

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

2020 年年度报告

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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王庆明、主管会计工作负责人许强及会计机构负责人（会计主管人员）徐燕波声明：保证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

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2020 年度公司实现归属于母公司股东的净利润-180,152,982.03 元，未分配利润-1,798,887,305.08 元。根据《公司章程》的相关规定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述存在的风险,敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析之可能面对的风险部分内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理	44
第十节	公司债券相关情况	48
第十一节	财务报告	49
第十二节	备查文件	147

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项目		释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《黑龙江省海国龙油石化股份有限公司章程》
安信证券	指	安信证券股份有限公司
中兴华、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
海国龙油、本公司、公司	指	黑龙江省海国龙油石化股份有限公司
控股股东、海淀科技	指	北京海淀科技发展有限公司
海淀国投	指	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司
国资委	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会
龙油股份	指	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司
锦联石化	指	大庆锦联石油化工有限公司
联谊总厂	指	黑龙江省大庆联谊石油化工总厂
大连日产	指	大连保税区日产汽车销售有限公司
淞江集团	指	深圳市淞江投资担保集团有限公司
共享智创	指	北京共享智创投资顾问有限公司
联谊劳服	指	大庆市联谊劳动服务站
龙化储运	指	大庆龙化成品油储运有限公司
海国龙油成品油公司	指	大庆海国龙油成品油销售有限公司
海国龙油能源科技	指	北京海国龙油能源科技有限公司
大庆中院	指	黑龙江省大庆市中级人民法院
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元
550 项目	指	550 万吨/年重油催化热裂解项目及 95 万吨/年聚烯烃项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	黑龙江省海国龙油石化股份有限公司
公司的中文简称	海国龙油
公司的外文名称	Heilongjiang Province Haiguo Longyou Petro-chemical Co., Limited
公司的外文名称缩写	HGLY
公司的法定代表人	王庆明

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴硕	王书航
联系地址	黑龙江省大庆市大同区林源南街5号	黑龙江省大庆市大同区林源南街5号
电话	0459-6926002	0459-6926002
传真	0459-6926002	0459-6926002
电子信箱	dongshihui@hglysh.com	dongshihui@hglysh.com

三、基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省大庆市大同区林源南街5号
公司注册地址的邮政编码	163852
公司办公地址	黑龙江省大庆市大同区林源南街5号
公司办公地址的邮政编码	163852
电子信箱	dongshihui@hglysh.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	全国中小企业股份转让系统信息披露平台
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
-	全国中小企业股份转让系统	海国油3	400057	联谊3

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62
	签字会计师姓名	刘炼、李云飞

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年
营业收入	3,263,533,801.84	2,931,163,555.06	11.34	2,808,712,813.45
归属于上市公司股东的净利润	-180,152,982.03	-11,600,192.94	-1453.02	-10,967,358.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-206,937,996.41	-104,931,962.90	-97.21	-22,186,051.62
经营活动产生的现金流量净额	-370,185,317.62	108,020,389.60	-442.70	913,504.22
	2020年末	2019年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	-662,042,169.01	-481,889,186.98	-37.38	-470,288,994.04
总资产	14,056,908,019.70	7,863,356,085.09	78.76	3,139,339,693.24

(二)主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.02	-	-0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.28	-0.02	-	-0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.32	-0.16	-	0.03
加权平均净资产收益率(%)	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-	-	-	-

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020年分季度主要财务数据

单位：元

主要会计数据	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	1,112,487,265.25	846,566,496.44	1,117,841,565.34	186,638,474.81
归属于上市公司股东的净利润	-29,313,146.66	-41,738,825.24	-51,778,613.04	-57,322,397.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,319,446.66	-41,852,095.46	-52,258,859.85	-83,507,594.44
经营活动产生的现金流量净额	-59,764,488.54	335,281,333.54	207,261,278.27	-852,963,440.89

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金 额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,411,881.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,301,470.90
所得税影响额	-8,928,338.13
合 计	26,785,014.38

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、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

（一）公司主营业务情况及经营模式

公司经营范围为：危险化学品批发（无仓储）（见《危险化学品经营许可证》，有效期至2023年5月12日）；国内贸易（国家限制、禁止商品除外），进出口贸易；原油销售；石油加工、酒店（住宿）、油品批发（有仓储）、货物运输（以上四项仅供有经营资质的分支机构经营）。

报告期内，公司子公司黑龙江省龙油石油化工有限公司正在建设“550万吨/年重油催化热裂解项目及95万吨/年聚烯烃项目”，至2020年12月末已基本建设完成，300万吨/年原料预处理等装置陆续投料生产。

1、“550项目”是“油头化尾”的石化产业项目，采用国际一流的工艺技术组合流程，真正落实了习总书记“油头化尾”的石油精深加工路线，符合国家产业政策，代表了石化行业转型升级的重要方向。

2、黑龙江省“十三五”规划指出，将深化与中央企业和大型民营企业合作，争取在大庆和煤城布局石化、煤化工重大项目，延伸发展精细化工，在大庆布局建设石油炼化和重油裂解等重大项目，大力发展高端精细化工产品。

3、“550项目”可为黑龙江省的化工、轻工、汽车、农林牧业、机械制造、交通运输业的发展供必需的原材料和能源资源，从而带动黑龙江省经济的迅速发展。

（二）行业情况说明

1、海国龙油原料以原油和重油为主，辅助补充丙烷等轻烃，工艺选用悬浮床加氢工艺处理劣质减压渣油与催化油浆，产品分布最优的丙烷裂解工艺。作为连接炼油与化工的核心装置，采用了DCC-PLUS技术，DCC-PLUS工艺同时兼顾乙烯、丙烯与BTX生产，对原料适应性强、流程短，投资强度较小；由于原料成本低，能同时适应高油价与低油价，又能灵活调整苛刻度应对炼油与化工市场的周期性变化，真正做到“宜油则油、宜烯则烯”。

2、海国龙油项目开工后预计加工俄罗斯原油300万吨、重油50万吨及丙烷等轻烃60万吨/年。年度生产55万吨/年聚丙烯、40万吨/年聚乙烯和40万吨/年芳烃产品，与国家产业政策高度吻合，真正落实了习总书记“油头化尾”的石油精深加工路线。

3、通过采用高效转化、绿色低碳、产品灵活、原料适应性强、富有创新性的工艺加工方案，结合当今成熟、高效的石化工程技术与高度信息化的智能制造平台，在原料优选、工艺优化、产品的智能立体储存、销售等环节均采用高智能高科技系统，项目运行后将成为国内

领先的“油头化尾”式“智慧型化工厂”。

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

项目	变动比率 (%)	变动说明
货币资金	-91.50	主要系支付在建 550 项目款及试生产采购原料货币资金减少
应收账款	-95.45	主要系应收货款收回
其他应收款	43.85	主要系融资租赁业务增加保证金
存货	52773.33	在建 550 项目生产原料准备增加
其他流动资产	61.60	主要系增加待抵扣进项税额和留抵税额
在建工程	220.74	主要系在建 550 项目进度增加
其他非流动资产	-83.54	主要系在建 550 项目预付账款和在途工程物资结算转入在建工程

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司属于石油化工企业，原生产规模较小，与同行业相比不具备明显的竞争力优势。公司通过破产重整，组成新的核心管理运营团队，现正在建设 550 万吨/年重油催化热裂解项目及 95 万吨/年聚烯烃项目，该项目属“油头化尾”产业项目。项目建成后将成为黑龙江省百大项目，海国龙油的核心优质资产，提升公司在市场上的竞争力，有利于公司健康有序的发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司积极推进破产重整工作，开展原有业务的同时积极筹建“550万吨/年重油催化热裂解及95万吨聚烯烃项目”。

2016年12月30日，大庆中院作出（2016）黑06民破1号民事裁定书，裁定批准黑龙江省海国龙油石化股份有限公司重整计划，并终止重整程序。

2017年5月12日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑06民破1号民事裁定书及协助执行通知书，执行了海国龙油资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后海国龙油总股本为648,009,397股。

2019年12月25日，公司名称由：“大庆联谊石化股份有限公司”变更为“黑龙江省海国龙油石化股份有限公司”。

报告期内，公司主营业务收入及其他业务收入均有所增加。2020年，公司实现营业收入3,263,533,801.84元，同比增加11.34%；营业利润-224,610,934.56元；净利润-180,152,982.03元。报告期内，公司不断完善规范各项规章制度，优化人员结构，积极推进公司550项目建设和各项工作。

二、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,263,533,801.84	2,931,163,555.06	11.34
营业成本	3,216,507,420.57	2,880,877,309.98	11.65
税金及附加	12,792,308.24	12,512,784.59	2.23
销售费用	7,066,189.29	4,311,463.30	63.89
管理费用	60,103,207.86	58,548,309.13	2.66
财务费用	193,255,212.17	77,482,240.01	149.42
其他收益	2,806,988.05	440,160.28	537.72
营业外收入	33,080,971.54	133,818,265.36	-75.28
所得税费用	-11,465,503.73	23,688,982.44	-148.40
经营活动产生的现金流量净额	-370,185,317.62	108,020,389.60	-442.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,899,894,097.98	-3,655,305,715.90	20.67

筹资活动产生的现金流量净额	2,735,514,064.52	3,528,611,500.45	-22.48
---------------	------------------	------------------	--------

- (1) 营业收入同比增加 11.34%，主要系本期销售量增加影响营业收入增加。
- (2) 营业成本同比增加 11.65%，主要系本期销售量增加影响营业成本增加。
- (3) 销售费用同比增加 63.89%，主要系本期销售人员增加员工薪酬增加、增加铁路专用线服务费用影响销售费用增加。
- (4) 管理费用同比增加 2.66%，主要系本期人员增加员工薪酬增加、中介机构费、新搬办公楼购置办公费用增加影响。
- (5) 财务费用同比增加 149.42%，主要系本期增加融资业务影响。
- (6) 营业外收入同比减少 75.28%，主要系本期政府补助减少影响。
- (7) 所得税费用同比减少 148.40%，主要系本期计提递延所得税资产减少所得税费用影响。
- (8) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 442.70%，主要系本期购置生产原料购买商品、接受劳务支付的现金增加影响。
- (9) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 20.67%，主要系本期减少支付 550 项目款资金影响。
- (10) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 22.48%，主要系本期为建设 550 项目减少项目贷款影响。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
石油化工	3,255,911,648.67	3,211,597,656.03	1.36	11.36	11.71	-0.31
其他	7,622,153.17	4,909,764.54	35.59	3.60	-17.48	16.45
合计	3,263,533,801.84	3,216,507,420.57	1.44	11.34	11.65	-0.27
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

石化产品	3,255,911,648.67	3,211,597,656.03	1.36	11.36	11.71	-0.31
其他	7,622,153.17	4,909,764.54	35.59	3.60	-17.48	16.45
合计	3,263,533,801.84	3,216,507,420.57	1.44	11.34	11.65	-0.27

主营业务分产品情况的说明

适用 不适用

(2) 成本分析表

单位：元

分行业情况					
行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
石油化工	3,211,597,656.03	99.85	2,874,927,599.59	99.79	11.71
其他	4,909,764.54	0.15	5,949,710.39	0.21	-17.48
合计	3,216,507,420.57	100	2,880,877,309.98	100	11.65
分产品情况					
行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
石化产品	3,211,597,656.03	99.85	2,874,927,599.59	99.79	11.71
其他	4,909,764.54	0.15	5,949,710.39	0.21	-17.48
合计	3,216,507,420.57	100	2,880,877,309.98	100	11.65

(3) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(4) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,016,494,846.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	31.22

公司前五名客户情况

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	盘锦华昆化工有限公司	260,814,448.43	8.01
2	广西石油化学工业供销集团有限公司	222,695,752.20	6.84
3	南通华程能源有限公司	186,125,504.59	5.72
4	黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	177,651,681.42	5.46

5	中国石化化工销售有限公司华东分公司	169,207,460.22	5.20
合计		1,016,494,846.86	31.22

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,929,480,171.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购员总额比例（%）	60.08

公司前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	阿贝尔化学（江苏）有限公司	683,823,243.09	21.29
2	辽宁辽河石油股份有限公司盘锦分公司	399,864,594.66	12.45
3	黑龙江省远洋国际贸易有限责任公司	320,490,885.21	9.98
4	大庆油田责任有限公司	287,630,902.41	8.96
5	江苏华港鼎程燃气有限公司	237,670,546.27	7.40
合计		1,929,480,171.64	60.08

2. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年金额	上年金额	变动比例（%）
税金及附加	12,792,308.24	12,512,784.59	2.23
销售费用	7,066,189.29	4,311,463.30	63.89
管理费用	60,103,207.86	58,548,309.13	2.66
财务费用	193,255,212.17	77,482,240.01	149.42
所得税费用	-11,465,503.73	23,688,982.44	-148.40

3. 研发投入

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本年金额	上年金额	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-370,185,317.62	108,020,389.60	-442.70
投资活动产生的现金流量净额	-2,899,894,097.98	-3,655,305,715.90	20.67

筹资活动产生的现金流量净额	2,735,514,064.52	3,528,611,500.45	-22.48
---------------	------------------	------------------	--------

现金流变动及分析详见本节“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(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 (%)
资产：					
货币资金	46,793,469.17	0.33	550,196,002.37	18.12	-91.50
应收账款	1,594,746.00	0.01	35,078,025.38	1.42	-95.45
预付款项	264,455,376.47	1.88	319,832,866.51	5.11	-17.31
其他应收款	89,784,142.61	0.64	62,417,033.64	0.20	43.85
存货	733,210,729.94	5.22	1,386,730.78	0.04	52773.33
其他流动资产	587,629,883.85	4.18	363,641,101.23	2.32	61.60
固定资产净额	446,636,658.57	3.18	75,443,749.65	5.01	492.01
在建工程	10,635,160,930.81	75.66	3,315,781,760.80	42.17	220.74
其他非流动资产	376,760,802.94	2.68	2,289,517,874.69	29.12	-83.54
负债：					
应付账款	2,025,248,116.59	14.41	435,332,795.30	2.73	365.22
预收款项	247,980,856.11	1.76	111,691,032.70	1.79	122.02
应付职工薪酬	29,675,050.65	0.21	9,917,787.18	0.42	199.21
应交税费	81,087,982.62	0.58	90,911,811.73	2.70	-10.81
其他应付款	2,674,236,686.26	19.02	954,291,594.62	12.01	180.23
长期借款	3,875,000,000.00	27.57	3,120,000,000.00	39.68	24.20

变动比例超过 20%的项目情况说明：

- (1) 货币资金较年初减少 91.50%，主要系本期支付项目款影响。
- (2) 应收账款较年初减少 95.45%，主要系本期加强销售业务回款影响。
- (3) 其他应收款较年初增加 43.85%，主要系本期融资租赁业务增加保证金影响。
- (4) 存货较年初增加 52773.33%，主要系本期增加生产原料准备影响。

(5) 其他流动资产较年初增加 61.60%，主要系本期 550 项目建设增加待抵扣进项税额和留抵税额影响。

(6) 固定资产净额较年初增加 492.01%，主要系本期在建 550 项目预转固定资产影响。

(7) 在建工程较年初增加 220.74%，主要系本期在建 550 项目增加影响。

(8) 其他非流动资产较年初减少 83.54%，主要系本期在建 550 项目预付款项及在途物资结算转入在建工程影响。

(9) 应付账款较年初增加 365.22%，主要系本期 550 项目建设增加应付货款影响。

(10) 预收款项较年初增加 122.02%，主要系本期销售业务增加预收客户货款影响。

(11) 应付职工薪酬较年初增加 199.21%，主要系本期末增加未付工资影响，次年第一季度支付。

(12) 其他应付款较年初增加 180.23%，主要系本期向集团借款增加影响。

(13) 长期借款较年初增加 24.20%，主要系本期增加项目融资影响。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	365,000,000.00	融资租入固定资产
无形资产-土地	59,500,783.51	龙江银行抵押借款，借款额度 10 亿
货币资金	6,000,000.00	定期存款质押
货币资金	25,162,817.88	保证金账户
合计	455,663,601.39	

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

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)

黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	石油石化产品销售、加工	99.9984
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	特种气体（不含危险化学品）；危险化学品批发（无储存）；危险化学品生产	76.00
大庆海国龙油成品油销售有限公司	化工产品（不含危险化学品）的销售及进出口业务	100.00
大庆龙化成品油储运有限公司	化工产品批发	83.33
北京海国龙油能源科技有限公司	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广	100.00
大庆世纪维丰化工有限公司	化工产品生产、销售	5.00
龙油石化销售（广州）有限公司	化工产品销售	1.00
龙油石化销售（上海）有限公司	化工产品销售	1.00
龙油石化销售（天津）有限公司	化工产品销售	1.00
龙油能源科技（江苏）有限公司	化工产品销售	1.00

2、重大的股权投资

适用 不适用

3、重大的非股权投资

适用 不适用

项目	变动比	变动说明
在建工程	+220.74%	550 项目投资
其他非流动资产	-83.54%	550 项目投资

4、金融资产投资

适用 不适用

5、募集资金使用

适用 不适用

(五)重大资产和股权出售

适用 不适用

(六)主要参股控股公司分析

适用 不适用

1、公司持有黑龙江省龙油石油化工股份有限公司 99.99%的股权。该公司注册资本 139,045.6274 万元，经营范围：销售、加工：化工产品、沥青（以上两项不含危险化学

品)、燃料油(闪点 $>60^{\circ}\text{C}$)；化工产品(不含危险化学品)生产技术开发、推广及转让服务；对石油化工行业进行投资；货物及技术进出口业务；道路普通货物运输。

该公司2020年12月9日经营范围变更为：危险化学品批发(不带有储存设施经营)(见《危险化学品经营许可证》，有效期至2023年5月24日)；销售、加工：化工产品、沥青(以上两项不含危险化学品)、燃料油(闪点 $>60^{\circ}\text{C}$)；化工产品(不含危险化学品)生产技术开发、推广及转让服务；对石油化工行业进行投资；货物及技术进出口业务；道路普通货物运输；塑料制品、建材、阀门、防腐保温材料、制冷设备、机械设备及配件、机电设备、金属压力容器、仪器仪表、环保设备、橡胶制品、煤炭、化肥的销售；机械设备租赁、环保设备的研发、生产、销售、安装、维修、技术咨询及技术服务；企业管理咨询；工程和技术研发和试验发展、新能源技术研发及推广服务、节能技术推广服务、科技中介服务。

2、公司持有黑龙江龙油石油化工气体有限公司76%的股权。该公司注册资本5000万元，经营范围：批发(无储存)：【高锰酸钾、甲苯、易燃液体：1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、2-甲基-1-丙醇、2-甲基丁烷、苯、粗苯、二甲苯异构体混合物、甲醇、甲基叔丁基醚、石脑油、乙醇、正丁醇、正庚烷、正己烷、正戊烷、正辛烷、压缩气体及液化气体：氨、丙烷(工业生产原料用)、氮、液化石油气(工业生产原料用)、正丁烷、腐蚀品：甲醛溶液、乙酸】(见《危险化学品经营许可证》，证书编号：黑E安经字[2017]000026号，有效期限至2020年9月10日)；塑料制品、润滑油、化工产品(不含危险化学品)销售；国内贸易代理服务。

该公司2020年12月14日经营范围变更为：批发(不带有储存设施经营)：【苯、1,2-二甲苯、1,2-环氧丙烷、1,3-丁二烯[稳定的]、1,3-二甲苯、1,3-环戊二烯、1,3-戊二烯[稳定的]、1,4-二甲苯、1-丁烯、1-己烯、2-甲基-1-丙醇、氨、氨溶液[含氨 $>10\%$]、苯酚、苯乙烯[稳定的]、变性乙醇、丙烷、丙烯、粗苯、氮[压缩的或液化的]、二甲苯异构体混合物、二甲醚、二硫化二甲基、二氧化碳[压缩的或液化的]、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、环戊烷、环氧乙烷、甲苯、甲醇、甲基叔丁基醚、甲醛溶液、甲烷(工业生产原料用)、精萘、硫化氢、硫磺、硫酸、煤焦沥青、煤焦油、萘、氢、氢氧化钠、溶剂苯、溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、三甲胺[无水]、三乙基铝、石脑油、石油醚、石油气(工业生产原料用)、天然气[富含甲烷的](工业生产原料用)、盐酸、氧[压缩的或液化的]、液化石油气(工业生产原料用)、液化天

然气（工业生产原料用）、一氧化碳、乙醇[无水]、乙基苯、乙酸[含量>80%]、乙烯、异丙基苯、异丁醛、异丁烷、异丁烯、异戊烷、异辛烷、正丁醇、正丁烷、正庚烷、正己烷、正戊烷、正辛烷、高锰酸钾】（见《危险化学品经营许可证》，证书编号：黑E高安经字[2017]000026号，有效期至2023年9月9日）；化工产品、石油制品（以上两项不含危险化学品、国家产业政策禁止或限制项目除外）加工、销售；对石油化工行业进行投资；普通货物道路运输；塑料制品、建材、五金产品、制冷设备、机械设备及配件、金属制品（稀贵金属除外）、仪器仪表、环境保护专用设备、橡胶制品、煤炭、化肥、润滑油的销售；机械设备经营租赁；企业管理咨询服务；工程和技术研发和试验发展；新能源技术推广服务；节能技术推广服务；科技中介服务。

3、公司持有大庆海国龙油成品油销售有限公司100%的股权。该公司注册资本2000万元，经营范围：化工产品（不含危险化学品）的销售及进出口业务。

该公司2020年4月23日经营范围变更为：批发（不带有储存设施经营）：【甲苯、石油气[液化的]、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、2-甲基-1-丙醇、2-甲基丁烷、苯、粗苯、甲醇、甲基叔丁基醚、石脑油、乙醇[无水]、变性乙醇、正丁醇、正庚烷、正己烷、正戊烷、正辛烷、氨溶液[含氨>10%]、正丁烷、甲醛溶液、乙酸[含量>80%]、乙苯、丙烷、煤焦油、异丁烷、异辛烷、二甲苯异构体混合物、异丁醛、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点≤60℃]、煤焦沥青、乙烯、丙烯、二甲醚、1,3-丁二烯[稳定的]、苯乙烯[稳定的]、萘、精萘、异丙基苯、环氧乙烷、1,2-环氧丙烷、三甲胺】（见《危险化学品经营许可证》，证书编号：黑E高安经字[2016]000155号，有效期限至2022年10月25日）；化工产品（不含危险化学品）的销售及进出口业务。

4、公司持有大庆龙化成品油储运有限公司83.33%的股权。该公司注册资本3000万元，经营范围：批发：无仓储【煤油、汽油、压缩气体及液化气体：（二）甲醚、1,3-丁二烯、氨、丙烷（工业生产原料用）、丙烯（工业生产原料用）、氮、环氧乙烷、氯化氢、三甲胺、石油气（工业生产原料用）、乙烯、异丁烷、正丁烷、易燃液体：1,2-二甲苯、1,2-环氧丙烷、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、2-甲基-1-丙醇、2-甲基丁烷、苯、苯乙烯、柴油、粗苯、二甲苯异构体混合物、甲醇、甲基叔丁基醚、煤焦油、石脑油、乙醇、乙基苯、异丙（基）苯、异辛烷、正丁醇、正庚烷、正己烷、正戊烷、正辛烷、腐蚀品：甲醛溶液、精萘、氢氧化钠、乙酸、有毒品：煤焦沥青、易燃固体、自燃和遇湿易燃物品：萘；

溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ 】、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ 】(见《危险化学品经营许可证》，证书编号：黑E安经字[2017]000185，有效期限：2017年7月2日至2020年7月1日)；销售：润滑油、化工产品(不含危险品)、日用百货。

该公司2020年7月30日经营范围变更为：批发(不带有储存设施经营)：【苯、1,2-二甲苯、1,2-环氧丙烷、1,3-丁二烯[稳定的]、1,3-二甲苯、1,3-环戊二烯、1,3-戊二烯[稳定的]、1,4-二甲苯、1-丁烯、1-己烯、2-甲基-1-丙醇、2-甲基丁烷、氨、氨溶液[含氨 $>10\%$]、苯酚、苯乙烯[稳定的]、变性乙醇、丙烷(工业生产原料用)、丙烯(工业生产原料用)、粗苯、氮[压缩的或液化的]、二甲苯异构体混合物、二甲醚、二硫化二甲基、二氧化碳[压缩的或液化的]、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、环戊烷、环氧乙烷、甲苯、甲醇、甲基叔丁基醚、甲醛溶液、甲烷(工业生产原料用)、精萘、硫化氢、硫磺、硫酸、氯化氢[无水]、煤焦沥青、煤焦油、煤气、萘、氢、氢氧化钠、溶剂苯、溶剂油[闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、三甲胺[无水]、三乙基铝、石脑油、石油醚、石油气(工业生产原料用)、天然气[富含甲烷的](工业生产原料用)、稳定轻烃、盐酸、氧[压缩的或液化的]、液化石油气(工业生产原料用)、液化天然气(工业生产原料用)、一氧化碳、乙醇[无水]、乙基苯、乙酸[含量 $>80\%$]、乙烯、异丙基苯、异丁醛、异丁烷、异丁烯、异辛烷、正丁醇、正丁烷、正庚烷、正己烷、正戊烷、正辛烷】(见《危险化学品经营许可证》，证书编号：黑E高安经字[2020]000018号，有效期延续至：2023年7月9日)；销售：润滑油、化工产品(不含危险品)、日用百货。

5、公司持有北京海国龙油能源科技有限公司100%的股权。该公司注册资本3000万元，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；销售自行开发后的产品；机械设备；化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)；经济贸易咨询。

6、公司持有大庆世纪维丰化工有限公司5%的股权。该公司注册资本1400万元，经营范围：生产、储存、销售：锅炉燃料油、船用燃料油(闪点 $>60^{\circ}\text{C}$)、白油、蜡下油、石蜡、渣油(见《危险化学品生产许可证》)；民用燃气销售；润滑油调合、分装及销售。

7、公司持有龙油石化销售(广州)有限公司1%的股权。该公司注册资本1000万元，

经营范围：合成纤维批发；化肥批发；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；树脂及树脂制品批发；塑料制品批发；橡胶制品批发；煤炭及制品批发；生物产品的销售（不含许可经营项目）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；贸易代理；化工产品批发（危险化学品除外）；导热油销售（成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外）；变压器油销售（成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外）；粗白油销售（成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外）；白油销售（成品油、监控化学品、危险化学品、易制毒化学品除外）；润滑油批发；沥青及其制品销售；燃料油销售（不含成品油）；石油制品批发（成品油、危险化学品除外）；成品油（柴油[闭杯闪点>60℃]）零售。

8、公司持有龙油石化销售（上海）有限公司 1%的股权。该公司注册资本 1000 万元，经营范围：燃料油、润滑油、橡胶制品、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售,从事货物及技术进出口业务。

9、公司持有龙油石化销售（天津）有限公司 1%的股权。该公司注册资本 1000 万元，经营范围：石油化工产品(危险化学品除外)、橡塑制品、化肥、润滑油、燃料油(危险化学品除外)的销售；自营和代理货物及技术进出口。

10、公司持有龙油能源科技（江苏）有限公司 1%的股权。该公司注册资本 1000 万元，经营范围：成品油批发（限危险化学品）；危险化学品经营；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；成品油批发（不含危险化学品）；润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；电气机械设备销售；工程管理服务；橡胶制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

2020 年 7 月，公司、中国石化销售股份有限公司黑龙江石油分公司及大庆庆南新城城市开发建设有限公司注销中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司，公司持有中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司 48%的股权。

2020 年 4 月，公司及子公司龙油股份设立龙油能源科技（江苏）有限公司，公司持

有龙油能源科技（江苏）有限公司 1%股权。

三、公司关于未来发展的讨论与分析

(一)公司未来发展规划

√适用 □不适用

1、推进项目建设按期完成试运行。

公司结合实际情况，制定了 2020-2021 年度经营发展计划。报告期内，550 万吨/年重油催化热裂解项目及 95 万吨/年聚烯烃项目正在有序的推进建设中，2021 年 4 月上旬启动轻烃裂解装置、重油加氢装置、柴油加氢装置、汽油加氢装置与芳烃抽提装置试车，预计 2021 年 5 月份实现全流程满负荷生产。

2、加强运营管理

严控成本费用，提高经营效益。通过优化采购管理体系，严格控制采购成本；通过能效管理体系，降低生产能耗；通过完善财务收支审批办法和内部管理制度，进一步压缩各项费用开支，控制期间费用。成立规划优化团队，决策全厂原料购买、中间物流优化、产品结构优化与能源管理，快速捕捉市场机会原油，降本增效；严格质量管理，狠抓跑冒滴漏，对装置的运行绩效进行考核。

3、实现重新上市

通过经营计划的实施，增强公司持续盈利能力。公司在具备重新上市条件的前提下，将积极争取重新上市。

4、打造生物质技术与新材料技术研发平台

已经联合高校与科研单位成功申报“国家绿色生物制造”重点专项“纤维素乙醇生物炼制与产业示范”，在此基础上组建纤维素乙醇以及生物质化工试验平台，吸引海内外优秀人才共同开发相关技术。

引进聚烯烃改性技术，在此基础上共同开发聚烯烃复合材料技术，为降低二氧化碳排放迈出实质性步伐。

(二)公司经营面对的风险因素

√适用□不适用

国际油价的波动以及中美贸易战，碳税政策以及新冠疫情影响企业的效益。

随着美国拜登政府上台，中美之间博弈朝着即竞争又合作的方向发展，中美之间的竞争对中国化工产品的出口带来一些影响，但由于“斗而不破”的基本面存在，且中国

自身的内需正在极大的开发出来，以及中国对美国市场的依赖性逐渐降低，中美“贸易战”对中国化工品生产影响是有限的，对于本公司来说，主要生产高端聚烯烃产品，这部分产品本身需要进口，影响较小。

从 2020 年 1 月份开始，国际油价出现大幅度波动，布伦特油价一度突破 70 美元/桶，到 2020 年 3 月底，国际油价开始回调到 60 美元/桶附近；由于替代能源如电能、风能快速发展，全世界对原油的需求放缓，美国的页岩油与页岩气开始大量供应全世界，主要产油国产能均具有一定潜力，国际油价将长期稳定在 45-65 美元/桶区间波动。原油需求放缓一定程度上带来化工原料的相对短缺，化工产品的市场还在上升期，未来 3-5 年内国内的聚烯烃市场将保持稳定的良好预期，但芳烃市场市场竞争激烈，对于海国龙油而言，如何通过优化原料品质增产低碳烯烃而减少芳烃的生产是必须要完成的一项工作。

2021 年中国在两会期间制定了“2030 年碳达峰、2060 年碳中和”目标，全世界范围内对二氧化碳减排的推动力度达到空前，碳税政策也将进一步落实，对传统的石化行业将形成巨大冲击，会压缩石化行业产能与利润，会推动可再生产品的发展、废塑料再回收技术与节能降耗技术的进步。海国龙油将打造石化能源与生物质能源的综合体，为即将到来的碳税政策的落实打下基础。

新冠疫情对全世界经济发展带来很大影响，对国际油价起到抑制作用，中国很好控制了疫情，获得了难得的发展机遇，率先在全世界范围内应用新的技术进行升级，对关键技术进行集中攻关，人才与资本的涌入，对中国未来 10 年技术升级与全球产业布局至关重要。海国龙油计划在未来 5 年内布局生物质化工与新材料，为技术转型升级做准备。

(三)其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、公司普通股股利分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间内，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元

	现聘任
--	-----

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55 万元
境内会计师事务所审计年限	4 年

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

八、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度相比，本公司本年度合并范围变化情况：2020 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，5 户为 2 级子公司 4 户为 3 级子公司。详见财务报告附注七“合并范围的变更”以及附注八“在其他主体中的权益”。

十、面临暂停上市风险的情况

适用 不适用

十一、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

十二、破产重整相关事项

适用 不适用

2016 年 12 月 30 日，大庆中院作出（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书，裁定批准黑龙江省海国龙油石化股份有限公司重整计划，并终止重整程序。

2017 年 5 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书及协助执行通知书，执行了海国龙油资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后海国龙油总股本为 648,009,397 股。

鉴于公司破产重整中股份划转工作已经完成，前期拟筹划重大事项的不确定性已经

消除，不存在其他继续停牌事由，无应披露未披露的事项。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司申请，股转公司同意公司股票于2018年12月14日恢复转让。

2020年我司继续履行《破产重整计划》关于职工债权、税款及税款滞纳金清偿方案有关事宜。

十三、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

十四、处罚及整改情况

适用 不适用

十五、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十六、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十七、重大关联交易

适用 不适用

（一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉金中石化工程有限公司	其他业务收入		34,854.44

（二）资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

（三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

（四）关联债权债务往来

√适用 □不适用

关联方资金拆借

关联方	拆借金额（元）	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京海淀科技发展有限公司	1,099,790,000.00			2020年按借入资金实际使用日期计息，截至2020年12月31日尚余749,850,000.00元未偿还。
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	4,021,029,405.00			2020年按借入资金实际使用日期计息，截至2020年12月31日尚余1,389,559,454.43元未偿还。

（五）其他关联交易

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	2,282,000,000.00	2017/12/19	2024/12/13	否
北京海淀科技发展有限公司	150,000,000.00	2018/11/1	2025/9/26	否
北京海淀科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/3/23	2021/1/8	否
北京海淀科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/8/13	2021/4/11	否
北京海淀科技发展有限公司	40,000,000.00	2020/8/13	2021/4/17	否
北京海淀科技发展有限公司	50,000,000.00	2020/8/25	2021/8/24	否
北京海淀科技发展有限公司	32,000,000.00	2020/1/15	2024/12/20	否
北京海淀科技发展有限公司	35,000,000.00	2020/9/30	2023/9/30	否
北京海淀科技发展有限公司	399,799,040.08	2020/6/10	2023/9/3	否
北京海淀科技发展有限公司	2,975,000,000.00	2019/6/4	2029/6/3	否
北京海淀科技发展有限公司	49,820,000.00	2020/6/4	2021/9/23	否
北京海淀科技发展有限公司	440,208,206.36	2019/10/28	2023/9/27	否
北京海淀科技发展有限公司	365,000,000.00	2020/12/29	2025/12/28	否

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	538,548,685.87	2019/10/25	2024/10/25	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	2,935,000,000.00	2019/6/4	2029/6/3	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/8/25	2021/8/24	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/9/11	2025/9/10	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	49,820,000.00	2020/6/4	2021/9/23	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	440,208,206.36	2019/10/28	2023/9/27	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	365,000,000.00	2020/12/29	2025/12/28	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	399,799,040.08	2020/6/10	2023/9/3	否
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	538,548,685.87	2019/10/25	2024/10/25	否
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	40,000,000.00	2020/12/30	2023/12/30	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	5,000,000.00	2020/7/1	2021/6/30	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	19,000,000.00	2020/9/23	2021/9/22	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2020/12/8	2021/12/7	否

其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
北京海淀科技发展有限公司	担保费	17,348,283.58	2,250,000.00
北京海淀科技发展有限公司	利息支出	19,845,773.17	15,836,745.55
北京海淀科技发展有限公司	利息支出	116,017.71	247,297.10
武汉金中石化工程有限公司	在建工程		19,641,509.44
武汉金中石化工程有限公司	其他非流动资产	-91,000,000.00	133,043,800.19
北京三聚环保新材料股份有限公司	原材料	4,245,743.36	
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	担保费	13,938,679.30	7,500,000.00
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	利息支出	89,680,295.13	17,803,018.06
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	5,623,284.33	4,430,466.56
北京中技知识产权融资担保有限公司	担保费	160,377.36	

应付项目	单位：元	
项目名称	期末余额	期初余额
应付利息：		
北京海淀科技发展有限公司	24,959,294.24	22,457,955.62
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	57,813,128.17	1,300,710.55
合计	82,772,422.41	23,758,666.27
其他应付款：		
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,389,559,454.43	638,530,049.43
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	49,820,000.00	
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	5,622,173.22	
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	13,939,790.41	
北京海淀科技发展有限公司	749,850,000.00	31,318,383.21
北京海淀科技发展有限公司	19,598,283.58	2,250,000.00
北京三聚环保新材料股份有限公司	20,000.00	
合计	2,228,409,701.64	672,098,432.64
应付账款：		
北京三聚环保新材料股份有限公司	4,245,743.36	

项目名称	期末余额	期初余额
合计	4,245,743.36	

十八、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(1) 报告期公司子公司北京海国龙油能源科技有限公司租赁大行基业大厦第 17 层南侧 466.82 平方米，期限 1 年，自 2020 年 1 月 8 日至 2021 年 1 月 7 日，租赁费人民币 1,363,114.80 元，用于公司日常经营使用。

(2) 报告期公司子公司黑龙江省龙油石油化工股份有限公司哈尔滨分公司租赁哈尔滨市南岗区赣水路 12-9 号 7 楼 D 座办公室 1 间，期限 1 年，租赁费人民币 87,000.00 元，用于分公司日常经营使用。

(3) 报告期公司子公司黑龙江龙油石油化工气体有限公司将其位于黑龙江省大庆市林源镇的一处厂房租赁给中建安装集团有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 30 日，租金人民币 500,000.00 元。

(4) 报告期公司子公司龙油石化销售（天津）有限公司租赁天津市空港经济区中心大道与东七道交口远航商务中心 33-9 号楼 208 室办公室 1 间，期限 3 年，自 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，租赁费人民币 266,085.00 元，用于公司办公使用。租赁天津自贸试验区（空港经济区）环河北路与中心大道交口空港商务园西区 20-1, 2-301 办公室 1 间，期限 1 年，自 2020 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 19 日，租赁费人民币 60,000.00 元，用于公司住所地及办理危险化学品经营许可证使用。

(5) 报告期公司子公司龙油石化销售（上海）有限公司租赁上海市浦东新区东方路 738 号 2208 室办公室 1 间，期限 2 年，自 2020 年 7 月 23 日至 2022 年 7 月 22 日，租赁费人民币 593,891.52 元，用于公司办公使用。

(6) 报告期公司子公司龙油石化销售（广州）有限公司租赁广州市海珠区沥滘路 368

号 14 层自编 1401 单元办公室 1 件，期限 3 年，自 2020 年 6 月 16 日至 2023 年 6 月 15 日，租赁费人民币 556,138.14 元，用于公司办公使用。

(二)担保情况

适用 不适用

(三)委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四)其他重大合同

适用 不适用

公司控股子公司——黑龙江省龙油石油化工有限公司正在进行 550 万吨/年重油催化热裂解项目及 95 万吨/年聚烯烃项目的建设，与设计、建设、采购单位等签署相关合同，项目正在建设中，签署的相关重要合同进行了信息披露。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

二十一、公司债权相关情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

	本次变动前	本次变动增减(+, -)	本次变动后	期初比例(%)	期末比例(%)
一、有限售条件股份	394,805,737	-63,494,000	331,311,737	60.93	51.13
1、发起人股份					
其中：国家持股					
国有法人持股	2,500,000	0	2,500,000	0.39	0.39
境内法人持股	392,305,737	-63,494,000	328,811,737	60.54	50.74
境外法人持股					
2、其他					
尚未流通股份合计					
二、无限售条件股份	253,203,660	+63,494,000	316,697,660	39.07	48.87
境内上市的人民币普通股	253,203,660	+63,494,000	316,697,660	39.07	48.87
三、股份总数	648,009,397	0	648,009,397	100	100

注：根据 2001 年 3 月 22 日召开的 2001 年第一次临时股东大会决议，公司以 2000 年末总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，送股后公司总股本 19,200 万股。

公司送股后总股本 19,200 万元，经辽宁天健会计师事务所有限公司验证，并于 2003 年 4 月 15 日出具辽天会证验字（2002）303 号验资报告。

根据 2006 年 12 月 11 日召开的 2006 年第三次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司以资本公积金向深圳市淞江投资担保集团有限公司每 10 股定向转增 2.29 股，合计转增 13,009,490 股，向流通股股东每 10 股定向转增 5.5 股，合计转增 3,300 万股，其他非流通股股东不获资本公积金转增的股份。转增后公司总股本 23,800.949 万股。公司已经办理工商变更登记。

2017 年 5 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书及协助执行通知书，执行了海国龙油资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后公司总股本为 648,009,397 股。公司已经办理工商变更登记。

本次披露数据仅为已经办理确权手续的数据。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

序号	股东姓名或名称	是否为控股股东、实际控制人或其一致行动人	董事、监事、高级管理人员任职情况	本次解限售原因	解除限售登记股票数量	解除限售股数占公司总股本比例
1	大庆锦联石油化工有限公司	否	无	挂牌前股份批次解除限售	59,594,000	9.20%
2	大庆合义信息技术咨询服务中心（有限合伙）	否	无	挂牌前股份批次解除限售	1,500,000	0.23%
3	大庆市联谊劳动服务站	否	无	挂牌前股份批次解除限售	2,400,000	0.37%
合计				-	63,494,000	9.80%

股票解除限售数量总额为 63,494,000 股，占公司总股本 9.80%，可交易时间为 2020 年 10 月 14 日。该公告已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号 2020-065。

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一)截至报告期末前十名股东持股情况表

单位：股

股东名称	报告期内 增减	期末持股 数量	持股 比例 (%)	质押或冻结的 股份数量	股份性质
北京海淀科技发展有限公司	0	409,999,907	63.27	质押 90,816,326	有限售条件的流通股、 无限售条件的流通股
大庆锦联石油化工有限公司	0	59,594,000	9.20	质押 59,594,000	无限售条件的流通股
大连保税区日产汽车销售有限公司	0	30,000,000	4.63	质押 30,000,000	有限售条件的流通股
北京共享智创投资顾问有限公司	+400,000	7,750,000	1.20		有限售条件的流通股、 无限售条件的流通股
中国建设银行股份有限公司大庆分行	0	2,500,000	0.39		有限售条件的流通股
大庆市联谊劳动服务站	0	2,400,000	0.37		无限售条件的流通股
高银圈	-180,000	2,390,000	0.37		无限售条件的流通股
沈超英	0	2,196,853	0.34		无限售条件的流通股
刘立国	0	1,905,208	0.29		无限售条件的流通股
戴宇航	0	1,742,204	0.27		无限售条件的流通股

注：公司第1名、第4名股东为有限售条件和无限售条件股东，第2名、第6至10名股东为无限售条件股东，第3名、第5名股东为有限售条件股东，第6名股东是黑龙江省大庆联谊石油化工总厂下属企业，第5名股东为国有股东，第7至10名股东未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。由于公司存在大量股份未确权的情形，出于谨慎性考虑，公司在统计上表前十名股东名册时系依据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的已确权股东名册整理而来。

(二)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)公司控股股东情况

1、法人

√适用 □不适用

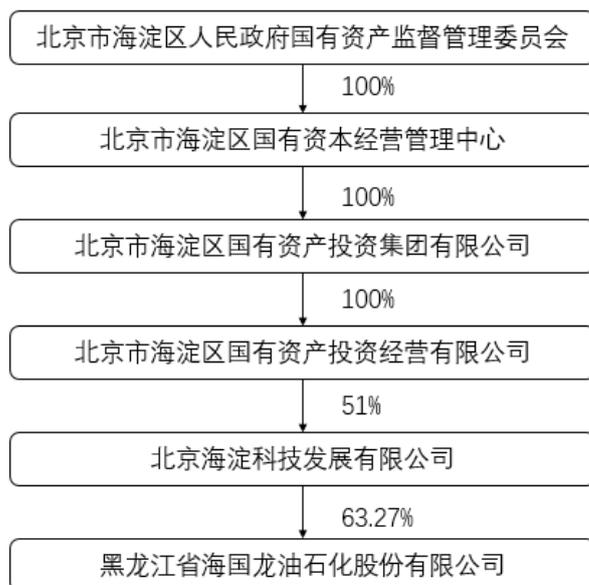
控股股东名称	北京海淀科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	刘雷
成立日期	1999-10-29
注册资本	120,000 万元人民币
统一社会信用代码	91110108700236620J
持有股份	409,999,907 股

主要经营业务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理；销售五金交电、计算机、软件及辅助设备、工艺品、金属材料、机械设备、建筑材料；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
--------	---

2、自然人适用 不适用**3、公司控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4、报告期内控股股东变更情况索引及日期**适用 不适用**(二)实际控制人情况****1、法人**适用 不适用

北京市海淀区国有资产投资经营有限公司现持有北京海淀科技发展有限公司 51.00%的股权；同时，海淀科技修改其《公司章程》，即董事会和股东会均采用二分之一表决机制后，海淀国投控制海淀科技。海淀科技持有公司股份 409,999,907 股，占公司总股本的 63.27%，为公司的控股股东；海淀国投为公司间接控股股东；同时，北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会成为公司的实际控制人。

2、自然人适用 不适用**3、公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4、报告期内实际控制人变更情况索引及日期**适用 不适用**5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

四、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

五、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

√适用 □不适用

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日	任期终止日	年初持股数	股份变动数量	年末持股数	是否在公司领取薪酬
刘雷	董事、董事长	男	53	2019年12月	2022年12月	0	0	0	否
王庆明	董事、副董事长、总经理	男	53	2019年12月	2022年12月	0	0	0	是
刘玉珍	董事、副总经理	女	55	2019年12月	2022年12月	0	0	0	是
高志强	董事	男	45	2019年12月	2022年12月	0	0	0	否
王腾	董事	男	34	2020年7月	2022年12月	0	0	0	否
杨发新	董事、副总经理	男	57	2019年12月	2022年12月	0	0	0	是
蔡庆安	监事会主席	女	50	2019年12月	2022年12月	0	0	0	否
邱吉辉	监事	男	49	2019年12月	2022年12月	0	0	0	是
吴江	监事	男	50	2019年12月	2022年12月	0	0	0	是
吴硕	董事会秘书	男	37	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
柴铭	副总经理	男	51	2020年12月	2022年12月	0	0	0	是
刘晓航	副总经理	男	38	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
庄晓东	副总经理	男	53	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
吴中	副总经理	男	52	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
吕建平	副总经理	男	47	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
张志宏	副总经理	男	48	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
李爱武	副总经理	男	49	2020年1月	2022年12月	0	0	0	是
许强	财务总监	男	42	2020年12月	2022年12月	0	0	0	是

董事、监事不单独领取报酬。

引进人才的薪酬是通过第三方招聘、采取协议工资，由总裁班子集体审批确定。

报告期内，公司董事会成员、高级管理人员发生变更。

姓名	主要工作经历
刘雷	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、董事长。2000年6月至今担任北京三聚环保新材料股份有限公司董事长，兼任北京大行基业科技发展有限公司董事长兼总经理；北京大行基业商业管理有限公司、北京海科融通支付服务股份有限公司、常州莱蒙鹏源太湖湾房地产开发有限公司、深圳市国兴科达投资管理有限公司董事长；河北华晨石油化工有限公司、常州苏源常电房地产开发有限公司、孝义市三聚鹏飞新能源有限公司、三亚国兴科达产业投资发展有限公司执行董事；黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司、北京弘泰基业房地产有限公司、北京颐养资产管理有限公司、北京华石联合能源科技发展有限公司董事，北京海淀科技发展有限公司董事、总经理，巨涛海洋石油服务有限公司执行董事兼董事会主席。2016年10月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、董事长。
王庆明	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、副董事长、总经理；黑龙江省龙油石油化工

	股份有限公司董事、董事长；北京海国龙油能源科技有限公司、黑龙江龙油石油化工气体有限公司、大庆龙化成品油储运有限公司执行董事兼总经理。曾任福建炼油化工有限公司技术员、技术组组长、技术质量处副处长、处长、副总工程师。2007年6月至2011年1月兼任福建联合石油化工有限公司（合资）技术与规划部中方总经理。2011年1月至2016年10月担任北京三聚环保新材料股份有限公司副总经理，兼任大庆三聚能源净化有限公司总经理、北京三聚裕进科技发展有限公司副董事长。2011年8月至2018年6月担任北京三聚环保新材料股份有限公司董事。2016年10月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、副董事长、总经理；2018年3月起担任黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事、董事长。
刘玉珍	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、副总经理。曾任沈阳三聚凯特催化剂有限公司总经理；北京三聚环保新材料股份有限公司总经理助理、投资部总经理；大庆三聚能源净化有限公司总经理。2019年10月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理，2019年12月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事。
高志强	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事；北京三聚环保新材料股份有限公司副总经理；北京海淀科技发展有限公司董事。曾任无锡小天鹅集团会计；北京希优照明设备有限公司总经理助理；北京和君创业管理咨询公司管理咨询顾问；贝伦钢结构建设工程有限公司总经理助理；八大处控股集团有限公司总经理助理；北京市海淀区国有资产投资经营有限公司综合管理部经理、战略投资部经理、经营管理部经理、董事会秘书等职位。海国通泰（张家口）中关村科技谷建设有限公司总经理兼北京海淀科技发展有限公司副总经理。2019年12月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事。
王腾	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事；北京市海淀区国有资产投资有限公司战略投资部副经理。曾任普华永道中天会计师事务所高级审计师、北京首创创业投资有限公司高级投资经理、高济投资有限公司投资经理。2020年7月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事。
杨发新	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、副总经理；黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事。曾任长岭炼油化工有限公司研究院工程师、福建炼油化工有限公司催化车间副主任、主任、生产运行处副处长、副总调度长、副总工程师、福建联合石油化工有限公司技术与规划部副总经理、生产部总经理；并先后荣获福建省青年岗位能手、福建省泉州市劳动模范、福建省劳动模范荣誉称号。2017年1月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。2019年3月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事。2017年11月起担任黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事。
蔡庆安	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司监事会主席；北京市海淀区国有资产投资经营有限公司财务部经理。曾任北京联合收割机发展集团出纳；北京同仁会计师事务所审计助理；北京昊海东方会计事务所审计经理；北京中审时代会计师事务所副主任会计师；北京市海淀区国有资产投资经营有限公司财务部业务主管、副经理，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司第五届董事会董事。2019年12月担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司第六届监事会监事。
邱吉辉	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司监事、设备部副总经理；大庆龙化成品油储运有限公司监事。曾任福建炼油化工有限公司动设备维修技工、班长；钳工车间安全员及工程师、副主任；福建联合石油化工有限公司钳工团队副经理；公用工程团队设备经理。曾荣获中国石化集团公司青年岗位能手；福建联合石油化工有限公司优秀党员。2017年8月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司监事。
吴江	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司监事、黑龙江省海国龙油石化股份有限公司助剂厂工程师；曾任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司助剂厂催化车间班长、助理工程师；大庆海琪加油站副站长；黑龙江省海国龙油石化股份有限公司证券科长；黑龙江龙油石油化工气体有限公司技术科长；黑龙江省海国龙油石化股份有限公司助剂厂技术科长、厂长助理。2017年6

	月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司监事。
吴硕	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事会秘书。曾就职于德国电信国际咨询公司、清科财务管理咨询（北京）有限公司、联想控股股份有限公司、首控基金管理有限公司、知合资本管理有限公司。曾任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。2016年10月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事会秘书。
柴铭	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理；大庆市联谊劳动服务站法定代表人。曾任大庆市联谊石油化工总厂技术科副科长，开发公司副总经理。黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。2016年10月至2020年12月担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司财务总监。2020年12月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。
刘晓航	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。曾任广发银行北京分行客户经理；浦发银行北京分行所属支行公司部负责人；北京银行中关村分行公司部总经理助理；北京银行学院路管辖行行长助理；中加国际资产管理有限公司市场部负责人；北京市海淀区国有资产投资经营有限公司资金计划部副经理。2019年3月至2020年7月担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司董事。2020年1月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。
吴中	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理；黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事；龙油石化销售（广州）有限公司执行董事。曾任中国石油兰州石油化工公司化肥厂技术员、生产主任、副主任，福建炼油化工有限公司装置经理，福建联合石油化工有限公司IGCC业务团队经理、生产部副总经理、技术与规划部计划与优化经理、计划与原料经理、原料与模型经理、副总经理等职。曾荣获福建省泉州市五一劳动奖章荣誉称号。2017年1月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。2017年11月起担任黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事。
庄晓东	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理、黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事。曾任福建炼油化工有限公司设备技术员、工程师、设备科长、钳工车间主任、机动处副处长、处长、副总工程师；委派至福建联合石油化工有限公司担任机械设备部副总经理、总经理；福建省特种设备协会第三届理事会常务理事。先后荣获中国石化学术带头人、优秀青年知识分子及设备管理先进个人、全国设备管理优秀工作者。2017年1月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理，2018年3月起担任黑龙江省龙油石油化工股份有限公司董事。
吕建平	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理；龙油石化销售（上海）有限公司执行董事；龙油石化销售（天津）有限公司执行董事。曾任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司安全科副科长、科长、生产处副处长、销售部主任、总经理助理、董事。2017年1月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。
张志宏	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。曾任大庆石化公司塑料厂低压车间操作工、安全工程师、工艺工程师；大庆石化公司塑料厂安全环保科安全主管、副科长、科长。大庆三聚能源净化有限公司HSE部部长、副总经理。2019年10月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。
李爱武	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。曾任中建安装集团有限公司一公司天津分公司经理、中建安装集团有限公司一公司总经理、中建安装集团有限公司副总经理兼投资部总经理；北京三聚环保新材料股份有限公司总经理助理。2020年1月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司副总经理。
许强	现任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司财务负责人。曾任黑龙江省邮政银行稽查、汇兑、办公室专员；黑龙江省邮政局人事教育处干部、劳资专员；中国华电集团公司财务资产部财务经理；华电重工股份有限公司（华电集团控股子公司）CFO兼董事会秘书兼总法律顾问；康德投资集团有限公司财务中心总经理；康德投资集团有限公司副总裁，周大福投资有限公司副总经理；景谷林业股份有限公司董事、总经理。2020年12月起担任黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

财务总监。

二、董事、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

三、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	变动情况	变动原因
刘晓航	董事	辞职	个人原因
王腾	董事	新增	选举
柴铭	财务总监	辞职	工作需要
许强	财务总监	新增	任命
柴铭	副总经理	新增	任命

报告期内，公司董事发生变动。

公司于2020年7月6日召开第六届董事会第九次会议审议通过，推选王腾担任公司董事，该董事会决议公告已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号2020-036。于2020年7月23日召开2020年第三次临时股东大会审议通过王腾先生担任公司董事，该临时股东大会决议公告已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号2020-047。

公司董事会于2020年7月6日收到董事刘晓航先生递交的辞职报告，自2020年7月7日起辞职生效。该公告已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号2020-042。

报告期内，公司高级管理人员发生变动。

公司于2020年1月17日召开第六届董事会第二次会议审议通过，聘任王庆明先生为公司总经理；吴硕先生为董事会秘书；刘玉珍女士为公司副总经理；刘晓航先生为公司副总经理；杨发新先生为公司副总经理；吴中先生为公司副总经理；庄晓东先生为公司副总经理；吕建平先生为公司副总经理；张志宏先生为公司副总经理；李爱武先生为公司副总经理；柴铭先生为公司财务总监。该董事会决议公告已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号2020-002。

公司于2020年12月22日召开第六届董事会第十八次会议审议通过，柴铭先生不再担任公司财务总监职务，聘任许强先生担任公司财务总监职务；聘任柴铭先生担任公司副总经理。该董事会决议公告已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告，公告编号2020-

080。

四、任职情况

(一)在股东单位任职情况

√适用□不适用

姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
刘 雷	北京海淀科技发展有限公司	董事、总经理
高志强	北京海淀科技发展有限公司	董事
柴 铭	大庆市联谊劳动服务站	法定代表人

(二)在其他单位任职情况

√适用 □不适用

姓名	其他单位名称	担任的职务
刘 雷	北京三聚环保新材料股份有限公司	董事长
刘 雷	北京大行基业科技发展有限公司	董事长兼总经理
刘 雷	北京大行基业商业管理有限公司	董事长
刘 雷	北京海科融通支付服务股份有限公司	董事长
刘 雷	常州莱蒙鹏源太湖湾房地产开发有限公司	董事长
刘 雷	深圳市国兴科达投资管理有限公司	董事长
刘 雷	河北华晨石油化工有限公司	执行董事
刘 雷	常州苏源常电房地产开发有限公司	执行董事
刘 雷	孝义市三聚鹏飞新能源有限公司	执行董事
刘 雷	三亚国兴科达产业投资发展有限公司	执行董事
刘 雷	黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司	董事
刘 雷	北京弘泰基业房地产有限公司	董事
刘 雷	北京颐养资产管理有限公司	董事
刘 雷	北京华石联合能源科技发展有限公司	董事
刘 雷	巨涛海洋石油服务有限公司	执行董事兼董事会主席
王庆明	北京海国龙油能源科技有限公司	执行董事兼总经理
王庆明	黑龙江龙油石油化工气体有限公司	执行董事兼总经理
王庆明	大庆龙化成品油储运有限公司	执行董事兼总经理
王庆明	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事、董事长
王 腾	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	战略投资部副总经理
蔡庆安	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	财务部经理
邱吉辉	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	监事
邱吉辉	大庆龙化成品油储运有限公司	监事
杨发新	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事
庄晓东	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事
吴 中	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事
吴 中	龙油石化销售（广州）有限公司	执行董事

吕建平	龙油石化销售（上海）有限公司	执行董事
吕建平	龙油石化销售（天津）有限公司	执行董事
许 强	中节能太阳能股份有限公司	独立董事

五、董事、监事、高级管理人员薪酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额为 11,657,053.16 元。

六、公司员工情况

(一)员工数量、专业构成及教育程度

适用 不适用

单位：人

在册员工的数量合计	1671
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	661
专业构成	
管理人员	69
生产人员	769
采销人员	74
技术人员	558
财务人员	18
行政人员	94
其他人员	89
合计	1671
教育程度	
教育程度类别	数量
本科及以上	539
大专	640
中专及以下	492
合计	1671

(二)薪酬政策

适用 不适用

(三)培训计划

适用 不适用

(四)劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，报告期内召开6次股东大会，其中年度股东大会1次，临时股东大会5次，所有会议均由董事会召集召开，程序合法，会议决议公告及时披露，能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利，保护所有股东的合法权益。

2、关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东行为规范，通过股东大会行使股东权利和履行股东义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司董事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。本报告期内董事会成员发生变更并完成换届事宜。各位董事能够按照《董事会议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真了解作为董事的权利、义务，能够勤勉履职。

4、关于监事与监事会

公司监事会由3人组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名。监事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。本报告期内监事会完成换届事宜。各位监事能够按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正在逐步完善绩效评价与激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，并符合法律、法规的规定。

6、关于相关利益者

公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户和其他利益相关者的合法权益，积极主动与各方协商，与其建立畅通、有效的沟通渠道，推动公司持续发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律法规及公司制定的《信息披露管理办法》的要求，指定董事会秘书负责信息披露工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，切实履行持续信息披露义务，确保所有股东获得公司信息。

二、股东大会情况简介

适用 不适用

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年年度股东大会	2020.5.19	www.neeq.com.cn	2020.5.21
2020年第一次临时股东大会	2020.2.18	www.neeq.com.cn	2020.2.18
2020年第二次临时股东大会	2020.4.7	www.neeq.com.cn	2020.4.9
2020年第三次临时股东大会	2020.7.23	www.neeq.com.cn	2020.7.27
2020年第四次临时股东大会	2020.9.22	www.neeq.com.cn	2020.9.23
2020年第五次临时股东大会	2020.12.24	www.neeq.com.cn	2020.12.28

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

适用 不适用

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘雷	否	17	17	0	0	0	否	0
王庆明	否	17	17	0	0	0	否	6
刘玉珍	否	17	17	0	0	0	否	6
高志强	否	17	17	0	0	0	否	1
刘晓航	否	8	8	0	0	0	否	1

杨发新	否	17	17	0	0	0	否	6
王腾	否	9	9	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	17
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三)独立董事履行职责的其他说明

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字（2021）第010704号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62
审计报告日期	2021-04-23
注册会计师姓名	刘炼、李云飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年

审计报告

中兴华审字（2021）第010704号

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黑龙江省海国龙油石化股份有限公司（以下简称“海国龙油公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海国龙油公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海国龙油公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海国龙油公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海国龙油公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海国龙油公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海国龙油公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海国龙油公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘 炼

中国·北京

中国注册会计师：李云飞

二〇二一年四月二十三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	46,793,469.17	550,196,002.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	149,378.45	2,000,000.00
应收账款	六、3	1,594,746.00	35,078,025.38
应收款项融资			
预付款项	六、4	264,455,376.47	319,832,866.51
其他应收款	六、5	89,784,142.61	62,417,033.64
存货	六、6	733,210,729.94	1,386,730.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	587,629,883.85	363,641,101.23
流动资产合计		1,723,617,726.49	1,334,551,759.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8		14,619,782.99
其他权益工具投资	六、9		

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	446,636,658.57	75,443,749.65
在建工程	六、11	10,635,160,930.81	3,315,781,760.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	657,091,242.06	627,377,771.72
开发支出			
商誉	六、13	192,887,263.64	192,887,263.64
长期待摊费用	六、14	705,266.13	
递延所得税资产	六、15	24,048,129.06	13,176,121.69
其他非流动资产	六、16	376,760,802.94	2,289,517,874.69
非流动资产合计		12,333,290,293.21	6,528,804,325.18
资产总计		14,056,908,019.70	7,863,356,085.09
流动负债：			
短期借款	六、17	1,149,400,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	388,084,686.60	
应付账款	六、19	2,025,248,116.59	435,332,795.30
预收款项	六、20	247,980,856.11	111,691,032.70
合同负债			
应付职工薪酬	六、21	29,675,050.65	9,917,787.18
应交税费	六、22	81,087,982.62	90,911,811.73
其他应付款	六、23	2,674,236,686.26	954,291,594.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,090,100,563.16	
其他流动负债			
流动负债合计		7,685,813,941.99	2,052,145,021.53
非流动负债：			
长期借款	六、25	3,875,000,000.00	3,120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	3,115,239,024.95	3,173,100,250.54
预计负债			

递延收益	六、27	42,897,221.77	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,033,136,246.72	6,293,100,250.54
负债合计		14,718,950,188.71	8,345,245,272.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、28	648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	390,836,232.31	390,836,232.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	97,999,506.76	97,999,506.76
未分配利润	六、31	-1,798,887,305.08	-1,618,734,323.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-662,042,169.01	-481,889,186.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-662,042,169.01	-481,889,186.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,056,908,019.70	7,863,356,085.09

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

（二）母公司资产负债表

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		12,881,794.43	43,301,356.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		149,378.45	2,000,000.00
应收账款	十五、1	50,266,901.59	34,298,043.53
应收款项融资			
预付款项		66,767,818.56	58,832,308.94
其他应收款	十五、2	582,552,269.53	313,892,753.77
存货		462,604.15	501,334.29

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产：			
流动资产合计		713,080,766.71	452,825,797.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,272,389,767.76	1,983,829,709.95
长期股权投资	十五、3	2,758,668,001.00	1,210,119,782.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,330,162.66	3,856,699.50
在建工程		30,984,296.73	26,491,995.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		950,672.71	996,575.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,772,370.53	9,537,399.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,076,095,271.39	3,234,832,162.70
资产总计		4,789,176,038.10	3,687,657,959.97
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	
应付账款		89,984,222.44	163,400,933.79
预收款项		149,528,293.07	47,046,351.70
合同负债			
应付职工薪酬		15,354,383.01	9,756,114.26
应交税费		80,013,864.86	81,566,013.46
其他应付款		2,465,724,113.20	861,664,365.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		370,000,000.00	

其他流动负债：			
流动负债合计		3,320,604,876.58	1,613,433,779.06
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	145,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,832,000,000.00	2,282,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债：			
非流动负债合计		1,952,000,000.00	2,427,000,000.00
负债合计		5,272,604,876.58	4,040,433,779.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		410,584,989.19	410,584,989.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,999,506.76	97,999,506.76
未分配利润		-1,640,022,731.43	-1,509,369,712.04
所有者权益（或股东权益）合计		-483,428,838.48	-352,775,819.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,789,176,038.10	3,687,657,959.97

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

（三）合并利润表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、32	3,263,533,801.84	2,931,163,555.06

其中：营业收入	六、32	3,263,533,801.84	2,931,163,555.06
二、营业总成本	六、32	3,489,724,338.13	3,033,732,107.01
其中：营业成本	六、32	3,216,507,420.57	2,880,877,309.98
税金及附加	六、33	12,792,308.24	12,512,784.59
销售费用	六、34	7,066,189.29	4,311,463.30
管理费用	六、35	60,103,207.86	58,548,309.13
研发费用			
财务费用	六、36	193,255,212.17	77,482,240.01
其中：利息费用	六、36	171,019,270.44	71,877,366.20
利息收入	六、36	667,332.30	660,572.64
加：其他收益	六、37	2,806,988.05	440,160.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-232,546.42	-56,258.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-994,839.90	-146,969.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		-751,949.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-224,610,934.56	-103,083,568.75
加：营业外收入	六、41	33,080,971.54	133,818,265.36
减：营业外支出	六、42	88,522.74	18,645,907.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-191,618,485.76	12,088,789.50
减：所得税费用	六、43	-11,465,503.73	23,688,982.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-180,152,982.03	-11,600,192.94
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-180,152,982.03	-11,600,192.94
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-180,152,982.03	-11,600,192.94
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
.....			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-180,152,982.03	-11,600,192.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-180,152,982.03	-11,600,192.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

(四) 母公司利润表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	2,267,378,623.58	1,980,089,598.99
减：营业成本	十五、4	2,230,638,034.30	1,937,258,243.74
税金及附加		2,055,836.89	2,092,979.50
销售费用		1,707,600.07	2,630,932.73
管理费用		27,181,162.83	23,750,897.14
研发费用			
财务费用		158,776,988.64	77,575,761.24
其中：利息费用		158,053,619.53	71,877,366.20
利息收入		477,012.35	510,877.55
加：其他收益	十五、5	886,178.84	70,486.41
投资收益（损失以“-”号填列）		-232,546.42	-56,258.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-948,779.82	-501,698.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-143,045.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-153,276,146.55	-63,849,731.53
加：营业外收入		22,388,155.72	45,278.51
减：营业外支出			28,892.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,887,990.83	-63,833,345.08
减：所得税费用		-234,971.44	1,849,777.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,653,019.39	-65,683,122.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,653,019.39	-65,683,122.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-130,653,019.39	-65,683,122.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

(五) 合并现金流量表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,005,766,850.17	3,349,968,771.15
收到的税费返还		440,184,736.88	80,999,508.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	931,984,929.11	451,988,856.37
经营活动现金流入小计		5,377,936,516.16	3,882,957,136.38
购买商品、接受劳务支付的现金		4,773,539,463.09	3,278,321,185.91
支付给职工及为职工支付的现金		29,983,424.60	33,658,294.15
支付的各项税费		27,975,831.24	19,056,027.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	916,623,114.85	443,901,239.45
经营活动现金流出小计		5,748,121,833.78	3,774,936,746.78
经营活动产生的现金流量净额		-370,185,317.62	108,020,389.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,387,236.57	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			157,000.00
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		14,387,236.57	157,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,914,281,334.55	3,655,462,715.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,914,281,334.55	3,655,462,715.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,899,894,097.98	-3,655,305,715.90
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		2,239,400,000.00	3,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	5,661,792,738.34	3,444,689,876.96
筹资活动现金流入小计		7,901,192,738.34	6,894,689,876.96
偿还债务支付的现金		695,000,000.00	561,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,856,277.17	334,130,481.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	3,991,822,396.65	2,470,947,895.32
筹资活动现金流出小计		5,165,678,673.82	3,366,078,376.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,735,514,064.52	3,528,611,500.45
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		-534,565,351.08	-18,673,825.85
加：期初现金及现金等价物余额		550,196,002.37	568,869,828.22
六、期末现金及现金等价物余额		15,630,651.29	550,196,002.37

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,590,466,128.78	2,197,211,226.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,214,657,917.55	1,678,558,387.56
经营活动现金流入小计		4,805,124,046.33	3,875,769,613.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,395,855,825.18	1,980,248,128.56
支付给职工及为职工支付的现金		19,430,014.56	21,128,720.79
支付的各项税费		9,111,727.75	9,385,519.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,921,531,497.75	1,762,883,475.33
经营活动现金流出小计		4,345,929,065.24	3,773,645,843.86
经营活动产生的现金流量净额		459,194,981.09	102,123,769.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,387,236.57	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,371,207,936.82	
投资活动现金流入小计		4,385,595,173.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,526,911.70	10,460,689.90
投资支付的现金		1,563,168,001.00	762,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,934,541,060.81	

投资活动现金流出小计		5,502,235,973.51	772,460,689.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,116,640,800.12	-772,460,689.90
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			450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,170,819,405.00	4,214,888,862.85
筹资活动现金流入小计		5,170,819,405.00	4,664,888,862.85
偿还债务支付的现金		555,000,000.00	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,453,148.28	228,360,795.66
支付其他与筹资活动有关的现金		3,740,340,000.00	3,371,701,983.15
筹资活动现金流出小计		4,543,793,148.28	4,055,062,778.81
筹资活动产生的现金流量净额		627,026,256.72	609,826,084.04
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		-30,419,562.31	-60,510,836.16
加：期初现金及现金等价物余额		43,301,356.74	103,812,192.90
六、期末现金及现金等价物余额		12,881,794.43	43,301,356.74

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本年金额										少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,618,734,323.05	-481,889,186.98	-481,889,186.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,618,734,323.05	-481,889,186.98	-481,889,186.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-180,152,982.03	-180,152,982.03	-180,152,982.03
(一) 综合收益总额										-180,152,982.03	-180,152,982.03	-180,152,982.03

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

四、本年期末余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,798,887,305.08	-662,042,169.01		-662,042,169.01
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	-------------------	-----------------	--	-----------------

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

项目	上年金额											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,607,134,130.11	-470,288,994.04		-470,288,994.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,607,134,130.11	-470,288,994.04		-470,288,994.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-11,600,192.94	-11,600,192.94		-11,600,192.94
(一)综合收益总额										-11,600,192.94	-11,600,192.94		-11,600,192.94

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

6. 其他											
四、本期末余额	648,009,397.00			390,836,232.31			97,999,506.76	-1,618,734,323.05	-481,889,186.98		-481,889,186.98

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本金额										
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,509,369,712.04	-352,775,819.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,509,369,712.04	-352,775,819.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-130,653,019.39	-130,653,019.39
（一）综合收益总额										-130,653,019.39	-130,653,019.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年期末余额	648,009,397.00			410,584,989.19			97,999,506.76	-1,640,022,731.43	-483,428,838.48	

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

项目	上年金额										
	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、上年年末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,443,686,589.57	-287,092,696.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,443,686,589.57	-287,092,696.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-65,683,122.47	-65,683,122.47
(一) 综合收益总额										-65,683,122.47	-65,683,122.47
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定收益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年期末余额	648,009,397.00			410,584,989.19				97,999,506.76	-1,509,369,712.04	-352,775,819.09

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：许强

会计机构负责人：徐燕波

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1993 年 12 月 20 日在大庆市市场监督管理局登记成立。

2019 年 12 月 25 日，大庆联谊石化股份有限公司变更名称为黑龙江省海国龙油石化股份有限公司。

注册资本：陆亿肆仟捌佰万零玖仟叁佰玖拾柒圆整

统一社会信用代码：91230600128246835W

法定代表人：王庆明

住所：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号

母公司为北京海淀科技发展有限公司。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事石油及化工产品加工、仓储、销售。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日决议批准报出。

(四) 历史沿革

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由黑龙江省大庆联谊石油化工总厂、大庆市油脂化工厂和大庆市大同区林源建材公司三家法人单位于 1993 年 12 月 20 日共同发起设立。

2017 年 5 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书及协助执行通知书，执行了大庆联谊资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后大庆联谊总股本为 648,009,397 股。

截至 2020 年 12 月 31 日总股本为 648,009,397.00 股，前十名股东情况如下：

股东名称	持股总数	持股比例 (%)	质押/冻结 总数
北京海淀科技发展有限公司	409,999,907	63.2707	90,816,326
大庆锦联石油化工有限公司	59,594,000	9.1965	59,594,000
大连保税区日产汽车销售有限公司	30,000,000	4.6296	30,000,000

股东名称	持股总数	持股比例 (%)	质押/冻结 总数
北京共享智创投资顾问有限公司	7,750,000	1.1960	0
中国建设银行股份有限公司大庆分行	2,500,000	0.3858	0
大庆市联谊劳动服务站	2,400,000	0.3704	0
高银圈	2,390,000	0.3688	0
沈超英	2,196,853	0.3390	0
刘立国	1,905,208	0.2940	0
戴宇航	1,742,204	0.2689	0

(五) 公司股票

本公司为主板退市公司，根据上海证券交易所上证上字[2007]208号《关于对大庆联谊石化股份有限公司股票终止上市的决定》，本公司A股股票自2007年12月13日起终止上市，2008年4月28日开始在代办股份转让系统（现为全国中小企业股份转让系统）转让。主办券商：安信证券股份有限公司；证券简称：海国油3；证券代码：400057；登记的股份数量为648,009,397股。

(六) 合并报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共9户，5户为2级子公司4户为3级子公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、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假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年

12月31日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事石油生产加工经营。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。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。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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③以及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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、最终控制方及其下属单位之间的应收款项组合、存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款组合、押金/保证金组合、本单位职工借款形成的备用金挂账组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收款项”组合划分相同

② 应收账款及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款及其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	母公司及其下属单位之间的应收款项组合
组合 3	押金/保证金组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	根据账龄期限所对应的计提比例
母公司及其下属单位之间的应收款项组合	不计提坏账
押金/保证金组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据预期损失率 (%)	应收账款预期损失率 (%)	其他应收款预期损失 率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)			3.00
其中：信用期内 (3 个月以内)	0	0	
信用期~1 年	3.00	3.00	
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00

账龄	应收票据预期损失率 (%)	应收账款预期损失率 (%)	其他应收款预期损失 率 (%)
3-4 年	60.00	60.00	60.00
4-5 年	90.00	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收票据预期 损失率 (%)	应收账款预期 损失率 (%)	其他应收款预 期损失率 (%)
母公司及其下属单位之间的应收款项组合	-	-	-
押金/保证金组合	-	-	-

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

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

13、长期股权投资

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、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被

购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	35	4.00	2.74
通用设备	年限平均法	10-20	4.00	9.60-4.80
专用设备	年限平均法	12-15	4.00	8.00-6.40
运输设备	年限平均法	9	4.00	10.67
其他设备	年限平均法	6-12	4.00	16.00-8.00

注：通用设备和专用设备统归为机器设备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本报告期末使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
计算机软件	10	会计估计
电力设施	25	会计估计
专利及专有技术许可	10	会计估计
土地使用权	50	权属证明

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

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。

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，本公司冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备计提

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。

（3）非金融非流动资产减值准备

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。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、9%、10%、13%、16%
消费税	应税消费品的销售数量	汽油：2,109.76元/吨； 柴油：1,411.20元/吨； 燃料油：1218.00元/吨。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	自用房产按房产原值的70%的1.2%计缴	1.2%
城镇土地使用税	按每平方米土地4元计缴。	
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	108,445.73	189,825.79
银行存款	46,685,023.44	550,006,176.58
其他货币资金		
合计	46,793,469.17	550,196,002.37

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

注：信用证保证金受限金额 25,162,817.88 元；用于担保的定期存款受限金额 6,000,000.00 元。

2、 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	149,378.45	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	149,378.45	2,000,000.00

②期末已质押的应收票据情况

无。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,290,485.00	
商业承兑汇票		
合计	21,290,485.00	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,644,068.04
其中：3 个月以内	
4-12 个月	1,644,068.04
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	337,796.09
小 计	1,981,864.13
减：坏账准备	387,118.13

账龄	期末余额
合计	1,594,746.00

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,981,864.13	100.00	387,118.13	19.53	1,594,746.00
组合1-按账龄分析的应收账款	1,981,864.13	100.00	387,118.13	19.53	1,594,746.00
组合2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,981,864.13	100.00	387,118.13	—	1,594,746.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,439,944.62	100.00	361,919.24	1.02	35,078,025.38
组合1-按账龄分析的应收账款	35,439,944.62	100.00	361,919.24	1.02	35,078,025.38
组合2-合并范围内关联方应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,439,944.62	100.00	361,919.24	—	35,078,025.38

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1年以内	1,644,068.04	49,322.04	1,594,746.00	
其中：信用期内（3个月以内）				0
信用期~1年	1,644,068.04	49,322.04	1,594,746.00	3
1至2年				10
2至3年				30
3至4年				60
4至5年				90
5年以上	337,796.09	337,796.09		100
合计	1,981,864.13	387,118.13	1,594,746.00	—

(续)

账龄	年初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1年以内	35,102,148.53	24,123.15	35,078,025.38	
其中：信用期内（3个月以内）	34,298,043.53		34,298,043.53	0
信用期~1年	804,105.00	24,123.15	779,981.85	3
1至2年				10
2至3年				30
3至4年				60
4至5年				90
5年以上	337,796.09	337,796.09		100
合计	35,439,944.62	361,919.24	35,078,025.38	—

②、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	361,919.24	25,198.89			387,118.13
合计	361,919.24	25,198.89			387,118.13

③、本期实际核销的应收账款情况

无。

④、按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额重要的应收账款汇总金额为1,644,068.04元，占应收账款期末余额合计数的比例为82.96%。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	款项性质
大庆市海琪加油有限公司	1,644,068.04	82.96	49,322.04	货款
合计	1,644,068.04	82.96	49,322.04	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	264,194,987.44	99.91	319,609,331.91	99.93
1至2年	36,854.43	0.01		
2至3年				
3年以上	223,534.60	0.08	223,534.60	0.07
合计	264,455,376.47	100.00	319,832,866.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为251,951,019.24元，占预付账款期末余额合计数的比例为95.27%。

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
安阳习泽贸易有限公司	100,000,000.00	37.81	1年以内
大连晟亚科技发展有限公司	57,233,000.00	21.64	1年以内
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	49,670,000.00	18.78	1年以内

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间
大庆中蓝石化有限公司	24,671,110.44	9.33	1年以内
武汉新陆源石化有限公司	20,376,908.80	7.71	1年以内
合计	251,951,019.24	95.27	

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	89,784,142.61	62,417,033.64
应收利息		
应收股利		
合计	89,784,142.61	62,417,033.64

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	86,701,182.80
1至2年	1,700,075.32
2至3年	1,625,000.00
3至4年	712,445.28
4至5年	10,910.60
5年以上	33,050,126.42
小计	123,799,740.42
减：坏账准备	34,015,597.81
合计	89,784,142.61

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金、押金	86,952,221.12	59,420,687.15
其他单位往来款	870,808.69	722,565.28
其他款项	35,976,710.61	35,319,738.01
小计	123,799,740.42	95,462,990.44
减：坏账准备	34,015,597.81	33,045,956.80
合计	89,784,142.61	62,417,033.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	33,045,956.80			33,045,956.80
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	33,045,956.80			33,045,956.80
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	970,093.13			970,093.13
本期转回	452.12			452.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,015,597.81			34,015,597.81

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
坏账准备	33,045,956.80	970,093.13	452.12		34,015,597.81
合计	33,045,956.80	970,093.13	452.12		34,015,597.81

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中车金融租赁有限公司	保证金	44,993,206.96	2 年以内	36.34	
中铁建金融租赁有限公司	保证金	40,109,216.84	2 年以内	32.40	
大庆市久隆精细化工有限公司	往来款	11,780,799.44	5 年以上	9.52	11,780,799.44
大连傅氏企业集团有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	8.08	10,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海光威石油化工有限公司	往来款	4,076,642.09	5年以上	3.29	4,076,642.09
合计	—	110,959,865.33	—	89.63	25,857,441.53

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	733,210,729.94		733,210,729.94	1,386,730.78		1,386,730.78
合计	733,210,729.94		733,210,729.94	1,386,730.78		1,386,730.78

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证增值税进项税金	162,854,218.97	103,492,774.65
留抵税额	424,492,522.55	260,075,826.58
其他	283,142.33	72,500.00
合计	587,629,883.85	363,641,101.23

8、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	14,619,782.99		14,619,782.99		
合计	14,619,782.99		14,619,782.99		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额
-------	--------	------

	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他	减值准备期末 余额
合营企业					
中石化黑龙江龙油庆 南石化销售有限公司					
合计					

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
大庆世纪维丰化工有限公司	0.00
合 计	0.00

(2) 其他权益工具投资明细情况

被投资单位	在被投资 单位持股 比例 (%)	账面余额			
		年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大庆世纪维丰化工有限公司	5	700,000.00			700,000.00
合 计		700,000.00			700,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
大庆世纪维丰化工有限公司	700,000.00			700,000.00	
合 计	700,000.00			700,000.00	

10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	446,636,658.57	75,443,749.65
固定资产清理		
合 计	446,636,658.57	75,443,749.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、面原值合计					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1、年初余额	56,916,506.14	27,350,859.78	14,047,040.88	3,145,952.57	101,460,359.37
2、本期增加金额		365,937,246.90	9,338,812.53	1,641,735.51	376,917,794.94
(1) 购置		937,246.90	9,338,812.53	1,641,735.51	11,917,794.94
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入		365,000,000.00			365,000,000.00
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	56,916,506.14	393,288,106.68	23,385,853.41	4,787,688.08	478,378,154.31
二、累计折旧					
1、年初余额	6,488,626.35	11,666,589.06	5,184,382.58	1,898,077.99	25,237,675.98
2、本期增加金额	1,765,760.34	1,954,783.80	1,721,614.12	282,727.76	5,724,886.02
(1) 计提	1,765,760.34	1,954,783.80	1,721,614.12	282,727.76	5,724,886.02
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	8,254,386.69	13,621,372.86	6,905,996.70	2,180,805.75	30,962,562.00
三、减值准备					
1、年初余额	327,601.58	1,864.24	411,562.99	37,904.93	778,933.74
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	327,601.58	1,864.24	411,562.99	37,904.93	778,933.74
四、账面价值合计					
1、期末账面价值	48,334,517.87	379,664,869.58	16,068,293.72	2,568,977.40	446,636,658.57
2、年初账面价值	50,100,278.21	15,682,406.48	8,451,095.31	1,209,969.65	75,443,749.65

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	365,000,000.00			365,000,000.00
	365,000,000.00			365,000,000.00

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

本公司子公司龙油石油在 2019 年度新增一辆运输设备，因公司业务需要和北京车辆牌照需要排号的原因，车辆行驶证和车辆登记证在一家北京公司名下，车辆实际归龙油石油所有。

⑥固定资产的其他说明

期末用于担保的固定资产账面价值：

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为：1,540,066.44

11、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	10,593,622,010.62	3,288,453,254.44
工程物资	41,538,920.19	27,328,506.36
合计	10,635,160,930.81	3,315,781,760.80

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
550 项目	10,561,156,147.91		10,561,156,147.91	3,261,961,258.86		3,261,961,258.86
铁路 专用 线	31,372,116.29	387,819.56	30,984,296.73	26,879,815.14	387,819.56	26,491,995.58
厂区 维修	1,481,565.98		1,481,565.98			
合计	10,594,009,830.18	387,819.56	10,593,622,010.62	3,288,841,074.00	387,819.56	3,288,453,254.44

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
550 项目	3,261,961,258.86	7,299,194,889.05			10,561,156,147.91
合计	3,261,961,258.86	7,299,194,889.05			10,561,156,147.91

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
550 项目				789,919,926.44	369,373,912.60		企业自筹
合计		—	—	—	—	—	—

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

(2) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程物资	41,538,920.19	27,328,506.36
其他		
合计	41,538,920.19	27,328,506.36

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利及专有技 术许可	其他	合计
一、账面原值合计					
1、年初余额	554,423.08	358,301,297.85	293,125,549.16	2,900,000.00	654,881,270.09
2、本期增加金额	6,640,927.59	15,447,944.79	16,537,025.66		38,625,898.04
(1) 购置	6,640,927.59	15,447,944.79	16,537,025.66		38,625,898.04
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	7,195,350.67	373,749,242.64	309,662,574.82	2,900,000.00	693,507,168.13
二、累计摊销					

项目	软件	土地使用权	专利及专有技术许可	其他	合计
1、年初余额	354,879.45	24,248,618.92		2,900,000.00	27,503,498.37
2、本期增加金额	126,147.23	8,774,160.47	12,120.00		8,912,427.70
(1) 计提	126,147.23	8,774,160.47	12,120.00		8,912,427.70
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	481,026.68	33,022,779.39	12,120.00	2,900,000.00	36,415,926.07
三、减值准备					
1、年初余额					
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、账面价值合计					
1、期末账面价值	6,714,323.99	340,726,463.25	309,650,454.82		657,091,242.06
2、年初账面价值	199,543.63	334,052,678.93	293,125,549.16		627,377,771.72

专利技术许可是随 550 项目购置的大型成套设备一起购入，未达到预定可使用状态，未进行无形资产摊销。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	59,500,783.51	1,257,058.81	担保受限

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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

黑龙江龙油石油化工气体有限公司	632,492.51					632,492.51
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	165,259,876.77					165,259,876.77
大庆龙化成品油储运有限公司	27,627,386.87					27,627,386.87
合计	193,519,756.15					193,519,756.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	632,492.51					632,492.51
合计	632,492.51					632,492.51

注：（1）商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失方法

本公司分别将黑龙江省龙油石油化工股份有限公司和大庆龙化成品油储运有限公司确定为两个资产组，根据两个资产组未来现金流量为预测基础，按照两个资产组预计给本公司带来的经济利益测算，主要预测基础为预计产品销售数量、单价、成本。资产组预计未来现金流量现值采用的折现率是参考当前市场货币时间价值和资产组特定风险确定。

根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《黑龙江省海国龙油石化股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的黑龙江省龙油石油化工股份有限公司资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（中瑞评报字[2021]第000241号）确认，2020年12月31日黑龙江省龙油石油化工股份有限公司资产组评估后的可回收价值为1,223,413.07万元。

截至评估基准日2020年12月31日，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司合并报表层面收购黑龙江省龙油石油化工股份有限公司形成的含商誉资产组的账面价值为1,223,413.07万元，可收回金额为1,288,000.00万元。

合并报表层面收购形成的本资产组商誉未发生减值。

根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《黑龙江省海国龙油石化股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的大庆龙化成品油储运有限公司资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（中瑞评报字[2021]第000250号）确认，2020年12月31日大庆龙化成品油储运有限公司资产组评估后的可回收价值为7,042.71万元。

截至评估基准日 2020 年 12 月 31 日，黑龙江省海国龙油石化股份有限公司合并报表层面收购大庆龙化成品油储运有限公司形成的含商誉资产组的账面价值为 7,042.71 万元，可收回金额为 7,200.00 万元。

合并报表层面收购形成的本资产组商誉未发生减值。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	34,154,894.62	8,538,723.66	33,206,114.80	8,301,528.70
可抵扣亏损	57,103,034.10	14,275,758.53	14,554,890.40	3,638,722.60
存货跌价准备				
固定资产减值准备	838,005.21	209,501.30	838,005.21	209,501.30
未支付的职工安置费	4,096,582.27	1,024,145.57	4,105,476.36	1,026,369.09
合计	96,192,516.20	24,048,129.06	52,704,486.77	13,176,121.69

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,186,562.55	6,139,775.27
可抵扣亏损	524,641,218.42	742,178,881.41
合计	530,827,780.97	748,318,656.68

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020		292,337,424.82	
2021	306,823,297.32	306,823,297.32	
2022	62,342,655.92	62,342,655.92	
2023	8,916,271.52	8,916,271.52	
2024	71,759,231.83	71,759,231.83	
2025	74,799,761.83		
合计	524,641,218.42	742,178,881.41	

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
手续费		943,395.65	238,129.52	705,266.13

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
合计		943,395.65	238,129.52	705,266.13

16、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付 550 项目设备及工程款	376,283,019.27	2,288,958,766.06
其他	477,783.67	559,108.63
减：一年内到期部分		
合计	376,760,802.94	2,289,517,874.69

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	5,400,000.00	300,000,000.00
保证借款	1,094,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	1,149,400,000.00	450,000,000.00

注 1、期末质押借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	备注
大庆龙化成品油储运有限公司	龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行	5,400,000.00	2020.12.29	2021.12.29	抵(质)押品：银行定期存单
合计		5,400,000.00			

注 2、期末保证借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保人
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行	1,000,000,000.00	2020.8.25	2021.8.24	1、北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供担保； 2、抵押 359201.2 平方米土地使用权（黑 2018 大庆市不动产权第 0075141 号）及

					地上附着物进行抵押担保。
北京海国龙油能源科技有限公司	北京银行科技园支行	10,000,000.00	2020.6.30	2021.6.30	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	中国建设银行股份有限公司中关村分行	5,000,000.00	2020.7.1	2021.6.30	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	华夏银行世纪城支行	19,000,000.00	2020.9.23	2021.9.22	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
北京海国龙油能源科技有限公司	韩亚银行(中国)有限公司北京中关村支行	10,000,000.00	2020.12.8	2021.12.7	北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保
黑龙江省海国龙油石化股份有限公司	大庆市产业服务有限公司	50,000,000.00	2020.8.25	2021.8.24	2020年8月21日，本公司与龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行、大庆市产业服务有限公司签订的委托贷款，委托人：大庆市产业服务有限公司，受托人：龙江银行股份有限公司大庆龙翔支行，本公司控股股东北京海淀科技发展有限公司提供担保
合计	—	1,094,000,000.00		—	—

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	388,084,686.60	
合计	388,084,686.60	

19、应付账款

①应付账款按项目列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	355,926,068.33	143,096,407.07
应付工程设备款	1,652,727,596.93	262,897,708.24
货款保证金	23,682.45	23,682.45
服务费	6,197,155.95	5,458,557.09
其他	10,373,612.93	23,856,440.45
合计	2,025,248,116.59	435,332,795.30

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州长征机械有限公司	8,390,600.00	按合同约定付款
大庆新东方建筑安装工程有限公司	2,888,728.00	按合同约定付款
四川锦宇装备有限公司	2,298,000.00	按合同约定付款
兰州兰石换热设备有限责任公司	2,065,172.40	按合同约定付款
湖北汇丰方圆石化设备有限公司	2,029,500.00	按合同约定付款
合计	17,672,000.40	

20、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	240,307,460.67	105,838,530.10
其他	7,673,395.44	5,852,502.60
合计	247,980,856.11	111,691,032.70

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,236,009.39	146,346,359.40	126,584,613.84	28,997,754.95
二、离职后福利-设定提存计划	681,777.79	805,824.86	810,306.95	677,295.70
三、辞退福利				
合计	9,917,787.18	147,152,184.26	127,394,920.79	29,675,050.65

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,514,400.85	129,113,123.73	109,740,111.89	20,887,412.69
2、职工福利费	949,541.45	4,705,990.40	4,705,990.40	949,541.45
3、社会保险费	468.00	5,775,547.65	5,760,003.41	16,012.24
其中：医疗保险费	468.00	5,751,486.48	5,735,942.24	16,012.24
工伤保险费		15,986.23	15,986.23	
生育保险费		8,074.94	8,074.94	
其他				
4、住房公积金	384,677.50	4,190,291.00	4,190,291.00	384,677.50
5、工会经费和职工教育经费	3,944,528.34	2,552,485.42	2,179,295.94	4,317,717.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬-合并转入	1,544,140.75			1,544,140.75
9、解除劳动合同经济补偿金	898,252.50			898,252.50
10、劳务服务公司管理费		8,921.20	8,921.20	
合计	9,236,009.39	146,346,359.40	126,584,613.84	28,997,754.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	681,777.79	777,767.68	782,249.77	677,295.70
2、失业保险费		28,057.18	28,057.18	
合计	681,777.79	805,824.86	810,306.95	677,295.70

22、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	21,816,909.17	6,055,660.63	12,213,605.40	15,658,964.40
城市维护建设税	437,287.67	530,741.54	961,797.68	6,231.53
企业所得税	2,407,178.72	-593,496.36	1,741,346.87	72,335.49
房产税	330,869.76	342,902.79	349,221.00	324,551.55
土地使用税	1,092,070.60	8,541,432.08	8,512,285.86	1,121,216.82
个人所得税	497,459.87	2,965,568.48	3,067,374.32	395,654.03
教育费附加	2,791,584.50	227,460.64	412,198.98	2,606,846.16

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
地方教育费附加	3,083,287.21	151,640.43	274,799.33	2,960,128.31
印花税	895,332.60	2,948,621.80	3,461,731.70	382,222.70
车船使用税	2,090.00	49,508.96	49,508.96	2,090.00
消费税	57,554,876.25			57,554,876.25
其他税费	2,865.38	30.00	30.00	2,865.38
合计	90,911,811.73	21,220,070.99	31,043,900.10	81,087,982.62

23、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	151,663,311.73	90,085,684.11
应付股利		
其他应付款	2,522,573,374.53	864,205,910.51
合计	2,674,236,686.26	954,291,594.62

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	7,705,711.76	6,144,740.56
短期借款应付利息	1,888,094.20	755,333.33
委托贷款利息	48,362,638.93	48,492,500.02
非金融机构融资利息	93,706,866.84	34,693,110.20
合计	151,663,311.73	90,085,684.11

本公司年末无已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联公司间借款	2,264,229,454.43	669,848,432.64
除关联方外的其他单位往来款	107,218,260.51	93,765,083.30
个人往来款	12,500,000.00	1,479,016.35
保证金、押金	3,632,503.00	4,645,690.00
其他	10,246,966.66	17,221,829.32
滞纳金及罚款	77,245,858.90	77,245,858.90
担保费	39,080,519.75	
农商行代理费	8,419,811.28	

项目	期末余额	年初余额
合计	2,522,573,374.53	864,205,910.51

②账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滞纳金及罚款	77,245,858.90	重整前遗留
北京润丰财富投资中心（有限合伙）	75,000,000.00	未到付款节点
沈阳经发沥青有限公司	3,000,000.00	重整前遗留
北京润凯财富投资管理中心（有限合伙）	2,846,666.65	重整前遗留
北京艾派克财富投资管理中心（有限合伙）	2,846,666.65	重整前遗留
合计	160,939,192.20	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	240,000,000.00	
1年内到期的长期应付款	850,100,563.16	
合计	1,090,100,563.16	

25、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	140,000,000.00	145,000,000.00
抵押借款	3,935,000,000.00	2,975,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	
小计	4,115,000,000.00	3,120,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	240,000,000.00	
合计	3,875,000,000.00	3,120,000,000.00

期末质押借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	备注
-----	------	------	-------	-------	----

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司	工行大庆兴业支行	140,000,000.00	2018.11.1	2025.9.26	<p>1. 北京海淀科技发展有限公司连带保证；</p> <p>2. 黑龙江省海国龙油石化股份有限公司持有黑龙江省龙油石油化工有限公司的 22999 万股股份做质押；</p> <p>3. 黑龙江省海国龙油石化股份有限公司持有的大庆龙化成品油储运有限公司的 83.33% 股权质押；</p> <p>4. 北京海淀科技发展有限公司持有的黑龙江省海国龙油石化股份有限公司的 3000 万股股权质押。</p>
------------------	----------	----------------	-----------	-----------	---

期末抵押借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	备注
黑龙江省龙油石油化工有限公司	大庆农村商业银行股份有限公司	2,935,000,000.00	2019.6.4	2029.6.3	<p>1. 抵押在建工程（转资后办手续）明细：40 万吨/年乙烯装置（轻烃裂解装置）、100 万吨/年悬浮床渣油加氢装置、360 万吨/年加氢装置（含 PSA）、80000Nm³/h 制氢及 PSA 装置、300 万吨/年原料预处理装置、80 万吨/年裂解汽油加氢装置、100 万吨/年气分装置、33 万吨/年 C2 精制装置；</p> <p>2. 北京市海淀区国有资产投资经营有限公司为借款人在本合同项下的全部债务提供连带责任保证担保</p>
黑龙江省龙油石油化工有限公司	北京银行股份有限公司中关村分行	1,000,000,000.00	2020.9.11	2025.9.10	<p>1、金建（天津）置业投资有限责任公司将其名下位于滨海新区塘沽塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权</p>

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	备注
有限公司					（权属证书号津（2020）滨海新区塘沽不动产权第 1000844 号，面积 24600.9 m ² ）、滨海新区塘沽塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权（权属证书号津（2020）滨海新区塘沽不动产权第 1000926 号，面积 23857.9 m ² ）、塘沽区塘汉路以东，杨北公路以南的土地使用权（权属证书号房地证津字第 107050900964 号，面积 56092 m ² ） 提供抵押担保； 2、北京市海淀区国有资本经营管理中心提供流动性支持函； 3、北京市海淀区国有资产投资集团有限公司提供保证担保； 4、八大处控股并表子公司金建（天津）置业投资有限责任公司（以下简称“金建”）向北京银行提供 100%股权质押

期末保证借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保人
大庆龙化成品油储运有限公司	齐齐哈尔农村商业银行股份有限公司军校街分理处	40,000,000.00	2020.12.30	2023.12.30	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司

26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	2,182,000,000.00	2,282,000,000.00
融资租赁	1,783,339,588.11	891,100,250.54

项目	期末余额	年初余额
小计	3,965,339,588.11	3,173,100,250.54
减：一年内到期的长期应付款（附注六、24）	850,100,563.16	
合计	3,115,239,024.95	3,173,100,250.54

注：2017年12月19日，本公司与大庆龙沣新能源产业投资中心（有限合伙）、中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订的委托贷款，委托人：大庆龙沣新能源产业投资中心，受托人：中信银行股份有限公司哈尔滨分行，借款人：黑龙江省海国龙油石化股份有限公司，贷款金额为22.82亿元，剩余贷款余额为21.82亿元，贷款期限为自2017年12月19日至2024年12月13日，本公司控股股东北京海淀科技发展有限公司以持有本公司的40,816,326股为本次融资提供质押担保。

27、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
处置固定资产收益		42,897,221.77		42,897,221.77	售后回租
合计		42,897,221.77		42,897,221.77	—

28、股本

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

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	390,836,232.31			390,836,232.31
合计	390,836,232.31			390,836,232.31

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,976,736.56			50,976,736.56
任意盈余公积	47,022,770.20			47,022,770.20
合计	97,999,506.76			97,999,506.76

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,618,734,323.05	-1,607,134,130.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,618,734,323.05	-1,607,134,130.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	-180,152,982.03	-11,600,192.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,798,887,305.08	-1,618,734,323.05

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,255,911,648.67	3,211,597,656.03	2,923,805,992.16	2,874,927,599.59
其他业务	7,622,153.17	4,909,764.54	7,357,562.90	5,949,710.39
合计	3,263,533,801.84	3,216,507,420.57	2,931,163,555.06	2,880,877,309.98

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	3,255,911,648.67	3,211,597,656.03	2,923,805,992.16	2,874,927,599.59
合计	3,255,911,648.67	3,211,597,656.03	2,923,805,992.16	2,874,927,599.59

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	8,541,432.08	8,424,847.24
印花税	2,948,621.80	3,094,351.35
城市维护建设税	530,741.54	306,406.80
房产税	342,902.79	420,437.46
教育费附加	227,460.64	131,317.19
地方教育附加	151,640.43	87,544.81

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	49,508.96	47,879.74
合计	12,792,308.24	12,512,784.59

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	3,507,102.19	2,309,581.97
仓储保管费		1,279,716.99
运输费		2,201.88
车辆费用	391.03	10,578.10
业务招待费	810,930.02	396,218.09
差旅费	271,798.61	249,392.40
运费（铁路专用线）	2,304,862.39	
折旧费	2,128.30	
邮电费	15,550.47	
其他	97,348.85	39,062.08
工会经费	56,077.43	24,711.79
合计	7,066,189.29	4,311,463.30

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	33,048,497.51	30,482,186.79
工会经费	576,115.13	515,718.94
职工教育经费	70.00	3,800.00
财产保险费	109,074.99	0.00
车辆费用	1,048,753.10	1,293,859.30
折旧费	5,558,293.75	10,446,231.26
维修费		3,068.50
资产摊销	8,912,427.69	8,679,388.24
物料消耗	127,933.98	19,414.30
聘请中介机构费	2,530,329.40	1,258,963.39

项目	本期发生额	上期发生额
水电气费	344,941.67	221,864.94
信息网络费	375,902.74	63,119.91
交通费	6,177.25	6,055.00
公司经费		0.00
会议费		22,157.74
业务招待费	1,356,469.25	2,705,578.04
差旅费	277,594.21	614,857.28
办公费用	2,207,637.80	522,168.14
租赁费	2,085,302.27	1,096,906.63
咨询服务费	406,382.13	247,816.12
其他费用	910,499.07	167,683.78
物业费	220,805.92	177,470.83
合计	60,103,207.86	58,548,309.13

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,019,270.44	71,877,366.20
减：利息收入	667,332.30	660,572.64
汇兑损益	119,972.04	-23,058.21
手续费	14,350,290.52	428,671.33
其他融资费用	1,395,827.82	5,859,833.33
贴现手续费	7,037,183.65	
合计	193,255,212.17	77,482,240.01

注：本期发生的利息支出包含非金融机构间借款利息支出。

37、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	2,720,903.71	49,593.00	2,720,903.71
手续费返还	86,084.34	390,567.28	
合计	2,806,988.05	440,160.28	2,806,988.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
稳岗补贴	2,720,903.71	49,593.00	与收益相关
合计	2,720,903.71	49,593.00	

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-56,258.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-232,546.42	
合计	-232,546.42	-56,258.86

39、信用资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-25,198.89	1,354,378.20
其他应收款坏账损失	-969,641.01	-1,501,347.37
合计	-994,839.90	-146,969.17

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计		-751,949.05
其中：固定资产处置收益		-715,741.71
无形资产处置收益		-36,207.34
合计		-751,949.05

41、营业外收入

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
政府补助	10,690,977.90	133,750,000.00	10,690,977.90
其他	35,137.92	68,265.36	35,137.92
无法偿还的应付款项	22,354,855.72		22,354,855.72
合计	33,080,971.54	133,818,265.36	33,080,971.54

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政策兑现补贴	7,943,857.90	133,750,000.00	与收益相关
疫情补助	2,747,120.00		与收益相关
合计	10,690,977.90	133,750,000.00	与收益相关

42、营业外支出

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
资产报废、毁损损失		18,614,548.75	
罚款滞纳金支出		31,358.36	
其他	88,522.74		88,522.74
合计	88,522.74	18,645,907.11	88,522.74

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-593,496.36	2,333,459.99
递延所得税费用	-10,872,007.37	21,355,522.45
合计	-11,465,503.73	23,688,982.44

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	13,536,025.31	133,799,593.79
利息收入	667,332.30	660,572.64
往来款	912,817,858.58	278,298,848.87
保证金	2,145,732.58	35,883,190.00
其他	2,817,980.34	3,346,651.07
合计	931,984,929.11	451,988,856.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,429,510.74	11,060,245.73
往来款	870,086,400.88	313,037,752.14

项目	本期发生额	上期发生额
支付的备用金	635,286.06	
其他	30,822,890.47	109,917,542.83
保证金	1,649,026.70	9,885,698.75
合计	916,623,114.85	443,901,239.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	5,602,819,405.00	3,444,689,876.96
票据贴现	58,973,333.34	
合计	5,661,792,738.34	3,444,689,876.96

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,904,742,674.69	2,415,823,890.72
担保费	270,000.00	11,930,466.56
手续费	55,646,904.08	43,193,538.04
其他	31,162,817.88	
合计	3,991,822,396.65	2,470,947,895.32

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-180,152,982.03	-11,600,192.94
资产减值损失		
信用减值损失	994,839.90	146,969.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,806,210.98	10,522,093.66
无形资产摊销	8,912,427.70	8,679,388.24
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		751,949.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		18,614,548.75
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	192,327,369.53	71,877,366.20
投资损失（收益以“－”号填列）	232,546.42	56,258.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,872,007.37	21,355,522.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-731,823,999.16	-25,480.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	534,570,101.36	-201,832,334.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-190,179,824.95	189,474,301.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-370,185,317.62	108,020,389.60
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	15,630,651.29	550,196,002.37
减：现金的期初余额	550,196,002.37	568,869,828.22
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	-534,565,351.08	-18,673,825.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,630,651.29	550,196,002.37
其中：库存现金	108,445.73	189,825.79
可随时用于支付的银行存款	15,522,205.56	550,006,176.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,630,651.29	550,196,002.37
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		

46、所有者权益变动表项目注释

无。

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	365,000,000.00	融资租入固定资产
无形资产-土地	59,500,783.51	龙江银行抵押借款，借款额度10亿
货币资金	6,000,000.00	定期存款质押
货币资金	25,162,817.88	保证金账户
合计	455,663,601.39	

注：受限的在建工程项目明细见附注25、长期借款期末抵押借款明细备注。

48、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政策兑现补贴	财政拨款		7,943,857.90	
疫情补助	财政拨款		2,747,120.00	
稳岗补贴	财政拨款	2,720,903.71		
合计	——	2,720,903.71	10,690,977.90	

2、本期无退回的政府补助情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司子公司黑龙江省龙油石油化工股份有限公司于 2020 年 4 月新设成立了龙油能源科技（江苏）有限公司，注册资本 1000 万元，本公司持股比例 1%，龙油石油直接持股比例 99%，本期龙油石油出资 10,000.00 元。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		级次	取得方式
				直接	间接		
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	大庆市	大庆市	气体生产	76.00	24.00	2	股权投资
大庆海国龙油成品油销售有限公司	大庆市	大庆市	成品油销售	100.00		2	出资设立
大庆龙化成品油储运有限公司	大庆市	大庆市	销售化工产品	83.33	16.67	2	股权投资
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	大庆市	大庆市	销售化工产品	99.99	0.01	2	股权投资
北京海国龙油能源科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		2	出资设立
龙油石化销售（天津）有限公司	天津市	天津市	销售化工产品	1.00	99.00	3	出资设立
龙油石化销售（广州）有限公司	广州市	广州市	销售化工产品	1.00	99.00	3	出资设立
龙油石化销售（上海）有限公司	上海市	上海市	销售化工产品	1.00	99.00	3	出资设立
龙油能源科技（江苏）有限公司	江苏省	南通市	销售化工产品	1.00	99.00	3	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	大庆市	大庆市	商业	48.00		权益法

注：中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司于 2020 年 7 月 2 日取得大庆市大庆高新技术产业开发区市场监督管理局（庆高市监）登记内销字[2020]第 124 号准予注销登记通知书，准予注销。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

无。

(4) 本公司对合营企业无未确认的损失。

无。

(5) 本公司与合营企业投资无相关的未确认承诺。

无。

(6) 本公司与合营企业投资无相关的或有负债。

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无在其他主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款和可供出售金融资产等；本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款等。各项金融工具的详细情况说明见附注六相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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。

3、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。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

十、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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
北京海淀科技发展有限公司	北京市	投资管理	120,000.00	63.27	63.27

注：本公司的最终控制方是北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	间接控制
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	间接控制
大庆锦联石油化工有限公司	持股 5%以上的股东
北京三聚环保新材料股份有限公司	同一控制
大庆三聚能源净化有限公司	同一控制
武汉金中石化工程有限公司	同一控制
刘 雷	董事、董事长
王庆明	董事、副董事长、总经理
刘玉珍	董事、副总经理
高志强	董事
王腾	董事
杨发新	董事、副总经理
蔡庆安	监事会主席
邱吉辉	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴 江	监事
吴 硕	董事会秘书
刘晓航	副总经理
许 强	财务负责人
柴 铭	副总经理
庄晓东	副总经理
吴 中	副总经理
吕建平	副总经理
张志宏	副总经理
李爱武	副总经理

5、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉金中石化工程有限公司	其他业务收入		34,854.44

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	2,282,000,000.00	2017/12/19	2024/12 /13	否
北京海淀科技发展有限公司	150,000,000.00	2018/11/1	2025/9/26	否
北京海淀科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/3/23	2021/1/8	否
北京海淀科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/8/13	2021/4/11	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
北京海淀科技发展有限公司	40,000,000.00	2020/8/13	2021/4/17	否
北京海淀科技发展有限公司	50,000,000.00	2020/8/25	2021/8/24	否
北京海淀科技发展有限公司	32,000,000.00	2020/1/15	2024/12/20	否
北京海淀科技发展有限公司	35,000,000.00	2020/9/30	2023/9/30	否
北京海淀科技发展有限公司	399,799,040.08	2020/6/10	2023/9/3	否
北京海淀科技发展有限公司	2,975,000,000.00	2019/6/4	2029/6/3	否
北京海淀科技发展有限公司	49,820,000.00	2020/6/4	2021/9/23	否
北京海淀科技发展有限公司	440,208,206.36	2019/10/28	2023/9/27	否
北京海淀科技发展有限公司	365,000,000.00	2020/12/29	2025/12/28	否
北京海淀科技发展有限公司	538,548,685.87	2019/10/25	2024/10/25	否
北京市海淀区国有资产投资 经营有限公司	2,935,000,000.00	2019/6/4	2029/6/3	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/8/25	2021/8/24	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	1,000,000,000.00	2020/9/11	2025/9/10	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	49,820,000.00	2020/6/4	2021/9/23	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	440,208,206.36	2019/10/28	2023/9/27	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	365,000,000.00	2020/12/29	2025/12/28	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	399,799,040.08	2020/6/10	2023/9/3	否
北京市海淀区国有资产投资 集团有限公司	538,548,685.87	2019/10/25	2024/10/25	否
北京市海淀区国有资产投资 经营有限公司	40,000,000.00	2020/12/30	2023/12/30	否
北京中技知识产权融资担保 有限公司	10,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中技知识产权融资担保有限公司	5,000,000.00	2020/7/1	2021/6/30	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	19,000,000.00	2020/9/23	2021/9/22	否
北京中技知识产权融资担保有限公司	10,000,000.00	2020/12/.8	2021/12/7	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京海淀科技发展有限公司	1,099,790,000.00			2020年按借入资金实际使用日期计息，截至2020年12月31日尚余749,850,000.00元未偿还。
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	4,021,029,405.00			2020年按借入资金实际使用日期计息，截至2020年12月31日尚余1,389,559,454.43元未偿还。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况
无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,657,053.16	10,348,073.51

(9) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京海淀科技发展有限公司	担保费	17,348,283.58	2,250,000.00
北京海淀科技发展有限公司	利息支出	19,845,773.17	15,836,745.55
北京海淀科技发展有限公司	利息支出	116,017.71	247,297.10
武汉金中石化工程有限公司	在建工程		19,641,509.44
武汉金中石化工程有限公司	其他非流动资产	-91,000,000.00	133,043,800.19

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三聚环保新材料股份有限公司	原材料	4,245,743.36	
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	担保费	13,938,679.30	7,500,000.00
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	利息支出	89,680,295.13	17,803,018.06
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	担保费	5,623,284.33	4,430,466.56
北京中技知识产权融资担保有限公司	担保费	160,377.36	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付利息：		
北京海淀科技发展有限公司	24,959,294.24	22,457,955.62
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	57,813,128.17	1,300,710.55
合计	82,772,422.41	23,758,666.27
其他应付款：		
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	1,389,559,454.43	638,530,049.43
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	49,820,000.00	
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	5,622,173.22	
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	13,939,790.41	
北京海淀科技发展有限公司	749,850,000.00	31,318,383.21
北京海淀科技发展有限公司	19,598,283.58	2,250,000.00
北京三聚环保新材料股份有限公司	20,000.00	
合计	2,228,409,701.64	672,098,432.64
应付账款：		
北京三聚环保新材料股份有限公司	4,245,743.36	
合计	4,245,743.36	

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	50,266,901.59
其中：3 个月以内	50,266,901.59
4-12 个月	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	337,796.09
小 计	50,604,697.68
减：坏账准备	337,796.09
合 计	50,266,901.59

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,604,697.68	100.00	337,796.09	0.67	50,266,901.59
其中：组合 1-按账龄分析的应收账款	337,796.09	0.67	337,796.09	100.00	
组合 2-关联方应收账款	50,266,901.59	99.33			50,266,901.59
合 计	50,604,697.68	100.00	337,796.09	—	50,266,901.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	34,635,839.62	100.00	337,796.09	0.98	34,298,043.53
其中：组合1-按账龄分析的应收账款	34,635,839.62	100.00	337,796.09	0.98	34,298,043.53
组合2-关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,635,839.62	100.00	337,796.09	—	34,298,043.53

① 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,266,901.59		
其中：3个月以内	50,266,901.59		
4-12个月			3.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			60.00
4至5年			90.00
5年以上	337,796.09	337,796.09	100.00
合计	50,604,697.68	337,796.09	

续：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,298,043.53		
其中：3个月以内	34,298,043.53		
4-12个月			3.00
1至2年			10.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			60.00
4 至 5 年			90.00
5 年以上	337,796.09	337,796.09	100.00
合 计	34,635,839.62	337,796.09	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	337,796.09				337,796.09
合 计	337,796.09				337,796.09

(4) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	款项性质
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	50,266,901.59	99.33		货款
合 计	50,266,901.59	99.33		货款

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	22,180,248.54	51,777,974.42
应收股利		
其他应收款	560,372,020.99	262,114,779.35
合 计	582,552,269.53	313,892,753.77

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
企业借款利息	22,180,248.54	51,777,974.42
小 计	22,180,248.54	51,777,974.42
减：坏账准备		
合 计	22,180,248.54	51,777,974.42

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	551,084,959.39
1 至 2 年	7,870,575.13
2 至 3 年	1,625,000.00
3 至 4 年	710,445.28
4 至 5 年	5,223.80
5 年以上	32,892,915.92
小 计	594,189,119.52
减：坏账准备	33,817,098.53
合 计	560,372,020.99

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来及借款	558,761,617.24	259,599,758.58
保证金、押金	3,450.00	6,450.00
其他单位往来款	867,445.28	710,445.28
其他款项	34,556,607.00	34,666,444.20
小 计	594,189,119.52	294,983,098.06
减：坏账准备	33,817,098.53	32,868,318.71
合 计	560,372,020.99	262,114,779.35

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	32,868,318.71			32,868,318.71
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	32,868,318.71			32,868,318.71
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	948,779.82			948,779.82

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,817,098.53			33,817,098.53

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
坏账准备	32,868,318.71	948,779.82			33,817,098.53
合计	32,868,318.71	948,779.82			33,817,098.53

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	往来款	476,961,929.94	1年以内	80.27	
大庆龙化成品油储运有限公司	往来款	44,550,384.05	1年以内	7.50	
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	往来款	28,732,280.52	1年以内	4.84	
大连傅氏企业集团有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	1.68	10,000,000.00
大庆海国龙油成品油销售有限公司	往来款	8,487,829.49	2年以内	1.43	
合计	—	568,732,424.00	—	95.72	10,000,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资汇总

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,758,668,001.00		2,758,668,001.00	1,195,500,000.00		1,195,500,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资				14,619,782.99		14,619,782.99
对联营企业投资						
合计	2,758,668,001.00		2,758,668,001.00	1,210,119,782.99		1,210,119,782.99

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	38,000,000.00					
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	1,125,000,000.00	1,559,968,001.00				
大庆龙化成品油储运有限公司	25,000,000.00					
北京海国龙油能源科技有限公司	7,500,000.00	3,100,000.00				
龙油石化销售（天津）有限公司		100,000.00				
小计	1,195,500,000.00	1,563,168,001.00				
二、合营企业						
中石化黑龙江龙油大庆南石化销售有限公司	14,619,782.99		14,619,782.99			
小计	14,619,782.99		14,619,782.99			
合计	1,210,119,782.99	1,563,168,001.00	14,619,782.99			

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、子公司				
黑龙江龙油石油化工气体有限公司			38,000,000.00	
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司			2,684,968,001.00	
大庆龙化成品油储运有限公司			25,000,000.00	
北京海国龙油能源科技有限公司			10,600,000.00	
龙油石化销售（天津）有限公司			100,000.00	
小计			2,758,668,001.00	
二、合营企业				
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司				
小计				
合计			2,758,668,001.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,267,339,893.44	2,230,599,304.16	1,979,997,761.29	1,937,166,406.04
其他业务	38,730.14	38,730.14	91,837.70	91,837.70
合计	2,267,378,623.58	2,230,638,034.30	1,980,089,598.99	1,937,258,243.74

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-232,546.42	-56,258.86
合计	-232,546.42	-56,258.86

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,411,881.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,301,407.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,713,352.51	
所得税影响额	-8,928,338.13	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	26,785,014.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.28	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.32	-0.16

十二、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

黑龙江省海国龙油石化股份有限公司

法定代表人：王庆明

2021年4月23日