



**2018 年半年度报告**

**2018-022**

**2018 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张桂泉、主管会计工作负责人陈强及会计机构负责人(会计主管人员)李春青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本次审议本报告的董事会会议以通讯方式召开，所有董事均参与了表决。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

## 目录

2018 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 公司债相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	29
第十一节 备查文件目录.....	29

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	深圳市广聚能源股份有限公司
广聚投控集团、广聚投资控股集团	指	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司
科汇通	指	深圳市科汇通投资控股有限公司
南山石油	指	深圳市南山石油有限公司
广聚亿升	指	深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司
广聚亿达	指	深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司
广聚实业	指	深圳广聚实业有限公司
广聚房地产	指	深圳广聚房地产有限公司
广聚置业	指	深圳广聚置业管理有限公司
广聚香港	指	广聚能源（香港）有限公司
梅州广聚	指	梅州市广聚能源加油站有限公司
深南燃气	指	深圳市深南燃气有限公司
东海油库	指	东莞东海石油产品仓储有限公司
深南电、南山热电	指	深圳南山热电股份有限公司
妈湾电力	指	深圳妈湾电力有限公司
宝生银行	指	深圳南山宝生村镇银行股份有限公司
投控通产、投控通产新材料基金	指	深圳市投控通产新材料创业投资企业（有限合伙）
财务数据或金额的本位币	指	人民币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	广聚能源	股票代码	000096
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市广聚能源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广聚能源		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN GUANGJU ENERGY CO.,LTD.		
公司的法定代表人	张桂泉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	嵇元弘	李涵
联系地址	深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼	深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼
电话	0755-86000096	0755-86000096
传真	0755-86331111	0755-86331111
电子信箱	gjnygf@126.com	gjnygf@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	819,392,063.23	524,994,194.23	56.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,611,434.75	96,434,782.57	-16.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,875,388.86	92,666,833.88	-11.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,230,778.96	5,317,097.68	-536.91%
基本每股收益（元/股）	0.1527	0.1826	-16.37%
稀释每股收益（元/股）	0.1527	0.1826	-16.37%
加权平均净资产收益率	3.34%	4.15%	减少 0.81 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,641,107,493.23	2,553,163,400.19	3.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,449,163,140.26	2,378,843,205.08	2.96%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,500.00	--
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	-1,530,831.79	均为债券投资损益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,483.67	--
减：所得税影响额	-382,139.45	--
少数股东权益影响额（税后）	278.10	--
合计	-1,263,954.11	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是深圳市和珠江三角洲地区成油品主要经销商之一，同时也是深圳市唯一的大型液体化工品仓储企业。成品油批发零售、液体化工仓储及化工贸易、电力投资是公司重要的业务构成。

本报告期，公司的主要业务、经营模式等较上年度未发生重大变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	期初余额为 0，本期增加金额系公司将“前海东岸花园项目”资产计入“在建工程”科目核算。
应收账款	较期初余额增加 29.68%，主要系广聚亿升应收账款余额增加。
预付账款	较期初余额增加 951.08%，主要为油品预付购货款增加。
应收股利	期初余额为 0，本期增加金额系应收参股企业妈湾电力 2017 年度分红款。
存货	较期初余额增加 78.67%，主要因市场油价呈上涨趋势，油品增加库存量所致。
其他流动资产	较期初余额增加 344.71%，主要为油品存货增加，相应进项税增加。
其他非流动资产	较期初余额减少 55.59%，主要为公司接收“前海东岸花园项目”后，减少其他非流动资产 4,423 万元，计入“在建工程”科目核算；报告期内公司投资“投控通产”基金项目账面价值 1,963 万元。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用



### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年，在国内经济没有明显的向好，新能源汽车数量不断增加的情况下，成品油销售竞争愈发激烈；液体化工仓储市场需求亦持续下滑。公司采取多种手段，努力保持主营业务的稳健经营。

上半年，国际原油价格有较大的涨幅，汽柴油价格持续小幅上涨，成品油批发市场一度活跃，批发销量比上年同期有较大的升幅。但由于国内成品油总体需求增长缓慢，供过于求根本性压力未改，加之调价的周期较短（上半年国内成品油零售价共经历13轮调价周期，其中7次上调，5次下调，1次搁浅），批发业务可操作空间较小，原本很低的批发毛利率继续下降。

零售方面，根据深圳市有关规定，到本年末，深圳所有出租车将实现100%纯电动化。随着出租车电动化更新工作的推进，公司零售业务承受很大的压力。上半年在公司油站加油的出租车的加油量明显回落，6月份比1月份下降约47%。此外，年初国家税务总局发布了《关于成品油消费税征收管理有关问题的公告》，直接影响调和油市场供应量大幅缩减、成本上涨，汽油市场批发价格持续走高，汽油批零差价缩小。同时，作为市场价格主导的国内大型石化企业价格战愈演愈烈，成品油零售毛利空间被大幅挤压，成品油零售市场环境愈发艰难。公司以经济效益为目标，针对性开展促销活动，及时调整优惠幅度和促销策略；加强与周边同业沟通，寻求共赢，避免恶性竞争；加速推进加油站中控管理系统升级改造工作；充分运用网络平台，拓展油品销售。报告期内，成品油销售总量11.62万吨，同比上升31%；营业收入7.34亿元，同比上升50%；营业成本6.65亿元，同比上升59%；毛利率9.47%，同比减少4.73个百分点，净利润3,274.44万元，同比下降6%。

液体化工仓储方面，仓储品种、客户虽然保持稳定，但主要客户由于仓储布局调整，业务量大幅减少。公司液体化工仓储经营环境始终面临政策、地理位置、设施设备等客观不利因素，极大束缚了仓储业务的开展。业务开拓艰难，公司唯有重视、强化服务，以提升满意度为目标，为客户提供多方位服务，使得仓储服务收费标准能够有所提高，虽业务明显流失，仍保持了不亏损的经营目标。本报告期，仓储进出业务总量5.89万吨，同比减少49%；营业收入1,056.72万元，同比减少6%；营业成本317.95万元，同比增加11%；毛利率69.91%，同比减少4.52个百分点。报告期内，实现净利润48.15万元，同比下降71%。

危化品贸易方面，报告期内公司继续拓展危化品销售业务和供应渠道，销售品种及客户均有所增加。同时，公司加强业务风险管控，做好产品质量保障服务。报告期内，完成销售量13,397.99吨，同比增加159%；营业收入7,399.04万元，同比增加194%；营业成本7,219.90万元，同比增加201%；综合毛利率2.42%，同比减少2.24个百分点；实现净利润38.44万元，同比增加121%。

投资收益方面，深南电上半年发电量增加，实现净利润3,001万元，本公司核算其投资收益367万元，占本报告期净利润的4%；妈湾电力仍然保持稳定的投资回报，报告期内，公司应收妈湾电力分红款4,301

万元，占本报告期净利润的52%；上半年信用债违约事件频发，给公司债券投资带来一定冲击。报告期内公司证券投资收益220万元，年末公允价值变动收益-380万元。

总体而言，2018年上半年，公司主营业务保持稳定，投资收益小幅下降。报告期内，公司实现营业收入8.19亿元，同比增加56%；营业成本7.4亿元，同比增加66%；利润总额9,416万元，同比减少15%；归属于上市公司股东的净利润8,061万元，同比减少16%。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	819,392,063.23	524,994,194.23	56.08%	主要为本期成品油销量和销价均上涨、危化品及 PVC 销售量增加
营业成本	740,467,333.78	445,942,365.83	66.05%	主要为本期成品油采购量和进价均上涨、危化品及 PVC 采购量增加。
销售费用	29,445,690.28	28,686,017.02	2.65%	--
管理费用	17,381,211.53	19,249,698.19	-9.71%	--
财务费用	-12,672,222.71	-14,850,790.92	14.67%	--
所得税费用	11,583,415.00	11,318,086.82	2.34%	--
经营活动产生的现金流量净额	-23,230,778.96	5,317,097.68	-536.91%	主要为本期预付油款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-8,737,414.65	28,482,923.31	-130.68%	1、本期支付“投控通产”基金项目投资款； 2、本期投资收益现金分红减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,227,825.25	-27,592,162.09	66.56%	主要为2017年度现金分红较2016年度减少。
现金及现金等价物净增加额	-41,056,083.00	5,734,727.94	-815.92%	--
应收账款	8,881,312.01	6,848,752.91	29.68%	主要系广聚亿升应收账款余额增加。
预付款项	26,214,438.63	2,494,045.78	951.08%	主要为本期增加预付购油款及预付采购油罐车款项。

应收股利	43,014,000.00	0.00	--	均为参股企业妈湾电力 2017 年度分红款。
存货	40,357,806.72	22,588,168.24	78.67%	主要因市场油价呈上涨趋势，公司增加油品库存量所致。
其他流动资产	4,002,716.37	900,080.67	344.71%	主要为油品存货增加，相应进项税增加。
在建工程	72,212,412.78	0.00	--	本期增加金额系公司将“前海东岸花园项目”资产计入“在建工程”科目核算。
其他非流动资产	19,653,115.18	44,248,917.13	-55.59%	主要为公司接收“前海东岸花园项目”后，减少其他非流动资产 4,423 万元，计入“在建工程”科目核算；报告期内公司投资“投控通产”基金项目账面价值 1,963 万元。
应付账款	1,585,415.78	313,430.48	405.83%	主要为新增应付油品运输费及仓储费增加。
预收款项	16,813,279.66	8,313,015.60	102.25%	主要为油品批发及油站零售业务客户预收款项增加所致。
应付职工薪酬	13,001,413.24	25,806,693.17	-49.62%	主要为发放 2017 年度绩效工资。
其他应付款	65,794,917.62	41,065,084.66	60.22%	主要为计提“前海东岸花园项目”应付工程尾款及面积补差款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
成品油	729,946,804.94	661,634,180.85	9.36%	50.78%	59.06%	-4.72%
分地区						

国内	819,180,774.17	740,269,257.70	10.66%	56.05%	66.02%	-5.43%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	55,795,055.88	59.26%	主要为：1、本期核算妈湾电力分红款；2、本期核算深南电投资损益；	否（注：1、本公司为妈湾电力少数权益股东，以成本法核算其投资收益，若其未来能保持业绩稳定，本公司有机会获得稳定的收益，但近年来，妈湾电力的燃煤成本不断提高，电价下降，虽然发电量上升，营业收入同比上升，但未来的盈利趋势不容乐观。2、本公司持有深南电 12.22% 股份，公司以权益法核算其投资收益，近几年其业绩波动较大，对本公司整体投资收益的影响较大，公司无法判断其未来盈利的持续情况。）
公允价值变动损益	-3,795,094.08	-4.03%	--	
资产减值	425,269.07	0.45%	--	
营业外收入	2,274.00	0.00%	--	
营业外支出	117,257.67	0.12%	--	

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,271,642,548.06	48.15%	1,177,784,479.66	47.45%	0.70%	--
应收账款	8,881,312.01	0.34%	26,715,021.01	1.08%	-0.74%	--
存货	40,357,806.72	1.53%	23,145,468.98	0.93%	0.60%	--
投资性房地产	5,171,389.18	0.20%	5,360,194.30	0.22%	-0.02%	--

长期股权投资	341,729,537.27	12.94%	335,428,026.69	13.51%	-0.57%	--
固定资产	67,567,507.86	2.56%	70,888,350.36	2.86%	-0.30%	--
在建工程	72,212,412.78	2.73%	0.00	0.00%	2.73%	本期增加金额系公司将“前海东岸花园项目”资产计入“在建工程”科目核算。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	123,739,507.80	-3,795,094.08	0.00	0.00	147,216,339.57	147,584,675.56	121,991,080.95
金融资产小计	123,739,507.80	-3,795,094.08	0.00	0.00	147,216,339.57	147,584,675.56	121,991,080.95
上述合计	123,739,507.80	-3,795,094.08	0.00	0.00	147,216,339.57	147,584,675.56	121,991,080.95
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末未发生资产权利受限情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	0.00	100.00%

注：公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资深圳市投控通产新材料创业投资企业的议案》，公司与投控通产基金其他合伙人共同签署了入伙协议书及基金联合工作机制备忘录，正式投资

该基金。该基金目标规模为5亿元人民币。其中，本公司作为LP，拟分期认缴出资总额人民币1亿元（详见本公司在巨潮资讯网披露的2017-015公告）。报告期内，本公司完成首批出资额缴付，共计人民币2,000万元。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	122746	12 方大 02 债	5,333,782.57	公允价值计量	218,821.93	5,552,604.50	交易性金融资产	自有资金
债券	112196	13 苏宁债	4,638,220.11	公允价值计量	86,159.73	4,724,379.84		
债券	122392	15 恒大 02 债	3,809,054.26	公允价值计量	-6,374.26	3,802,680.00		
债券	136100	16 凯乐债	3,555,497.74	公允价值计量	81,556.98	3,637,054.72		
债券	122395	15 富力债	3,515,918.94	公允价值计量	20,525.96	3,536,444.90		
债券	112220	14 福星 01 债	3,465,161.28	公允价值计量	44,025.72	3,509,187.00		
债券	112231	14 金贵债	3,486,405.85	公允价值计量	13,298.78	3,499,704.63		
债券	136017	15 名城 01 债	3,256,681.65	公允价值计量	159,841.35	3,416,523.00		
债券	112190	11 亚迪 02 债	3,283,236.02	公允价值计量	20,028.04	3,303,264.06		
债券	136143	16 万达 01	3,183,533.57	公允价值计量	51,321.43	3,234,855.00		
期末持有的其他证券投资			87,983,221.22	--	-4,208,837.92	83,774,383.30		
合计			125,510,713.21	--	-3,519,632.26	121,991,080.95	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2015 年 04 月 30 日					

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南山石油	子公司	汽油、柴油	130,560,000.00	525,605,816.52	449,687,139.56	734,467,038.67	43,653,417.52	32,744,372.73
广聚亿升	子公司	化工原料和石油产品的储运和包装	58,682,790.13	97,241,789.60	90,305,653.33	10,567,237.90	2,594,531.83	1,931,813.90
广聚房地产	子公司	房地产开发,物业管理,自有房屋租赁	200,000,000.00	218,258,609.92	217,613,056.30	0.00	2,324,189.59	1,743,142.19
广聚实业	子公司	兴办实业,电力投资	111,110,000.00	461,701,702.59	460,029,627.34	528,428.55	3,365,541.03	3,441,025.28
广聚香港	子公司	一般贸易业务	82,648.20	23,439,883.78	23,433,138.98	0.00	220,490.99	220,490.99
广聚置业	子公司	自有物业租赁;物业管理	20,000,000.00	92,256,493.32	92,081,653.40	0.00	-130,759.38	-130,759.38
广聚亿达	参股公司	化工原料和石油产品的储运和包装	125,000,000.00	42,045,762.38	39,402,913.60	73,990,447.61	384,364.25	384,364.25
协孚供油	参股公司	燃料油的自营或代理进口业务	53,300,000.00	131,265,061.01	95,212,058.14	500,076.21	-2,512,426.25	-2,512,426.25
深南电	参股公司	供电、供热,提供相关技术咨询和技术服务	602,762,596.00	3,264,506,507.10	2,053,176,316.88	1,079,760,214.80	37,776,886.10	28,829,762.75
妈湾	参股	发电、供电业务	1,920,000,000.00	6,790,332,264.06	5,179,261,931.31	1,795,868,245.31	330,963,814.38	248,051,128.2



电力	公司								6
宝生村镇银行	参股公司	吸收公众存款;发放贷款等银行业务	713,500,000.00	6,234,363,871.86	1,027,704,356.28	135,247,915.12	78,894,284.53	60,713,584.85	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广聚置业	新设立	根据第六届董事会第十七次会议决议，公司设立全资子公司广聚置业，拟将公司可承接的“前海东岸花园项目”（原“园丁石房地产项目”）归属于本公司权益下的所有物业划转至新公司名下。 现公司已就该项目物业与合作方办理移交手续，共计 13,555.75 m <sup>2</sup> 。根据第七届董事会第三次会议决议，因深圳房产新政出台，前海东岸花园所分得物业受该政策影响较大，公司无法预测办理产权登记的时间，短期内不具备销售条件，公司拟将该物业进行装修后对外出租经营，日后在完成产权登记或条件具备的情况下，根据市场情况择机出售。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业政策风险

2018年1月8日，国家税务总局发布《关于成品油消费税征收管理有关问题的公告》，该公告的发布导致调和油市场供应量大幅缩减及成本上涨，受传导效应影响，汽油市场批发价格持续走高，汽油批零差价缩小。上半年，公司零售业务盈利水平持续下降。

2018年6月28日，商务部和国家发改委联合发布《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2018年版）》，自2018年7月28日起施行。本次负面清单取消了同一外国投资者设立超过30家分店、销售来自多个供应商的不同种类和品牌成品油的连锁加油站建设、经营须由中方控股的限制条款。这意味着石油领域

的终端消费环节将全面对外开放，未来外资可以在中国独立经营加油站业务，对进一步推动石油领域的对外开放和推进市场化定价机制改革起到积极的促进作用。但随着外资的全面进入，未来成品油零售市场的竞争将愈发激烈，运营成本或将大幅提升。

根据深圳市政府发布的《深圳市新能源产业振兴发展规划（2009-2015）》、《深圳市 2016-2020 年新能源汽车推广应用工作方案》、《2018 年“深圳蓝”可持续行动计划》等政策，深圳市交通运输部门日前表示，至2018年底，深圳所有出租车将实现100%纯电动化。

应对措施：公司在稳定现有客户的基础上，积极寻找新的合作对象，以多渠道，薄利多销的方式提高销量。在保持主营业务的同时，积极寻求适合公司发展的投资项目，尤其是新能源、新材料的投资机会。

## （二）市场风险

成品油的价格受国际原油价格的影响，调价周期缩短，调价次数频繁，致使公司的批发业务难以开展，批发业务的毛利率逐步降低。此外，本公司拥有50%权益的东海油库受东莞市东江南支流港湾大桥建设项目影响，预计将于近年内面临停业拆迁，目前政府已开始进行资产评估。东海油库一旦停业，将对公司批发业务产生一定影响。

零售终端市场方面，一是作为市场价格主导的几大石油集团连续推出多项大幅度优惠活动，迫使其他社会加油站竞相降价，零售毛利率被大幅挤压；二是深圳地区出租车辆电动化更新工作进展迅速，出租车加油量同比大幅下降。公司成品油零售市场总体环境愈发艰难。

应对措施：公司密切关注油品价格走势，把握采购时机，降低油品及运输成本；在批发业务可操作空间越来越小的情况下，公司加强零售业务销售渠道及销售模式。加强与周边同业单位的沟通，避免恶性竞争，努力维护零售市场价格平稳，保障加油站盈利能力。结合各油站实际及周边单位的促销手段，及时调整优惠促销幅度和经营策略，深入开展“点对点”促销工作；充分利用“互联网+”模式的优势和特点，加强目标客户管理，提高客户粘度。

## （三）安全风险

公司经营的加油站及液体化工仓储库区，是易燃、易爆产品行业，加之油站销售网点多、分散度高，大多分布在城市中心，一旦发生事故，后果非常严重。

应对措施：作为危险化学品经营行业，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的工作方针，将安全生产作为工作的重中之重，并始终保持安全生产的高压态势，坚定不移地狠抓安全落实，贯彻落实24小时值班制度，定期开展隐患排查整改、全员安全教育培训和应急预案演练，强化员工安全知识教育培训及应急处置、避险自救能力，让员工牢固树立“安全发展、预防为主”的理念，把规范自己的行为、注重安全生产变为自觉行动，努力杜绝人员麻痹思想和侥幸心理，切实做到警钟长鸣，为公司的安全运营和稳健发展打下了坚实的基础。另外，为确保全年安全生产工作计划落实、监督，公司结合各单位实际，从“重实效”、“可操作”的角度出发，每年均拟定《安全工作计划及实施方案》，并要求各单位严格参照执行。

公司聘请专家，于2017年下半年修订《安全生产管理办法（试行）》，组织各级领导、员工进行学习。报告期内，公司试行该管理办法，并根据实际情况不断完善。同时，组建了“应急工作小组”，将安全保卫应急的每个环节落实到人。

2018年上半年，公司及各单位共组织开展消防演练及各类事故应急预案演练共计68场次，参训人数达1309人次。组织开展各类安全知识培训共计98场，累计参训人数超过2235人次。

公司管理层、安委办、安全部先后前往各单位开展节前检查、专项检查、日常检查等安全检查共计85站次；针对检查中发现的问题，检查人员现场给予指导，要求责任单位立即进行整改，并认真对整改情况进行复查，确保安全工作落到实处。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	55.67%	2018 年 04 月 17 日	2018 年 04 月 18 日	2018-017

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	本公司控股股东广聚投控集团于本公司上市前向公司出具《不竞争承诺函》，承诺现有的正常经营或将来成立的全资、持有 50% 股权以上的控股子公司和其他实质上受其控制的公司等，将不会直接或间接从事与公司有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务，并承诺如广聚投控集团及其附属公司从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则广聚投控集团将立即通知公司，并尽力将该商业机会给予公司。	1999 年 02 月 20 日	长期有效	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	2009 年 12 月 16 日，本公司 234,219,468 股有限售条件流通股解除限售。按照中国证监会《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及深圳证券交易所的有关规定，公司第一大股东广聚投控集团承诺：如果计划未来通过证券交易系统出售本公司于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的股份，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告；同时承诺在实施减持计划时将严格遵守中国证监会发布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》的相关规定，并及时履行信息披露义务。	2009 年 12 月 03 日	长期有效	严格履行承诺

承诺是否及时履行	是
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
广聚投控	股东	暂存款	2,400	0	0	0.00%	0	2,400
东海油库	参资企业	暂存款	275	0	275	0.00%	0	0
东海油库	参资企业	仓储费	0	117	0	0.00%	0	117

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

承包情况说明

本公司持有深南燃气40%股权，深南燃气已由深南燃气之控股股东广东谷和能源有限公司承包经营，公司除每年向深南燃气收取固定收益外，不对其财务和经营施加重大影响，长期股权投资采取成本法核算。承包费用按年度收取，本报告期内未收取承包费用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及控股子公司均不属于国家环境保护部门公布的重点排污单位，主营业务未涉及排污处理。公司参股企业深南电及妈湾电力属于大气环境重点排污单位，但公司未直接参与其经营管理。公司将严格遵守国家及地方的环保法规，响应各级政府加强安全管理、重视环保的号召，使公司有关环保工作落到实处。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）精准扶贫规划

不适用

#### （2）半年度精准扶贫概要

不适用

#### （3）精准扶贫成效

不适用

#### （4）后续精准扶贫计划

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

公司总股份52,800万股，截至2018年6月29日，公司股本结构与上年同期期末相比没有发生变动。

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,877		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	国有法人	55.54%	293,270,377	0	17,152,000	276,118,377	--	0
云南国际信托有限公司—聚利 49 号单一资金信托	其他	2.32%	12,233,847	-93,400	0	12,233,847	--	0
蔡世潮	境内自然人	2.13%	11,268,135	4,490,001	0	11,268,135	--	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.10%	11,097,062	11,097,062	0	11,097,062	--	0
黄木标	境内自然人	1.85%	9,786,223		0	9,786,223	--	0
华信信托股份有限公司—华信信托 工信 37 号集合资金信托计划	其他	1.82%	9,597,731	-240,600	0	9,597,731	--	0
上海市物业管理事务中心(上海市房屋维修资金管理事务中心、上海市公房经营管理事务中心)	境内非国有法人	1.76%	9,272,221	0	0	9,272,221	--	0

方锡林	境内自然人	1.36%	7,181,553	0	0	7,181,553	--	0
连晓燕	境内自然人	1.35%	7,127,261	0	0	7,127,261	--	0
云南国际信托有限公司—聚利 48 号单一资金信托	其他	1.35%	7,106,545	0	0	7,106,545	--	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除云南国际信托有限公司—聚利 49 号单一资金信托与云南国际信托有限公司—聚利 48 号单一资金信托存在关联关系之外，公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	276,118,377	人民币普通股	276,118,377					
云南国际信托有限公司—聚利 49 号单一资金信托	12,233,847	人民币普通股	12,233,847					
蔡世潮	11,268,135	人民币普通股	11,268,135					
香港中央结算有限公司	11,097,062	人民币普通股	11,097,062					
黄木标	9,786,223	人民币普通股	9,786,223					
华信信托股份有限公司—华信信托-工信 37 号集合资金信托计划	9,597,731	人民币普通股	9,597,731					
上海市物业管理事务中心（上海市房屋维修资金管理事务中心、上海市公房经营管理事务中心）	9,272,221	人民币普通股	9,272,221					
方锡林	7,181,553	人民币普通股	7,181,553					
连晓燕	7,127,261	人民币普通股	7,127,261					
云南国际信托有限公司—聚利 48 号单一资金信托	7,106,545	人民币普通股	7,106,545					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	除云南国际信托有限公司—聚利 49 号单一资金信托与云南国际信托有限公司—聚利 48 号单一资金信托存在关联关系之外，公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前十名普通股股东中，黄木标通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股份 9,786,223 股；连晓燕通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有股份 7,127,261 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

### 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘全胜	独立董事	任期满离任	2018 年 04 月 17 日	任期届满
谢家伟	独立董事	任期满离任	2018 年 04 月 17 日	任期届满
罗元清	独立董事	任期满离任	2018 年 04 月 17 日	任期届满

			日	
邵瑞庆	独立董事	任期满离任	2018年04月17日	任期届满
巫国文	职工监事	任期满离任	2018年04月17日	工作变动
陈丽红	副总经理	任期满离任	2018年04月17日	退休
李颖琦	独立董事	被选举	2018年04月17日	换届被选举
唐天云	独立董事	被选举	2018年04月17日	换届被选举
周霞	独立董事	被选举	2018年04月17日	换届被选举
赵政	独立董事	被选举	2018年04月17日	换届被选举
黄邦欣	副总经理	聘任	2018年04月17日	聘任
彭斯琦	职工监事	被选举	2018年04月17日	换届被选举

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告(未经审计)

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计（报告附后）。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 张桂泉

深圳市广聚能源股份有限公司  
董 事 会  
二〇一八年八月二十一日

# 深圳市广聚能源股份有限公司

## 中期报告

2018 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止

(未经审计)

# 合并资产负债表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,271,642,548.06	1,312,698,631.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	121,991,080.95	123,739,507.80
衍生金融资产			
应收票据	六、3	775,686.00	652,301.00
应收账款	六、4	8,881,312.01	6,848,752.91
预付款项	六、5	26,214,438.63	2,494,045.78
应收利息			
应收股利	六、6	43,014,000.00	
其他应收款	六、7	4,077,897.63	4,317,014.11
存货	六、8	40,357,806.72	22,588,168.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	4,002,716.37	900,080.67
<b>流动资产合计</b>		<b>1,520,957,486.37</b>	<b>1,474,238,501.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、10	349,512,142.16	349,512,142.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	341,729,537.27	342,671,085.38
投资性房地产	六、12	5,171,389.18	5,265,791.74
固定资产	六、13	67,567,507.86	69,369,378.60
在建工程	六、14	72,212,412.78	
无形资产	六、15	113,691,074.70	116,023,282.02
商誉	六、16	132,619,611.85	132,619,611.85
长期待摊费用	六、17	17,107,133.95	18,376,578.37
递延所得税资产	六、18	886,081.93	838,111.37
其他非流动资产	六、19	19,653,115.18	44,248,917.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,120,150,006.86</b>	<b>1,078,924,898.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,641,107,493.23</b>	<b>2,553,163,400.19</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

## 合并资产负债表(续)

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	1,585,415.78	313,430.48
预收款项	六、22	16,813,279.66	8,313,015.60
应付职工薪酬	六、23	13,001,413.24	25,806,693.17
应交税费	六、24	16,527,400.43	23,340,196.65
应付利息			
应付股利	六、25	35,108,576.40	29,257,147.00
其他应付款	六、26	65,794,917.62	41,065,084.66
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>148,831,003.13</b>	<b>128,095,567.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债	六、18	22,753,505.91	23,305,798.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,753,505.91</b>	<b>23,305,798.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>171,584,509.04</b>	<b>151,401,366.13</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、27	528,000,000.00	528,000,000.00
资本公积	六、28	351,337,074.07	351,337,074.07
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-5,468,733.73	-5,596,522.12
专项储备	六、30	1,244,289.67	1,103,577.63
盈余公积	六、31	369,722,221.06	369,722,221.06
一般风险准备			
未分配利润	六、32	1,204,328,289.19	1,134,276,854.44
归属于母公司股东权益合计		2,449,163,140.26	2,378,843,205.08
少数股东权益	六、33	20,359,843.93	22,918,828.98
<b>股东权益合计</b>		<b>2,469,522,984.19</b>	<b>2,401,762,034.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,641,107,493.23</b>	<b>2,553,163,400.19</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青



# 合并利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>819,392,063.23</b>	<b>524,994,194.23</b>
其中：营业收入	六、34	819,392,063.23	524,994,194.23
<b>二、营业总成本</b>		<b>777,121,922.01</b>	<b>482,029,306.33</b>
其中：营业成本	六、34	740,467,333.78	445,942,365.83
税金及附加	六、35	2,074,640.06	2,364,484.11
销售费用	六、36	29,445,690.28	28,686,017.02
管理费用	六、37	17,381,211.53	19,249,698.19
财务费用	六、38	-12,672,222.71	-14,850,790.92
资产减值损失	六、39	425,269.07	637,532.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	-3,795,094.08	-1,379,032.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	55,795,055.88	66,173,620.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,887,172.96	1,304,927.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		2,723,203.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>94,270,103.02</b>	<b>110,482,679.73</b>
加：营业外收入	六、43	2,274.00	32,802.13
减：营业外支出	六、44	117,257.67	51,493.77
其中：非流动资产毁损报废损失		4,500.00	500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>94,155,119.35</b>	<b>110,463,988.09</b>
减：所得税费用	六、45	11,583,415.00	11,318,086.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>82,571,704.35</b>	<b>99,145,901.27</b>
(一)按经营持续性分类			
持续经营损益		82,571,704.35	99,145,901.27
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		80,611,434.75	96,434,782.57
少数股东损益		1,960,269.60	2,711,118.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>127,788.39</b>	<b>-469,540.33</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		127,788.39	-469,540.33
以后将重分类进损益的其他综合收益	六、46	127,788.39	-469,540.33
外币财务报表折算差额	六、46	127,788.39	-469,540.33
<b>七、综合收益总额</b>		<b>82,699,492.74</b>	<b>98,676,360.94</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		80,739,223.14	95,965,242.24
归属于少数股东的综合收益总额		1,960,269.60	2,711,118.70
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.1527	0.1826
(二)稀释每股收益		0.1527	0.1826

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

## 合并现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		960,598,458.16	589,042,485.19
收到的税费返还		113,445.07	
收到其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	15,026,542.25	17,072,663.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>975,738,445.48</b>	<b>606,115,148.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		904,505,146.53	507,126,559.34
支付给职工以及为职工支付的现金		44,024,872.63	44,132,254.58
支付的各项税费		33,123,962.45	34,686,120.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、47（2）	17,315,242.83	14,853,116.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>998,969,224.44</b>	<b>600,798,050.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、48	<b>-23,230,778.96</b>	<b>5,317,097.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		14,243,724.29	30,604,857.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	3,075,922.85
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,261,724.29</b>	<b>33,680,780.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,954.73	480,920.59
投资支付的现金		22,046,667.23	4,397,239.06
支付其他与投资活动有关的现金	六、47（3）	195,516.98	319,697.17
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,999,138.94</b>	<b>5,197,856.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,737,414.65</b>	<b>28,482,923.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,227,825.25	27,592,162.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,519,254.65	4,049,309.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,227,825.25</b>	<b>27,592,162.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,227,825.25</b>	<b>-27,592,162.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>139,935.86</b>	<b>-473,130.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-41,056,083.00</b>	<b>5,734,727.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,312,698,631.06	1,172,049,751.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,271,642,548.06</b>	<b>1,177,784,479.66</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

## 合并股东权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018 年 1-6 月							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-5,596,522.12	1,103,577.63	369,722,221.06	1,134,276,854.44	22,918,828.98	2,401,762,034.06
二、本年初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-5,596,522.12	1,103,577.63	369,722,221.06	1,134,276,854.44	22,918,828.98	2,401,762,034.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			127,788.39	140,712.04		70,051,434.75	-2,558,985.05	67,760,950.13
(一) 综合收益总额			127,788.39			80,611,434.75	1,960,269.60	82,699,492.74
(二) 股东投入和减少资本								
(三) 利润分配						-10,560,000.00	-4,519,254.65	-15,079,254.65
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-10,560,000.00	-4,519,254.65	-15,079,254.65
(四) 股东权益内部结转								
(五) 专项储备				140,712.04				140,712.04
1、本期提取				324,948.00				324,948.00
2、本期使用				184,235.96				184,235.96
(六) 其他								
四、本年年末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-5,468,733.73	1,244,289.67	369,722,221.06	1,204,328,289.19	20,359,843.93	2,469,522,984.19

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

## 合并股东权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017 年度							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股 本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-4,562,121.22	952,085.14	357,678,436.06	1,048,926,649.02	22,180,290.01	2,304,512,413.08
二、本年初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-4,562,121.22	952,085.14	357,678,436.06	1,048,926,649.02	22,180,290.01	2,304,512,413.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-1,034,400.90	151,492.49	12,043,785.00	85,350,205.42	738,538.97	97,249,620.98
(一) 综合收益总额			-1,034,400.90			150,193,990.42	4,787,848.06	153,947,437.58
(二) 股东投入和减少资本								
(三) 利润分配					12,043,785.00	-64,843,785.00	-4,049,309.09	-56,849,309.09
1、提取盈余公积					12,043,785.00	-12,043,785.00		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						-52,800,000.00	-4,049,309.09	-56,849,309.09
(四) 股东权益内部结转								
(五) 专项储备				151,492.49				151,492.49
1、本期提取				605,338.44				605,338.44
2、本期使用				453,845.95				453,845.95
(六) 其他								
四、本年年末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-5,596,522.12	1,103,577.63	369,722,221.06	1,134,276,854.44	22,918,828.98	2,401,762,034.06

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

# 资产负债表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		514,882,817.92	563,072,546.60
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		43,014,000.00	
其他应收款	十六、1	5,662.00	13,078.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>557,902,479.92</b>	<b>563,085,624.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		349,512,142.16	349,512,142.16
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	1,000,784,033.29	981,286,518.54
投资性房地产			
固定资产		19,237,960.57	19,730,720.13
在建工程			
无形资产		43,945.88	48,920.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		19,629,620.63	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,389,207,702.53</b>	<b>1,350,578,301.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,947,110,182.45</b>	<b>1,913,663,926.27</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

# 资产负债表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,011,019.88	5,202,353.28
应交税费		231,567.97	103,667.21
应付利息			
应付股利		35,108,576.40	29,257,147.00
其他应付款		32,744,493.05	34,135,782.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>69,095,657.30</b>	<b>68,698,949.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>69,095,657.30</b>	<b>68,698,949.87</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		528,000,000.00	528,000,000.00
资本公积		365,870,484.84	365,870,484.84
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		370,627,901.90	370,627,901.90
未分配利润		613,516,138.41	580,466,589.66
<b>股东权益合计</b>		<b>1,878,014,525.15</b>	<b>1,844,964,976.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,947,110,182.45</b>	<b>1,913,663,926.27</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

# 利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十六、3	<b>1,063,500.00</b>	<b>1,063,500.00</b>
减：营业成本	十六、3	108,525.48	108,525.48
税金及附加		114,069.87	116,539.26
销售费用			
管理费用		6,114,870.76	6,721,047.39
财务费用		-4,854,295.48	-8,206,849.51
资产减值损失		7,416.00	266,800.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	44,141,135.38	59,614,880.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-502,485.25	-665,119.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,714,048.75</b>	<b>61,672,317.29</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		104,500.00	50,500.00
其中：非流动资产毁损报废损失		4,500.00	500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,609,548.75</b>	<b>61,621,817.29</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,609,548.75</b>	<b>61,621,817.29</b>
（一）持续经营损益		43,609,548.75	61,621,817.29
（二）终止经营损益			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>43,609,548.75</b>	<b>61,621,817.29</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

## 现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,675.00	1,116,675.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,954,720.67	7,976,646.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,071,395.67</b>	<b>9,093,321.74</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		8,849,912.15	10,154,130.37
支付的各项税费		55,370.44	169,714.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,616,232.87	2,294,225.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,521,515.46</b>	<b>12,618,069.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,450,119.79</b>	<b>-3,524,747.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	21,760,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	23,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,018,000.00</b>	<b>21,783,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,047.00	42,805.00
投资支付的现金		40,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,049,047.00</b>	<b>42,805.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,031,047.00</b>	<b>21,740,195.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,708,570.60	23,542,853.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,708,570.60</b>	<b>23,542,853.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,708,570.60</b>	<b>-23,542,853.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>8.71</b>	<b>-27.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-48,189,728.68</b>	<b>-5,327,433.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		563,072,546.60	520,215,279.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>514,882,817.92</b>	<b>514,887,845.78</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青



股东权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018 年 1-6 月						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	528,000,000.00	365,870,484.84			370,627,901.90	580,466,589.66	<b>1,844,964,976.40</b>
二、本年初余额	528,000,000.00	365,870,484.84			370,627,901.90	580,466,589.66	<b>1,844,964,976.40</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						33,049,548.75	<b>33,049,548.75</b>
（一）综合收益总额						43,609,548.75	<b>43,609,548.75</b>
（二）股东投入和减少资本							
（三）利润分配						-10,560,000.00	<b>-10,560,000.00</b>
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-10,560,000.00	<b>-10,560,000.00</b>
（四）股东权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本年年末余额	528,000,000.00	365,870,484.84			370,627,901.90	613,516,138.41	<b>1,878,014,525.15</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

## 股东权益变动表

2018 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017 年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	528,000,000.00	365,870,484.84			358,584,116.90	585,091,449.65	<b>1,837,546,051.39</b>
二、本年初余额	528,000,000.00	365,870,484.84			358,584,116.90	585,091,449.65	<b>1,837,546,051.39</b>
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					12,043,785.00	-4,624,859.99	<b>7,418,925.01</b>
(一) 综合收益总额						60,218,925.01	<b>60,218,925.01</b>
(二) 股东投入和减少资本							
(三) 利润分配					12,043,785.00	-64,843,785.00	<b>-52,800,000.00</b>
1、提取盈余公积					12,043,785.00	-12,043,785.00	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-52,800,000.00	<b>-52,800,000.00</b>
(四) 股东权益内部结转							
(五) 专项储备							
(六) 其他							
四、本年年末余额	528,000,000.00	365,870,484.84			370,627,901.90	580,466,589.66	<b>1,844,964,976.40</b>

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：李春青

**深圳市广聚能源股份有限公司**  
**2018年度1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

深圳市广聚能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经深圳市人民政府办公厅以深府办[1999]13号文《关于同意深圳市深南石油(集团)有限公司等企业改组并以发起方式设立深圳市广聚能源股份有限公司的批复》批准,由深圳市广聚投资控股(集团)有限公司(原名“深圳市深南石油(集团)有限公司”,以下简称“广聚投资控股集团”)、深圳市南山区投资管理公司(以下简称“南山区投公司”)、深圳市深南实业有限公司(以下简称“深南实业公司”)、深圳市洋润投资有限公司(以下简称“洋润投资公司”)、深圳市维思工贸有限公司(以下简称“维思工贸公司”)作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于1999年2月18日在深圳市工商行政管理局领取注册号为4403011016739的企业法人营业执照,本公司设立时总股本为245,000,000股。现总部位于广东省深圳市南山区海德三道天利中央商务广场22楼。

2000年7月3日,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)以证监发行字[2000]93号文《关于核准深圳市广聚能源股份有限公司公开发行股票的通知》批准,本公司公开发行境内上市内资股(A股)股票。2000年7月14日,本公司办理了相应的工商变更登记手续。2000年7月24日,本公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易。发行后总股本增至330,000,000股。

2003年9月29日,根据本公司第二次临时股东大会决议,本公司以2002年12月31日总股本330,000,000股为基数转增股本,每10股转增6股,共计转增198,000,000股。转增后本公司总股份由330,000,000股增至528,000,000股。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共14户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年相比新增合并单位一家,原因为新增全资设立一家子公司。

本公司及子公司主要经营范围包括:兴办实业、国内商业、物资供销业、投资电力企业、销售成品油和成品油及液体化工仓储业务(兼营预包装食品零售、日用品零售;汽车洗车服务);房地产开发、物业租赁、物业管理。

本公司法定代表人为张桂泉。

### 二、财务报表的编制基础

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

政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

### 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及本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司广聚能源（香港）有限公司（以下简称“广聚香港公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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的现金、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；以及②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，



转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产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。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产

或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减

值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单笔金额为人民币 500,000.00 元（含人民币 500,000.00 元）以上的应收账款、单笔金额为 200,000.00 元（含人民币 200,000.00 元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	组合相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对于账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但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，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、房地产开发产品等。

### (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。领用和发出时按加权平均法计价。

开发用土地按取得时的成本进行初始计量；在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本

### (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。

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、持有待售的非流动资产和处置组

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

## （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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

除对购置已使用过的房屋建筑物及在原有的房屋建筑物上或租赁的土地上构建的房屋建筑物，按照该等房屋建筑物产权证书的剩余年限或租赁年限与实际可使用年限较短者确定折旧年限外，其余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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
运输设备	年限平均法	6-8	5	15.83-11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33

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。其中，有协议约定可从该项资产处置中获得金额的，依照协议约定确认净残值。

### （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、20“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、20“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。

### (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、20“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、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。



## 21、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。其中：

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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、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。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工

具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、专项储备

本公司专项储备系根据财政部安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取和使用的安全生产费用。

## 26、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。

本公司销售商品为成品油的批发及零售，其中：批发以客户实际提油或实际交付提油单时点确认收入；零售以实际加油时点确认收入。

### （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提供的劳务占应提供劳务总

量的比例确定。

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）使用费收入

根据有关合同或协议约定的收款时间和方法，依据权责发生制确认收入。

### （4）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。

## 27、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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

### 32、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全

部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (7) 可供出售金融资产减值



本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）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会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年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。

#### （9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### （10）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。

#### （11）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。

### (12) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、11%或 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。从 2018 年 5 月 1 日起原适用 17%、11%增值税率的分别调整为 16%、10%的税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 16.5%、25%计缴。
房产税	按照房产余值计算缴纳的，房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计缴；按照房产租金收入计算缴纳的，房产租金收入的 12%计缴。
城镇土地使用税	按照实际占用的土地面积的人民币 1.5 元~13 元/平方米计缴。
土地增值税	按转让国有土地使用权、地上建筑物及其附着物的增值额四级超率累进税率计缴。

\*本公司之子公司南山石油及其子公司 2018 年 5 月 1 日前增值税的销项税率为 17%、11%的，根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》从 5 月 1 日起增值税率分别由原来的 17%、11%调整为 16%、10%。

本公司及其子公司的所得税税率列示如下：

本公司及子公司名称	本期所得税率	上期所得税率
本公司	25%	25%
深圳市南山石油有限公司（南山石油公司）	25%	25%
深圳广聚房地产有限公司（广聚房地产公司）	25%	25%
深圳广聚实业有限公司（广聚实业公司）	25%	25%
深圳广聚置业管理有限公司（广聚置业公司）	25%	25%
深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司（广聚亿达公司）	25%	25%
深圳市聚能加油站有限公司（聚能加油站）	25%	25%
广聚香港公司(注)	16.5%	16.5%
惠州市朝晖加油站有限公司（朝晖加油站）	25%	25%
东莞市塘厦明华加油站有限公司（明华加油站）	25%	25%
东莞市黄江胜玉加油站有限公司（胜玉加油站）	25%	25%
深圳市中油广聚石油有限公司（中油广聚公司）	25%	25%
深圳市石化第二加油站有限公司（第二加油站）	25%	25%
梅州市广聚能源加油站有限公司（梅州加油站）	25%	25%
深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司（广聚亿升公司）	25%	25%

注：该公司的注册地为香港，适用香港当地的利得税，本期适用税率为 16.5%。

## 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 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	142,426.66	367,366.40
银行存款	1,270,977,345.64	1,311,609,599.17
其他货币资金	522,775.76	721,665.49
合计	1,271,642,548.06	1,312,698,631.06
其中：存放在境外的款项总额	704,375.51	718,190.56

注：期末其他货币资金系用于股票申购、债券交易的证券专户资金。

本公司期末货币资金其中计人民币 1,033,842,141.25 元系定期存款。截至 2017 年 12 月 31 日止该等定期存款计人民币 1,056,192,574.02 元。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	121,991,080.95	123,739,507.80
其中：债务工具投资	121,990,170.95	123,738,422.80
权益工具投资	910.00	1,085.00

注：截至2018年6月30日止，交易性金融资产成本计人民币125,510,713.21元。

**3、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	775,686.00	652,301.00
合计	775,686.00	652,301.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**4、应收账款****(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款项	9,330,309.81	100.00	448,997.80	4.81	8,881,312.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	9,330,309.81	100.00	448,997.80	4.81	8,881,312.01

(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款项	7,277,219.81	100.00	428,466.90	5.89	6,848,752.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	7,277,219.81	100.00	428,466.90	5.89	6,848,752.91

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	计提比例(%)
1年以内	8,971,022.25	89,710.24	1.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	359,287.56	359,287.56	100.00
合计	9,330,309.81	448,997.80	4.81

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项为按账龄划分的应收账款，主要是因为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,530.90 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,682,517.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 46,825.18 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**5、预付款项**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,214,438.63	100.00	2,494,045.78	100.00

**6、应收股利**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,014,000.00	100.00	-	-

注：应收股利系应收深圳妈湾电力有限公司 2017 年度分红款 43,014,000.00 元。

**7、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,295,691.32	100.00	1,217,793.69	23.00	4,077,897.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,295,691.32	100.00	1,217,793.69	23.00	4,077,897.63

(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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,130,069.63	100.00	813,055.52	15.85	4,317,014.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,130,069.63	100.00	813,055.52	15.85	4,317,014.11

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,105,050.39	21,050.53	1.00
1至2年	971,660.45	48,583.02	5.00
2至3年	64,800.00	6,480.00	10.00
3至4年	7,000.48	2,100.14	30.00
4至5年	2,015,200.00	1,007,600.00	50.00
5年以上	131,980.00	131,980.00	100.00
合计	5,295,691.32	1,217,793.69	23.00

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款为按账龄划分的其他应收款，主要是因为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 404,738.17 元。

## (3) 本期无核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
在途资金	1,790,250.32	1,617,063.32
代垫社保及住房公积金	232,201.02	229,841.49
押金及保证金	3,194,330.00	3,185,230.00
其他	78,909.98	97,934.82
合计	5,295,691.32	5,130,069.63

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,325,354.41 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 81.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,063,753.55 元。

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**8、存货**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	414,526.84	-	414,526.84
库存商品	39,943,279.88	-	39,943,279.88
合计	40,357,806.72	-	40,357,806.72

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	420,213.33	-	420,213.33
库存商品	22,167,954.91	-	22,167,954.91
合计	22,588,168.24	-	22,588,168.24

**9、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	4,002,716.37	900,080.67

注：根据财政部财会[2012]13号文件规定，“应交税费——增值税留抵税额”科目期末余额应根据其流动性在资产负债表中的“其他流动资产”项目或“其他非流动资产”项目列示。

**10、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	349,512,142.16	-	349,512,142.16
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	349,512,142.16	-	349,512,142.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	349,512,142.16	-	349,512,142.16
其中：按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	349,512,142.16	-	349,512,142.16



## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初数	本期增(+)/ 减(-)变动	期末数			
深圳妈湾电力有限公司 (妈湾电力公司)	174,470,066.10	-	174,470,066.10	-	6.42	43,014,000.00
深圳市深南燃气有限公司 (深南燃气公司)	150,042,076.06	-	150,042,076.06	-	40.00	-
深圳南山宝生村镇银行股 份有限公司(宝生村镇银 行)	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	3.50	2,000,000.00
合计	349,512,142.16		349,512,142.16	-	-	45,014,000.00

注：本公司持有深圳市深南燃气有限公司 40%的股权，根据本公司与广东谷和能源有限公司（以下简称“广东谷和公司”）签署的《经营管理责任承包协议书》，广东谷和公司以委派经营等形式单方负责主持深南燃气公司的生产经营，承担一切相应责任。在广东谷和单方经营管理期间，本公司每年向深南燃气公司收取固定收益，并由广东谷和保证深南燃气每年向本公司分配税后固定金额利润。故此，本公司未对深南燃气公司的财务和经营实施重大影响，对持有的深南燃气公司的股权在可供出售金融资产核算。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
东莞东海石油产品仓储有限公司（东海仓储公司）	26,520,606.77	-	-	1,418,963.86	-	-	-	-	-	27,939,570.63	
深圳石化先进加油站有限公司	11,584,299.38	-	-	3,087,142.84	-	-	-8,110,618.71	-	-	6,560,823.51	
小计	38,104,906.15	-	-	4,506,106.70	-	-	-8,110,618.71	-	-	34,500,394.14	
二、联营企业											
深圳南山热电股份有限公司（南山热电公司）	281,520,096.67	-	-	3,667,478.04	-	-	-	-	-	285,187,574.71	
深圳协孚能源有限公司（协孚能源公司）	19,544,896.88	-	-	-502,485.25	-	-	-	-	-	19,042,411.63	
深圳中鹏沙头角加油站有限公司	3,501,185.68	-	-	1,216,073.47	-	-	-1,718,102.36	-	-	2,999,156.79	
小计	304,566,179.23	-	-	4,381,066.26	-	-	-1,718,102.36	-	-	307,229,143.13	
合计	342,671,085.38	-	-	8,887,172.96	-	-	-9,828,721.07	-	-	341,729,537.27	

**12、投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,938,020.08	8,938,020.08
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	8,938,020.08	8,938,020.08
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,388,228.34	3,388,228.34
2、本期增加金额	94,402.56	94,402.56
计提或摊销	94,402.56	94,402.56
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	3,482,630.90	3,482,630.90
三、减值准备		
1、年初余额	284,000.00	284,000.00
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	284,000.00	284,000.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,171,389.18	5,171,389.18
2、年初账面价值	5,265,791.74	5,265,791.74

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司原值计人民币 2,549,257.08 元、净值计人民币 1,177,586.20 元的房屋建筑物尚未取得房产证。

**13、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	75,777,578.41	48,313,588.93	17,163,466.68	7,055,735.72	148,310,369.74
2、本期增加金额	-	261,277.56	223,659.61	161,098.46	646,035.63
(1) 购置	-	261,277.56	223,659.61	161,098.46	646,035.63
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	450,000.00	-	450,000.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	450,000.00	-	450,000.00
4、期末余额	75,777,578.41	48,574,866.49	16,937,126.29	7,216,834.18	148,506,405.37
二、累计折旧					
1、年初余额	21,374,981.80	36,066,793.33	12,147,011.68	5,837,222.13	75,426,008.94
2、本期增加金额	1,087,127.16	566,262.60	591,995.60	180,021.01	2,425,406.37
(1) 计提	1,087,127.16	566,262.60	591,995.60	180,021.01	2,425,406.37
3、本期减少金额	-	-	427,500.00	-	427,500.00
(1) 处置或报废	-	-	427,500.00	-	427,500.00
4、期末余额	22,462,108.96	36,633,055.93	12,311,507.28	6,017,243.14	77,423,915.31
三、减值准备					
1、年初余额	-	3,514,982.20	-	-	3,514,982.20
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	3,514,982.20	-	-	3,514,982.20
四、账面价值					
1、期末账面价值	53,315,469.45	8,426,828.36	4,625,619.01	1,199,591.04	67,567,507.86
2、年初账面价值	54,402,596.61	8,731,813.40	5,016,455.00	1,218,513.59	69,369,378.60

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司原值计人民币 675,420.00 元、净值计人民币 247,654.65 元的房屋建筑物尚未办理房产证。

#### 14、在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
前海东岸花园项目	-	72,212,412.78	-	72,212,412.78

详见附注十五、其他重要事项 1 所述。

#### 15、无形资产

项目	土地使用权	软件费	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	158,200,502.03	656,780.97	660,000.00	159,517,283.00
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	158,200,502.03	656,780.97	660,000.00	159,517,283.00

项目	土地使用权	软件费	其他	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	41,881,285.12	607,818.66	-	42,489,103.78
2、本期增加金额	2,327,232.36	4,974.96	-	2,332,207.32
(1) 计提	2,327,232.36	4,974.96	-	2,332,207.32
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	44,208,517.48	612,793.62	-	44,821,311.10
三、减值准备				
1、年初余额	1,004,897.20	-	-	1,004,897.20
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	1,004,897.20	-	-	1,004,897.20
四、账面价值				
1、期末账面价值	112,987,087.35	43,987.35	660,000.00	113,691,074.70
2、年初账面价值	115,314,319.71	48,962.31	660,000.00	116,023,282.02

### 16、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广聚亿升公司	132,619,611.85	-	-	132,619,611.85	-

本公司于2006年9月30日收购广聚亿升公司30%的股权，于2009年12月31日收购广聚亿升公司剩余的70%的股权。两次收购对价合计人民币311,473,139.12元与广聚亿升公司可辨认净资产公允价值计人民币178,853,527.27元的差额计人民币132,619,611.85元，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。

### 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
二站土地	590,428.00	-	168,696.00	-	421,732.00
海景车位费	412,630.00	-	7,368.50	-	405,261.50
房租	227,885.25	-	56,971.26	-	170,913.99
地租	145,635.12	-	36,408.66	-	109,226.46
梅州广聚油站承包费	17,000,000.00	-	1,000,000.00	-	16,000,000.00
合计	18,376,578.37	-	1,269,444.42	-	17,107,133.95

**18、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	24,695.48	6,173.87	3,352,445.49	838,111.37
交易性金融资产公允价值变动	3,519,632.26	879,908.06	-	-
合计	3,544,327.74	886,081.93	3,352,445.49	838,111.37

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	91,014,023.64	22,753,505.91	92,947,732.44	23,236,933.11
交易性金融资产公允价值变动	-	-	275,461.82	68,865.46
合计	91,014,023.64	22,753,505.91	93,223,194.26	23,305,798.57

**(3) 未确认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	2,907,328.67	2,356,492.56
可抵扣亏损	2,137,681.97	2,137,681.97
合计	5,045,010.64	4,494,174.53

注：本公司未确认上述可抵扣暂时性差异的主要原因系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

**(4) 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
2018年	1,041,890.58	1,041,890.58	
2019年	2,033,922.08	2,033,922.08	
2020年	2,715,762.36	2,715,762.36	
2021年	1,576,328.14	1,576,328.14	
2022年	1,182,824.70	1,182,824.70	
合计	8,550,727.86	8,550,727.86	

**19、其他非流动资产**

项目	内容	期末余额	年初余额
园丁石项目	土地款及建造成本	-	44,225,457.78
股票增持项目	定向资产管理资金	23,494.55	23,459.35
投控通产	合伙制基金	19,629,620.63	-
合计		19,653,115.18	44,248,917.13

**20、资产减值准备明细**

项目	年初余额	本期计提	本期转回/转销数	期末余额
一、坏账准备	1,241,522.42	425,269.07	-	1,666,791.49
二、投资性房地产减值准备	284,000.00	-	-	284,000.00
三、固定资产减值准备	3,514,982.20	-	-	3,514,982.20
四、无形资产减值准备	1,004,897.20	-	-	1,004,897.20
合计	6,045,401.82	425,269.07	-	6,470,670.89

**21、应付账款**

项目	期末余额	年初余额
货款	1,585,415.78	313,430.48

**22、预收款项**

项目	期末余额	年初余额
货款	16,813,279.66	8,313,015.60

**23、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	25,806,693.17	29,115,949.77	41,921,229.70	13,001,413.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,925,584.62	1,925,584.62	-
三、辞退福利	-	11,000.00	11,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	25,806,693.17	31,052,534.39	43,857,814.32	13,001,413.24

**(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	22,141,241.75	24,407,319.24	37,166,732.84	9,381,828.15
2、职工福利费	-	1,630,491.29	1,630,491.29	-
3、社会保险费	-	775,356.65	775,356.65	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	677,217.88	677,217.88	-
欠薪保障金	-	800.00	800.00	-
工伤保险费	-	34,197.46	34,197.46	-
生育保险费	-	63,141.31	63,141.31	-
残疾人保障金	-	-	-	-
4、住房公积金	-	2,068,745.46	2,068,745.46	-
5、工会经费和职工教育经费	3,665,451.42	234,037.13	279,903.46	3,619,585.09
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	25,806,693.17	29,115,949.77	41,921,229.70	13,001,413.24

## (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	-	1,884,229.67	1,884,229.67	-
2、失业保险费	-	41,354.95	41,354.95	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,925,584.62	1,925,584.62	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保局规定的缴纳基数的 14%、1.3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,769,825.51	2,062,103.73
企业所得税	10,099,680.23	19,260,924.67
个人所得税	274,904.18	379,930.24
城市维护建设税	243,169.06	143,853.10
教育费附加	179,649.82	106,511.83
房产税	449,434.41	62,628.39
土地使用税	1,333,687.99	1,106,453.86
其他	177,049.23	217,790.83
合计	16,527,400.43	23,340,196.65



**25、应付股利**

项目	期末余额	年初余额
深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	35,108,576.40	29,257,147.00
合计	35,108,576.40	29,257,147.00

注：应付股利系尚未向深圳市广聚投资控股（集团）有限公司支付的 2016、2017 年度分红款。

**26、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
关联单位往来款	24,000,000.00	26,750,000.00
代收代付款项	349,094.46	349,094.46
预提费用	3,919,923.77	4,113,521.91
押金及保证金	4,370,891.94	2,262,990.78
工程尾款及质保金	30,199,303.52	5,512,680.08
其他	2,955,703.93	2,076,797.43
合计	65,794,917.62	41,065,084.66

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	24,000,000.00	暂存款

**27、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	528,000,000.00	-	-	-	-	-	528,000,000.00

上述股本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2003) 第 33 号《验资报告》审验在案。

**28、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	326,856,528.67	-	-	326,856,528.67
其他资本公积	24,480,545.40	-	-	24,480,545.40
合计	351,337,074.07	-	-	351,337,074.07

## 29、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,596,522.12	127,788.39	-	-	127,788.39	-	-5,468,733.73
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	-5,596,522.12	127,788.39	-	-	127,788.39	-	-5,468,733.73
6、其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-5,596,522.12	127,788.39	-	-	127,788.39	-	-5,468,733.73

**30、专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,103,577.63	324,948.00	184,235.96	1,244,289.67

**31、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	207,727,296.56	-	-	207,727,296.56
任意盈余公积	161,994,924.50	-	-	161,994,924.50
合计	369,722,221.06	-	-	369,722,221.06

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**32、未分配利润****(1) 未分配利润变动情况**

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	1,134,276,854.44	1,048,926,649.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,134,276,854.44	1,048,926,649.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	80,611,434.75	150,193,990.42
减：提取法定盈余公积	-	6,021,892.50
提取任意盈余公积	-	6,021,892.50
应付普通股股利	10,560,000.00	52,800,000.00
期末未分配利润	1,204,328,289.19	1,134,276,854.44

**(2) 利润分配情况的说明**

经本公司 2017 年年度股东大会决议通过，本公司按照已发行股份数 528,000,000 股为基数计算，以每 10 股人民币 0.20 元（含税）向全体股东派发现金股利，计人民币 10,560,000.00 元。

**33、少数股东权益**

公司名称	期末余额	年初余额
广聚亿达公司	15,761,165.44	15,607,419.74
第二加油站	4,598,678.49	7,311,409.24
合计	20,359,843.93	22,918,828.98

**34、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	818,600,712.87	740,349,978.29	524,268,569.60	445,784,159.27
其他业务	791,350.36	117,355.49	725,624.63	158,206.56
合计	819,392,063.23	740,467,333.78	524,994,194.23	445,942,365.83

**35、税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	792,502.56	996,005.90
教育费附加	593,501.95	730,011.86
房产税	450,826.11	207,572.73
土地使用税	183,130.08	362,523.43
车船使用税	14,924.76	22,560.00
印花税	39,754.60	45,810.19
合计	2,074,640.06	2,364,484.11

注：税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**36、销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	16,249,395.05	14,467,945.97
行政办公费等	2,295,355.72	2,003,401.44
修理费	1,784,934.66	2,758,746.91
运输仓储费	2,640,766.49	2,588,844.11
租赁费、水电费	1,308,928.80	1,154,095.64
折旧及摊销	950,494.99	1,195,341.46
应酬费	440,259.84	457,783.00
商品损耗	-300,159.58	-91,747.47
广告展览费	1,217.00	10,865.00
油站承包费	1,650,000.00	1,500,000.00
其他	2,424,497.31	2,640,740.96
合计	29,445,690.28	28,686,017.02

**37、管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	13,872,537.76	13,409,997.96
行政办公费等	808,861.55	1,612,301.84
折旧及摊销	1,409,155.82	1,561,199.03
应酬费	588,569.38	612,829.88
中介机构费用	175,569.89	256,744.43
董事会费	609,963.62	635,352.80
运输仓储费	328,122.39	430,015.17
租赁费水电费等	319,470.88	332,107.48
修理费	111,548.81	91,283.14
存货盈亏及毁损	-1,071,365.25	-13,042.06
其他	228,776.68	320,908.52
合计	17,381,211.53	19,249,698.19

**38、财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	13,944,583.18	15,274,947.82
汇兑损益	-12,089.87	3,165.03
其他	1,284,450.34	420,991.87
合计	-12,672,222.71	-14,850,790.92

**39、资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	425,269.07	637,532.10
合计	425,269.07	637,532.10

**40、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,795,094.08	-1,379,032.31

**41、投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,516,793.59	1,304,927.84
退回处置南山热电公司股权缴纳税金	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,264,262.29	4,588,692.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	45,014,000.00	60,280,000.00
被投资单位上缴的承包利润	-	-
合计	55,795,055.88	66,173,620.69

**42、资产处置收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-	2,723,203.45	-
其中：固定资产处置利得	-	2,723,203.45	-

**43、营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	-	6,810.00	-
其他	2,274.00	25,992.13	2,274.00
合计	2,274.00	32,802.13	2,274.00

**44、营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,500.00	500.00	4,500.00
罚款支出	12,757.67	527.38	12,757.67
其他	100,000.00	50,466.39	100,000.00
合计	117,257.67	51,493.77	117,257.67

**45、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	12,183,678.22	12,146,374.49
递延所得税费用	-600,263.22	-828,287.67
合计	11,583,415.00	11,318,086.82

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	94,155,119.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,538,779.84
子公司适用不同税率的影响	-18,741.73
调整以前期间所得税的影响	31,365.01
非应税收入的影响	-13,419,079.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,419.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-100,007.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,350,679.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-
所得税费用	11,583,415.00

**46、其他综合收益**

详见附注六、29。

**47、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	上年同期发生额
利息收入	13,944,547.98	15,274,912.73
物业租赁收入	677,981.98	546,189.00
保证金	65,720.00	500,000.00
其他	338,292.29	751,561.40
合计	15,026,542.25	17,072,663.13

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
行政办公费等	2,153,348.33	2,438,993.82
应酬费	1,028,829.22	1,070,612.88
租赁费水电费等	1,504,396.70	1,209,980.06
修理费	1,638,891.53	2,256,437.65
中介机构费用	1,267,021.69	1,011,363.41
运输仓储费	1,616,211.32	1,273,759.82
单位往来款	2,750,000.00	-
油站承包费用	1,650,000.00	1,500,000.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	3,706,544.04	4,091,968.84
合计	17,315,242.83	14,853,116.48

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付与投资相关的税金	195,516.98	319,697.17
合计	195,516.98	319,697.17

**48、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	82,571,704.35	99,145,901.27
加：资产减值准备	425,269.07	637,532.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,519,808.93	2,831,137.04
无形资产摊销	2,332,207.32	2,327,978.44
长期待摊费用摊销	1,269,444.42	1,284,444.42
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）	4,500.00	-2,722,703.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,795,094.08	1,379,032.31
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,089.87	3,165.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,795,055.88	-66,173,620.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,970.56	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-552,292.66	-828,287.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,769,638.48	11,205,913.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,165,160.44	-25,427,602.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,806,599.24	-18,345,792.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-23,230,778.96	5,317,097.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-



补充资料	本期发生额	上年同期发生额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,271,642,548.06	1,177,784,479.66
减：现金的期初余额	1,312,698,631.06	1,172,049,751.72
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	-41,056,083.00	5,734,727.94

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期余额
一、现金	1,271,642,548.06	1,177,784,479.66
其中：库存现金	142,426.66	112,532.62
可随时用于支付的银行存款	1,270,977,345.64	1,177,669,058.73
可随时用于支付的其他货币资金	522,775.76	2,888.31
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,271,642,548.06	1,177,784,479.66
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,407.04	6.6166	108,558.25
港元	17,892,247.94	0.8431	15,084,954.24
新加坡元	0.01	4.8386	0.05
应收账款			
其中：美元	20,964.54	6.6166	138,713.98

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上年相比新增合并单位 1 家，本公司于 2018 年 4 月 9 日设立深圳广聚置业管理有限公司，于 2018 年 5 月 4 日注入资本 2,000 万元，本公司持股 100%，自 2018 年 5 月开始纳入合并范围。

## 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(%)		取得方式
				直接	间接	
南山石油公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	设立
广聚房地产公司	深圳	深圳	房地产开发	100.00	-	设立
广聚实业公司	深圳	深圳	投资	100.00	-	设立
广聚置业公司(注②)	深圳	深圳	物业租赁、管理	100.00	-	设立
广聚香港公司	香港	香港	商业	100.00	-	设立
广聚亿升公司	深圳	深圳	仓储	100.00	-	非同一控制企业合并
广聚亿达公司	深圳	深圳	仓储	60.00	-	设立
聚能加油站(注①)	深圳	深圳	商业	-	100.00	设立
朝晖加油站(注①)	惠州	惠州	商业	-	100.00	设立
明华加油站(注①)	东莞	东莞	商业	-	100.00	设立
胜玉加油站(注①)	东莞	东莞	商业	-	100.00	设立
中油广聚公司(注①)	深圳	深圳	商业	-	100.00	设立
第二加油站(注①)	深圳	深圳	商业	-	55.00	设立
梅州广聚公司(注①)	梅州	梅州	商业	-	100.00	设立

注①：本公司通过本公司之子公司南山石油公司间接持有该等公司的股权。

注②：广聚置业公司系本公司本期设立的全资子公司。

#### (2) 重要的非全资子公司及孙公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广聚亿达公司	40%	153,745.70	-	15,761,165.44
第二加油站	45%	1,806,523.90	4,519,254.65	4,598,678.49

#### (3) 重要的非全资子公司及孙公司的主要财务信息

子公司/孙公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司/孙公司	期末余额					
广聚亿达公司	41,902,401.02	143,361.36	42,045,762.38	2,642,848.78	-	2,642,848.78
第二加油站	15,556,470.86	397,453.24	15,953,924.10	5,734,638.56	-	5,734,638.56

(续)

子公司/孙公司	年初余额					
名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广聚亿达公司	41,404,112.40	156,943.02	41,561,055.42	2,542,506.07	-	2,542,506.07
第二加油站	22,643,158.59	500,393.10	23,143,551.69	6,895,975.61	-	6,895,975.61

子公司/孙公司	本期发生额				
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
广聚亿达公司	73,990,447.61	384,364.25	384,364.25	-781,992.67	
第二加油站	46,046,616.09	4,014,497.56	4,014,497.56	10,375,615.53	

(续)

子公司/孙公司	上年同期发生额				
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
广聚亿达公司	25,133,311.13	173,815.63	173,815.63	-3,411,068.26	
第二加油站	32,629,865.17	5,870,205.44	5,870,205.44	5,436,442.15	

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
南山热电公司	深圳	深圳	电力	-	12.22	权益法核算
协孚能源公司	深圳	深圳	仓储	20.00	-	权益法核算
东海油库公司	东莞	东莞	仓储	-	50.00	权益法核算
中鹏加油站	深圳	深圳	商业	-	40.00	权益法核算
先进加油站	深圳	深圳	商业	-	50.00	权益法核算

注：本公司持有南山热电公司 12.22% 的股权，但本公司在南山热电的董事会中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，本公司可以通过该代表参与南山热电公司财务和经营政策的制定，能够对南山热电公司施加重大影响。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上年同期发生额	
	东海油库公司	先进加油站	东海油库公司	先进加油站
流动资产	13,172,786.67	13,869,350.83	9,270,872.68	24,140,872.02
其中：现金和现金等价物	13,019,346.69	147,742.34	7,506,473.67	740,796.82
非流动资产	45,122,716.20	2,613,522.92	45,931,558.23	2,911,775.20
<b>资产合计</b>	<b>58,295,502.87</b>	<b>16,482,873.75</b>	<b>55,202,430.91</b>	<b>27,052,647.22</b>
流动负债	2,416,361.61	2,796,040.00	2,161,217.36	3,331,409.80
非流动负债	-	12,548.07	-	-
<b>负债合计</b>	<b>2,416,361.61</b>	<b>2,808,588.07</b>	<b>2,161,217.36</b>	<b>3,331,409.80</b>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	55,879,141.26	13,674,285.68	53,041,213.55	23,721,237.42
按持股比例计算的净资产份额	27,939,570.63	6,837,142.84	26,520,606.77	11,860,618.71
调整事项	-	-276,319.33	-	-276,319.33
对合营企业权益投资的账面价值	27,939,570.63	6,560,823.51	26,520,606.77	11,584,299.38
营业收入	1,592,958.22	45,121,961.78	1,450,590.30	44,207,428.28
财务费用	-46,834.40	45,491.43	-46,582.92	90,759.34
所得税费用	-	2,181,699.26	-	2,804,689.86
净利润	2,837,927.71	6,174,285.68	-692,086.38	8,086,539.77
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	2,837,927.71	6,174,285.68	-692,086.38	8,086,539.77
本期收到的来自合营企业的股利	-	8,110,618.71	-	-

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			年初余额/上年同期发生额		
	南山热电公司	协孚能源公司	中鹏加油站	南山热电公司	协孚能源公司	中鹏加油站
流动资产	1,628,195,979.89	96,760,156.76	4,327,364.80	1,246,229,652.99	98,605,115.33	5,415,771.87
非流动资产	1,636,310,527.21	34,504,904.25	1,526,279.67	1,637,574,739.71	35,877,283.15	1,650,776.46
<b>资产合计</b>	<b>3,264,506,507.10</b>	<b>131,265,061.01</b>	<b>5,853,644.47</b>	<b>2,883,804,392.70</b>	<b>134,482,398.48</b>	<b>7,066,548.33</b>
流动负债	1,118,698,236.36	9,286,412.49	959,221.22	764,781,017.07	9,969,323.71	917,052.87
非流动负债	92,631,953.86	26,766,590.38	-	94,676,821.50	26,788,590.38	-
<b>负债合计</b>	<b>1,211,330,190.22</b>	<b>36,053,002.87</b>	<b>959,221.22</b>	<b>859,457,838.57</b>	<b>36,757,914.09</b>	<b>917,052.87</b>
少数股东权益	64,546,136.27	-	-	65,728,468.74	-	-
归属于母公司股东权益	1,988,630,180.61	95,212,058.14	4,894,423.25	1,958,618,085.39	97,724,484.39	6,149,495.46
按持股比例计算的净资产份额	243,010,608.08	19,042,411.63	1,957,769.30	239,343,130.04	19,544,896.88	2,459,798.19
调整事项	42,176,966.63	-	1,041,387.49	42,176,966.63	-	1,041,387.49
对联营企业权益投资的账面价值	285,187,574.71	19,042,411.63	2,999,156.79	281,520,096.67	19,544,896.88	3,501,185.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	445,684,285.20	-	-	525,981,123.36	-	-
营业收入	1,079,760,214.80	500,076.21	24,298,797.31	872,962,697.33	501,462.84	16,608,272.58
净利润	28,829,762.75	-2,512,426.25	3,040,183.67	-30,712,587.05	-3,325,598.77	2,595,273.26
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	28,829,762.75	-2,512,426.25	3,040,183.67	-30,712,587.05	-3,325,598.77	2,595,273.26
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	1,718,102.36	-	-	3,949,157.02

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元或港币进行相关业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元或港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
现金及现金等价物		
其中：美元	16,407.04	16,268.13
港币	17,892,247.94	17,630,854.23
新加坡元	0.01	0.01
应收账款		
其中：美元	20,964.54	16,406.82

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	151,935.13	151,935.13	148,439.29	148,439.29
应收账款	对人民币升值 1%	1,387.14	1,387.14	1,072.05	1,072.05

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,991,080.95	-	-	121,991,080.95
其中：交易性金融资产	121,991,080.95	-	-	121,991,080.95
(1) 债务工具投资	121,990,170.95	-	-	121,990,170.95
(2) 权益工具投资	910.00	-	-	910.00
(3) 衍生金融资产		-	-	
持续以公允价值计量的资产总额	121,991,080.95	-	-	121,991,080.95
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

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	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 (%)
广聚投资控股集团	深圳市	国内商业、物资供销业	221,226,480.00	55.54	55.54

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
东海仓储公司	合营企业
先进加油站	合营企业
中鹏加油站	联营企业

### 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
深南燃气公司	本公司对其持股 40%

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
东海仓储公司	接受劳务	1,170,000.00	1,560,000.00

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
广聚投资控股集团	出售成品油	17,181.15	48,486.32
深南燃气公司	出售成品油	126,004.74	335,731.65
中鹏加油站	出售成品油	7,167,674.63	4,591,282.05
中鹏加油站	运输费	-	31,351.35

### 6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
预收款项：		
广聚投资控股集团	12,818.80	7,337.44
深南燃气公司	126,535.30	3,051.33
合计	139,354.10	10,388.77
应付账款：		
东海仓储公司	1,170,000.00	-
合计	1,170,000.00	-
其他应付款：		
东海仓储公司	-	2,750,000.00
广聚投资控股集团	24,000,000.00	24,000,000.00



项目名称	期末余额	年初余额
合计	24,000,000.00	26,750,000.00

## 十二、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、“前海东岸花园项目”进展情况

第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司深圳市南山石油有限公司园丁石地块合作统一开发的议案》。2013年12月20日，本公司之全资子公司南山石油公司与深圳市前海股份有限公司（下称“前海股份公司”）就合作统一开发园丁石地块事宜签订了《协议书》：经协定，双方同意由前海公司对园丁石项目统一进行开发，建成后，公司享有部分物业。

该项目现已建成，项目名称为前海东岸花园。按照双方签订的《协议书》，南山石油应分得面积 13,518.78 m<sup>2</sup>，由于建筑误差实际分到 13,555.75 m<sup>2</sup>，多分 36.97 m<sup>2</sup>需按市场价格补差价给前海股份公司。相关资产账面净值约人民币 7,221 万元（具体金额以“前海东岸花园项目”合同履行完毕后南山石油账面净值为准）。

### 2、聚能加油站土地使用期限到期事项

聚能加油站经营所在土地使用期限于 2017 年 6 月 15 日到期，本公司管理层正在积极申请延期。

### 3、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为南山石油公司分部、广聚亿升公司分部和管理分部。这些报告分部是以主营业务分类不同以及职能不同为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为成品油的批发和零售、仓储业务、管理职能。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	石油制品	仓储收入	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	734,467,038.67	10,567,237.90	75,582,376.16	-1,224,589.50	819,392,063.23
主营业务成本	664,894,492.26	3,179,444.24	72,501,922.76	-108,525.48	740,467,333.78
资产总额	525,605,816.52	188,078,118.38	2,784,812,634.44	-857,389,076.11	2,641,107,493.23
负债总额	75,918,676.96	29,689,642.18	74,237,719.67	-8,261,529.77	171,584,509.04

十六、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提 坏账准备的其他应收款	2,706,921.34	100.00	2,701,259.34	99.79	5,662.00
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,706,921.34	100.00	2,701,259.34	99.79	5,662.00

(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 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提 坏账准备的其他应收款	2,706,921.34	100.00	2,693,843.34	99.52	13,078.00
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,706,921.34	100.00	2,693,843.34	99.52	13,078.00

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	11,324.00	5,662.00	50.00
5年以上	2,695,597.34	2,695,597.34	100.00
合计	2,706,921.34	2,701,259.34	99.79

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款为按账龄划分的其他应收款，主要是因为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,416.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及其他	2,706,921.34	2,706,921.34
合计	2,706,921.34	2,706,921.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,706,921.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,701,259.34 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	981,741,621.66	-	981,741,621.66
对联营、合营企业投资	19,042,411.63	-	19,042,411.63
合计	1,000,784,033.29	-	1,000,784,033.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	961,741,621.66	-	961,741,621.66
对联营、合营企业投资	19,544,896.88	-	19,544,896.88
合计	981,286,518.54	-	981,286,518.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南山石油公司	157,880,985.65	-	72,212,412.78	85,668,572.87	-	-
广聚实业公司	244,375,496.89	-	-	244,375,496.89	-	-
广聚香港公司	24,012,000.00	-	-	24,012,000.00	-	-
广聚亿升公司	311,473,139.12	-	-	311,473,139.12	-	-
广聚房地产公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
广聚亿达公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
广聚置业公司	-	92,212,412.78	-	92,212,412.78	-	-
合计	961,741,621.66	92,212,412.78	72,212,412.78	981,741,621.66	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
联营企业	19,544,896.88	-502,485.25	-	19,042,411.63	-
协孚能源公司	19,544,896.88	-502,485.25	-	19,042,411.63	-

3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	1,063,500.00	108,525.48	1,063,500.00	108,525.48
合计	1,063,500.00	108,525.48	1,063,500.00	108,525.48

注：本公司其他业务收入均为出租给深圳地区的子公司的房产租赁收入。

#### 4、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	45,014,000.00	60,280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-872,864.62	-665,119.75
合计	44,141,135.38	59,614,880.25

### 十七、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	-4,500.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
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	-	
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年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	-1,530,831.79	
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	-110,483.67	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-1,645,815.46	
所得税影响额	-382,139.45	
少数股东权益影响额（税后）	278.10	
合计	-1,263,954.11	

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	3.34	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.39	0.16	0.16