

洲际油气股份有限公司

600759

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人姜亮、主管会计工作负责人郭芬及会计机构负责人（会计主管人员）张玉玲声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、 公司在本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，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	财务报告（未经审计）.....	31
第十节	备查文件目录.....	124

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、洲际油气	指	洲际油气股份有限公司（原名称：海南正和实业集团股份有限公司，原证券简称：正和股份）
公司章程	指	洲际油气股份有限公司章程
广西正和、控股股东	指	广西正和实业集团有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海油泷投资管理有限公司	指	上海油泷
马腾石油股份有限公司	指	马腾公司
中科荷兰能源集团有限公司	指	中科荷兰能源
广西正和商业管理有限公司	指	广西正和商管
香港德瑞能源发展有限公司	指	香港德瑞
香港中科能源投资有限公司	指	中科投资
云南正和实业有限公司	指	云南正和
福建正和联合发展有限公司	指	福建正和
柳州正和桦桂置业集团有限公司	指	正和桦桂
北京正和恒泰置业有限责任公司	指	正和恒泰
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	指	鑫浩矿业

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	樊辉	王俊虹
联系地址	海南省海口市国贸大道 2 号海南时代广场 17 层	海南省海口市国贸大道 2 号海南时代广场 17 层
电话	0898-66787367 0898-66590595	0898-66787367 0898-66590595
传真	0898-66757661	0898-66757661
电子信箱	zhgf@600759.com	zhgf@600759.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市西沙路 28 号
公司注册地址的邮政编码	570125
公司办公地址	海南省海口市国贸大道 2 号海南时代广场 17 层
公司办公地址的邮政编码	570125
公司网址	http://www.600759.com
电子信箱	zhgf@600759.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	海南省海口市国贸大道 2 号海南时代广场 17 层公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	352,674,468.46	773,575,434.99	-54.41
归属于上市公司股东的净利润	9,107,773.81	23,381,585.60	-61.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-76,684,329.46	7,529,860.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-102,295,403.84	28,802,532.94	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,254,692,387.53	2,265,970,390.68	-0.50
总资产	9,652,129,549.69	6,929,524,568.22	39.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.00746	0.0192	-61.15
稀释每股收益(元/股)	0.00746	0.0192	-61.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0628	0.0062	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.1007	1.0223	减少 0.9216 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.8482	0.3292	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	112,154,531.25	处置子公司股权收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,070,138.54	转回上年计提的坏账准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,801.23	主要为仲裁赔偿款
所得税影响额	-28,597,367.75	
合计	85,792,103.27	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内油气行业政策及影响

随着社会经济的快速发展，我国原油消费量呈长期快速增长趋势，而国内石油产量提升有限，石油对外依存度节节攀升。随着能源消费对外依存度的日益提高，能源安全问题越来越突出。2014年6月中央财经领导小组第六次会议将能源安全提升到国家战略高度，并首次提出推动能源供给革命，建立多元供应体系；全方位加强国际合作，实现开放条件下能源安全。国家能源安全战略的推出，将加速推动油气行业的市场化改革。

2、报告期内房地产行业政策及影响

房地产行业持续受宏观调控影响，2014年上半年房地产市场已从过去的高增长转向平稳发展。市场未能延续去年的成交趋势，全国房屋新开工面积、商品住宅销售金额和面积等重要指标均有所下降。房地产调控长效机制的建立仍是未来调控的主调。

在油气改革的大背景和房地产宏观调控的影响下，公司管理层紧紧把握最新政策，审时度势，根据公司实际情况逐步优化产业结构，谋求产业链升级。报告期内，公司完成以自有资金先行收购马腾公司，顺利实现战略转型并进入油气行业。在此基础上，公司将坚决贯彻执行以“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展战略，以海外并购为主，以立足国内为辅的方针，进一步扩大公司油气业务规模，提升公司可持续发展能力。

2、报告期内公司完成的主要经营业绩

截止到2014年6月30日，公司资产总额965,212.95万元，较上年年末增加39.29%，归属于母公司的所有者权益（净资产）225,469.24万元，较上年年末减少0.5%。2014年上半年累计实现营业收入35,267.44万元，较上年同期减少54.41%。净利润915.90万元，较上年同期减少62.03%；归属于母公司所有者的净利润910.78万元，较上年同期减少61.04%，实现每股收益0.0075元。本期主要财务数据变动的具体情况如下

本期收入比上年同期减少4.2亿元，主要原因是：

（1）云南正和白沙地收入比上年同期减少了9,100万元，因项目进入扫尾阶段，故本期确认的工程收入明显减少。（上年同期云南白沙地项目确认营业收入1.27亿元，本期3600万元。）（2）上年同期为置入鑫浩矿业股权而置出的柳州谷埠街商业资产，确认收入为2.25亿元，本期无此项资产置换业务收入。（3）福建正和、正和桦桂、正和恒泰三家子公司的业绩进一步下滑，导致来源于这三家公司的营业收入比上年同期减少1.12亿元（上年同期3.57亿元，本期2.45亿元），截至2014年6月30日，这三家子公司的处置工作已完成。

本期净利润比上年同期减少约1500万元，主要原因是：

福建正和、正和桦桂、正和恒泰三家子公司的盈利能力进一步下滑，导致来源于这三家子公司的净利润比上年同期减少1696.12万元（上年同期990.31万元，本期-705.81万元），截至2014年6月30日，这三家子公司的处置工作已完成。

3、报告期内完成的重点工作

（1）完成以自有资金先行收购马腾公司，成功转型油气行业

为保障公司主营业务战略转型，保护全体股东的利益，及时将马腾公司油田资产放入上市公司，2014年上半年，公司审慎决定以自有资金先行收购马腾公司95%股份，待证监会核准公司非公开发行项目后，再将资金置换。报告期内，在新一届管理层的带领下，公司上下团结一心，众志成城，完成了以自有资金先行收购马腾公司95%股份事项，成功实现将公司主营业务转向油气行业。本次收购马腾公司是公司进入油气行业的基石，为公司获取新的利润提供了可靠保障。

为符合公司油气业务和战略发展需要，2014 年 8 月，公司将全称由“海南正和实业集团股份有限公司”更名为“洲际油气股份有限公司”；证券简称由“正和股份”变更为“洲际油气”。

马腾公司勘探与生产运营情况如下：

截至本报告期末，公司之子公司马腾石油股份有限公司拥有位于哈萨克斯坦共和国滨里海盆地的三个在产油田区块，分别是马亭油田、东科阿尔纳油田和卡拉阿尔纳油田，采矿权总面积 75.206 平方公里。截至本报告期在产井数为 253 口。本报告期内，马腾公司原油产量 7,517.43 吨。

	单位	2014 年 6 月 25 日（收购完成日） 至 2014 年 6 月 30 日期间
原油产量	吨	7,517.43

销售业务情况

根据马腾公司签订的出口销售合同，国外销售部分的售价为参考布伦特石油等地石油价格并扣减质量成本差异。国内销售为每月下旬与炼化厂确定次月国内销售价格。

(2) 物业资产呈现持续繁荣局面，租金收入稳定

谷埠街国际商城继续推进改造工作，维护保养设备设施，更新改造技术，确保商城设备设施安全运行。报告期内，广西正和商管与柳州交通广播电台共同举办了“FM99.10 正和杯谷埠街国际商城首届车主 K 歌大赛”。全民参与互动性高，引起广泛关注，有效传播了谷埠街品牌，提升了商城形象。正和物业公司为谷埠街的老人业主朋友们奉献了一场亲近居民、共建和谐社区的“微孝--正和在行动关爱老人社区联谊会”，旨在弘扬中华美德，宣扬孝之文化，让社区的老人们感受到爱的温暖，让每个业主感受到正和物业真诚的服务。上半年新引进商家豆蔻儿童主题乐园、小鬼当家儿童摄影、原野广告公司、艾尚网咖、阿曼达童装等。谷埠街国际商城商业部分可招商面积 128,880.19 m²，截止到 2014 年 6 月 30 日共完成招商面积 113,915.55 m²，占可招商面积 88.2%。

公司另一物业资产天津天誉轩置业有限公司所拥有的北京市丰台区南方庄 2 号“世纪星家园配套商业”，缘于其优良的地理位置其商铺已全部出租，租金收入持续保持稳定。

(3) 土地一级开发整理工作和鑫浩矿业生产进展

报告期内，西山区白沙地片区土地一级开发整理合作项目七条道路及场地平整工作、电力隧道、电力排管、给水、弱电、道路交通照明、燃气等管网配套项目均已进入后期施工阶段，道路绿化工程已于 6 月份进场施工。同时，公司积极推进 44 号片区征地拆迁和翠峰公园规划设计等工作。

敖汉旗鑫浩矿业有限公司已完成安全生产许可证的办理工作和采矿权延续工作。目前，设备已安装完毕，土建工程已完工，但仍需要进行完善厂房、对变压器进行增容，架设新的用电线路等工作。

(4) 优化公司产业结构

为配合公司主营业务向油气行业调整，公司将利润率较低的福建正和联合发展有限公司，以及受宏观调控政策影响较大的柳州正和桦桂置业集团有限公司和北京正和恒泰置业有限责任公司的股权予以转让。报告期内，公司完成了上述三家公司的股权过户手续，优化了公司的产业结构，使公司的整体产业结构和发展方向更加清晰。

(5) 2013 年年度利润分配实施情况

公司 2013 年年度利润分配预案为：以总股本 1,220,117,545 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），共计派发现金红利 14,641,410.54 元（含税）。2013 年度公司利润分配方案不送股，亦不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案已于 2014 年 5 月实施完毕。

(6) 完善内部控制建设，建立健全内控体系

因公司实际控制人发生变更和主营业务的战略调整，为满足公司油气业务发展需要，加强公司境外收购风险管控，报告期内，公司着力加强内部控制制度的完善。通过对原有内部控制制度的梳理，对新业务流程风险节点的分析，并着手进一步更新和完善《内部控制操作手册》和《内部控制自我评价手册》，公司的内部控制建设正有序开展。内控体系的建立健全有利于加强和规范内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力。

二、下半年公司的风险应对和发展计划

1、公司面临的风险及应对措施

针对油气行业的政策风险、经营风险、行业风险和财务风险，公司将密切其形势变化，积极应对各项不确定性风险。

(1) 政策风险：目前国家对油气行业积极释放改革信号和政策，预计 2014 年下半年国家将保持或加大对民营油气的政策支持。因公司目前主营战略安排是实施海外并购，也受油田所在国油气工业的政策宏观调整及税收政策变化的影响。公司将密切关注境外的政策走势，加强政策研究，正确进行市场定位，合理安排投资规模。

(2) 经营风险：公司本次投资的马腾公司位于哈萨克斯坦国，公司本次收购将涉及国内和国外两方面的政策风险，且哈萨克斯坦共和国在政治、文化等方面与中国存在一定差异，完成对马腾公司收购后，公司将面临一定的跨国经营风险。同时，油田地下地质情况的不确定性，以及油田生产动态变化将影响预测的精度。公司将加强政策研究，因势利导，提升国际化运营管理能力，降低风险。

(3) 行业风险：油气行业的供求情况与宏观经济环境密切相关，原油价格受全球政治经济变化、原油供需的对比状况、市场投资以及具有国际影响的突发政治事件与争端等多方面的影响。公司将充分利用现有公司人才、技术和管理优势，进一步深刻研判石油行业的基础研究和技术管理，不断提高综合竞争力。

(4) 财务风险：石油行业是一个资金密集型的行业，公司将利用马腾公司在哈萨克斯坦的融资平台和优势，同时加强公司内部各项目资金的统筹规划，努力拓展各种筹资渠道，多方式筹集资金，确保资金链安全，防范公司财务风险。

2、下半年公司业务发展计划

根据股东大会和董事会的总体部署，2014 年下半年公司将重点做好以下几方面工作：

(1) 根据公司实际情况加强海外并购，增加公司油气储备。把握国内油改政策，积极抢占先机。
(2) 积极推进再融资相关工作，确保非公开发行股票募集资金项目的顺利进行。(3) 继续优化产业结构，妥善处理公司非油气资产，完善和清晰公司业务类型。

2014 年上半年，公司在推进战略转型方面迈出了坚实的一步，为公司全年工作的顺利开展打开了良好局面。下半年，公司将在此基础上对马腾公司精耕细作，采用“稳采--再提升”的策略为公司创造新的利润。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	352,674,468.46	773,575,434.99	-54.41
营业成本	275,848,662.04	668,961,005.28	-58.76
销售费用	3,273,422.47	3,049,168.50	7.35
管理费用	57,820,951.65	25,839,672.42	123.77
财务费用	41,900,224.75	25,358,030.29	65.23
经营活动产生的现金流量净额	-102,295,403.84	28,802,532.94	
投资活动产生的现金流量净额	-2,757,888,695.41	985,580.15	
筹资活动产生的现金流量净额	2,298,706,445.74	-62,841,279.53	

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司于 2014 年 6 月 26 日收购了马腾油田 95% 股权, 至 6 月 30 日, 马腾油田营业收入为 32,516,356.74 元, 营业成本为 7,559,474.66 元, 本期为公司贡献净利润 6,831,368.03 元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
石油开采	32,516,356.74	7,559,474.66	76.75	100.00	100.00	
租赁、服务	34,717,204.13	9,853,368.74	71.62	-15.31	61.35	减少 13.48 个百分点
房地产	53,491,119.12	45,820,762.30	14.34	-62.84	-60.37	减少 5.33 个百分点
贸易	231,949,788.47	212,615,056.34	8.34	-36.08	-40.31	增加 6.49 个百分点
合计	352,674,468.46	275,848,662.04	21.78	-35.62	-42.14	增加 9.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
石油开采	32,516,356.74	7,559,474.66	76.75	100.00	100.00	
租赁、服务	34,717,204.13	9,853,368.74	71.62	-15.31	61.35	减少 13.48 个百分点
房地产	53,491,119.12	45,820,762.30	14.34	-62.84	-60.37	减少 5.33 个百分点
贸易	231,949,788.47	212,615,056.34	8.34	-36.08	-40.31	增加 6.49 个百分点
合计	352,674,468.46	275,848,662.04	21.78	-35.62	-42.14	增加 9.02 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境外哈萨克斯坦	32,516,356.74	100.00
境内华南地区	53,916,189.15	-20.94
境内华东地区	228,179,835.45	-33.88
境内华北地区	2,000,000.00	-72.91
境内西南地区	36,062,087.12	-71.63

合计	352,674,468.46	-35.62
----	----------------	--------

(三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要在于：

1、公司具有高素质的管理团队，新一届管理团队在石油、投资方面具有扎实的专业能力、丰富的企业管理经验和高效的执行力。

2、多年投资、管理油气项目的经验。公司油气业务的高级管理人员和中层骨干员工，普遍来自国内“三桶油”企业，都是行业内多年历练出的成品人才，有着多年的投资、管理油气项目经验。不管是国内合作区块项目，低渗透油田开发、还是国际合作项目，公司的人才储备都有能力涵盖。

3、先进的勘探、开采技术手段。

在油气领域内，众所周知，相比于境外资源丰富国家，中国的大多数油田地质构造复杂，石油开采难度系数高。正是在打惯了硬仗的环境中，国内油气行业，经过数十年的快速发展，已经在勘探、开发技术方面处于世界前列。公司有一整套成熟的区块评价流程，保证了收购项目的优质性。在区块勘探规划计划、钻井作业、储量评估、增储增产方面，也有配套的技术和战略合作方，足以支持公司业务的可持续性发展。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内对外投资情况

单位：万元

报告期内投资额	323,390.36
投资额增减变动数	316,390.36
上年同期投资额	7,000
投资额增减幅度（%）	4519.86%

说明：根据《马腾石油股份有限公司之股份购买协议》（以下简称“股份购买协议”），公司收购马腾公司 95%股权的交易对价为：525,837,987 美元，约合人民币 323,390.36 万元，该收购价款将根据股份购买协议的约定进行调整，截止目前交易对价将对价调整工作尚在进行过程中，最终交易对价未确定。

被投资公司的情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例（%）
马腾石油股份有限公司	原油开采及销售	95%

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
柳州市区	37,500,000.00	26,240,000	3.67	37,500,000.00			长期股权投资	现金方式认购

农村信用合作联社								
合计	37,500,000.00	/	/	37,500,000.00			/	/

2010年12月30日，公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于投资柳州市区农村信用合作联社的议案》。柳州市区农村信用合作联社拟组建农村合作银行发布了《柳州市区农村信用合作联社组建农村合作银行募股说明书》，采用定向募集的方式新增募集3.6亿股，本次募集股份全部为投资股，每股面值人民币1元，采用溢价发行的方式，发行价格为每股人民币1.5元。公司同意以现金方式认购柳州市区农村信用合作联社2,500万股股份，占其增资扩股后股本总额50,499万股的4.95%，出资金额为人民币3,750万元。

2012年3月柳州市区农村信用合作联社送股600,000股；2013年4月1日收到柳州市区农村信用合作联社2012年度股金现金红利分配2,560,000元，送股640,000股。2014年4月收到柳州市区农村信用合作联社2013年度红利328万。截至本报告披露日，公司累计股数持有柳州市区农村信用合作联社26,240,000股。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

1、主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例(%)	总资产	净资产	净利润
广西正和商业管理有限公司	商业地产项目的营销策划、设计，商业地产项目经营管理，房地产经纪，房屋租赁，商品展览服务；	谷埠街国际商城	1,000	100	9,036.86	4,501.32	65.74
云南正和实业集团有限公司	项目投资以及对所投资项目管理；广告的设计、代理、发布；组织文化艺术交流活动（不含演出）；农业技术的研发；建筑材料的销售；彩钢瓦的生产销售	白沙地土地一级开发整理业务	3,000	100	131,442.06	16,515.85	218.05

海南正和弘毅创业投资有限公司	股权投资；资产管理；企业管理咨询或通过中国法律和法规允许的其他方式投资。	股权投资	10,000	100		9,998.05	9,998.05	-0.01
北京正和弘毅资产管理有限公司	项目投资、企业管理、投资咨询、销售化工产品（不含一类易制化学品及危险化学品）；建筑材料、机械设备、电子产品、钢材、木制品。	国赫宫商业资产	10,000	100		16,040.40	16,040.40	204.42
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	选金；采金。	采矿	7,000	100		10,165.26	5,523.25	-476.22
马腾石油股份有限公司	原油开采及销售	油气	269.07	95		235,482.93	31,865.71	872.81

公司净利润影响达到 10%以上子公司情况

单位：万

元 币种：人民币

被投资的公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
马腾石油股份有限公司	原油开采及销售	269.07	油气	235,482.93	31,865.71	3,251.63	1,121.24	872.81
云南正和实业集团有限公司	土地一级开发整理	3,000	项目投资以及对所投资项目进行管理；广告的设计、代理、发布；组织文化艺术交流活动（不含演出）；农业技术的研究开发；建筑材料的销售；彩钢瓦的生产销售	131,442.06	16,515.85	3,606.20	296.20	218.05

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年度利润分配方案：以总股本 1,220,117,545 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），共计派发现金红利 14,641,410.54 元（含税）。2013 年度公司利润分配方案不送股，亦不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配实施方案已按照相关规定在 2014 年 5 月实施完毕，详细内容见公司 2014 年 5 月

9 日对外披露的《2013 年度利润分配实施公告》。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司拟以非公开发行股票募集资金收购马腾石油股份有限公司 95% 股权事项。	详细内容见公司于 2013 年 12 月 4 日对外披露的《第十届董事会第八次会议决议公告》、《非公开发行股票预案》、2013 年 12 月 24 日对外披露的《2013 年第三次临时股东大会决议公告》、2013 年 12 月 31 日对外披露的《关于非公开发行股票预案的补充公告》、2014 年 3 月 4 日对外披露的《第十届董事会第十四次会议决议公告》、2014 年 3 月 8 日《非公开发行股票预案（修订稿）》以及 2014 年 3 月 20 日对外披露的《2014 年第一次临时股东大会决议公告》。
2014 年 1 月 13 日，公司第十届董事会第十二次会议审议通过关于投资设立子公司的议案，以人民币 5000 万元设立全资子公司上海油洧投资管理有限公司。	详细内容见公司于 2014 年 1 月 14 日对外披露的《对外投资公告》以及 2014 年 3 月 8 日对外披露的《关于设立全资子公司的进展公告》。
2014 年 3 月 3 日，公司召开了第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于增加全资子公司香港德瑞发展有限公司注册资本的议案》和《关于全资子公司香港德瑞能源发展有限公司对其全资子公司香港中科能源投资有限公司增加注册资本的议案》。以自筹资金将香港德瑞的注册资本由 1 万元港币增加到 5000 万美元；待香港德瑞增资完成后，再由香港德瑞对中科投资进行增资，将中科投资的注册资本由 1 万元港币增加到 5000 万美元。	详细内容见公司于 2014 年 3 月 4 日对外披露的《第十届董事会第十四次会议决议公告》和《关于对下属公司增资的公告》。
2014 年 4 月 8 日，公司第十届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司全资子公司上海油洧投资管理有限公司与 MTA Securities and Investment Limited 签署<框架协议>的议案》。鉴于 MTA Securities and Investment Limited（以下简称“MTA 公司”）持有哈萨克斯坦共和国 North Caspian Petroleum JSC（以下简称“NCP 公司”）的 100% 已发行股份，董事会同意公司全资子公司上海油洧与 MTA 公司签署《框架协议》，以上海油洧对	详细内容见公司于 2014 年 4 月 9 日对外披露的《关于公司全资子公司上海油洧投资管理有限公司与 MTA Securities and Investment Limited 签署<框架协议>的提示性公告》。

<p>NCP 公司的尽职调查取得满意结果为前提，由上海油沱或其指定机构以 3750 万美元的价格从 MTA 公司购买其持有的 NCP 公司的 75% 已发行股份，并与 MTA 公司共同投资于 NCP 公司。</p>	
<p>2014 年 5 月 13 日和 2014 年 5 月 29 日，公开分别召开第十届董事会第二十次会议和 2014 年第三次临时股东大会审议通过了以 1.3 亿美元认购第一储备第十三期基金的事项。</p>	<p>详细内容见公司于 2014 年 5 月 14 日对外披露的《第十届董事会第二十次会议决议公告》、《关于与 FIRST RESERVE MANAGEMENT, L.P. 签署<战略合作协议>及相关授权的公告》、《关于与 FIRST RESERVE FUND XIII, L.P. 签署<认购协议>及相关授权的公告》、2014 年 5 月 17 日对外披露的《关于对外投资的补充公告》以及 2014 年 5 月 30 日对外披露的《2014 年第三次临时股东大会决议公告》。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(注 1)	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
DINMUKHAMED APPAZOVICH IDRISOV 先生、BAKHARIDIN NUGMANOVICH ABLAZIMOV 先生、YERZHAN NURBEKOVICH DOSTYBAYEV 先生	马腾公司 95% 股权	2014 年 6 月 25 日	3,233,903,620.05	6,831,368.03		否	经审计评估、协商定价	是	是	75.01	

1、关于以自筹资金先行收购马腾公司 95% 股权的事项

鉴于公司本次非公开发行股票募集资金收购马腾石油股份有限公司(以下简称"马腾公司") 95% 股份事项,在境外,分别于 2014 年 1 月 14 日和 2014 年 2 月 19 日收到哈萨克斯坦共和国石油天然气部和竞争保护署(反垄断署)的批复函;在境内,分别于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 4 月 3 日和 2014 年 4 月 17 日获得国家发展和改革委员会的备案、商务部的核准、国家外汇管理部门的备案,同时本次非公开发行事项已经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过,仅

需中国证监会的核准。

公司境外全资子公司中科荷兰能源集团有限公司与马腾公司股东签订的《马腾石油股份有限公司之股份购买协议》约定的马腾公司股权交割的最后期限日（即 2014 年 6 月 1 日）临近，为尽快促成本次股权交割，保证马腾公司优质油田资产如期进入上市公司，维护上市公司股东特别是中小投资者的利益，公司第十届董事会第十八次会议和 2014 年第二次临时股东大会审议通过了以自筹资金先期投入收购马腾公司 95% 股权的事项。待公司非公开发行股票募集资金到位后，公司以非公开发行股票募集的资金置换已投入的马腾公司股权收购资金。

根据《马腾石油股份有限公司之股份购买协议》，本公司收购马腾公司 95% 股权的交易对价为：525,837,987 美元（约人民币 3,233,903,620.05 元），该收购价款将根据合同的约定进行调整，截止目前对价调整尚未最终确定。公司决定以自筹资金收购马腾公司后，根据实际情况对外披露了公司筹集资金和马腾公司股权交割情况。2014 年 6 月 26 日公司对外披露了《关于完成以自筹资金先行收购马腾公司 95% 股份并办理完毕股份过户的公告》，至此马腾公司成为公司全资子公司中科荷兰能源集团有限公司控股 95% 股份的境外子公司。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
福清市旺福房地产开发有限公司	北京正和恒泰置业有限责任公司 60% 股权、柳州正和桦桂置业集团有限公司 70% 股权以及福建正和联合发展有限公司 100% 股权	2014 年 5 月 31 日	457,269,058	-7,366,097.60	112,572,025.34	否	协商定价	是	是		

2013 年 12 月 13 日，公司召开第十届董事会第九次会议，审议通过了《关于海南正和实业集团股份有限公司与福清市旺福房地产开发有限公司签署<资产出售协议>的议案》，同意公司以 457,269,058 元的价格向福清市旺福房地产开发有限公司（以下简称“旺福房地产”）出售所持北京正和恒泰置业有限责任公司 60% 股权、柳州正和桦桂置业集团有限公司 70% 股权以及福建正和联合发展有限公司 100% 股权。上述事项已经公司 2013 年第四次临时股东大会审议通过。详细内容见公司于 2014 年 12 月 14 日对外披露的《关于出售子公司股权的公告》。

公司分别于 2014 年 5 月 14 日、2014 年 5 月 29 日、2014 年 6 月 20 日办理完成将福建正和联合发展有限公司 100% 股权、柳州正和桦桂置业集团有限公司 70% 股权以及北京正和恒泰置业有限责任公司 60% 股权过户至旺福房地产名下的手续。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、关于全资子公司上海油泷投资管理有限公司与中科荷兰石油有限公司签署《排他性经营管理合作协议》的情况

2014 年 3 月 27 日和 2014 年 4 月 18 日，公司分别召开第十届董事会第十五次会议和 2013 年年度股东大会，审议通过了《关于全资子公司上海油泷投资管理有限公司与中科荷兰石油有限公司签署<排他性经营管理合作协议>及相关授权的议案》，同意授权公司董事及全资子公司上海油泷投资管理有限公司（以下简称“上海油泷”）法定代表人宁柱先生与中科荷兰石油有限公司（以下简称“中科荷兰”）签署上述相关协议。中科荷兰系公司实际控制人 Hui Ling（许玲）女士持股 100% 的企业，属于公司的关联法人。

2014 年 7 月 14 日，上海油泷与中科荷兰正式签署《排他性经营管理合作协议》。

详细请见公司于 2014 年 3 月 29 日对外披露的《关联交易公告》以及 2014 年 7 月 15 日对外披露的《关于签署<排他性经营管理合作协议>关联交易的进展公告》。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,262,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,322,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,322,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	58.34
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	60,000,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	189,014,804.66

1、公司于 2011 年 8 月 30 日召开了第九届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》，同意为全资子公司柳州市精艺建材贸易有限公司向柳州市区农村信用合作联社申请人民币 30,000,000 元最高额可循环使用授信额度提供连带责任保证和抵押担保，期限为

叁年。

2、公司于 2013 年 9 月 23 日召开第十届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司申请人民币叁仟万元流动资金贷款的议案》。公司同意为全资子公司柳州市精艺建材贸易有限公司向柳州银行股份有限公司申请人民币叁仟万元流动资金贷款提供抵押担保和连带责任保证担保，担保期限为两年。

3、公司于 2014 年 5 月 22 日召开第十届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为全资子公司广西正和商业管理有限公司提供担保的议案》，同意为全资子公司广西正和商管向柳州银行申请人民币 30,000,000 元流动资金贷款提供抵押担保。

4、公司分别于 2014 年 7 月 10 日和 2014 年 7 月 21 日分别召开了第十届董事会第二十九次会议和 2014 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于中科荷兰能源集团有限公司为马腾石油股份有限公司提供担保的议案》。同意境外全资子公司中科荷兰能源集团有限公司（以下简称“中科荷兰能源”）为其控股子公司马腾石油股份有限公司 20,000 万美元对外借款提供股权质押担保。

备注：2014 年第四次临时股东大会公司同意为全资子公司中科荷兰能源提供金额不超过 300,000,000 美元的融资担保以及为全资子公司上海油泷投资管理有限公司提供金额不超过人民币 2,000,000,000 元的融资担保。上述担保预计总额约为人民币 387,500 万元。

截至本报告披露日：公司实际发生的对外担保余额为 132,200 万元人民币，公司已批准的对外担保额度内尚未使用额度为人民币 331,500 万元。公司实际发生的对外担保余额与已批准的对外担保额度内尚未使用额度之和 463,700 万元人民币，占本公司最近一期经审计财务报表净资产的 204.64%，占公司总资产的 66.92%。逾期担保金额为零。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的	解决同业竞争	广西正和实业集团有限公司	2007 年，公司进行了重大资产出售暨以新增股份购买资产。在该项交易中，广西正和将谷埠街国际商城的 140,166.17 平方米商业地产注入公司，广西正和在谷埠街商城尚有 42,193.75 平方米商业地产由于处于抵押状态未注入公		否	是		

承诺			<p>司。为避免同业竞争，广西正和在 2007 年承诺：A、在 2009 年 6 月 30 日前，除非征得正和股份书面同意，广西正和不得将其所拥有的位于广西柳州市飞鹅二路谷埠街国际商城中未在重大资产重组中置入正和股份的其他商业房产出售或部分出售予任何第三方。同时，正和股份有权在该期间内按评估价格的 80%向其购买该商业房产；在 2009 年 9 月 30 日后，在同等条件下，正和股份对上述商业房产享有优先购买权。B、在上述期间内，该等商业房产的经营管理权委托给正和股份行使，因经营、管理该等商业房产而产生的收益均归正和股份所有，相关的税收和费用亦由正和股份承担。广西正和在获得正和股份书面同意后将该等商业房产部分或全部售予第三方，广西正和将按房屋销售总价款的 3%向正和股份支付该部分房产的管理费。C、在 2009 年 7 月 1 日后，在广西正和仍为正和股份的控股股东期间，该等商业房产的经营管理权仍委托正和股份行使。若广西正和需将该商业房产予以出售，必须委托正和股份寻找确定购买方，并由正和股份具体负责相关事宜。在此期间，广西正和按以下标准向正和股份支付管理费：a、出售部分的商业房产的管理费，为销售总价款的 3%；b、出租部分的商业房产的管理费，按照届时的市场公允价格由双方协商确定。</p>					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	香港中科石油天然气有限公司	<p>2013 年 11 月 12 日，香港中科作为信息披露义务人对外披露了《海南正和实业集团股份有限公司详式权益变动报告书》，香港中科承诺，在拥有对正和股份控制权期间，香港中科与正和股份在人员、财务、资产、业务和机构等方面将保持相互独立，避免同业竞争，尽可能的降低关联交易，以确保正和股份独立、持续的经营能力，具体承诺如下：（一）人员独立 1、保证正和股份的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于香港中科及其关联公司。2、保证正和股份的总经理、副总经理、财务负责人、董秘等高级管理人员专职在正和股份工作，不在香港中科及其关联公司兼职。3、保证香港中科及其关联公司推荐出任正和股份董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，香港中科及其关联公司不干预正和股份董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。（二）资产完整 1、保证正和股份资产的独立完整。2、保证香港中科及其关联公司不违规占用正和股份资产、资金及其他资源。（三）财务独立 1、保证正和股份设置独立的财务部门和拥有独立的财务核算体系。2、保证正和股份在财务决策方面保持独立，香港中科及其关联公司不干涉正和股份的资金使用。3、保证正和股份保持自</p>	否	是			

		己独立的银行账户，并依法独立纳税。（四）机构独立保证正和股份的机构设置独立于香港中科及其关联公司，并能独立自主地运作。香港中科及其关联公司行为规范，不超越股东大会直接或间接干预正和股份的决策和经营。（五）业务独立 1、保证正和股份拥有独立的生产和销售体系。2、保证尽可能减少正和股份与香港中科及其关联公司之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与向非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。					
其他	Hui Ling（许玲）	在本人为正和股份实际控制人期间，保证香港中科及本人控制的其他企业严格按照有关法律法规的要求避免与正和股份发生关联交易。本承诺函在本人取得正和股份控制权期间持续有效。		否	是		
其他	香港中科石油天然气有限公司	在本人为正和股份实际控制人期间，保证香港中科及本人控制的其他企业严格按照有关法律法规的要求避免与正和股份发生关联交易。本承诺函在本人取得正和股份控制权期间持续有效。		否	是		
其他	Hui Ling（许玲）	保证本人及本人控制的关联企业尽量避免或减少并规范与正和股份之间的关联交易；如果有不可避免的关联交易发生，本人将确保所涉及的关联交易均严格执行正和股份关联交易决策程序及关于关联交易事项的回避规定后方可实施，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；保证不利用本人对正和股份的控制性影响，谋求本人控制的关联企业与正和股份达成交易的优先权利；保证本人控制的关联企业与正和股份进行交易将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格或其他公允方式确定，不会利用该类交易损害正和股份利益或转移正和股份利润，亦不会通过影响正和股份的经营决策来损害正和股份及其他股东的合法权益。		否	是		
解决同业竞争	Hui Ling（许玲）	在本人为正和股份实际控制人期间，保证香港中科石油天然气有限公司及本人控制的其他企业严格按照有关法律法规的要求避免与正和股份发生同业竞争。本承诺函在本人取得正和股份控制权期间持续有效。		否	是		
解决同业竞争	香港中科石油天然气有限公司	本公司将严格按照有关法律法规的要求避免与正和股份发生同业竞争。本承诺函在本公司合法有效存续且依法取得正和股份控制权期间持续有效。		否	是		
与再股份	广西正和实业集团有限公	本企业认购的洲际油气股份有限公司（以下简称“正和股份”）非公开发行		是	是		

<p>融资相关的承诺</p>	<p>限售</p>	<p>司、深圳盛财股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业、芜湖江和投资管理合伙企业（有限合伙）、长沙市云鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市孚威天玑投资企业（有限合伙）、深圳市中民昇汇壹号投资企业（有限合伙）</p>	<p>的股份。截至本承诺日，本企业不存在为他人代持的情形和任何股权纠纷；本企业拟持有的正和股份的股份不存在委托持股、信托持股或利益输送等情形。直接或间接持有本企业股权的股东对拟间接持有的正和股份的股份亦不存在委托持股、信托持股或利益输送等情形。本企业认购的海南正和实业集团股份有限公司非公开发行的股份，自发行结束之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由正和股份回购该部分股份。限售期结束后，本企业将按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>					
	<p>其他</p>	<p>Hui Ling（许玲）</p>	<p>为支持海南正和实业集团股份有限公司（以下简称“正和股份”）本次非公开发行股票募集资金收购马腾石油股份有限公司（以下简称“马腾公司”）95%股份，本人特承诺如下：1、若正和股份收购马腾公司 95%股份涉及相关事宜未取得法规要求的中国证监会核准，马腾公司 95%股份将由本人或本人控制的其他企业收购，且正和股份向外部（包括正和股份关联方）筹集资金产生的借款及其利息费用全部由本人或本人控制的其他企业承担。但是，若正和股份收购马腾公司 95%股份涉及相关事宜获得法规要求的中国证监会核准，本人或本人控制的其他企业不承担正和股份向外部（包括正和股份关联方）筹集资金产生的借款及其利息费用。2、为确保本人出具的《关于海南正和实业集团股份有限公司在本次非公开发行股票取得中国证券监督管理委员会核准前实施募集资金投资项目有关风险的承诺函》（以下简称“前次承诺函”）能切实履行，在正和股份筹集到足额资金能够收购马腾公司 95%股份时，本人拟将价值相当于马腾公司 95%股份收购款与本人或本人控制的其他企业向正和股份借出的马腾公司股份收购款之差的马塞尔公司（Marsel Petroleum LLP）部分股权质押给正和股份。当前次承诺函及本承诺函中需要本人承担的风险及损失发生时，如本人或本人控制的其他企业能够筹集到足够补偿该等风险及损失的资金并支付给正和股份，则解除该等马塞尔公司（Marsel Petroleum LLP）部分股权的质押；如本人或本人控制的其他企业未能筹集到上述资金并支付给正和股份，本人将以质押给正和股份的马塞尔公司（Marsel Petroleum LLP）部分股权对正和股份进行补偿。3、本承诺函不影响之前由本人及本人控制的其他企业所做出的承诺的效力。</p>	<p>否</p>	<p>是</p>			

	其他	Hui Ling (许玲)	<p>鉴于：(1) 海南正和实业集团股份有限公司（以下简称“正和股份”）非公开发行股票募集资金收购马腾石油股份有限公司 95% 股份（以下简称“本次发行”或“本次收购”）事项，在境外，分别于 2014 年 1 月 14 日和 2014 年 2 月 19 日收到哈萨克斯坦共和国石油天然气部和竞争保护署（反垄断署）的批复函；在境内，分别于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 4 月 3 日和 2014 年 4 月 17 日获得国家发展和改革委员会的备案、商务部的核准和国家外汇管理部门的备案，同时本次非公开发行事项已经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，仅需中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的核准。(2) 正和股份于 2014 年 3 月 19 日召开股东大会审议通过本次收购的有关议案，并于 2014 年 4 月 11 日就本次发行取得中国证监会签发的《中国证监会行政许可受理通知书》。(3) 正和股份通过其境外子公司与马腾石油股份有限公司股东就本次收购签署的《马腾石油股份有限公司之股份购买协议》中约定本次收购的交割日最晚为 2014 年 6 月 1 日（以下简称“交割截止日”）。基于目前本次发行的申报进度，正和股份可能无法在交割截止日前取得中国证监会对于本次发行的核准。(4) 为完成本次收购，正和股份拟以自筹资金在本次发行取得中国证监会对于本次发行的核准前实施本次收购的交割（以下简称“提前交割”）。基于上述，本人作为正和股份的实际控制人，特向正和股份作出如下承诺：一、本人及由本人控制的香港中科石油天然气有限公司保证，如根据与马腾公司股东达成的收购相关安排需要正和股份在交割前向卖方支付任何款项的，对于因交割未能发生导致的该等款项的任何损失由本人及由本人控制的香港中科石油天然气有限公司承担并向公司进行全额补偿。二、正和股份因以自筹资金先期投入收购马腾公司股权导致的任何风险，或由此对正和股份产生的任何损失，均由本人及本人控制的香港中科石油天然气有限公司最终承担。但上述风险及损失不包括正和股份因筹集资金所发生的正常融资成本或因提前交割以外原因产生的收购风险及损失（包括但不限于收购标的的经营风险、收购协议中已由卖方承诺赔偿的损失以及其他已经在本次收购相关公告文件中披露的风险）。三、本承诺函适用中国法律（但中国法律有关冲突法规则除外）。本承诺函系出于本人及香港中科石油天然气有限公司的真实意思表示基于公平原则而出具，构成对本人及香港中科石油天然气有限公司具有法律约束力的文件，但前提为正和股份已实施或正在实施提前交割行为。四、本承诺函自本人及香港中</p>	否	是		
--	----	---------------	---	---	---	--	--

			科石油天然气有限公司授权代表签字之日起生效，有效期至本次收购交割完成后 60 日或中国证监会审核通过本次发行之日（以孰早发生为准）止。				
--	--	--	---	--	--	--	--

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断增强公司治理意识，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，提高公司规范运作水平。目前公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关公司治理的规范性法规要求。

报告期内，公司正在完善内部控制制度，以适应石油业务的发展需要。公司内控制度的建立健全，对公司的生产经营起到了积极地监督、控制和指导作用，有力地保障了公司经营管理的正常化和决策的科学化。

十、 其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

一、概述

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计政策变更及差错更正》的相关规定，公司于 2014 年 8 月 28 日以通讯表决方式召开第十届董事会第三十二次会议和第十届监事会第七次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏帐准备的计提比例进行修改。

二、会计估计变更的具体情况

1、会计估计变更的原因和内容

鉴于公司主营业务转向油气业务，为提供更为可靠的会计信息，更真实准确地反映公司生产经营情况，依照《企业会计准则》的相关规定，公司决定对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏帐准备中采用账龄分析法计提坏账准备的比例进行修改，并自 2014 年 4 月 1 日起适用新的会计估计。

(1) 变更前的坏账准备计提比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	50	50

(2) 变更后的坏账准备计提比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3-12 个月 (含 12 个月)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	50	50

2、会计估计变更对当期 (2014 年 1-6 月) 报表的影响:

受影响的报表项目	影响金额 (元)
应收账款-净值	10,654,003.91
资产减值损失	-931,031.93

3、会计估计变更对未来期间会计报表的预计影响 (假设公司 3 个月以内的的应收账款余额维持在人民币 2 亿元):

报告期间	对会计报表的影响
2014 年度	应收帐款净值增加导致总资产增加约 1000 万元, 资产减值损失减少导致净利润增加约 500 万元
2015 年度	无影响
2016 年度	无影响

4、会计估计变更日前三年, 假设运用该会计估计对公司利润总额、净资产或总资产的影响。
会计估计变更日前三年, 因为财务基础数据无法将应收款项拆分为 3 个月以内和 3 个月至一年期间, 故无法估计其对前三年报表的影响。

三、董事会关于会计估计变更的合理性说明

公司本次会计估计变更, 符合会计准则规定和公司实际情况, 能准确、真实、完整地反映公司的财务状况和经营成果, 提供更为客观、真实和公允的财务会计信息。

四、独立董事的意见

公司独立董事发表了同意本次会计估计变更的独立意见: 公司本次会计估计变更决策程序合法, 符合会计准则规定及公司实际情况。

五、监事会的意见

公司监事会对公司本次会计估计变更进行了审核, 并发表意见如下: 公司本次会计估计变更决策程序合法, 符合会计准则规定及公司实际情况, 能真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果, 提供客观、真实和公允的财务会计信息, 同意公司本次会计变更。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		23,327				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广西正和实业集团有限公司	境内非国有法人	29.61	361,300,347	0	0	质押 361,000,000
庄振伟	境内自然人	5.08	62,000,000	-18,000,000	0	未知
北京泰腾博越资本管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.92	60,000,000	-10,000,000	0	未知
安徽省百川商贸发展有限公司	境内非国有	2.46	30,000,000	-1,000,000	0	未知

	法人					
袁月梅	境内自然人	2.41	29,380,000	-17,078,288	0	未知
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.14	26,110,829	25,610,919	0	未知
太平洋证券股份有限公司	境内非国有法人	1.97	24,000,123	15,634,523	0	未知
唐朝霞	境内自然人	1.80	21,950,100	-11,849,900	0	未知
任皖东	境内自然人	1.72	21,000,000	-13,000,000	0	未知
张兴华	境内自然人	1.35	16,472,911	15,634,871	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
广西正和实业集团有限公司	361,300,347	人民币普通股	361,300,347
庄振伟	62,000,000	人民币普通股	62,000,000
北京泰腾博越资本管理中心（有限合伙）	60,000,000	人民币普通股	60,000,000
安徽省百川商贸发展有	30,000,000	人民币普通股	30,000,000

限公司		
袁月梅	29,380,000	人民币普通股 29,380,000
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	26,110,829	人民币普通股 26,110,829
太平洋证券股份有限公司	24,000,123	人民币普通股 24,000,123
唐朝霞	21,950,100	人民币普通股 21,950,100
任皖东	21,000,000	人民币普通股 21,000,000
张兴华	16,472,911	人民币普通股 16,472,911
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	航天信托投资有限公司	3,900,000	2014年5月19日	0	航天信托投资有限公司未于2010年5月19日即公司第三次安排有限售条件的流通股上市时提出上市申请，因此根据股权分置改革工作备忘录（第16号）规定，如未能一次性提出上市申请的，上市公司董事会应在上次申请六个月之后再行提出申请。
2	上海慧中房地产经纪有限公司	195,000	2014年5月19日	0	上海惠中房地产经纪有限公司未于2010年5月19日即公司第三次安排有限售条件的流通股上市时提出上市申请，因此根据股权分置改革工作备忘录（第16号）规定，如未能一次性提出上市申请的，上市公司董事会应在上次申请六个月之后再行提出申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
樊辉	董事会秘书	聘任	第十届董事第十三次会议审议通过聘任樊辉为公司董事会秘书。
张广卿	副总裁	聘任	第十届董事会第十四次会议审议通过了聘任张广卿为公司副总裁。
孙彦达	副总裁	聘任	第十届董事会第十四次会议审议通过了聘任孙彦达为公司副总裁。
鲁可	副总裁	聘任	第十届董事会第十四次会议审议通过了聘任鲁可为公司副总裁。
王学春	副董事长	聘任	第十届董事会第十五次会议审议通过了选举王学春为公司副董事长。
姜亮	总裁	离任	姜亮先生于 2014 年 5 月 12 日辞去公司总裁职务，仍担任公司董事长职务。
宁柱	总裁	聘任	第十届董事会第十九次会议审议通过聘任宁柱为公司总裁。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:洲际油气股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		728,117,739.92	1,141,374,166.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			598,268.54
应收票据			
应收账款		217,706,220.95	53,581,623.93
预付款项		132,738,039.94	578,913,838.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,246,742.90	1,925,438.36
应收股利			
其他应收款		109,000,807.49	238,377,303.74
买入返售金融资产			
存货		1,375,172,665.02	2,355,019,839.73
一年内到期的非流动资产		647,225,986.03	9,652,518.17
其他流动资产		682,414.12	27,050,408.58
流动资产合计		3,216,890,616.37	4,406,493,405.95
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,040,683.24	249,338,831.92
长期股权投资		67,500,000.00	68,217,113.85
投资性房地产		1,707,963,542.69	1,707,963,542.69
固定资产		112,711,456.76	18,847,162.03

在建工程		72,850,515.60	91,145,301.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产		4,075,948,086.56	
无形资产		344,837,113.65	344,443,311.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,971,368.62	30,541,033.74
递延所得税资产		30,173,213.82	12,534,865.10
其他非流动资产		242,952.38	
非流动资产合计		6,435,238,933.32	2,523,031,162.27
资产总计		9,652,129,549.69	6,929,524,568.22
流动负债：			
短期借款		659,532,372.84	303,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			502,340,000.00
应付账款		266,999,235.13	303,414,118.79
预收款项		321,981,368.69	196,114,473.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,424,001.91	1,815,454.69
应交税费		262,688,554.23	161,549,366.10
应付利息		6,203,672.16	7,576,044.43
应付股利			
其他应付款		3,632,134,741.16	925,123,871.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		402,701,633.65	909,654,887.56
其他流动负债		12,885,485.140	12,072,009.92
流动负债合计		5,577,551,064.91	3,323,160,226.59
非流动负债：			

长期借款		1,290,208,619.72	1,089,622,311.21
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		31,885,226.85	
递延所得税负债		315,770,922.37	143,012,641.55
其他非流动负债		19,980,566.65	15,750,000.00
非流动负债合计		1,657,845,335.59	1,248,384,952.76
负债合计		7,235,396,400.50	4,571,545,179.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,220,117,545.00	1,220,117,545.00
资本公积		443,089,896.07	448,071,743.60
减：库存股			
专项储备		28,630.58	28,630.58
盈余公积		37,020,670.01	37,020,670.01
一般风险准备			
未分配利润		555,593,156.68	560,731,801.49
外币报表折算差额		-1,157,510.81	
归属于母公司所有者 权益合计		2,254,692,387.53	2,265,970,390.68
少数股东权益		162,040,761.66	92,008,998.19
所有者权益合计		2,416,733,149.19	2,357,979,388.87
负债和所有者权益 总计		9,652,129,549.69	6,929,524,568.22

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：洲际油气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		661,873,697.31	500,178,207.04
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,607,115.99	14,925,655.47
预付款项		12,140,666.20	1,408,940.00
应收利息		1,753,125.00	1,753,125.00

应收股利			43,400,000.00
其他应收款		980,597,622.74	668,196,303.75
存货		18,248,479.07	18,248,479.07
一年内到期的非流动资产		9,652,518.17	9,617,445.07
其他流动资产			
流动资产合计		1,701,873,224.48	1,257,728,155.40
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,327,161,884.92	0.00
长期股权投资		759,283,155.73	1,071,283,155.73
投资性房地产		1,590,029,335.88	1,590,029,335.88
固定资产		2,612,697.03	3,769,216.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		499,012.19	468,173.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,875,625.30	28,737,052.54
递延所得税资产		1,712,960.34	3,244,352.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,703,174,671.39	2,697,531,286.81
资产总计		6,405,047,895.87	3,955,259,442.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		90,500.00	1,832,726.00
预收款项		4,001,515.74	1,446,440.62
应付职工薪酬		6,743,951.38	1,246,340.88
应交税费		28,677,559.35	6,910,919.32
应付利息			2,832,002.76
应付股利			
其他应付款		3,814,661,371.94	972,817,410.82

一年内到期的非流动负债		174,067,709.50	509,654,887.56
其他流动负债			
流动负债合计		4,028,242,607.91	1,496,740,727.96
非流动负债：			
长期借款		279,534,301.24	439,622,311.21
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		131,095,478.03	124,482,660.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		410,629,779.27	564,104,972.20
负债合计		4,438,872,387.18	2,060,845,700.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,220,117,545.00	1,220,117,545.00
资本公积		443,089,896.07	443,089,896.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,020,670.01	37,020,670.01
一般风险准备			
未分配利润		265,947,397.61	194,185,630.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,966,175,508.69	1,894,413,742.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,405,047,895.87	3,955,259,442.21

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		352,674,468.46	773,575,434.99
其中：营业收入		352,674,468.46	773,575,434.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		394,167,954.21	728,089,853.10

其中：营业成本		275,848,662.04	668,961,005.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		17,084,422.39	6,388,299.79
销售费用		3,273,422.47	3,049,168.50
管理费用		57,820,951.65	25,839,672.42
财务费用		41,900,224.75	25,358,030.29
资产减值损失		-1,759,729.09	-1,506,323.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,193.54	-45,250,625.79
投资收益（损失以“－”号填列）		115,434,586.00	32,674,978.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-31,220,635.24	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		42,721,658.55	32,909,934.96
加：营业外收入		330,966.34	294.00
减：营业外支出		166,165.11	25,349.75
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,886,459.78	32,884,879.21
减：所得税费用		33,727,480.79	8,761,683.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,158,978.99	24,123,195.85
归属于母公司所有者的净利润		9,107,773.81	23,381,585.60
少数股东损益		51,205.18	741,610.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00746	0.0192
（二）稀释每股收益		0.00746	0.0192
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		9,158,978.99	24,123,195.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,107,773.81	23,381,585.60
归属于少数股东的综合收益总额		51,205.18	741,610.25

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		23,167,756.26	274,597,275.92
减：营业成本		4,162,875.89	210,767,148.17
营业税金及附加		4,100,692.86	5,486,173.14
销售费用		173,400.00	262,397.00
管理费用		37,994,848.52	15,551,050.52
财务费用		58,967,970.10	32,190,171.42
资产减值损失		-976,196.77	-615,468.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-45,250,625.79
投资收益（损失以“－”号填列）		195,287,413.35	40,149,838.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		114,031,579.01	5,855,016.71
加：营业外收入		51,073.83	4.00
减：营业外支出		22.98	163.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		114,082,629.86	5,854,857.26
减：所得税费用		28,074,444.60	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		86,008,185.26	5,854,857.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		403,476,731.90	438,901,329.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		521,641,442.86	461,257,050.55
经营活动现金流入小计		925,118,174.76	900,158,380.25
购买商品、接受劳务支付的现金		666,284,361.43	694,733,332.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职		21,121,276.97	13,861,750.58

工支付的现金			
支付的各项税费		38,006,075.42	66,410,025.28
支付其他与经营活动有关的现金		302,001,864.78	96,350,739.11
经营活动现金流出小计		1,027,413,578.60	871,355,847.31
经营活动产生的现金流量净额		-102,295,403.84	28,802,532.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,280,493.11	2,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		227,821,853.54	
投资活动现金流入小计		231,602,346.65	2,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,681,426.10	1,574,419.85
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		2,876,862,954.58	
支付其他与投资活动有关的现金		104,946,661.38	
投资活动现金流出小计		2,989,491,042.06	1,574,419.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,757,888,695.41	985,580.15
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		1,064,179,366.46	403,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,193,510,100.26	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,257,689,466.72	413,500,000.00
偿还债务支付的现金		990,675,188.03	347,857,264.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,786,500.50	128,484,015.45
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		888,521,332.45	
筹资活动现金流出小计		1,958,983,020.98	476,341,279.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,298,706,445.74	-62,841,279.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,760,151.87	
五、现金及现金等价物净增加额		-564,237,805.38	-33,053,166.44
加：期初现金及现金等价物余额		611,736,078.45	147,613,494.27
六、期末现金及现金等价物余额		47,498,273.07	114,560,327.83

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,702,847.94	10,708,134.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		280,457,938.48	693,575,015.34
经营活动现金流入		303,160,786.42	704,283,149.88

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		3,771,406.28	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,416,173.98	4,139,301.27
支付的各项税费		4,993,309.40	34,433,444.81
支付其他与经营活动有关的现金		155,879,263.14	669,508,449.90
经营活动现金流出小计		172,060,152.80	708,081,195.98
经营活动产生的现金流量净额		131,100,633.62	-3,798,046.10
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		3,280,000.00	2,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,280,000.00	2,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,121,107.20	287,800.00
投资支付的现金			
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		2,327,161,922.20	
投资活动现金流出小计		2,330,283,029.40	287,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,327,003,029.40	2,272,200.00
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			300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,046,570,100.26	
筹资活动现金流入小计		3,046,570,100.26	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		495,675,188.03	282,857,264.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,977,376.13	38,261,186.71
支付其他与筹资活动有关的现金		714,121,561.68	
筹资活动现金流出小计		1,248,774,125.84	321,118,450.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,797,795,974.42	-21,118,450.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-398,106,421.36	-22,644,296.89
加：期初现金及现金等价物余额		422,980,118.67	83,535,676.82
六、期末现金及现金等价物余额		24,873,697.31	60,891,379.93

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,220,117,545.00	448,071,743.60		28,630.58	37,020,670.01		560,731,801.49		92,008,998.19	2,357,979,388.87
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	1,220,117,545.00	448,071,743.60		28,630.58	37,020,670.01		560,731,801.49		92,008,998.19	2,357,979,388.87
三、本期增减变动金额(减少)		-4,981,847.53					-5,138,644.81	-1,157,510.81	70,031,763.47	58,753,760.32

以“一”号填列)										
(一)净利润							9,107,773.81		51,205.18	9,158,978.99
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,107,773.81		51,205.18	9,158,978.99
(三)所有者投入和减少资本		-4,981,847.53							69,980,558.29	64,998,710.76
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-4,981,847.53							69,980,558.29	64,998,710.76
(四)利润分配							-14,246,418.62			-14,246,418.62
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风										

险准备										
3. 对所有 所有者(或 股东)的 分配							-14,246,418.62			-14,246,418.62
4. 其他										
(五)所 所有者权 益内部 结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六)专 项储备										
1. 本期 提取										
2. 本期 使用										
(七)其								-1,157,510.81		-1,157,510.81

他										
四、本期末余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07		28,630.58	37,020,670.01		555,593,156.68	-1,157,510.81	162,040,761.66	2,416,733,149.19

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,220,117,545.00	445,348,130.32			33,127,370.91		632,637,591.27		62,821,584.13	2,394,052,221.63
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	1,220,117,545.00	445,348,130.32			33,127,370.91		632,637,591.27		62,821,584.13	2,394,052,221.63
三、本期增减变动金额(减少)		1,749,997.83					-90,089,346.09		-330,363.05	-88,669,711.31

以“一”号填列)										
(一)净利润							23,381,585.60		741,610.25	24,123,195.85
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,381,585.60		741,610.25	24,123,195.85
(三)所有者投入和减少资本									-1,821,972.37	-1,821,972.37
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-1,821,972.37	-1,821,972.37
(四)利润分配							-113,470,931.69			-113,470,931.69
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							-113,470,931.69			-113,470,931.69
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他		1,749,997.83							749,999.07	2,499,996.90

他										
四、本期期末余额	1,220,117,545.00	447,098,128.15			33,127,370.91		542,548,245.18		62,491,221.08	2,305,382,510.32

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07			37,020,670.01		194,185,630.97	1,894,413,742.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07			37,020,670.01		194,185,630.97	1,894,413,742.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							71,761,766.64	71,761,766.64
（一）净利润							86,008,185.26	86,008,185.26
（二）其他								

综合收益								
上述（一） 和（二）小 计							86,008,185.26	86,008,185.26
（三）所有 者投入和减 少资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
（四）利润 分配							-14,246,418.62	-14,246,418.62
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							-14,246,418.62	-14,246,418.62
4. 其他								
（五）所有 者权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 （或股本）								
2. 盈余公积								

转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07			37,020,670.01		265,947,397.61	1,966,175,508.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年 末余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07			33,127,370.91		354,031,546.84	2,050,366,358.82
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年 初余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07			33,127,370.91		354,031,546.84	2,050,366,358.82
三、本期增 减变动金额							-107,616,074.43	-107,616,074.43

(减少以“—”号填列)								
(一) 净利润							5,854,857.26	5,854,857.26
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,854,857.26	5,854,857.26
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-113,470,931.69	-113,470,931.69
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							-113,470,931.69	-113,470,931.69
4. 其他								
(五) 所有								

者权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	1,220,117,545.00	443,089,896.07			33,127,370.91		246,415,472.41	1,942,750,284.39

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：郭芬 会计机构负责人：张玉玲

二、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

洲际油气股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名海南正和实业集团股份有限公司、海南华侨投资股份有限公司、海南侨联企业股份有限公司，成立于 1984 年 8 月，是海南省最早公开发行股票股份制试点企业之一，持海南省工商行政管理局核发的 460000000129299 企业法人营业执照。公司注册地：海口市西沙路 28 号。

1993 年 10 月，国家体改委批准本公司继续进行股份制试点。1996 年 9 月，经中国证监会证监发字(1996)226 号文批准,本公司股票于 1996 年 10 月 8 日在上交所上市交易。上市时公司股本为 98,746,200 股。1996 年 12 月 27 日，本公司第四届四次股东大会决议以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股；1997 年 5 月 25 日，本公司第五届一次股东大会决议以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股；1997 年 9 月 26 日，本公司第五届二次(临时)股东大会决议以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股、以公积金向全体股东每 10 股转增 4 股；经历次送转股后本公司股本为 208,551,974 股。已于 1997 年 10 月 22 日业经海南大正会计师事务所验证并出具 DZ 内验字(1997)第 163 号验资报告。

1998 年度公司经审计的每股净资产低于股票面值，且中洲会计师事务所对公司 1998 年度财务报告出具了拒绝发表意见的审计报告，按照《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票于 1999 年 5 月 4 日起开始实行特别处理。

2002 年 9 月 30 日，福建北方发展股份有限公司受让本公司股东海南新产业投资公司持有本公司的 4,646.4 万股(占总股本的 22.28%)及本公司股东海南物业投资公司持有本公司的 1,584 万股(占总股本的 7.59%)而成为本公司第一大股东。

根据公司 2007 年 5 月 30 日通过的 2007 年度第二次临时股东大会决议审议通过的《重大资产购买暨新增股份发行的议案》规定，以及中国证券监督管理委员会于 2007 年 9 月 19 日以证监公司字[2007]157 号文《关于核准海南华侨投资股份有限公司向广西正和实业集团有限公司（以下简称广西正和）重大资产收购暨定向发行新股的通知》和 2007 年 9 月 19 日证监公司字[2007]158 号文《关于同意广西正和实业集团有限公司公告海南华侨投资股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》核准，公司向广西正和实业集团有限公司(以下简称广西正和)非公开发行 73,000 万股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，每股发行价 1.92 元，增加注册资本人民币 73,000 万元,新增注册资本用于购买广西正和位于广西壮族自治区柳州市飞鹅二路 1 号“谷埠街国际商城”建筑面积 140,166.17 平方米的商业房产；该等商业房产在福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司闽中兴评字(2007)第 3046 号《资产评估报告》确定的基准日(2006 年 12 月 31 日)评估价值基础上作价 1,402,413,215.03 元。本次发行后，公司的注册资本和股本从人民币 208,551,974.00 元增加到人民币 938,551,974.00 元。本次增资已于 2007 年 10 月 31 日业经福建华兴有限责任会计师事务所验证并出具闽华兴所[2007]验字 H-001 号验资报告。公司完成上述重大资产重组后，主要经营商业房地产开发与经营。

根据 2010 年 5 月 29 日股东大会决议，公司以 2009 年末股本总数为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，注册资本增加至人民币 1,220,117,545.00 元。本次增资已于 2010 年 7 月 21 日业经福建华兴会计师事务所有限公司验证并出具闽华兴所[2010]验字 H-003 号验资报告。

2014 年 7 月 21 日，公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》。2014 年 8 月 6 日，经海南省工商行政管理局核准，公司名称由“海南正和实业集团股份有限公司”变更为“洲际油气股份有限公司”。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：石油勘探开发和石油化工项目的投资及相关工程的技术开发，咨询、服务；石油化工产品、管道生产建设所需物资设备、器材的销售；炼油、石油化工产品的生产、销售和仓储业务（专项审批除外）；油品贸易和进出口（国家限定经营和禁止进出口的除外）；石油相关专业设备的研发、生产及销售（专项审批除外）；能源基础产业投资、开发、经营；电力投资（国家限定和禁止的除外）；新能源产品技术开发、生产、销售；股权投资；高新技术项目及产品的投资、开发、生产和经营；货物进出口（国家限定和禁止进出口的商品除外）、技术进出口、

代理进出口；矿业投资开发；房屋租赁及物业管理（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明：

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

（三） 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。境外子公司以当地币种作为记账本位币。本集团合并财务报表以人民币列示。

（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）同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定进行会计处理后，应于发生时费用化计入当期损益。

（2）非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。为购买方企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

① 同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益：

a.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自"资本公积"转入"盈余公积"和"未分配利润"。

b.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自"资本公积"转入"盈余公积"和"未分配利润"。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

D、分步处置股权至丧失控制权

(A) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(B) 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

(C) 分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本

位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币报表折算

外币财务报表的折算遵循下列原则：

A、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，其他项目采用业务发生时的即期汇率折算；

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算；

C、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

D、现金流量表采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具：

(1) 分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果			
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)			
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	<table border="1"> <tr> <td>放弃了对该金融资产控制</td> <td rowspan="2">按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益</td> </tr> <tr> <td>未放弃对该金融资产控制</td> </tr> </table>	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益	未放弃对该金融资产控制
放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益			
未放弃对该金融资产控制				
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债			

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

- A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。
- B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍

生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 200 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	账龄状态
合并报表范围内公司组合	是否合并报表
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3 个月以内不计提，3-12 个月计提 5%	3 个月以内不计提，3-12 个月计提 5%

其中：		
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3-12 个月（含 12 个月）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备；如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括开发成本、出租开发产品、开发产品、工程成本、待开发土地、周转房、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
开发成本和开发产品的成本包括土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用，开发产品成本结转时按实际成本核算；库存材料和库存商品结转成本时按加权平均法核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

2、 后续计量及损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份

额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50 年	0-5%	2.00-10.00
机器设备	3-16 年	0-5%	6.25-33.33
电子设备	3-14 年	0-5%	7.14-33.33
运输设备	5-10 年	0-5%	10.00-20.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

5、其他说明

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

(十五) 在建工程：

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完后再作调整。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出，钻井勘探支出的资本化采用成果法。油气勘探支出中的钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。确定部分井段发现了探明经济可采储量的，将发现探明经济可采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施成本，无效井段钻井勘探累计支出转入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。钻井勘探支出已费用化的探井又发现了探明经济可采储量的，已费用化的钻井勘探支出不作调整，重新钻探和完井发生的支出予以资本化。探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日（除非有证据合理保证该权利能够得到延期），通过地球科学和工程数据的分析，采用确定性评估或概率性评估，以现有经济、作业和政府管制条件，可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B、借款费用已发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，

直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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，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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 油气资产

(1) 油气资产的确认和初始计量

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

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 油气资产的后续计量

矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明储量而决定是否资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

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

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

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

(十八) 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

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

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十九) 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十) 附回购条件的资产转让：

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(二十一) 预计负债：

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内，油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。

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

(二十二) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

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

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当

- A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 回购本公司股份：

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

（1）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

（2）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股

成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

(3) 公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(二十四) 收入：

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

经营租赁收入金额，在能够合理估计合同能完整履行的情况下，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按照直线法分摊确认；如未能合理估计合同履行情况下，按照实际收取的租金金额确认。

(4) 建造合同

建造合同完工程度的确定方法：

根据《企业会计准则-建造合同》规定，本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工程度的确定方法。在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。

(5) 预计合同损失

每年末或中期报告期终了，本公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(二十五) 政府补助：

(1) 分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补

助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(3) 计量

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。

(4) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 所得税费用计量

公司将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

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十七) 经营租赁、融资租赁：

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 持有待售资产：

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资

产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
随着公司主营业务转型，公司目前对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏帐准备的计提比例，已不适用本公司的实际情况。	2014年8月28日公司第十届董事会第三十二次会议审议通过，于2014年4月1日起适用新的会计估计。	应收账款	10,654,003.91
		资产减值损失	-931,031.93

(三十) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(三十一) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 油气资产的重要会计估计和判断

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

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

A、对原油储量的估计

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

B、对油气资产的减值估计

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

C、对资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。

上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本公司的经营成果和财务状况。

(2) BT 项目会计核算方法

BT 项目公司的经营方式为“建造-转移 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：项目公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照 23(4)确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；项目公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(3) 其他主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括 A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(4) 商誉

商誉是指非同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、22

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	3%、17%、12%
营业税	应纳税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
(地方)教育费附加	应交增值税、营业税额	3%、5%
江海堤防费	应纳税收入	0.1%
房产税	应税租赁收入	12%
土地增值税		普通住宅、非普通住宅分别按照收入的 1%、3% 预缴，待项目清算时按核定增值额清算汇缴
出口收益税(哈萨克斯坦)	出口销售收入	见附注三、2、(4)
矿产资源开采税(哈萨克斯坦)	矿产销售收入	见附注三、2、(5)
关税(哈萨克斯坦)	原油出口量	见附注三、2、(6)
超额利润税(哈萨克斯坦)		见附注三、2、(7)

(二) 其他说明

主要税种说明

(1) 企业所得税：本公司适用的企业所得税税率为 25%；本公司在哈萨克斯坦子公司适用的企业所得税税率为 20%。

(2) 增值税：本公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》销售不同商品所适用的增值税率为 3% 和 17%；本公司在哈萨克斯坦子公司内销产品按应纳增值税销售收入的 12% 计征。

(3) 营业税：本公司及子公司按照不同税目适用税率征收营业税，税率分别为 3%、5%。

(4) 出口收益税：本公司之哈萨克斯坦子公司的原油产品出口适用出口收益税，出口收益税率随原油出口价格的波动而变动。

(5) 矿产资源开采税：本公司之哈萨克斯坦子公司的石油开采适用矿产资源开采税，税率根据油田的年开采量确定，矿产资源开采税应税所得根据开采量和原油销售价格确定，目前适用的矿产资源开采税税率为 5%。

(6) 关税：本公司之哈萨克斯坦子公司的出口原油适用关税，关税采用从量征收。2013 年 5 月至 2014 年 3 月适用 60 美元/吨，从 2014 年 4 月起适用 80 美元/吨。

(7) 超额利润税：本公司之哈萨克斯坦子公司的矿产资源使用合同取得的净收益超过扣除项目 25% 的部分适用超额利润税，税率适用 7 级超额累进税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资	实质上构成对	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有

						额	子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	(%)	(%)			中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 期初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
广 西 正 和 商 业 管 理 有 限 公 司	全 资 子 公 司	广 西 柳 州	房 地 产	1,000	商 业 地 产 项 目 营 策 销 划 、 设 计、 商 地 业 产 项 经 管 房 地 产 经 纪、 房 屋 租 赁、 商 展 服 务； 国 内 贸 易； 日 用 百 货、 纺 织 品 销 售； 设 计、 制 作、 代 理、 发 布 内	1,000		100	100	是	0	0	0

					广告,接市开者委进市管理。受场办的托行场管理。								
柳州精建贸易有限公司	全资子公司	广西柳州	贸易	1,000	日用百货、建筑材料、五金交电、办公用品、文体用品、机电产品、家具销售。	1,000		100	100	是	0	0	0
云南和业实业有限公司	全资子公司	云南昆明	房地产	3,000	项目投资及对所投资项目进行管理;广告设计、代布;组文织化流活(不演含出);业技的研开;建材的销;地整。	3,000		100	100	是	0	0	0

海南和毅业投资有限公司	全资子公司	海南省海口市	投资	10,000	股权投资；资产管理；企业管理咨询或过国法律允许的其他方式投资。	10,000		100	100	是	0	0	0
北京和毅资产管理公司	全资子公司	北京	投资	10,000	项目投资；企业管理；投资咨询；销售化工产品（含类制化学品及危险化学品）；建筑材料、机械设备、电子产品、钢材、木制品。	10,000		100	100	是	0	0	0
香港德能发展有限公司	全资子公司	香港	投资	10,000	国际贸易、股权投资、能源投资咨询服务。	0	0	100	100	是	0	0	0
上海油投资	全资子公司	上海	投资	5,000	股权投资、实	0	0	100	100	是	0	0	0

管 理 有 限 公 司					投 资, 资 产 管 理, 投 资 管 理, 企 业 管 理 咨 询, 商 务 咨 询 等								
----------------------------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有

													者权益中所享有份额后的余额
柳州正和物业服务服务有限公司	全资子公司	广西柳州	物业服务	507.175241	物业服务	507.175241	100	100	是	0	0	0	
天津天誉轩置业有限公司	全资子公司	天津	房地产开发经营	6,223.896	物业管理；自有资金为其房地产业贷款提供担保；房产咨询；投资咨询服务；基础设施建设和运营维护提供相关服务；国际	5,904.498327	100	100	是	0	0	0	

					贸易；工 化产（学 险除 外）、 筑材 料、 机 械 设 备、 电 子 产 品、 钢 材、 木 制 的 发 零 房 租。 国 有 项 营 定 按 定 规 执 行）								
柳州华桂纺织品贸易有限公司	全资子公司	广西柳州	贸易	1,000	织品用货、建筑、五金、交电、文体用品、办公用品、电子产品、纺织品、日用百建交文体用办用机产销。	923.302204		100	100	是	0	0	0
敖汉旗鑫浩矿业有限	全资子公司	内蒙古赤峰	采矿业	7,000	选金；采金。	40,766.64		100	100	是	0	0	0

公司													
香港中科能源投资有限公司	全资子公司	香港	投资	10,000		0	0	100	100	是	0	0	0
中科荷兰能源集团有限公司	全资子公司	荷兰	投资	1		0	0	100	100	是	0	0	0
马腾石油股份有限公司	控股子公司	哈萨克斯坦	油气	8,000	原油勘探、开发和销售	300,118.53		95	95	是	158,733	0	0

(二) 合并范围发生变更的说明

2013年12月30日，本公司与福清市旺福房地产开发有限公司（以下简称旺福房地产）签署了《资产出售协议》、《债务转移协议》，公司以457,269,058元的价格拟向旺福房地产出售所持北京正和恒泰置业有限责任公司60%股权(作价7,200万元)、柳州正和桦桂置业集团有限公司70%股权（作价26,001.07万元）以及福建正和联合发展有限公司100%股权（作价12,525.84万元）；并约定旺福房地产以承接公司对福建正和联合发展有限公司部分负债的方式支付转让价款人民币40,000万元，同时该《债务转移协议》在旺福房地产解除公司及公司子公司为北京正和恒泰置业有限责任公司、柳州正和桦桂置业集团有限公司、福建正和联合发展有限公司及该等公司子公司的贷款提供的全部担保之日起生效。2014年5月14日，福建正和联合发展有限公司办理了100%股权变更登记手续；2014年5月29日，柳州正和桦桂置业集团有限公司办理了70%股权变更登记手续；2014年6月20日，北京正和恒泰置业有限责任公司办理了60%股权变更登记手续；故而2014年6月30日，福建正和联合发展有限公司、柳州正和桦桂置业集团有限公司及北京正和恒泰置业有限责任公司不再纳入合并范围。

2014年2月12日，公司在上海自贸区设立了全资子公司上海油泷投资管理有限公司。

2014年6月25日，公司完成了对马腾石油股份有限公司95%股权的收购，并完成股权变更登

记手续；故而 2014 年 6 月 30 日，公司控股 95% 子公司马腾石油股份有限公司纳入合并范围
香港德瑞能源发展有限公司注册资本为 10000 港币，香港中科能源投资有限公司注册资本为
10000 港币，中科荷兰能源集团有限公司注册资本为 1 美元，马腾石油股份有限公司注册资
本为 8000 万坚戈。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权
的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
马腾石油股份有限公司	318,657,127.80	8,728,057.18	
上海油洸投资管理有限公司			

2、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权
的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
福建正和联合发展有限公司	122,395,858.37	-6,433,771.20
柳州正和桦桂置业集团有限公司	290,336,668.28	-645,104.37
广西昌桦投资有限公司	9,987,421.44	161.50
广西正恒贸易有限公司	9,986,181.12	-548.43
广西益正贸易有限公司	9,981,928.65	-409.26
北京正和恒泰置业有限责任公司	11,532,494.63	-286,425.84

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	2014 年 6 月 30 日 资产负债项目
马腾石油股份有限公司	1 坚戈=0.0336 人民币
香港德瑞能源发展有限公司	1 港元=0.7938 人民币
香港中科能源投资有限公司	1 港元=0.7938 人民币
中科荷兰能源集团有限公司	1 美元=6.1528 人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日即期汇率的
近似汇率折算。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金：	/	/	414,630.24	595,076.37
人民币	/	/	414,630.24	595,076.37
银行存款：	/	/	684,083,642.83	958,339,090.45
人民币	/	/	681,333,177.46	958,339,090.45
美元	408,552.25	6.1528	2,515,803.97	

港元	240,070.64	0.7938	190,568.07	
俄罗斯卢布	240,519.58	0.1849	44,093.33	
其他货币资金：	/	/	43,619,466.85	182,440,000.00
人民币	/	/	20,160,202.39	
美元	3,800,882	6.1528	23,459,264.46	
合计	/	/	728,117,739.92	1,141,374,166.82

银行存款期末数中 637,000,000.00 元因质押而使用受限；其他货币资金期末数 43,619,466.85 元系银行押金和担保保证金，为使用受限的现金。

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		598,268.54
合计		598,268.54

(三) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,925,438.36	4,493,617.90	172,313.36	6,246,742.90
合计	1,925,438.36	4,493,617.90	172,313.36	6,246,742.90

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,322,276.80	6.10	621,848.32	4.67	13,012,410.60	22.92	588,220.53	4.52
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	205,193,216.82	93.90	187,424.35	0.09	43,768,156.38	77.08	2,610,722.52	5.96

组合小计	205,193,216.82	93.90	187,424.35	0.09	43,768,156.38	77.08	2,610,722.52	5.96
合计	218,515,493.62	/	809,272.67	/	56,780,566.98	/	3,198,943.05	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
柳州市冠耀灯饰有限公司	2,945,386.31	103,003.79	3.50	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
柳州市华硕商贸有限公司	2,393,632.79	119,681.64	5.00	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
柳州市概念创意餐厅	2,158,375.60	107,918.78	5.00	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
柳州市华际建材贸易有限公司	5,824,882.10	291,244.11	5.00	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
合计	13,322,276.80	621,848.32	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内（含 3 个月）	202,070,629.75	98.48				
3 个月-1 年内（含 1 年）	2,948,267.07	1.44	147,413.35	39,553,215.96	90.37	1,977,660.80
1 年以内小计	205,018,896.82	99.92	147,413.35	39,553,215.96	90.37	1,977,660.80
1 至 2 年	61,425.00	0.03	6,142.50	3,487,102.02	7.97	348,710.20
2 至 3 年	112,895.00	0.05	33,868.50	397,838.40	0.91	119,351.52
3 年以上				330,000.00	0.75	165,000.00
合计	205,193,216.82	100	187,424.35	43,768,156.38	100.00	2,610,722.52

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	198,625,303.92	3 个月以内	90.90
第二名	客户	5,824,882.10	3 个月以内	2.67
第三名	客户	2,945,386.31	3 个月以内、3 个月-1 年内	1.35
第四名	客户	2,393,632.79	3 个月-1 年内	1.10
第五名	客户	2,158,375.60	3 个月-1 年内	0.99
合计	/	211,947,580.72	/	97.01

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					194,998,577.27	79.67	3,352,896.12	1.72
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	110,372,219.43	100.00	1,371,411.94	1.24	49,766,665.27	20.33	3,035,042.68	6.10
组合小计	110,372,219.43	100.00	1,371,411.94	1.24	49,766,665.27	20.33	3,035,042.68	6.10
合计	110,372,219.43	/	1,371,411.94	/	244,765,242.54	/	6,387,938.80	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：								
3 个月以	97,689,521.53	88.51						

内 (含 3 个月)						
3 个月-1 年内 (含 1 年)	10,160,068.90	9.21	508,003.44	47,446,732.77	95.34	2,372,336.63
1 年以内小计	107,849,590.43	97.72	508,003.44	47,446,732.77	95.34	2,372,336.63
1 至 2 年	494,390.00	0.45	49,439.00	194,193.50	0.39	19,419.35
2 至 3 年	1,000,750.00	0.91	300,225.00	2,097,914.00	4.22	629,374.20
3 年以上	1,027,489.00	0.92	513,744.50	27,825.00	0.05	13,912.50
合计	110,372,219.43	100.00	1,371,411.94	49,766,665.27	100.00	3,035,042.68

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
福清市旺福房地产开发有限公司	处置子公司股权对手方	88,007,413.35	3 个月以内	79.74
海口农村商业银行股份有限公司	贷款行	7,748,127.06	3 个月以内、3 月-1 年内	7.02
广西正和实业集团有限公司	母公司托管资产租金收益	3,297,180.38	3 月-1 年内	2.99
敖汉旗国土资源局	监管部门	2,943,334.00	3 月-1 年内、2-3 年、3 年以上	2.67
应 收 ARALMUNAIGAZ LLP	合作单位	2,781,041.15	1-2 年	2.52
合计	/	104,777,095.94	/	94.94

(六) 预付款项：

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	120,789,631.82	91.00	419,736,367.31	72.5
1 至 2 年	10,948,408.12	8.25	156,225,151.06	26.99
2 至 3 年		0.00	1,952,319.71	0.34
3 年以上	1,000,000.00	0.75	1,000,000.00	0.17
合计	132,738,039.94	100.00	578,913,838.08	100

- 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	预付保险费	53,264,201.10	1 年以内(含 1 年)	保险期限未到
第二名	供应商	19,790,134.60	1 年以内(含 1 年)	尚未发货
第三名	供应商	12,758,140.20	1 年以内(含 1 年)	尚未发货
第四名	供应商	10,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	服务尚未完成
第五名	供应商	6,411,324.48	1 年以内(含 1 年)	尚未发货
合计	/	102,223,800.38	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,965,398.01		19,965,398.01	10,573.50		10,573.50
库存商品	32,374,760.32		32,374,760.32	4,005,297.86		4,005,297.86
开发产品	18,248,479.07		18,248,479.07	59,521,709.07		59,521,709.07
开发成本				940,977,858.70		940,977,858.70
工程施工	1,304,209,204.51		1,304,209,204.51	1,268,147,117.39		1,268,147,117.39
待开发土地				82,328,557.81		82,328,557.81
低值易耗品	374,823.11		374,823.11	28,725.40		28,725.40
合计	1,375,172,665.02		1,375,172,665.02	2,355,019,839.73		2,355,019,839.73

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
数据订阅	549,669.91	
待抵扣进项税	80,545.25	489,818.85
预收房款已申报流转税		26,560,589.73
其他	52,198.96	
合计	682,414.12	27,050,408.58

(九) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
其他	1,040,683.24	249,338,831.92
合计	1,040,683.24	249,338,831.92

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
柳州市区农村信用合作联社	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00		3.67	3.67
西岸传媒股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		6.25	6.25

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
广西嘉唯房地产营销策划有限公司	400,000.00	717,113.85	-717,113.85				

(十一) 投资性房地产：

1、 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	1,535,410,153.73						1,535,410,153.73
(1) 房屋、建筑物	1,535,410,153.73						1,535,410,153.73
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	172,553,388.96						172,553,388.96

(1) 房屋、建筑物	172,553,388.96						172,553,388.96
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	1,707,963,542.69						1,707,963,542.69
(1) 房屋、建筑物	1,707,963,542.69						1,707,963,542.69
(2) 土地使用权							
(3) 其它							

(十二) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	35,219,194.75	116,404,183.20		9,630,788.74	141,992,589.21
其中: 房屋及建筑物	4,983,967.70	82,079,449.17			87,063,416.87
机器设备	48,900.00	6,388,337.08			6,437,237.08
运输工具	25,189,433.81	16,803,189.10		7,864,218.26	34,128,404.65
电子设备	2,249,689.62	640,997.00		480,604.09	2,410,082.53
办公设备、 器	2,747,203.62	8,228,719.75		1,285,966.39	9,689,956.98
土地		2,263,491.10			2,263,491.10
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	16,372,032.72	15,218,487.31	2,383,656.80	4,693,044.38	29,281,132.45
其中: 房屋及建筑物	142,043.13	4,809,569.63	556,758.42		5,508,371.18
机器设备	554.19	1,419,260.27	3,510.26		1,423,324.72
运输工具	14,570,989.26	4,486,958.50	1,489,647.39	4,377,436.63	16,170,158.52
电子设备	975,860.97		193,091.89	75,837.57	1,093,115.29
办公设备、 器具及家具	682,585.17	4,502,698.91	140,648.84	239,770.18	5,086,162.74
土地					
三、固定资产账面 净值合计	18,847,162.03	/		/	112,711,456.76
其中: 房屋及建筑	4,841,924.57	/		/	81,555,045.69

物				
机器设备	48,345.81	/	/	5,013,912.36
运输工具	10,618,444.55	/	/	17,958,246.13
电子设备	1,273,828.65	/	/	1,316,967.24
办公设备、 器具及家具	2,064,618.45	/	/	4,603,794.24
土地		/	/	2,263,491.10
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑 物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面 价值合计	18,847,162.03	/	/	112,711,456.76
其中：房屋及建筑 物	4,841,924.57	/	/	81,555,045.69
机器设备	48,345.81	/	/	5,013,912.36
运输工具	10,618,444.55	/	/	17,958,246.13
电子设备	1,273,828.65	/	/	1,316,967.24
办公设备、 器具及家具	2,064,618.45	/	/	4,603,794.24
土地		/	/	2,263,491.10

本期折旧额：2,383,656.80 元。

(十三) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	72,850,515.60		72,850,515.60	91,145,301.01		91,145,301.01

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
矿山改造工程	87,166,355.26	2,787,687.01	71,453,196.07	18,500,846.20
黄金梁矿区深部 探建工程	3,978,945.75	84,286.12	84,286.12	3,978,945.75
马腾项目油井建 设工程		50,370,723.65		50,370,723.65
合计	91,145,301.01	53,242,696.78	71,537,482.19	72,850,515.60

(十四) 油气资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计		4,079,283,111.06	107,458.57	4,079,175,652.49

1. 探明矿区权益		3,376,738,613.29		3,376,738,613.29
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施		702,544,497.77	107,458.57	702,437,039.20
二、累计折耗合计		3,303,341.88	75,775.95	3,227,565.93
1. 探明矿区权益		2,126,813.52		2,126,813.52
2. 井及相关设施		1,176,528.36	75,775.95	1,100,752.41
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				4,075,948,086.56
1. 探明矿区权益				3,374,611,799.77
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				701,336,286.79

本期折耗额 3,303,341.88 元。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司油气资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(十五) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	344,567,475.97	408,109.94		344,975,585.91
办公软件	556,900.00	408,109.94		965,009.94
土地使用权	94,500.00			94,500.00
采矿权	343,916,075.97			343,916,075.97
二、累计摊销合计	124,164.04	14,308.22		138,472.26
办公软件	88,726.54	11,945.72		99,491.01
土地使用权	35,437.50	2,362.50		38,981.25
采矿权				
三、无形资产账面净值合计	344,443,311.93	393,801.72		344,837,113.65
办公软件	468,173.46	396,164.22		865,518.93
土地使用权	59,062.50	-2,362.50		55,518.75
采矿权	343,916,075.97			343,916,075.97
四、减值准备合计				
办公软件				
土地使用权				
采矿权				
五、无形资产账面	344,443,311.93	393,801.72		344,837,113.65

价值合计				
办公软件	468,173.46	396,164.22		865,518.93
土地使用权	59,062.50	-2,362.50		55,518.75
采矿权	343,916,075.97			343,916,075.97

本期摊销额：5,442.50 元。

(十六) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修支出	28,849,691.74		6,878,323.12		21,971,368.62	转为一年内到期的非流动资产
土地租赁费	1,691,342.00			1,691,342.00		处置子公司减少
合计	30,541,033.74		6,878,323.12	1,691,342.00	21,971,368.62	

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	545,171.16	1,228,141.66
可抵扣亏损		1,786,029.17
固定资产、无形资产折旧	5,873,695.32	1,012,920.25
弃置义务	4,838,157.98	
未支付的职工薪酬	149,858.50	23,445.80
预提费用	7,222,791.98	1,200,000.00
房屋预售款		7,284,328.22
应交税费	11,543,538.88	
小计	30,173,213.82	12,534,865.10
递延所得税负债:		
以公允价值计量投资性房地产	149,521,085.07	142,908,268.03
油气资产计提折耗	166,249,837.30	
因长期股权投资收益形成		104,373.52
小计	315,770,922.37	143,012,641.55

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
以公允价值计量的投资性房地产引起的应纳税差异	598,084,340.28
油气资产折耗引起的应纳税差异	639,418,324.59

小计	1,237,502,664.87
可抵扣差异项目：	
1、固定资产、无形资产折旧引起的应纳税差异	22,590,985.79
2、计提资产减值准备引起的应纳税差异	2,180,684.62
3、弃置义务	18,453,780.54
4、未支付的职工薪酬	599,434.01
5、预提费用	28,091,333.12
6、应交税费	45,645,943.70
小计	117,562,161.78

(十八) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,586,881.85	310,259.45	7,716,456.69		2,180,684.61
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	9,586,881.85	310,259.45	7,716,456.69		2,180,684.61

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	579,532,372.84	30,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	35,000,000.00
抵押和保证借款	60,000,000.00	238,500,000.00
合计	659,532,372.84	303,500,000.00

(二十) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		384,400,000.00
银行承兑汇票		117,940,000.00
合计		502,340,000.00

(二十一) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	117,645,816.02	101,530,681.44
1-2 年 (含 2 年)	148,047,333.43	194,278,704.67
2-3 年 (含 3 年)	1,306,085.68	7,604,732.68
合计	266,999,235.13	303,414,118.79

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十二) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	317,979,852.95	194,573,541.77
1-2 年 (含 2 年)	4,001,515.74	1,440,233.00
2-3 年 (含 3 年)		100,698.45
合计	321,981,368.69	196,114,473.22

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十三) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,475,113.66	28,486,516.20	18,321,931.47	11,639,698.39
二、职工福利费		1,050,441.05	917,346.39	133,094.66
三、社会保险费	-8,241.44	1,412,489.97	1,235,242.04	169,006.49

其中：1. 医疗保险费	5,876.78	324,075.71	288,091.75	41,860.74
2. 基本养老保险费	-15,342.36	844,551.40	737,169.53	92,039.51
3. 年金缴费		675	675	
4. 失业保险费	1,525.25	115,330.42	109,028.66	7,827.01
5. 工伤保险费	366.93	60,161.78	47,005.96	13,522.75
6. 生育保险费	-668.04	67,695.66	53,271.14	13,756.48
四、住房公积金	-26,295.00	418,907.60	287,249.00	105,363.60
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	374,877.47	8,174.71	6,213.41	376,838.77
因解除劳动关系给予的补偿		361,513.94	361,513.94	0.00
合计	1,815,454.69	31,738,043.47	21,129,496.25	12,424,001.91

工会经费和职工教育经费金额 8,174.71 元，因解除劳动关系给予补偿 361,513.94 元。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,661,680.55	-167,026.86
营业税	1,052,989.89	24,381,616.01
企业所得税	110,460,260.27	125,354,454.23
个人所得税	4,826,010.24	3,337,302.12
城市维护建设税	74,256.84	1,680,129.66
应交矿产资源开采税	29,488,076.81	40,189.21
应交超额利润税	8,727,384.51	
应交房产税	2,148,097.68	2,046,042.32
应交印花税	958,549.55	1,303,629.87
应交社保税	190,802.02	
应交水利建设基金	66,784.03	
应交教育费附加	31,824.32	1,185,321.26
应交防洪费	26,703.12	28,171.02
应交地方教育费附加	18,597.72	41,982.93
应交城镇土地使用税		452,564.81
应交土地增值税		1,864,989.52
应交出口收益税	121,731,821.76	
其他	1,548,076.02	
合计	262,688,554.23	161,549,366.10

(二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,203,672.16	6,871,952.76
短期借款应付利息		704,091.67

合计	6,203,672.16	7,576,044.43
----	--------------	--------------

(二十六) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	3,462,370,339.27	889,356,249.31
1-2 年 (含 2 年)	163,379,021.18	3,605,620.76
2-3 年 (含 3 年)	861,286.29	18,482,412.72
3 年以上	5,524,094.42	13,679,589.09
合计	3,632,134,741.16	925,123,871.88

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系重组款、往来款、承租户履约保证金及押金。

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

主要项目披露

项目	期末数	期初数
借款	2,678,580,311.11	
保证金	313,592,671.50	171,830,317.00
应付股权收购款	196,889,600.00	
购房定金		280,047,492.36
股权转让保证金		16,000,000.00
往来款	429,930,807.28	428,465,340.64
押金	229,355.30	2,571,527.13
预提成本、费用	3,624,662.76	19,318,831.49
重组款	5,345,542.42	5,345,542.42
其他	3,941,790.78	1,544,820.84
合计	3,632,134,741.15	925,123,871.88

(二十七) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		31,885,226.85		31,885,226.85
合计		31,885,226.85		31,885,226.85

1

(二十八) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	397,804,768.65	909,654,887.56

1 年内到期的长期应付款	4,896,865.00	
合计	402,701,633.65	909,654,887.56

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	223,737,059.15	
抵押、保证借款	168,000,000.00	863,800,000.00
抵押、质押、保证借款	6,067,709.50	25,854,887.56
合计	397,804,768.65	909,654,887.56

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款 起始 日	借款 终止 日	币种	利率 (%)	期末数		期初数
					外币金额	本币金额	本币金额
俄罗斯联邦储蓄银行俄罗斯分行	2014年2月3日	2015年6月30日	美元	3.48	33,750,000.00	208,306,917.14	
海口农村商业银行股份有限公司	2013年5月28日	2015年5月28日	人民币	9		148,000,000.00	2,000,000.00
中国建设银行股份有限公司海南省分行	2012年6月29日	2015年6月20日	人民币	6.72		20,000,000.00	20,000,000.00
俄罗斯联邦储蓄银行俄罗斯分行	2014年1月23日	2015年4月23日	美元	3.48	2,500,000.00	15,430,142.01	
大新银行(中国)有限公司	2011年1月13日	2015年4月13日	人民币	6.72		6,067,709.50	5,854,887.56
海口农村商业银行股份有限公司	2012年10月20日	2014年10月20日	人民币	8.15			460,800,000.00
柳州银行股份有限公司	2011年12月31日	2014年1月8日	人民币	13.15			400,000,000.00
中国建设银行	2009	2014	人民币	7.04			20,000,000.00

股份有限公司 海南省分行	年 3 月 26 日	年 3 月 20 日	币				
合计	/	/	/	/	/	397,804,768.65	908,654,887.56

3、 1 年内到期的长期应付款：

一年内到期的长期应付款为根据地下资源使用合同的相关规定，公司应支付的历史偿还成本和社会基础设施义务于一年内到期的部分。关于历史偿还成本及社会基础设施义务的规定，请参见本附注五。

(二十九) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
BT 项目未产生纳税义务流转税	12,885,485.140	11,759,801.58
房地产销售未产生纳税义务流转税		312,208.34
合计	12,885,485.140	12,072,009.92

应付基础设施费

项目	期末数	期初数	付款期限（年）
种类			
应付社会基础设施义务	3,163,249.22		
其中：卡拉阿尔纳油田	2,697,530.06		19.50
东科阿尔纳油田	465,719.17		23.50
减：未确认融资费用	1,099,876.58		
其中：卡拉阿尔纳油田	898,716.01		
东科阿尔纳油田	201,160.57		
小计	2,063,372.64		

根据地下资源使用合同及相关的补充协议，公司对阿特劳地区的基础设施建设负有提供资金的义务，在开采期内卡拉-阿尔纳油田每年需承担 5 万美元的社会基础设施义务，东科-阿尔纳油田每年需承担 100 万坚戈的社会基础设施义务。社会基础设施义务在开采期内按年支付，在初始确认时按照折现后的金额增加油气资产的成本，同时增加长期应付款。未来一年内需支付的部分自长期应付款转入一年内到期的非流动负债。

历史成偿还义务和社会基础设施义务折现时采用的折现率为 7%。

(3) 应付历史成本偿还义务

项目	期末数	期初数	付款期限（年）
种类			
应付社会基础设施义务	23,641,678.20		
其中：卡拉阿尔纳油田	5,912,848.34		14.25
东科阿尔纳油田	17,728,829.86		8.25
减：未确认融资费用	5,724,484.19		
其中：卡拉阿尔纳油田	1,422,716.48		
东科阿尔纳油田	4,301,767.71		
小计	17,917,194.01		

根据东科-阿尔纳油田地下资源使用合同中 2003 年 1 月 30 日签订的购买地质信息的 910 号协议及 2004 年 12 月 9 日签订的补充协议约定，公司负有偿还特定历史成本的义务。该历史成本系哈萨克斯坦共和国政府在东科-阿尔纳油田的勘探项目上发生的历史成本。根据 910 号协议的补充协议，公司在东科-阿尔纳油田开采完毕时需承担 3,004,510 美元的历史成本。

根据公司 2012 年 5 月与哈萨克斯坦共和国政府签订的 2092 号协议，公司负有偿还哈萨克斯坦政府在马亭油田勘探项目上发生的成本支出。根据协议约定，公司在马亭油田开采完毕时需承担 860,869,454 坚戈的历史成本。

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

(三十) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	1,010,674,318.48	
质押、保证借款	67,500,000.00	337,500,000.00
抵押、保证借款	185,000,000.00	677,000,000.00
抵押、质押、保证借款	27,034,301.24	75,122,311.21
合计	1,290,208,619.72	1,089,622,311.21

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数
					外币金额	本币金额	本币金额
俄罗斯联邦储蓄银行俄罗斯分行	2014年2月3日	2016年12月31日	美元	3.48	146,250,000.00	902,663,324.41	
海口农村商业银行股份有限公司	2013年5月28日	2016年5月28日	人民币	9		150,000,000.00	297,000,000.00
俄罗斯联邦储蓄银行俄罗斯分行	2014年1月23日	2017年1月23日	美元	3.48	17,500,000.00	108,010,994.07	
澄迈县农村信用合作联社大丰信用社	2013年7月7日	2016年7月4日	人民币	5.54		67,500,000.00	67,500,000.00
中国建设银行股份有限公司海南省分行	2012年6月29日	2017年6月17日	人民币	6.72		35,000,000.00	45,000,000.00
广西兴安民	2013	2015	人民	9			380,000,000.00

兴村镇银行营业部	年 12 月 20 日	年 12 月 20 日	币				
桂林银行股份有限公司	2013 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日	人民币	8.11			250,000,000.00
			人民币				
合计	/	/	/	/	/	1,263,174,318.48	1,039,500,000.00

(三十一) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,220,117,545.00						1,220,117,545.00

(三十二) 专项储备:

专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	28,630.58	28,630.58		
合计	28,630.58		28,630.58	

(三十三) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	386,297,644.03			386,297,644.03
其他资本公积	61,774,099.57		4,981,847.53	56,792,252.04
合计	448,071,743.60		4,981,847.53	443,089,896.07

(三十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,020,670.01			37,020,670.01
合计	37,020,670.01			37,020,670.01

(三十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	560,731,801.49	/
调整后 年初未分配利润	560,731,801.49	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,107,773.81	/
减: 提取法定盈余公积		10

应付普通股股利	14,246,418.62	
期末未分配利润	555,593,156.68	/

(三十六) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	352,674,468.46	547,824,503.99
其他业务收入		225,750,931.00
营业成本	275,848,662.04	668,961,005.28

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油开采	32,516,356.74	7,559,474.66		
租赁、服务	34,717,204.13	9,853,368.74	40,991,960.66	6,106,965.85
房地产	53,491,119.12	45,820,762.30	143,945,442.15	115,626,578.05
贸易	231,949,788.47	212,615,056.34	362,887,101.18	356,189,342.53
合计	352,674,468.46	275,848,662.04	547,824,503.99	477,922,886.43

3、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外哈萨克斯坦	32,516,356.74	7,559,474.66		
境内华南地区	53,916,189.15	29,011,943.03	68,196,569.24	28,337,661.17
境内华东地区	228,179,835.45	208,845,103.32	345,112,492.60	338,897,395.11
境内华北地区	2,000,000.00		7,383,649.47	3,403,616.92
境内西南地区	36,062,087.12	30,432,141.03	127,131,792.68	107,284,213.23
合计	352,674,468.46	275,848,662.04	547,824,503.99	477,922,886.43

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	59,981,239.32	17.01
第二名	51,435,897.44	14.58
第三名	34,223,866.67	9.70
第四名	36,062,087.12	10.23
第五名	31,717,396.42	8.99
合计	213,420,486.97	60.51

(三十七) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,403,236.04	2,357,146.09	应纳税营业收入

城市维护建设税	264,727.12	146,240.30	应交增值税、营业税额
教育费附加	220,109.64	123,368.62	应交增值税、营业税额
江海堤防工程维护费 (防洪费)	17,429.03	25,736.42	2%
房产税	2,780,130.75	3,735,808.36	
土地增值税	237,366.86		
出口收益税	6,513,704.41		
关税	2,647,718.54		
合计	17,084,422.39	6,388,299.79	/

(1) 营业税：本公司及子公司按照不同税目适用税率征收营业税，税率分别为 3%、5%。

(2) 出口收益税：本公司之哈萨克斯坦子公司的原油产品出口适用出口收益税，出口收益税税率随原油出口价格的波动而变动。

(3) 超额利润税：本公司之哈萨克斯坦子公司的矿产资源使用合同取得的净收益超过扣除项目 25% 的部分适用超额利润税，税率适用 7 级超额累进税率。

(4) 关税：本公司之哈萨克斯坦子公司的出口原油适用关税，关税采用从量征收。2013 年 5 月至 2014 年 3 月适用 60 美元/吨，从 2014 年 4 月起适用 80 美元/吨。

(三十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原油准备和运输费用	2,125,695.24	
滞期费	3,867.84	
运输及抽油过程中的合理损耗	8,509.24	
顾问咨询费	138,943.86	1,604,525.30
广告宣传费	238,453.50	1,206,002.70
职工薪酬	157,550.00	17,781
业务招待费	9,400.00	7,366.00
办公费	228,875.23	122,456.43
交通差旅费	50,689.50	14,880.00
其他	311,438.06	76,157.07
合计	3,273,422.47	3,049,168.50

(三十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,209,279.48	9,923,498.28
中介服务费	8,624,670.04	238,310.00
业务招待费	1,816,757.07	2,902,882.72
差旅费	5,483,369.45	2,887,767.44
办公及会议费	6,275,474.22	3,483,924.62
折旧摊提费	7,305,428.89	2,304,864.22
税金	1,132,032.35	680,722.00
柳州谷埠街装修费用	1,675,897.87	
交通费	794,002.02	886,159.74
其他	504,040.26	2,531,543.40

合计	57,820,951.65	25,839,672.42
----	---------------	---------------

(四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,612,404.31	24,204,769.93
银行手续费	231,779.54	30,080.35
其他	56,040.90	1,123,180.01
合计	41,900,224.75	25,358,030.29

(四十一) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,280,000.00	2,560,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		166,473.90
处置长期股权投资产生的投资收益	112,154,531.25	29,948,504.96
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	54.75	
合计	115,434,586.00	32,674,978.86

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州市区农村信用合作联社	3,280,000.00	2,560,000.00	柳州市区农村信用合作联社对 2013 年利润分配
合计	3,280,000.00	2,560,000.00	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西嘉唯房地产营销策划有限公司		166,473.90	处置长期股权投资
合计		166,473.90	/

(四十二) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,759,729.09	-1,506,323.18
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,759,729.09	-1,506,323.18

(四十三) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,069.93		51,069.93
其中: 固定资产处置利得	51,069.93		51,069.93
其他	279,896.41		279,896.41
合计	330,966.34	294.00	330,966.34

(四十四) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	123,323.72		123,323.72
其中: 固定资产处置损失	123,323.72		123,323.72
对外捐赠	41,045.00	5,000.00	41,045.00
其他	1,796.39	20,349.75	1,796.39
合计	166,165.11	25,349.75	166,165.11

(四十五) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,404,108.00	8,407,301.05
递延所得税调整	-12,676,627.21	354,382.31
合计	33,727,480.79	8,761,683.36

(四十六) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
往来款	478,919,543.18
保证金	19,000,000.00
代付水电费	6,110,236.26

购房诚意金	5,979,831.00
代收租金	5,874,803.87
其他	5,757,028.55
合计	521,641,442.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的往来款	158,239,469.10
费用性支出	51,676,837.28
保证金	46,675,000.00
代付水电费	7,548,725.87
应付租金-代收租金	6,530,336.39
其他	1,180,906.06
汇兑损失	30,150,590.08
合计	302,001,864.78

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回应收国赫宫项目余款	180,000,000.00
收购子公司现金增加	47,821,853.54
合计	227,821,853.54

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
处置子公司股权现金减少	104,946,661.38
合计	104,946,661.38

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到筹资有关的现金（退回海口农商行保证金）	11,570,100.26
贸易应付票据归还	146,940,000.00
收到购买股权保证金	210,000,000.00
非金融机构借款	2,825,000,000.00
合计	3,193,510,100.26

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
为借款支付给银行的保证金	603,421,378.48
支付与筹资有关的海口农商行保证金	4,319,650.05
支付票据保证金	130,780,303.92
偿还非金融机构借款	150,000,000.00

合计	888,521,332.45
----	----------------

(四十七) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,158,978.99	24,123,195.85
加: 资产减值准备	-1,425,918.48	-1,506,323.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,417,679.28	2,518,324.94
无形资产摊销	18,956.41	19,444.61
长期待摊费用摊销	5,079,973.29	302,861.82
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)	-319,530.03	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,193.54	10,537,813.64
财务费用(收益以“-”号填列)	82,092,399.14	27,352,990.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,265,206.23	-32,674,978.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-810,523.42	2,369,184.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,471,590.59	355,093.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,356,874.31	-55,611,162.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,838,316,310.67	-199,973,877.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,797,113,496.23	250,989,966.43
其他	-20,152,921.09	
经营活动产生的现金流量净额	-102,295,403.84	28,802,532.94
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	47,498,273.07	114,560,327.83
减: 现金的期初余额	611,736,078.45	147,613,494.27
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	-564,237,805.38	-33,053,166.44

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	47,498,273.07	611,736,078.45
其中: 库存现金	414,630.24	595,076.37
可随时用于支付的银行存款	47,083,642.83	611,141,002.08
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,498,273.07	611,736,078.45

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:美元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广西正实集团有限公司	有限责任公司	广西	李民	普通住宅为主的房地产开发建设营;有产租赁	4,380	29.6119	29.6119	HUI Ling(许玲)	74206969-9
正国(香港)集团有限公司	有限责任公司	香港			100			HUI Ling(许玲)	
香港中石油天然气有限公司	有限责任公司	香港			50			HUI Ling(许玲)	
中国石化国际石油有限公司	有限责任公司	英属维京群岛			1			HUI Ling(许玲)	

限 公 司									
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：正和国际（香港）集团有限公司的注册资本为 100 万元港元；香港中科石油天然气有限公司注册资本为 50 万元港元。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西正和商业管理有限公司	有限责任公司	广西柳州	陈学云	商业地产项目的营销策划、设计，商业地产项目经营管理，房地产经纪，房屋租赁，商品展览服务；国内贸易；日用百货、纺织品销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告，接受市场开办者的委托进行市场管理。	1,000	100.00	100.00	66971535-8
柳州正和物业服务有限责任公司	有限责任公司	广西柳州	陈学云	物业服务	500	100.00	100.00	77597453-X
天津天誉轩置业有限公司	有限责任公司	天津	宋秉东	物业管理；以自有资金、资产为其他房地产企业贷款提供担保；房地产咨询服务；投资咨询服务；基础设施投资建设和运营维护及提供相关服务；国际贸易；化工产品（化学危险品除外）、建	6,223.896	100.00	100.00	66611267-4

				筑材料、机械设备、电子产品、钢材、木制品的批发兼零售；房屋租赁。（国家有专项专营规定的按规定执行）				
柳州华桂纺织品有限公司	有限责任公司	广西柳州	何博	纺织品日用百货、建筑材料、五金交电、文化体育用品、办公用品、机电产品销售。	1,000	100.00	100.00	68775256-6
柳州市精艺建材有限公司	有限责任公司	广西柳州	黄景源	日用百货、建筑材料、五金交电、文化体育用品、办公用品、机电产品、家具销售。	1,000	100.00	100.00	55228333-6
云南正和实业有限公司	有限责任公司	云南昆明	游祖雄	项目投资以及对所投资项目进行管理；广告的设计、代理、发布；组织文化艺术交流活动（不含演出）；农业技术的研发；建筑材料的销售；土地整理。	3,000	100.00	100.00	56007810-5
海南正和弘毅创业投资有限公司	有限责任公司	海南省洋浦开发区	宋秉东	股权投资；资产管理；企业管理咨询或通过中国法律和法规允许的其他方式投资。	10,000	100.00	100.00	57306324-4
北京正和弘毅资产管理有限公司	有限责任公司	北京	宋秉东	项目投资；企业管理咨询；投资咨询；销售化工产品（不含	10,000	100.00	100.00	57517726-1

公司				一类易制毒化学品及危险化学品); 建筑材料、机械设备、电子产品、钢材、木制品。				
敖汉旗鑫浩矿业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	内 蒙 古 赤 峰	王彦	选金; 采金。	7,000	100.00	100.00	77948175-9
香港德瑞能源发展有限公司	有 限 责 任 公 司	香 港		控股公司	1	100.00	100.00	
上海油沱投资管理有限公司	有 限 责 任 公 司	上 海	宁柱	实业投资, 资产管理, 投资管理, 企业管理咨询, 商务咨询 (除经纪), 财务咨询等	5,000	100.00	100.00	08788533-0
香港中科能源投资有限公司	有 限 责 任 公 司	香 港		控股公司	10,000	100.00	100.00	
中科荷兰能源集团有限公司	有 限 责 任 公 司	荷 兰		控股公司	1	100.00	100.00	
马腾石油股份有限公司	有 限 责 任 公 司	哈 萨 克 斯 坦		石油勘探、开采及销售	8,000	95.00	95.00	

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陈隆基	其他	
林端	其他	
游祖雄	其他	
叶耀华	其他	
梅伟	其他	
北京华夏正合投资有限公司	其他	67821008-7
柳州华桂房地产开发有限公司	其他	78213034-3
广西嘉唯房地产营销策划有限公司	其他	57181215-X

福建正和联合发展有限公司	其他	67402713-8
柳州正和桦桂置业集团有限公司	其他	68775256-6

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西嘉唯房地产营销策划有限公司	委托营销策划	市场价	68,052.45	100.00		

2、 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
广西正和实业集团有限公司	洲际油气股份有限公司（原名海南正和实业集团股份有限公司）	其他资产托管	2007年9月19日	2016年6月30日	公允价值	762,674.48

依据《海南华侨投资股份有限公司重大资产购买协议》以及 2007 年 4 月 20 日广西正和就有关“谷埠街国际商城”项目中未注入上市公司的其余商业房产（以下简称『托管资产』）的委托经营管理、所有权保留等相关事宜向公司出具的《承诺函》，公司与广西正和于 2007 年 10 月 31 日签订了《资产托管协议》。根据该协议：广西正和将自有商业地产交公司经营管理。经营管理期限：2007 年 9 月 19 日至 2009 年 6 月 30 日以及 2009 年 7 月 1 日后，如广西正和为公司的控股股东的期间。

据此，双方于 2009 年 12 月 29 日重新签订了《资产托管协议》，约定广西正和继续将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产进行委托经营管理，经营管理期限：2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，以及 2012 年 12 月 31 日后如广西正和为公司的控股股东的期间。2013 年 8 月 23 日双方再次重新签订《资产托管协议》，约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产委托公司经营管理，经营管理期限：2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，以及 2016 年 6 月 30 日后至广西正和仍为正和股份控股股东的期间。

①经营管理费：按照租金的 5%收取；2013 年 1 月 1 日之后按照租金的 8%收取；2016 年 6 月 30 日后，在广西正和仍为公司的控股股东期间，托管资产的经营管理费按届时的市场公允价格由双方协商确定。

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

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

优先购买权。

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
广西正和实业集团有限公司	洲际油气股份有限公司(原名海南正和实业集团股份有限公司)	1,000.00	2012年6月18日~2014年6月20日	是
广西正和实业集团有限公司	洲际油气股份有限公司(原名海南正和实业集团股份有限公司)	6,500.00	2012年6月18日~2017年6月17日	否
叶耀华	洲际油气股份有限公司(原名海南正和实业集团股份有限公司)	46,080.00	2012年10月20日~2014年1月14日	是
北京正和鸿远置业有限责任公司	洲际油气股份有限公司(原名海南正和实业集团股份有限公司)	46,080.00	2012年11月29日~2014年1月14日	是
陈隆基、林端、叶耀华	洲际油气股份有限公司(原名海南正和实业集团股份有限公司)	30,000.00	2013年5月28日~2016年5月28日	否
广西正和实业集团有限公司、梅伟、游祖雄	柳州华桂纺织品贸易有限公司	2,000.00	2014年1月6日~2015年1月5日	否
梅伟	柳州精艺建材贸易有限公司	3,000.00	2013年9月17日~2014年9月17日	否

4、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广西正和实业集团有限公司	2,125,000,000.00			为收购马腾公司股权拆借资金

5、 其他关联交易

拟非公开发行股票事项

公司 2013 年 12 月 3 日第十届董事会第八次会议审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，同意公司以每股 6 元价格非公开发行股票 5.2 亿股，其中向公司控股股东广西正和拟定向发行 15,000 万股。

该事项已经于 2014 年 3 月 19 日经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，2014 年 4 月 11 日中国证监会已受理申请。

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西正和实业集团有限公司	3,297,180.38	304,650.31	3,295,825.88	164,791.29
其他应收款	北京正和鸿远责任置业有限公司			180,000,000.00	2,069,988.54
预付账款	广西嘉唯房地产营销策划有限公司			573,384.78	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广西正和实业集团有限公司	178,552.00	178,552.00
其他应付款	北京华夏正合投资有限公司		2,114,025.27
其他应付款	福建正和联合发展有限公司	239,703,056.46	
其他应付款	柳州正和桦桂置业集团有限公司	8,088,700.32	
其他应付款	北京正和东都置业有限公司	644,158.25	644,158.25
其他应付款	柳州华桂房地产开发有限公司		20,570,000.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 其他或有负债及其财务影响:

(一) 资产抵押、质押

截止 2014 年 6 月 30 日, 公司为取得借款将公司及子公司 77,000,000.00 元定期存单及 560,000,000.00 元银行存款用于质押; 将公司及子公司 1,078,827,889.53 元资产用于抵押, 抵押明细如下:

类别	金额
存货抵押信息	18,248,479.07
开发产品	18,248,479.07
投资性房地产抵押信息	1,060,579,410.46
谷埠街国际商城	942,645,203.65
北京方庄物业	117,934,206.81
合计	1,078,827,889.53

(二) 本期无对子公司以外的公司提供保证担保事项。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截至 2014 年 6 月 30 日, 公司无重大经营租赁承诺。

(2) 社会基础设施开发承诺

根据地下资源使用合同的规定, 子公司马腾公司需承担油气资产所在地的基础设施开发义务, 由于该项未来支出的金额无法估计, 因此公司未将该项支纳入财务报表。在实际发生时, 计入发生当期的损益。

(3) 职业培训承诺

根据地下资源使用合同的规定, 子公司马腾公司每年支付的用于哈萨克斯坦专家的培训费不少于油田资本支出的 1%, 并且至少 50% 的培训费用要支付给哈萨克斯坦国内的教育机构。

(4) 环境修复的承诺

根据地下资源使用合同的约定, 在油气资产开采完毕时, 子公司马腾公司需承担对油气资产所在地的环境修复的义务, 公司已经将估计的环境修复义务的支出计入财务报表, 即预计负债中的资产弃置义务。公司每年按照投资支出的 1% 计提清算基金, 并存入哈萨克斯坦共和国商业银行的特定账户进行管理。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、变更经营范围

2014 年 7 月 21 日, 公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更经营范围的议案》, 2014 年 8 月 6 日工商变更完毕, 变更后的经营范围详见一、公司的基本情况 2。

2、发生新的对外担保、贷款或承诺的情况

(1) 截止 2014 年 8 月 28 日, 公司新增人民币借款 40,000.00 万元, 新增美元借款 6,200.00 万美元。

(2) 2014 年 7 月 1 日, 子公司马腾公司以其出口收入作为俄罗斯联邦储蓄银行 2 亿美元提供担保; 2014 年 7 月 3 日, 子公司马腾公司公司以银行存款 6,600 万美金和其 25% 的账面资产作为俄罗斯联邦储蓄银行 2 亿美元贷款的质押; 2014 年 7 月 10 日, 子公司中科荷兰能源集团以持有马腾公司的 5,600 股作为俄罗斯联邦储蓄银行就银行 2 亿美元贷款的质押。

3、借款偿还的情况

截止 2014 年 8 月 28 日, 已归还贷款本金合计人民币 197.66 万元、美元 8,928.61 万美元, 其中: 长期借款: 人民币 197.66 万元, 短期借款: 美元借款 8,928.61 万美元。

4、对外投资

(1) 拟投资成立全资子公司

2014 年 7 月 21 日公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过了《关于投资设立全资子公司北京洲际油气实业有限公司的议案》。

(2) 全资子公司增资

2014 年 8 月 1 日, 全资子公司上海油流投资管理有限公司注册资本从 5,000 万元增至 30,000 万元。

5、其他事项

2014 年 7 月 2 日, Dragon Fortune PTE LTD 公司全额偿还了向马腾公司借取的款项。

十二、 其他重要事项:

(一) 其他

1、拟发行股票购买资产

2013 年 12 月 3 日公司第十届董事会第八次会议、2014 年 3 月 19 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案，同意公司非公开发行股票 5.2 亿股，并以募集资金扣除发行费用后的资金净额用于收购马腾石油股份有限公司（Maten Petroleum Joint Stock Company）95%的股权；指定公司间接控股 100%股权的境外子公司中科荷兰能源集团有限公司与资产出售方签署《马腾石油股份有限公司之股份购买协议》。同日，经公司第十届第八次董事会批准，2013 年 11 月 29 日公司与马腾公司股东 DINMUKHAMET APPAZOVICH IDRISOV 先生、BAKHARIDIN NUGMANOVICH ABLAZIMOV 先生及 YERZHAN NURBEKOVICH DOSTYBAYEV 先生（以下合称资产出售方）签署的《附生效条件的具有约束力的股份转让协议》，《股份转让协议》对于本次收购的基本交易条件进行了约定，并约定在签署《股份转让协议》之后，资产出售方与买方和/或买方指定的买方下属公司应当尽快并在任何情况下不晚于 2013 年 12 月 31 日签署为履行本协议所必需的或有关各方在本协议中未约定之事项的其他法律文件。同日公司与马腾公司股东（即卖方）及保证金支付方百利（香港）石油天然气有限公司签署《保证金支付及排他期协议》，协议约定保证金支付方百利（香港）石油天然气有限公司已向卖方支付了总额为 2,000.00 万美元的保证金。买卖双方于 2013 年 11 月 29 日签署附生效条件且具有约束力的股份转让协议（以下简称为股份转让协议）；卖方同意，在股份转让协议约定的截止日期（2014 年 6 月 1 日）当日及之前，买方享有购买目标股份的排他性权利。

该项购买交易在境外已分别于 2013 年 12 月 26 日、2014 年 2 月 18 日先后收到哈萨克斯坦共和国石油天然气部和竞争保护署（反垄断署）的批复函，其中哈萨克斯坦共和国石油和天然气部批复转让价格不得低于叁亿捌仟万美元，转让许可有效期为 6 个月，延期许可申请不得多于 6 个月。

2014 年 2 月 21 日，国家发展和改革委员会出具了《境外投资项目备案证明》（编号为发改办能源备字[2014]02 号），对正和股份境外全资子公司中科荷兰能源收购马腾公司 95%股份事项予以备案。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议，公司以自筹资金先行收购马腾石油股份有限公司（以下简称“马腾公司”）95%股份。2014 年 6 月 25 日，马腾公司 95%股份过户手续已办理完毕。

与本次收购相关的非公开发行事项尚需取得中国证监会的核准。

2、处置子公司

2013 年 12 月 30 日，本公司与福清市旺福房地产开发有限公司（以下简称旺福房地产）签署了《资产出售协议》、《债务转移协议》，公司以 457,269,058.00 元的价格拟向旺福房地产出售所持北京正和恒泰置业有限责任公司 60%股权（作价 7,200 万元）、柳州正和桦桂置业集团有限公司 70%股权（作价 26,001.07 万元）以及福建正和联合发展有限公司 100%股权（作价 12,525.84 万元）；并约定旺福房地产以承接公司对福建正和联合发展有限公司部分负债的方式支付转让价款人民币 40,000 万元，同时该《债务转移协议》在旺福房地产解除公司及公司子公司为北京正和恒泰置业有限责任公司、柳州正和桦桂置业集团有限公司、福建正和联合发展有限公司及该等公司子公司的贷款提供的全部担保之日起生效。

2013 年 12 月 17 日，本公司已收到福清市旺福房地产开发有限公司股权转让保证金 1,600 万元。截止 2014 年 8 月 28 日，上述子公司已办理完毕工商变更登记。其中：福建正和联合发展有限公司于 2014 年 5 月 14 日办理工商变更登记；柳州正和桦桂置业集团有限公司于 2014 年 5 月 29 日办理工商变更登记；北京正和恒泰置业有限责任公司于 2014 年 6 月 20 日办理工商变更登记。

3、全资子公司上海油泷投资管理有限公司与中科荷兰石油有限公司拟签署《排他性经营管理合作协议》

2014 年 3 月 27 日公司第十届董事会第十五次会议以及公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于全资子公司上海油泷投资管理有限公司与中科荷兰石油有限公司签署〈排他性经营管理合作协议〉及相关授权的议案》。鉴于中科荷兰石油有限公司（以下简称中科荷兰）持有位于哈萨克斯坦国南部地区马塞尔石油有限公司（以下简称南哈公司）100%的股权，南哈公司依据其与哈

萨克斯坦共和国油气部签署的第 2433 号合同拥有在哈萨克斯坦境内的南哈萨克斯坦州和克孜洛尔达州的特定区域从事石油天然气勘探的权利，中科荷兰石油有限公司和上海油洸投资管理有限公司拟签署《排他性经营管理合作协议》，就南哈公司的技术、生产、经营和管理进行全方位的排他性合作。2014 年 7 月 14 日，中科荷兰石油有限公司和上海油洸投资管理有限公司正式签署《排他性经营管理合作协议》。

4、全资子公司上海油洸投资管理有限公司拟发起设立基金

2014 年 3 月 27 日公司第十届董事会第十五次会议以及公司 2013 年年度股东大会审议通过了《关于全资子公司上海油洸投资管理有限公司发起设立基金及相关授权的议案》，同意：公司全资子公司上海油洸投资管理有限公司（以下简称上海油洸）单独或联合发起设立油洸产业基金(暂定名,最终名称以经工商登记部门核准的名称为准)。截至 2014 年 8 月 28 日，上述事项正在办理过程中。

5、对子公司香港香港德瑞发展有限公司增资

2014 年 3 月 3 日，公司第十届董事会第十四次会议审议通过了《关于增加全资子公司香港香港德瑞发展有限公司注册资本的议案》和《关于全资子公司香港德瑞能源发展有限公司对其全资子公司香港中科能源投资有限公司增加注册资本的议案》，拟以自筹资金将香港德瑞能源发展有限公司的注册资本由 1 万元港币增加到 5,000 万美元；待香港德瑞能源发展有限公司增资完成后，再由香港德瑞能源发展有限公司对香港中科能源投资有限公司进行增资，将香港中科能源投资有限公司的注册资本由 1 万元港币增加到 5,000 万美元。截止 2014 年 8 月 28 日，上述增资事项均在办理过程中。

6、拟收购 North Caspian Petroleum JSC75% 股权

2014 年 4 月 8 日，公司第十届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司全资子公司上海油洸投资管理有限公司与 MTA Securities and Investment Limited 签署<框架协议>的议案》。鉴于 MTA Securities and Investment Limited（以下简称“MTA 公司”）持有哈萨克斯坦共和国 North Caspian Petroleum JSC（以下简称“NCP 公司”）的 100% 已发行股份,董事会同意公司全资子公司上海油洸与 MTA 公司签署《框架协议》，以上海油洸对 NCP 公司的尽职调查取得满意结果为前提，由上海油洸或其指定机构以 3,750 万美元的价格从 MTA 公司购买其持有的 NCP 公司的 75% 已发行股份，并与 MTA 公司共同投资于 NCP 公司。

7、拟投资第一储备第十三期基金

2014 年 5 月 13 日公司第十届董事会第二十次会议审议通过相关议案,董事会同意与 FIRST RESERVE MANAGEMENT, L.P.(以下简称第一储备)签署具有法律约束力的《战略合作协议》和《认购协议》,拟以自筹资金 1.30 亿美元认购第一储备第十三期基金有限合伙企业的投资份额,并且任意连续 12 个月内的累计投资总额不超过总认购额的 35%;对第一储备管理的基金已投资的项目采用股权或债权投资方式投入不超过 8 亿美元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	13,322,276.80	72.50	621,848.32	4.67	13,012,410.60	83.15	588,220.53	4.52

的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	5,053,471.91	27.50	146,784.40	2.90	2,636,214.47	16.85	134,749.07	5.11
组合小计	5,053,471.91	27.50	146,784.40	2.90	2,636,214.47	16.85	134,749.07	5.11
合计	18,375,748.71	/	768,632.72	/	15,648,625.07	/	722,969.60	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
柳州市华际建材贸易有限公司	5,824,882.10	291,244.11	5.00	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
柳州市冠耀灯饰有限公司	2,945,386.31	103,003.79	3.50	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
柳州市华硕商贸有限公司	2,393,632.79	119,681.64	5.00	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
柳州市概念创意餐厅	2,158,375.60	107,918.78	5.00	账面金额扣除已收取的保证金后按照账龄计提坏账准备
合计	13,322,276.80	621,848.32	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
3 个月以内	2,117,783.82	41.910	0			
3 个月-1 年内(含 1 年)	2,935,688.09	58.090	146,784.40	2,577,447.45	97.77	128,872.37
1 年以内小计	5,053,471.91	100.00	146,784.40	2,577,447.45	97.77	128,872.37
1 至 2 年				58,767.02	2.23	5,876.70
合计	5,053,471.91	100	146,784.40	2,636,214.47	100	134,749.07

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期公司无实际核销的应收账款

3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	5,824,882.10	3 个月-1 年以内	31.70
第二名	客户	2,945,386.31	3 个月以内, 3 个月-1 年以内	16.03
第三名	客户	2,393,632.79	3 个月-1 年以内	13.03
第四名	客户	2,158,375.60	3 个月-1 年以内	11.75
第五名	客户	1,562,027.14	3 个月以内, 3 个月-1 年以内	8.50
合计	/	14,884,303.94	/	81.01

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					14,998,577.27	2.24	1,282,907.58	8.55
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 账龄组合	98,010,352.55	9.99	304,672.68	0.31	434,149.82	0.06	43,624.99	10.05
合并报表组合	882,891,942.87	90.01			654,090,109.23	97.70		
组合小计	980,902,295.42	100	304,672.68	0.03	654,524,259.05	97.76	43,624.99	0.01
合计	980,902,295.42	/	304,672.68	/	669,522,836.32	/	1,326,532.57	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
3 个月以内	92,047,238.85	93.91				
3 个月-1 年内 (含 1 年)	5,878,773.70	6.00	293,938.68	254,999.82	58.74	12,749.99
1 年以内小计	97,926,012.55	99.91	293,938.68	254,999.82	58.74	12,749.99
1 至 2 年	78,590.00	0.08	7,859.00	120,000.00	27.64	12,000.00
2 至 3 年				53,500.00	12.32	16,050.00

3 年以上	5,750.00	0.01	2,875.00	5,650.00	1.3	2,825.00
合计	98,010,352.55	100.00	304,672.68	434,149.82	100	43,624.99

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
云南正和实业有限公司	子公司	622,473,690.14	3 个月以内-3 年	63.46
福清市旺福房地产开发有限公司	股权交易对手方	88,007,413.35	3 个月以内	8.97
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	子公司	34,111,426.90	3 个月以内-2 年	3.48
黄杰	员工备用金	234,412.50	3 个月以内	0.02
房租押金	办公室租房业主	165,240.41	3 个月以内	0.02
合计	/	744,992,183.30	/	75.95

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
云南正和实业有限公司	子公司	622,473,690.14	63.46
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	子公司	34,111,426.90	8.97
柳州正和物业服务服务有限公司	子公司	95,686.60	0.01
合计	/	656,680,803.64	72.44

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广西	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

正和业 商管有 限公司								
柳州正和业 物服有限 公司	5,071,752.41	5,071,752.41		5,071,752.41			100.00	100.00
福建正和 联合发 展有限 公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-100,000,000.00				100.00	100.00
天津誉 置有 限公 司	59,044,983.27	59,044,983.27		59,044,983.27			100.00	100.00
柳州精 建贸 易有 限公 司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
北京正 恒泰 置有 限责 任公 司	72,000,000.00	72,000,000.00	-72,000,000.0				60.00	60.00
云南正 实有 限公 司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
柳州正 桦桂 业集 团	140,000,000.00	140,000,000.00	-140,000,000.00				70.00	70.00

有 限 公 司								
柳 州 区 农 村 信 用 合 作 联 社	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00			3.67	3.67
海 南 正 和 弘 毅 创 业 投 资 有 限 公 司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00
北 京 正 和 弘 毅 资 产 管 理 有 限 公 司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00
敖 汉 旗 浩 业 有 限 公 司	407,666,420.05	407,666,420.05		407,666,420.05			100.00	100.00
香 港 德 瑞 能 发 展 有 限 公 司							100.00	100.00

被投资单位无由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,167,756.26	48,846,344.92
其他业务收入		225,750,931.00
营业成本	4,162,875.89	210,767,148.17

2、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	23,167,756.26	4,162,875.89	48,846,344.92	19,729,029.32
合计	23,167,756.26	4,162,875.89	48,846,344.92	19,729,029.32

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	6,937,385.92	29.95
第二名	4,212,647.20	18.18
第三名	2,145,995.40	9.26
第四名	1,721,437.20	7.43
第五名	683,031.60	2.95
合计	15,700,497.32	67.77

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,280,000.00	2,560,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	192,007,413.35	37,589,838.76
合计	195,287,413.35	40,149,838.76

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州市区农村信用合作联社	3,280,000.00	2,560,000.00	柳州市区农村信用合作联社对 2013 年利润分配
合计	3,280,000.00	2,560,000.00	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,008,185.26	5,854,857.26
加：资产减值准备	-977,231.56	-615,468.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	937,937.24	1,377,307.82
无形资产摊销	15,214.94	15,394.61
长期待摊费用摊销	4,441,880.44	271,149.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		10,537,813.64
财务费用（收益以“-”号填列）	58,972,686.55	32,273,194.31

投资损失（收益以“-”号填列）	-192,007,413.35	-40,149,838.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,531,976.67	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,612,817.04	
存货的减少（增加以“-”号填列）		17,706,150.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,913,765,148.96	-93,423,241.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,079,329,729.35	62,354,634.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,100,633.62	-3,798,046.10
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	24,873,697.31	60,891,379.93
减：现金的期初余额	422,980,118.67	83,535,676.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-398,106,421.36	-22,644,296.89

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	112,154,531.25	处置子公司股权收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,070,138.54	转回上年计提的坏账准备
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,801.23	主要为仲裁赔偿款
所得税影响额	-28,597,367.75	
合计	85,792,103.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1007	0.00746	0.00746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.8482	-0.0628	-0.0631

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动（%）	原因
货币资金	-36.21	主要系归还借款所致
应收账款	306.31	主要系本期增加子公司马腾石油业务所致
预付款项	-77.07	主要系本期减少部分房地产业务所致

报表项目	与上期增减变动(%)	原因
应收利息	224.43	主要系本期增加子公司马腾石油业务所致
其他应收款	-54.27	主要系本期处置子公司股权，往来款减少
存货	-41.72	主要系本期减少部分房地产业务所致
一年内到期的非流动资产	6605.26	主要系增加子公司对外借出款所致
其他流动资产	-97.48	主要系处置子公司房地产业务，预收房款已申报流转税减少所致
长期应收款	-99.58	主要系处置子公司房地产业务，导致柳州东城房地产公司款项未并表所致
固定资产	498.03	主要系本期增加子公司马腾石油业务、鑫浩矿业在建工程转入固定资产所致
在建工程	-20.07	主要系鑫浩矿业转入固定资产所致
长期待摊费用	-28.06	本期摊销柳州谷埠街大修理费所致
短期借款	117.31	主要系本期为筹集收购马腾子公司股权借款所致
应付票据	-100.00	本期处置福建正和联合公司所致
预收款项	64.18	主要系本期增加子公司马腾石油业务，增加预收售油款所致
应付职工薪酬	584.35	主要系预提二季度奖金及增加子公司马腾石油业务所致
应交税费	59.40	主要系处置子公司股权所致
其他应付款	292.61	主要系自筹资金收购马腾所产生的借款所致
一年内到期的非流动负债	-55.73	主要系 1 年内到期的借款减少所致

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告原件；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 公司在董事会秘书处置备上述文件的原件供投资者查阅。

董事长：姜亮
洲际油气股份有限公司
2014 年 8 月 28 日