

公司代码：600759

公司简称：洲际油气

洲际油气股份有限公司 2017 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刘建锋及会计机构负责人（会计主管人员）马玉叶声明：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

适用 不适用

公司在本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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、重大风险提示

公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”章节描述了公司可能面对的相关风险，敬请投资者详细阅读，注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	148

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
上海油泷	指	上海油泷投资管理有限公司
马腾公司	指	马腾石油股份有限公司
克山公司	指	KoZhan Joint-Stock Company
中科荷兰能源	指	中科荷兰能源集团有限公司
中科荷兰石油	指	Sino-ScienceNetherlands Petroleum B.V.
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
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公司
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）
焦作万方	指	焦作万方铝业股份有限公司
哈国油气运输公司	指	Petroleum LLP
上海泷洲鑫科	指	上海泷洲鑫科能源投资有限公司
班克斯公司	指	Bankers Petroleum Ltd.
上海基傲投资	指	上海基傲投资管理有限公司
斯伦贝谢	指	法国斯伦贝谢公司
和泰安成	指	樟树市和泰安成投资管理中心（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

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	北京市朝阳区霄云路鹏润大厦A座三层 海南省海口市国贸大道2号海南时代广场17层	北京市朝阳区霄云路鹏润大厦A座三层 海南省海口市国贸大道2号海南时代广场17层
电话	010-51081891 0898-66787367	010-51081891 0898-66787367
传真	010-51081899 0898-66757661	010-51081899 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	无

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	无

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、 其他有关资料

适用 不适用

七、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	1,360,745,319.28	559,628,476.62	143.15
归属于上市公司股东的净利润	-48,281,224.27	16,726,962.74	-388.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,394,162.66	-22,856,219.69	151.11
经营活动产生的现金流量净额	-53,643,004.98	211,702,900.63	-125.34
	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	5,182,381,347.98	5,581,925,869.61	-7.16
总资产	18,333,312,297.20	17,375,750,785.57	5.51

(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)	-0.0213	0.0074	-387.84
稀释每股收益(元/股)	-0.0213	0.0074	-387.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0254	-0.0101	-151.49
加权平均净资产收益率(%)	-0.0090	0.0032	减少0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.0107	-0.0044	减少0.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入本期较去年同期增长较大取决于 1. 本期首次将运输公司利润表纳入合并范围，运输公司本期收入为 4.99 亿元；2. 布伦特平均油价较去年同期增长 27.83%，且马腾公司和克山公司产量增加 26.40%，导致收入增加 2.94 亿元。

归属于上市公司股东净利润较去年同期变动较大，主要由于：本期财务费用 3.13 亿较去年同期 0.90 亿元增加 2.23 亿，其中利息支出增加 1.03 亿；汇兑损益增加 1.04 亿元。

经营活动产生的现金流量较去年同期减少，主要由于：运输公司本期预付哈国铁路运输服务费约 6.7 亿元，导致运输公司经营活动产生的现金流为-2.93 亿元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	21,185.08	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,376,905.80	合同违约金收入
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	7,378,945.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,564.04	
少数股东权益影响额	24,738.04	
所得税影响额	-3,029,400.12	
合计	9,112,938.39	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

主要业务: 洲际油气是以勘探开发为主的国际化独立石油公司之一,主要业务包括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;油品贸易和进出口;能源基础产业投资、开发、经营;新能源产品技术研发、生产、销售;股权投资;房屋租赁及物业管理。

经营模式: 公司以国际、国内油气市场为平台,以国家“一带一路”战略为指导,始终坚持“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展方针,打造油气行业全产业链,持续优化业务布局和资产结构。不断扩大上游业务规模,适度发展中下游业务拓展盈利渠道,提升运行效率和效益,深入开展开源节流降本增效。

行业情况:**行业特点**

石油属于能源矿产资源,其不可再生性、特定用途范围和投资的目的决定了参与此行业要坚持一个基本原则,即“资源是基础、产量是载体,效益是根本”;石油作为一种战略性资源,其分布具有不均衡性,因此生产国与消费国均非常重视石油资源的战略储备和控制;同时,石油也是世界交易规模最大的商品,石油行业的容量足够大,投资机会足够多,但受资源发现的巨大不确定性、国际原油价格变化剧烈影响,这个行业也潜藏着较大风险,是一个机会与风险共存的行业。

国际原油价格变化特点与影响

由于石油资源的生产与消费市场分离,流动性较强,现货与期货衍生品交易活跃,石油行业总体上是一个竞争相对充分的行业,国际原油价格基本反映了世界石油的实际与预期供需状况。受多重因素叠加影响,国际原油价格变化呈现出“短期剧烈波动、中期具有周期性、远期呈上涨趋势”的基本特点。

我国石油供给状况及其机会

自1993年我国成为一个石油净进口国以来,石油自给率持续下降,对外进口依存度持续攀升,2016年对外进口依存度超过64%,且有进一步上升的势头。为了确保国家的石油供应安全,中国

石油、中国石化、中海油等企业早在 20 多年前即走出国门参与国际竞争获取石油资源。随着国家开放国际油气投资，国内企业“走出去”获取石油资源呈持续快速发展之势，洲际油气择机进入石油行业，形成了一定的产能规模，为未来在全球油气行业的竞争与发展中谋得一席之地奠定了基础。

2017 年上半年国际原油市场及影响

2017 年上半年，国际原油价格走势相对比较稳定，布伦特（Brent）近月合约平均价格 52.68 美元/桶，比上年同期的 41.21 美元/桶高 11.47 美元/桶，涨幅达 27.83%。其中，2017 年第二季度布伦特平均价格为 50.83 美元/桶，较第一季度 54.56 美元/桶下降 6.84%。

随着国际原油价格逐渐恢复以及全球单位油气产能建设资本成本持续下降，油气上游领域的投资重新进入复苏轨道。当前乃至未来一段较长时期，是石油行业发展的鼎盛时期。快速成长的高风险期已经过去，大规模被替代快速衰退的阶段还远没到来，国际原油价格目前正处于周期性的中期低位水平，单位产能建设成本、兼并收购成本也相对较低，随着国际原油价格进入新一轮上涨周期，资产升值与获取更高投资回报可期，是石油行业投资的黄金时期。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、先进的发展战略为指导 全球布局业务网络

公司始终坚持“项目增值+项目并购”双轮驱动的发展战略，深挖现有项目潜力，寻求高质量油气项目，立足中亚，适时适度进军北美，积极把握国内油气改革先机。经过数年的积累，公司已在中亚、北美和国内建立了完善的业务网络与良好的信誉。

2、雄厚的人才储备 经验丰富的管理团队

公司管理团队由经验丰富、管理水平卓越的人才构成，既包括拥有大型油气田运营经验的项目高级管理人才，也包括拥有丰富跨国并购经验的投融资团队，结构稳定合理。油气业务骨干均为行业历练多年的专业人才，涵盖勘探、开发、油气集输、国际合作、管理、法律、财务、投融资等各个专业领域，完全能胜任境内外合作项目、复杂油气田开发项目的运作。

3、先进的勘探、开发技术手段为保障

公司致力于勘探开发技术研究和新开发工艺应用。公司已建立健全技术研究院，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，保证了收购项目的科学性和可靠性。在区块勘探开发计划、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。另外，公司通过与专业科研院所产学研相结合，与各大油田研究院合作，在技术研发、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。

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。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 136,074.53 万元，比上年增长 143.15%；实现利润总额-2,292.37 万元，比上年减少 269.36%；实现归属于母公司所有者的净利润-4,828.12 万元，比上年减少 388.64%，每股收益-0.0213 元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 1,833,331.23 万元，比上年增长 5.51%；归属于母公司所有者权益 518,238.13 万元，比上年减少 7.16%。

1、马腾克山油田产量稳中有升 滚动勘探开发取得较好成果

2017 年上半年，公司加强管理，有效整合业务资源，发挥项目公司的协同效应，坚持以降本增效、增储上产为主线指导油田生产工作。马腾油田和克山油田较好地完成了年初制定的任务。2017 年上半年，马腾和克山油田共实现销售收入 762,524,983.40 元，较上年同期增长 62.88%；净利润为 134,632,299.59 元，较上年同期增长 177.07%。

马腾油田积极实施了酸化、双泵等增产工艺，以及老井侧钻这项能大大节约钻井成本，变废为宝的技术；克山油田加快了新井投产时间，并应用负压射孔等一系列新技术。马腾油田产量保持稳定，克山油田近日期日产量突破 1000 吨大关，桶油付现成本均下降明显。上半年共生产原油 35.91 万吨，较上年同期增长 26.40%；销售原油 36.30 万吨，较上年同期增长 23.55%。

为提升公司现有资产的持续经营能力，提升储量替代率，马腾和克山两个油田采取滚动勘探开发的模式进行经营，边开发边评价，力争在平面和纵向上发现新的储量资源。上半年，公司在马腾油田的马亭东翼取得较好的勘探结果，12M&13M 在尼奥科姆层获得商业油流，新增探明储量 131 万吨；马亭南扩区 14M 井的稠油通过井筒降粘开采，已初获成功，有望探明升级该区 PT 层储量。克山油田的欧盖油田在钻中深层开发井时，兼顾评价落实浅层储量和产能，浅层地质储量有望较项目购买时增加 400 余万吨；继去年水平井在马腾公司获得高产之后，克山公司积极在西莫斯科耶、欧盖浅层准备实施水平井钻探，以实现油田更为高效的开发，提升可采储量。

2017 年上半年石油产销量数据如下：

产品	2017 年上半年		2016 年上半年		本期比上年同期增减 (%)	
	产量 (万吨)	销量 (万吨)	产量 (万吨)	销量 (万吨)	产量	销量
石油	35.91	36.30	28.41	29.38	26.40	23.55

2、苏克气田合作开发取得新进展

上半年，苏克气田主要完成了 3 口直井的钻探，继续推进 5 口井的储层改造工作，并就新井试气和新井钻探开展了前期的招标技术要求编制、工程设计、生产运营准备等方面的工作。

同时，为引进斯伦贝谢全球油气应用领域独特的先进技术与特色工艺，优化苏克气田的开发方案及生产运行管理工作，加快提升苏克气田价值实现的速度，公司与苏克公司同意引入斯伦贝谢作为战略合作伙伴共同开发苏克气田，三方于 2017 年 7 月 27 日签署《Schlumberger and Sozak Cooperation Term Sheet on soak Program》。斯伦贝谢作为全球一流的石油天然气技术服务公司将在全球范围内抽调顶尖的油气技术专业人员及管理人员，直接负责对苏克项目的勘探开发工作。

3、哈国油气运输公司业绩稳定，营业收入和利润双增长

报告期内，公司通过加强对哈国油气运输公司的管理，总体超额完成上半年的预定目标，营业收入和利润均有所提高。截至 2017 年 6 月 30 日，哈国油气运输公司共实现营业收入 4.98 亿人民币。哈国油气运输公司为公司中下游业务拓展的第一步，未来将寻求更多现金流充裕、利润稳定的中下游优质资产，完善油气行业产业链。

4、商业物业持续稳定贡献租金收入

上半年，公司不断强化管理，深化改革，创新商业管理模式，借鉴先进物业管理经验，抓好各项管理工作。同时，不断完善商城设施，改善商城环境，营造商业氛围，积极拓展招商工作，加强商城营运和现场管理。2017 年上半年与商业物业相关的各项工作均取得较好成绩。报告期内，公司柳州谷埠街国际商城与北京方庄物业实现租金收入 4026.88 万元。

5、调整重大资产重组交易方案，为班克斯项目提供咨询服务

为稳定公司后续发展，保护全体股东利益，公司与有关各方将协商调整本次重大资产重组方案。根据中国证监会的有关要求，需先向中国证监会申请终止审查本次重大资产重组事项。公司将在遵守有关法律法规的前提下，尽快与有关各方达成新的方案。本次终止重大资产重组事项不会影响公司正常经营，公司将在立足现有资产的基础上，通过科学优化生产组织、强化内部管理、提高生产效率等措施，保证公司生产经营稳定发展。

鉴于标的资产班克斯油田暂无境内专业人员进行管理的现状，为保护上市公司利益，公司拟与上海泷洲鑫科能源投资有限公司、Charter Power Investment Limited 协商并签署关于为班克斯公司及其下属子公司所属油田资产提供咨询服务的合作协议，加强班克斯油田的技术和生产管理。

6、优化资产负债结构，提高资产使用效率，处置资产回笼现金

2017年8月，根据公司实际经营情况和资金需求，公司出售持有的焦作万方104,612,990股，转让价格为1,086,719,740.12元，本次出售焦作万方股份维护了公司的利益，将改善公司流动资金情况，对公司的生产经营起到积极作用。

2017年下半年，公司将加强现有项目的管理，提高公司抗风险能力，持续优化产业结构，调整产业布局，盘活公司现有资产，集中主力发展主营业务。根据公司战略规划和经营管理需要，本着最大化上市公司利益的原则，将在未来的一段期间内筹划择机出售公司持有的非主营和可供出售金融资产，出售总金额预计不超过人民币27亿元。

(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	1,360,745,319.28	559,628,476.62	143.15
营业成本	706,615,078.61	280,768,399.84	151.67
销售费用	105,925,252.24	75,506,565.03	40.29
管理费用	104,735,199.29	70,987,031.88	47.54
财务费用	312,748,057.20	89,582,355.26	249.12
经营活动产生的现金流量净额	-53,643,004.98	211,702,900.63	-125.34
投资活动产生的现金流量净额	-383,009,438.68	-176,206,284.60	-117.36
筹资活动产生的现金流量净额	752,179,210.85	23,869,340.86	3,051.24

营业收入变动原因说明:营业收入本期较去年同期增长较大,主要由于:1.本期首次将运输公司利润表纳入合并范围,运输公司本期收入为4.99亿元;2.布伦特平均油价较去年同期增长27.83%,且马腾公司和克山公司产量增加26.40%,导致收入增加2.94亿元。

营业成本变动原因说明:主要由于:本期新增合并单位运输公司;2.马腾公司和克山公司产销量增加导致成本增加。

销售费用变动原因说明:主要由于马腾公司和克山公司销量增加导致销售费用增加。

管理费用变动原因说明:主要由于新增合并单位运输公司。

财务费用变动原因说明:本期财务费用3.12亿较去年同期0.90亿元增加2.23亿,其中利息支出增加1.03亿;汇兑损益增加1.04亿元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:子公司哈国运输公司本期预付哈国铁路运输服务费约6.7亿元,导致运输公司经营活动产生的现金流为-2.93亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额增加主要由于本期马腾公司和克山公司资本支出增加及拟收购资产支付的股权收购保证金、预付款等增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司着力改善及调整债务结构,加大筹资力度以支持马腾克山资本开支、对相关业务投资等。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付账款	1,111,812,293.72	6.06	423,391,440.85	2.44	162.60	预付账款增加幅度较大主要由于运输公司预付铁路服务费及子公司云南正和预付一级土地开发项目拆迁安置房购房款。
其他应收款	237,827,715.85	1.30	130,532,902.00	0.75	82.20	其他应收款变动较大主要由于本期支付保证金所致。
存货	1,703,904,707.31	9.29	1,660,623,020.44	9.56	2.61	存货主要为子公司云南正和在云南昆明白沙地的一级土地开发项目。
可供出售金融资产	1,648,888,640.71	8.99	1,794,214,608.26	10.33	-8.10	可供出售金融资产主要为公司持有的焦作万方股票、安东石油股票等。
投资性房地产	2,221,688,734.20	12.12	2,221,688,734.20	12.79		投资性房地产主要为公司广西柳州及北京方庄的用于出租的物业。
固定资产	1,217,384,104.51	6.64	627,333,374.02	3.61	94.06	固定资产变动较大主要为子公司哈国运输公司的交通基础设施达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。
在建工程	401,009,445.11	2.19	810,604,475.93	4.67	-50.53	在建工程变动较大主要为子公司哈国运输公司的交通基础设施达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。
油气资产	8,124,443,133.80	44.32	8,286,337,708.93	47.69	-1.95	油气资产主要为子公司马腾克山持有的位于哈萨克斯坦的油田资产。
商誉	367,160,881.62	2.00	375,973,523.23	2.16	-2.34	商誉主要为公司 2016 年末收购哈国运输公司产生的。

递延所得税资产	213,739,533.40	1.17	95,371,827.62	0.55	124.11	主要因为 1. 母公司亏损计提的递延所得税资产; 2. 持有的可供出售金融资产公允价值变动导致相关的递延所得税资产增加。
短期借款	3,007,156,708.47	16.40	1,814,620,000.00	10.44	65.72	短期借款增加主要由于融资规模加大借款增加。
应付账款	724,291,911.85	3.95	526,329,268.02	3.03	37.61	应付账款增加主要由于应付工程款增加。
一年内到期的非流动负债	1,410,368,580.70	7.69	498,326,956.86	2.87	183.02	一年内到期的非流动负债主要为长期借款和应付债券一年内到期的部分。
其他流动负债	868,927,777.30	4.74	835,082,824.59	4.81	4.05	其他流动负债主要为公司于 2016 年 7 月 18 日发行的 1 年期非公开发行债券。截至报告出具日, 该债券已经兑付完毕。
长期借款	2,755,122,543.75	15.03	3,019,427,553.92	17.38	-8.75	长期借款主要为子公司马腾与中国银行的贷款。
应付债券	157,552,791.26	0.86	883,952,905.86	5.09	-82.18	应付债券主要为公司于 2016 年 8 月 26 日发行的 2 年期公司债。

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至2017年8月7日，公司持有焦作万方股份104,612,990股，占焦作万方总股本的比例为8.775%，其中司法冻结累计104,612,990股，占焦作万方总股本的比例为8.775%，被轮候冻结数量为101,167,235股，占焦作万方总股本的8.486%。详见公司2017年8月8日对外披露的《关于持有的焦作万方股份被司法冻结的公告》。

其他资产受限情况，请参见附注“七、76. 所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	25,928.24
投资额增减变动数	-71,214.91
上年同期投资额	97,143.15
投资额增减幅度	-73%

本年度的投资主要包括：公司以2.32亿港币认购安东集团221,619,604股股份。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

2017年1月25日，公司认购的安东油田服务集团221,619,604股股份取得相应股票证书，计入“可供出售金融资产”核算，并以公允价值计量。

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

公司分别于2016年12月16日和2016年12月26日召开第十一届董事会第十一次会议和2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让焦作万方股份的议案》，同意公司转让所持有的焦作万方104,612,990股股份，约占焦作万方总股本的8.77%。详见公司分别于2016年12月17日和2016年12月27日对外披露的《关于转让焦作万方股份的公告》以及《2016年第五次临时股东大会决议公告》。

为优化产业结构，调整产业布局，集中主力发展主营业务，根据公司战略规划和经营管理需要，2017年8月8日，公司与和泰安成签署《股份转让协议》，将公司持有的焦作万方104,612,990股股份转让给和泰安成。本次交易不构成关联交易和重大资产重组。此次转让焦作万方股份有利于提高公司资产流动性及其使用效率，维护了公司的利益，改善了公司流动资金情况，对公司的生产经营起到了积极作用。详见2017年8月9日公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上对外披露的《关于签署焦作万方股份转让协议的公告》。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币万元

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
中科荷兰能源集团有限公司	投资	投资	1 美元	100	427,064.45	-12,317.43	-2,337.02
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	405,277.48	68,774.19	4,156.20
云南正和实业有限公司	房地产	白沙地土地一级开发整理业务	3,000 万元人民币	100	208,520.17	6,785.86	549.25
Petroleum LLP	货运及服务	货运及服务	730,000 万坚戈	50	184,063.86	61,370.33	8,471.55
克山公司	石油开采	石油	1,074,804.6 万坚戈	100	94,474.71	59,635.15	9,307.03
海南油泷能源投资有限公司	投资	股权投资	60,000 万元人民币	100	54,023.85	43,884.47	8.64
上海油泷投资管理有限公司	投资	投资	30,000 万元人民币	100	53,245.86	33,770.50	932.32
香港德瑞能源发展有限公司	投资	投资	5,000 万美元	100	45,145.51	28,482.83	-6.54
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	18,354.80	14,701.95	85.13
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	15,986.72	15,986.63	-0.32
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	12,413.02	4,672.65	-27.20
柳州正和物业服务服务有限公司	物业服务	物业服务	500 万元人民币	100	1,419.30	789.07	90.77

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

在生产经营过程中，公司积极采取各种措施规避各类风险，但实践中仍无法完全排除各类风险和不确定性因素的发生。

1、油气产品的价格波动风险

公司的原油销售价格参照国际原油价格确定，国际原油、成品油和天然气价格受全球及地区政治经济的变化、油气的供需状况及具有国际影响的突发事件和争端等多方面因素的影响。因此，公司的主要产品原油存在一定的价格波动风险。公司将积极关注国内外经济和政治形势，因势利导，以降低市场风险。

2、财税、汇率风险

马腾公司和克山公司的日常运营采用外币核算，而公司的合并报表采用人民币编制。受国内及国际政治、经济、货币供求关系等多种因素的影响，人民币对外币汇率处于不断变动之中，将给公司运营带来汇兑风险。因公司目前处于并购扩张阶段，资金的需求量较大。公司将根据实际情况，合理安排投资，理性对待扩张，加强多方式融资，确保公司资金链安全，防范财税风险。

3、油气储量的变动风险

根据行业特点及国际惯例，公司已聘请了具有国际认证资格的评估机构对公司原油储量进行定期评估，但储量估计的可靠性取决于多种因素、假设和变量，如技术和经济数据的质量与数量、公司产品所使用的先行油气价格等，可能随着时间的推移而出现调整。评估日期后进行的钻探、测试和开发结果也可能导致公司的储量数据进行一定幅度的修正。

4、跨国经营的风险

因公司目前的主要油气资产位于哈萨克斯坦。鉴于哈萨克斯坦共和国在法律法规、财务税收、商业惯例、劳动保护、企业文化等诸方面与中国存在差异，公司将面临一定的跨国经营风险。公司管理人员将深入了解哈萨克斯坦的法律、政策以及风俗习惯，妥善调节中方和哈籍员工的管理，提升国际化运营管理能力。

5、安全生产风险

石油勘探开发面临诸多风险，可能出现火灾、爆炸、井喷及其他致人员伤亡、财产损失、环境损害及作业中断等不可预测的风险。随着公司在油气开采业务的经营规模和运营区域的逐步扩大，公司面临的安全风险也会相应增加。公司目前已建立并不断健全 HSE 管理体系，努力规避各类事故的发生，但仍无法完全避免此类突发事件可能带来的经济损失。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的	决议刊登的披露日期
------	------	------------	-----------

		查询索引	
2017 第一次临时股东大会	2017 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn	2017 年 3 月 14 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 20 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn	2017 年 6 月 13 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 7 月 20 日	www.sse.com.cn	2017 年 7 月 21 日
2017 年第四次临时股东大会	2017 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn	2017 年 8 月 12 日
2017 年第五次临时股东大会	2017 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn	2017 年 8 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>2017 年 5 月 19 日, 公司召开 2016 年年度股东大会, 审议通过了《2016 年年度财务决算报告及利润分配预案的议案》, 按年末总股本 2,263,507,518 股为基数, 每 10 股派 0.1 元现金(含税); 即派发现金股利 22,635,075.18 元。现金分红数额占公司 2016 年年度经审计的合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 52.51%。2016 年年度公司利润分配方案不送股, 亦不进行资本公积金转增股本。</p> <p>鉴于公司与控股股东广西正和实业集团有限公司于 2015 年 9 月 22 日签署《关于<马腾石油股份有限公司盈利补偿协议>的补充协议》(以下简称“补充协议”)对于马腾石油股份有限公司(以下简称“马腾公司”)在 2014 年至 2020 年的业绩做出了承诺。根据广西正和于 2015 年 10 月 8 日出具的《承诺函》: “自签署承诺函至马腾公司完成《补充协议》约定的业绩承诺之前, 广西正和同意放弃洲际油气现金分红, 在洲际油气未来进行与其主营业务相关的资产收购时, 广西正和承诺在财务状况允许的条件下为洲际油气提供融资或担保。”广西正和积极履行上述承诺事项, 同时为支持洲际油气业务发展, 决定放弃 2016 年度归属于广西正和的现金分红 6,650,812.32 元, 由上市公司继续留存使用。公司此次实际派发现金红利为 15,984,262.86 元。</p> <p>2017 年 7 月 4 日, 公司对外发布《2016 年年度权益分派实施公告》, 2016 年年度利润分配按照股东大会审议通过方案于 2017 年 7 月实施完毕。</p>	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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		

与再融资相关的承诺	股份限售	广西正和、深圳盛财、新疆宏昇源、芜湖江和、长沙云鼎)、孚威天玑、深圳中民	本企业认购的洲际油气股份有限公司(以下简称“正和股份”)非公开发行的股份。截至本承诺日,本企业不存在为他人代持的情形和任何股权纠纷;本企业拟持有的正和股份的股份不存在委托持股、信托持股或利益输送等情形。直接或间接持有本企业股权的股东对拟间接持有的正和股份的股份亦不存在委托持股、信托持股或利益输送等情形。本企业认购的海南正和实业集团股份有限公司非公开发行的股份,自发行结束之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理,也不由正和股份回购该部分股份。限售期结束后,本企业将按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。					
	盈利预测及补偿	广西正和	2015年9月28日,公司与控股股东广西正和签订《关于<马腾石油股份有限公司盈利补偿协议>的补充协议》。广西正和承诺马腾公司在2014年至2020年七个会计年度(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2015年9月29日对外披露的《关于控股股东申请变更业绩承诺的补充公告》。		是	是		
	盈利预测及补偿	Hui Ling(许玲)、中科荷兰石油、广西正和	广西正和承诺,马腾石油股份有限公司(以下简称“马腾公司”)在2014年至2020年七个会计年度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净利润总和小于承诺净利润,则广西正和将对实际净利润数不足承诺净利润数部分的95%以现金方式对上市公司进行补偿。广西正和和实际控制人 Hui Ling(许玲)为进一步保护上市公司和投资者利益,支持上市公司走油气并举的发展道路。在广西正和继续履行上述《补充协议》约定义务的前提下,公司实际控制人 Hui Ling(许玲)控制的 Sino-Science Netherlands Petroleum B.V.(以下简称“中科荷兰石油公司”)和广西正和承诺以下事项: 1. Hui Ling(许玲)现通过间接持有中科荷兰石油公司100%股权控制 Sozak Oil and Gas LLP.(以下简称“苏克公司”,曾用名“马塞尔”),中科荷兰石油公司为苏克公司唯一股东,许玲为苏克公司实际控制人。中科荷兰石油公司承诺将苏克公司10%股权无偿赠予洲际油气。Hui Ling(许玲)承诺促使中科荷兰石油公司将苏克公司10%股权无偿赠予洲际油气。如果在2014年至2020年七个会计年度期间,马腾公司累计实现的合并报表的净利润总和达到或超过31.46亿元人民币且年化收益达到或超过20%时(按洲际油气2014年		是	是		

			非公开募集资金总额 31.2 亿元人民币为本金计算)，则 Hui Ling（许玲）有权在 2020 年年报披露日后 1 年内以 20 亿元人民币价格直接或通过其他方回购该苏克公司 10% 的股权。2. 自 2015 年 10 月 8 日至马腾公司完成《补充协议》约定的业绩承诺之前，广西正和同意放弃洲际油气现金分红，在洲际油气未来进行与其主营业务相关的资产收购时，广西正和承诺在财务状况允许的条件下为洲际油气提供融资或担保。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

为支持洲际油气业务发展，广西正和决定放弃 2016 年度归属于广西正和的现金分红 6,650,812.32 元，由上市公司继续留存使用。
 综上，公司控股股东广西正和及实际控制人积极履行承诺，未有违反承诺的事项发生。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第十一届董事会第十六次会议及 2016 年年度股东大会审议通过，同意继续聘任中汇会计师事务所(特殊普通合伙)负责公司 2017 年年度的财务审计工作和内部控制审计工作。经协商，对 2017 年年度财务审计工作，本公司向其支付审计报酬人民币 130 万元；对 2017 年年度内部控制审计工作，公司向其支付审计报酬人民币 70 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司分别于 2015 年 5 月 22 日和 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《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》，同意公司实施2014年员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）。

本次员工持股计划设立长江财富-洲际1号资产管理计划和长江财富-洲际2号资产管理计划通过在二级市场购买等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。2015年10月27日，本次员工持股计划共购买公司股票52,535,643股，占公司总股本的2.32%。

2017年8月4日，员工持股计划所持公司股票52,535,643股已全部出售，根据公司2014年员工持股计划的相关规定，公司2014年员工持股计划实施完毕并终止。详细内容请见公司于2017年8月5日在上交所网站（www.sse.com.cn）对外披露的《关于员工持股计划出售完毕暨终止的公告》。

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 重大资产重组进展

为稳定公司后续发展，保护全体股东利益，公司与有关各方将协商调整本次重大资产重组方案。根据中国证监会的有关要求，需先向中国证监会申请终止审查本次重大资产重组事项。公司将在遵守有关法律法规的前提下，尽快与有关各方达成新的方案。本次终止重大资产重组事项不会影响公司正常经营，公司将在立足现有资产的基础上，通过科学优化生产组织、强化内部管理、提高生产效率等措施，保证公司生产经营稳定发展。

鉴于标的资产班克斯油田暂无境内专业人员进行管理的现状，为保护上市公司利益，公司拟与上海泷洲鑫科能源投资有限公司、Charter Power Investment Limited 协商并签署关于为班克斯公司及其下属子公司所属油田资产提供咨询服务的合作协议，加强班克斯油田的技术和生产管理。

(2) 苏克气田合作开发情况

2017年7月27日，公司与斯伦贝谢公司签订《关于苏克气田的投资条款》，斯伦贝谢将以增资方式向苏克公司投资2.14亿美元用于苏克气田的评价及开发工作，增资完成后，斯伦贝谢将持有苏克公司30%股权。详细内容请见公司于2017年7月28日在上交所网站（www.sse.com.cn）对外披露的《关于斯伦贝谢以增资方式共同开发苏克气田的提示性公告》。

根据公司、苏克公司及其控股股东 Sino-Science Netherlands Petroleum B.V. 于2015年12月18日签署的《合作开发协议》的相关约定，如苏克公司欲引入其他第三方投资者，公司在同等条件下享有优先受让权和优先投资权。鉴于斯伦贝谢为全球一流的石油天然气技术服务公司，能在全球范围内抽调顶尖的油气技术专业及管理直接负责苏克项目的勘探开发工作，使苏克气田创造出更大的价值，公司决定放弃对苏克公司的优先投资权，并分别于第十一届董事会第二十一次会议和2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于放弃苏克公司优先投资权暨关

联交易的议案》。详细内容请见公司在上交所网站（www.sse.com.cn）对外披露的《十一届董事会第二十一次会议决议公告》、《关于放弃苏克公司优先投资权的关联交易公告》和《2017年第四次临时股东大会决议公告》。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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		2007年9月19日		806,073.81	公允价值	无重大影响	是	控股股东

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2016年7月1日签订《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，经营管理期限为2016年7月1日至2021年6月30日，以及

2021年6月30日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。报告期内，产生的托管收益为806,073.81元。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：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
洲际油气	公司本部	上海泷洲鑫科	800,000,000	2016年11月27日	2016年11月30日	2017年5月30日	连带责任担保	是	否		是	是	其他
洲际油气	公司本部	上海泷洲鑫科	800,000,000	2017年5月23日	2017年5月23日	2018年5月23日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
洲际油气	公司本部	上海泷洲鑫科	50,000,000	2017年6月27日	2017年6月27日	2018年6月27日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											850,000,000		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											850,000,000		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											1,487,090,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											2,616,405,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保），													
担保总额（A+B）											3,466,405,000		
担保总额占公司净资产的比例（%）											62.10		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											850,000,000		
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）											2,858,990,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											875,214,326.01		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											4,584,204,326.01		
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，期限为3年。</p> <p>公司于2017年7月24日和2017年8月11日召开了第十一届董事会第二十次会议和2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于为境外控股子公司马腾公司提</p>		

供担保的议案》，同意为下属子公司马腾公司2.2亿美元的借款（用于置换2015年马腾公司的2.3亿美元借款）提供连带责任保证担保，期限为3年。现公司为马腾提供总计为4.2亿美元的担保。

2、公司参股子公司泷洲鑫科向晟视资产管理有限公司申请通过吉林银行股份有限公司长春人民广场支行以委托贷款方式融资人民币5亿元、向晟视资产管理有限公司或其指定公司申请通过恒丰银行宁波分行以委托贷款的方式融资人民币3亿元，公司分别于2017年5月23日和2017年6月12日召开了第十一届董事会第十七次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于为泷洲鑫科提供担保的议案》，同意为泷洲鑫科的共8亿元借款提供连带责任保证担保，期限为1年。

3、公司参股子公司泷洲鑫科向晟视资产管理有限公司或其指定公司申请借款，并通过恒丰银行宁波分行以委托贷款的方式借款人民币5000万元，公司分别于2017年6月29日和2017年7月20日召开了第十一届董事会第十九次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于为泷洲鑫科提供担保的议案》，同意为参股子公司泷洲鑫科的5000万元借款提供连带责任保证担保，期限为1年。

4、公司全资子公司广西正和商业管理有限公司向柳州市区农村信用合作联社申请借款3500万元，公司于2016年8月同意提供如下担保：以公司所有的柳州市飞鹅二路1号谷埠街国际商城F区三层170至337号商业房产为上述借款提供抵押担保。

5、2016年6月27日，公司召开第十届董事会第六十八次会议审议通过了《关于全资子公司向柳州市区农村信用合作联社申请借款的议案》和《关于为全资子公司提供担保的议案》。公司同意全资子公司华桂纺织向柳州农信社申请借款人民币2000万元并为其提供抵押担保，债权人为柳州农信社。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明适用 不适用**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）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	68,293
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	0	665,081,232	29.38	195,390,781	质 押	665,016,368	境内非 国有法 人
深圳市中民 昇汇壹号投 资企业（有 限合伙）	0	169,338,677	7.48	169,338,677	质 押	111,060,000	境内非 国有法 人
深圳市孚威 天玑投资企 业（有限合 伙）	0	130,260,521	5.75	130,260,521	质 押	130,252,364	境内非 国有法 人
芜湖江和投 资管理合伙 企业（有限 合伙）	0	65,130,262	2.88	65,130,262	质 押	65,130,262	境内非 国有法 人
中国证券金 融股份有限 公司	0	47,131,722	2.08	0	未 知	0	未知
华鑫信托有 限公司—— 华鑫信托·价 值回报5号证 券投资集合 资金信托计 划	43,194,648	43,194,648	1.91	0	未 知	0	未知
长沙市云鼎 股权投资合 伙企业（有 限合伙）	0	39,078,156	1.20	39,078,156	未 知	0	境内非 国有法 人
中国人寿保 险股份有限 公司-分红- 个人分红 -005L-FH002 沪	20,941,181	31,941,237	1.16	0	无	0	未知
长江财富资 产—广州农 商银行—长 江财富—洲 际1号资产管 理计划	0	27,052,100	1.20	0	无	0	未知

新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业	0	26,052,104	1.15	26,052,104	质押	26,052,104	境内非国有法人
深圳盛财股权投资合伙企业(有限合伙)	0	26,052,104	1.15	26,052,104	质押	26,000,000	境内非国有法人
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	469,690,451	人民币普通股	469,690,451				
中国证券金融股份有限公司	47,131,722	人民币普通股	47,131,722				
华鑫信托有限公司——华鑫信托·价值回报5号证券投资集合资金信托计划	43,194,648	人民币普通股	47,131,722				
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪	31,941,237	人民币普通股	31,941,237				
长江财富资产-广州农商银行-长江财富-洲际1号资产管理计划	27,052,100	人民币普通股	27,052,100				
全国社保基金——八组合	25,030,815	人民币普通股	25,030,815				
中央汇金资产管理有限责任公司	20,549,000	人民币普通股	20,549,000				
亚太奔德有限公司	19,907,890	人民币普通股	19,907,890				
洲际油气股份有限公司-第一期员工持股计划	18,709,690	人民币普通股	18,709,690				
中国银行股份有限公司-华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	16,160,330	人民币普通股	16,160,330				
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

√适用 □不适用

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	195,390,781	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）	169,338,677	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）	130,260,521	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）	65,130,262	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）	39,078,156	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）	26,052,104	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	26,052,104	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	北京市第五建筑工程集团有限公司	13,026,052	2017年12月19日	0	通过司法强制执行，将中民昇汇所持有的限售股 13,026,052 股划转至北京市第五建筑工程集团有限公司。

9	张研	13,026,052	2017年12月19日	0	通过司法强制执行，将中民昇汇所持有的限售股 13,026,052 股划转至北京市第五建筑工程集团有限公司。
10	航天信托投资有限公司	5,070,000	2017年5月19日	0	航天信托投资有限公司未于 2017 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。
11	上海惠中房地产经纪有限公司	253,500	2017年5月19日	0	上海惠中房地产经纪有限公司未于 2017 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
孙楷洋	总裁	离任
王学春	监事长	离任
王临川	财务总监	离任
张世明	副董事长兼总裁	聘任

刘建锋	执行总裁兼财务总监	聘任
李光华	副总裁	聘任
廖勇	监事长	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

孙楷沅先生于 2017 年 3 月 21 日辞去公司总裁职务；

王学春先生于 2017 年 3 月 21 日辞去公司监事长、监事职务；

王临川先生于 2017 年 4 月 14 日辞去公司财务总监职务；

副董事长张世明先生于第十一届董事会第十四次会议被聘任为公司总裁；

李光华先生于第十一届董事会第十一次会议被聘任为公司副总裁；

公司执行总裁刘建锋先生于第十一届董事会第十七次会议被聘任为公司财务总监；

廖勇先生通过第十一届董事会第十七次会议以及 2017 年第二次临时股东大会被选举为公司监事，通过第十一届监事会第五次会议被推选为监事长。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)	16 洲际 01	123035	2016 年 4 月 29 日	2018 年 4 月 28 日	70,000	7.5	到期还本, 每年付息	上海证券交易所
2016 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第二期)	16 洲际 02	123047	2016 年 8 月 26 日	2018 年 8 月 26 日	15,000	7.0	到期还本, 每年付息	上海证券交易所
洲际油气股份有限公司非公开发行 2016 年公司债	16 洲际债	135639	2016 年 7 月 18 日	2017 年 7 月 18 日	80,000	6.5	单利按年计息, 到期一次还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 38 号——公司债券年度报告的内容与格式》中披露兑付兑息相关信息内容。

“16 洲际 01” (123035) 发行的 7 亿元人民币资金已于 2016 年 4 月 29 日到募集资金专项账户中, 已于 2017 年 5 月 2 日通过募集资金专项账户成功支付第一期首年利息;

“16 洲际 02” (123047) 发行的 1.5 亿元人民币资金已于 2016 年 8 月 26 日到募集资金专项账户中, 将于 2017 年 8 月 26 日通过募集资金专项账户支付第二期首年利息;

“16 洲际债” (135639) 发行的 8 亿元人民币资金已于 2016 年 7 月 18 日到募集资金专项账户中, 2017 年 7 月 18 日到期本息兑付, 本息合计金额为 8.52 亿元。2017 年 7 月 18 日, 公司已将 16 洲际债的本息 8.52 亿元全部兑付完毕。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

公司全力配合受托管理人对募集资金使用用途的监督且定期对监管账户情况进行汇报。按照相关规定定期做事务报告和及时接受受托管理人的访谈。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国民族证券有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
	联系人	陈赟
	联系电话	010-59355774
债券受托管理人	名称	新时代证券股份有限公司
	办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
	联系人	贾璐璐
	联系电话	010-83561229
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市和平区曲阜道 80 号

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

公司制定了《募集资金管理办法》，并严格按照募集说明书中所陈述的募集资金的用途使用，由债券托管人及募集资金三方监管账户的银行双方监督下使用。严格遵守办法中对募集资金使用的监督和责任追究的相关办法。每个自然月受托管理人与发行人一起核对银行发来的募集资金专项账户的银行流水。募集资金用途严格按照募集说明书中核准的用途使用且有严格的使用申请审批程序。

16 洲际 01（代码：123035）：本期公司债发行规模 7 亿，用于偿还借款、优化公司债务结构，剩余资金用于补充公司流动资金。截止目前全部募集资金已按要求使用完毕。

16 洲际 02（代码：123047）：本期公司债发行规模 1.5 亿，用于偿还借款与优化公司的债务结构，截止目前全部募集资金已按要求使用完毕。

16 洲际债（代码：135639.SH）：本期私募债发行规模 8 亿，用于偿还借款与优化公司债务结构，剩余资金用于补充流动资金。截至目前全部募集资金已按要求使用完毕。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

公司已于 2017 年 6 月 29 日披露了跟踪评级的相关情况。评级机构对公司主体信用等级及发行的公司债券（债券代码：123035，债券简称：16 洲际 01；债券代码：123047，债券简称：16 洲际 02）进行了信用跟踪评级。公司前次主体长期信用等级为“AA-”，评级展望为“稳定”，“16 洲际 01”、“16 洲际 02”信用等级为“AA-”，评级机构为联合信用评级。2017 年 6 月 27 日，在对公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，联合信用评级出具了《洲际油气股份有限公司公司债券 2017 年跟踪评级报告》：公司主体长期信用等级为“AA-”，评级展望维持“稳定”，维持“16 洲际 01”、“16 洲际 02”等级为“AA-”。详细跟踪评级报告可见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

联合信用管理有限公司（以下简称“联合信用”）于 2000 年 1 月经国家工商行政管理局批准成立，注册资金 1.36 亿人民币，是目前我国最大的信用信息服务机构之一。联合信用的业务范围包括资本市场信用评级、信贷市场信用评级、担保机构信用评级、征信、咨询、培训等。软件开发，计算机网络及系统集成，技术转让、咨询、服务等。联合信用是一家全国性专业信用信息服务机构，在全国设有 33 家分支机构，其中 2 家下属有限公司主营资本市场信用评级业务，本部、24 家分公司和 6 家下属有限公司主营借款企业评级、担保机构信用评级、征信等业务，1 家下属有限公司主营投资咨询等业务；拥有专职人员 600 余人。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

（一）“16 洲际 01”增信机制、偿债计划

本期公司债券的期限为 2 年期。本期债券的起息日为 2016 年 4 月 29 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2017 年至 2018 年间每年的 4 月 28 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，下同）。本期债券到期日为 2018 年 4 月 28 日，到期支付本金及最后一期利息。

本期债券本金及利息的支付将通过债券登记托管机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的税金由投资者自行承担。

（二）“16 洲际 02”增信机制、偿债计划

本期公司债券的期限为 2 年期。本期债券的起息日为 2016 年 8 月 26 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2017 年至 2018 年间每年的 8 月 26 日为本期债券上一计息年度

的付息日（遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日，下同）。本期债券到期日为2018年8月26日，到期支付本金及最后一期利息。

本期债券本金及利息的支付将通过债券登记托管机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

（三）“16 洲际债”增信机制、偿债计划

本期公司债券的期限为1年期。本期债券的起息日为2016年7月18日，债券利息将于起息日之后在到期后随本金一起支付。本期债券到期日为2017年7月18日，到期支付本金及利息。本期债券本金及利息已通过自行兑付的方式进行兑付。详细内容请见公司于2017年7月19日在上交所网站（www.sse.com.cn）对外披露的《关于2016年公司债券本息兑付完毕的公告》。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

中国民族证券有限责任公司作为“洲际油气股份有限公司公开发行2016年公司债券”（证券代码：123035）的受托管理人、新时代证券股份有限公司作为“洲际油气股份有限公司非公开发行2016年公司债券”（证券代码：135639）的受托管理人、依据《证券法》、《公司法》、《公司债券发行与交易管理办法》及《债券持有人会议规则》等相关规定，持续关注洲际油气股份有限公司的经营状况、财务状况及资信状况积极行使受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。严格监督募集资金使用情况及及时反馈投资者问询内容。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	56.53%	61.41%	-7.95	
速动比率	16.82%	16.68%	0.82	
资产负债率	68.75%	64.90%	5.93	
贷款偿还率	100%	100%		
	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.46	1.75	-16.81	
利息偿付率	100%	100%		

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至本报告期，银行授信额度为人民币174,000万元、美元37,250万元、欧元6,500万元。授信行分别为中国银行（37,250万美元）、兴业银行（50000万元人民币）、中信银行（30000万元人民币和6,500万欧元）、建设银行（25000万元人民币）、海口农商行（69000万元人民币）。

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

截至本报告披露日，公司无违反相关约定及承诺的情况出现。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

报告期内，为优化产业结构，调整产业布局，集中主力发展主营业务，根据公司战略规划和经营管理需要，2017年8月8日，公司与樟树市和泰安成签署《股份转让协议》，将公司持有的焦作万方104,612,990股股份转让给和泰安成。标的股份每股转让价格以协议签署日前一交易日（即2017年8月7日）焦作万方股份二级市场收盘价为基准，经甲乙双方协商后确定为每股转让价格为10.388元，转让总价款为人民币1,086,719,740.12元。公司此次转让焦作万方股份，是根据公司长远发展战略做出的决策，符合当前集中主力发展公司主营业务的目标以及逐步发展、铸造成为优秀的国际化独立民营油气企业的长远目标。本次转让焦作万方的股份将大幅改善公司流动资金情况、提高公司的偿债能力，对公司的生产经营起到积极作用。

此外，为进一步优化公司产业结构，本着最大化上市公司利益的原则，公司将在未来的一段期间内筹划择机出售公司持有的非主营和可供出售金融资产，出售总金额预计不超过人民币27亿元。

为稳定公司后续发展，保护全体股东利益，公司与有关各方将协商调整本次重大资产重组方案。根据中国证监会的有关要求，需先向中国证监会申请终止审查本次重大资产重组事项。公司将在遵守有关法律法规的前提下，尽快与有关各方达成新的方案。本次终止重大资产重组事项不会影响公司正常经营，公司将在立足现有资产的基础上，通过科学优化生产组织、强化内部管理、提高生产效率等措施，保证公司生产经营稳定发展。

鉴于标的资产班克斯油田暂无境内专业人员进行管理的现状，为保护上市公司利益，公司拟与上海龙洲鑫科能源投资有限公司、Charter Power Investment Limited 协商并签署关于为班克斯公司及其下属子公司所属油田资产提供咨询服务的合作协议，加强班克斯油田的技术和生产管理。目前正在与有关各方就咨询服务管理协议的具体条款进行磋商。

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017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、1	618,823,829.72	306,678,992.60
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、2	191,699,044.76	186,473,559.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	175,793,767.03	186,538,818.14
预付款项	七、6	1,111,812,293.72	423,391,440.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	3,721,403.73	7,082,197.75
应收股利			
其他应收款	七、9	237,827,715.85	130,532,902.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,703,904,707.31	1,660,623,020.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	9,644,743.50	7,542,781.65
其他流动资产	七、13	74,173,383.80	100,107,033.09
流动资产合计		4,127,400,889.42	3,008,970,745.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	1,648,888,640.71	1,794,214,608.26
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	933,094.14	558,895.15
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	2,221,688,734.20	2,221,688,734.20
固定资产	七、19	1,217,384,104.51	627,333,374.02
在建工程	七、20	401,009,445.11	810,604,475.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	七、24	8,124,443,133.80	8,286,337,708.93

无形资产	七、25	6,994,774.83	7,643,583.33
开发支出			
商誉	七、27	367,160,881.62	375,973,523.23
长期待摊费用	七、28	3,669,065.46	8,313,308.95
递延所得税资产	七、29	213,739,533.40	95,371,827.62
其他非流动资产			138,740,000.00
非流动资产合计		14,205,911,407.78	14,366,780,039.62
资产总计		18,333,312,297.20	17,375,750,785.57
流动负债：			
短期借款	七、31	3,007,156,708.47	1,814,620,000.00
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、35	724,291,911.85	526,329,268.02
预收款项	七、36	47,814,525.97	39,295,968.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	18,634,399.48	24,601,048.27
应交税费	七、38	140,841,662.23	131,986,357.10
应付利息	七、39	55,812,503.49	44,755,673.59
应付股利	七、40	15,984,262.86	
其他应付款	七、41	1,011,527,992.56	985,040,982.72
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、43	1,410,368,580.70	498,326,956.86
其他流动负债	七、44	868,927,777.30	835,082,824.59
流动负债合计		7,301,360,324.91	4,900,039,080.11
非流动负债：			
长期借款	七、45	2,755,122,543.75	3,019,427,553.92
应付债券	七、46	157,552,791.26	883,952,905.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	49,756,679.70	47,788,289.52
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、50	40,513,774.59	38,611,622.67
递延收益			
递延所得税负债	七、29	2,299,600,095.63	2,387,418,630.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,302,545,884.93	6,377,199,002.96
负债合计		12,603,906,209.84	11,277,238,083.07

所有者权益			
股本	七、53	2,263,507,518.00	2,263,507,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,452,540,277.75	2,445,889,465.43
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-202,453,894.11	132,825,140.39
专项储备			
盈余公积	七、59	49,483,179.95	49,483,179.95
一般风险准备			
未分配利润	七、60	619,304,266.39	690,220,565.84
归属于母公司所有者权益合计		5,182,381,347.98	5,581,925,869.61
少数股东权益		547,024,739.38	516,586,832.89
所有者权益合计		5,729,406,087.36	6,098,512,702.50
负债和所有者权益总计		18,333,312,297.20	17,375,750,785.57

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

母公司资产负债表

2017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		464,849,310.89	130,625,238.20
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、1	50,874,331.69	37,790,510.79
预付款项		23,336,315.51	13,984,787.19
应收利息			
应收股利		121,636,400.00	121,636,400.00
其他应收款	十七、2	1,452,737,880.80	1,182,979,988.21
存货		4,310,614.62	4,310,614.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		8,921,740.93	6,441,700.53
其他流动资产			435,782.89
流动资产合计		2,126,666,594.44	1,498,205,022.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,255,475,755.45	1,621,621,220.45
持有至到期投资			
长期应收款		3,951,679,430.87	4,030,570,349.80
长期股权投资	十七、3	1,268,726,875.54	1,268,726,875.54
投资性房地产		2,058,913,700.43	2,058,913,700.43
固定资产		2,155,626.89	2,416,116.26

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		1,305,579.21	1,324,037.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,223,446.15	5,424,640.10
递延所得税资产		134,514,682.67	17,986,217.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,673,995,097.21	9,006,983,157.45
资产总计		10,800,661,691.65	10,505,188,179.88
流动负债：			
短期借款		2,803,980,000.00	1,815,620,000.00
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		1,678,000.00	28,000.00
预收款项		6,219,752.86	2,733,201.92
应付职工薪酬		3,948,027.35	11,782,256.36
应交税费		2,185,075.68	3,890,844.36
应付利息		11,901,664.24	6,174,827.63
应付股利		15,984,262.86	
其他应付款		632,128,544.06	815,350,509.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		906,972,222.18	
其他流动负债		848,803,532.21	814,958,579.50
流动负债合计		5,233,801,081.44	3,470,538,219.53
非流动负债：			
长期借款			200,000,000.00
应付债券		157,552,791.26	883,952,905.86
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		283,484,979.91	319,871,355.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,037,771.17	1,403,824,261.21
负债合计		5,674,838,852.61	4,874,362,480.74
所有者权益：			
股本		2,263,507,518.00	2,263,507,518.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,452,540,277.75	2,445,889,465.43
减：库存股			
其他综合收益		-139,295,253.58	135,313,845.17
专项储备			
盈余公积		49,483,179.95	49,483,179.95
未分配利润		499,587,116.92	736,631,690.59
所有者权益合计		5,125,822,839.04	5,630,825,699.14
负债和所有者权益总计		10,800,661,691.65	10,505,188,179.88

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

合并利润表

2017 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、61	1,360,745,319.28	559,628,476.62
其中：营业收入		1,360,745,319.28	559,628,476.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,399,947,491.89	594,016,786.49
其中：营业成本	七、61	706,615,078.61	280,768,399.84
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			
税金及附加	七、62	167,173,955.70	76,270,431.19
销售费用	七、63	105,925,252.24	75,506,565.03
管理费用	七、64	104,735,199.29	70,987,031.88
财务费用	七、65	312,748,057.20	89,582,355.26
资产减值损失	七、66	2,749,948.85	902,003.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	7,378,945.55	10,371,917.11
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	4,160,909.42	15,799,600.00
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-27,662,317.64	-8,216,792.76
加：营业外收入	七、69	5,649,404.88	24,027,404.95
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70	910,749.96	2,274,977.04

其中：非流动资产处置损失		21,185.08	58,205.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,923,662.72	13,535,635.15
减：所得税费用	七、71	-14,505,000.64	-2,927,449.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,418,662.08	16,463,084.32
归属于母公司所有者的净利润		-48,281,224.27	16,726,962.74
少数股东损益		39,862,562.19	-263,878.42
六、其他综合收益的税后净额	七、72	-344,703,690.20	-78,127,761.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-335,279,034.50	-78,795,743.22
（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		-335,279,034.50	-78,795,743.22
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		-316,136,738.13	-36,279,076.80
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		-19,142,296.37	-42,516,666.42
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,424,655.70	667,981.82
七、综合收益总额		-353,122,352.28	-61,664,677.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-383,560,258.77	-62,068,780.48
归属于少数股东的综合收益总额		30,437,906.49	404,103.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0213	0.0074
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0213	0.0074

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：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

母公司利润表

2017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、4	29,312,850.61	54,710,300.13
减：营业成本		5,549,397.03	17,576,735.57
税金及附加		2,886,666.75	3,702,529.80
销售费用			
管理费用		40,982,899.82	32,208,776.42

财务费用		258,795,949.53	7,503,637.49
资产减值损失		2,624,288.24	-208,428.71
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、5	1,555,735.50	1,049,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-279,970,615.26	-5,023,350.44
加：营业外收入		4,376,905.80	23,958,398.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		194,263.40	6,649.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-275,787,972.86	18,928,398.40
减：所得税费用		-61,378,474.37	5,103,809.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,409,498.49	13,824,588.84
五、其他综合收益的税后净额		-274,609,098.75	-35,306,884.12
（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		-274,609,098.75	-35,306,884.12
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		-274,609,098.75	-35,306,884.12
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		-489,018,597.24	-21,482,295.28
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：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

合并现金流量表
2017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		1,730,222,779.88	573,166,343.60
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		2,066.41	13,175.47
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	221,356,540.18	193,369,701.14
经营活动现金流入小计		1,951,581,386.47	766,549,220.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,429,157,754.94	184,992,523.91
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		99,076,941.79	75,339,789.31
支付的各项税费		229,986,326.50	97,147,052.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	247,003,368.22	197,366,953.95
经营活动现金流出小计		2,005,224,391.45	554,846,319.58
经营活动产生的现金流量净额		-53,643,004.98	211,702,900.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,724,943.46	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,357,452.94	1,049,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,082,396.40	3,049,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,450,072.27	21,156,551.12
投资支付的现金		313,414,937.47	156,443,426.72
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73	41,226,825.34	1,655,906.76
投资活动现金流出小计		554,091,835.08	179,255,884.60
投资活动产生的现金流量净额		-383,009,438.68	-176,206,284.60
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		2,128,070,686.36	1,999,556,387.00
发行债券收到的现金			695,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	549,180,934.19	
筹资活动现金流入小计		2,677,251,620.55	2,694,556,387.00
偿还债务支付的现金		1,336,454,597.45	2,309,562,319.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,063,522.44	195,084,496.39
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、73	333,554,289.81	166,040,230.31
筹资活动现金流出小计		1,925,072,409.70	2,670,687,046.14
筹资活动产生的现金流量净额		752,179,210.85	23,869,340.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-334,931.65	4,941,830.06
五、现金及现金等价物净增加额	七、74	315,191,835.54	64,307,786.95
加：期初现金及现金等价物余额		154,793,134.06	277,542,662.69
六、期末现金及现金等价物余额		469,984,969.60	341,850,449.64

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

母公司现金流量表
2017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		19,827,758.79	40,395,819.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,287,307.45	190,582,906.50
经营活动现金流入小计		34,115,066.24	230,978,725.99
购买商品、接受劳务支付的现金		967,844.85	
支付给职工以及为职工支付的现金		24,004,447.77	27,719,715.28
支付的各项税费		8,603,671.87	10,852,472.53
支付其他与经营活动有关的现金		324,425,982.44	46,590,738.20
经营活动现金流出小计		358,001,946.93	85,162,926.01
经营活动产生的现金流量净额		-323,886,880.69	145,815,799.98
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		28,068,877.60	1,049,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,068,877.60	1,049,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,519.00	28,200.00
投资支付的现金		27,115,731.68	18,838,334.76

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,162,250.68	18,866,534.76
投资活动产生的现金流量净额		906,626.92	-17,816,934.76
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		1,390,480,000.00	1,652,891,387.00
发行债券收到的现金			695,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		520,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,911,080,000.00	2,347,891,387.00
偿还债务支付的现金		797,920,000.00	2,289,562,319.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,936,623.42	144,749,397.30
支付其他与筹资活动有关的现金		173,684,850.12	113,889,550.00
筹资活动现金流出小计		1,124,541,473.54	2,548,201,266.74
筹资活动产生的现金流量净额		786,538,526.46	-200,309,879.74
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		463,558,272.69	-72,311,014.52
加：期初现金及现金等价物余额		25,625,238.20	86,577,624.57
六、期末现金及现金等价物余额		489,183,510.89	14,266,610.05

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

合并所有者权益变动表
2017 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	2,263,507,518.00				2,445,889,465.43		132,825,140.39		49,483,179.95		690,220,565.84	516,586,832.89	6,098,512,702.50
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	2,263,507,518.00				2,445,889,465.43		132,825,140.39		49,483,179.95		690,220,565.84	516,586,832.89	6,098,512,702.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,650,812.32		-335,279,034.50				-70,916,299.45	30,437,906.49	-369,106,615.14
（一）综合收益总额							-335,279,034.50				-48,281,224.27	30,437,906.49	-353,122,352.28
（二）所有者投入和减少资本					6,650,812.32								6,650,812.32
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					6,650,812.32								6,650,812.32
（三）利润分配											-22,635,075.18		-22,635,075.18
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）											-22,635,075.18		-22,635,075.18

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	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75	-202,453,894.11		49,483,179.95		619,304,266.39	547,024,739.38	5,729,406,087.36

项目	上期												
	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	2,263,507,518.00				2,435,248,165.72		-190,540,465.35		49,483,179.95		683,329,166.35	172,941,738.01	5,413,969,302.68
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	2,263,507,518.00				2,435,248,165.72		-190,540,465.35		49,483,179.95		683,329,166.35	172,941,738.01	5,413,969,302.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)					10,641,299.71		-78,795,743.22				-19,489,157.55	404,103.40	-87,239,497.66

列)												
(一) 综合收益总额						-78,795,743.22			16,726,962.74	404,103.40		-61,664,677.08
(二) 所有者投入和减少资本				10,641,299.71								10,641,299.71
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				10,641,299.71								10,641,299.71
(三) 利润分配									-36,216,120.29			-36,216,120.29
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									-36,216,120.29			-36,216,120.29
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	2,263,507,518.00			2,445,889,465.43		-269,336,208.57		49,483,179.95	663,840,008.80	173,345,841.41		5,326,729,805.02

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

母公司所有者权益变动表
2017 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	2,263,507,518.00				2,445,889,465.43		135,313,845.17		49,483,179.95	736,631,690.59	5,630,825,699.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,263,507,518.00				2,445,889,465.43		135,313,845.17		49,483,179.95	736,631,690.59	5,630,825,699.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,650,812.32		-274,609,098.75			-237,044,573.67	-505,002,860.10
（一）综合收益总额							-274,609,098.75			-214,409,498.49	-489,018,597.24
（二）所有者投入和减少资本					6,650,812.32						6,650,812.32
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					6,650,812.32						6,650,812.32
（三）利润分配										-22,635,075.18	-22,635,075.18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,635,075.18	-22,635,075.18
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	2,263,507,518.00				2,452,540,277.75	-139,295,253.58		49,483,179.95	499,587,116.92	5,125,822,839.04

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	2,263,507,518.00				2,435,248,165.72		-175,386,735.13		49,483,179.95	491,300,061.19	5,064,152,189.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,263,507,518.00				2,435,248,165.72		-175,386,735.13		49,483,179.95	491,300,061.19	5,064,152,189.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,641,299.71		-35,306,884.12			-22,391,531.45	-47,057,115.86
（一）综合收益总额							-35,306,884.12			13,824,588.84	-21,482,295.28
（二）所有者投入和减少资本					10,641,299.71						10,641,299.71
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					10,641,299.71						10,641,299.71
（三）利润分配										-36,216,120.29	-36,216,120.29
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,216,120.29	-36,216,120.29

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	2,263,507,518.00				2,445,889,465.43		-210,693,619.25		49,483,179.95	468,908,529.74	5,017,095,073.87

法定代表人：姜亮 主管会计工作负责人：刘建锋 会计机构负责人：马玉叶

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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业务的股份试点企业之一,持海南省工商行政管理局核发的914600002012706569企业法人营业执照。公司注册地:海口市西沙路28号。

1993年10月,国家体改委批准本公司继续进行股份制试点。1996年9月,经中国证监会证监发字(1996)226号文批准,本公司股票于1996年10月8日在上交所上市交易。上市时公司股本为98,746,200股。经历次股改变更后,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的批复》核准,公司向广西正和实业集团有限公司、深圳盛财股权投资合伙企业(有限合伙)、新疆宏昇源股权投资管理有限合伙企业、芜湖江和投资管理合伙企业(有限合伙)、长沙市云鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市孚威天玑投资企业(有限合伙)、深圳市中民昇汇壹号投资企业(有限合伙)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,其中:增加注册资本人民币521,042,084.00元,增加资本公积2,520,030,576.70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,公司的注册资本和股本从人民币1,220,117,545.00元增加到人民币1,741,159,629.00元。本次增资已于2014年12月16日业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具中汇会验[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,同时根据公司董事会的授权,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)

截至2017年6月30日,本公司第一大股东为广西正和实业集团有限公司,该公司持有本公司股权为665,081,232股,持股比例为29.38%。

本财务报告已于2017年8月24日经公司第十一届董事会第二十三次会议批准。

本公司2017年上半年纳入合并范围的子公司共26家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本期间合并范围增加1家,详见附注八“合并范围的变更”。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(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

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 不适用

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：

√适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、存货、固定资产折旧、油气资产、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十七)、附注三(二十)、附注三(二十七)等相关说明。

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

√适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、坚戈、港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的

合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,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转为购买日当期收益,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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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。

本期若因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(14)“长期股权投资的确认和计量”或本附注五(10)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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

子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比

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

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”项目反映。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，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。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 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) 所转移金融资产的账面价值。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：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高

者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以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，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

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，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，转回减值损失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。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

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:

适用 不适用

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 (%)
3 个月-1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

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:

适用 不适用

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

√适用 □不适用

1. 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、工程成本、库存商品、低值易耗品等。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。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。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

5. 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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

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：

(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出售；

(2) 公司已经处置该部分(或非流动资产)做出决议，如按规定需要得股东批准的，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。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五(10)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

15. 投资性房地产

(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

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

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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）	平均年限法	--	--	--
房屋建筑物	平均年限法	10-50	0-5%	2.00-10.00
机器设备	平均年限法	2-16.67	0-5%	6.00-50.00
电子设备	平均年限法	5	5%	19.00
办公家具设备	平均年限法	2-14.25	0-5%	7.00-50.00
运输设备	平均年限法	4-10	0-5%	10.00-25.00
专用设备	平均年限法	32-40	0-5%	2.00-3.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司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本公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化: 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

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

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、油气资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，企业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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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：

①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。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日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。

26. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 商品销售收入的确认和计量的具体方法

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(1) 原油产品销售收入的具体方式为：

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。内销的情况下，产品交付采购方并完成验收时确认收入的实现。

(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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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，并按相同金额结转劳务成本；若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计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，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

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

29. 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

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

公司取得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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)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；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

出租人：在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于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

√适用 □不适用

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）。

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得有序交易；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。

重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的

公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

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

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率	
		境内公司	境外公司
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、5%	12%
城市维护建设税	应交增值税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	见 3.6
教育费附加	应交增值税额	3%	
地方教育费附加	应交增值税额	2%	
房产税	应税租赁收入	12%	
土地增值税	普通住宅、非普通住宅分别按照收入预缴，待项目清算时按核定增值额清算汇缴	1%、3%	
矿产资源开采税	原油开采量和销售价格		2.5%–18%
关税	从量征收	按国际油价采用浮动汇率	
出口收益税	原油出口价格及实际出口量		0%–32%

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

2. 税收优惠

□适用 √不适用

3. 其他

√适用 □不适用

1、增值税：境内咨询服务收入按应税收入的 6% 计算销项税，房产租赁收入按应税收入的 5% 的征收率计算应纳税额；境外公司之控股子公司马腾石油股份有限公司和克山股份有限公司（以下简称克山公司）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、出口收益税：马腾公司和克山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

级次	市场价格	税率 (%)
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

3、矿产资源开采税

马腾公司和克山公司原油开采适用矿产资源开采税，其中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)	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

4、关税：马腾公司和克山公司出口原油适用关税，关税采用从量征收。原原油出口关税税率为 80 美元/吨，2015 年 3 月 17 日起适用 60 美元/吨的税率。2016 年 1 月至 2 月适用 40 美元/吨的税率。2016 年 3 月 1 日起根据原油市场价格适用全额累进税率，税率从 0 到每吨 236 美元（油价大于每桶 185 美元时）不等。

5、企业所得税：中国境内公司的企业所得税税率为 25%。马腾公司、克山公司和运输公司按应纳税所得额的 20% 缴纳企业所得税，荷兰中科能源集团有限公司 20 万欧元以内的应纳税所得额适用 20% 的企业所得税，20 万欧元以上的应纳税所得额适用 25% 的企业所得税，Geojade Resources LLC 按应纳税所得额的不同适用累进税率，税率为 15% 至 39% 不等。香港油泷资本有限公司、香港油泷能源发展有限公司、香港德瑞能源发展有限公司及香港中科能源投资有限公司等香港子公司按应纳税所得额的 16.5% 缴纳企业所得税，Singapore Geo-Jade Energy United Holding Pte. Ltd 按应纳税所得额的 17% 缴纳企业所得税。

6、超额利润税

马腾公司和克山公司矿产资源使用合同取得的净收益（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

级次	超额利润税应税所得超过扣除项目的范围	税率 (%)
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

7、执行《增值税会计处理规定》：财政部于 2016 年 3 月 23 日发布了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），经国务院批准自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，本公司自 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易已由缴纳营业税调整为缴纳增值税；另日常经营活动中发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等自 2016 年 5 月 1 日起计入“税金及附加”项目。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	258,363.91	517,133.07
银行存款	469,726,605.69	154,149,623.46
其他货币资金	148,838,860.12	152,012,236.07
合计	618,823,829.72	306,678,992.60
其中：存放在境外的款项总额	144,056,987.66	147,608,946.07

其他说明

抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明：

期末其他货币资金包含用于质押以取得银行借款的 10,000.00 万元的定期存款，石油质量保证金 25,008,590.37 元、弃置义务保证金 23,129,648.50 元、最低存款限额 677,440.00 元、外籍员工保证金 23,181.25 元等使用受限的情形。

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
交易性金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,699,044.76	186,473,559.43
其他	191,699,044.76	186,473,559.43
合计	191,699,044.76	186,473,559.43

其他说明：

1. 混合工具投资 20,000,000.00 美元系购买美国 Arsenal Resources Energy LLC（原名 Mountaineer Energy Holdings, 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。

2. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

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

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	179,556,655.51	100.00	3,762,888.48	2.10	175,793,767.03	189,716,446.91	100.00	3,177,628.77	1.67	186,538,818.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	179,556,655.51	100.00	3,762,888.48	2.10	175,793,767.03	189,716,446.91	100.00	3,177,628.77	1.67	186,538,818.14

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）	138,957,333.07		
3-12 个月（含 12 个月）	7,335,435.23	366,771.76	5
1 年以内小计	146,292,768.30	366,771.76	
1 至 2 年	33,089,567.21	3,308,956.72	10
2 至 3 年			
3 年以上	174,320.00	87,160.00	50
合计	179,556,655.51	3,762,888.48	2.10

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：

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 585,259.71 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
公司 1	46,783,541.00	3 个月以内	26.06
公司 2	40,806,874.16	3 个月以内	22.73
公司 3	29,720,202.04	2 年以上	16.55
公司 4	17,087,805.90	3 个月以内	9.51
公司 5	12,378,235.79	3 个月以内	6.89
小 计	146,776,658.89		81.74

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	843,582,818.01	75.88	155,398,202.98	36.71
1至2年	200,707.08	0.02	303,964.10	0.07
2至3年	264,536,520.40	23.79	265,604,622.74	62.73
3年以上	3,492,248.23	0.31	2,084,651.03	0.49
合计	1,111,812,293.72	100.00	423,391,440.85	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:

单位名称	金额	未及时结算的原因
云南正林实业有限公司	264,000,000.00	工程项目未完工结算

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
公司1	438,154,890.00	3个月以内/2-3年	项目未完结
公司2	364,488,970.35	3个月以内	预付铁路运输服务费
公司3	94,269,534.33	3个月以内	预付罐车租赁服务费
公司4	41,589,775.85	1年以内	预付管道费
公司5	32,000,000.00	1年以内	预付股权投资款
小计	970,503,170.53		

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,292,042.56
其他	3,721,403.73	3,790,155.19
合计	3,721,403.73	7,082,197.75

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	245,915,335.02	100	8,087,619.17	3.29	237,827,715.85	136,664,907.40	100.00	6,132,005.40	4.49	130,532,902.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	245,915,335.02	100	8,087,619.17	3.29	237,827,715.85	136,664,907.40	100.00	6,132,005.40	4.49	130,532,902.00

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

组合中，按账龄分析法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

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）	136,255,389.40		
3-12 个月	70,197,014.15	3,509,850.70	5
1 年以内小计	206,452,403.55	3,509,850.70	
1 至 2 年	36,727,154.88	3,672,715.49	10
2 至 3 年	2,314,176.59	694,252.98	30
3 年以上	421,600.00	210,800.00	50
合计	245,915,335.02	8,087,619.17	3.29

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帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

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 1,955,613.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

(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
公司 1	保证金	40,000,000.00	3 个月以内	16.27	
公司 2	股权转让款	32,750,000.00	1 年以内	13.32	1,637,500.00
公司 3	保证金	24,000,000.00	3 个月以内	9.76	
公司 4	往来款	21,811,983.60	1 年以内/2 年以内	8.87	1,629,853.32
公司 5	往来款	20,323,200.00	2 年以内	8.26	2,032,320.00
合计	/	138,885,183.60	/	56.48	5,299,673.32

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,291,394.27	1,359,109.13	28,932,285.14	27,223,387.43	1,150,033.76	26,073,353.67
库存商品	29,114,825.63		29,114,825.63	36,422,776.20		36,422,776.20
周转材料	940.17		940.17	1,593,198,854.64		1,593,198,854.64
建造合同形成的已完工未结算资产	1,641,546,981.92		1,641,546,981.92	4,309,674.45		4,309,674.45
开发产品	4,309,674.45		4,309,674.45	618,361.48		618,361.48
合计	1,705,263,816.44	1,359,109.13	1,703,904,707.31	1,661,773,054.20	1,150,033.76	1,660,623,020.44

(2). 存货跌价准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,150,033.76	209,075.37				1,359,109.13
合计	1,150,033.76	209,075.37				1,359,109.13

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

√适用 □不适用

存货项目名称	期末余额	其中借款费用资本化金额
白沙地片区土地一级开发整理项目	1,641,546,981.92	423,537,551.27
小计	1,641,546,981.92	423,537,551.27

(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	1,378,899,464.81
累计已确认毛利	262,647,517.11
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	1,641,546,981.92

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	9,644,743.50	7,542,781.65
合计	9,644,743.50	7,542,781.65

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	65,100,855.25	88,863,544.19
预交税费	194,008.11	11,243,488.90
待摊费用	1,556,025.48	
其他	7,322,494.96	
合计	74,173,383.80	100,107,033.09

其他说明

无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,648,888,640.71		1,648,888,640.71	1,794,214,608.26		1,794,214,608.26
按公允价值计量的	997,467,907.31		997,467,907.31	1,211,213,854.42		1,211,213,854.42
按成本计量的	651,420,733.40		651,420,733.40	583,000,753.84		583,000,753.84
合计	1,648,888,640.71		1,648,888,640.71	1,794,214,608.26		1,794,214,608.26

(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	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的成本				
公允价值	997,467,907.31			997,467,907.31
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		
柳州市农村信用合作社	37,500,000.00			37,500,000.00					3.67	1,554,825.40
第一储备第十三期基金	115,841,185.95			115,841,185.95					3.8369	
苏克合作开发项目	65,659,567.89	36,279,979.56		101,939,547.45						
上海乘祥投资中心(有限合伙)	104,000,000.00			104,000,000.00					20.00	
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00					3.3	
深圳正前方私募基金		32,140,000.00		32,140,000.00						
合计	583,000,753.84	68,419,979.56		651,420,733.40					/	1,554,825.40

(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

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

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	933,094.14		933,094.14	558,895.15		558,895.15	
合计	933,094.14		933,094.14	558,895.15		558,895.15	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

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	合计
一、期初余额	2,221,688,734.20	2,221,688,734.20
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	2,221,688,734.20	2,221,688,734.20

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末投资性房地产抵押担保情况参见本财务报表附注七、76。

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	专用设备	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	49,462,948.79	39,428,464.91	12,442,961.76	640,309,028.97	3,929,954.38	12,461,596.30	13,453,843.68	771,488,798.79
2. 本期增加金额	38,453,792.97	15,625,707.05	838,342.98	576,261,806.67	123,122.73	2,104,100.44		633,406,872.84
(1) 购置		15,516,035.10	699,229.76		123,122.73	1,380,823.05		17,719,210.64
(2) 在建工程转入	38,453,792.97	109,671.95	139,113.22	576,261,806.67		723,277.39		615,687,662.20
3. 本期减少金额	600,346.07	292,767.59	74,266.01	31,041,268.39	182,464.40	399,681.05	260,141.70	32,850,935.21
(1) 处置或报废						13,748.64		13,748.64
(2) 其他减少	600,346.07	292,767.59	74,266.01	31,041,268.39	182,464.40	385,932.41	260,141.70	32,837,186.57
4. 期末余额	87,316,395.69	54,761,404.37	13,207,038.73	1,185,529,567.25	3,870,612.71	14,166,015.69	13,193,701.98	1,372,044,736.42
二、累计折旧								
1. 期初余额	5,772,386.67	21,182,409.23	7,630,082.49	102,188,616.74	2,239,441.56	5,142,488.08		144,155,424.77
2. 本期增加金额	2,001,539.61	1,421,167.62	600,910.01	8,704,695.70	273,441.03	864,945.67		13,866,699.64
(1) 计提	2,001,539.61	1,421,167.62	600,910.01	8,704,695.70	273,441.03	864,945.67		13,866,699.64
3. 本期减少金额	210,547.37	123,294.41	148,919.97	2,768,543.58		110,187.17		3,361,492.50
(1) 处置或报废						10,649.29		10,649.29
(2) 其他减少	210,547.37	123,294.41	148,919.97	2,768,543.58		99,537.88		3,350,843.21

4. 期末余额	7,563,378.91	22,480,282.44	8,082,072.53	108,124,768.86	2,512,882.59	5,897,246.58		154,660,631.91
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	79,753,016.78	32,281,121.93	5,124,966.20	1,077,404,798.39	1,357,730.12	8,268,769.11	13,193,701.98	1,217,384,104.51
2. 期初账面价值	43,690,562.12	18,246,055.68	4,812,879.27	538,120,412.23	1,690,512.82	7,319,108.22	13,453,843.68	627,333,374.02

(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：

√适用 □不适用

期末用于借款抵押的固定资产，参见本财务报表附注七、76。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
ANPZ 交通基础设施工程				476,091,277.78		476,091,277.78
热蒸汽车间工程	113,221,397.23		113,221,397.23	44,755,162.79		44,755,162.79
莫斯科耶钻井工程	105,766,001.48		105,766,001.48	91,337,208.59		91,337,208.59
奥盖钻井工程	97,228,560.41		97,228,560.41	101,843,029.54		101,843,029.54
卡拉钻井工程	26,806,375.85		26,806,375.85	31,311,400.17		31,311,400.17
马亭钻井工程	21,846,369.99		21,846,369.99	22,302,773.69		22,302,773.69
东科钻井工程	3,651,556.33		3,651,556.33	1,495,386.69		1,495,386.69
其他工程	32,489,183.82		32,489,183.82	41,468,236.68		41,468,236.68
合计	401,009,445.11		401,009,445.11	810,604,475.93		810,604,475.93

(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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
ANPZ 交通基础设施工程	476,091,277.78	100,372,396.49	565,304,319.83	11,159,354.44	
热蒸汽车间工程	44,755,162.79	69,515,274.29		1,049,039.85	113,221,397.23
莫斯科耶钻井工程	91,337,208.59	23,918,046.80	7,875,792.90	1,613,461.01	105,766,001.48
奥盖钻井工程	101,843,029.54	26,034,013.91	29,078,427.61	1,570,055.43	97,228,560.41
卡拉钻井工程	31,311,400.17	12,399,936.56	16,172,615.31	732,345.57	26,806,375.85
马亭钻井工程	22,302,773.69	22,876,993.70	22,705,081.32	628,316.08	21,846,369.99

东科钻井工程	1,495,386.69	20,591,601.54	18,347,727.81	87,704.09	3,651,556.33
其他工程	41,468,236.68	51,611,736.04	59,839,497.39	751,291.51	32,489,183.82
合计	810,604,475.93	327,319,999.33	719,323,462.17	17,591,567.98	401,009,445.11

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

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	4,338,290,776.25	2,942,962,571.15	1,816,798,469.93	9,098,051,817.33
2. 本期增加金额			105,508,899.03	105,508,899.03
(1) 外购			1,016,270.12	1,016,270.12
(2) 自行建造			103,635,799.97	103,635,799.97
(3) 其他			856,828.94	856,828.94
3. 本期减少金额	50,247,472.35	41,963,549.88	42,630,160.36	134,841,182.59
(1) 处置			45,263.26	45,263.26
(2) 其他	50,247,472.35	41,963,549.88	42,584,897.10	134,795,919.33
4. 期末余额	4,288,043,303.90	2,900,999,021.27	1,879,677,208.60	9,068,719,533.77
二、累计折旧				
1. 期初余额	498,695,863.60		313,018,244.80	811,714,108.40
2. 本期增加金额	80,674,904.32		70,940,752.69	151,615,657.01
(1) 计提	80,674,904.32		70,940,752.69	151,615,657.01
3. 本期减少金额	11,689,195.25		7,364,170.19	19,053,365.44
(1) 处置			27,170.54	27,170.54
(2) 其他	11,689,195.25		7,336,999.65	19,026,194.90
4. 期末余额	567,681,572.67		376,594,827.30	944,276,399.97
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	3,720,361,731.23	2,900,999,021.27	1,503,082,381.30	8,124,443,133.80
2. 期初账面价值	3,839,594,912.65	2,942,962,571.15	1,503,780,225.13	8,286,337,708.93

其他说明：

期末未发现油气资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,884,401.68	9,884,401.68
2. 本期增加金额	66,278.96	66,278.96
(1) 购置	66,278.96	66,278.96
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	32,208.43	32,208.43
(1) 处置		
(2) 其他减少	32,208.43	32,208.43
4. 期末余额	9,918,472.21	9,918,472.21
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,240,818.35	2,240,818.35
2. 本期增加金额	698,463.19	698,463.19
(1) 计提	698,463.19	698,463.19
3. 本期减少金额	15,584.16	15,584.16
(1) 处置		
(2) 其他减少	15,584.16	15,584.16
4. 期末余额	2,923,697.38	2,923,697.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,994,774.83	6,994,774.83
2. 期初账面价值	7,643,583.33	7,643,583.33

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 0.00

(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:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	处置	其他减少	
Petroleum LLP	375,973,523.23			8,812,641.61	367,160,881.62
合计	375,973,523.23			8,812,641.61	367,160,881.62

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

根据天源资产评估有限公司 2017 年 4 月 20 日出具的评估报告, 截至 2016 年 12 月 31 日, Petroleum LLP 的 50% 股权评估价值为 46,101,712.09 美元, 合并成本 100,300,000.00 美元与经评估的 Petroleum LLP 合并日净资产公允价值间的差额 54,198,287.91 美元确认为商誉, 2017 年 6 月 30 日折合人民币 367,160,881.62 元。

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	11,877,604.55	4,104,436.59	5,836,854.06	2,480,040.40	7,665,146.68
租赁费	231,095.41		41,346.91	-74,425.92	264,174.42
银行借款手续费	2,738,191.30			477,569.68	2,260,621.62
其他	1,009,199.34			504,034.61	505,164.73
转入一年内到期的非流动资产	-7,542,781.65			-516,739.66	-7,026,041.99
合计	8,313,308.95	4,104,436.59	5,878,200.97	2,870,479.11	3,669,065.46

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	12,915,755.73	3,224,581.44	10,459,666.07	2,615,593.73
可抵扣亏损	541,077,314.79	117,726,868.62	233,908,306.18	51,119,327.64
可供出售金融资产公允价值变动	193,960,352.56	48,490,088.14		
长期应付款的所得税影响	46,674,341.83	9,334,868.37	46,668,266.19	9,333,653.24
应付税金的所得税影响	71,994,656.72	17,497,717.58	69,562,931.07	17,011,372.46
其他应付债务的所得税影响	24,758,789.75	8,176,448.42	24,758,789.75	6,215,536.67
预提费用的所得税影响			2,344,331.00	586,082.75
应付职工薪酬的所得税影响	4,460,148.37	892,029.67	2,948,956.74	589,791.35
预计负债的所得税影响	33,745,765.48	8,392,847.04	31,263,710.87	7,896,436.08
固定资产折旧计提的所得税影响	20,420.58	4,084.12	20,168.48	4,033.70
合计	929,607,545.81	213,739,533.40	421,935,126.35	95,371,827.62

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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			235,998,071.87	58,999,517.97
固定资产以及油气资产引起的纳税差异	7,367,502,140.56	1,986,559,255.95	7,500,349,316.18	2,022,379,915.56
以公允价值计量的投资性房地产引起的应纳税差异	683,706,093.97	170,926,523.51	683,706,093.97	170,926,523.51

投资性房地产累计折旧引起的应纳税差异	548,477,556.72	142,114,316.17	540,397,279.52	135,099,319.88
其他应付债务的所得税影响			66,770.37	13,354.07
合计	8,599,685,791.25	2,299,600,095.63	8,960,517,531.91	2,387,418,630.99

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	249,059,253.44	239,897,822.10
合计	249,059,253.44	239,897,822.10

(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
2019	58,402.06	58,402.06	
2020	6,044,179.92	6,044,179.92	
2021	1,614,899.41	1,614,899.41	
2022	1,244,383.19		
2024	21,293,531.90	21,293,531.90	
2025	183,445,942.16	183,445,942.16	
2026	26,254,066.50	26,254,066.50	
永久	9,103,848.30	1,186,800.15	
合计	249,059,253.44	239,897,822.10	

其他说明:

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	657,180,000.00	497,920,000.00
抵押借款	806,249,678.52	1,050,000,000.00
保证借款	847,927,029.95	266,700,000.00
信用借款	395,800,000.00	
抵押、保证借款	300,000,000.00	
合计	3,007,156,708.47	1,814,620,000.00

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

适用 不适用

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
1 年内（含 1 年）	569,204,756.06	357,324,156.05
1-2 年（含 2 年）	432,838.37	1,341,032.05
2-3 年（含 3 年）		45,266,041.52
3 年以上	154,654,317.42	122,398,038.40
合计	724,291,911.85	526,329,268.02

(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	127,761,873.11	未结算
昆明市规划设计研究院	9,254,336.39	未结算
云南杰联市政工程有限公司	7,971,529.38	未结算
重庆市园林工程建设有限公司	5,270,649.73	未结算
昆明通用水务自来水有限公司	3,706,199.42	未结算
合计	153,964,588.03	/

其他说明

适用 不适用

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
1年内(含1年)	47,061,734.70	37,154,494.99
1-2年(含2年)	752,791.27	2,141,473.97
合计	47,814,525.97	39,295,968.96

(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

□适用 √不适用

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	期末余额
一、短期薪酬	23,072,647.05	103,580,235.96	108,291,916.44	18,360,966.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,528,401.22	1,040,112.89	2,295,081.20	273,432.91
合计	24,601,048.27	104,620,348.85	110,586,997.64	18,634,399.48

(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	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,434,086.10	95,007,353.80	100,858,395.34	15,583,044.56
二、职工福利费		468,693.50	468,693.50	
三、社会保险费	1,179,569.48	6,396,341.82	5,396,611.04	2,179,300.26
其中：医疗保险费	124,727.80	1,015,602.44	1,013,176.56	127,153.68
工伤保险费	-25,691.00	38,031.11	37,571.99	-25,231.88
生育保险费	38,981.09	68,741.12	68,505.52	39,216.69
国外员工社会保险费	1,041,551.59	5,273,967.15	4,277,356.97	2,038,161.77
四、住房公积金	31,392.00	1,703,784.72	1,566,450.80	168,725.92
五、工会经费和职工教育经费	427,599.47	4,062.12	1,765.76	429,895.83
合计	23,072,647.05	103,580,235.96	108,291,916.44	18,360,966.57

(3). 设定提存计划列示

√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	期末余额
1、基本养老保险	1,517,906.88	961,988.59	2,217,633.00	262,262.47
2、失业保险费	10,494.34	78,124.30	77,448.20	11,170.44
合计	1,528,401.22	1,040,112.89	2,295,081.20	273,432.91

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末数中没有属于拖欠性质的金额。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,751,751.57	8,432,093.31
企业所得税	79,840,694.33	73,077,140.28
个人所得税	3,044,348.97	3,292,901.94
城市维护建设税	38,148.66	37,824.24
房产税	1,224,528.98	1,119,094.30
出口收益税	20,758,546.79	22,075,280.11
矿产资源补偿费	16,844,902.11	17,102,759.92
超额利润税		3,418,009.18
其他	2,338,740.82	3,431,253.82
合计	140,841,662.23	131,986,357.10

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
短期借款	37,377,106.45	5,969,202.63
长期借款	18,435,397.04	38,786,470.96
合计	55,812,503.49	44,755,673.59

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,984,262.86	
合计	15,984,262.86	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2017年5月19日，公司2016年度股东大会审议通过2016年度利润分配预案，决定分配股利22,635,075.18元。根据广西正和于2015年10月8日出具的《承诺函》，广西正和放弃2016年度分红款，共计6,650,812.32元。因此，截至2017年6月30日，公司应付股利余额为15,984,262.86元。截至2017年7月4日，2016年度利润分配实施完毕。

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
往来款	918,257,359.81	813,158,341.54
保证金	91,782,236.20	167,521,463.02
预提成本、费用	442,512.31	2,970,978.44
其他	1,045,884.24	1,390,199.72
合计	1,011,527,992.56	985,040,982.72

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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
福建永东南建设工程有限公司昆明分公司	410,455,325.49	未结算
山东黄河工程集团有限公司	91,000,000.00	未结算
昆明市西山区城市建设投资开发有限责任公司	88,328,741.88	未结算
福州巍神贸易有限公司	40,091,897.78	未结算
福州微分实业有限公司	37,598,535.79	未结算
福建杰森贸易有限公司	30,406,816.48	未结算
福建信贸贸易有限公司	28,132,397.92	未结算
北京中宏基建筑工程有限公司云南分公司	11,887,088.01	未结算
合计	737,900,803.35	/

其他说明

□适用 √不适用

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	697,045,486.49	458,013,602.91
1 年内到期的应付债券	706,972,222.18	
1 年内到期的长期应付款	6,350,872.03	40,313,353.95
合计	1,410,368,580.70	498,326,956.86

其他说明：

一年内到期的长期应付款为根据地下资源使用合同的相关规定，公司应支付的历史偿还成本和社会基础设施义务于一年内到期的部分。关于历史偿还成本及社会基础设施义务的规定，请参见附注七、47。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	848,803,532.21	814,958,579.50
BT 项目未产生纳税义务流转税	20,124,245.09	20,124,245.09
合计	868,927,777.30	835,082,824.59

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
非公开发行债券募集资金（16 洲际债）	100	2016/7/18	1 年	800,000,000.00	814,958,579.50		25,999,999.98	-7,844,952.73		848,803,532.21
合计	/	/	/	800,000,000.00	814,958,579.50		25,999,999.98	-7,844,952.73		848,803,532.21

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,133,936,000.00	3,019,427,553.92
抵押借款	448,791,045.26	
保证借款	172,395,498.49	
合计	2,755,122,543.75	3,019,427,553.92

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公开发行债券募集资金(16 洲际 01)		731,972,222.20
公开发行债券募集资金(16 洲际 02)	157,552,791.26	151,980,683.66
合计	157,552,791.26	883,952,905.86

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√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
公开发行债券募集资金（16洲际01）	100.00	2016/4/28	2年	700,000,000.00	731,972,222.20		26,250,000.00	-1,249,999.98	52,500,000.00	706,972,222.18
公开发行债券募集资金（16洲际02）	100.00	2016/8/26	2年	150,000,000.00	151,980,683.66		4,989,583.33	-582,524.27		157,552,791.26
合计	/	/	/	850,000,000.00	883,952,905.86		31,239,583.33	-1,832,524.25	52,500,000.00	864,525,013.44

说明：公开发行债券募集资金（16洲际01），期末余额706,972,222.18元已按照会计准则重分类至一年内到期的非流动负债。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

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	28,571,822.30	30,190,367.64
社会基础设施义务	19,216,467.22	19,437,558.10
其他		128,753.96
合计	47,788,289.52	49,756,679.70

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 根据地下资源使用合同及相关的补充协议，子公司马腾公司和克山公司负有偿还特定历史成本的义务。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。

(2) 根据地下资源使用合同及相关的补充协议，子公司马腾公司和克山公司对阿特劳地区的基础设施建设负有提供资金的义务。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。未来一年需要支付的部分自长期应付款转入一年内到期的非流动负债。

(3) 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子公司马腾公司为 7%，子公司克山公司为 8%。

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	38,611,622.67	40,513,774.59	与油气资产相关
合计	38,611,622.67	40,513,774.59	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至 2017 年 6 月 30 日，子公司马腾公司负有未来现场恢复和弃置的义务。这些义务有可能在生产结束阶段支付，其中卡拉阿尔纳油田预计生产结束时间为 2034 年、东科阿尔纳为 2032 年、马亭为 2029 年。弃置义务折现时采用的折现率为 7%。

截至 2017 年 6 月 30 日，子公司克山公司负有未来现场恢复和弃置的义务。这些义务有可能在生产结束阶段支付，其中莫斯科耶油田预计生产结束时间为 2031 年、卡拉塔尔为 2028 年、道勒塔利为 2034 年。弃置义务折现时采用的折现率为 8%。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

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	
股份总数	2,263,507,518.00						2,263,507,518.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**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	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,383,980,331.73			2,383,980,331.73
其他资本公积	61,909,133.70	6,650,812.32		68,559,946.02
其中：原制度资本公积金转入	19,818,580.43			19,818,580.43
合计	2,445,889,465.43	6,650,812.32		2,452,540,277.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司之控股股东广西正和实业集团有限公司 2017 年 7 月 3 日出具《关于放弃洲际油气 2016 年年度现金分红的函》，决定放弃 2016 年度归属于广西正和的现金分红 6,650,812.32 元，本公司已将其计入资本公积。

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：所得税费用	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	132,825,140.39	-450,082,602.91		-105,378,912.71	-335,279,034.50	-9,424,655.70	-202,453,894.11
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	126,734,855.47	-421,515,650.84		-105,378,912.71	-316,136,738.13		-189,401,882.66
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

外币财务报表折算差额	-84,725.93	-28,566,952.07			-19,142,296.37	-9,424,655.70	-19,227,022.30
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
其他综合收益合计	132,825,140.39	-450,082,602.91		-105,378,912.71	-335,279,034.50	-9,424,655.70	-202,453,894.11

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

√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	期末余额
法定盈余公积	49,483,179.95			49,483,179.95
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

√适用 □不适用

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	690,220,565.84	683,329,166.35
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	690,220,565.84	683,329,166.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,281,224.27	16,726,962.74
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	22,635,075.18	36,216,120.29
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	619,304,266.39	663,840,008.80

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

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,745,319.28	706,615,078.61	559,628,476.62	280,768,399.84
合计	1,360,745,319.28	706,615,078.61	559,628,476.62	280,768,399.84

62、税金及附加

√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
营业税		1,286,024.97
城市维护建设税	118,379.00	134,721.66
房产税	2,922,811.40	3,009,219.03
土地使用税	113,133.02	
出口收益税	66,303,392.65	15,632,675.88
关税	97,577,168.99	56,083,552.33
其他	139,070.64	124,237.32
合计	167,173,955.70	76,270,431.19

其他说明：

无

63、销售费用

√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
原油的制备及运输	97,534,075.91	70,881,943.57
原油运输和管道的技术损失	790,205.89	491,011.47
折旧摊销	1,370,181.61	1,243,144.43
其他	6,230,788.83	2,890,465.56
合计	105,925,252.24	75,506,565.03

其他说明：

无

64、管理费用

√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
职工薪酬	56,423,330.13	36,246,058.02
差旅费	3,727,073.73	3,484,101.04
行政性支出	15,466,045.23	11,882,056.87
中介服务费	11,810,018.50	2,811,760.84
业务招待费	1,552,756.31	1,183,640.64
折旧摊提费	8,695,486.37	7,624,804.43
交通费	1,309,491.66	987,566.76
税金	1,954,605.96	1,989,205.39
其他	3,796,391.40	4,777,837.89
合计	104,735,199.29	70,987,031.88

其他说明：

无

65、财务费用

√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
利息净支出	261,448,522.38	158,187,029.57
汇兑损益（收益为负数）	33,042,375.09	-71,376,018.29
银行手续费	532,190.98	431,856.54
其他	17,724,968.75	2,339,487.44
合计	312,748,057.20	89,582,355.26

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	2,540,873.48	902,003.29
二、存货跌价损失	209,075.37	
合计	2,749,948.85	902,003.29

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	7,378,945.55	10,371,917.11
其中：混合金融工具产生公允价值变动	7,378,945.55	10,371,917.11
合计	7,378,945.55	10,371,917.11

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
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,230,079.30	1,049,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-69,169.88	14,750,000.00
合计	4,160,909.42	15,799,600.00

其他说明：

无

69、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金	4,376,905.80	4,658,659.73	4,376,905.80
其他	1,272,499.08	19,368,745.22	1,272,499.08
合计	5,649,404.88	24,027,404.95	5,649,404.88

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

70、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,185.08	58,205.46	21,185.08
其中：固定资产处置损失	21,185.08	58,205.46	21,185.08
对外捐赠	779,748.75	686,911.59	585,573.99
滞纳金支出及罚款支出	109,727.49	1,524,094.27	109,727.49
违约金	88.64	339.42	
其他		5,426.30	
合计	910,749.96	2,274,977.04	716,486.56

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	46,526,301.73	21,883,178.66
递延所得税费用	-61,031,302.37	-24,810,627.83
合计	-14,505,000.64	-2,927,449.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-22,923,662.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,730,915.68
子公司适用不同税率的影响	-9,650,236.85
调整以前期间所得税的影响	-7,301,237.27
非应税收入的影响	-7,741,677.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,325,110.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,567,475.05
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	9,161,431.34
所得税费用	-14,505,000.64

其他说明:

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

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:**

√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
收取往来款项	210,362,318.69	180,962,205.82
代收水电费	4,250,408.35	5,806,735.88
保证金	166,699.88	1,888,715.34
代收租金	3,609,507.82	3,251,972.13
利息收入	2,434,705.86	876,812.95
其他	532,899.58	583,259.02
合计	221,356,540.18	193,369,701.14

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:

√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
支付往来款	77,151,612.18	61,059,240.56
期间费用	151,102,642.06	121,154,004.14
支付代收租金	7,877,100.19	7,444,106.02

代付水电费等	6,907,426.21	6,862,204.05
其他	3,964,587.58	847,399.18
合计	247,003,368.22	197,366,953.95

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

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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
项目保证金	37,000,000.00	
弃置义务保证金	2,710,796.54	
其他	1,516,028.80	1,655,906.76
合计	41,226,825.34	1,655,906.76

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

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
收到拆入资金	549,180,934.19	
合计	549,180,934.19	

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

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
担保费		7,280,000.00
借款诚信保证金	4,094,444.40	686,250.00
保证金及质押存单	35,000,000.00	105,000,000.00
归还拆入资金	266,869,439.70	53,073,980.31
融资手续费	27,590,405.71	
合计	333,554,289.81	166,040,230.31

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

√适用 □不适用

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	-8,418,662.08	16,463,084.32
加：资产减值准备	2,749,948.85	902,003.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,482,356.66	140,928,257.26
无形资产摊销	698,463.18	458,235.15
长期待摊费用摊销	5,878,200.98	5,679,455.33
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）	21,185.08	58,205.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,789.37	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,378,945.55	-10,371,917.11
财务费用（收益以“-”号填列）	312,215,866.22	86,276,771.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,160,909.42	-15,799,600.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,830,990.29	-39,722,880.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,564,232.59	14,912,252.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,066,086.95	-10,293,882.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-661,126,199.15	157,058,891.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	224,713,745.53	-134,845,975.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,643,004.98	211,702,900.63
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	469,984,969.60	341,850,449.64
减：现金的期初余额	154,793,134.06	277,542,662.69
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	315,191,835.54	64,307,786.95

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	469,984,969.60	154,793,134.06
其中：库存现金	258,363.91	517,133.07
可随时用于支付的银行存款	469,726,605.69	154,149,623.46
可随时用于支付的其他货币资金		126,377.53
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	469,984,969.60	154,793,134.06
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：

□适用 √不适用

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：

□适用 √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	148,838,860.12	见七、1
可供出售金融资产	842,134,569.50	说明(1)
存货	4,309,674.45	说明(2)
固定资产	280,742,241.81	说明(7)-(8)
油气资产	1,477,685,277.34	说明(7)
投资性房地产	2,185,669,361.94	说明(2)-(6)
合计	4,939,379,985.16	/

其他说明：

(1) 本公司以其持有的账面价值 842,134,569.50 元的可供出售金融资产-焦作万方股票质押，向联讯证券股份有限公司北京北苑证券营业部借款 657,180,000.00 元，其中借款 533,580,000.00

元借款期限自 2017 年 4 月 27 日至 2018 年 4 月 27 日；借款 123,600,000.00 元借款期限自 2017 年 5 月 9 日至 2018 年 5 月 9 日。

(2) 本公司以其拥有的账面价值 497,929,212.38 元的投资性房地产、账面价值 4,309,674.45 元的存货抵押，向中国建设银行股份有限公司海南省分行借款 250,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 8 月 19 日至 2017 年 8 月 19 日。

(3) 本公司以其拥有的账面价值 899,167,516.86 元的投资性房地产抵押，向兴业银行股份有限公司海口分行借款 500,000,000.00 元，其中 300,000,000.00 元借款期限自 2016 年 7 月 19 日至 2017 年 7 月 18 日，200,000,000.00 元借款期限自 2016 年 7 月 25 日至 2017 年 7 月 24 日。

(4) 本公司以其拥有的账面价值 235,215,443.32 元的投资性房地产以及子公司天津天誉轩置业有限公司拥有的账面价值 150,780,611.91 元的投资性房地产抵押，向海口农商银行借款 300,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 6 月 6 日至 2018 年 6 月 6 日。

(5) 本公司以其持有账面价值为 327,077,757.38 元的投资性房地产抵押，向海口农村商业银行股份有限公司借款 200,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 11 月 22 日至 2018 年 2 月 22 日。

(6) 本公司以其持有账面价值为 75,498,820.09 元的投资性房地产抵押，向农村信用合作联社借款 55,000,000.00 元，其中柳州华桂纺织品贸易有限公司借款 20,000,000.00 元，期限自 2016 年 6 月 23 日至 2018 年 6 月 22 日，广西正和商业管理有限公司借款 35,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 8 月 30 日至 2017 年 8 月 16 日。

(7) 本公司之子公司马腾石油股份有限公司以其拥有的账面价值为 26,584,278.48 元的固定资产、账面价值为 1,255,856,788.78 元的油气资产；子公司克山股份有限公司以其拥有的账面价值为 2,983,475.97 元的固定资产、账面价值为 221,828,488.56 元的油气资产、克山股份有限公司的采矿权；子公司荷兰中科能源集团有限公司以其持有的马腾石油股份有限公司 95%的股权联合质押、抵押向中国银行股份有限公司借款 4.0125 亿美元，借款期限自 2015 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 22 日；本公司及香港德瑞能源发展有限公司、香港中科能源投资有限公司、荷兰中科能源集团有限公司为该项借款提供担保。

(8) Petroleum LLP 其持有账面价值为 11,918,775,198.95 坚戈的固定资产(人民币 251,174,487.36 元)抵押向 A0 “Народный Банк Казахстана т”借款 24,057,758,052.00 坚戈(折合人民币 506,989,597.92 元)，借款期限自 2014 年 11 月 13 日至 2022 年 11 月 04 日。

77、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

√适用 □不适用

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			
其中: 美元	7,090,795.38	6.7744	48,035,884.23
欧元	9,778.57	7.7496	75,780.00
港币	401,281.53	0.8679	348,280.27
坚戈	4,536,287,419.60	47.45	95,597,043.16
应收账款			
其中: 美元	13,029,512.37	6.7744	88,267,128.60
坚戈	1,739,231,596.32	47.45	36,652,306.74
长期借款			
其中: 美元	371,183,286.82	6.7744	2,514,544,058.23
其他应收款			
美元	3,734,070.66	6.7744	25,296,088.28
坚戈	471,199,227.56	47.45	9,929,982.10
长期应收款			
其中: 坚戈	44,277,344.27	47.45	933,094.14
一年内到期的非流动负债			
其中: 美元	57,500,000.00	6.7744	389,528,000.00
坚戈	4,428,154,456.15	47.45	93,318,265.25
应付账款			
其中: 美元	244,798.00	6.7744	1,658,359.57
坚戈	26,741,742,662.76	47.45	563,551,488.50
卢布	15,868,787.96	8.7068	1,822,574.08
应付利息			
其中: 美元	2,606,133.08	6.7744	17,654,987.93
坚戈	1,229,555,854.82	47.45	25,911,476.34
其他应付款			
其中: 美元	17,265,444.57	6.7744	116,963,027.70
坚戈	53,663,703.03	47.45	1,130,900.86
长期应付款			
其中: 坚戈	2,361,062,567.18	47.45	49,756,679.70

其他说明:

无

(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

境外经营实体说明

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
克山股份有限公司	哈萨克斯坦	美元	主要业务使用货币

新加坡洲际能源联合控股有限公司	新加坡	美元	主要业务使用货币
Petroleum LLP	哈萨克斯坦	坚戈	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
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
香港油泷资本有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
香港油泷能源发展有限公司	香港	港币	主要经营地使用货币
Geojade Resources LLC	美国	美元	主要经营地使用货币

78、套期

适用 不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

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

其他说明：

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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：

适用 不适用

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年5月，本公司与中创烯能（天津）科技合伙企业共同设立洲际新能科技有限责任公司。该公司于2017年5月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中本公司认缴出资人民币6,500万元，占其注册资本的65%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年6月30日，洲际新能有限责任公司的净资产为-573.27元，成立日至期末的净利润为-573.27元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
香港德瑞能源发展有限公司	香港	香港	投资	100		设立
Geojade Resources LLC	美国	美国	投资		100	设立
香港中科能源投资有限公司	香港	香港	投资		100	非同一控制合并取得
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	非同一控制合并取得
克山股份有限公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	石油开采		95	非同一控制合并取得
上海油泷投资投资管理有限公司	上海	上海	投资	100		设立
海南油泷能源投资有限公司	海南	海南	投资	100		设立
香港油泷资本有限公司	香港	香港	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
Singapore Geo-Jade Energy United Holding Pte. Ltd	新加坡	新加坡	投资		60	设立
Petroleum LLP	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	货运及服务		50	非同一控制企业合并
北京洲际联合油气投资	北京	北京	投资	100		设立

有限公司						
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
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 合并取得
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
北京正和弘毅资产管 理有限公司	北京	北京	投资	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 合并取得
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
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
海南裕马能源投资有限 公司	海南海口	海南海口	投资	100		设立
上海泷仓创盈能源投资 有限公司	上海	上海	投资	100		设立
洲际新能科技有限责任 公司	海南海口	海南海口	投资		65	设立

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：

本公司持有 Petroleum LLP 50%的股权，为该公司的第一大股东，并在董事会中占有多数成员，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 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	-12.79		14,836.69
克山股份有限公司	5	389.69		2,683.78
Petroleum LLP	50	3,609.37		37,182.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	17,791.51	387,485.97	405,277.48	57,230.09	279,273.20	336,503.29	18,930.56	400,092.83	419,023.39	58,540.78	294,298.58	352,839.36
克山股份有限公司	15,084.47	79,390.24	94,474.71	29,728.30	5,111.26	34,839.56	15,225.56	72,565.35	87,790.91	30,359.23	5,752.02	36,111.25
Petroleum LLP	67,261.43	116,802.43	184,063.86	59,588.12	63,105.41	122,693.53	21,563.25	97,072.56	118,635.81	19,842.59	42,353.30	62,195.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	47,505.71	4,156.20	2,713.13	15,289.99	36,351.47	3,829.08	3,644.60	19,574.50
克山股份有限公司	28,746.79	9,307.03	8,889.65	15,745.12	10,461.42	1,030.15	942.81	1,942.76
Petroleum LLP	49,854.19	8,471.55	8,350.02	-29,334.86				

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:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

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:

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

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系向长期客户销售原油产品所产生。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、5 和 9”。

（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：

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	3,007,156,708.47	3,098,830,848.34	3,098,830,848.34	
应付账款	724,291,911.85	724,291,911.85	724,291,911.85	
应付利息	55,812,503.49	55,812,503.49	55,812,503.49	
其他应付款	1,011,527,992.56	1,011,527,992.56	1,011,527,992.56	
一年内到期的非流动负债	1,410,368,580.70	1,472,825,650.20	1,472,825,650.20	
其他流动负债	868,927,777.30	872,124,245.09	872,124,245.09	
长期借款	2,755,122,543.75	3,249,297,352.24		3,249,297,352.24

（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 和 45”。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 3,251,416,000.00 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“七、77 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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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			191,699,044.76	191,699,044.76
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			191,699,044.76	191,699,044.76
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 混合金融工具投资			191,699,044.76	191,699,044.76
(二) 可供出售金融资产	997,467,907.31			997,467,907.31
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	997,467,907.31			997,467,907.31
(3) 其他				
(三) 投资性房地产		2,221,688,734.20		2,221,688,734.20
1. 出租用的土地使用权		2,221,688,734.20		2,221,688,734.20
2. 出租的建筑物				
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	997,467,907.31	2,221,688,734.20	191,699,044.76	3,410,855,686.27

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

√适用 □不适用

公司持续的第一层次公允价值计量项目为公开市场的股票，按照公开市场的交易价格确认公允价值。

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

√适用 □不适用

公司持续的第二层次公允价值计量项目为出租的投资性房地产项目，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

√适用 □不适用

公司持续的第三层次公允价值计量项目为含有股权性质的债券，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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	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	广西柳州	房地产开发	4,380 万美元	29.383	29.383

本企业的母公司情况的说明

本公司的子公司情况详见本附注九、（1）“在子公司中的权益”

本企业最终控制方是 Hui Ling (许玲)

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“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

适用 不适用

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
香港百利石油天然气有限公司	集团兄弟公司
香港中科国际石油天然气投资集团有限公司	集团兄弟公司
Sino-Science Netherlands Petroleum B.V.	集团兄弟公司
深圳恒泰信息咨询有限公司	集团兄弟公司
上海乘祥投资中心（有限合伙）	参股股东
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	其他
上海基傲投资管理有限公司	其他

其他说明

注 1：公司控股股东广西正和实业集团有限公司与上海泷洲鑫科能源投资有限公司股东之一常德久富贸易有限公司为一致行动人。

注 2：上海基傲投资管理有限公司为上海泷洲鑫科能源投资有限公司的子公司。

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
上海基傲投资管理有限公司	劳务费	7,581,088.94	
班克斯	劳务费	2,747,880.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

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	其他资产托管	2007年9月19日		公允价值	806,073.81

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

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 2016 年 7 月 1 日签订《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，经营管理期限为 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，以及 2021 年 6 月 30 日后至广西正和仍为本公司控股股东的期间。报告期内，产生的托管收益为 806,073.81 元。本年度公司继续履行该协议。

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：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
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	80,000.00 万	2016/11/30	2017/5/30	是
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	80,000.00 万	2017/5/23	2018/5/23	否
上海泷洲鑫科能源投资有限公司	5,000.00 万	2017/6/27	2018/6/27	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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许玲	20,000.00 万	2016/6/6	2017/6/6	是
广西正和实业集团有限公司	6,770.00 万	2016/12/26	2017/12/25	否
广西正和实业集团有限公司	17,720.00 万	2017/1/13	2018/1/12	否
广西正和实业集团有限公司	5,610.00 万	2017/1/20	2018/1/19	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

1. 公司参股子公司泷洲鑫科向晟视资产管理有限公司申请通过吉林银行股份有限公司长春人民广场支行以委托贷款方式融资人民币5亿元、向晟视资产管理有限公司或其指定公司申请通过恒丰银行宁波分行以委托贷款的方式融资人民币3亿元,公司分别于2017年5月23日和2017年6月12日召开了第十一届董事会第十七次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于为泷洲鑫科提供担保的议案》,同意为泷洲鑫科的共8亿元借款提供连带责任保证担保,期限为1年。

2. 公司参股子公司泷洲鑫科向晟视资产管理有限公司或其指定公司申请借款,并通过恒丰银行宁波分行以委托贷款的方式借款人民币5000万元,公司分别于2017年6月29日和2017年7月20日召开了第十一届董事会第十九次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于为泷洲鑫科提供担保的议案》,同意为参股子公司泷洲鑫科的5000万元借款提供连带责任保证担保,期限为1年。

(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	305.00	389.50

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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
应收账款	上海乘祥投资中心(有限合伙)	29,720,202.04	2,004,555.62	29,720,202.04	2,004,555.62
应收账款	上海基傲投资管理有限公司	12,378,235.79		4,342,281.52	
其他应收款	上海乘祥投资中心(有限合伙)			1,058,291.62	96,174.32

(2). 应付项目

适用 不适用

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	上海泷洲鑫科能源投资有限公司	7,467,089.57	140,796,132.85
其他应付款	香港中科国际石油天然气投资集团有限公司	3,025,423.53	5,411,574.51

7、 关联方承诺

适用 不适用

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。

本公司 2015 年 9 月 23 日召开了第十届董事会第五十八次会议,审议通过了《关于控股股东申请变更业绩承诺的议案》,变更后的业绩承诺为:广西正和承诺马腾公司在 2014 年至 2020 年七个会计年度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变更后的补偿期间累计实现的合并报表的净利润总和小于承诺净利润,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。

8、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 对外投资

(1) 2014 年 5 月 13 日第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于与 FIRST RESERVE FUND XIII, L.P. 签署<认购协议>及相关授权的的议案》,董事会同意公司与第一储备第十三期基金签署《认购协议》,公司计划向第一储备第十三期基金认购总计 1.3 亿美元的投资份额,按第一储备第十三期基金运作计划逐年分期注入,并且任意连续 12 个月内的累计投资总额不超过总认购额的 35%。截止报告批准报出日,公司累计已认购第一储备第十三期基金 18,736,108.79 美元。

(2) 2015 年 3 月 30 日,公司第十届董事会第四十八次会议审议通过了《关于公司全资子公司上海油泷投资管理有限公司认购上海乘祥投资中心(有限合伙)基金份额的议案》,同意上海油泷以 2.6 亿元人民币认缴上海乘祥第一期基金 20%的基金份额,截止报告批准报出日,公司实际出资 10,400.00 万元,尚有 15,600.00 万元未出资。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十二、(5)“关联交易情况”之说明。

(2) 本公司无为非关联方提供的担保事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

2017年8月2日至2017年8月7日期间，公司收到焦作万方转来的中国证券登记结算有限责任公司关于公司所持焦作万方股份被司法冻结的通知单，具体情况如下：

1、2017年8月2日，公司所持焦作万方股份被湖北省武汉市中级人民法院司法冻结股份数量为101,167,235股，冻结期限为36个月，占焦作万方总股本8.486%。

2、2017年8月4日，公司所持焦作万方股份被上海市第二中级人民法院司法冻结股份数量为3,345,755股，冻结期限为36个月，占焦作万方总股本0.281%。

3、2017年8月4日，公司所持焦作万方股份被上海市第二中级人民法院轮候冻结股份数量为101,167,235股，轮候期限为36个月，占焦作万方总股本8.486%。

4、2017年8月7日，公司所持焦作万方股份被上海市第二中级人民法院冻结股份数量100,000股，冻结期限为36个月，占焦作万方总股本0.008%。

截至2017年8月7日，公司持有焦作万方股份104,612,990股，占焦作万方总股本的比例为8.775%，其中司法冻结累计104,612,990股，占焦作万方总股本的比例为8.775%，被轮候冻结数量为101,167,235股，占焦作万方总股本的8.486%。详见公司2017年8月8日对外披露的《关于持有的焦作万方股份被司法冻结的公告》。

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

分部收入、资产、利润及亏损总额分别占所有分部的 10%以上。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	总部及其他	租赁、服务	油气	土地一级开发	运输及相关服务	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,106.15	4,026.88	76,252.50	4,834.81	49,854.19		136,074.53
其中：对外交易收入	1,106.15	4,026.88	76,252.50	4,834.81	49,854.19		136,074.53
分部间交易收入							
二、营业费用	29,073.26	757.12	70,097.28	4,255.53	41,944.93	6,408.37	139,719.75
三、营业利润	-27,967.11	3,269.76	6,155.22	579.28	7,909.26	-6,408.37	-3,645.22
四、资产总额	1,093,906.53	239,288.94	949,862.12	208,520.17	232,800.28	891,046.81	1,833,331.23
五、负债总额	689,117.91	13,224.09	924,889.09	201,734.31	194,476.10	763,050.88	1,260,390.62
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	80.82	11.85	15,499.67	19.05	1,006.69		16,618.08
2、资本性支出	10.59	1.72	11,744.07		21,753.74		33,510.12

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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：

√适用 □不适用

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	54,550,060.17	100.00	3,675,728.48	6.74	50,874,331.69	40,315,607.81	100.00	2,525,097.02	6.26	37,790,510.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	54,550,060.17	100.00	3,675,728.48	6.74	50,874,331.69	40,315,607.81	100.00	2,525,097.02	6.26	37,790,510.79

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

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）	14,125,057.73		
3-12 个月（含 12 个月）	7,335,435.23	366,771.76	5.00
1 年以内小计	21,460,492.96	366,771.76	
1 至 2 年	33,089,567.21	3,308,956.72	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	54,550,060.17	3,675,728.48	6.74

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：

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 1,150,631.46 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海乘祥投资中心(有限合伙)	29,720,202.04	2 年以内	54.48
上海基傲投资管理有限公司	12,378,235.79	3 个月以内	22.69
上海隆仓创孚投资管理中心	2,472,230.80	2 年以内	4.53
柳州市优越百货管理有限公司	1,544,478.00	3 个月到 1 年	2.83
佰迪乐量贩式 KTV	1,193,331.60	3 个月到 1 年	2.19
小计	47,308,478.23		86.72

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,455,735,495.64	100.00	2,997,614.84	0.21	1,452,737,880.80	1,184,503,946.26	100.00	1,523,958.05	0.13	1,182,979,988.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,455,735,495.64	/	2,997,614.84	/	1,452,737,880.80	1,184,503,946.26	/	1,523,958.05	/	1,182,979,988.21

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

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）	122,496,533.97		
3-12 个月（含 12 个月）	33,064,975.49	1,653,248.78	5
1 年以内小计	155,561,509.46	1,653,248.78	
1 至 2 年	13,266,739.38	1,326,673.94	10
2 至 3 年	57,640.41	17,292.12	30
3 年以上	800.00	400.00	50
合计	168,886,689.25	2,997,614.84	1.70

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

组合	账面金额	坏账准备	计提比例（%）
关联方	1,286,848,806.39		
小计	1,286,848,806.39		

(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 1,473,656.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

(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
公司 1	往来款	82,050,000.00	3 个月以内	5.64	
公司 2	往来款	40,000,000.00	3 个月以内	2.75	
公司 3	往来款	21,811,983.60	1 年以内	1.50	1,090,599.18
公司 4	往来款	12,486,600.00	1 年以内	0.86	624,330.00
公司 5	往来款	6,033,333.27	3 个月以内/1 年 以内	0.41	199,444.44
合计		162,381,916.87		11.16	1,914,373.62

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	1,268,726,875.54		1,268,726,875.54	1,268,726,875.54		1,268,726,875.54
对联营、合营 企业投资						
合计	1,268,726,875.54		1,268,726,875.54	1,268,726,875.54		1,268,726,875.54

(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	5,071,752.41			5,071,752.41		

有限公司					
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	
北京正和弘毅资产管理	100,000,000.00			100,000,000.00	
香港德瑞能源发展	309,910,139.86			309,910,139.86	
上海油泷投资管理	300,000,000.00			300,000,000.00	
海南油泷能源投资	439,700,000.00			439,700,000.00	
海南裕马能源投资	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	1,268,726,875.54			1,268,726,875.54	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,312,850.61	5,549,397.03	54,710,300.13	17,576,735.57
合计	29,312,850.61	5,549,397.03	54,710,300.13	17,576,735.57

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
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,554,825.40	1,049,600.00
其他投资收益	910.10	
合计	1,555,735.50	1,049,600.00

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,185.08	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,376,905.80	合同违约金收入
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	7,378,945.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,564.04	
所得税影响额	-3,029,400.12	
少数股东权益影响额	24,738.04	
合计	9,112,938.39	

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。

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0090	-0.0213	-0.0213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0107	-0.0254	-0.0254

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
	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：2017 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用