

公司代码：600759

公司简称：洲际油气

洲际油气股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姜亮、主管会计工作负责人曲宁及会计机构负责人（会计主管人员）蓝华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节	财务报告.....	40
第十节	备查文件目录.....	158

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、洲际油气	指	洲际油气股份有限公司（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
上海油洸	指	上海油洸投资管理有限公司
马腾公司	指	马腾石油股份有限公司
中科荷兰能源	指	中科荷兰能源集团有限公司
广西正和商管	指	广西正和商业管理有限公司
香港德瑞	指	香港德瑞能源发展有限公司
中科投资	指	香港中科能源投资有限公司
云南正和	指	云南正和实业有限公司
福建正和	指	福建正和联合发展有限公司
正和桦桂	指	柳州正和桦桂置业集团有限公司
鑫浩矿业	指	敖汉旗鑫浩矿业有限公司
孚威天玑	指	深圳市孚威天玑投资企业（有限合伙）
中民昇汇	指	深圳市中民昇汇壹号投资企业（有限合伙）
深圳盛财	指	深圳盛财股权投资合伙企业（有限合伙）
新疆宏昇源	指	新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业
云鼎投资	指	长沙市云鼎股权投资合伙企业（有限合伙）
芜湖江和	指	芜湖江和投资管理合伙企业（有限合伙）
中国铝业	指	中国铝业股份有限公司
焦作万方	指	焦作万方铝业股份有限公司

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	zjyq@geojade.com	zjyq@geojade.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市西沙路28号
公司注册地址的邮政编码	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	zjyq@geojade.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的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
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内无注册变更情况。

七、 其他有关资料

无

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	653,357,618.96	352,674,468.46	85.26
归属于上市公司股东的净利润	14,034,143.37	9,107,773.81	54.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,944,719.06	-76,684,329.46	-88.34
经营活动产生的现金流量净额	102,579,886.47	-102,295,403.84	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	5,425,839,460.26	5,372,344,884.57	1.00
总资产	12,634,017,839.25	11,805,882,072.18	7.01

(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)	0.0081	0.0075	8.00
稀释每股收益(元/股)	0.0081	0.0075	8.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0051	-0.0628	-91.88
加权平均净资产收益率(%)	0.2599	0.1007	增加0.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.1657	-0.8482	增加0.68 个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-390,223.83	主要系马腾公司处置固定资产及其他长期资产的损失。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	19,707,373.91	主要系计提应收取的逾期股权转让款的滞纳金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,579,060.00	主要系交易性金融资产在本报告期中的公允价值变动收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,614,394.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,190,708.56	
少数股东权益影响额	28,829.13	
所得税影响额	-6,369,863.06	
合计	22,978,862.43	

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

2015 年上半年,受国内外经济增长放缓、国际油价波动等因素影响,石油行业面临较大压力,但是随着“一带一路”等国家重大战略部署逐步落实并进入加快实施阶段,将对公司所处的石油与天然气开采业发展注入新的增长动力。在新的经营环境下,公司管理层仍按照既定发展战略和目标,努力推进各项工作,顺利完成了上半年的工作任务。

截至 2015 年 6 月 30 日,公司资产总额 1,263,402 万元,较上年年末增加 7.01%,归属于母公司的所有者权益(净资产) 542,584 万元,较上年年末增加 1.00%。2015 年上半年累计实现营业收入 65,336 万元,较上年同期增加 85.26%;净利润 1,644 万元,较上年同期增加 79.52%;归属于母公司所有者的净利润 1,403 万元,较上年同期增加 54.09%,实现每股收益 0.0081 元。同比上年利润增加的主要原因是:公司以 2014 年 6 月 25 日收购马腾油田资产为契机,逐步完成了主营业务向油气行业转型,油气业务毛利率较高,公司总体利润率提升,净利润实现同比大幅增加。

主要业务经营情况如下:

1、石油业务经营情况

1.1 马腾公司

1.1.1 原油生产及销售指标完成情况

截止 2015 年 6 月 30 日,马腾公司完成产量 24.94 万吨(产量折算为吨单位,下同)。其中马亭油田完成 7.54 万吨;卡拉阿尔纳油田完成 9.91 万吨;东科阿尔纳油田完成 7.49 万吨。

截止 2015 年 6 月 30 日,马腾公司实际完成原油销售 24.6 万吨。

1.1.2 新井投产效果分析和措施效果分析

2015 年上半年共投产新井 15 口。卡拉油田完成钻井投产 10 口,阶段增油 0.99 万吨;马亭油田投产 2 口,阶段增油 0.13 万吨;东科油田投产 3 口,阶段增油 0.24 万吨。

2015 年上半年马腾公司完成各类增产措施作业 24 井次,累计增油量 0.5 万吨。其中卡拉油田增产措施 10 井次,其中挤水泥堵水 9 井次,换层 1 井次,平均日增油 28 吨;东科油田措施 4 井次,挤水泥堵水 3 井次,换层 1 井次,平均日增油 8 吨。马亭油田措施 10 井次,目前由于实施时间较短,增产效果尚未体现。

马腾公司三个油田中,如东科油田,其传统的生产主力油层是:II-T 层、II-J2 层,非主力层没有被前作业者重视。自公司接管之后,在加大主力油层开发力度的同时,重视对非主力层的挖潜研究。通过细致的地层对比、沉积特征及储层特性分析,加深了对非主力层含油特征的认识,建立了识别方法和标准,明确了非主力层的挖潜方向。据此,新识别了 46 井 III B-J2 层,经射开投产获得高产,日产油达 78.4 吨。该井在非主力生产层挖潜获得可喜的突破,对今后进一步挖掘非主力层的潜力有很好的启示,有利于更加有效地寻找和挖掘东科油田及其他 2 个油田在非主力生产层的挖潜,该经验正在逐步推广实施中。

1.1.3 主要开发指标完成情况

截止 2015 年 6 月 30 日,马腾项目总计生产井 268 口,注水井 33 口;平均日产油 1377.9 吨/天,单井平均日产油 5.14 吨/天,三个油田的生产情况如下表:

	生产井 (单位:口)	注水井 (单位:口)	单井日产油 (单位:吨/天)

马腾公司	268	33	5.14
东科油田	26	7	15.91
卡拉油田	153	13	3.58
马亭油田	89	13	4.68

1.1.4 增储扩边情况

2014年12月26日，马腾公司和哈萨克斯坦能源部签署《补充协议 No.9》（以下简称《补充协议》），对1996年签订的《地下资源使用第41号合同》进行部分变更。根据《补充协议》，哈萨克斯坦能源部同意地下资源使用方马腾公司在原签订的地下资源使用合同基础上扩大区块面积的申请，批准新增面积87.42平方公里。公司在完成马腾公司现有产油计划的同时，正逐步开展对新增权益区面积的滚动勘探。

为提高油田资产的储采比，公司在国际油价较低时优先安排储量升级工作，通过使用新的生产技术和引进国内先进的生产管理经验，对马腾公司三个油田的地质认识程度和储量落实程度均得到提高。根据GCA公司最新出具的截止2014年12月31日的独立储量评价报告，马腾公司三块油田合计剩余可采储量由2013年9月30日的6,691万桶更新为10,750万桶（以上储量数字仅限于马腾公司原工作权益区内正在开发的盐上储层部分，不包括权益区内盐下储层、正在进行扩边的区域以及马亭油田新增权益区面积）。

马亭油田权益区面积的增加和马腾公司储量提升，是公司对现有项目价值潜力挖掘的阶段性成果，公司重视储采比的提高工作，将持续摊薄单桶收购成本的同时储备隐性经营现金流，保障公司双轮驱动战略的有效推行。

1.2 克山项目

2015年8月12日，马腾公司通过哈萨克斯坦证券交易所以公开交易的方式，完成克山公司100%股份的收购，总成交价约3.405亿美元，比签订框架协议时的4亿美元减少5,950万美元。2015年8月13日，马腾公司收到哈萨克斯坦中央证券结算中心出具的“证券账户登记单”。至此，克山公司成为马腾公司的全资子公司。

克山公司拥有在滨里海盆地的莫斯科耶 Morskoe（距 Tengiz 油田约 10 公里，距马腾公司卡拉阿尔纳油田约 30 公里，油田周边的开发基础设施较便利）、道勒塔利 Dauletaly、卡拉套 Karatal 三个区块 100% 开采权益，勘探开发许可总面积合计约 210.9 平方公里，并已获得哈萨克斯坦政府批准的开发许可证。三个油田区块的主力产油层特征均为埋藏浅、高孔、高渗、高饱和度。截至最新一期储量评估报告，克山公司剩余可采储量为 110.9 百万桶。克山公司历史产量为 2012 年 58 万桶，2013 年 86 万桶，2014 年至 2015 年 6 月 157 万桶，目前在产井 24 口，平均单井产量为 105-127 桶/日。

克山项目处于开发初期，在产井仅 24 口，但单井日产油量高，可作为马腾公司石油产量的巨大补充。报告期内，公司组建的克山项目组已完成对克山油田的基础地质研究、开发方案规划，并按照接管方案全面启动对克山公司的管理和运营，优先实施对油田的储量升级和技术优化。为完成扩产计划，公司已开始进行钻井工程招标，其他地面工程建设包括原油集输管线、联合站扩建、商品油外输管线、电力、污水处理及回注系统、通井道路建设等正在规划和报批。克山公司将尽快启动新井钻井计划。

截至本报告披露日，公司拥有的剩余可采储量合计达 21,840 万桶(包括克山油田 11,090 万桶)。

2、物业租赁经营情况

公司拥有柳州谷埠街国际商城和北京市丰台区南方庄2号“世纪星家园配套商业”。截至2015年6月30日，谷埠街国际商城商业部分可招商面积为128,880.19m²，共完成招商面积116,621.22m²，占可招商面积的90.5%。世纪星家园配套商业缘于其良好的地理位置其商铺已全部出租，租金收入持续保持稳定。

截至报告披露日完成的其他重点工作如下：

1、自主并购与战略合作有效结合

截至本报告披露日，公司充分把握低油价的有利投资机遇，完成了收购克山公司100%股权，为公司新增了110,9百万桶的原油可采储量。报告期内，全资子公司上海油泷通过认购乘祥基金份额参与North Caspian Petroleum JSC的投资，在降低投资风险的同时撬动更多资本共同参与，为母公司孵化储备优质勘探项目。公司灵活高效多形式推进项目并购，进一步提高了公司的储采比，为公司可持续发展夯实基础。

报告期内，为建立战略合作、实现业务协同效应，公司受让中国铝业持有的焦作万方的1亿股股份。公司在海南能源产业与金融发展论坛上与中国投资协会股权和创业投资专业委员会、北京盛世宏明投资基金管理有限公司和隆仓创孚海南创业投资基金联合发起《产业与金融联盟倡议书》并与浦发银行海口分行签署《战略合作协议》。在“一带一路”的构想背景下，公司作为“一带”的中亚投资先行者的同时积极践行“一路”战略，通过与政府和银行等战略合作关系的建立，带动海南海洋经济产业发展，促进经济转型升级，并为公司争取海南当地对能源行业更为有利的投资政策环境和金融业务支持。

2、2014 年年度利润分配实施情况

公司 2014 年年度利润分配预案为：不进行现金分红；以截至 2014 年 12 月 31 日公司股本总数 1,741,159,629 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 522,347,889 股（在转股过程中产生的不足 1 股的部分，按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发 1 股（若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发），直至实际转股总数与本次拟转股总数一致），转增后剩余资本公积为 2,435,248,165.72 元，转增后公司股本总额为 2,263,507,518 股。上述利润分配预案已于 2015 年 7 月实施完毕。

3、实施员工持股和股份回购

为进一步完善法人治理结构，提高公司凝聚力、充分发挥员工的主人翁意识，全面调动全体员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，报告期内公司继续推进员工持股计划。公司根据市场情况和参与计划的人员变动情况，及时修订了员工持股计划草案并履行了相关决策程序，本次修订后，员工持股计划所涉及的资金总额不超过5亿元仍保持不变，但公司中高管人员参与认购份额提高，且随着股票二级市场的价格波动，最终购买的股份数量仍存在不确定性。根据相关规则，员工持股计划的股票来源为二级市场购买和股份回购。

为提升市场信心、稳定公司股价，促进公司持续、稳定、健康发展，保护公司广大投资者尤其是中小投资者利益，公司决定回购部分社会公众股份以用于转让给员工持股计划。截至本报告披露日，员工持股和股份回购事项正有序推进，并将根据实际进展情况履行信息披露义务。

4、多元化融资方式，有效降低融资成本

为补充流动资金，公司通过非公开发行公司债券的方式，向不超过200名特定对象非公开发行公司债券，票面总额不超过人民币15亿元（含15亿元），期限为1年，特定对象将全部以现金认购。截至本报告披露日，公司已完成上述债券的发行工作。作为非公开发行公司债细则出台后的首批发行人之一，公司积极实践创新型融资方式，显示了高效的资本运作能力。

此外，公司将通过公开发行票面总额不超过人民币 17 亿元（含 17 亿元）债券和申请注册发行 20 亿元短期融资券的方式，进一步为公司发展募集更为充裕的资金。多元化的资本市场融资手段与银行贷款等常规融资渠道形成有力补充，为公司日常运营和项目并购提供资金支持，降低了公司融资成本。

公司下半年工作计划如下：

公司将继续推进以“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展战略。首先做好已收购油田的增储扩边、滚动勘探、区块优选、措施增油等技术提升工作；同时利用国际油价低迷阶段，利用买方的谈判优势，继续寻找、评价和洽谈优质油气收购标的，保持公司的专业化油气公司发展方向。

1、马腾下属三个油田工作计划

1.1 钻井计划

马腾公司三个油田综合调整方案已经编制完成，方案中部署新钻井 50 口、侧钻井 15 口。根据公司以经济效益为中心的战略方针，综合权衡开发指标和阶段利润指标最优的原则对钻井工作量投入计划进行了部署。钻井工作的现场实施方案将在获得政府批准后积极实施。预计 2015 年下半年首先完成侧钻井 8 口。

1.2 技术增油措施计划

为使马腾公司三个油田开发水平获得更高提升，通过深入研究，公司提出了技术水平更高且更适合本油田地质特征，对挖掘本油田剩余油潜力更有针对性的增产措施：

1) 化学堵水：通过联合有经验的专业公司，将在油田开展同层化学堵水试验，使残余油得到被抽吸流向油井的机会，实现增油目的。

2) 深穿透射孔：采用机械钻井深穿透工艺进行“解堵”，提高产油量。

3) 封堵管外窜：采取措施封堵套管外的串槽，可以使油层的产能得以发挥，有效地降水增油。

4) 同井双泵分采：此项技术已联合专业公司完成设计，即将投入现场实施。如该技术试验获得成功，将可实现在不打新井的情况下，提前动用未开发层系的油层，对提高油田产量、降低开发投资起到重要作用。

根据以上原则，预计 2015 年下半年计划实施各类措施 45 井次，其中化学堵水 12 井次，封堵管外窜 14 井次，深穿透 10 井次，双泵分采 9 井次。通过对实施效果的跟踪分析，具体实施工作将以经济效益最大化为原则做机动调整。

2、克山公司接管后工作计划

公司于 2015 年 8 月完成对克山项目的收购后，即按既定详备的工作计划启动人员、资产、财务方面的梳理和整合，积极细化和完善克山油田的原有管理流程和规章制度，在确保油田日常生产安全的基础上积极推进系列上产措施，充分挖掘该新油田的产量提升空间。针对克山项目所处区域打井少，单井产量高的特点，公司将优先实施“甜点”区域的新井钻井计划。

3、项目并购

公司作为拥有先进的勘探技术和开采技术、境外油气项目并购丰富经验的石油与天然气开采类上市公司，将持续跟踪中亚、欧洲、北美等境外优质开发或勘探油气区块投资机会，在油价低位徘徊窗口期加快推进“项目并购”战略，不断提升公司的油气储量规模。

同时，公司始终关注石化企业国企改革和国内区块开放进程，寻找适当机会考虑并购整合、参与国内油气资源开发，拓展主营业务的区域和产业链布局。

4、融资工作计划

针对油气公司资本投入密集型的特点，下半年公司将继续推进发行短期融资券等既定的融资计划，并努力拓展多类型融资渠道，充分利用政策优势和创新性金融工具摊薄融资成本，同时合理安排资金使用，灵活运用资金头寸、提高资金使用效率，降低公司综合财务成本，“开源”且“节流”地实现公司现金流的良性高效循环。

5、内控制度管理

公司将进一步加强项目内控工作，尤其是海外新收购项目，在全面落实公司内部控制体系相关管理要求的基础上，持续提高项目公司经营管理水平；关注油价低位等外部风险变化影响，降低相关风险对公司可能造成的不利影响，确保公司资产安全；对现有业务流程进行进一步梳理及优化，提高经营效率和效果，促进公司发展目标实现。

(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	653,357,618.96	352,674,468.46	85.26

营业成本	283,856,041.47	275,848,662.04	2.90
销售费用	71,079,093.74	3,273,422.47	2,071.40
管理费用	76,885,790.45	57,820,951.65	32.97
财务费用	86,704,827.19	73,120,859.99	18.58
经营活动产生的现金流量净额	102,579,886.47	-102,295,403.84	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-942,267,724.87	-2,757,888,695.41	-65.83
筹资活动产生的现金流量净额	495,356,549.43	2,298,706,445.74	-78.45

营业收入变动原因说明:主要原因系公司于2014年5月处置了福建正和,并于2014年6月25日收购了马腾公司,完成了主营业务向油气行业转型。该转型使得公司贸易业务收入较上年同期减少2.32亿元,但油气业务收入大幅增加5.11亿元;另外公司总部和上海油洸开展油气相关管理服务等业务,使得公司其他业务收入较上年同期增长约0.31亿元。

营业成本变动原因说明:主要原因系虽然上述转型使得公司较上年同期贸易业务成本减少2.12亿元,油气业务成本增加2.17亿元,成本构成发生了较大变化,但增减抵销后,总成本金额变化不大。

销售费用变动原因说明:主要系上述转型后,马腾公司本期发生原油制备和运输费以及运输损失费等0.70亿元。

管理费用变动原因说明:主要系上述转型使得公司较上年同期管理人员增加,从而职工薪酬增加0.15亿元。

财务费用变动原因说明:主要系公司较上年同期平均借款余额上升导致利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上述转型使得公司较上年同期,销售活动收到现金增加2.17亿元,收到其它与经营活动有关的现金减少3.39亿元,支付的采购成本减少5.16亿元,支付的税金及员工薪酬增长2.14亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系下列原因所致:本期收回处置鑫浩矿业的款项3.60亿元,因马腾公司购建活动导致的现金流出0.91亿元,支付焦作万方股权收购款10.03亿元及第一储备第十三期基金的投资约0.56亿元,支付乘祥基金认购款1.04亿元;而上期发生额主要为支付马腾公司收购款28.77亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司取得借款23.32亿元,偿还债务本息等支付的筹资活动有关的现金18.25亿元;较上年同期筹资活动产生的现金流量净额减少18.04亿元,主要原因系上年同期为先行收购马腾公司而自筹资金,导致筹资活动产生的现金流量净额较高。

无变动原因说明:不适用。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期公司实现归属于上市公司股东的净利润1,403.41万元,比上年同期增长54.09%。主要原因系公司于2014年5月出售了公司的贸易类企业福建正和和房地产企业柳州桦桂,并于2014年6月25日收购了马腾公司,完成了主营业务向油气行业转型。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、融资进展说明

截至本报告披露日,公司已完成票面总额15亿元的非公开发行公司债券的发行工作,资金已全部募集到位。目前正在办理申请公开发行票面总额不超过人民币17亿元(含17亿元)债券和申请注册发行20亿元短期融资券的事项。

2、收购克山公司 100%股份不构成重大资产重组实施进度说明

公司收购克山公司 100%股份，根据公司 2014 年度审计报告相关财务数据、本次交易作价情况以及《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条的规定，不构成上市公司重大资产重组。2015 年 8 月 12 日，公司控股子公司马腾公司已在哈萨克斯坦证券交易所通过公开交易的方式完成了克山公司 100%股份的收购。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司生产经营活动均按计划顺利开展，详细内容请见董事会工作报告“董事会关于报告期内经营情况的讨论与分析”。

(4) 其他

无

(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 (%)	毛利率比增减 (%)
油气	543,340,822.31	224,540,359.05	58.67	1,570.98	2,870.32	减少 18.08 个百分点
总部及其他	31,404,231.29	9,715,731.29	69.06	N/A	N/A	N/A
房地产	42,257,023.43	35,659,935.38	15.61	-21.00	-22.18	增加 1.27 个百分点
租赁、服务	36,056,396.64	13,607,310.63	62.26	3.86	38.10	减少 9.36 个百分点
贸易	299,145.29	332,705.12	-11.22	-99.87	-99.84	减少 19.56 个百分点
合计	653,357,618.96	283,856,041.47	56.55	85.26	2.90	增加 34.77 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 (%)
不适用						

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司按照不同业务的性质将公司业务分为总部及其他，油气、房地产、租赁、服务和贸易业务。总部及其他主要为油气项目管理的相关服务等业务，房地产业务主要为昆明白沙地项目，租赁服务主要指商铺租赁及物业服务，油气业务主要为海外原油开采及销售业务。自 2014 年起公司开始向油气行业转型，先后处置了部分贸易、房地产业务，收购马腾公司，使得公司本期贸易业务收入及成本明显下降，油气业务收入及成本明显上升；同时公司总部开展油气项目管理的相关服务等业务。上述转型使得公司的营业收入和毛利率较去年同期增加。

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 (%)
华南地区	51,848,935.96	-3.83
华东地区	13,910,837.26	-93.90
华北地区	2,000,000.00	0.00
西南地区	42,257,023.43	17.18
境外地区	543,340,822.31	1,570.98
合计	653,357,618.96	85.26

主营业务分地区情况的说明

主要原因系公司于 2014 年 5 月出售了福建正和及柳州桦桂，并于 2014 年 6 月 25 日收购了马腾公司，完成了主营业务向油气行业转型。该转型使得公司 2015 年上半年华东地区收入较上年同期减少 93.90%，境外地区收入较上年同期增加 1,570.98%。

(三) 核心竞争力分析

1、坚持“项目增值+项目并购”发展战略 继续寻求全球油气并购机会

公司作为国内为数不多的几家以石油天然气开发为主营业务的上市公司，将继续坚持“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展战略，通过技术手段深挖已有项目潜力，做好储量升级和有效产能提升。同时抓住国际油价波动的市场机遇，审慎收购高质量油气资产，立足中亚，适时适度布局北美，并积极关注国企改革动向，把握国内油气并购先机。

目前公司的运营区块主要集中在哈萨克斯坦，该国石油储量丰富；主力在产项目包括马腾公司下属三块油田和即将扩大开发规模的克山公司油田项目均位于哈萨克斯坦滨里海盆地，该区域是国际公认的油气富集而勘探开发程度较低的区域之一，具有开采成本优势，所产原油品质较高。与此同时，公司与全球领先的石油行业私募股权基金第一储备开展全方面战略合作，借力第一储备的信息优势和现金管理经验，择机进入北美油气勘探开发市场。

2、雄厚的人才储备 经验丰富的管理团队

公司管理团队人员结构稳定合理，可高效执行“双轮驱动”战略，快速扩大资产规模并不断优化资产质量。公司油气业务的高级管理人员和中层骨干，均为具有超过 10 年行业经验的专业人才，有着丰富的油气项目投资并购、技术研究和运营经验，不管是国内合作区块项目、复杂油田开发项目、还是国际合作项目，公司的人才储备都有能力涵盖。

3、整合国内外专家资源，以先进的勘探、开发技术为保障

公司拥有来自国内外大型石油公司的一流石油科研团队和技术专家，是公司能顺利接管海外油田的最有力保障。通过合理的工作规划和国内先进技术引入，在马腾公司已经实现了储量的大

幅提升，为未来快速提产打好了储量后备接替的基础。随着克山项目以及未来更多油气区块的进入，已有的管理经验和模式可以适时适地的快速复制，相邻油田的管理也可形成规模效应。

公司与中国石油大学（北京）共同设立研究生工作站和博士后科研流动站企业工作站，就人才招聘、企业员工继续教育以及全方位科研攻关等几方面开展合作，实现优势互补，共同发展。同时公司组建专家团队指导公司所有区块的技术评价工作，形成整套成熟的区块评价流程，保证了收购项目的优质性。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，足以保障公司业务的可持续性发展。

公司将进一步致力于新工艺应用和勘探技术研究。通过与专业科研院校产学研相结合，与各大油田研究院合作，促使公司在科学研究、产品设计与开发、成果转化、学术交流、资源共享、人才培养与使用等方面进行广泛深入的交流与探讨，全面提高公司的科研技术创新能力及科研成果转化效率。在低油价时期，公司更着重强调油田地质研究工作和低成本的措施增油技术，在马腾公司的部分区域，已通过实验证明以往忽略的一些产层经过精细识别和适应的措施投入，均可获得高产和增产，这为油价恢复稳定后大规模提升产能提供了巨大空间。

(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 币种：人民币

报告期内投资额	116,357.11
投资额增减变动数	-207,033.25
上年同期投资额	323,390.36
投资额增减幅度（%）	-64.02

本期的投资包括：

1. 购买焦作万方股票 100,316.98 万元人民币。
2. 认购上海乘祥基金 10,400.00 万元人民币。
3. 认购第一储备第十三期基金 5,640.13 万元人民币（2015 年当年投入）。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000612	焦作万方	1,003,169,808.80		8.3136	1,092,000,000.00		88,830,191.20	可供出售金融资产	现金方式购买
合计		1,003,169,808.80	/	/	1,092,000,000.00		88,830,191.20	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

2015年3月3日，公司与中国铝业签订《股份转让协议》，受让中国铝业合法持有的焦作万方的100,000,000股股份，占焦作万方总股本的8.3136%，受让价格为10.03元/股。2015年4月21日，已完成股权过户登记。

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

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 区农村 信用合 作联社	37,500,000.00	3.67	3.67	37,500,000.00	3,148,800.00		可供出 售金融 资产	现金方 式认购
合计	37,500,000.00	/	/	37,500,000.00	3,148,800.00		/	/

持有金融企业股权情况的说明

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328万，2015年4月收到柳州市区农村信用合作联社2014年度红利314.88万。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**

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
次级无担保债权和认股权证	自筹	MOUNTAINEER ENERGY HOLDINGS LLC	NA	6 年，42 个月 内可转换	次级无担保债权和认股权证	年利率 14%	857.91 万元	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014年	非公开发行股票	3,119,999,999.00		3,119,999,999.00		无
2015年	非公开发行2015年公司债券(一期)	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		无
合计	/	4,419,999,999.00	1,300,000,000.00	4,419,999,999.00		/
募集资金总体使用情况说明			<p>(1) 非公开发行股票的情况说明:</p> <p>2014年公司以非公开发行股票的方式募集资金总额为人民币3,119,999,999.00元,扣除证券承销费,发行费及其他与发行权益性证券直接相关的费用后,募集资金净额为人民币3,041,072,660.70元。截至本报告披露日,该项募集资金已全部用于置换公司以自筹资金先行收购马腾石油股份有限公司已预先投入的实际投资金额,公司募集资金专户余额为0元人民币,该账户已注销。</p> <p>(2) 非公开发行债券的情况说明:</p> <p>非公开发行2015年公司债券(一期)</p> <p>本报告期内,公司非公开发行2015年公司债券(一期),募集资金总额人民币1,300,000,000.00元,扣除承销费后募集资金净额为人民币1,287,000,000.00元。</p> <p>非公开发行2015年公司债券(二期)</p> <p>2015年7月17日,公司非公开发行2015年公司债券(二期),募集资金总额人民币200,000,000.00元,扣除承销费后募集资金净额为人民币198,000,000.00元。</p> <p>截至本报告披露日,上述两期公司债券共募集资金总额人民币1,500,000,000.00元,已全部用于偿还公司债务及补充公司营运资金等,公司募集资金专户余额为0元人民币。</p>			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:百万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购马腾公司95%股权	否	3,120		3,041	是	100%	547	80	否	马腾公司原油产量稳定,但由于国际原油价格大幅下跌,造成马腾公司收益相应减少。	
合计	/	3,120		3,041	/	/	547	80	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		本公司已及时、准确、完整披露了募集资金的存放和使用情况。									

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：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
马腾石油股份有限公司	石油开采	石油	8,000 万坚戈 (人民币 金额 269.07 万元)	95	5,979,645,023.74	3,460,840,065.18	48,168,961.38
中科荷兰能源集团有限公司	投资	投资	1 美元	100	3,203,845,965.45	-47,155,824.17	-17,100,601.78
上海油泷投资管理有限公司	投资	投资	30,000 万元人民币	100	579,916,513.72	316,031,103.93	12,318,417.73
云南正和实业有限公司	房地产	白沙地土地一级开发	3,000 万元人民币	100	1,736,404,212.65	56,986,723.60	2,592,030.47
柳州正和物业服务有限公司	物业服务	物业服务	500 万元人民币	100	10,647,059.71	5,315,747.16	-1,251,200.87
香港德瑞能源发展有限公司	投资	投资	5,000 万美元	100	181,951,101.87	181,951,101.87	-1,237,685.22
天津天誉轩置业有限公司	房地产开发经营	房产出租	6,223.90 万元人民币	100	147,146,361.45	121,227,695.14	1,132,003.03
香港中科能源投资有限公司	投资	投资	1 万港元	100	378,940,681.12	-447,001.70	-405,766.39
柳州市精艺建材贸易有限公司	贸易	日用百货、建筑材料、五金交电、办公用品、文化体育用品、机电产品、家具销售	1,000 万元人民币	100	88,147,163.52	9,645,366.25	-288,322.79
广西正和商业管理有限公司	房地产	谷阜街国际商城	1000 万元人民币	100	81,903,405.29	46,184,623.16	44,287.66
海南正和弘毅创业投资有限公司	投资	股权投资	10,000 万元人民币	100	99,980,714.17	99,980,714.17	150.65
北京正和弘毅资产管理有限公司	投资	投资	10,000 万元人民币	100	159,886,335.90	159,886,335.90	27.46

公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况：

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主营业务	注册资本	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	石油开采	石油	8,000 万坚戈（人民币金额 269.07 万元）	5,979,645,023.74	3,460,840,065.18	543,340,822.31	43,574,363.77	48,168,961.38
中科荷兰能源集团有限公司	投资	投资	1 美元	3,203,845,965.45	-47,155,824.17		-17,100,601.78	-17,100,601.78
上海油泷投资管理有限公司	投资	投资	30,000 万元人民币	579,916,513.72	316,031,103.93	13,910,837.26	14,746,484.98	12,318,417.73
云南正和实业有限公司	房地产	白沙地土地一级开发	3,000 万元人民币	1,736,404,212.65	56,986,723.60	42,257,023.43	3,427,163.37	2,592,030.47

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

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**

2015年4月17日和2015年5月8日公司分别召开了第十届董事会第四十九次会议和2014年年度股东大会审议通过了《2014年年度决算报告及利润分配预案的议案》，（具体内容详见公司于2015年4月18日和2015年5月9日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的第十届董事会第四十九次会议决议和2014年年度股东大会决议）。

公司于2015年7月实施完毕了2014年年度利润分配。2014年度利润分配方案为：以截至2014年12月31日公司股本总数1,741,159,629股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共转增522,347,889股，转增后剩余资本公积金为2,435,248,165.72元，转增后公司股本总数为2,263,507,518股。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
媒体质疑公司员工持股计划未被股东大会审议通过	详细内容请见公司于2015年7月7日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《关于员工持股计划的澄清公告》（公告编号：2015-075）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(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
受让中国铝业持有的焦作万方 100,000,000 股股份	详见公司于 2015 年 2 月 28 日、2015 年 3 月 3 日披露的《第十届董事会第四十六次会议决议公告》、《洲际油气关于与中国铝业股份有限公司签订股份转让协议的公告》以及于 2015 年 4 月 22 日对外披露的《关于受让焦作万方一亿股股份完成过户登记的公告》。
收购 Kamenistoye 区块 100%的股权	详见公司于 2015 年 3 月 31 日对外披露的《洲际油气股份有限公司关于与 Gold Investment Group JSC 签署<框架协议>的公告》
出售云南正和 100%股权	详见公司于 2015 年 1 月 5 日对外披露的《关于出售全资子公司云南正和实业集团有限公司 100%股权的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

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	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
INTERNATIONAL MINERAL RESOURCES II B.V.	克山公司 100%股权	2015年8月12日	3.405 亿美元	不适用	不适用	否	以审计、评估结果为基础定价	是	是	不适用	

收购资产情况说明

收购克山公司 100%股权的情况说明

2015 年 3 月 24 日，公司第十届董事会第四十七次会议审议通过了《关于公司与交易对方签署附生效条件的〈框架协议〉的议案》，洲际油气与交易对方 INTERNATIONAL MINERAL RESOURCES II B.V. 签署了《框架协议》。根据协议约定，洲际油气或其指定的下属公司购买 KoZhan 公司 100% 股份，交易对价为 3.50 亿美元。2015 年 4 月 4 日，公司发布《洲际油气股份有限公司重大资产购买预案（修订稿）》。详细内容请见公司于 2015 年 3 月 26 日对外披露的《第十届董事会第四十七次会议决议公告》。

2015 年 4 月 27 日公司召开第十届董事会第五十次会议审议通过了《关于 KoZhaN 资产收购事项不构成重大资产重组的议案》。根据公司 2014 年度审计报告相关财务数据、本次交易作价情况以及《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条的规定，本次购买克山公司 100% 股份不构成上市公司重大资产重组。详细内容请见公司于 2015 年 4 月 28 日对外披露的《第十届董事会第五十次会议决议公告》及《关于资产收购事项不构成重大资产重组的公告》。

2015 年 8 月 12 日，公司境外控股子公司马腾石油股份有限公司（以下简称“马腾公司”）通过哈萨克斯坦证券交易所以公开交易的方式，以 5951.04 坚戈/股（约 31.68 美元/股）认购了克山公司总股本 10,748,046 股普通股，总成交价为 63,962,051,667.84 坚戈（约 3.405 亿美元）。2015 年 8 月 13 日，马腾公司收到哈萨克斯坦中央证券结算中心出具的“证券账户登记单”。根据证券账户登记单，克山公司总股本为 10,748,046 股，至此，克山公司成为马腾公司的全资子公司。详细内容请见公司于 2015 年 8 月 14 日对外披露的《关于完成克山公司 100% 股份收购的公告》。

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	资产出售为上市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	正和恒泰 60% 股权、正和桦桂 70% 股权以及福建正和 100% 股权	2014 年 5 月 31 日	457,269,058	-7,365,676.41	112,331,240.50	否	协商定价	是	是	83.88%	否

出售资产情况说明

出售正和恒泰 60%股权、正和桦桂 70%股权以及福建正和 100%股权情况说明

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 2013 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 100%股权、正和桦桂 70%股权以及正和恒泰 60%股权过户至旺福房地产名下的手续。为明确三方的债权债务关系和账务处理，2014 年 9 月 25 日，公司召开第十届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于签署〈〈资产出售协议〉确认书〉的议案》和《关于签署〈债权债务抵消协议〉的议案》，同意公司与旺福地产签署《〈资产出售协议〉确认书》，以及同意公司与旺福地产、福建正和签署《债权债务抵消协议》。详细内容见公司 2014 年 9 月 26 日对外披露的《关于签署〈资产出售协议〉确认书和〈债权债务抵消协议〉的公告》。截至 2014 年 12 月 31 日，公司应付正和桦桂及福建正和分别为 809 万元及 11,170 万元。2015 年 4 月，该债务已结清。

3、 企业合并情况

无

四、 公司股权激励情况及其影响适用 不适用**五、 重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	无

2、 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法定代表人宁柱先生与中科荷兰石油有限公司签署上述相关协议。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》。详细内容请见公司于2014年3月29日对外披露的《关联交易公告》、2014年4月19日对外披露的《正和股份2013年年度股东大会决议公告》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》。本年度公司继续履行该协议。

(2) 关于控股股东广西正和与公司全资子公司广西正和商业管理有限公司的《资产托管协议》

为避免同业竞争，公司控股股东广西正和与公司全资子公司广西正和商业管理有限公司于2013年8月23日重新签订了《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，经营管理期限为2013年1月1日至2016年6月30日，以及2016年6月30日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。本年度公司继续履行该协议。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

出售鑫浩矿业 100% 股权的情况说明：

2014年9月10日，公司召开第十届董事会第三十三次会议同意公司以人民币4.1亿元的交易价格向控股股东广西正和转让所持鑫浩矿业100%股权的事项。上述事项已经公司2014年第六次临时股东大会审议通过。详细内容见公司2014年9月11日对外披露的《关于出售敖汉旗鑫浩

矿业有限公司股权暨关联交易公告》以及 2014 年 9 月 27 日对外披露的《2014 年第六次临时股东大会决议公告》。鑫浩矿业于 2014 年 12 月 1 日完成过户。截至 2015 年 6 月 30 日，本次出售资产所涉及的股权转让款已全部收回。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

无

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广西正和	广西正和商业管理有限公司	“谷埠街国际商城”的商业地产	《资产托管协议》未涉及托管资产金额	2007年9月19日	至2016年6月30日,以及2016年6月30日后至广西正和仍为本公司控股股东	1,223,952.21	公允价值	无重大影响	是	控股股东

					的期间									
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

托管情况说明

为避免同业竞争，公司控股股东广西正和与公司全资子公司广西正和商业管理有限公司于 2013 年 8 月 23 日重新签订了《资产托管协议》，约定广西正和将其拥有合法权益的“谷埠街国际商城”的商业地产委托公司经营管理，经营管理期限为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，以及 2016 年 6 月 30 日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。本年度公司继续履行该协议。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
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														26.29
报告期末对子公司担保余额合计（B）														26.59
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														26.59
担保总额占公司净资产的比例（%）														49.50
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）														0.3
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														0
上述三项担保金额合计（C+D+E）														0.3
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无								
担保情况说明						<p>1、公司于 2014 年 12 月 5 日召开了第十届董事会第四十次会议，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 3,000 万元提供连带责任保证和抵押担保，期限为一年。</p> <p>2、公司分别于 2015 年 6 月 30 日和 2015 年 7 月 16 日召开了第十届董事会第五十三次会议和 2015 年第四次临时股</p>								

	东大会审议通过了《关于下属子公司马腾公司向中国银行贷款4.3亿美元的议案》，同意为下属子公司马腾公司4.3亿美元对外借款提供无条件不可撤销担保。
--	--

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(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
与股改相关的承诺	解决同业竞争	广西正和	2007 年，公司进行了重大资产出售暨以新增股份购买资产。在该项交易中，广西正和将谷埠街国际商城的 140,166.17 平方米商业地产注入公司，广西正和在谷埠街商城尚有 42,193.75 平方米商业地产由于处于抵押状态未注入公司。为避免同业竞争，广西正和在 2007 年承诺：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。		否	是		

收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺	其他	香港中 科	<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。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</p>		否	是		
--------------------------------	----	----------	--	--	---	---	--	--

			<p>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。</p>					
	其他	Hui Ling (许玲)	<p>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。</p>		否	是		
	解决同业竞争	Hui Ling (许玲)	<p>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。</p>		否	是		
	解决同业竞争	香港中科石油天然气有限公司	<p>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。</p>		否	是		
	盈利预测及补偿	广西正和	<p>2014 年 10 月 21 日，公司与控股股东广西正和签署了《马腾石油股份有限公司盈利补偿协议》。广西正和承诺马腾公司在 2014、2015 以及 2016 三个会计年度（以下简称“补偿期间”）累计实现的合并报表的净利润总和不低于 314,600 万元人民币。如果马腾公司经审计的补偿期间累计实现的合并报表的</p>		是	是		

			<p>净利润总和（以下简称“实际净利润”）小于承诺净利润，则广西正和按盈利补偿协议约定对实际净利润数不足承诺净利润数部分的 95%以现金方式对公司进行补偿。详细内容请见公司于 2014 年 10 月 22 日对外对的《关于与广西正和实业集团有限公司签署《马腾石油股份有限公司盈利补偿协议》的公告》。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

十二、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

适用 不适用

一、概述

公司于 2015 年 8 月 26 日召开第十届董事会第五十六次会议和第十届监事会第十六次会议，审议通过了《关于控股子公司马腾石油股份有限公司记账本位币变更的议案》，同意对本公司控股子公司马腾石油股份有限公司（以下简称“马腾公司”）的记账本位币进行变更。

二、具体情况说明及变更原因

1. 变更日期：2015 年 4 月 1 日起。

2. 变更内容：变更以前，本公司位于哈萨克斯坦的控股子公司马腾公司采用坚戈（哈萨克斯坦当地货币）作为记账本位币。变更后，马腾公司采用美元作为记账本位币。

3. 变更原因：

公司于 2014 年 6 月 25 日完成对马腾公司的收购。自收购日至今，本公司结合收购后的经营管理经验，以及未来发展的规划，评估了美元货币、坚戈货币对马腾公司的影响，认为以美元为记账本位币更能反映马腾公司主要交易的经济结果，提供更可靠、相关的会计信息：

(1) 马腾公司的原油销售主要以美元进行计价和结算。

马腾的原油销售包括出口销售和国内销售，其中出口销售占生产量比重为 80%~90%，国内销售占生产量比重 10%~20%。出口销售的计价及及结算货币均为美元；国内销售尽管结算货币是坚戈，但也以美元为定价基础。

(2) 马腾公司的主要资本性支出、销售费用及主要税金尽管以坚戈进行支付，但定价均与美元挂钩。

(3) 马腾公司现有的银行贷款均为美元贷款。另外，马腾公司在今后进行重大资产收购事项时，收购价格将以美元为定价基础进行谈判；并将通过并购贷款及运营资金贷款进行相应融资，该等贷款也将为美元贷款。

上述事项表明，鉴于马腾公司目前的经营情况，相较于坚戈，以美元作为记账本位币更为准确。

三、变更影响说明

1. 变更对当期（2015 年 4-6 月）的影响数

经测算，马腾公司自 2015 年 4 月 1 日起，记账本位币由坚戈改为美元，对公司合并报表的总资产影响为人民币 417 万元，净资产影响为人民币 351 万元，对公司 2015 年第二季度合并报表的

利润总额影响为人民币 180 万元。

2. 变更对未来期间会计报表的预计影响

由于未来汇率无法合理预计，因此无法估计记账本位币变更对未来期间会计报表的影响。

3. 记账本位币变更日前三年的，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。

经测算，马腾公司记账本位币由坚戈改为美元，对公司 2014 年 12 月 31 日合并报表的总资产影响为人民币-837 万元，净资产影响为人民币-724 万元，对公司 2014 年度利润总额的影响为人民币-127 万元。

上述影响占公司 2014 年度经审计的总资产、净资产、利润总额比例分别为-0.07%，-0.13%，-0.95%，不构成重大影响。

由于马腾公司自 2014 年 6 月 25 日纳入合并报表范围，因此其本位币变更对公司 2012 年及 2013 年财务报表无影响。

四、董事会关于会计估计变更的合理性说明

马腾公司记账本位币变更，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。

五、独立董事的意见

公司独立董事发表了同意马腾公司记账本位币变更的独立意见：马腾公司记账本位币变更决策程序合法，符合会计准则规定及公司实际情况。

六、监事会的意见

公司监事会对马腾公司记账本位币变更进行了审核，并发表意见如下：马腾公司记账本位币变更决策程序合法，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，提供更为客观、真实和公允的财务会计信息，同意本次变更。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1. 关于员工持股计划的情况说明

公司分别于 2014 年 11 月 25 日、2014 年 12 月 15 日召开第十届董事会第三十八次会议和 2014 年第八次临时股东大会，审议通过了《洲际油气股份有限公司 2014 年员工持股计划（草案）》（以下简称“草案”）及其摘要等相关议案。鉴于公司因筹划重大事项，公司股票于 2014 年 12 月 24 日起停牌，之后连续停牌，直至 2015 年 4 月 7 日复牌，且复牌后即进入 2014 年年报和 2015 年一季度报告信息敏感期，由于停牌和窗口期时间跨度较大，草案和资管合同的约定内容部分发生变化，公司根据实际情况，分别于 2015 年 5 月 22 日、2015 年 6 月 8 日召开第十届董事会第五十二次会议和 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改〈洲际油气股份有限公司 2014 年员工持股计划（草案）〉部分内容和重新签订员工持股计划资产管理合同的议案》及《关于〈洲际油气股份有限公司 2014 年员工持股计划（草案）〉（修订稿）及其摘要的议案》。详细内容详见公司分别于 2015 年 5 月 23 日、2015 年 6 月 9 日对外披露的《第十届董事会第五十二次会议决议公告》和《2015 年第三次临时股东大会决议公告》。

2. 关于回购公司股份的情况说明

为提升市场信心，稳定公司股价，促进公司持续、稳定、健康发展，保护公司广大投资者尤其是中小投资者利益，经公司管理层讨论、研究，基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，同时结合公司实际情况，公司推行了股份回购计划。本次回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股）股票，回购股份不超过 5,000 万股，占公司总股本约 2.21%，在回购股份价格不超过每股人民币 18 元的条件下，回购资金总额不超过 9 亿元人民币，具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 2 个月内，如果在此期限内回购股份数量达到最高限额，则回购方案实施完毕，回购期限自该日起提前届满。

公司分别于 2015 年 7 月 14 日、2015 年 7 月 31 日召开第十届董事会第五十四次会议及 2015

第五次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，详细内容请见公司于 2015 年 7 月 16 日对外披露的《第十届董事会第五十四次会议决议公告》、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，以及于 2015 年 8 月 1 日对外披露的《2015 年第五次临时股东大会决议公告》。

3. 完成发行非公开发行公司债券

公司分别于 2015 年 2 月 16 日、2015 年 3 月 4 日召开第十届董事会第四十五次会议、2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》。为补充流动资金，公司向不超过 200 名特定对象非公开发行公司债券，票面总额不超过人民币 15 亿元（含 15 亿元），期限为 1 年，特定对象将全部以现金认购。详细内容请见公司分别于 2015 年 2 月 17 日、2015 年 3 月 5 日对外披露的《第十届董事会第四十五次会议决议公告》、《2015 年第二次临时股东大会决议公告》。

截至 2015 年 7 月 17 日，本次非公开发行公司债券已发行完毕，详细内容请见公司分别于 2015 年 3 月 6 日、2015 年 7 月 18 日对外披露的《关于非公开发行 2015 年公司债券（一期）完成发行的公告》、《关于非公开发行 2015 年公司债券（二期）完成发行的公告》。

4. 公开发行公司债券

公司分别于 2015 年 6 月 30 日、2015 年 7 月 16 日召开第十届董事会第五十三次会议、2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于申请公开发行公司债券方案的议案》。为补充公司营运资金，公司向符合法律、法规规定的合格投资者公开发行公司债券，票面总额不超过人民币 17 亿元（含 17 亿元），本次公开发行公司债券面值 100 元，按面值评价发行，期限为不超过 4 年。详细内容请见公司于 2015 年 7 月 1 日、2015 年 7 月 17 日对外披露的《第十届董事会第五十三次会议决议公告》、《2015 年第四次临时股东大会决议公告》。

5. 发行短期融资券

公司分别于 2015 年 6 月 30 日、2015 年 7 月 16 日召开第十届董事会第五十三次会议、2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于申请发行 20 亿元短期融资券的议案》。为满足公司业务发展的资金需求，降低公司整体财务成本，调整公司融资结构，公司向中国银行间市场交易商协会注册总额度不超过 20 亿元人民币的短期融资券。详细内容请见公司于 2015 年 7 月 1 日、2015 年 7 月 17 日对外披露的《第十届董事会第五十三次会议决议公告》、《2015 年第四次临时股东大会决议公告》。

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

无

2、股份变动情况说明

2015 年 4 月 17 日和 2015 年 5 月 8 日公司分别召开了第十届董事会第四十九次会议和 2014 年年度股东大会审议通过了《2014 年年度决算报告及利润分配预案的议案》，（具体内容详见公司于 2015 年 4 月 18 日和 2015 年 5 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的第十届董事会第四十九次会议决议和 2014 年年度股东大会决议）

公司于 2015 年 7 月实施完毕了 2014 年年度利润分配。2014 年度利润分配方案为：以截至 2014 年 12 月 31 日公司股本总数 1,741,159,629 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 522,347,889 股，转增后剩余资本公积金为 2,435,248,165.72 元，转增后公司股本总额 2,263,507,518 股。

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

报告期后到半年报披露日期间，公司 2014 年度利润分配方案实施完毕，转增后公司股本总数为 2,263,507,518 股。按转增后的股本总数计算的本报告期的基本每股收益为 0.0062 元/股，基本每股净资产为 2.3971 元/股。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	49,910
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广西正和实业集 团有限公司	-	511,600,948	29.38	150,300,601	质押	511,000,000	境内非国有 法人
深圳市中民昇汇 壹号投资企业 (有限合伙)	-	150,300,601	8.63	150,300,601	质押	150,040,080	境内非国有 法人
深圳市孚威天玑 投资企业(有限 合伙)	-	100,200,401	5.75	100,200,401	质押	99,640,200	境内非国有 法人
芜湖江和投资管 理合伙企业(有 限合伙)	-	50,100,201	2.88	50,100,201	质押	50,100,000	境内非国有 法人
长沙市云鼎股权 投资合伙企业 (有限合伙)	-	30,060,120	1.73	30,060,120	无	0	境内非国有 法人
袁月梅	849,900	29,999,900	1.72	0	未知		境内自然人
任皖东	820,766	28,214,900	1.62	0	质押	19,542,000	境内自然人
深圳盛财股权投 资合伙企业(有 限合伙)	-	20,040,080	1.15	20,040,080	质押	20,000,000	境内非国有 法人
新疆宏昇源股权 投资管理有限合 伙企业	-	20,040,080	1.15	20,040,080	质押	20,000,000	境内非国有 法人
全国社保基金一 一三组合	19,234,116	19,234,116	1.10	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
广西正和实业集团有限公司	361,300,347		人民币普通股	361,300,347			

袁月梅	29,999,900	人民币普通股	29,999,900
任皖东	28,214,900	人民币普通股	28,214,900
全国社保基金一一三组合	19,234,116	人民币普通股	19,234,116
亚太奔德有限公司	15,475,300	人民币普通股	15,475,300
唐朝霞	15,056,199	人民币普通股	15,056,199
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	14,774,789	人民币普通股	14,774,789
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	12,455,309	人民币普通股	12,455,309
招商证券股份有限公司	11,551,200	人民币普通股	11,551,200
中信证券股份有限公司	11,423,100	人民币普通股	11,423,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	广西正和实业集团有限公司	150,300,601	2017年12月19日	0	承诺认购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，也不由公司回购该部分股份。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。
2	深圳市中民昇汇壹号投资企业(有限合伙)	150,300,601	2017年12月19日	0	承诺认购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，也不由公司回购该部分股份。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。
3	深圳市孚威天玑投资企业(有限合伙)	100,200,401	2017年12月19日	0	承诺认购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，也不由公司回购该部分股份。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。

4	芜湖江和投资管理合伙企业(有限合伙)	50,100,201	2017年12月19日	0	承诺认购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,也不由公司回购该部分股份。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。
5	长沙市云鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	30,060,120	2017年12月19日	0	承诺认购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,也不由公司回购该部分股份。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。
6	深圳盛财股权投资合伙企业(有限合伙)	20,040,080	2017年12月19日	0	承诺认购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,也不由公司回购该部分股份。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。
7	新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业	20,040,080	2017年12月19日	0	承诺认购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,也不由公司回购该部分股份。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。
8	航天信托投资有限公司	3,900,000	2015年5月19日	0	航天信托投资有限公司未于2012年5月19日提出上市申请,因此根据股权分置改革工作备忘录(第16号)规定,如未能一次性提出上市申请的,上市公司董事会应在上次申请六个月之后再行提出申请。
9	上海慧中房地产经纪有限公司	195,000	2015年5月19日	0	上海惠中房地产经纪有限公司未于2012年5月19日提出上市申请,因此根据股权分置改革工作备忘录(第16号)规定,如未能一次性提出上市申请的,上市公司董事会应在上次申请六个月之后再行提出申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
鲁可	副总裁	离任	2015年5月8日, 公司董事会收到公司副总裁鲁可女士的书面辞职报告。鲁可女士因个人原因请求辞去公司副总裁职务, 且在离职后不再担任公司其他任何职务。此变动已经2015年5月8日召开的第十届董事会第五十一次会议审议通过, 详细内容请见公司于2015年5月9日对外披露的《第十届董事会第五十一次会议决议公告》。
郭芬	财务总监	离任	根据公司发展需要, 公司副总裁、财务总监郭芬女士转任公司在美国成立的全资子公司Geo-jade Resources USA LLC董事长, 以其自身丰富的财务、资产评估、并购对象尽调和资本运作经验, 开拓美国市场。为尽心尽力做好新公司的开拓, 把握新的市场机会, 郭芬女士主动申请辞去公司财务总监职务。此变动已经2015年5月8日召开的第十届董事会第五十一次会议审议通过, 详细内容请见公司于2015年5月9日对外披露的《第十届董事会第五十一次会议决议公告》。
曲宁	财务总监	聘任	公司于2015年5月8日召开的第十届董事会第五十一次会议审议通过了《关于聘任曲宁女士为财务总监的议案》, 独立董事对此次聘任发表了独立意见。详细内容请见公司于2015年5月9日对外披露的《第十届董事会第五十一次会议决议公告》。

三、其他说明

无

第九节 财务报告（未经审计）

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、注释 1	1,793,248,428.65	2,127,823,868.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、注释 2	134,809,076.65	126,230,016.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、注释 5	119,406,251.72	96,006,915.20
预付款项	七、注释 6	311,856,115.25	337,378,084.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、注释 7	7,865,298.90	5,608,408.17
应收股利			
其他应收款	七、注释 9	96,408,691.20	445,459,847.78
买入返售金融资产			
存货	七、注释 10	1,514,218,301.72	1,477,508,445.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、注释 12	15,523,736.10	16,114,742.69
其他流动资产	七、注释 13	66,409,773.25	35,520,983.87
流动资产合计		4,059,745,673.44	4,667,651,312.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、注释 14	1,362,289,752.18	109,888,493.85
持有至到期投资			
长期应收款	七、注释 16	867,636.06	941,467.18
长期股权投资	七、注释 17		
投资性房地产	七、注释 18	1,729,604,945.32	1,729,604,945.32
固定资产	七、注释 19	36,938,294.59	39,052,290.39
在建工程	七、注释 20	41,920,625.07	74,288,128.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	七、注释 24	5,293,718,454.76	5,080,291,221.80

无形资产	七、注释 25	1,824,094.02	1,820,222.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、注释 28	18,716,070.14	25,874,133.64
递延所得税资产	七、注释 29	88,392,293.67	76,469,856.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,574,272,165.81	7,138,230,759.44
资产总计		12,634,017,839.25	11,805,882,072.18
流动负债：			
短期借款	七、注释 31	1,673,927,105.00	2,089,066,450.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、注释 35	342,373,938.77	390,490,918.00
预收款项	七、注释 36	4,177,980.56	1,913,303.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、注释 37	12,373,469.01	20,657,642.08
应交税费	七、注释 38	111,377,253.86	134,998,558.14
应付利息	七、注释 39	10,433,912.77	12,039,537.68
应付股利			
其他应付款	七、注释 41	636,618,826.65	774,802,338.65
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、注释 43	606,986,114.37	459,330,876.62
其他流动负债	七、注释 44	1,311,130,203.94	14,520,605.93
流动负债合计		4,709,398,804.93	3,897,820,230.93
非流动负债：			
长期借款	七、注释 45	762,922,000.00	1,065,028,942.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、注释 47	16,379,591.10	18,238,088.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、注释 50	37,682,745.65	37,102,033.96
递延收益			
递延所得税负债	七、注释 29	1,508,753,234.05	1,243,307,971.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,325,737,570.80	2,363,677,037.28
负债合计		7,035,136,375.73	6,261,497,268.21

所有者权益			
股本	七、注释 53	1,741,159,629.00	1,741,159,629.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、注释 55	2,957,596,054.72	2,957,596,054.72
减：库存股			
其他综合收益	七、注释 57	45,042,662.00	5,582,229.68
专项储备			
盈余公积	七、注释 59	49,483,179.95	49,483,179.95
一般风险准备			
未分配利润	七、注释 60	632,557,934.59	618,523,791.22
归属于母公司所有者权益合计		5,425,839,460.26	5,372,344,884.57
少数股东权益		173,042,003.26	172,039,919.40
所有者权益合计		5,598,881,463.52	5,544,384,803.97
负债和所有者权益总计		12,634,017,839.25	11,805,882,072.18

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

母公司资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,705,230,582.50	1,958,562,261.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、注释 1	27,357,967.88	8,206,054.99
预付款项		4,809,572.67	618,920.40
应收利息		7,012,500.00	5,297,084.72
应收股利		121,636,400.00	121,636,400.00
其他应收款	十七、注释 2	724,609,143.84	1,051,243,561.20
存货		4,310,614.62	4,309,674.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		10,352,514.72	10,829,568.86
其他流动资产			
流动资产合计		2,605,319,296.23	3,160,703,525.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,228,289,752.18	79,888,493.85
持有至到期投资			
长期应收款		2,443,355,125.70	2,356,433,392.26
长期股权投资	十七、注释 3	702,880,830.57	802,880,830.57
投资性房地产		1,609,902,780.30	1,609,902,780.30
固定资产		3,568,472.29	3,002,073.71

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		973,062.56	795,334.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,549,568.89	20,004,722.11
递延所得税资产		51,418,334.85	34,137,862.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,055,937,927.34	4,907,045,490.68
资产总计		8,661,257,223.57	8,067,749,016.48
流动负债：			
短期借款		1,215,000,000.00	1,600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,000.00	40,200.00
预收款项		2,839,480.57	1,913,303.83
应付职工薪酬		4,557,905.54	13,132,109.64
应交税费		4,531,749.03	12,102,760.09
应付利息		3,613,191.87	4,760,742.71
应付股利			
其他应付款		532,227,794.16	896,874,300.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		296,500,000.00	148,500,000.00
其他流动负债		1,295,901,388.89	
流动负债合计		3,355,199,510.06	2,677,323,416.83
非流动负债：			
长期借款		67,500,000.00	216,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		166,333,324.28	137,932,736.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,833,324.28	353,932,736.55
负债合计		3,589,032,834.34	3,031,256,153.38
所有者权益：			
股本		1,741,159,629.00	1,741,159,629.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,957,596,054.72	2,957,596,054.72
减：库存股			
其他综合收益		72,797,654.25	6,175,010.85
专项储备			
盈余公积		49,483,179.95	49,483,179.95
未分配利润		251,187,871.31	282,078,988.58
所有者权益合计		5,072,224,389.23	5,036,492,863.10
负债和所有者权益总计		8,661,257,223.57	8,067,749,016.48

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、注释 61	653,357,618.96	352,674,468.46
其中：营业收入	七、注释 61	653,357,618.96	352,674,468.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		678,562,392.04	425,388,589.45
其中：营业成本	七、注释 61	283,856,041.47	275,848,662.04
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	七、注释 62	160,009,153.54	17,084,422.39
销售费用	七、注释 63	71,079,093.74	3,273,422.47
管理费用	七、注释 64	76,885,790.45	57,820,951.65
财务费用	七、注释 65	86,704,827.19	73,120,859.99
资产减值损失	七、注释 66	27,485.65	-1,759,729.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、注释 67	8,579,060.00	1,193.54
投资收益（损失以“－”号填列）	七、注释 68	3,148,800.00	115,434,586.00
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,476,913.08	42,721,658.55
加：营业外收入	七、注释 69	19,722,373.91	330,966.34
其中：非流动资产处置利得			51,069.93
减：营业外支出	七、注释 70	1,595,932.39	166,165.11
其中：非流动资产处置损失		390,223.83	123,323.72

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,649,528.44	42,886,459.78
减：所得税费用	七、注释 71	-11,793,063.00	33,727,480.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,442,591.44	9,158,978.99
归属于母公司所有者的净利润		14,034,143.37	9,107,773.81
少数股东损益		2,408,448.07	51,205.18
六、其他综合收益的税后净额		38,054,068.11	-1,157,510.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,460,432.32	-1,157,510.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		39,460,432.32	-1,157,510.81
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		66,622,643.40	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-27,162,211.08	-1,157,510.81
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,406,364.21	
七、综合收益总额		54,496,659.55	8,001,468.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,494,575.69	7,950,263.00
归属于少数股东的综合收益总额		1,002,083.86	51,205.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0081	0.0075
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0081	0.0075

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、注释 4	40,060,507.34	23,167,756.26
减：营业成本	十七、注释 4	6,263,473.14	4,162,875.89
营业税金及附加		3,994,379.09	4,100,692.86
销售费用			173,400.00
管理费用		44,771,738.13	37,994,848.52
财务费用		47,949,073.38	58,967,970.10

资产减值损失		916,521.86	-976,196.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、注释 5	3,148,800.00	195,287,413.35
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）		-60,685,878.26	114,031,579.01
加：营业外收入		19,707,373.91	51,073.83
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,000,044.92	22.98
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,978,549.27	114,082,629.86
减：所得税费用		-11,087,432.00	28,074,444.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,891,117.27	86,008,185.26
五、其他综合收益的税后净额		66,622,643.40	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		66,622,643.40	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		66,622,643.40	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		35,731,526.13	86,008,185.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		620,814,453.63	403,476,731.90

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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	七、注释 73	182,992,782.71	521,641,442.86
经营活动现金流入小计		803,807,236.34	925,118,174.76
购买商品、接受劳务支付的现金		150,201,626.66	666,284,361.43
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工支付的现金		76,057,990.10	21,121,276.97
支付的各项税费		196,968,192.63	38,006,075.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 73	277,999,540.48	302,001,864.78
经营活动现金流出小计		701,227,349.87	1,027,413,578.60
经营活动产生的现金流量净额		102,579,886.47	-102,295,403.84
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		3,148,000.00	3,280,493.11
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		359,867,222.10	
收到其他与投资活动有关的现金	七、注释 73		227,821,853.54
投资活动现金流入小计		363,015,222.10	231,602,346.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,744,942.07	7,681,426.10
投资支付的现金		1,162,745,496.18	
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		31,332,033.91	2,876,862,954.58
支付其他与投资活动有关的现金	七、注释 73	19,460,474.81	104,946,661.38
投资活动现金流出小计		1,305,282,946.97	2,989,491,042.06
投资活动产生的现金流量净额		-942,267,724.87	-2,757,888,695.41
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		2,331,976,200.00	1,064,179,366.46

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、注释 73	410,024,275.76	3,193,510,100.26
筹资活动现金流入小计		2,742,000,475.76	4,257,689,466.72
偿还债务支付的现金		1,615,159,357.86	990,675,188.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,066,323.60	79,786,500.50
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	七、注释 73	541,418,244.87	888,521,332.45
筹资活动现金流出小计		2,246,643,926.33	1,958,983,020.98
筹资活动产生的现金流量净额		495,356,549.43	2,298,706,445.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,294.78	-2,760,151.87
五、现金及现金等价物净增加额		-344,283,994.19	-564,237,805.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,622,490,887.51	611,736,078.45
六、期末现金及现金等价物余额	七、注释 73	1,278,206,893.32	47,498,273.07

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		21,287,989.42	22,702,847.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,109,629.88	280,457,938.48
经营活动现金流入小计		184,397,619.30	303,160,786.42
购买商品、接受劳务支付的现金		911,810.67	3,771,406.28
支付给职工以及为职工支付的现金		28,590,639.60	7,416,173.98
支付的各项税费		19,025,619.57	4,993,309.40
支付其他与经营活动有关的现金		502,544,908.14	155,879,263.14
经营活动现金流出小计		551,072,977.98	172,060,152.80
经营活动产生的现金流量净额		-366,675,358.68	131,100,633.62
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		3,148,000.00	3,280,000.00
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		459,867,222.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		463,015,222.10	3,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,074,116.00	3,121,107.20
投资支付的现金		1,058,745,496.18	
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		1,059,819,612.18	2,330,283,029.40
投资活动产生的现金流量净额		-596,804,390.08	-2,327,003,029.40
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		2,311,976,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		410,024,275.76	3,046,570,100.26
筹资活动现金流入小计		2,722,000,475.76	3,046,570,100.26
偿还债务支付的现金		1,410,500,000.00	495,675,188.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,783,299.86	38,977,376.13
支付其他与筹资活动有关的现金		541,418,244.87	714,121,561.68
筹资活动现金流出小计		2,018,701,544.73	1,248,774,125.84
筹资活动产生的现金流量净额		703,298,931.03	1,797,795,974.42
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		-260,180,817.73	-398,106,421.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,411,400.23	422,980,118.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,230,230,582.50	24,873,697.31

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,741,159,629.00				2,957,596,054.72		5,582,229.68		49,483,179.95		618,523,791.22	172,039,919.40	5,544,384,803.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,741,159,629.00				2,957,596,054.72		5,582,229.68		49,483,179.95		618,523,791.22	172,039,919.40	5,544,384,803.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							39,460,432.32				14,034,143.37	1,002,083.86	54,496,659.55
（一）综合收益总额							39,460,432.32				14,034,143.37	1,002,083.86	54,496,659.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,741,159,629.00				2,957,596,054.72		45,042,662.00		49,483,179.95		632,557,934.59	173,042,003.26	5,598,881,463.52

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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					-5,524,418.05	5,524,418.05						
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,220,117,545.00				442,547,325.55	5,524,418.05	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（减少以“－”号填列）					-4,981,847.53	-1,157,510.81			-5,138,644.81	70,031,763.47	58,753,760.32	
（一）综合收益总额						-1,157,510.81			9,107,773.81	51,205.18	8,001,468.18	
（二）所有者投入和减少资本					-4,981,847.53					69,980,558.29	64,998,710.76	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-4,981,847.53					69,980,558.29	64,998,710.76	
（三）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												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,220,117,545.00				437,565,478.02	4,366,907.24	28,630.58	37,020,670.01		555,593,156.68	162,040,761.66	2,416,733,149.19

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,741,159,629.00				2,957,596,054.72		6,175,010.85		49,483,179.95	282,078,988.58	5,036,492,863.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,741,159,629.00				2,957,596,054.72		6,175,010.85		49,483,179.95	282,078,988.58	5,036,492,863.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							66,622,643.40			-30,891,117.27	35,731,526.13
（一）综合收益总额							66,622,643.40			-30,891,117.27	35,731,526.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,741,159,629.00				2,957,596,054.72		72,797,654.25		49,483,179.95	251,187,871.31	5,072,224,389.23

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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					-5,524,418.05		5,524,418.05				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,220,117,545.00				437,565,478.02		5,524,418.05		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）综合收益总额										86,008,185.26	86,008,185.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-14,246,418.62	-14,246,418.62
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,246,418.62	-14,246,418.62
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,220,117,545.00			437,565,478.02		5,524,418.05		37,020,670.01	265,947,397.61	1,966,175,508.69

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：曲宁 会计机构负责人：蓝华

三、公司基本情况

1. 公司概况

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9,874.62万股。经历数次股份变更后,截止2013年末公司股本为122,011.75万股。

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”。

2014年12月经中国证券监督管理委员会以证监公司字[2014]1233号文《关于核准洲际油气股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司向7家特定投资者非公开发行521,042,084股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,每股发行价5.988元,募集资金总额3,119,999,999.00元,扣除发行费用后净额3,041,072,660.70元。募集资金用于收购马腾石油股份有限公司95%的股权。本次发行后,公司的注册资本增加到人民币1,741,159,629.00元,发行股数增加到174,115.96万股。本次增资已于2014年12月16日经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具中汇验[2014]3281号验资报告。

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

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)。

2. 合并财务报表范围

1、合并财务报表范围

本报告期合并报表范围详见附注“九、在其他主体中的权益”。

2、本期合并范围发生的变化:

本报告期合并报表范围变化情况详见附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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、准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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、负债及或有负债在本期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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的

资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。公司将持有的期限短（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，确定为现金等价物。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。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，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：

(1) 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时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。

(2) 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。

(3) 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计入当期损益或其他综合收益。

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外，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率近似的汇率折算。

(3) 现金流量表采用即期汇率近似的汇率折算，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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目予以反映。

(4) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目下的“其他综合收益”全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

1、金融工具分为下列五类：

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 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：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：

(1) 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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

(5) 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，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

3、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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	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
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。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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。

4、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。

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，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

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。

公司于资产负债表日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提减值准备；计提后如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但该转回后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。

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本累计超过 50%（含 50%）。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：权益工具投资的公允价值月度均值低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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。

11. 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

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）		
其中：		
3 个月以内（含 3 个月）	-	-
3 个月-1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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，并且不准备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。

12. 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、存货取得和发出的计价方法

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，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。

发出存货的计价方法：采用移动加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，资产负债表日存货可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货的可变现净值，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。

(1) 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以一般销售价格为基础计算。

(2) 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，则按存货类别计提存货跌价准备。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、

股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。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。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、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以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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初始投资成本:

A、以支付现金方式取得的长期股权投资,以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。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、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。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,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。

(2) 权益法核算: 本公司对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除“对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外,本公司对被投资单位具有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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分并予以抵销,在此基础上确认投资损益。

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，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和其他综合收益等。

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) 处置长期股权投资

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

公司将对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

(1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据：

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司对固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定；实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损的，将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。

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照常计提折旧。

(2). 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地（私有，无期限）	直线折旧法	--	--	--
房屋建筑物	直线折旧法	10-50	0-5%	2.00-10.00
机器设备	直线折旧法	2-16.67	0-5%	6.00-50.00
电子设备	直线折旧法	5	5%	19
办公家具设备	直线折旧法	2-14.25	0-5%	7.00-50.00
运输设备	直线折旧法	4-10	0-5%	10.00-25.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）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；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- （4）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；
- （5）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。

17. 在建工程

公司的在建工程以实际成本计价。实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。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。在建工程在达到预定可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，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；对于未办理竣工决算手续的，待办理完毕后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 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：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

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，若符合资本化条件的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，则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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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：

(1) 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。

(2) 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

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

1、油气资产的确认和计量

为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

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。钻井勘探成本在决定该井是否已发现探明储量前暂时资本化为在建工程，在决定该井未能发现探明储量时计入损益；若不能确定钻井勘探支出是否发现了探明经济可采储量，且无明确计划需实施进一步的勘探，应在一年内对其暂时资本化。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。

2、对资产弃置义务的估计

公司按照现值计算确定应计入油气资产原值的金额和相应的预计负债。

公司在油气资产的使用寿命内的每一资产负债表日对弃置义务和预计负债进行复核。如必要，公司应对其进行调整，使之反映当前最合理的估计。

3、油气资产的折耗方法

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。采用产量法的，已探明储量一般根据有关知识、经验和行业惯例所做出的判断，在掌握了新技术或新信息后，这种估计应当及时更新，同时变更相关成本费用摊销。

4、油气资产减值准备

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

5、矿区权益转让的会计处理

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

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

21. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。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。

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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入的无形资产的成本，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，并按会计估计变更处理。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（22）“长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

无

22. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、油气资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 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。

24. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受

益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除此之外的按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

如果发生与或有事项相关的义务且同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很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。

资产负债表日，应当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。

如果清偿已确认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的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

26. 股份支付

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。

(1) 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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。公司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。

(2) 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以现金结算的股份支付，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。公司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、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），则按以下规定处理：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

1、商品销售收入的确认和计量的具体方法

公司销售商品，在同时满足以下条件时确认商品销售收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

(1) 原油产品销售收入的具体方式为：

国内（哈萨克斯坦）原油销售在交货时确认收入，出口销售采取 FOB（船上交货（指定装运港））交易方式，在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，确认销售商品收入的实现。

(2) 房地产销售收入的确认

对于自行开发的房地产开发产品的销售，以完工并验收合格、签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买者，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，并符合上述销售产品收入确认的其他条件（通常是收到售房款的 50% 以上（含 50%））时确认。

对于外购房地产开发产品的销售，以办理产权变更登记手续、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

公司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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，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

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

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。

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末了，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。

29. 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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（人民币1元）计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。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。

1、递延所得税资产的确认

（1）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）。

(2) 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。

(3) 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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 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）。

(2) 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。

公司于资产负债表日对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 公司作为承租人的会计处理

在融资租赁期开始日，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。

(2) 公司作为出租人的会计处理

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

1、衍生金融工具

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。

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 26(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、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场交易下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行，不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4、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。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
变更以前，本公司位于哈萨克斯坦的95%控股子公司马腾公司采用坚戈（哈萨克斯坦当地货币）作为记账本位币。自收购日至今，本公司结合这期间经营管理经验，以及未来发展的规划，认为以美元为记账本位币更能反映马腾公司主要交易的经济结果，提供更可靠相关的会计信息；变更后，马腾公司采用美元作为记账本位币。	2015年8月26日公司第十届董事会第五十六次会议审议通过	2015年4月1日	影响总资产人民币417万元，净资产人民币351万元，影响利润总额人民币180万元。

其他说明

无

34. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13%、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%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
房产税	应税租赁收入	3%、12%、13%、17%
出口收益税	原油出口价格及实际出口量	0%-32%
土地增值税	普通住宅、非普通住宅分别按照	1%、3%

	收入预缴，待项目清算时按核定增值额清算汇缴	
矿产资源补偿费或矿产资源开采税	矿产品销售收入或原油开采量和销售价格	4%、2.5%-18%
关税	从量征收	参见附注六、1-5
超额利润税	净收益超过扣除项目 25%的部分	0-60%

注：1、增值税：境内销售应税农产品按应税收入的 13% 缴纳，其他应税收入按应纳税增值税销售收入的 17% 计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；境外公司之控股子公司马腾石油股份有限公司根据哈萨克斯坦共和国税收条例规定，按国内应税销售收入的 12% 缴纳，出口产品适用零税率。

2、营业税：境内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%。

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

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

4、矿产资源开采税

马腾公司矿产资源开采税出口部分按以下明细适用全额累进税率，内销部分减半征收：

级次	原油年度生产量 (千吨)	矿产资源开采税从 2011 年 1 月起税率 (%)
1	小于或等于 250	5
2	250 到 500	7
3	500 到 1000	8
4	1000 到 2000	9
5	2000 到 3000	10
6	3000 到 4000	11
7	4000 到 5000	12
8	5000 到 7000	13
9	7000 到 10000	15
10	10000 以上	18

5、关税：马腾公司出口原油适用关税，关税采用从量征收。2014年3月12日至2015年3月16日适用80美元/吨的税率，2015年3月17日起适用60美元/吨的税率。

6、所得税：境外公司之控股子公司马腾石油股份有限公司根据哈萨克斯坦共和国税收条例规定，按应纳税所得额的20%缴纳。

7、超额利润税

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
马腾公司	20
香港德瑞能源发展有限公司	16.5
香港中科能源投资有限公司	16.5
香港油泷能源发展有限公司	16.5
香港油泷资本有限公司	16.5
中科荷兰能源集团有限公司（注）	20

注：依照荷兰税法，应纳税所得额20万欧元以下适用20%税率，20万欧元以上适用25%税率。

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,939.74	409,069.79
银行存款	1,753,326,417.28	2,090,480,405.19
其他货币资金	39,794,071.63	36,934,393.54
其中：存放在境外的款项总额	48,228,890.75	122,907,140.95
合计	1,793,248,428.65	2,127,823,868.52

注：2015 年 6 月 30 日银行存款余额中 475,000,000.00 元设定质押、247,463.70 元设定最低存款额限制；其他货币资金余额 39,794,071.63 元系保证金，为使用受限的货币资金。除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制，有潜在回收风险的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,809,076.65	126,230,016.65
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
混合工具投资	134,809,076.65	126,230,016.65
合计	134,809,076.65	126,230,016.65

注：混合工具投资 134,809,076.65 元系购买美国 MountaineerEnergyHoldings,LLc 次级无担保债券和认股权证，年利率 14%，转股权证的转换权必须在购买日起 42 个月内行使。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,559,639.66	100.00	1,153,387.94	0.96	119,406,251.72	96,280,699.60	100.00	273,784.40	0.28	96,006,915.20
组合 1：合并报表范围内组合										
组合 2：账龄组合	120,559,639.66	100.00	1,153,387.94	0.96	119,406,251.72	96,280,699.60	100.00	273,784.40	0.28	96,006,915.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	120,559,639.66	100.00	1,153,387.94	0.96	119,406,251.72	96,280,699.60	100.00	273,784.40	0.28	96,006,915.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内(含 3 个月)	99,127,761.54		
3 个月-1 年以内(含 1 年)	20,699,157.70	1,034,957.89	5
1 年以内小计	119,826,919.24	1,034,957.89	
1 至 2 年	619,825.42	61,982.54	10
2 至 3 年			30
3 年以上	112,895.00	56,447.51	50
合计	120,559,639.66	1,153,387.94	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,034,831.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 155,227.97 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额 2015 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 2015 年 6 月 30 日
第一名	82,905,964.86	68.77	
第二名	18,542,997.67	15.38	714,809.74
第三名	6,980,272.62	5.79	
第四名	4,364,043.00	3.62	218,202.15
第五名	2,038,919.90	1.69	101,946.00
合计	114,832,198.05	95.25	1,034,957.89

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	304,812,099.75	97.74	332,301,709.80	98.5
1 至 2 年	2,213,283.68	0.71	128,530.77	0.04
2 至 3 年	4,830,731.82	1.55	4,947,844.18	1.46
3 年以上				
合计	311,856,115.25	100.00	337,378,084.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2015 年 6 月 30 日	占预付账款合计数的比例 (%)
第一名	264,000,000.00	84.65
第二名	15,696,121.74	5.03
第三名	4,830,731.82	1.55
第四名	4,273,052.27	1.37
第五名	3,000,000.00	0.96
合计	291,799,905.83	93.56

其他说明

无

7、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,441,422.63	5,608,408.17
对外借款	423,876.27	
合计	7,865,298.90	5,608,408.17

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

无

8、 应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,370,909.25	50.23	1,497,680.90	2.97	48,873,228.35	51,060,728.13	11.34	4,112,075.74	8.05	46,948,652.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,900,919.22	49.77	2,365,456.37	4.74	47,535,462.85	399,114,374.81	88.66	603,179.42	0.15	398,511,195.39
组合1：合并报表范围内组合										
组合2：账龄组合	49,900,919.22	49.77	2,365,456.37	4.74	47,535,462.85	399,114,374.81	88.66	603,179.42	0.15	398,511,195.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	100,271,828.47	100.00	3,863,137.27	3.85	96,408,691.20	450,175,102.94	100.00	4,715,255.16	1.05	445,459,847.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
海口农村商业银行股份有限公司	15,142,710.53	817,458.43	5.40	按预计现金流折现计算
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	35,228,198.72	680,222.47	1.93	按预计现金流折现计算
合计	50,370,909.25	1,497,680.90	2.97	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内(含 3 个月)	7,105,928.07		
3 个月-1 年以内(含 1 年)	38,341,855.00	1,917,092.75	5
1 年以内小计	45,447,783.07	1,917,092.75	
1 至 2 年	4,444,511.15	444,451.12	10
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30
3 年以上	6,625.00	3,312.50	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	49,900,919.22	2,365,456.37	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,762,276.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,614,394.84 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款及滞纳金	4,135,087.80	359,867,221.77
押金及保证金	18,489,878.21	14,269,055.33
往来款	72,428,000.72	69,480,110.23

员工借款	2,642,448.65	3,470,423.16
代收付水电费	1,390,613.72	1,419,777.03
其他	1,185,799.37	1,668,515.42
合计	100,271,828.47	450,175,102.94

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	往来款	616,771.82	3个月-1年(含1年)	0.62	680,222.47
		21,534,026.13	1-2年(含2年)	21.48	
		12,287,112.77	2-3年(含3年)	12.25	
		790,288.00	3年以上	0.79	
Caspian Natural Resources N.V.	往来款	18,340,800.00	3个月-1年(含1年)	18.29	917,040.00
海口农村商业银行股份有限公司	保证金	1,860,444.44	3个月以内	1.86	817,458.43
		5,534,138.96	3个月-1年(含1年)	5.52	
		7,087,293.75	1-2年(含2年)	7.07	
		660,833.38	2-3年(含3年)	0.66	
上海隆仓创孚投资管理中心(有限合伙)	往来款	2,720,579.83	3个月以内	2.71	386,970.67
		7,739,413.27	3个月-1年(含1年)	7.72	
福建融睿实业有限公司	滞纳金	2,200,543.80	3个月以内	2.19	96,727.20
		1,934,544.00	3个月-1年(含1年)	1.93	
合计	/	83,306,790.15	/	83.09	2,898,418.77

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	22,866,935.61		22,866,935.61	23,840,235.29		23,840,235.29
在产品						
库存商品	20,235,849.95		20,235,849.95	24,809,717.09		24,809,717.09
开发产品	4,309,674.45		4,309,674.45	4,309,674.45		4,309,674.45
工程施工	1,466,805,841.71		1,466,805,841.71	1,424,548,818.28		1,424,548,818.28
合计	1,514,218,301.72		1,514,218,301.72	1,477,508,445.11		1,477,508,445.11

(1) 开发产品分类项目如下

项目	最近一期竣工时间	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
柳州市谷埠街国际商城	2006年12月	4,309,674.45			4,309,674.45
合计		4,309,674.45			4,309,674.45

(2) 工程施工分类项目如下

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
昆明白沙地项目	1,466,805,841.71		1,424,548,818.28	
合计	1,466,805,841.71		1,424,548,818.28	

(2). 存货跌价准备

期末存货不存在减值情形，无需计提存货跌价准备。

单位：元 币种：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
无						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货本期利息净支出资本化金额为 34,035,610.46 元。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	1,237,810,836.89
累计已确认毛利	228,995,004.82
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,466,805,841.71

其他说明

无

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	15,523,736.10	16,114,742.69
合计	15,523,736.10	16,114,742.69

其他说明

无

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	43,623,022.91	35,520,983.87
海外公司预缴所得税	22,346,127.83	
其他	440,622.51	
合计	66,409,773.25	35,520,983.87

其他说明

无

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	1,092,000,000.00		1,092,000,000.00			
按成本计量的	270,289,752.18		270,289,752.18	109,888,493.85		109,888,493.85
合计	1,362,289,752.18		1,362,289,752.18	109,888,493.85		109,888,493.85

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊	1,003,169,808.80		1,003,169,808.80

余成本			
公允价值	1,092,000,000.00		1,092,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	88,830,191.20		88,830,191.20
已计提减值金额			

注：2015年3月，公司与中国铝业股份有限公司签定《股份转让协议》，受让中国铝业股份有限公司合法持有的焦作万方铝业股份有限公司的100,000,000股股份，占焦作万方铝业股份有限公司总股本的8.3136%。2015年4月21日已完成股权过户登记。

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
第一储备第十三期基金	42,388,493.85	56,401,258.33		98,789,752.18					3.84	
柳州市农村信用合作社	37,500,000.00			37,500,000.00					3.67	3,148,800.00
福建西岸传媒发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					6.25	
上海乘祥投资中心(有限合伙)		104,000,000.00		104,000,000.00					20.00	
合计	109,888,493.85	160,401,258.33		270,289,752.18					/	3,148,800.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

无

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
海外员工购房借款	867,636.06		867,636.06	941,467.18		941,467.18	
合计	867,636.06		867,636.06	941,467.18		941,467.18	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海隆仓											

创孚 投资 管理 中心 (有 限 合 伙)											
合计											

其他说明

公司于 2014 年认缴上海隆仓创孚投资管理中心 49%的股权，尚未实际出资。截至 2015 年 6 月 30 日已转让该股权，并完成工商过户的转让手续。

18、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,729,604,945.32			1,729,604,945.32
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,729,604,945.32			1,729,604,945.32

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

无

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备、器具及家具	土地	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	11,509,408.73	30,379,104.98	2,197,826.51	2,873,130.57	6,501,594.03	2,258,355.71	55,719,420.53
2. 本期增加金额		823,700.00	291,360.67	627,286.22	54,154.14		1,796,501.03
(1) 购置		487,236.66		627,286.22	32,033.36		1,146,556.24
(2) 在建工程转入		336,463.34	291,360.67		22,120.78		649,944.79
(3) 油气资产重分类转入							
(4) 其他增加							
3. 本期减少金额			230,293.67		204,389.75		434,683.42
(1) 处置或报废			230,293.67		204,389.75		434,683.42
4. 汇率调整	-304,462.35	-319,011.75	-72,376.71		-169,251.07	-42,132.91	-907,234.79
5. 期末余额	11,204,946.38	30,883,793.23	2,186,516.80	3,500,416.79	6,182,107.35	2,216,222.80	56,174,003.35
二、累计折旧							
1. 期初余额	184,376.93	13,942,145.48	387,502.47	1,070,460.15	1,082,645.11		16,667,130.14
2. 本期增加金额	188,895.58	1,792,831.61	392,436.84	256,243.67	684,009.60		3,314,417.30
(1) 计提	188,895.58	1,792,831.61	392,436.84	256,243.67	684,009.60		3,314,417.30
(2) 油气资产重分类转入							
3. 本期减少金额			207,662.11		202,730.61		410,392.72

(1) 处置或 报废			207,662.11		202,730.61		410,392.72
4. 汇率调整	-95,603.59	-213,077.38	71,759.98		-98,524.97		-335,445.96
5. 期末余额	277,668.92	15,521,899.71	644,037.18	1,326,703.82	1,465,399.13		19,235,708.76
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金 额							
(1) 计提							
3. 本期减少金 额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价 值	10,927,277.46	15,361,893.52	1,542,479.62	2,173,712.97	4,716,708.22	2,216,222.80	36,938,294.59
2. 期初账面价 值	11,325,031.80	16,436,959.50	1,810,324.04	1,802,670.42	5,418,948.92	2,258,355.71	39,052,290.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

无

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东科钻井工程	9,338,179.25		9,338,179.25	21,663,498.64		21,663,498.64
卡拉阿尔纳钻井工程	8,910,830.89		8,910,830.89	16,076,479.31		16,076,479.31
马亭钻井工程	10,298,049.58		10,298,049.58	15,397,949.08		15,397,949.08
其他工程	13,373,565.35		13,373,565.35	21,150,201.27		21,150,201.27
合计	41,920,625.07		41,920,625.07	74,288,128.30		74,288,128.30

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	汇率调整	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东科油田钻井工程		21,663,498.64	17,931,281.01	30,363,033.84		106,433.44	9,338,179.25						自筹

卡拉 阿尔 纳油 田钻 井工 程		16,076,479.31	40,042,977.64	47,265,801.45		57,175.39	8,910,830.89						自筹
马亭 油田 钻井 工程		15,397,949.08	793,756.38	5,630,346.13		-263,309.75	10,298,049.58						自筹
其他 工程		21,150,201.27	5,397,548.51	12,680,612.40		-493,572.03	13,373,565.35						自筹
合计		74,288,128.30	64,165,563.54	95,939,793.82		-593,272.95	41,920,625.07						自筹

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,333,882,122.27		877,143,549.20	5,211,025,671.47
2. 本期增加金额		1,145,837,670.90	95,290,659.71	1,241,128,330.61
(1) 外购			810.68	810.68
(2) 自行建造			95,289,849.03	95,289,849.03
(3) 其他增加				
(4) 弃置义务				
(5) 根据分摊报告调整(注1)		1,145,837,670.90		1,145,837,670.90
3. 本期减少金额	896,658,498.08		2,330,281.20	898,988,779.28
(1) 处置			2,330,281.20	2,330,281.20
(2) 重分类至固定资产				
(3) 根据分摊报告调整(注1)	896,658,498.08			896,658,498.08
4. 汇率调整	-9,100,552.60	-1,011,198.47	-16,403,640.18	-26,515,391.25
5. 期末余额	3,428,123,071.59	1,144,826,472.43	953,700,287.53	5,526,649,831.55
二、累计折耗				
1. 期初余额	106,897,376.45		23,837,073.22	130,734,449.67
2. 本期增加金额	61,578,417.75		46,703,431.75	108,281,849.50
(1) 计提	61,578,417.75		46,703,431.75	108,281,849.50
3. 本期减少金额			2,205,057.90	2,205,057.90
(1) 处置			2,205,057.90	2,205,057.90

(2) 重分类至 固定资产				
4. 汇率调整	1,126,182.33		-5,006,046.81	-3,879,864.48
5. 期末余额	169,601,976.53		63,329,400.26	232,931,376.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,258,521,095.06	1,144,826,472.43	890,370,887.27	5,293,718,454.76
2. 期初账面价值	4,226,984,745.82		853,306,475.98	5,080,291,221.80

其他说明：

注1：公司于2015年6月15日取得了北京亚超资产评估有限公司出具的《北京亚超评咨字[2015]第01009号马腾石油股份有限公司资产估值报告》。根据该报告所载的估值结论，在2014年6月25日，马腾公司油气资产公允价值为86,282万美元，其中井及相关设施11,385万美元，探明矿区权益56,171万美元，未探明矿区权益18,726万美元。根据该估值结果，公司于本期对油气资产进行调整，调增未探明矿区权益人民币114,584万元，调减探明矿区权益人民币89,666万元。

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	办公软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		2,042,395.14		2,042,395.14
2. 本期增加金额		204,323.54		204,323.54
(1) 购置		204,323.54		204,323.54
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 汇率变动		-24,045.26		-24,045.26
5. 期末余额		2,222,673.42		2,222,673.42
二、累计摊销				

1. 期初余额		222,172.92		222,172.92
2. 本期增加金额		183,392.53		183,392.53
(1) 计提		183,392.53		183,392.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 汇率变动		-6,986.05		-6,986.05
5. 期末余额		398,579.40		398,579.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		1,824,094.02		1,824,094.02
2. 期初账面价值		1,820,222.22		1,820,222.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

26、开发支出

不适用

27、商誉

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加	本期摊销金额	其他减少金额	转入一年内到期的非流动资产	汇率调整	期末余额
装修支出	20,083,569.55	243,000.00		16,895.88		4,698,153.22		15,611,520.45
租赁费	132,553.07					32,936.52	-1,864.98	97,751.57
长期借款手续费	5,658,011.02					2,593,562.20	-57,650.70	3,006,798.12
合计	25,874,133.64	243,000.00		16,895.88		7,324,651.94	-59,515.68	18,716,070.14

其他说明：无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,236,351.54	1,059,087.89	4,989,039.56	1,243,407.34
应付职工薪酬			276,442.20	69,110.55
预提费用	536,350.00	134,087.50	5,426,724.99	1,356,681.25
未弥补亏损	248,689,784.31	61,640,060.67	173,189,345.13	42,857,914.01
预售房屋款				
弃置义务	22,399,724.88	5,737,468.34	23,238,422.82	6,055,872.48
应交税金	52,749,786.97	13,966,310.55	71,138,020.13	18,568,012.05
长期应付款(含一年内到期)	20,927,224.96	5,855,278.72	23,112,589.60	6,318,859.06
合计	349,539,222.66	88,392,293.67	301,370,584.43	76,469,856.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	88,830,191.20	22,207,547.80		
以公允价值计量的投资性房地产引起的应纳税差异	263,746,331.49	65,936,582.88	263,746,331.49	65,936,582.87
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	12,148,476.65	1,214,847.67	3,569,416.65	356,941.65
投资性房地产累计折旧引起的应纳税差异	392,664,231.54	98,166,057.89	366,382,734.44	91,595,683.62
固定资产以及油气资产	4,684,594,273.48	1,321,228,197.81	4,438,663,830.94	1,085,418,763.41
合计	5,441,983,504.36	1,508,753,234.05	5,072,362,313.52	1,243,307,971.55

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,053,043.90	58,402.06
合计	19,053,043.90	58,402.06

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015			
2016			
2017			
2018			
2019	58,402.06	58,402.06	
2020 及以后	18,994,641.84		
合计	19,053,043.90	58,402.06	/

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	380,000,000.00	390,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
抵押和保证借款	400,000,000.00	400,000,000.00
质押借款	378,927,105.00	379,066,450.00
质押和保证借款	515,000,000.00	
信用借款		900,000,000.00
合计	1,673,927,105.00	2,089,066,450.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货物及劳务应付款	282,656,293.97	305,777,506.28
设备和工程项目施工应付款	59,717,644.80	84,713,411.72
合计	342,373,938.77	390,490,918.00

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东黄河工程集团有限公司	175,530,364.25	土地开发项目未完工结算
昆明市规划设计研究院	17,854,336.39	土地开发项目未完工结算
云南杰联市政工程有限公司	6,012,800.00	土地开发项目未完工结算
合计	199,397,500.64	/

(3) 应付账款按账龄列示

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内 (含 1 年)	139,566,067.24	40.76	173,447,865.38	44.42
1-2 年 (含 2 年)	82,673,149.03	24.15	91,728,827.23	23.49
2-3 年 (含 3 年)	119,957,659.07	35.04	125,314,225.39	32.09
3 年以上	177,063.43	0.05		
合计	342,373,938.77	100.00	390,490,918.00	100.00

其他说明

无

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金款	2,839,480.57	1,913,303.83
贸易款	1,338,499.99	

合计	4,177,980.56	1,913,303.83
----	--------------	--------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
一、短期薪酬	19,167,477.11	71,717,934.84	79,196,051.10	-90,408.81	11,598,952.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,490,164.97	5,917,013.49	6,615,007.69	-17,653.80	774,516.97
合计	20,657,642.08	77,634,948.33	85,811,058.79	-108,062.61	12,373,469.01

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,499,269.92	65,799,225.74	72,648,570.72	-76,797.55	10,573,127.39
二、职工福利费		489,948.10	433,053.81		56,894.29
三、社会保险费	1,000,077.85	4,576,245.68	5,024,733.01	-13,611.26	537,979.26
其中: 医疗保险费	-191.84	619,151.61	559,058.52		59,901.25
工伤保险费	-416.46	39,173.03	35,747.73		3,008.84
生育保险费	471.38	50,148.71	45,867.43		4,752.66
国外员工社会保险费	1,000,214.77	3,867,772.33	4,384,059.33	-13,611.26	470,316.51
四、住房公积金	248,760.00	846,312.00	1,086,600.00		8,472.00
五、工会经费和职工教育经费	419,369.34	6,203.32	3,093.56		422,479.10
六、短期带薪					

薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	19,167,477.11	71,717,934.84	79,196,051.10	-90,408.81	11,598,952.04

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率调整	期末余额
1、基本养老保险	1,489,686.97	5,835,069.99	6,538,975.11	-17,653.80	768,128.05
其中：国外员工基本养老保险费	1,211,002.01	4,348,864.32	4,897,751.56	-17,653.80	644,460.97
2、失业保险费	478.00	81,943.50	76,032.58		6,388.92
合计	1,490,164.97	5,917,013.49	6,615,007.69	-17,653.80	774,516.97

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	256,241.93	-239,322.00
营业税	1,640,093.60	1,848,278.61
企业所得税	52,082,651.85	47,526,260.37
个人所得税	1,991,051.63	7,397,020.53
城市维护建设税	46,662.91	123,673.78
房产税	1,247,636.15	2,911,733.29
超额利润税		4,311,444.97
出口收益税	38,019,002.60	52,429,257.99
矿产资源开采税	12,830,667.87	15,853,463.99
其他	3,263,245.32	2,836,746.61
合计	111,377,253.86	134,998,558.14

其他说明：

无

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,338,687.37	8,165,215.46
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,095,225.40	3,874,322.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	10,433,912.77	12,039,537.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	101,853,894.95	100,985,904.74
往来款	485,504,837.10	621,404,637.81
押金	6,068,507.03	6,212,154.32
预提成本、费用	595,577.56	7,216,249.90
员工持股计划	35,500,337.98	
重组款	5,345,542.42	5,345,542.42
股权收购款尾款		31,202,679.48
其他	1,750,129.61	2,435,169.98
合计	636,618,826.65	774,802,338.65

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东黄河工程集团有限公司	90,000,000.00	工程未结算完工
福建永东南建设工程有限公司昆明分公司	57,807,843.34	工程未结算完工
合计	147,807,843.34	/

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	602,180,000.00	454,456,375.84
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	4,806,114.37	4,874,500.78
合计	606,986,114.37	459,330,876.62

一年内到期的长期借款

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	305,680,000.00	305,956,375.84
抵押借款		

抵押、保证借款	296,500,000.00	148,500,000.00
抵押、质押、保证借款		
合计	602,180,000.00	454,456,375.84

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
BT 项目未产生纳税义务流转税	15,228,815.05	14,520,605.93
发行非公开债券	1,295,901,388.89	
合计	1,311,130,203.94	14,520,605.93

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开发行2015年公司债券(一期)	100	2015年6月2日	1年	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	7,854,166.67	-11,952,777.78		1,295,901,388.89
合计	/	/	/	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	7,854,166.67	-11,952,777.78		1,295,901,388.89

其他说明：

无

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	762,922,000.00	916,528,942.95
质押、保证借款		
抵押、保证借款		148,500,000.00
抵押、质押、保证借款		
合计	762,922,000.00	1,065,028,942.95

长期借款分类的说明：

(2). 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款合同起始日	借款合同终止日	币种	利率(%)	2015年6月30日(原币金额-万美元)	2015年6月30日(人民币金额)	2014年12月31日
俄罗斯联邦储蓄银行俄罗斯分行	2014/2/3	2016/12/31	美元	Libor3M+3.25	10,125	619,002,000.00	757,242,030.20
俄罗斯联邦储蓄银行哈萨克斯坦分行	2014/1/23	2017/1/23	美元	Libor3M+3.25	1,250	76,420,000.00	91,786,912.75
澄迈县农村信用合作联社大丰信用社	2013/7/7	2016/7/4	人民币	5.54		67,500,000.00	67,500,000.00
海口农村商业银行股份有限公司	2013/5/28	2016/5/28	人民币	9.00			148,500,000.00
合计						762,922,000.00	1,065,028,942.95

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
历史成本偿还义务	16,268,542.15	14,416,476.25
社会基础设施义务	1,969,546.67	1,963,114.85
合计	18,238,088.82	16,379,591.10

(2). 历史成本偿还义务明细

种类	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付历史成本偿还义务	19,165,299.80	21,745,971.79
其中：东科阿尔纳油田	4,962,781.22	5,733,634.87
马亨油田	14,202,518.58	16,012,336.92
减：未确认融资费用	4,748,823.55	5,477,429.64
其中：东科阿尔纳油田	1,714,882.31	1,899,254.71
马亨油田	3,033,941.24	3,578,174.93
合计	14,416,476.25	16,268,542.15

其他说明：

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

(2) 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，子公司马腾公司负有偿还哈萨克斯坦政府在马亨油田勘探项目上发生的成本支出。根据协议约定，子公司马腾公司在马亨油田开采完毕时需承担 860,869,454 坚戈的历史成本。

(3) 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。

(3). 社会基础设施义务明细

种类	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付社会基础设施义务	2,720,049.19	2,743,161.17
其中：卡拉阿尔纳油田	2,292,453.74	2,306,919.56
东科阿尔纳油田	427,595.45	436,241.61
减：未确认融资费用	756,934.34	773,614.50
其中：卡拉阿尔纳油田	586,557.59	599,483.25
东科阿尔纳油田	170,376.75	174,131.25
合计	1,963,114.85	1,969,546.67

注：根据地下资源使用合同及相关的补充协议，子公司马腾公司对阿特劳地区的基础设施建设负有提供资金的义务，在开采期内卡拉-阿尔纳油田每年需承担 5 万美元的社会基础设施义务，东科-阿尔纳油田每年需承担 100 万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。历史成本偿还义务和社会基础设施义务折现时采用的折现率为 7%。

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置义务	37,102,033.96	37,682,745.65	与油气资产相关
合计	37,102,033.96	37,682,745.65	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

不适用

53、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	525,137,084.00						525,137,084.00
其中：境内法人持股	154,395,601.00						154,395,601.00
境内合伙企业持股	370,741,483.00						370,741,483.00
境内自然人持股							

4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	525,137,084.00						525,137,084.00
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	1,216,022,545.00						1,216,022,545.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股合计	1,216,022,545.00						1,216,022,545.00
股份总数	1,741,159,629.00						1,741,159,629.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,906,328,220.73			2,906,328,220.73
其他资本公积	51,267,833.99			51,267,833.99
其中：原制度资本公积金转入	19,818,580.43			19,818,580.43
合计	2,957,596,054.72			2,957,596,054.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,582,229.68	60,261,615.91		22,207,547.80	39,460,432.32	-1,406,364.21	45,042,662.00
其中：外币财务报表折算差额	-592,781.17	-28,568,575.29			-27,162,211.08	-1,406,364.21	-27,754,992.25
存货转入投资性房地产转换日公允价值与账面价值差异	6,175,010.85						6,175,010.85
可供出售金融资产公允价值变动损益		88,830,191.20		22,207,547.80	66,622,643.40		66,622,643.40
其他综合收益合计	5,582,229.68	60,261,615.91		22,207,547.80	39,460,432.32	-1,406,364.21	45,042,662.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,483,179.95			49,483,179.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,483,179.95			49,483,179.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	618,523,791.22	560,731,801.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	618,523,791.22	560,731,801.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,034,143.37	9,107,773.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,246,418.62
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	632,557,934.59	555,593,156.68

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,357,618.96	283,856,041.47	352,674,468.46	275,848,662.04
其他业务				
合计	653,357,618.96	283,856,041.47	352,674,468.46	275,848,662.04

62、 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
营业税	3,766,072.41	4,403,236.04
城市维护建设税	221,892.57	264,727.12
房产税	2,708,053.59	2,780,130.75
土地增值税		237,366.86
出口收益税	65,777,166.32	6,513,704.41
关税	87,317,662.57	2,647,718.54
其他	218,306.08	237,538.67
合计	160,009,153.54	17,084,422.39

其他说明：

无

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		238,453.50
职工薪酬		157,550.00
办公费		228,875.23
交通差旅费		50,689.50
业务招待费		9,400.00
原油的制备及运输	68,017,671.00	2,125,695.24
原油运输和管道的技术损失	2,268,811.84	8,509.24
其他	792,610.90	454,249.76
合计	71,079,093.74	3,273,422.47

其他说明：

无

64、 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	38,772,596.43	24,209,279.48
差旅费	4,562,175.88	5,483,369.45
行政性支出	10,819,011.39	6,275,474.22
中介服务费	9,805,182.49	8,624,670.04
业务招待费	1,132,194.82	1,816,757.07
折旧摊提费	7,168,520.97	7,305,428.89
交通费	444,402.97	794,002.02
税金	2,488,658.85	1,132,032.35
其他	1,693,046.65	2,179,938.13
合计	76,885,790.45	57,820,951.65

其他说明：

无

65、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	72,952,103.48	41,612,404.31
汇兑净损失	-263,062.38	31,220,635.24
银行手续费	337,296.71	231,779.54
其他	13,678,489.38	56,040.90
合计	86,704,827.19	73,120,859.99

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,485.65	-1,759,729.09
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	27,485.65	-1,759,729.09

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	8,579,060.00	1,193.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,579,060.00	1,193.54
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	8,579,060.00	1,193.54

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		112,154,531.25
交易性金融资产收益		54.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,148,800.00	3,280,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,148,800.00	115,434,586.00

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

69、营业外收入

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	
其中：固定资产处置利得		51,069.93	
无形资产处置利得			
诉讼赔偿		123,376.00	
罚款、违约金（注1）	19,707,373.91	152,090.00	19,707,373.91
其他	15,000.00	4,430.41	15,000.00
合计	19,722,373.91	330,966.34	19,722,373.91

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

注1：股权转让款产生的滞纳金。

70、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	390,223.83	123,323.72	390,223.83

其中：固定资产及油气资产 处置损失	390,223.83	123,323.72	390,223.83
无形资产处置损失			
滞纳金支出及罚款支出	4,174.07	46.39	4,174.07
对外捐赠	1,195,997.60	41,045.00	1,195,997.60
违约金	3,044.92		3,044.92
其他	2,491.97	1,750.00	2,491.97
合计	1,595,932.39	166,165.11	1,595,932.39

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,657,647.20	46,404,108.00
递延所得税费用	-32,450,710.20	-12,676,627.21
合计	-11,793,063.00	33,727,480.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	4,649,528.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,162,382.11
子公司适用不同税率的影响	-15,682,734.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-787,200.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,213.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,508,135.34
金融资产公允价值变动收益适用不同税率的影响	-1,286,859.00
所得税费用	-11,793,063.00

其他说明：

无

72、其他综合收益

详见附注七、57。

73、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
收取往来款项	129,173,025.03	478,919,543.18
代收水电费	7,772,488.34	6,110,236.26

保证金	1,158,429.00	19,000,000.00
代收租金	7,352,403.93	5,874,803.87
利息收入	1,835,526.78	
购房订金		5,979,831.00
代收员工持股	35,500,337.98	
其他	200,571.65	5,757,028.55
合计	182,992,782.71	521,641,442.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	140,119,535.98	158,239,469.10
期间费用	123,571,607.31	51,676,837.28
支付代收租金	6,586,316.36	6,530,336.39
代付水电费等	6,975,499.09	7,548,725.87
保证金	491,701.00	46,675,000.00
其他	254,880.74	31,331,496.14
合计	277,999,540.48	302,001,864.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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	本期发生额	上期发生额
提供借款	18,340,800.00	
处置子公司的现金净额		104,946,661.38
其他	1,119,674.81	
合计	19,460,474.81	104,946,661.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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
非金融机构借款		2,825,000,000.00
票据保证金、定期存单	410,024,275.76	
收到购买股权保证金		210,000,000.00
合计	410,024,275.76	3,193,510,100.26

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	17,951,541.65	
海口农商行诚信保证金	3,682,361.13	4,319,650.05
保证金及质押存单	400,000,000.00	603,421,378.48
归还拆入资金	119,784,342.09	150,000,000.00
票据保证金		130,780,303.92
合计	541,418,244.87	888,521,332.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、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	16,442,591.44	9,158,978.99
加：资产减值准备	27,485.65	-1,425,918.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,596,266.80	6,417,679.28
无形资产摊销	183,392.53	18,956.41
长期待摊费用摊销	7,934,419.39	5,079,973.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	390,223.83	-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）	-8,579,060.00	-1,193.54
财务费用（收益以“-”号填列）	87,797,676.30	82,092,399.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,148,800.00	-115,265,206.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,922,436.93	-810,523.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,528,273.27	6,471,590.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,709,856.61	-32,356,874.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,800,410.32	-2,838,316,310.67
经营性应付项目的增加（减少以	33,896,667.66	2,797,113,496.23

“—”号填列)		
其他		-20,152,921.09
经营活动产生的现金流量净额	102,579,886.47	-102,295,403.84
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	1,278,206,893.32	47,498,273.07
减: 现金的期初余额	1,622,490,887.51	611,736,078.45
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	-344,283,994.19	-564,237,805.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,278,206,893.32	1,622,490,887.51
其中: 库存现金	127,939.74	409,069.79
可随时用于支付的银行存款	1,278,078,953.58	1,622,081,817.72
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	1,278,206,893.32	1,622,490,887.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	515,041,535.33	注 1
应收账款	82,905,964.86	注 2
存货	4,309,674.45	注 3
投资性房地产	1,480,685,423.85	注 3
可供出售金融资产	1,092,000,000.00	注 4
合计	3,174,942,598.49	/

其他说明：

所有权受限资产原因如下：

1、与借款相关的所有权受限资产

序号	借款金融机构	申请借款日期	受限资产原币金额	借款金额	借款期末余额	受限原因
注 1	澄迈县农村信用合作联社大丰信用社	2013/7/7	75,000,000.00	67,500,000.00	67,500,000.00	为借款进行质押
注 1	兴业银行股份有限公司香港分行	2014/7/24	400,000,000.00	62,000,000.00 美元	62,000,000.00 美元	为借款进行质押
注 2	俄罗斯联邦储蓄银行 (Sberbank) 哈萨克斯坦子 银行	2014/1/23	13,560,907.63 美元	20,000,000.00 美元	17,500,000.00 美元	为借款进行质押
注 2	俄罗斯联邦储蓄银行 (Sberbank) 俄罗斯分行	2014/1/23		180,000,000.00 美元	146,250,000.00 美元	为借款进行质押
注 3	海口农村商业银行股份有限 公司	2013/5/28	4,309,674.45	300,000,000.00	296,500,000.00	为借款进行抵押
			485,868,833.72			
注 3	兴业银行股份有限公司海口 分行	2014/7/21	604,539,587.82	400,000,000.00	400,000,000.00	为借款进行抵押
注 3	中信银行股份有限公司海口 分行	2014/9/19	302,998,281.66	150,000,000.00	150,000,000.00	为借款进行抵押
注 3		2014/12/1		150,000,000.00	150,000,000.00	
注 3	柳州银行股份有限公司	2015/5/5	25,752,545.73	20,000,000.00	20,000,000.00	为借款进行抵押

注 3	柳州银行股份有限公司谷埠支行	2014/12/18	28,182,306.96	30,000,000.00	30,000,000.00	为借款进行抵押
注 3	柳州市区农村信用合作联社	2014/12/11	33,343,867.96	30,000,000.00	30,000,000.00	为借款进行抵押
注 4	华融证券股份有限公司	2015/4/27	804,804,000.00	379,555,000.00	379,555,000.00	为借款进行质押
注 4	华融证券股份有限公司	2015/4/27	109,582,200.00	51,680,250.00	51,680,250.00	为借款进行质押
注 4	华融证券股份有限公司	2015/4/29	177,613,800.00	83,764,750.00	83,764,750.00	为借款进行质押

2、与借款无关的所有权受限资产

序号	受限资产原币金额	受限原因
注 1	35,000.00 美元	最低存款额限制
注 1	1,000,000.00 坚戈	外国员工保证金受限
注 1	3,765,882.00 美元	原油质量保证金受限
注 1	510,788,345 坚戈	油气弃置义务保证金受限

77、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
1、现金			
其中: 坚戈	403,793.94	0.0328	13,257.97
2、银行存款			
其中: 美元	1,149,051.00	6.1136	7,024,838.19
港币	163,779.21	0.7886	129,157.92
坚戈	38,605,180.00	0.0328	1,267,543.65
3、其他货币资金			
其中: 美元	3,765,882.00	6.1136	23,023,096.20
坚戈	510,788,345.00	0.0328	16,770,975.44
应收账款			
其中: 美元	13,896,277.35	6.1136	84,956,281.22
坚戈	15,315,812.50	0.0328	502,871.92
长期借款			
其中: 美元	113,750,000.00	6.1136	695,422,000.00
其他应收款			
其中: 美元	3,000,000.00	6.1136	18,340,800.00
港币	3,225,577.56	0.7886	2,543,722.72
坚戈	13,537,022.92	0.0328	444,468.01
长期应收款			
其中: 坚戈	26,425,320.46	0.0328	867,636.09
应收利息			
其中: 美元	69,805.07	6.1136	426,760.29
坚戈	12,975,724.37	0.0328	426,038.61
短期借款			
其中: 美元(注1)	62,000,000.00	6.1117	378,927,105.00
一年内到期的非流动负债			
其中: 美元	50,290,448.98	6.1136	307,455,688.88
坚戈	92,296,719.00	0.0328	3,030,425.45
应付账款			
其中: 美元	1,223,415.28	6.1136	7,479,471.66
坚戈	2,063,211,968.53	0.0328	67,742,495.65
应付利息			
其中: 美元	1,108,386.55	6.1136	6,776,232.01
其他应付款			
其中: 坚戈	21,960,688.00	0.0328	721,046.52
长期借款			
其中: 美元	113,750,000.00	6.1136	695,422,000.00
长期应付款			
其中: 坚戈	348,347,440.24	0.0328	11,425,796.04
美元	810,291.00	6.1136	4,953,795.06

应交税费			
其中：坚戈	1,606,954,226.95	0.0328	52,761,951.46
应付职工薪酬			
其中：坚戈	134,243,615.26	0.0328	4,407,689.40

其他说明：

注 1：因中科投资记账本位币为港币，从港币折算到美元有差异。

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
马腾石油股份有限公司	哈萨克斯坦	美元	主要业务使用货币
香港德瑞能源发展有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
香港中科能源投资有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
中科荷兰能源集团有限公司	荷兰	美元	主要业务使用货币

注：从 2015 年第二季度起马腾石油股份有限公司记账本位币由坚戈改为美元。

78、套期

适用 不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
通过设立或投资等方式取得的子公司导致的合并范围变动

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
美国洲 际资源 有限责任 公司	全资子 公司	美国 特拉 华州	投资	0.01 万 美元	投资	0.01 万美 金	0	100	100	2015 年6月 开始 合并	0	0	0
香港油 泷能源 发展有 限公司	全资子 公司	香港	投资	1 万港币	投资	0	0	100	100	2015 年6月 开始 合并	0	0	0

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
香港油 泷资本 有限公司	全资子 公司	香港	投资	1 万港币	投资	0	0	100	100	2015 年6月 开始 合并	0	0	0

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西正和商业管理有限公司	广西柳州	广西柳州	房地产	100		设立
柳州市精艺建材贸易有限公司	广西柳州	广西柳州	贸易	100		设立
云南正和实业有限公司	云南昆明	云南昆明	房地产	100		设立
海南正和弘毅创业投资有限公司	海南省洋浦开发区	海南省洋浦开发区	投资		100	设立
北京正和弘毅资产管理有限公司	北京	北京	投资	100		设立
香港德瑞能源发展有限公司	香港	香港	投资	100		设立
上海油泷投资管理有限公司	上海	上海	投资	100		设立
北京洲际联合油气投资有限公司	北京	北京	投资	100		设立
柳州惠能资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	资产管理	100		设立
柳州惠姆资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	资产管理	100		设立
北京洲际油气勘探开发技术研究院有限公司	北京	北京	咨询服务		100	设立
上海益储投资管理有限公司	上海	上海	咨询服务		100	设立

上海恒储投资管理 有限公司	上海	上海	咨询服务		100	设立
柳州正和 物业服务 有限公司	广西柳州	广西柳州	物业服务	100		非同一控制 下合并取得
天津天誉 轩置业有 限公司	天津	天津	房地产开发 经营	100		非同一控制 下合并取得
柳州华桂 纺织品贸 易有限公 司	广西柳州	广西柳州	贸易		100	非同一控制 下合并取得
香港中科 能源投资 有限公司	香港	香港	投资		100	非同一控制 下合并取得
中科荷兰 能源集团 有限公司	荷兰	荷兰	投资		100	非同一控制 下合并取得
马腾石油 股份有限 公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	石油开采		95	非同一控制 下合并取得
美国洲际 资源有限 责任公司	美国	美国特拉华 州	投资		100	设立
香港油泷 能源发展 有限公司	香港	香港	投资		100	设立
香港油泷 资本有限 公司	香港	香港	投资		100	设立

注：2014年12月31日公司与福建融睿实业有限公司（以下简称“福建融睿”）就出售全资子公司云南正和实业有限公司100%股权事宜签署的《云南正和实业有限公司股权转让协议》确定标的股权的转让价格为4,836万元。同时为保障公司在向福建融睿出售云南正和100%股权之商业活动中的利益，就福建融睿以其受让的云南正和100%股权为云南正和所欠公司的债务向公司提供质押担保之事宜，公司与福建融睿签署了《股权质押合同》。截止目前该项交易尚在进展中。

子公司云南正和实业有限公司的主要财务信息

项目	2015年6月30日/本期发生额
	云南正和实业有限公司
流动资产	1,734,386,268.24
其中：存货	1,466,805,841.71
非流动资产	2,017,944.41
资产合计	1,736,404,212.65
流动负债	1,679,417,489.05
非流动负债	
负债合计	1,679,417,489.05

项目	2015 年 6 月 30 日/本期发生额	
	云南正和实业有限公司	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		56,986,723.60
按持股比例计算的净资产份额		56,986,723.60
营业收入		42,257,023.43
净利润		2,592,030.47
其他综合收益		
综合收益总额		2,592,030.47
经营活动产生的现金流量净额		-109,832.19
现金及现金等价物净增加额		-118,632.19

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马腾石油股份有限公司	5%	2,408,448.07		173,042,003.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

资产状况

1、以公允价值计量的期末余额

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马腾石油股份有限公司	29,132.79	568,831.71	597,964.50	44,809.24	207,071.26	251,880.50

2、以账面价值计量的期末余额

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马腾石油股份有限公司	29,132.79	171,389.47	200,522.26	44,809.24	95,670.59	140,479.83

经营情况及现金流量

1、以公允价值计量的期末余额

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马腾石油股份有限公司	54,334.08	4,816.90	2,004.17	13,722.95

2、以账面价值计量的期末余额

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马腾石油股份有限公司	54,334.08	7,962.07	6,909.83	13,722.95

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

截止 2015 年 6 月 30 日, 公司不存在重大的联营企业。

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、 其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款。本公司的金融负债包括短期及长期借款、应付账款、应付利息、其他应付款和长期应付款。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 并设置适当的风险限制和控制措施以监控风险是否在限制范围内。风险管理政策及系统须定期进行审阅以反映市场环境及本公司经营活动的变化。本公司通过其培训和管理控制及程序, 旨在建立具纪律性及建设性的控制环境, 使得身处其中的员工明白自身的角色及义务。内部审计部门会就风险管理控制及程序进行定期和专门的审阅, 审阅结果将会上报本公司的审计委员会。

(一) 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自本公司于金融机构的存款及应收客户款项。

货币资金、应收账款及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为控制存款带来的信贷风险, 本公司仅选择资信评级水平较高的大型金融机构存入现金。本公司的大部分应收账款是关于向长期客户销售原油产品。本公司不断就顾客的财务状况进行信用评估, 一般不会要求就应收账款提供抵押品。本公司会就呆坏账计提减值亏损, 其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。

本公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“七、3和七、5”。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

2015年6月30日

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1年以内	1年以上
短期借款	1,673,927,105.00	1,722,555,094.11	1,722,555,094.11	
应付账款	342,373,938.77	342,373,938.77	342,373,938.77	
应付利息	10,433,912.77	10,433,912.77	10,433,912.77	
其他应付款	636,618,826.65	636,618,826.65	636,618,826.65	
一年内到期的非流动负债	606,986,114.37	631,669,739.37	631,669,739.37	
长期借款	762,922,000.00	804,417,669.81		804,417,669.81
长期应付款	16,379,591.10	21,885,348.99		21,885,348.99
其他流动负债	1,295,901,388.89	1,397,500,000.00	1,397,500,000.00	
合计	5,345,542,877.55	5,567,454,530.47	4,741,151,511.67	826,303,018.80

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的利率风险主要来自短期及长期借款。按浮息或定息计算的债务导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。本公司的短期借款及长期借款的利率和还款期分别见附注“七 31、七 45”。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,680,029,105.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司境外子公司的经营活动有关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注“五、（五十六）外币货币性项目”。

3. 商品价格风险

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

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			134,809,076.65	134,809,076.65
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			134,809,076.65	134,809,076.65
（1）混合工具投资			134,809,076.65	134,809,076.65
（二）可供出售金融资产	1,092,000,000.00			1,092,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,092,000,000.00			1,092,000,000.00
（3）其他				
（三）投资性房地产		1,729,604,945.32		1,729,604,945.32
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		1,729,604,945.32		1,729,604,945.32
（1）谷埠街国际商城		1,609,902,780.30		1,609,902,780.30
（2）天誉轩方庄物业		119,702,165.02		119,702,165.02
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,092,000,000.00	1,729,604,945.32	134,809,076.65	2,956,414,021.97
（五）交易性金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
可供出售金融资产	1,092,000,000.00		
1. 债务工具投资			
2. 权益工具投资	1,092,000,000.00	二级市场公允价值	
3. 其他			

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
投资性房产			
1. 出租的建筑物			
谷埠街国际商城	1,609,902,780.30	市场法	注 1
天誉轩方庄物业	119,702,165.02	市场法	注 1

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 混合工具投资	134,809,076.65	采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。	

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西正和实业集团有限公司	公司控股股东	广西柳州	以普通住宅为主的房地产开发建设经营；自有房产租赁	4,380 万美元	29.383	29.383
正和国际(香港)集团有限公司	广西正和实业集团有限公司母公司	香港		100 万港币		
香港中科石油天然气有限公	正和国际(香港)集团有限公	香港		50 万港币		

司	司母公司					
中国中科 国际石油 高科技有 限公司	香港中科 石油天然 气有限公 司母公司	英属维京 群岛		1 美元		

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是 HuiLing (许玲)

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

无

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
香港百利石油天然气有限公司	受同一实际控制人控制的企业
香港中科国际石油天然气投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
Sino-ScienceNetherlandsPetroleumB. V.	受同一实际控制人控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
广西嘉唯房地产营销策划有限公司	委托营销策划		68,052.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海隆仓创孚投资管理中心（有限合伙）	服务费	17,493,394.03	
Sino-ScienceNetherlandsPetroleumB. V.	服务费	13,910,837.26	
合计		31,404,231.29	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
广西正和实业集团有限公司	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	至2016年6月30日；以及2016年6月30日后，如广西正和为公司的控股股东的期间。	公允价值	1,223,952.21

关联托管/承包情况说明

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本公司控股股东的期间。

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。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
不适用						

关联管理/出包情况说明

无

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西正和实业集团有限公司, 梅伟, 游祖雄, 何博	2,000.00	2014/1/6	2015/1/5	是
许玲	40,000.00	2014/7/21	2015/7/20	否
陈隆基、林端、叶耀华	50.00	2013/5/28	2015/2/16	是
陈隆基、林端、叶耀华	29,650.00	2013/5/28	2016/5/28	否
许玲	51,500.00	2015/4/27	2016/4/29	否
许玲	51,000.00	2015/4/2	2015/4/28	是

关联担保情况说明

无

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	400.37	338.41
	400.37	338.41

(8). 其他关联交易

2014年9月10日公司与控股股东广西正和实业集团有限公司及鑫浩矿业签署了《关于敖汉旗鑫浩矿业有限公司之股权转让协议》，约定公司将持有的鑫浩矿业100%的股权转让给广西正和实业集团有限公司，交易价格为人民币4.1亿元。

根据《股权转让协议》逾期支付股权转让款，按逾期支付的转让价款每日万分之五支付滞纳金加违约金。截止6月30日公司当期计提控股股东逾期支付的违约金15,572,286.11元列入“营业外收入”。截止2015年4月17日，上述股权转让款及违约金已归还完毕。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广西正和实业集团有限公司	3,297,180.38	329,718.04	364,099,302.08	329,718.04
其他应收款	敖汉旗鑫浩矿业有限公司	35,228,198.72	680,222.47	35,228,198.72	680,222.47
应收账款	Sino-Science Netherlands Petroleum B.V.	6,980,272.62		11,796,324.87	125,000.00
其他应收款	上海隆仓创孚投资管理中心(有限合伙)	10,459,993.10	386,970.67	4,372,180.01	2,142,368.20
应收账款	上海隆仓创孚投资管理中心(有限合伙)	18,542,997.67	714,809.74		

(2). 应付项目

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	178,552.33	247,883.64
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	福建正和联合发展有限公司		111,695,641.77
其他应付款	上海隆仓创孚投资管理中心(有限合伙)	149,000.00	

7、关联方承诺

(1)、控股股东业绩承诺

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

(2)、实际控制人承诺

为避免同业竞争,公司实际控制人 HuiLing (许玲) 女士于2013年11月11日承诺:在本人为公司实际控制人期间,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公司发生同业竞争。本承诺函在本人取得公司控制权期间持续有效。同时,香港中科石油天然气有限公司于2013年11月11日承诺:香港中科石油天然气有限公司将严格按照有关法律法规的要求避免与公司发生同业竞争。本承诺函在香港中科石油天然气有限公司合法有效存续且依法取得公司控制权期间持续有效。

8、其他

无

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项**适用 不适用**(1)、 资产负债表日存在的重要或有事项**

(1) 资产抵押、质押

详见附注“七、76 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 本期无对子公司以外的公司提供保证担保事项。

(2)、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、 其他

无

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

1、克山公司 100%股份收购已经完成并办理完毕股份过户手续

2015 年 8 月 12 日，公司境外控股子公司马腾石油股份有限公司（以下简称“马腾公司”）通过哈萨克斯坦证券交易所以公开交易的方式，以 5951.04 坚戈/股（约 31.68 美元/股）认购了克山公司总股本 10,748,046 股普通股，总成交价为 63,962,051,667.84 坚戈（约 3.405 亿美元）。截至报告批准报出日，克山公司 100%股份收购已经完成并办理完毕股份过户手续，克山公司成为马腾公司的全资子公司。

2、完成非公开发行 2015 年公司债券（二期）

2015 年 7 月 17 日，公司非公开发行 2015 年公司债券（二期），募集资金总额人民币 200,000,000.00 元，扣除承销费后募集资金净额为人民币 198,000,000.00 元。

2、 利润分配情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司 2014 年年度利润分配方案为：不进行现金分红；以截至 2014 年 12 月 31 日公司股本总数 1,741,159,629 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 522,347,889 股，转增后剩余资本公积金为 2,435,248,165.72 元，转增后公司股本总数为 2,263,507,518 股。上述利润分配方案已于 2015 年 7 月实施完毕。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

1、 公开发行公司债券

2015 年 7 月 16 日，经 2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于申请公开发行公司债券方案的议案》。本次公开发行公司债券票面总额不超过人民币 17 亿元（含 17 亿元）。截至报告批准报出日，本次公开发行公司债券尚未进行完毕。

2、 申请发行 20 亿元短期融资券

2015 年 7 月 16 日，经 2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于申请注册发行 20 亿元短期融资券的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会注册总额度不超过 20 亿元人民币的短期融资券。截至报告批准报出日，本次发行 20 亿元短期融资券尚未进行完毕。

3、 以集中竞价交易方式回购公司股份

2015 年 7 月 31 日，经 2015 年第五次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司通过上海证券交易所系统以集中竞价方式进行回购，回购的股份拟用于转让给员工持股计划或予以注销，拟回购的资金总额最高不超过人民币 9 亿元，具体方式授权董事会依据有关法律法规决定。截至报告批准报出日，本次回购公司股份尚未进行完毕。

4、 发生新的对外担保、贷款或承诺的情况

2015 年 7 月 16 日，经 2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于下属子公司马腾公司向中国银行贷款 4.3 亿美元的议案》，为顺利完成克山项目并购以及克山项目的未来开发建设，结合洲际油气股份有限公司的财务、经营现状，公司初步拟定通过马腾公司向中国银行贷款 4.3 亿美元。截至报告批准报出日，中国银行已提供 3.8 亿美元贷款。

此外，截至报告批准报出日，公司新增人民币贷款 572,000,000.00 元。

5、 借款偿还的情况

截至报告批准报出日，公司已归还人民币贷款本金 810,264,750 元和美元贷款本金 225,750,000 美元。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

本报告期公司未发生前期会计差错

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

分部收入、资产、利润及亏损总额分别占有所有分部的 10%以上(单位: 万元)

注:

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

按公司的业务不同性质确认报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	油气	总部及其他	租赁、服务	贸易	房地产	分部间抵销	合计
一、营业收入	54,334.08	3,140.42	3,605.64	29.92	4,225.70		65,335.76
其中：对外交易收入							
分部间交易收入							
二、营业费用	51,851.05	10,344.75	2,191.19	65.11	3,882.99	-481.60	67,853.49
三、营业利润	2,483.03	-7,204.33	1,414.45	-35.19	342.71	481.60	-2,517.73
四、资产总额	974,468.97	817,529.44	200,950.08	14,522.51	173,640.42	-917,709.64	1,263,401.78
五、负债总额	614,950.07	368,908.64	23,109.14	12,553.12	167,941.75	-483,949.08	703,513.64
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	11,313.40	576.67	23.71		57.63		11,971.41
2、资本性支出	9,065.07	107.41	1.13		0.88		9,174.49
3、折旧和摊销以外的非 现金费用							

注：上表营业利润不包含利润表中的资产减值损失、公允价值变动收益及投资收益。

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

无

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,448,765.81	100.00	1,090,797.93	3.83	27,357,967.88	8,262,021.41	100.00	55,966.42	0.68	8,206,054.99
其中：账龄组合	28,448,765.81	100.00	1,090,797.93	3.83	27,357,967.88	8,262,021.41	100.00	55,966.42	0.68	8,206,054.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,448,765.81	100.00	1,090,797.93	3.83	27,357,967.88	8,262,021.41	100.00	55,966.42	0.68	8,206,054.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	7,191,207.59		
3 个月-1 年以内（含 1 年）	20,699,157.80	1,034,957.89	5
1 年以内小计	27,890,365.39	1,034,957.89	
1 至 2 年（含 2 年）	558,400.42	55,840.04	10
2 至 3 年（含 3 年）			30
3 年以上			50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,448,765.81	1,090,797.93	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,034,831.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

报告期内无实际核销的应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2015 年 6 月 30 日	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 2015 年 6 月 30 日
第一名	18,542,997.67	65.18	714,809.74
第二名	4,364,043.00	15.34	218,202.15
第三名	2,038,919.90	7.17	101,946.00
第四名	1,110,916.80	3.90	
第五名	883,457.50	3.11	
合计	26,940,334.87	94.70	1,034,957.89

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	50,370,909.25	6.93	1,497,680.90	2.97	48,873,228.35	46,688,548.12	4.43	1,969,707.54	4.22	44,718,840.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	676,232,307.85	93.07	496,392.36	0.07	675,735,915.49	1,006,667,395.99	95.57	142,675.37	0.01	1,006,524,720.62
其中:账龄组合	13,578,796.38	1.87	496,392.36	3.66	13,082,404.02	364,488,461.85	34.6	142,675.37	0.04	364,345,786.48
合并报表组合	662,653,511.47	91.20			662,653,511.47	642,178,934.14	60.97			642,178,934.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	726,603,217.10	100.00	1,994,073.26	0.27	724,609,143.84	1,053,355,944.11	100.00	2,112,382.91	0.20	1,051,243,561.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海口农村商业银行股份有限公司	15,142,710.53	817,458.43	5.40	按预计现金流折现计算
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	35,228,198.72	680,222.47	1.93	按预计现金流折现计算
合计	50,370,909.25	1,497,680.90	2.97	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	3,783,789.22		
3 个月-1 年以内（含 1 年）	9,710,167.16	485,508.36	5
1 年以内小计	13,493,956.38	485,508.36	
1 至 2 年	78,590.00	7,859.00	10
2 至 3 年	500.00	150.00	30
3 年以上	5,750.00	2,875.00	50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,578,796.38	496,392.36	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 353,716.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 472,026.64 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款及滞纳金	4,135,087.80	359,867,221.77
往来款	703,209,343.83	677,407,132.86
信用保证金	15,142,710.53	11,460,349.40
员工借款	1,947,658.44	2,402,686.05
押金	2,164,253.93	2,171,490.93
其他	4,162.57	47,063.10
合计	726,603,217.10	1,053,355,944.11

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南正和实业有限公司	往来款	10,004,841.87	3个月以内	1.38	
		29,426,989.03	3个月-1年(含1年)	4.05	
		87,994,834.52	1-2年(含2年)	12.11	
		72,049,417.05	2-3年(含3年)	9.92	
		462,429,438.57	3年以上	63.64	
敖汉旗鑫浩矿业有限公司	往来款	616,771.82	3个月-1年(含1年)	0.08	680,222.47
		21,534,026.13	1-2年(含2年)	2.96	
		12,287,112.77	2-3年(含3年)	1.69	
		790,288.00	3年以上	0.11	
海口农村信用合作社	保证金	1,860,444.44	3个月以内	0.26	817,458.43
		5,534,138.96	3个月-1年(含1年)	0.76	
		7,087,293.75	1-2年(含2年)	0.98	
		660,833.38	2-3年(含3年)	0.09	
上海隆仓创孚投资管理中心(有限合伙)	往来款	5,327,633.64	3个月-1年(含1年)	0.73	266,381.68
福建融睿实业有限公司	滞纳金	2,200,543.80	3个月以内	0.30	96,727.20
		1,934,544.00	3个月-1年(含一年)	0.27	
合计	/	721,739,151.73	/	99.33	1,860,789.78

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	702,880,830.57		702,880,830.57	802,880,830.57		802,880,830.57
对联营、合营企业投资						
合计	702,880,830.57		702,880,830.57	802,880,830.57		802,880,830.57

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西正和商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
柳州正和物业服务服务有限公司	5,071,752.41			5,071,752.41		
天津天誉轩置业有限公司	59,044,983.27			59,044,983.27		
柳州市精艺建材贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南正和实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南正和弘毅创业投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
北京正和弘毅资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
香港德瑞能	188,764,094.89			188,764,094.89		

源发展有限公司					
上海油洸投资管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
北京洲际联合油气投资有限公司					
柳州惠能资产管理有限公司					
柳州惠姆资产管理有限公司					
合计	802,880,830.57		100,000,000.00	702,880,830.57	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,060,507.34	6,263,473.14	23,167,756.26	4,162,875.89
其他业务				
合计	40,060,507.34	6,263,473.14	23,167,756.26	4,162,875.89

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		192,007,413.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,148,800.00	3,280,000.00
合计	3,148,800.00	195,287,413.35

6、其他

无

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-390,223.83	主要系马腾公司处置固

		定资产及其他长期资产的损失。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	19,707,373.91	主要系计提应收取的逾期股权转让款的滞纳金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,579,060.00	主要系交易性金融资产在本报告期中的公允价值变动收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,614,394.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,190,708.56	
所得税影响额	-6,369,863.06	
少数股东权益影响额（税后）	28,829.13	
合计	22,978,862.43	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
不适用		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.2599	0.0081	0.0081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1657	-0.0051	-0.0051

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告原件
备查文件目录	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
备查文件目录	公司在董事会秘书处置备上述文件的原件供投资者查询

董事长：姜亮

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容