



2022 年半年度财务报告

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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,468,352,594.02	1,527,787,017.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	155,946,044.71	146,851,186.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,512,247.58	29,653,511.07
应收款项融资	287,100.80	1,954,310.20
预付款项	71,794,515.25	13,233,904.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,342,840.96	5,550,652.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	56,513,285.12	62,859,640.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,286,384.46	12,549,711.87
流动资产合计	1,803,035,012.90	1,800,439,935.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	287,831,896.55	303,630,077.42
其他权益工具投资	507,047,841.44	507,047,841.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产	117,305,832.29	119,193,565.79
固定资产	44,698,740.44	46,362,298.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,782,913.20	2,057,207.52
无形资产	73,419,170.05	54,536,076.24
开发支出		
商誉	132,619,611.85	132,619,611.85
长期待摊费用	24,594,979.58	26,603,667.34
递延所得税资产	4,739,196.96	3,919,664.40
其他非流动资产	88,277,367.96	87,586,272.61
非流动资产合计	1,282,317,550.32	1,283,556,283.32
资产总计	3,085,352,563.22	3,083,996,218.45
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	863,990.27	538,812.04
预收款项	2,056,860.53	178,556.96
合同负债	15,849,863.91	39,163,152.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,883,995.05	24,489,740.47
应交税费	16,079,429.92	18,509,751.81
其他应付款	391,693,056.21	19,981,973.41
其中：应付利息		
应付股利	369,600,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	499,627.68	487,924.20
其他流动负债	4,208,607.80	5,091,209.79
流动负债合计	445,135,431.37	108,441,120.88

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,239,246.59	1,588,020.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	59,226,375.23	59,665,319.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,465,621.82	61,253,340.70
负债合计	505,601,053.19	169,694,461.58
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	528,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,337,074.07	351,337,074.07
减：库存股		
其他综合收益	119,656,695.09	118,943,300.34
专项储备	1,393,580.02	1,396,483.66
盈余公积	403,697,731.62	403,697,731.62
一般风险准备		
未分配利润	1,154,126,756.16	1,488,423,028.70
归属于母公司所有者权益合计	2,558,211,836.96	2,891,797,618.39
少数股东权益	21,539,673.07	22,504,138.48
所有者权益合计	2,579,751,510.03	2,914,301,756.87
负债和所有者权益总计	3,085,352,563.22	3,083,996,218.45

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	541,502,702.09	539,381,236.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	742,358.48	56,603.77
其他应收款	8,981.38	12,535.58

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,403,593.12	885,400.36
流动资产合计	543,657,635.07	540,335,776.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,002,127,145.08	1,003,104,226.61
其他权益工具投资	507,047,841.44	507,047,841.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	16,259,869.53	16,518,168.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,146.20	9,121.16
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	88,277,367.96	87,586,272.61
非流动资产合计	1,613,716,370.21	1,614,265,630.81
资产总计	2,157,374,005.28	2,154,601,407.34
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	1,850,000.00	
合同负债		
应付职工薪酬	1,770,764.33	6,019,413.53
应交税费	189,482.51	121,469.51
其他应付款	378,465,546.91	9,322,295.92
其中：应付利息		
应付股利	369,600,000.00	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	382,275,793.75	15,463,178.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	41,633,924.83	41,633,924.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,633,924.83	41,633,924.83
负债合计	423,909,718.58	57,097,103.79
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	528,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,870,484.84	365,870,484.84
减：库存股		
其他综合收益	124,901,774.45	124,901,774.45
专项储备		
盈余公积	404,603,412.46	404,603,412.46
未分配利润	310,088,614.95	674,128,631.80
所有者权益合计	1,733,464,286.70	2,097,504,303.55
负债和所有者权益总计	2,157,374,005.28	2,154,601,407.34

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	928,455,992.07	699,627,116.13
其中：营业收入	928,455,992.07	699,627,116.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	878,568,915.65	668,311,119.36
其中：营业成本	843,023,267.35	624,075,773.59
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,759,062.32	1,972,710.88
销售费用	31,294,348.68	28,386,926.35
管理费用	21,214,753.59	19,952,970.62
研发费用		
财务费用	-19,722,516.29	-6,077,262.08
其中：利息费用	46,929.09	
利息收入	21,058,113.36	7,314,428.27
加：其他收益	61,865.92	62,994.28
投资收益（损失以“-”号填列）	2,992,556.31	19,249,896.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,396,240.96	3,444,416.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,278,130.25	3,164,484.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-56,181.68	-24,870.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,607,186.72	53,768,502.28
加：营业外收入	55,485.34	202,631.52
减：营业外支出	15,256.16	656.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,647,415.90	53,970,476.91
减：所得税费用	13,102,406.13	10,716,327.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,545,009.77	43,254,149.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,545,009.77	43,254,149.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	35,303,727.46	41,959,146.33
2.少数股东损益	1,241,282.31	1,295,003.08
六、其他综合收益的税后净额	713,394.75	-176,500.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	713,394.75	-176,500.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	713,394.75	-176,500.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	713,394.75	-176,500.57
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,258,404.52	43,077,648.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,017,122.21	41,782,645.76
归属于少数股东的综合收益总额	1,241,282.31	1,295,003.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.067	0.079
（二）稀释每股收益	0.067	0.079

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4,035,198.12	4,035,198.12
减：营业成本	108,525.48	108,525.48
税金及附加	108,528.89	133,923.76
销售费用		
管理费用	7,942,226.98	6,832,532.95
研发费用		
财务费用	-9,780,168.67	-1,815,670.40
其中：利息费用		
利息收入	10,152,775.20	1,726,250.44
加：其他收益	21,775.89	24,702.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-107,786.18	5,731,130.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-977,081.53	325,752.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-92.00	9,879.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,569,983.15	4,541,598.51
加：营业外收入		
减：营业外支出	10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,559,983.15	4,541,598.51
减：所得税费用		844,203.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,559,983.15	3,697,394.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,559,983.15	3,697,394.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	5,559,983.15	3,697,394.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,015,783,768.12	790,813,884.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,256,872.50	26,412,993.53
经营活动现金流入小计	1,044,040,640.62	817,226,877.61
购买商品、接受劳务支付的现金	999,317,208.54	798,647,826.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,295,216.34	44,288,554.27
支付的各项税费	31,013,214.97	22,140,596.44
支付其他与经营活动有关的现金	11,635,230.54	12,655,842.53
经营活动现金流出小计	1,085,260,870.39	877,732,820.19
经营活动产生的现金流量净额	-41,220,229.77	-60,505,942.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,882,326.72	23,034,701.72

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,450.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,886,776.72	35,039,701.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,024,052.51	1,079,271.61
投资支付的现金	12,372,988.00	137,705,361.91
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	828,174.31	458,648.00
投资活动现金流出小计	35,225,214.82	139,243,281.52
投资活动产生的现金流量净额	-16,338,438.10	-104,203,579.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,205,747.72	7,210,400.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,205,747.72	2,527,688.26
支付其他与筹资活动有关的现金	384,000.00	
筹资活动现金流出小计	2,589,747.72	7,210,400.98
筹资活动产生的现金流量净额	-2,589,747.72	-7,210,400.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	713,992.17	-176,516.73
五、现金及现金等价物净增加额	-59,434,423.42	-172,096,440.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,527,787,017.44	1,706,358,877.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,468,352,594.02	1,534,262,437.78

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,116,675.00	1,116,675.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,097,307.96	9,117,740.92
经营活动现金流入小计	17,213,982.96	10,234,415.92
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,685,994.80	9,275,147.21
支付的各项税费	1,434,351.14	61,162.45
支付其他与经营活动有关的现金	3,118,908.38	1,890,383.20
经营活动现金流出小计	15,239,254.32	11,226,692.86
经营活动产生的现金流量净额	1,974,728.64	-992,276.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	178,200.00	4,565,847.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	178,200.00	16,565,847.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,472.80	27,896.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,472.80	27,896.00
投资活动产生的现金流量净额	146,727.20	16,537,951.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,682,712.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		4,682,712.72
筹资活动产生的现金流量净额		-4,682,712.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9.43	-1.88
五、现金及现金等价物净增加额	2,121,465.27	10,862,960.04
加：期初现金及现金等价物余额	539,381,236.82	619,470,561.87
六、期末现金及现金等价物余额	541,502,702.09	630,333,521.91

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	118,943,300.34	1,396,483.66	403,697,731.62	1,488,423,028.70	2,891,797,618.39	22,504,138.48	2,914,301,756.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	118,943,300.34	1,396,483.66	403,697,731.62	1,488,423,028.70	2,891,797,618.39	22,504,138.48	2,914,301,756.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			713,394.75	-2,903.64		-334,296,272.54	-333,585,781.43	-964,465.41	-334,550,246.84
（一）综合收益总额			713,394.75			35,303,727.46	36,017,122.21	1,241,282.31	37,258,404.52
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						-369,600,000.00	-369,600,000.00	-2,205,747.72	-371,805,747.72
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的						-369,600,000.00	-369,600,000.00	-2,205,747.72	-371,805,747.72

分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备				-2,903.64			-2,903.64		-2,903.64
1. 本期提取									
2. 本期使用				2,903.64			2,903.64		2,903.64
(六) 其他									
四、本期期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	119,656,695.09	1,393,580.02	403,697,731.62	1,154,126,756.16	2,558,211,836.96	21,539,673.07	2,579,751,510.03

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	122,125,589.06	1,475,337.71	400,125,920.20	1,434,850,461.25	2,837,914,382.29	22,245,425.38	2,860,159,807.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	122,125,589.06	1,475,337.71	400,125,920.20	1,434,850,461.25	2,837,914,382.29	22,245,425.38	2,860,159,807.67

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-176,500.57	-62,091.50		31,399,146.33	31,160,554.26	-1,232,685.18	29,927,869.08
（一）综合收益总额			-176,500.57			41,959,146.33	41,782,645.76	1,295,003.08	43,077,648.84
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						-10,560,000.00	-10,560,000.00	-2,527,688.26	-13,087,688.26
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,560,000.00	-10,560,000.00	-2,527,688.26	-13,087,688.26
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备				-62,091.50			-62,091.50		-62,091.50
1. 本期提取									
2. 本期使用				62,091.50			62,091.50		62,091.50

(六) 其他									
四、本期期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	121,949,088.49	1,413,246.21	400,125,920.20	1,466,249,607.58	2,869,074,936.55	21,012,740.20	2,890,087,676.75

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		124,901,774.45		404,603,412.46	674,128,631.80		2,097,504,303.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	528,000,000.00				365,870,484.84		124,901,774.45		404,603,412.46	674,128,631.80		2,097,504,303.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-364,040,016.85		-364,040,016.85
（一）综合收益总额										5,559,983.15		5,559,983.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-369,600,000.00		-369,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-369,600,000.00		-369,600,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		124,901,774.45		404,603,412.46	310,088,614.95		1,733,464,286.70

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		127,638,162.75		401,031,601.04	670,401,386.17		2,092,941,634.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	528,000,000.00				365,870,484.84		127,638,162.75		401,031,601.04	670,401,386.17		2,092,941,634.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-6,862,605.31		-6,862,605.31
(一) 综合收益总额										3,697,394.69		3,697,394.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-10,560,000.00		-10,560,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,560,000.00		-10,560,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		127,638,162.75		401,031,601.04	663,538,780.86		2,086,079,029.49

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

三、公司基本情况

（一）公司概况

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、深圳市深南实业有限公司、深圳市洋润投资有限公司、深圳市维思工贸有限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。

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。

本公司法定代表人为张桂泉。

本公司的母公司为广聚投资控股集团，实际控制人为深圳市科汇通投资控股有限公司（以下简称为“科汇通”）。

公司注册地：深圳市南山区海德三道天利中央商务广场22楼，公司总部办公地：广东省深圳市南山区海德三道天利中央商务广场22楼。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于石油行业。经营范围为：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资电力企业（具体项目另报）；进出口业务按《中华人民共和国进出口企业资格证书》办；成品油（由分支机构经营）；经营液化石油气（限瓶装，经营场地另办执照）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十次会议于2022年8月22日批准。

（四）合并财务报表范围及变化

1、截至2022年6月30日止，本期纳入合并报表范围的主体共14家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	深圳广聚实业有限公司	广聚实业
2	深圳广聚亿联科技发展有限公司（原名深圳广聚房地产有限公司）	广聚亿联
3	广聚能源（香港）有限公司	广聚香港
4	深圳广聚置业有限公司	广聚置业
5	深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司	广聚亿升
6	深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司	广聚亿达
7	深圳市南山石油有限公司	南山石油
8	深圳市中油广聚石油有限公司	中油广聚
9	深圳市聚能加油站有限公司	聚能油站
10	深圳市石化第二加油站有限公司	石化二站
11	惠州市朝晖加油站有限公司	朝晖油站
12	东莞市塘厦明华加油站有限公司	明华油站
13	东莞市黄江胜玉加油站有限公司	胜玉油站
14	梅州市广聚能源加油站有限公司	梅州广聚

2、本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司从事的主要业务包括成品油批发零售及仓储、土地及物业租赁、化工贸易，以及证券投资、电力企业等股权投资。公司根据实际主要业务经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、10、“金融工具”及本附注五、39、“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律

服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以

外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融资产的确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（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的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（8）权益工具

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

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

（9）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

本公司对于账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准

备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为账龄在 1 年以内应收票据作为信用风险特征。

12、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00
1—2 年（含 2 年）	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10、“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

（1）信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括：本公司合并范围内子公司的其他应收款。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

（2）信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄分析法计提。主要包括：除第一、三阶段之外的其他应收款。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00
1—2 年（含 2 年）	5.00
2—3 年（含 3 年）	10.00
3—4 年（含 4 年）	30.00
4—5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

（3）初始确认后已发生信用减值（已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务）的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备。

15、存货

（1）存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项

单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12、“应收账款”。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；

②出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

① 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

② 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③ 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

① 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

a. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

b. 决定不再出售之日的再收回金额。

② 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

① 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

② 长期股权投资类别的判断依据

A.确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”；

B.确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7、“合营安排分类及共同经营会计处理方法”。

（2）初始投资成本的确定

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，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。

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证有效年限

项目	折旧年限（年）	依据
软件	3-5	使用年限

②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准
内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

37、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入

后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）融资租赁业务收入

①租赁期开始日的处理在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

②未实现融资收益的分配 未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理 在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④或有租金的处理公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：

不适用。

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本期未发生重要的会计政策变更。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入为计算依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：（1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（4）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%

增值税	小规模纳税人按不含税销售收入计征	3%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
土地使用税	按照实际占用的土地面积	1.5 元~13 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广聚香港	16.5%
本公司及下属其他子公司	25%

2、税收优惠

不适用。

3、其他

包括房产税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,883.62	151,001.45
银行存款	1,468,266,548.88	1,527,565,710.20
其他货币资金	1,161.52	70,305.79
合计	1,468,352,594.02	1,527,787,017.44

其他说明

- 1、其他货币资金系用于股票申购、债券交易的证券专户资金；
- 2、期末银行存款中合计人民币 652,406,100.00 元系定期存款，期初银行存款中合计人民币 498,404,300.00 元系定期存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	155,946,044.71	146,851,186.96
其中：		
债务工具投资	155,945,087.71	146,848,102.96

权益工具投资	957.00	3,084.00
其中：		
合计	155,946,044.71	146,851,186.96

其他说明：无。

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

不适用。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,852,128.34	100.00%	339,880.76	1.00%	33,512,247.58	29,953,293.71	100.00%	299,782.64	1.00%	29,653,511.07
其中：										
账龄组合	33,852,128.34	100.00%	339,880.76	1.00%	33,512,247.58	29,953,293.71	100.00%	299,782.64	1.00%	29,653,511.07
合计	33,852,128.34	100.00%	339,880.76	1.00%	33,512,247.58	29,953,293.71	100.00%	299,782.64	1.00%	29,653,511.07

按组合计提坏账准备：339,880.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	33,845,885.58	339,568.62	1.00%
1至2年	6,242.76	312.14	5.00%
合计	33,852,128.34	339,880.76	

确定该组合依据的说明：以应收账款账龄状况作为信用风险特征进行组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	33,845,885.58
1至2年	6,242.76
合计	33,852,128.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	299,782.64	66,608.16	26,510.04			339,880.76
合计	299,782.64	66,608.16	26,510.04			339,880.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,177,761.37	18.25%	61,777.61
第二名	3,740,646.00	11.05%	37,406.46

第三名	3,194,056.50	9.44%	31,940.57
第四名	3,125,624.50	9.23%	31,256.25
第五名	1,929,796.50	5.70%	19,297.97
合计	18,167,884.87	53.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	287,100.80	1,954,310.20
应收账款		
合计	287,100.80	1,954,310.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,954,310.20		-1,667,209.40		287,100.80	
应收账款						
合计	1,954,310.20		-1,667,209.40		287,100.80	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司所属子公司视其日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行背书。此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2022年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	71,794,515.25	100.00%	13,233,904.51	100.00%
合计	71,794,515.25		13,233,904.51	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2022年6月30日，预付款项余额中无超过1年的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	43,939,000.00	61.20%
第二名	10,070,000.00	14.03%
第三名	7,640,959.70	10.64%
第四名	3,935,224.90	5.48%
第五名	2,861,701.20	3.99%
合计	68,446,885.80	95.34%

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,342,840.96	5,550,652.85
合计	4,342,840.96	5,550,652.85

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
在途资金	962,522.82	2,151,718.20
代垫社保及住房公积金	219,583.54	255,680.06
押金及保证金	3,327,566.00	3,273,450.00
其他	34,303.01	54,855.44
合计	4,543,975.37	5,735,703.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		185,050.85		185,050.85
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		36,414.55		36,414.55
本期转回		20,330.99		20,330.99
2022年6月30日余额		201,134.41		201,134.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,244,672.44
1至2年	1,124,652.01
2至3年	22,700.00
3年以上	151,950.92
3至4年	53,600.00
4至5年	8,650.00
5年以上	89,700.92
合计	4,543,975.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	185,050.85	36,414.55	20,330.99			201,134.41
合计	185,050.85	36,414.55	20,330.99			201,134.41

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明: 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	2,050,000.00	3年以内	45.11%	27,900.00
第二名	押金及保证金	1,062,716.71	1年以内	23.39%	10,627.17
第三名	在途资金	407,657.63	1年以内	8.97%	4,076.58
第四名	在途资金	266,995.09	1年以内	5.88%	2,669.95
第五名	在途资金	72,372.69	1年以内	1.59%	723.73
合计		3,859,742.12		84.94%	45,997.43

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明: 无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求: 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	56,513,285.12		56,513,285.12	62,859,640.23		62,859,640.23
合计	56,513,285.12		56,513,285.12	62,859,640.23		62,859,640.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,914,395.78	11,726,509.67
预缴的企业所得税	1,371,988.68	823,202.20
合计	12,286,384.46	12,549,711.87

其他说明：

无。

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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（以下简称“东海仓储”）	31,065,865.47			-243,134.67						30,822,730.80	
深圳石化先进加油站有限公司（以下简称“先进加油站”）	8,885,933.61			2,763,481.98			5,412,252.94			6,237,162.65	
小计	39,951,799.08			2,520,347.31			5,412,252.94			37,059,893.45	
二、联营企业											
深圳南山热电股份有限公司（以下简称“南山热电”）	239,565,603.10			-11,498,793.82						228,066,809.28	
深圳协孚能源有限公司（以下简称“协孚能源”）	16,695,145.45			-641,073.42						16,054,072.03	
深圳中鹏沙头角加油站有限公司（以下简称“中鹏加油站”）	2,772,770.29			559,287.08			989,686.97			2,342,370.40	
深圳市智城能源云数据中心有限公司（以下简称“智城云数据”）	4,644,759.50			-336,008.11						4,308,751.39	
小计	263,678,278.34			-11,916,588.27			989,686.97			250,772,003.10	
合计	303,630,077.42			-9,396,240.96			6,401,939.91			287,831,896.55	

其他说明：无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	507,047,841.44	507,047,841.44
合计	507,047,841.44	507,047,841.44

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳妈湾电力有限公司		608,934,663.47			出于战略目的计划长期持有的投资	
深圳市深南燃气有限公司		48,087,962.22			出于战略目的计划长期持有的投资	
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司		10,750,000.00			出于战略目的计划长期持有的投资	

其他说明：

*注:本公司持有深南燃气 40%的股权，原根据本公司与广东谷和能源有限公司（以下简称“广东谷和”）签署的《经营管理责任承包协议书》，广东谷和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收取固定收益，并由广东谷和公司保证深南燃气每年向本公司分配税后固定金额利润，本公司未对深南燃气的财务和经营实施重大影响，对持有的深南燃气的股权在其他权益工具投资核算。

2020年1月22日，公司与广东谷和签署新的《经营管理责任协议书》，协议规定，2020年1月1日至2023年12月31日期间为广东谷和单方经营管理期间，深南燃气由广东谷和单方负责主持公司的生产经营，承担一切相应的责任。广东谷和单方经营管理期间深南燃气每年经审计的净利润不低于人民币壹元，如未能完成前述公司年度净利润指标，广东谷和应在年度审计报告完成前自行向深南燃气足额弥补。广东谷和每年向公司支付的承包费为人民币陆佰叁拾万元整，支付承包费后，深南燃气不依公司持有的股权比例进行利润分配，深南燃气的所有利润归广东谷和所有。故此，本公司未对深南燃气的财务和经营实施重大影响，对持有的深南燃气的股权在其他权益工具投资核算。

19、其他非流动金融资产

不适用。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,330,764.47	81,262,017.52	168,592,781.99
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	87,330,764.47	81,262,017.52	168,592,781.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,082,685.68	38,032,530.52	49,115,216.20
2. 本期增加金额	837,695.10	1,050,038.40	1,887,733.50
(1) 计提或摊销	837,695.10	1,050,038.40	1,887,733.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,920,380.78	39,082,568.92	51,002,949.70
三、减值准备			
1. 期初余额	284,000.00		284,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	284,000.00		284,000.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	75,126,383.69	42,179,448.60	117,305,832.29
2. 期初账面价值	75,964,078.79	43,229,487.00	119,193,565.79

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北环路厂房	982,214.68	房产用地为征用土地

其他说明：无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,698,740.44	46,362,298.71
合计	44,698,740.44	46,362,298.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	71,496,729.06	42,299,991.68	12,478,182.86	9,314,760.60	135,589,664.20
2. 本期增加金额	237,581.55	274,159.29		93,339.88	605,080.72
(1) 购置	237,581.55	274,159.29		93,339.88	605,080.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			109,218.37	67,635.19	176,853.56
(1) 处置或报废			109,218.37	67,635.19	176,853.56
4. 期末余额	7,173,410.61	42,548,150.97	12,368,964.49	9,340,465.29	135,991,891.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,437,468.18	32,808,526.25	9,138,999.35	6,370,362.80	73,755,356.58
2. 本期增加金额	1,134,653.17	259,030.97	559,867.50	305,741.90	2,259,293.54
(1) 计提	1,134,653.17	259,030.97	559,867.50	305,741.90	2,259,293.54
3. 本期减少金额			104,555.05	64,253.46	168,808.51
(1) 处置或报废			104,555.05	64,253.46	168,808.51

4. 期末余额	26,572,121.35	33,042,857.62	9,594,311.80	6,611,851.24	75,821,142.01
三、减值准备					
1. 期初余额	8,507,169.95	6,426,807.20		538,031.76	15,472,008.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,507,169.95	6,426,807.20		538,031.76	15,472,008.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,655,019.31	3,078,486.15	2,774,652.69	2,190,582.29	44,698,740.44
2. 期初账面价值	37,552,090.93	3,064,658.23	3,339,183.51	2,406,366.04	46,362,298.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明华油站宿舍办公楼	162,101.85	基础资料丢失，无法办理产权证

其他说明：无。

(5) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

不适用。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,194,354.69	2,194,354.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,194,354.69	2,194,354.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	137,147.17	137,147.17
2. 本期增加金额	274,294.32	274,294.32
(1) 计提	274,294.32	274,294.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	411,441.49	411,441.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,782,913.20	1,782,913.20
2. 期初账面价值	2,057,207.52	2,057,207.52

其他说明：无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件费	其他	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	76,938,484.51	1,398,070.46	660,000.00	78,996,554.97
2. 本期增加金额	21,254,007.91			21,254,007.91
(1) 购置	21,254,007.91			21,254,007.91
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		68,849.20		68,849.20
(1) 处置		68,849.20		68,849.20
4. 期末余额	98,192,492.42	1,329,221.26	660,000.00	100,181,713.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,466,613.66	988,967.87		23,455,581.53
2. 本期增加金额	2,289,289.56	81,624.54		81,624.54
(1) 计提	2,289,289.56	81,624.54		81,624.54
3. 本期减少金额		68,849.20		68,849.20
(1) 处置		68,849.20		68,849.20
4. 期末余额	24,755,903.22	1,001,743.21		25,757,646.43
三、减值准备				
1. 期初余额	1,004,897.20			1,004,897.20
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,004,897.20			1,004,897.20
四、账面价值				
1. 期末账面价值	72,431,692.00	327,478.05	660,000.00	73,419,170.05
2. 期初账面价值	53,466,973.65	409,102.59	660,000.00	54,536,076.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广聚亿升	132,619,611.85					132,619,611.85
合计	132,619,611.85					132,619,611.85

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广聚亿升						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本年公司利用评估机构的评估结果对该商誉进行减值测试，与商誉相关的资产组可收回金额高于广聚亿升以公允价值为基础持续计算的可辨认净资产与商誉之和，不存在减值迹象。

商誉减值测试的影响：不适用。

其他说明：无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海景车位费	353,682.00		7,368.50		346,313.50
梅州广聚油站承包费	13,000,000.00		1,000,000.00		12,000,000.00
前海东岸花园装修费	10,968,161.79		700,055.10		10,268,106.69
油站改造费	2,281,823.55	147,829.71	449,093.87		1,980,559.39

合计	26,603,667.34	147,829.71	2,156,517.47		24,594,979.58
----	---------------	------------	--------------	--	---------------

其他说明：无。

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,804,183.60	2,451,045.90	9,804,183.60	2,451,045.90
信用减值准备	3,046.83	761.71	3,046.83	761.71
公允价值变动损失	9,149,557.41	2,287,389.35	5,871,427.16	1,467,856.79
合计	18,956,787.84	4,739,196.96	15,678,657.59	3,919,664.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	70,369,801.60	17,592,450.40	72,125,579.56	18,031,394.89
其他权益工具投资公允价值变动	166,535,699.27	41,633,924.83	166,535,699.27	41,633,924.83
合计	236,905,500.87	59,226,375.23	238,661,278.83	59,665,319.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,739,196.96		3,919,664.40
递延所得税负债		59,226,375.23		59,665,319.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	103,022.71	472,342.80
可抵扣亏损	17,297,819.78	17,297,819.78
合计	17,400,842.49	17,770,162.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,103,054.33	1,103,054.33	
2023	1,662,155.57	1,662,155.57	
2024	1,482,868.71	1,482,868.71	
2025	3,153,203.85	3,153,203.85	
2026	9,896,537.32	9,896,537.32	
合计	17,297,819.78	17,297,819.78	

其他说明：无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通产新材料*	88,277,367.96		88,277,367.96	87,586,272.61		87,586,272.61
合计	88,277,367.96		88,277,367.96	87,586,272.61		87,586,272.61

其他说明：

*注：2017年12月22日，本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》，同意公司作为有限合伙人参与投资深圳市投控通产新材料创业投资企业（合伙企业），本公司派出1名成员组成投资决策委员会的成员，公司拟认缴出资总额1亿元人民币，其中2018年出资2,000万元，2019年出资4,000万元，2021年收回投资1,200万元，出资4,000万元，累计出资8,800万元。

32、短期借款

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	863,990.27	538,812.04
合计	863,990.27	538,812.04

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

其他说明：账龄无超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,056,860.53	178,556.96
合计	2,056,860.53	178,556.96

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

不适用。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,849,863.91	39,163,152.20
合计	15,849,863.91	39,163,152.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
本期在年初合同负债账面价值中的金额所确认的收入	-38,102,972.27	
因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）	14,789,683.98	
合计	-23,313,288.29	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,489,740.47	30,046,910.46	40,652,655.88	13,883,995.05
二、离职后福利-设定提存计划		2,717,628.66	2,717,628.66	
合计	24,489,740.47	32,764,539.12	43,370,284.54	13,883,995.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,554,857.08	24,636,531.03	35,261,137.02	9,930,251.09
2、职工福利费	400.00	2,176,234.99	2,125,134.99	51,500.00
3、社会保险费		909,237.87	909,237.87	
其中：医疗保险费		828,224.38	828,224.38	
工伤保险费		14,811.10	14,811.10	
生育保险费		66,202.39	66,202.39	
4、住房公积金		2,145,358.94	2,145,358.94	
5、工会经费和职工教育经费	3,934,483.39	179,547.63	211,787.06	3,902,243.96
合计	24,489,740.47	30,046,910.46	40,652,655.88	13,883,995.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,096,739.10	2,096,739.10	
2、失业保险费		29,987.56	29,987.56	
3、企业年金缴费		590,902.00	590,902.00	
合计		2,717,628.66	2,717,628.66	

其他说明：无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	2,387,835.86	2,617,499.16
企业所得税	11,839,752.82	15,282,446.70
个人所得税	190,988.28	222,603.43
城市维护建设税	156,596.74	179,923.77
教育费附加	117,520.22	131,001.92
其他	1,386,736.00	76,276.83
合计	16,079,429.92	18,509,751.81

其他说明：无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	369,600,000.00	
其他应付款	22,093,056.21	19,981,973.41
合计	391,693,056.21	19,981,973.41

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	369,600,000.00	
合计	369,600,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款	4,058,100.00	4,058,100.00
代收代付款项	338,530.26	337,960.22
预提费用	2,976,297.67	1,623,080.15
押金及保证金	7,767,629.13	8,464,606.56

工程尾款及质保金	3,207,430.78	3,223,700.18
其他	3,745,068.37	2,274,526.30
合计	22,093,056.21	19,981,973.41

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市中铁二局	3,250,000.00	履约保证金未到期
深圳市安舍建筑策划有限公司	2,160,000.00	未结算
合计	5,410,000.00	

其他说明：无。

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	499,627.68	487,924.20
合计	499,627.68	487,924.20

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款中包含的待转销项税	4,208,607.80	5,091,209.79
合计	4,208,607.80	5,091,209.79

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款

不适用。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,239,246.59	1,588,020.98
合计	1,239,246.59	1,588,020.98

其他说明：无。

48、长期应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

不适用。

50、预计负债

不适用。

51、递延收益

不适用。

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,000,000.00						528,000,000.00

其他说明：无。

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	124,901,774.45							124,901,774.45
权益法下不能转损益的其他综合收益	124,901,774.45							124,901,774.45
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,958,474.11	713,394.75				713,394.75		-5,245,079.36
外币财务报表折算差额	-5,958,474.11	713,394.75				713,394.75		-5,245,079.36
其他综合收益合计	118,943,300.34	713,394.75				713,394.75		119,656,695.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,396,483.66		2,903.64	1,393,580.02
合计	1,396,483.66		2,903.64	1,393,580.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,715,051.84			224,715,051.84
任意盈余公积	178,982,679.78			178,982,679.78
合计	403,697,731.62			403,697,731.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,488,423,028.70	1,434,850,461.25
调整后期初未分配利润	1,488,423,028.70	1,434,850,461.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,303,727.46	67,704,378.87
减：提取法定盈余公积		1,785,905.71
提取任意盈余公积		1,785,905.71
应付普通股股利	369,600,000.00	10,560,000.00
期末未分配利润	1,154,126,756.16	1,488,423,028.70

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,660,728.27	842,783,487.58	696,083,189.43	623,967,298.99
其他业务	3,795,263.80	239,779.77	3,543,926.70	108,474.60
合计	928,455,992.07	843,023,267.35	699,627,116.13	624,075,773.59

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	677,102.94	523,604.25
教育费附加	499,326.85	405,696.62
房产税	951,824.02	923,795.31
土地使用税	84,190.44	61,817.64
车船使用税	4,979.76	3,779.76
印花税	541,638.31	54,017.30
合计	2,759,062.32	1,972,710.88

其他说明：无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,817,955.98	14,518,000.12
行政办公费等	1,962,577.63	1,793,514.99
修理费	945,626.89	917,215.04
运输仓储费	414,532.94	1,507,415.35
租赁费、水电费	1,401,599.92	1,474,884.48
折旧及摊销	4,182,972.13	2,752,564.83
应酬费	347,417.88	403,851.45
商品损耗	-134,791.54	-20,986.10
广告展览费	6,104.97	8,356.00
油站承包费	1,738,095.24	1,738,095.24
其他	3,612,256.64	3,294,014.95
合计	31,294,348.68	28,386,926.35

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,776,554.76	14,371,869.58
行政办公费等	920,891.54	521,656.14
折旧及摊销	2,172,376.49	2,168,499.70
应酬费	305,322.32	290,485.67
中介机构费用	229,566.15	267,602.16
董事会费	489,324.89	518,579.04

运输仓储费	48,233.31	224,739.15
租赁费水电费等	488,791.79	394,980.78
修理费	73,893.25	164,791.92
存货盈亏及毁损	-12,780.64	11,519.70
其他	722,579.73	1,018,246.78
合计	21,214,753.59	19,952,970.62

其他说明：无。

65、研发费用

不适用。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,929.09	0.00
减：利息收入	21,058,113.36	7,314,428.27
汇兑净损失	204.43	-61.66
银行手续费	1,288,463.55	1,237,227.85
合计	-19,722,516.29	-6,077,262.08

其他说明：无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	61,865.92	62,994.28

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,396,240.96	3,444,416.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,519,501.92	10,400,102.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	2,067,962.22
其他投资产生的投资收益	869,295.35	3,337,415.93
合计	2,992,556.31	19,249,896.54

其他说明：无。

69、净敞口套期收益

不适用。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,278,130.25	3,164,484.74
合计	-3,278,130.25	3,164,484.74

其他说明：无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-18,668.00	83,005.30
应收账款坏账损失	-37,513.68	-107,875.35
合计	-56,181.68	-24,870.05

其他说明：无。

72、资产减值损失

不适用。

73、资产处置收益

不适用。

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,692.64	
违约金及其他	55,485.34	200,938.88	
合计	55,485.34	202,631.52	

其他说明：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		
非流动资产毁损报废损失	5,183.06	488.95	
其他	73.10	167.94	
合计	15,256.16	656.89	

其他说明：无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,360,883.18	10,364,150.80
递延所得税费用	-1,258,477.05	352,176.70
合计	13,102,406.13	10,716,327.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,647,415.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,411,853.97
子公司适用不同税率的影响	-180,489.80
调整以前期间所得税的影响	31,750.05
非应税收入的影响	2,033,293.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-55,543.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,784,591.26
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	646,133.18
所得税费用	13,102,406.13

其他说明：无。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,058,113.36	7,314,428.27
物业租赁收入	654,432.00	600,840.00
单位往来款		10,028,600.00
保证金	158,000.00	60,000.00
承包费	5,000,000.00	6,300,000.00
其他	1,386,327.14	2,109,125.26
合计	28,256,872.50	26,412,993.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费等	2,029,802.26	2,539,938.64
应酬费	690,164.16	766,061.10
租赁费水电费等	1,564,747.03	1,819,172.02
修理费	548,220.58	732,483.79
中介机构费用	1,679,011.68	925,102.16
运输仓储	1,086,051.20	1,455,151.19
单位往来款	49.86	167,032.78
油站承包费用	1,825,000.00	1,825,000.00
其他	2,212,183.77	2,425,900.85
合计	11,635,230.54	12,655,842.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与证券投资相关的税费	828,174.31	458,648.00
合计	828,174.31	458,648.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	384,000.00	
合计	384,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,545,009.77	43,254,149.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	56,181.68	24,870.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,421,321.36	3,078,866.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,370,914.10	2,402,312.34
长期待摊费用摊销	2,156,517.47	2,063,954.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,183.06	-1,203.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,278,130.25	-3,164,484.74
财务费用（收益以“－”号填列）	46,639.99	-61.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,992,556.31	-19,249,896.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-819,532.56	791,121.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-438,944.49	-438,944.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,346,355.11	-57,563,893.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,313,450.09	-47,546,193.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,881,999.11	15,843,460.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,220,229.77	-60,505,942.58

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,468,352,594.02	1,534,262,437.78
减：现金的期初余额	1,527,787,017.44	1,706,358,877.87
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	-59,434,423.42	-172,096,440.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,468,352,594.02	1,527,787,017.44
其中：库存现金	84,883.62	151,001.45
可随时用于支付的银行存款	1,468,266,548.88	1,527,565,710.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,161.52	70,305.79
三、期末现金及现金等价物余额	1,468,352,594.02	1,527,787,017.44

其他说明：无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

不适用。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	6,604.93	6.7114	44,328.33
欧元			
港币	18,995,826.93	0.8552	16,245,231.19
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无。

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

适用 不适用

83、套期

不适用。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	14,156.92	与收益相关	14,156.92
个税手续费返还	28,177.97	与收益相关	28,177.97
进项税加计扣除	14,994.31	与收益相关	14,994.31
增值税简易计税减免	636.72	与收益相关	636.72
贫困员工减免税补助	3,900.00	与收益相关	3,900.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无。

85、其他

不适用。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本及商誉

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

6、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广聚实业	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
广聚亿联	深圳	深圳	信息处理	100.00%		设立
广聚香港	香港	香港	商业	100.00%		设立
广聚置业	深圳	深圳	房屋租赁	100.00%		分立
广聚亿升	深圳	深圳	仓储	100.00%		非同一控制企业合并
广聚亿达	深圳	深圳	仓储	60.00%		设立
南山石油	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
中油广聚	深圳	深圳	商业		100.00%	设立
聚能油站	深圳	深圳	商业		100.00%	设立
石化二站	深圳	深圳	商业		55.00%	设立

朝晖油站	惠州	惠州	商业		100.00%	设立
明华油站	东莞	东莞	商业		100.00%	设立
胜玉油站	东莞	东莞	商业		100.00%	设立
梅州广聚	梅州	梅州	商业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广聚亿达	40.00%	55,860.34		17,562,096.51
石化二站	45.00%	1,185,421.97	2,205,747.72	3,977,576.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广聚亿达	44,864,951.76	297,590.00	45,162,541.76	1,257,300.48	0.00	1,257,300.48	46,567,775.98	332,478.72	46,900,254.70	3,134,664.28	0.00	3,134,664.28
石化二站	17,580,085.97	843,951.34	18,424,037.31	9,584,978.29	0.00	9,584,978.29	19,144,190.93	971,220.87	20,115,411.80	9,008,962.21	0.00	9,008,962.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广聚亿达	137,102,510.58	139,650.86	139,650.86	-9,003,222.42	140,332,088.60	493,839.97	493,839.97	-23,108,660.98
石化二站	40,864,658.17	2,634,271.04	2,634,271.04	4,525,818.67	35,541,128.54	2,438,815.74	2,438,815.74	5,747,626.05

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

3、在合营安排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	
东海仓储	东莞	东莞	仓储		50.00%	权益法核算
先进加油站	深圳	深圳	商业		50.00%	权益法核算
南山热电	深圳	深圳	电力		12.22%	权益法核算
协孚能源	深圳	深圳	仓储	20.00%		权益法核算
中鹏加油站	深圳	深圳	商业		40.00%	权益法核算
智城云数据	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	32.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

本公司不存在在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东海仓储	先进加油站	东海仓储	先进加油站
流动资产	24,292,458.31	15,318,231.92	24,786,270.58	27,095,571.71
其中：现金和现金等价物	16,544,119.06	5,506,696.83	16,913,910.88	18,271,325.79

非流动资产	38,716,062.34	1,456,230.03	39,516,087.82	1,560,752.75
资产合计	63,008,520.65	16,774,461.95	64,302,358.40	28,656,324.46
流动负债	1,363,059.05	3,079,963.24	2,170,627.46	9,633,997.78
非流动负债				
负债合计	1,363,059.05	3,079,963.24	2,170,627.46	9,633,997.78
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	61,645,461.60	13,694,498.71	62,131,730.94	19,022,326.68
按持股比例计算的净资产份额	30,822,730.80	6,847,249.36	31,065,865.47	9,511,163.35
调整事项		-610,086.71		-625,229.74
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	30,822,730.80	6,237,162.65	31,065,865.47	8,885,933.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,024,979.66	37,153,435.91	2,301,601.87	37,389,046.81
财务费用	-62,669.69	-106,805.03	-105,648.63	-53,436.52
所得税费用		1,853,348.66		1,689,482.03
净利润	-486,269.34	5,526,963.95	-495,939.47	5,046,378.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-486,269.34	5,526,963.95	-495,939.47	5,046,378.60
本年度收到的来自合营企业的股利		5,412,252.94		5,961,259.79

其他说明：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	南山热电	协孚能源	中鹏加油站	智城云数据	南山热电	协孚能源	中鹏加油站	智城云数据
流动资产	2,045,955,849.24	83,961,396.25	5,001,882.89	4,529,267.21	1,907,755,297.07	85,670,071.76	3,839,279.53	12,547,205.53
非流动资产	952,563,487.17	13,835,297.81	1,215,161.28	27,796,685.22	882,247,527.34	15,421,699.22	1,326,968.09	2,011,802.51
资产合计	2,998,519,336.41	97,796,694.06	6,217,044.17	32,325,952.43	2,790,002,824.41	101,091,770.98	5,166,247.62	14,559,008.04
流动负债	1,421,961,318.09	2,526,333.90	2,902,297.36	18,861,104.34	1,108,530,628.10	2,616,043.71	771,472.96	44,134.61
非流动负债	99,981,828.55	15,000,000.00	62,045.97		103,130,280.87	15,000,000.00	65,199.10	
负债合计	1,521,943,146.64	17,526,333.90	2,964,343.33	18,861,104.34	1,211,660,908.97	17,616,043.71	836,672.06	44,134.61
少数股东权益	-44,618,796.65				-36,951,220.07			
归属于母公司股东权益	1,521,194,986.42	80,270,360.16	3,252,700.84	13,464,848.09	1,615,293,135.51	83,475,727.27	4,329,575.56	14,514,873.43
按持股比例计算的净资产份额	185,890,027.34	16,054,072.03	1,301,080.34	4,308,751.39	197,388,821.16	16,695,145.45	1,731,830.22	4,644,759.50
调整事项	42,188,775.76		1,041,290.06		42,176,781.94		1,040,940.07	
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	228,078,803.10	16,054,072.03	2,342,370.40	4,308,751.39	239,565,603.10	16,695,145.45	2,772,770.29	4,644,759.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	601,857,952.08				577,547,900.16			
营业收入	229,243,542.07	546,857.12	14,361,375.70		376,602,393.38	544,000.02	14,627,186.99	
净利润	-101,765,725.67	-3,205,367.11	1,397,342.71	-1,050,025.34	-761,593.85	2,866,238.21	1,663,719.47	-773,421.86
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-101,765,725.67	-3,205,367.11	1,397,342.71	-1,050,025.34	-761,593.85	2,866,238.21	1,663,719.47	-773,421.86
本年度收到的来自联营企业的股利			989,686.97		1,473,336.48		1,408,186.42	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

6、其他

不适用。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司期末应收票据、应收账款及其他应收款较小，整体风险较低。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司不存在流动性风险。

（三）市场风险

1、外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的货币资金有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

（1）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	港币		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	18,995,801.24	16,245,209.22	6,604.93	44,328.58

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	港币		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	18,930,183.25	15,477,317.82	6,604.64	42,109.20

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,628,953.77 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	155,946,044.71			
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	155,946,044.71			
（1）债务工具投资	155,945,087.71			
（2）权益工具投资	957.00			
（三）其他权益工具投资			507,047,841.44	
持续以公允价值计量的资产总额	155,946,044.71		507,047,841.44	662,993,886.15
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值为缺乏流动性折扣。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广聚投资控股集团	深圳市	国内商业	22,122.65	55.54%	55.54%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是深圳市南山区国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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	与本企业关系
东莞东海石油产品仓储有限公司	持股 50%的合营企业
深圳市中鹏沙头角加油站有限公司	持股 40%的联营企业
深圳协孚能源有限公司	持股 20%的联营企业

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深南燃气	持股 40%的关联公司

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东海仓储	接受劳务	390,000.00		否	390,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广聚投资控股集团	出售成品油	0.00	3,716.83
深南燃气	出售成品油	0.00	70,124.07
中鹏加油站	出售成品油	4,570,726.55	4,143,539.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

不适用。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

不适用。

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中鹏油站	8,849.13	884.91	8,650.61	865.06

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南山热电	58,100.00	58,100.00
其他应付款	东海仓储	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	东海仓储	260,000.00	-

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、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，分别为南山石油分部、广聚亿达分部和其他管理分部。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、危化品制批发、其他。

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

单位：元

项目	成品油	危化品	其他	分部间抵销	合计
----	-----	-----	----	-------	----

营业收入	770,914,075.30	137,102,510.58	21,883,639.78	-1,444,233.59	928,455,992.07
营业成本	704,656,148.51	135,541,468.75	3,229,527.43	-403,877.34	843,023,267.35
资产总额	753,762,974.63	45,162,541.76	3,143,964,809.85	-857,525,769.20	3,085,364,557.04
负债总额	54,610,547.58	1,257,300.48	458,114,346.99	-8,381,141.86	505,601,053.19

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

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

聚能油站经营所在土地使用期限已于 2017 年 6 月 15 日到期，经本公司与深圳市规划和自然资源局南山管理局协商，确认就聚能油站所属宗地及地上建筑物延长使用年限至 40 年，即从 1987 年 6 月 15 日至 2027 年 6 月 14 日。双方已签订增补协议，聚能油站支付南北站补地价款共计 2,062 万元，缴纳契税、印花税 63 万元，本次增补地价及相应成本共计 2,125 万元。该土地使用权自缴纳补地价款当月确认入账，相关成本摊销至 2027 年 6 月。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

不适用。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

不适用。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,981.38	12,535.58
合计	8,981.38	12,535.58

(1) 应收利息

不适用。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用。

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

不适用。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保及住房公积金	9,200.00	12,662.20
其他	2,706,921.34	2,706,921.34

合计	2,716,121.34	2,719,583.54
----	--------------	--------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		2,707,047.96		2,707,047.96
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		92.00		92.00
2022年6月30日余额		2,707,139.96		2,707,139.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	9,200.00
3年以上	2,706,921.34
5年以上	2,706,921.34
合计	2,716,121.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,707,047.96	92.00				2,707,139.96
合计	2,707,047.96	92.00				2,707,139.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	2,706,921.34	5年以上	99.66%	2,706,921.34
第二名	代垫社保及住房公积金	9,200.00	1年以内	0.34%	218.62
合计		2,716,121.34		100.00%	2,707,139.96

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	981,764,321.66		981,764,321.66	981,764,321.66		981,764,321.66
对联营、合营企业投资	20,362,823.42		20,362,823.42	21,339,904.95		21,339,904.95
合计	1,002,127,145.08		1,002,127,145.08	1,003,104,226.61		1,003,104,226.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广聚实业	244,375,496.89					244,375,496.89	
广聚亿联	200,022,700.00					200,022,700.00	
广聚香港	24,012,000.00					24,012,000.00	

广聚置业	93,572,904.12					93,572,904.12	
广聚亿升	311,395,545.27					311,395,545.27	
广聚亿达	24,000,000.00					24,000,000.00	
南山石油	84,385,675.38					84,385,675.38	
合计	981,764,321.66					981,764,321.66	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
协孚能源	16,695,145.45			-641,073.42						16,054,072.03	
智城云数据	4,644,759.50			-336,008.11						4,308,751.39	
小计	21,339,904.95			-977,081.53						20,362,823.42	
合计	21,339,904.95			-977,081.53						20,362,823.42	

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,035,198.12	108,525.48	4,035,198.12	108,525.48
合计	4,035,198.12	108,525.48	4,035,198.12	108,525.48

与履约义务相关的信息：无。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-977,081.53	325,752.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,067,962.22
其他投资的投资收益	869,295.35	3,337,415.93
合计	-107,786.18	5,731,130.79

6、其他

不适用。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,183.06	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	61,865.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,241,371.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,412.24	
减：所得税影响额	2,077,858.79	
少数股东权益影响额	14,461.67	
合计	6,251,146.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.067	0.067
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02%	0.055	0.055

3、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

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

不适用。