63
减：所得税费用			18,783.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-326,336,291.12	-280,423,597.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-326,336,291.12	-280,423,597.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-326,336,291.12	-280,423,597.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,399,793.07	218,537,902.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			28,782,933.65
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、1	1,868,704.44	5,297,422.97
经营活动现金流入小计		84,268,497.51	252,618,259.16
购买商品、接受劳务支付的现金		114,925,600.65	295,000,936.20
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		166,902,180.69	187,774,884.09
支付的各项税费		16,948,029.77	19,268,108.85
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、1	30,037,596.68	48,634,564.06
经营活动现金流出小计		328,813,407.79	550,678,493.20
经营活动产生的现金流量净额		-244,544,910.28	-298,060,234.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		356,124,335.03	195,246,002.03

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		356,124,335.03	195,246,002.03
投资活动产生的现金流量净额		-356,124,335.03	-195,246,002.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)、1	4,414,603,694.44	4,286,670,000.00
筹资活动现金流入小计		4,439,603,694.44	4,333,670,000.00
偿还债务支付的现金		1,766,000,000.00	1,492,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,391,925.56	416,610,613.11
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	五(三)、1	1,789,687,746.02	1,928,563,939.51
筹资活动现金流出小计		3,848,079,671.58	3,837,174,552.62
筹资活动产生的现金流量净额		591,524,022.86	496,495,447.38
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		-9,145,222.45	3,189,211.31
加：期初现金及现金等价物余额		36,252,688.33	33,063,477.02
六、期末现金及现金等价物余额		27,107,465.88	36,252,688.33

法定代表人：余冬明

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			-56,718,291.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		654,244,400.17	588,233,000.47
经营活动现金流入小计		654,244,400.17	531,514,708.60
购买商品、接受劳务支付的现金			-903,155.38
支付给职工以及为职工支付的现金		17,778,222.50	20,726,791.85
支付的各项税费		3,051,823.11	5,058,359.00
支付其他与经营活动有关的现金		621,613,440.71	491,369,528.89
经营活动现金流出小计		642,443,486.32	516,251,524.36
经营活动产生的现金流量净额		11,800,913.85	15,263,184.24

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,879,022,496.98	1,836,816,986.04
投资活动现金流入小计		1,879,022,496.98	1,836,816,986.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,500,000.00	2,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,332,992,365.48	3,728,289,841.43
投资活动现金流出小计		3,335,492,365.48	3,730,689,841.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,456,469,868.50	-1,893,872,855.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,414,153,694.44	3,686,670,000.00
筹资活动现金流入小计		3,414,153,694.44	3,686,670,000.00
偿还债务支付的现金		812,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,094,551.20	142,976,618.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,068,348,550.57	1,089,780,000.00
筹资活动现金流出小计		1,976,443,101.77	1,812,756,618.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,437,710,592.67	1,873,913,381.56
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		-6,958,361.98	-4,696,289.59
加：期初现金及现金等价物余额		25,638,618.81	30,334,908.40
六、期末现金及现金等价物余额		18,680,256.83	25,638,618.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	648,009,397.00				390,836,232.31			24,510,217.20	97,999,506.76		-8,604,791,232.06		-7,443,435,878.79
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下 企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	648,009,397.00	-	-	-	390,836,232.31			24,510,217.20	97,999,506.76	-	-8,604,791,232.06	-	-7,443,435,878.79
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	-	-	-	-				-22,926,206.81	-	-	-2,317,790,407.54	-	-2,340,716,614.35
(一) 综合收益总 额											-2,317,790,407.54		-2,317,790,407.54
(二) 所有者投入	-	-	-	-									

和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-								
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5.其他综合收益												
结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备	-	-	-	-			-22,926,206.81					-22,926,206.81
1. 本期提取							2,011,115.64					2,011,115.64
2. 本期使用							24,937,322.45					24,937,322.45
（六）其他												
四、本年期末余额	648,009,397.00	-	-	-	390,836,232.31		1,584,010.39	97,999,506.76	-	-10,922,581,639.60		-9,784,152,493.14

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	648,009,397.00				390,836,232.31			18,843,462.43	97,999,506.76		-6,430,904,787.61		-5,275,216,189.11
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企													-

业合并													
其他													-
二、本年期初余额	648,009,397.00				390,836,232.31			18,843,462.43	97,999,506.76		-6,430,904,787.61	-	-5,275,216,189.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,666,754.77	-		-2,173,886,444.45	-	-2,168,219,689.68
（一）综合收益总额											-2,173,886,444.45		-2,173,886,444.45
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资													

本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	5,666,754.77	-	-	-	-	5,666,754.77
1. 本期提取								9,230,857.56					9,230,857.56
2. 本期使用								3,564,102.79					3,564,102.79
（六）其他													
四、本年期末余额	648,009,397.00	-	-	-	390,836,232.31	-	-	24,510,217.20	97,999,506.76	-	-8,604,791,232.06	-	-7,443,435,878.79

法定代表人：余冬明

主管会计工作负责人：杨金桥

会计机构负责人：徐燕波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备				
一、上年期末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76		-2,438,799,204.93	-1,282,205,311.98
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	648,009,397.00	-	-	-	410,584,989.19	-	-	-	97,999,506.76		-2,438,799,204.93	-1,282,205,311.98
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-326,336,291.12	-326,336,291.12
（一）综合收益总额											-326,336,291.12	-326,336,291.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	648,009,397.00	-	-	-	410,584,989.19	-	-	-	97,999,506.76		-2,765,135,496.05	-1,608,541,603.10

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

									备		
一、上年期末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-2,158,375,606.98	-1,001,781,714.03
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	648,009,397.00	-	-	-	410,584,989.19	-	-	-	97,999,506.76	-2,158,375,606.98	-1,001,781,714.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-280,423,597.95	-280,423,597.95
(一) 综合收益总额										-280,423,597.95	-280,423,597.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	648,009,397.00	-	-	-	410,584,989.19	-	-	-	97,999,506.76		-2,438,799,204.93	-1,282,205,311.98

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

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：余冬明

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2025年4月29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 12 月 31 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	279,183,581
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	30,840,000	4.7592	0
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	5,550,000	0.8565	
江舟	5,060,351	0.7809	
高银圈	3,397,816	0.5243	

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团合并所有者权益为-97.84 亿元人民币，当年度发生净亏损 23.18 亿元人民币。鉴于集团核心业务至今未能恢复常态化运营，且在可预见的未来能否实现全面复工复产仍存在重大障碍，这些情况表明存在可能导致对本集团持续经营能力产

生重大疑虑的重大不确定性。

为应对上述挑战，本集团计划采取下列改善措施：（1）积极寻求战略融资支持以补充运营资金；（2）系统实施成本管控方案，包括但不限于延缓非必要资本性支出；（3）优化资产结构以提高流动性。管理层认为，若相关措施得以有效执行，将有助于改善集团的持续经营能力。

需要特别提示的是，前述应对措施的实施效果受制于外部融资环境、债权人协商进展及资产处置可行性等多重因素影响，其实际执行存在重大不确定性。若改善计划未能如期推进或未能取得预期成效，可能导致本集团无法持续经营。因此，本集团持续经营能力仍存在重大不确定性，提请财务报表使用者关注相关风险。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
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 $\geq 5\%$

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	承兑人为信用风险较小的银行
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-母公司及其下属单位之间的应收账款	合并范围内关联方往来	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-母公司及其下属单位之间的其他应收款	合并范围内关联方往来	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
其他应收款-押金/保证金组合	款项性质	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	90	90
5 年以上	100	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营

不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成

本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报

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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
运输工具	年限平均法	9	4.00	10.67
其他设备	年限平均法	6-12	4.00	16.00-8.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）识别履约义务

收入，是本公司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。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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。

本公司将向客户转让商品（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：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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

对于本公司自第三方取得化工原料或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让化工原料或其他资产前能够控制化工原料或其他资产，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让化工原料的履约义务。本公司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。

（二十五）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法或其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号) 规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵	13%、9%

税 种	计税依据	税 率
	扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
消费税	应纳税销售额（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
城镇土地使用税	应税土地面积	4 元/平米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二） 税收优惠

本公司子公司黑龙江省龙油石油化工股份有限公司2021年9月18日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。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,177.49	28,702.09
银行存款	30,141,668.74	36,223,986.24
其他货币资金		
合 计	30,149,846.23	36,252,688.33

其中：使用受限制的货币资金：

项 目	期末数	备注
司法冻结	3,042,380.35	

2. 应收账款

（1） 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账 面

	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例 （%）	价 值
单 项 计 提 坏 账 准 备					
按组合计提坏账 准备	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	
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	

（续上表）

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	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	
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	337,796.09	337,796.09	100.00
小 计	337,796.09	337,796.09	100.00

（2）账龄情况

账 龄	期末账面余额
5 年以上	337,796.09
合 计	337,796.09

（3）坏账准备变动情况

1）明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	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) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
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
小计	333,839.59	98.83	333,839.59

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,976,273.16	9.43		8,976,273.16
1-2 年	423,839.61	0.45		423,839.61
2-3 年	85,494,350.65	89.85		85,494,350.65
3 年以上	255,389.03	0.27		255,389.03
合计	95,149,852.45	——		95,149,852.45

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	27,833,492.71	3.70		27,833,492.71
1-2 年	660,884,334.81	87.93		660,884,334.81
2-3 年	11,870,084.07	1.58		11,870,084.07
3 年以上	51,003,069.40	6.79		51,003,069.40
合计	751,590,980.99	——		751,590,980.99

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	43,296,688.02	尚未到结算期
安阳习泽贸易有限公司	4,432,410.62	尚未到结算期
大连晟亚科技发展有限公司	8,771,328.85	尚未到结算期
长春新大石油集团农安石油化工有限公司	2,813,956.00	尚未到结算期
丹东石油化工有限公司大连分公司	1,118,023.71	尚未到结算期
湖北商贸物流集团有限公司	24,790,341.25	尚未到结算期
合计	85,222,748.45	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	43,296,688.02	45.50
湖北商贸物流集团有限公司	24,790,341.25	26.05
大连晟亚科技发展有限公司	8,771,328.85	9.22
安阳习泽贸易有限公司	4,432,410.62	4.66
长春新大石油集团农安石油化工有限公司	2,813,956.00	2.96
合计	84,104,724.74	88.39

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	200,625,773.52	112,250,902.39
小 计	200,625,773.52	112,250,902.39
减：坏账准备	155,389,056.44	35,488,674.92
合 计	45,236,717.08	76,762,227.47

(2) 其他应收款

1) 明细情况

按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,823,970.67	19,914,337.45
1 至 2 年	18,263,208.14	429,405.52
2 至 3 年	62,525,482.65	14,680,904.96
3 至 4 年	11,926,084.07	40,135,196.84
4 至 5 年	18,279,430.00	1,690,075.32
5 年以上	87,807,597.99	35,400,982.30
小 计	200,625,773.52	112,250,902.39
减：坏账准备	155,389,056.44	35,488,674.92
合 计	45,236,717.08	76,762,227.47

2) 坏账准备明细情况：

①期末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	计提依据
黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	48,000,000.00	48,000,000.00	100.00	经营困难，预期存在风险
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	44,470,000.00	44,470,000.00	100.00	经营困难，预期存在风险
大连晟亚科技发展有限公司	15,539,605.87	15,539,605.87	100.00	经营困难，预期存在风险
辽宁泰宇石化有限公司	11,870,084.07	11,870,084.07	100.00	经营困难，预期存在风险
合 计	119,879,689.94	119,879,689.94	100.00	

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
母公司及其下属单位之间的其他应收款			
应收押金保证金组合	43,342,715.76		
账龄组合	37,403,367.82	35,509,366.50	94.94
其中：1 年以内	1,816,968.37	54,509.05	3.00
1-2 年			
2-3 年	187,917.15	56,375.15	30.00
3-4 年			
4-5 年			

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	35,398,482.30	35,398,482.30	100.00
小 计	80,746,083.58	35,509,366.50	43.98

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	380,089.92		35,108,585.00	35,488,674.92
期初数在本期	——	——	——	
--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	-268,978.09		120,172,087.24	119,903,109.15
本期收回或转回	227.63			227.63
本期核销			2,500.00	2,500.00
其他变动				
期末数	110,884.20		155,278,172.24	155,389,056.44

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		
保证金、押金	43,342,715.76	74,788,684.98
其他单位往来款	122,174,472.76	2,338,611.04
其他款项	35,108,585.00	35,123,606.37
小计	200,625,773.52	112,250,902.39
减：坏账准备	155,389,056.44	35,488,674.92
合计	45,236,717.08	76,762,227.47

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	其他单位往来款	48,000,000.00	2-3 年	23.93	48,000,000.00
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	其他单位往来款	44,470,000.00	5 年以上	22.17	44,470,000.00
中铁建金融租赁有限公司	押金、保证金	18,250,000.00	4-5 年	9.10	
北银金融租赁有限公司	押金、保证金	18,000,000.00	1-2 年	8.97	
大连晟亚科技发展有限公司	其他单位往来款	15,539,605.87	2-3 年、5 年以上	7.75	15,539,605.87
小 计		144,259,605.87		71.92	108,009,605.87

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	5,842,159.23		5,842,159.23
原材料	209,455,654.19	27,734,929.11	181,720,725.08
库存商品	14,854,950.96	2,852,833.75	12,002,117.21
合 计	230,152,764.38	30,587,762.86	199,565,001.52

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	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

1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	转回或转销	期末数
原材料	32,386,341.02		4,651,411.91	27,734,929.11
库存商品	3,392,438.41		539,604.66	2,852,833.75
合 计	35,778,779.43		5,191,016.57	30,587,762.86

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值
增值税留抵税额	142,717,997.97		142,717,997.97
其他	6,265,132.60		6,265,132.60
合 计	148,983,130.57		148,983,130.57

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	66,165,283.08		66,165,283.08
待抵扣进项税额	18,595,232.81		18,595,232.81
其他	117,943.03		117,943.03
合 计	84,878,458.92		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

(续上表)

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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	9,113,568,024.06	9,757,676,444.92
固定资产清理		
合 计	9,113,568,024.06	9,757,676,444.92

(2) 固定资产

1) 明细情况

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	645,508.85	813,508.85
(1) 购置			168,000.00	645,508.85	813,508.85
(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	1,432,946.32	2,686,490.76
(1) 处置或报废			1,253,544.44	159,495.00	1,413,039.44
(2) 转入在建工程				1,273,451.32	1,273,451.32
4、期末余额	2,381,200,857.00	8,789,330,112.32	23,676,624.97	4,398,930.46	11,198,606,524.75
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	65,476,618.92	548,693,845.26	2,199,914.18	469,192.01	616,839,570.37
(1) 计提	65,476,618.92	548,693,845.26	2,199,914.18	469,192.01	616,839,570.37
3、本期减少金额			1,047,163.32	141,734.67	1,188,897.99
(1) 处置或报废			1,047,163.32	141,734.67	1,188,897.99
4、期末余额	224,443,416.67	1,814,671,484.43	14,868,998.26	3,729,277.98	2,057,713,177.34
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		26,584,766.57			26,584,766.57
(1) 计提		26,584,766.57			26,584,766.57
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	327,601.58	26,586,630.81	381,845.95	29,245.01	27,325,323.35
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,156,429,838.75	6,948,071,997.08	8,425,780.76	640,407.47	9,113,568,024.06

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
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

2) 其他说明

项 目	期末余额
期末用于抵押担保的固定资产账面价值	6,418,706,648.01
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	6,397,833.86

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,328,522,805.29	992,047,519.08
工程物资		12,317,508.59
合 计	1,328,522,805.29	1,004,365,027.67

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
550 项目	1,328,522,805.29		1,328,522,805.29
合 计	1,328,522,805.29		1,328,522,805.29

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
550 项目	992,047,519.08		992,047,519.08
合 计	992,047,519.08		992,047,519.08

2) 重要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	期末余额
550 项目	992,047,519.08	336,475,286.21	1,328,522,805.29
合 计	992,047,519.08	336,475,286.21	1,328,522,805.29

10. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	1,786,638.04

项 目	房屋及建筑物
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	307,853.63
（1）处置	307,853.63
4、期末余额	1,478,784.41
二、累计折旧	
1、期初余额	446,659.51
2、本期增加金额	862,117.98
（1）计提	862,117.98
3、本期减少金额	
（1）处置	
4、期末余额	1,308,777.49
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
（1）计提	
3、本期减少金额	
（1）处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	170,006.92
2、期初账面价值	1,339,978.53

11. 无形资产

（1） 明细情况

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		525,000.00	2,900,000.00	3,425,000.00
（1）处置				
（2）其他减少		525,000.00	2,900,000.00	3,425,000.00
4、期末余额	10,884,158.59	373,224,242.64	241,578,056.97	625,686,458.20

项 目	软件	土地使用权	专利及专有技术许可	合 计
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	1,164,880.08	8,868,696.14	24,156,593.88	34,190,170.10
（1）计提	1,164,880.08	8,868,696.14	24,156,593.88	34,190,170.10
3、本期减少金额		525,000.00	2,900,000.00	3,425,000.00
（1）处置				
（2）其他减少		525,000.00	2,900,000.00	3,425,000.00
4、期末余额	4,604,551.09	67,934,711.04	80,529,146.75	153,068,408.88
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,279,607.50	305,289,531.60	161,048,910.22	472,618,049.32

12. 商誉

（1） 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	193,519,756.15	193,519,756.15	

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期摊销	期末数
租赁手续费	2,374,999.91	2,374,999.91	
催化剂	38,075,271.28	21,210,249.29	16,865,021.99
合 计	40,450,271.19	23,585,249.20	16,865,021.99

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

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	35,266,546.84	8,816,636.71	35,266,546.84	8,816,636.71
可抵扣亏损			55,541,936.98	13,885,484.25
租赁负债	118,494.36	29,623.59	1,048,485.30	262,121.32
未支付的职工安装费	3,997,260.35	999,315.08	3,997,260.35	999,315.08
合 计	39,382,301.55	9,845,575.38	95,854,229.47	23,963,557.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	170,006.92	42,501.73	1,339,978.53	334,994.63
合 计	170,006.92	42,501.73	1,339,978.53	334,994.63

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	156,402,741.77		156,402,741.77
其他	152,483.83		152,483.83
合 计	156,555,225.60		156,555,225.60

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	175,372,066.86		175,372,066.86
其他	233,808.79		233,808.79
合 计	175,605,875.65		175,605,875.65

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	3,042,380.35		司法冻结
固定资产	6,418,706,648.01	8,118,930,109.48	抵押、融资租入受限资产
在建工程	870,167,928.96	662,454,972.11	抵押
无形资产	94,947,595.98	278,029,440.61	抵押
合 计	7,386,864,553.30	9,059,414,522.20	

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款		548,687,259.28
其中：本金		547,000,000.00
利息		1,687,259.28
保证借款	35,044,708.34	
其中：本金	35,000,000.00	
利息	44,708.34	
合 计	35,044,708.34	548,687,259.28

(2) 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
北京海国龙油能源科技有限公司	北京银行中关村科技园区支行	10,000,000.00	3.80	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	北京农商银行玉渊潭支行	10,000,000.00	4.15	2024-11-25	2025-11-24	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	华夏银行世纪城支行	15,000,000.00	4.90	2024-7-24	2025-7-24	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保

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
合 计	——	35,000,000.00	——	——	——	——

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		32,214,194.94
合 计		32,214,194.94

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程设备款	1,101,303,239.13	1,148,929,589.14
应付货款	180,272,651.36	178,649,373.73
应付服务费	1,100,000.00	1,100,000.00
其他	12,781,722.65	12,942,321.06
合 计	1,295,457,613.14	1,341,621,283.93

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	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	83,013,245.46	按合同约定付款
中地寅岗建设集团有限公司	72,396,868.16	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	51,213,530.94	按合同约定付款
大庆石化建设有限公司	45,977,195.70	按合同约定付款
大庆高新博源热电有限公司	44,976,994.13	按合同约定付款
上海大隆机器厂有限公司	40,838,834.10	按合同约定付款
小计	490,720,442.08	

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	29,128,232.93	29,128,232.93

项 目	期末数	期初数
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) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	57,348,051.52	67,695,110.01
合 计	57,348,051.52	67,695,110.01

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,277,956.85	168,462,825.29	154,719,500.10	27,021,282.04
离职后福利— 设定提存计划	677,295.70	20,180,730.32	18,585,138.69	2,272,887.33
辞退福利				
1 年内到期的 其他福利				
合计	13,955,252.55	188,643,555.61	173,304,638.79	29,294,169.37

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	5,490,265.78	144,806,966.90	131,588,662.04	18,708,570.64
职工福利费	949,541.45	3,600,340.32	3,600,340.32	949,541.45
社会保险费	468.00	11,428,514.95	11,322,204.05	106,778.90
其中：医疗 及生育保险费	468.00	10,135,451.20	10,132,388.55	3,530.65
工伤保 险费		1,293,063.75	1,189,815.50	103,248.25
住房公积金	373,836.50	5,628,740.00	5,197,109.00	805,467.50
工会经费和 职工教育经费	4,062,476.87	2,881,667.30	2,894,588.87	4,049,555.30
短期带薪缺 勤	1,544,140.75			1,544,140.75
短期利润分 享计划				
合并转入				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解除劳动合同经济补偿金	857,227.50	116,595.82	116,595.82	857,227.50
小计	13,277,956.85	168,462,825.29	154,719,500.10	27,021,282.04

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	677,295.70	19,561,498.09	18,015,115.21	2,223,678.58
失业保险费		610,398.85	562,043.29	48,355.56
企业年金缴费		8,833.38	7,980.19	853.19
小计	677,295.70	20,180,730.32	18,585,138.69	2,272,887.33

23 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	7,916,084.88	7,916,084.88
消费税	49,223,539.10	52,223,539.10
企业所得税	72,335.49	72,335.49
代扣代缴个人所得税	5,701.90	1,523,802.48
城市维护建设税	3,996.58	3,996.58
房产税	716,744.79	716,744.79
土地使用税	1,114,262.33	1,114,262.31
车船税	2,090.00	
教育费附加	1,712.82	1,953.83
地方教育附加	1,778.63	1,537.62
印花税	7,068.91	
残疾人保障金	1,738,346.54	
其他税费	5,940.65	15,302.14
合 计	60,809,602.62	63,589,559.22

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,889,000,031.49	1,088,471,942.33

项 目	期末数	期初数
应付股利		
其他应付款	13,958,571,624.82	12,032,774,656.58
合 计	15,847,571,656.31	13,121,246,598.91

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	1,889,000,031.49	1,088,471,942.33
合 计	1,889,000,031.49	1,088,471,942.33

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,587,503.00	13,054,372.34
担保费	144,765,003.31	112,146,971.82
代理费	7,365,000.00	7,287,735.84
关联公司间借款	13,528,050,034.96	11,139,910,034.96
除关联方外的其他单位往来款	139,380,255.35	640,798,305.73
滞纳金及罚款	77,245,858.90	77,245,858.90
其他	55,177,969.30	42,331,376.99
合 计	13,958,571,624.82	12,032,774,656.58

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	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	15,475,752,184.54	未到付款节点
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	75,000,000.00	未到付款节点
滞纳金及罚款	77,245,858.90	重整前遗留
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	68,575,000.00	未到付款节点
小 计	15,696,573,043.44	

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	424,677,853.90	400,633,395.56

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	494,031,651.01	1,310,516,104.21
一年内到期的租赁负债	118,494.36	862,118.04
合 计	918,827,999.27	1,712,011,617.81

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,415,055.50	8,760,173.06
合 计	7,415,055.50	8,760,173.06

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	30,039,215.00	60,084,846.67
其中：本金	30,000,000.00	60,000,000.00
利息	39,215.00	84,846.67
抵押借款	2,710,285,068.61	3,080,935,137.79
其中：本金	2,705,000,000.00	3,075,000,000.00
利息	5,285,068.61	5,935,137.79
保证借款	24,047,666.67	71,141,008.05
其中：本金	24,000,000.00	71,000,000.00
利息	47,666.67	141,008.05
减：一年内到期的长期借款	424,677,853.90	400,633,395.56
合 计	2,339,694,096.38	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
黑龙江省海国龙油石化股份有限公司	中国工商银行股份有限公司大庆支行	30,000,000.00	4.278	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

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
						持有的本公司 3,000 万股股权质押。
合 计	——	30,000,000.00	——	——	——	——

(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工有限公司	大庆农村商业银行股份有限公司营业部	2,455,000,000.00	6.5	2019-6-4	2029-6-3	1、抵押固定资产：40 万吨/年乙烯装置(轻烃裂解装置)、100 万吨/年悬浮床渣油加氢装置、360 万吨/年加氢装置(含 PSA)、80000Nm ³ /h 制氢及 PSA 装置、300 万吨/年原料预处理装置、80 万吨/年裂解汽油加氢装置、100 万吨/年分气装置、33 万吨/年 C2 精制装置； 2、北京市海淀区国有资产投资经营有限公司为借款人在本合同项下的全部债务提供连带责任保证担保。
黑龙江省龙油石油化工有限公司	北京银行股份有限公司中关村分行	250,000,000.00	5.39	2020-9-11	2025-9-10	1、金建(天津)置业投资有限责任公司将其名下位于滨海新区塘沽塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权(权属证书号津(2020)滨海新区塘沽不动产权第 1000844 号，面积 24600.9m ²)、滨海新区塘沽塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权(权属证书号津(2020)滨海新区塘沽不动产权第 1000926 号，面积 23857.9 m ²)塘沽区塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权(权属证书号房地证津字第 107050900964 号，面积 56092 m ²)提供抵押担保； 2、北京市海淀区国有资本经营管理中心提供流动性支持函； 3、北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供保证担保； 4、金建(天津)置业投资有限责任公司向北京银行提供 100%股权质押。
合 计	——	2,705,000,000.00	——	——	——	——

(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

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						
合 计	——	24,000,000.00	——	——	——	——

28. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	118,494.36	1,288,466.03
减：未确认融资费用		25,628.99
减：一年内到期的租赁负债	118,494.36	862,118.04
合 计		400,719.00

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	770,801,215.65	343,630,333.34
专项应付款		
合 计	770,801,215.65	343,630,333.34

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁	1,264,832,866.66	1,654,146,437.55
小计	1,264,832,866.66	1,654,146,437.55
减：一年内到期的长期应付款	494,031,651.01	1,310,516,104.21
小/合 计	770,801,215.65	343,630,333.34

30. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,500,000.00		-773,451.35	2,273,451.35	
合 计	1,500,000.00		-773,451.35	2,273,451.35	

31. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	24,510,217.20	2,011,115.64	24,937,322.45	1,584,010.39
合 计	24,510,217.20	2,011,115.64	24,937,322.45	1,584,010.39

34. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,976,736.56			50,976,736.56
任意盈余公积	47,022,770.20			47,022,770.20
合 计	97,999,506.76			97,999,506.76

35. 未分配利润

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-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：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45
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		

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,922,581,639.60	-8,604,791,232.06

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,808,162.86	17,880,559.81	34,488,528.38	43,482,220.56
其他业务收入	1,092,238.95	1,128,477.30	46,502,575.92	59,596,755.32
合 计	13,900,401.81	19,009,037.11	80,991,104.30	103,078,975.88

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		9,577.58
教育费附加		4,071.50
地方教育费附加		2,714.35
印花税	101,062.50	186,938.79
房产税	5,050,251.36	5,050,251.36
土地使用税	8,724,327.80	8,724,327.72
车船税	60,949.06	85,101.22
环保税	11,236.49	17,391.47
合 计	13,947,827.21	14,080,373.99

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,467,649.64	2,526,590.44
业务招待费	-125,958.00	166,482.00
差旅费	7,904.61	43,822.69

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	5,020.00	5,196.50
折旧费用	1,321,228.08	1,321,228.08
工会经费	20,670.90	28,283.33
邮电费		1,794.69
车辆费用	4,023.61	3,806.68
水电气费	54,858.74	52,610.22
运费(铁路专用线)	2,306,560.49	4,610,848.50
其他费用	37,338.21	73,260.67
合 计	5,099,296.28	8,833,923.80

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,789,029.59	49,718,872.41
办公费用	600,760.97	785,538.56
物业费	271,420.43	3,113,258.08
水电气费	222,866.58	217,698.40
租赁费	807,817.47	2,138,586.02
中介机构费	1,311,833.55	1,638,519.00
诉讼费	1,435,786.60	799,214.33
信息网络费	450,362.16	640,726.25
折旧费	9,081,854.13	8,151,031.47
使用权资产折旧	862,117.98	446,659.52
工会经费	774,332.29	797,074.12
职工教育经费	0.00	
财产保险费	1,235,451.92	1,389,829.10
车辆费用	688,682.90	1,172,699.43
资产摊销	34,190,170.10	34,178,058.96
物料消耗	149,537.84	484,486.51
交通费	435.04	2,483.00

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	743,541.77	1,484,017.96
差旅费	171,573.85	919,376.76
咨询服务费	482,117.59	389,626.27
安全生产费	2,011,115.64	9,230,857.56
停工费用	771,945,818.69	799,903,603.90
检修费	58,328,131.92	56,989,481.51
其他费用	1,505,359.49	1,526,334.30
合 计	935,060,118.50	976,118,033.42

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发物料消耗		62,623.88
工会经费	24,876.89	45,419.76
人工支出	1,243,845.76	2,270,988.00
修理费		89.11
合 计	1,268,722.65	2,379,120.75

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,161,400,553.76	1,042,797,019.80
减：利息收入	71,676.85	97,870.86
汇兑损益	-160,598.41	262,886.71
手续费	68,930.21	70,782.02
担保费	23,212,896.07	29,979,858.94
其他融资费用	12,980,292.39	15,955,554.39
合计	1,197,430,397.17	1,088,968,231.00

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	-773,451.35		-773,451.35
个人所得税手续费	55,743.81	134,362.88	
合 计	-717,707.54	134,362.88	-773,451.35

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账损失	-119,900,381.52	-177,980.26
合 计	-119,900,381.52	-177,980.26

9. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,191,016.57	8,173,555.67
商誉减值损失		-67,284,076.77
固定资产减值损失	-26,584,766.57	
合 计	-21,393,750.00	-59,110,521.10

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-38,381.12		-38,381.12
合 计	-38,381.12		-38,381.12

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	725,333.98	744,549.94	725,333.98
违约赔偿收入	382,663.94		382,663.94
其他利得	117,455.83	3,833.77	117,455.83
合 计	1,225,453.75	748,383.71	1,225,453.75

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金及利息	4,062,600.65		4,062,600.65
固定资产报废损失	13,536.33	428,809.85	13,536.33
其他	1,149,017.94	2,492,668.66	1,149,017.94
合 计	5,225,154.92	2,921,478.51	5,225,154.92

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	13,825,489.08	91,656.63
合 计	13,825,489.08	91,656.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他单位往来款	400,324.05	661,882.05
押金、保证金	260,400.00	1,455,400.00
其他收益、税费手续费返还、营业外收入	1,050,425.71	952,603.14
利息收入	71,676.85	119,038.46
其他	85,877.83	2,108,499.32
小 计	1,868,704.44	5,297,422.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他单位往来款	241,961.25	3,060,251.69
备用金	127,000.00	350,850.00
押金、保证金	210,000.00	18,090,000.00
期间费用	16,331,249.01	21,401,046.06
其他	13,127,386.42	5,732,416.31
合 计	30,037,596.68	48,634,564.06

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构借款	3,411,840,000.00	3,686,670,000.00
融资租赁款	1,000,000,000.00	600,000,000.00
手续及服务费	2,763,694.44	
合 计	4,414,603,694.44	4,286,670,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费及服务费	8,709,449.66	8,545,000.00
担保费	175,000.00	259,640.00
偿还借款本金及利息	1,671,204,745.79	1,732,788,383.09
票据兑付	109,598,550.57	186,970,916.42
合 计	1,789,687,746.02	1,928,563,939.51

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,317,790,407.54	-2,173,886,444.45
加: 资产减值准备	21,393,750.00	59,110,521.10
信用减值损失	119,900,381.52	177,980.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	616,920,895.33	615,505,477.16
使用权资产折旧	862,117.98	446,659.51
无形资产摊销	34,190,170.10	34,178,058.96
长期待摊费用摊销	23,585,249.20	35,978,366.11
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	429,369.63
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,195,855,033.77	1,088,704,615.63
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)	14,117,981.98	-243,338.00

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-292,492.90	334,994.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,713,919.99	96,927,632.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	503,961,585.76	581,979,284.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-460,972,176.57	-637,703,411.39
其他	-3,042,380.35	
经营活动产生的现金流量净额	-244,544,910.28	-298,060,234.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,107,465.88	36,252,688.33
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	-9,145,222.45	3,189,211.31

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,107,465.88	36,252,688.33
其中: 库存现金	8,177.49	28,702.09
可随时用于支付的银行存款	27,099,288.39	36,223,986.24
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,107,465.88	36,252,688.33

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	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	5,000.00 万元	大庆市	气体生产	76.00	24.00	股权投资
大庆海国龙油成品油销售有限公司	2,000.00 万元	大庆市	成品油销售	100.00		出资设立
大庆龙化成品油储运有限公司	3,000.00 万元	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	139,045.63 万元	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	3,000.00 万元	北京市	技术服务	100.00		出资设立
龙油石化销售(天津)有限公司	1,000.00 万元	天津市	销售化工产品	1.00	99.00	出资设立
龙油石化销售(广州)有限公司	1,000.00 万元	广州市	销售化工产品	1.00	99.00	出资设立
龙油石化销售(上海)有限公司	1,000.00 万元	上海市	销售化工产品	1.00	99.00	出资设立
龙油能源科技(江苏)有限公司	1,000.00 万元	南通市	销售化工产品	1.00	99.00	出资设立

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

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

本公司的母公司情况的说明：

注：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%。

(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本财务报表附注六之中说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

无

(2) 其他说明

无

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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
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
余冬明	董事、总经理
王 腾	董事
姜 骞	董事
司徒智博	董事
孙国平	董事
庄玉武	独立董事
张菁荣	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
余其军	监事
吴 江	职工监事
刘明	董事会秘书
杨发新	副总经理
柴 铭	副总经理
李爱武	副总经理
杨金桥	财务负责人
邢大为	子公司法定代表人
金品江	子公司法定代表人

(2) 其他说明

无

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经履 行完毕
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	575,000,000.00	2017-12-19	2024-12-13	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	30,000,000.00	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	2024-08-05	是
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	是
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	2,455,000,000.00	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	250,000,000.00	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	79,959,321.31	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	161,635,486.99	2019-10-25	2024-10-25	是

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	33,333,333.35	2021-9-28	2024-9-28	是
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	262,816,463.13	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	900,000,000.00	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	是
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	是
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	是
北京中技知识产权融资担保有限公司	15,000,000.00	2024-7-24	2025-7-24	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2024-11-25	2025-11-24	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	3,411,840,000.00	/	/	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 3,411,840,000.00 元，本年还款 1,023,700,000.00 元，截止 2024 年 12 月 31 日尚余 13,528,050,034.96 元未偿还。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京中技知识产权融资担保有限公司	担保费	165,094.34	221,698.11
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	担保费	11,999,135.24	12,617,924.52
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	利息支出	828,800,952.03	638,702,296.03

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	11,048,666.49	18,094,292.43

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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：				
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司			44,470,000.00	
大庆嘉乾经贸有限公司			16,624,550.00	
合 计			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	
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	44,470,000.00	44,470,000.00		
合 计	44,701,075.90	44,470,000.00	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. 应付关联方款项

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	1,878,065,587.06	1,077,537,497.90
合 计	1,878,065,587.06	1,077,537,497.90
应付账款：		
北京海新能源科技股份有限公司	6,975,699.47	6,975,699.47
黑龙江省庆达科技发展有限公司	24,135,620.23	24,783,990.10
合 计	31,111,319.70	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	13,528,050,034.96	11,139,910,034.96
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	77,090,003.31	63,270,462.44
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	68,575,000.00	50,304,559.76

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	20,000.00	20,000.00
合 计	13,673,735,038.27	11,253,505,057.16

八、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止审计报告出具日，本公司无需披露资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无

十一、 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

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	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	
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
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	
合计	337,796.09	100.00	337,796.09	100.00	

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
合 计	337,796.09		337,796.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
	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	1,295,942,385.00	738,532,214.04
应收股利		
其他应收款	10,129,687,887.46	7,797,320,426.38
小 计	11,425,630,272.46	8,535,852,640.42
减：坏账准备	85,958,670.93	35,237,598.40
合 计	11,339,671,601.53	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
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
企业借款利息	1,295,942,385.00	738,532,214.04
小 计	1,295,942,385.00	738,532,214.04
减：坏账准备		
合 计	1,295,942,385.00	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	3,337,029,125.65	4,268,656,740.23
1 至 2 年	4,268,522,960.20	3,389,277,954.57
2 至 3 年	2,334,027,779.66	22,381,652.52
3 至 4 年	22,381,452.52	50,222,175.69
4 至 5 年	50,222,175.69	6,162,143.99
5 年以上	117,504,393.74	60,619,759.38
小 计	10,129,687,887.46	7,797,320,426.38
减：坏账准备	85,958,670.93	35,237,598.40
合 计	10,043,729,216.53	7,762,082,827.98

2) 坏账准备明细情况：

①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
黑 龙 江 泰 昌 能源科技发展有限公司	44,470,000.00	44,470,000.00	100.00	经营困难，预期 存在风险
大 连 晟 亚 科 技发展有限公司	6,249,040.37	6,249,040.37	100.00	经营困难，预期 存在风险
小 计	50,719,040.37	50,719,040.37	100.00	

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
母公司及其下属单位之 间的其他应收款	10,038,474,293.37		
应收押金保证金组合	5,059,450.00		
账龄组合	35,435,103.72	35,239,630.56	99.45

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	201,518.72	6,045.56	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	35,233,585.00	35,233,585.00	100.00
小 计	10,078,968,847.09	35,239,630.56	0.35

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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)	
期初数	1,629,013.40		33,608,585.00	35,237,598.40
期初数在本期	—	—	—	
--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	-1,622,967.84		52,344,040.37	50,721,072.53
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,045.56		85,952,625.37	85,958,670.93

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	10,038,474,293.37	7,756,896,861.35
保证金、押金	5,059,450.00	5,056,200.00
其他单位往来款	51,045,559.09	837,077.28
其他款项	35,108,585.00	34,530,287.75

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	10,129,687,887.46	7,797,320,426.38
减：坏账准备	85,958,670.93	35,237,598.40
合计	10,043,729,216.53	7,762,082,827.98

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期计提	期末余额
其他应收款	35,237,598.40	50,721,072.53	85,958,670.93
合 计	35,237,598.40	50,721,072.53	85,958,670.93

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
黑龙江省龙油石油化工有限公司	合并内关联方往来款	9,955,171,265.45	1-4 年	98.28	
大庆龙化成品油储运有限公司	合并内关联方往来款	44,795,099.05	3-5 年	0.44	
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	其他单位往来款	44,470,000.00	4-5 年	0.44	44,470,000.00
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	合并内关联方往来款	30,005,099.38	1-5 年	0.30	
大庆市久隆精细化工有限公司	其他单位往来款	11,780,799.44	5 年以上	0.12	11,780,799.44
合 计		10,086,222,263.32		99.58	56,250,799.44

3、 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,772,868,001.00		2,772,868,001.00
合计	2,772,868,001.00		2,772,868,001.00

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,770,368,001.00		2,770,368,001.00
合计	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	追加投资	期末余额(账面价值)	减值 准备期 末余额
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		2,500,000.00	24,800,000.00	
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		2,500,000.00	2,772,868,001.00	

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	1,343.19	1,343.19	37,030.90	37,030.90
合 计	1,343.19	1,343.19	37,030.90	37,030.90

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	-48,117.37	
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财产损失		
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		

项 目	金 额	说明
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		
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	-4,725,035.15	
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	-4,811,533.64	

(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		-3.58	-3.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-3.57	-3.57

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

2025 年 4 月 29 日

附件 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 请填写具体原因 ☒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

一、会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、无会计估计变更或重大会计差错更正。

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	-48,117.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,725,035.15
非经常性损益合计	-4,811,533.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,811,533.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用