



深圳市广聚能源股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 03 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。

本公司 2019 年年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 528,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	22
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 可转换公司债券相关情况.....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第十节 公司治理.....	37
第十一节 公司债券相关情况.....	45
第十二节 财务报告.....	50
第十三节 备查文件目录.....	50

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
广聚香港	指	广聚能源（香港）有限公司
广聚置业	指	深圳广聚置业有限公司
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
协孚能源	指	深圳协孚能源有限公司
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、公司信息

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	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		
注册地址	深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼		
注册地址的邮政编码	518054		
办公地址	深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼		
办公地址的邮政编码	518054		
公司网址	www.gj000096.com		
电子信箱	gjnygf@126.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书处

四、注册变更情况

组织机构代码	91440300708483247J
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	任晓英、周安兵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	1,623,086,752.58	1,654,195,827.05	-1.88%	1,243,173,666.89
归属于上市公司股东的净利润(元)	124,873,051.45	107,730,577.90	15.91%	150,193,990.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	114,572,069.08	111,555,309.25	2.70%	139,560,250.76
经营活动产生的现金流量净额(元)	104,395,678.36	78,107,696.85	33.66%	81,714,869.65
基本每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00%	0.28
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00%	0.28
加权平均净资产收益率	4.72%	4.44%	减少 0.28 个百分点	6.46%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产(元)	2,946,707,959.22	2,646,942,783.24	11.32%	2,553,163,400.19
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,713,326,691.70	2,476,901,741.64	9.55%	2,378,843,205.08

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	382,712,116.70	414,689,041.53	407,860,791.38	417,824,802.97
归属于上市公司股东的净利润	10,323,277.41	25,175,267.29	70,304,877.94	19,069,628.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,783,019.14	24,863,385.85	67,939,503.80	15,986,160.29
经营活动产生的现金流量净额	-45,610,944.82	21,616,500.52	63,873,844.89	64,516,277.77

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	189,690.60	-104,931.54	13,668,852.92	主要为处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	326,432.82	261,514.45	0.00	主要为本年个税手续费返还及政府相关补贴
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,207,194.38	-5,439,998.28	1,774,589.40	均为债券投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,286.40	229,923.77	2,078.32	--
减：所得税影响额	3,411,401.60	-1,233,799.33	3,890,065.02	--
少数股东权益影响额（税后）	8,647.43	5,039.08	921,715.96	--
合计	10,300,982.37	-3,824,731.35	10,633,739.66	--

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

公司是深圳市和珠江三角洲地区成品油主要经销者之一，成品油批发零售、液体化工仓储及危化品贸易、电力投资是公司重要的业务构成。报告期内，公司业务构成未发生变化，成品油业务依然为公司主要的盈利来源。

2019年，国内成品油需求增速放缓，上游炼厂产能不断扩张，成品油市场持续供大于求。报告期内，成品油购销总量与去年同期相比基本持平，毛利率和净利润均小幅增长。

液体化工仓储业务始终受市场环境、政策、设施设备等因素掣肘。报告期内，市场环境没有明显改善。在仓储量及毛利率同比小幅下降的情况下，公司降低相关费用，全力维持液体化工仓储的经营。

危化品等销售贸易方面，公司目前的经营业务包括危险化学品销售、PVC贸易、稀土氧化物贸易等。报告期内，危化品总体销售量下降，毛利率与去年同期基本持平。由于本期减少了危化品销售的各项费用，该业务利润小幅提高。

电力投资方面，公司持有妈湾电力6.42%股份，本年度获得的分红较上年度增加；公司持有深南电12.22%股份，本年度核算其投资收益较上年度增加。

综上，本报告期，公司的主要业务、经营模式等未发生重大变化。报告期内，主营业务及投资收益均有所提高，总体利润小幅上升。

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	较上年减少 24%，主要为公司液体化工仓储业务拟转型，年末大幅计提储罐等固定资产减值准备。
无形资产	无重大变化。
在建工程	期末余额为 0，主要为本期“前海东岸花园项目”房产装修工程完工转出，计入“投资性房地产”。
应收票据	较上年增加 38%，主要为银行承兑汇票未到期承兑所致。
应收账款	较上年减少 47%，主要为广聚亿达 PVC 贸易业务模式改变，回款较及时。
预付款项	较上年减少 64%，主要为广聚亿达本期预付购货款减少。
存货	较上年减少 42%，主要为油品减少备货量所致。
其他流动资产	较上年增加 99%，主要为本期发生装修费用支出，相应进项税增加。
其他权益工具投资	较上年增加 46%，主要为会计政策变更，将可供出售金融资产重新分类为其他权益工具投资，并按照公允价值核算。

投资性房地产	较上年增加 1502%，主要为本期“前海东岸花园项目”房产装修工程完工，计入“投资性房地产”，投资性房地产原值增加。
长期待摊费用	较上年增加 72%，主要为本期新增前海东岸花园项目装修费用。
递延所得税资产	较上年增加 117%，因广聚亿升计划 2020 年经营转型，需处置固定资产、存货等，故本期计提存货跌价准备、固定资产减值准备等，增加递延所得税资产。
其他非流动资产	较上年增加 201%，主要为本期支付投控通产新材料基金第二期投资款。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司具有成品油、液化石油气、危险化学品特许经营资质，以及广东省内高速公路建设经营加油站的资质。公司在广东省内拥有12座加油站，在深圳前海拥有71,368.5 平方米仓储用地，建有深圳西部地区最大的3.5万吨级石化类专用码头，拥有300米码头岸线的专用权及深圳地区库容最大的液体化工品保税仓，集成品油经销与液体化工仓储为一体。

由于城市经济结构变化，深圳市液体化工业务外迁，仓储业务相应萎缩，虽液体化工仓储业务近年来未能给公司带来盈利，但其用地位于深圳前海规划区域内，公司将持续跟进政府前海规划建设进展，推进土地整备工作。

公司长期保持稳健的经营风格，严格控制财务风险，保持较低的负债率，为公司未来发展提供了充裕的资金保障。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年，在中美贸易战持续，经济下行压力不减的背景下，国内成品油需求增速放缓，上游炼厂产能不断扩张，成品油市场持续供大于求。

成品油零售方面，虽业务量小幅下降，零售毛利却大幅增加。年初以来，国际油价呈现波动区间逐步收窄的震荡走势，在其影响下国内成品油市场价格走势也整体偏弱，而年内发改委对成品油零售限价的调价涨多跌少，批零价差随之拉宽，为成品油下游零售行业市场化竞争提供了较大空间。虽然成品油零售价格战近年来持续爆发，但今年各油站优惠幅度之大、竞争激烈远超以往。价差大，竞争强形成了 2019 年成品油零售市场的基调。再者，深圳地区已于 2018 年底基本实现出租车全电动化，出租车加油量同比大幅下降；汽车行业发展的趋势、地方牌照限制等原因，燃油车增量减少，给公司零售终端带来不小的冲击。加之，年内公司部分油站停业进行工程改造，下半年香港社会持续动乱，两地车、港车车流量减少，公司口岸附近油站加油量相应下降。面对市场变化，公司求思求变，顺应“互联网+”及新零售模式的市场发展趋势，持续推进加油站中控管理系统升级改造及“智慧型加油站”建设工作。同时，提升现场服务水平，加强油品营销工作，依托“中油广聚”微信公众号等平台，多措并举，精准营销。在开拓新客户、稳定老客户、召回流失客户等方面收效良好，保障油品销量，实现销售与品牌推广双赢。

成品油批发业务方面，影响其量、价的根本因素仍是供强需弱的市场环境，中间商持续低库存操作，民营炼厂低价投放对市场的冲击，都制约着批发业务的操作空间。公司凭借多年来对市场、油价走势的敏锐度，较好地把握了购销时机。报告期内，成品油批发量虽稳中略升，但毛利略有下降。

成品油购销总量与去年同期相比基本持平。全年公司销售油品 22.84 万吨，同比增加 1.32%；实现成品油营业收入 141,629 万元，同比减少 3.59%；成品油营业成本 126,753 万元，同比减少 5.37%；成品油综合毛利率 10.50%，同比增加 1.67 个百分点；成品油业务归属于母公司的净利润为 7,147 万元，同比增加 6.56%。

公司液体化工仓储业务受市场环境、政策、设施设备等因素掣肘，举步维艰。本年度，公司全资子公司广聚亿升在原有业务及客户范围内，全力维持液体化工仓储的经营，疏浚港池，确保码头良好运作，提升仓储服务水平，持续改进管理质量，降低相关费用，保证了液体化工业务盈利的目标。

但随着深圳产业结构转型升级和前海片区的重新定位，液体化工仓储业务已无法继续拓展，而原有客户订单于本报告期末陆续到期后，客户提出退罐及续签减租的要求。加之仓储库区安全投入大，设施维护费用逐年递增，基于已经可以预测的经营前景，为避免延续经营带来的亏损，公司决定在 2020 年停止仓储业务，依法依规安置员工；同时，拟进行土地整备并尽快启动库区土地临时利用项目。鉴于此，广聚亿升于报告期末处置库区储罐等固定资产，相应计提各项资产减值准备约 1,500 万元，造成广聚亿升本年度亏损。

报告期内，仓储业务进仓总量为 6.45 万吨，同比减少 0.77%；液体化工仓储营业收入 2,189 万元，同比增加 1.01%；液体化工仓储营业成本 693 万元，同比增加 5.20%；液体化工仓储综合毛利率 68.41%，同比下降 1.25 个百分点；报告期末计提各项资产减值准备后，广聚亿升归属于母公司的净利润为-733 万元，同比减少 1765.91%。

危化品等销售贸易方面，公司目前的经营业务包括危险化学品销售、PVC 贸易、稀土氧化物贸易等。报告期内，由于原客户调整相关业务等原因，公司危化品等销售、贸易规模较上年同期有所减少，总体销售量下降。在毛利率没有太大变动的情况下，公司本期减少了危化品销售的各项费用，利润小幅提高。

报告期内，完成销售量 2.57 万吨，同比减少 7.03%；危化品及 PVC 贸易营业收入 17,111 万元，同比

增加 11.46%；危化品及 PVC 贸易营业成本 16,698 万元，同比增加 11.84%；危化品及 PVC 贸易综合毛利率 2.42%，同比下降 0.32 个百分点；危化品贸易归属于母公司的净利润为 113 万元，同比增加 16.48%。

2019 年度，公司实现营业收入 162,309 万元，同比减少 1.88%；营业成本 145,165 万元，同比减少 3.38%；营业利润 15,027 万元，同比增加 12.68%；利润总额 15,000 万元，同比增加 12.38%；净利润 12,899 万元，同比增加 15.46%；归属于上市公司股东的净利润 12,487 万元，同比增加 15.91%。其中包括以下各项投资收益：妈湾电力现金分红 4,558 万元，占本年度净利润的 35%；深南燃气承包收益 690 万元，占本年度净利润的 5%；核算深南电投资收益 304 万元，占本年度净利润的 2%；证券投资年末公允价值变动收益 292 万元，投资收益 1,029 万元，占本年度净利润的 8%；2018 年宝生银行利润大幅下降，根据宝生银行 2018 年度利润分配方案决议，宝生银行 2018 年度不进行现金分红，报告期内公司未取得该项投资收益；公司核算协孚能源投资损益-94 万元；核算投控通产投资损益-86 万元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,623,086,752.58	100%	1,654,195,827.05	100%	-1.88%
分行业					
成品油	1,416,287,319.09	87.26%	1,469,053,317.00	88.81%	-3.59%
液体化工仓储	21,887,503.61	1.35%	21,668,221.47	1.31%	1.01%
危化品	171,113,245.51	10.54%	153,523,019.42	9.28%	11.46%
便利店收入	10,456,584.04	0.64%	8,242,517.86	0.50%	26.86%
物业租赁收入及其他	3,342,100.33	0.21%	1,708,751.30	0.10%	95.59%
分地区					
国内	1,623,049,049.38	99.99%	1,653,864,184.45	99.98%	-1.86%
国际	37,703.20	0.01%	331,642.60	0.02%	-88.63%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,416,287,319.09	1,267,531,174.88	10.50%	-3.59%	-5.37%	1.67%
分地区						
国内	1,623,049,049.38	1,451,616,726.52	10.56%	-1.86%	-3.37%	1.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
成品油	销售量	万吨	22.84	22.55	1.29%
液体化工仓储	库存量	万吨	6.45	6.5	-0.77%
危化品及 PVC 贸易	销售量	万吨	2.57	2.76	-6.88%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
成品油	商品	1,267,531,174.88	87.32%	1,339,401,400.46	89.14%	-5.37%
液体化工仓储	仓储成本	6,934,393.56	0.48%	6,591,683.01	0.44%	5.20%
危化品	化工产品	166,977,037.34	11.50%	149,305,500.07	9.94%	11.84%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司新设全资子公司深圳广聚置业有限公司，自 2019 年起纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	298,416,984.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	115,413,425.39	7.11%
2	客户 B	61,675,619.72	3.80%
3	客户 C	45,567,838.11	2.81%
4	客户 D	40,406,750.84	2.49%
5	客户 E	35,353,350.66	2.18%
合计	--	298,416,984.72	18.39%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,257,751,668.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	100.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	960,613,558.33	76.38%
2	供应商 B	184,629,497.56	14.68%
3	供应商 C	111,300,648.46	8.85%
4	供应商 D	1,207,964.60	0.09%
5	--	--	--
合计	--	1,257,751,668.95	100.00%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019年	2018年	同比增减	重大变动说明
销售费用	62,123,006.68	52,523,394.49	18.28%	--
管理费用	46,486,930.78	47,030,827.06	-1.16%	--
财务费用	-25,484,644.21	-26,063,355.78	-2.22%	--

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019年	2018年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,905,949,939.76	1,983,161,137.52	-3.89%
经营活动现金流出小计	1,801,554,261.40	1,905,053,440.67	-5.43%
经营活动产生的现金流量净额	104,395,678.36	78,107,696.85	33.66%
投资活动现金流入小计	79,795,444.07	69,706,873.07	14.47%
投资活动现金流出小计	64,497,726.13	62,053,569.09	3.94%
投资活动产生的现金流量净额	15,297,717.94	7,653,303.98	99.88%
筹资活动现金流出小计	8,300,830.41	38,484,972.25	-78.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,300,830.41	-38,484,972.25	-78.43%
现金及现金等价物净增加额	111,752,070.94	48,009,421.42	132.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额发生重大变动主要为：1. 本期主营业务商品销售收现与采购付现所产生的现金流量净额同比增加；2. 2018年度公司收到广聚投控暂存款2,100万元，本期无此事项。

投资活动产生的现金流量净额发生重大变动主要为：1. 本期支付投控通产新材料基金第二期投资款较去年增加2,000万；2. 本期“前海东岸花园项目”装修工程款较去年支付该项目相关成本、税费及购买油罐车等减少2,455万。

筹资活动产生的现金流量净额发生重大变动主要为：本期支付2018年度公众股分红派息款比上年支付2016年度及2017年度公众股分红派息款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异的主要原因系本年度实现投资收益7,524万元。

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	75,235,429.44	50.16%	主要为本期核算妈湾电力分红款及证券投资收益	否（注：妈湾电力分红系近年来公司投资收益主要来源。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。）
公允价值变动损益	2,920,620.54	1.95%	--	--
资产减值	-14,688,152.72	-9.79%	主要为本期计提固定资产减值	否（注：公司计划 2020 年停止液体化工仓储业务，库区土地经营转型，需处置储罐等固定资产，故年末计提固定资产减值准备 1,456 万元）
营业外收入	119,650.38	0.08%	--	--
营业外支出	385,221.80	0.26%	--	--

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	1,472,460,123.42	49.97%	1,360,708,052.48	48.78%	1.19%	--
应收账款	2,988,776.84	0.10%	5,629,126.81	0.20%	-0.10%	--
存货	12,975,842.19	0.44%	22,206,072.52	0.80%	-0.36%	--
投资性房地产	81,320,073.74	2.76%	5,076,986.62	0.18%	2.58%	--
长期股权投资	350,242,025.86	11.89%	345,277,904.51	12.38%	-0.49%	--
固定资产	55,227,970.89	1.87%	72,724,464.58	2.61%	-0.74%	--
在建工程	0.00	0.00%	76,916,246.78	2.76%	-2.76%	该项资产变动系公司将“前海东岸花园”项目房产装修工程完工转出，计入“投资性房地产”。

短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	--
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	--
可供出售金融资产	0.00	0.00%	345,112,142.16	12.37%	-12.37%	--
其他权益工具投资	502,383,801.06	17.05%	0.00	0.00%	17.05%	会计政策变更

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.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	114,694,652.90	2,920,620.54	0.00	0.00	742,382,470.87	735,413,992.70	124,583,751.61
金融资产小计	114,694,652.90	2,920,620.54	0.00	0.00	742,382,470.87	735,413,992.70	124,583,751.61
上述合计	114,694,652.90	2,920,620.54	0.00	0.00	742,382,470.87	735,413,992.70	124,583,751.61
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

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
52,460,000.00	52,690,000.00	0.44%

注：报告期内投资额构成主要为：1、支付“前海东岸花园项目”装修工程款约1,246万元；2、支付“投控通产”第二期投资款4,000万元；

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

单位：元

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	132018	G 三峡 EB1	10,453,739.37	公允价值计量	709,835.97	11,163,575.34	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	自有资金
债券	110059	浦发转债	10,260,031.21		666,968.79	10,927,000.00		
债券	18009	国开 1803	9,841,180.37		111,382.10	9,952,562.47		
债券	110053	苏银转债	6,996,509.53		642,290.47	7,638,800.00		
债券	132015	18 中油 EB	6,401,256.81		127,414.42	6,528,671.23		
债券	132008	17 山高 EB	5,894,874.36		289,547.56	6,184,421.92		
债券	132013	17 宝武 EB	5,474,672.33		99,253.70	5,573,926.03		
债券	132007	16 凤凰 EB	3,727,478.50		202,546.16	3,930,024.66		
债券	132009	17 中油 EB	3,866,727.68		40,730.40	3,907,458.08		
债券	132004	15 国盛 EB	3,745,182.69		137,897.72	3,883,080.41		
期末持有的其他证券投资			62,612,488.24		--	-7,718,256.77		
合计			129,274,141.09	--	-4,690,389.48	124,583,751.61	--	--
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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	622,387,305.93	554,467,652.89	1,428,516,813.32	97,085,472.58	75,127,792.00
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	99,794,591.42	92,206,297.43	21,949,023.88	-1,392,981.93	109,751.03
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	219,082,942.40	218,113,967.82	0.00	1,284,627.35	944,621.39
广聚实业	子公司	兴办实业，电力投资	111,110,000.00	468,443,835.27	465,042,600.95	1,059,205.71	13,388,236.30	10,785,511.98
广聚香港	子公司	一般贸易业务	82,648.20	25,048,315.69	25,040,970.13	0.00	153,937.64	153,937.64
广聚置业	子公司	房屋出租；物业管理；房地产项目的策划和咨询	20,000,000.00	20,097,978.83	19,917,978.83	0.00	425,523.91	425,523.91
广聚亿达	子公司	化工原料和石油产品的储运和包装	125,000,000.00	44,713,006.58	41,115,959.70	171,113,245.51	1,249,235.21	1,128,553.69

协孚能源	参股公司	燃料油的自营或代理进口业务	53,300,000.00	123,526,851.76	93,735,606.27	1,174,190.48	-4,714,966.66	-4,699,037.46
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	3,219,261,720.55	2,062,492,321.50	1,222,577,954.53	23,440,865.96	25,692,942.62
妈湾电力	参股公司	发电、供电业务	1,920,000,000.00	7,745,430,024.22	6,345,376,450.98	5,315,024,518.63	1,507,339,133.47	1,280,066,959.38
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	5,770,228,684.31	1,077,566,565.22	237,541,159.54	61,419,771.69	44,508,875.54
投控通产	参股公司	创业投资、产业投资业务	300,000,000.00	293,108,555.28	293,108,555.28	0.00	-4,278,766.12	-4,278,766.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2020年,公司坚持安全生产第一,稳健经营为原则,积极拓展新项目以推动公司战略转型为导向的策略,并根据实际情况制定以下具体工作计划:

1. 积极稳健拓展主营业务,适时对部分油站进行升级改造,结合新信息技术,继续推进智能加油,全力增加主营业务收入。
2. 关停亿升液体化工仓储业务,积极探索现有存量资产的盘活途径,推进广聚亿升地块的前期土地整备工作,全面启动土地临时利用并逐步策划转型升级。
3. 继续关注政府有关危化品仓储项目的决策动向,跟进并适时调整公司危化品业务发展方向;整合危化品业务资源,逐步强化市场竞争力和盈利能力。
4. 继续关注深圳加油站延期政策,积极推进聚能加油站南北站用地延期工作;持续跟进东海油库土地整备事宜并结合东莞沙田片区规划谋划土地中长期利用。
5. 完成深南燃气承包经营期的审计工作并确保公司利益按合同要求得到保障;积极探索深南燃气资产整

合方式，优化资产布局并适时推动存量土地的升级改造。

6. 加强参资企业管理，重点跟进并参与深南电的资产运作和战略转型等重大经营决策；持续关注妈湾电力在电改政策影响下的经营管理和及协孚能源的战略转型，切实履行股东的职责，保障公司投资权益。

7. 持续关注IDC产业动态，加大与大数据相关资源企业的战略合作，筛选并重点跟进前景好的大数据中心项目，力争实现项目落地，推动公司多元化发展。

8. 继续加强投控通产新材料基金项目的投后管理，确保公司投资权益并以此为契机积极寻求适合公司战略转型发展的投资机会。

9. 加强党建工作和企业文化的建设，积极发挥基层党组织作用；持续完善公司内部控制，强化公司治理。

10. 继续坚持“安全第一”的生产管理原则，完善公司安全管理制度，强化安全管理培训，确保安全稳定经营。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，本公司2018年年度股东大会审议通过了2018年度分红派息方案，具体方案为：以公司现有总股本528,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金0.20元人民币（含税）。上述现金分红已于2019年6月18日实施完毕，共计向全体股东分配现金红利1,056万元人民币（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	本年度公司现金分红政策未进行调整

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（一）2017年度利润分配及分红派息预案

本公司2017年度母公司实现净利润60,218,925.01元人民币(0.114元/股)，根据公司《章程》规定提取10%法定公积金计6,021,892.50元人民币和提取10%任意公积金计6,021,892.50元人民币后，加上前期未分配利润532,291,449.65元人民币（已扣除2016年度分红款5,280万元），本公司2017年年末未分配利润余额为580,466,589.66元人民币。

以2017年12月31日总股本52,800万股为基数，向全体股东每10股派现金0.20元人民币（含税），共派发现金1,056万元人民币（含税）。2017年度不进行公积金转增股本。

（二）2018年度利润分配及分红派息预案

本公司2018年度母公司实现净利润40,890,909.97元人民币(0.077元/股)，根据公司《章程》规定提取10%法定公积金计4,089,091.00元人民币和提取10%任意公积金计4,089,091.00元人民币后，加上前期未分配利润569,906,589.66元人民币（扣除2017年度分红款1,056万元），本公司2018年年末未分配利润余额为602,619,317.63元人民币。

以2018年12月31日总股本52,800万股为基数，向全体股东每10股派现金0.2元人民币（含税），共派发现金1,056万元人民币（含税）。2018年度不进行公积金转增股本。

（三）2019年度利润分配及分红派息预案

本公司2019年度母公司实现净利润48,124,552.48元人民币(0.0911元/股)，根据公司《章程》规定提取10%法定公积金计4,812,455.25元人民币和提取10%任意公积金计4,812,455.25元人民币后，加上前期未分配利润592,059,317.63元人民币（扣除2018年度分红款1,056万元），本公司2019年年末未分配利润余额为630,558,959.61元人民币。

本年度分红派息预案为：以2019年12月31日总股本52,800万股为基数，向全体股东每10股派现金0.2元人民币（含税），共派发现金1,056万元人民币（含税）。

本次不进行公积金转增股本。

本预案须经公司2019年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红 金额占合 并报表中 归属于上 市公司普 通股股东 的净利润 的比率	以其他方 式(如回 购股份) 现金分红 的金额	以其他方式 现金分红金 额占合并报 表中归属于 上市公司普 通股股东的 净利润的比 例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总 额(含其他 方式)占合 并报表中归 属于上市公 司普通股股 东的净利润 的比率
2019 年	10,560,000.00	124,873,051.45	8.46%	0.00	0.00%	10,560,000.00	8.46%
2018 年	10,560,000.00	107,730,577.90	9.80%	0.00	0.00%	10,560,000.00	9.80%
2017 年	10,560,000.00	150,193,990.42	7.03%	0.00	0.00%	10,560,000.00	7.03%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.2
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	528,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	10,560,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	10,560,000.00
可分配利润 (元)	630,558,959.61
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2019 年度利润分配预案经 2020 年 3 月 27 日召开的第七届董事会第十二次会议审议通过并拟提交 2019 年度股东大会审议, 拟定以 2019 年 12 月 31 日总股本 52,800 万股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 0.20 元人民币 (含税), 共派发现金 1,056 万元人民币 (含税)。本次不进行公积金转增股本。本预案须经股东大会审议通过后实施。</p>	

三、承诺事项履行情况

1、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尚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
承诺是否按时履行	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				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

四、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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2017 年，财政部陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于修订公司主要会计政策的议案》，于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司于报告期内通过分立南山石油公司新设全资子公司深圳广聚置业有限公司，自 2019 年起纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	任晓英、周安兵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	任晓英 1 年、周安兵 0 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计单位瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，经综合考虑，公司不再聘请瑞华事务所为2019年度审计单位。公司第七届董事会第十次会议审议通过《关于变更2019年度审计单位的议案》并提交2020年第一次临时股东大会审议批准，聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告及内部控制审计单位，其中，财务报告审计报酬为50万元，内部控制审计报酬为25万元。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2020年第一次临时股东大会审议批准，聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度内部控制审计单位，审计报酬为25万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、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)
广聚投资	股东	暂存款	4,500	0	0	0.00%	0	4,500
东海仓储	参资企业	暂存款	300	100	0	0.00%	0	400
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无						

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。

6、其他关联交易

报告期内，按照《南山区区属国有企业公务用车制度改革实施方案》的要求，公司制定了《公司商务及业务用车制度改革实施方案》，对现行的管理层商务用车及公司业务用车制度进行改革。结合公司实际情况，公司保留部分业务用车，其余商务及业务车辆以竞价方式处置。为避免国有资产流失，公司聘请4家单位对车辆进行评估，以最高评估价作为拍卖起拍价，

以“公平、公正、公开”原则进行竞拍，公司高级管理人员李洪生、嵇元弘分别以人民币 9 万元、11.6 万元竞得车辆各一台。本次关联交易程序合规，不存在损害公司或股东利益，特别是中小股东利益的情形。

十七、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。本年度承包收益690万元，占公司净利润的5%。

报告期后，经第七届董事会第十一次会议审议通过，公司与谷和能源就有关深南燃气经营管理及责任事宜重新订立协议：2020年1月1日至2023年12月31日期间，由谷和能源单方负责主持深南燃气的生产经营，并承担一切相应的责任；协议期内，谷和能源每年向本公司支付承包费人民币陆佰叁拾万元整。

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

前海东岸花园项目 159 套住宅及 3 套商铺已完成装修、验收并于 2019 年 10 月起对外招租。报告期内，租赁收入共计 59 万元。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

不适用

(2) 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

3、环境保护相关的情况

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。

十九、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。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于全资子公司存续分立的议案》。因本公司与深圳市前海股份有限公司（下称“前海公司”）合作开发的“前海东岸花园”项目原登记在南山石油名下。为优化资源配置，提高资产运营效率，公司决定按业务范围将南山石油分立为两个全资子公司。分立后南山石油继续存续，其原有的成品油批发零售业务仍保留在南山石油名下；同时新设一家公司，将南山石油持有的前海东岸花园159套住宅及3套商铺的产权分立到新设公司名下。董事会同意并授权公司管理层具体办理上述分立事项的相关事宜，详见巨潮资讯网披露的2019-001号《第七届董事会第五次会议决议公告》。

目前新设公司已取得营业执照，并完成工商登记事宜。

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 2019 年 12 月 31 日，按股份性质划分，公司股本结构与上年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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	27,028	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,113	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	-	17,152,000	276,118,377	-	0
深圳市利嘉商业管理有限公司	境内非国有法人	4.32%	22,823,780	22,823,780	-	22,823,780	-	0
蔡世潮	境内自然人	3.68%	19,415,793	4,060,681	-	19,415,793	-	0
东莞市泓星创业投资有限公司	境内非国有法人	2.71%	14,312,871	8,441,201	-	14,312,871	-	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.44%	12,870,142	-871,184	-	12,870,142	-	0
深圳市前海康永盛供应链有限公司	境内非国有法人	2.19%	11,564,556	11,564,556	-	11,564,556	-	0
黄木标	境内自然人	1.85%	9,786,223	-	-	9,786,223	-	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	-	-	9,272,221	-	0
钟俊勇	境内自然人	1.51%	7,980,304	4,457,758	-	7,980,304	-	0
孙蕾	境内自然人	1.12%	5,887,583	1,604,300	-	5,887,583	-	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						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

深圳市利嘉商业管理有限公司	22,823,780	人民币普通股	22,823,780
蔡世潮	19,415,793	人民币普通股	19,415,793
东莞市泓星创业投资有限公司	14,312,871	人民币普通股	14,312,871
香港中央结算有限公司	12,870,142	人民币普通股	12,870,142
深圳市前海康永盛供应链有限公司	11,564,556	人民币普通股	11,564,556
黄木标	9,786,223	人民币普通股	9,786,223
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
钟俊勇	7,980,304	人民币普通股	7,980,304
孙蕾	5,887,583	人民币普通股	5,887,583
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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情况说明(如有)(参见注 4)	上述前 10 名普通股股东中, 东莞市泓星创业投资有限公司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 5,871,670 股, 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。		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市广聚投资控股(集团)有限公司	张桂泉	1989 年 01 月 25 日	914403001924400694	经营国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖项目)。(接主营)进出口业务按市贸发局深贸管审证字第 2 5 7 号外贸企业审定证书规定办理。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除持有本公司股权外，控股股东未持有其他境内外上市公司股权。
------------------------------	-------------------------------

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

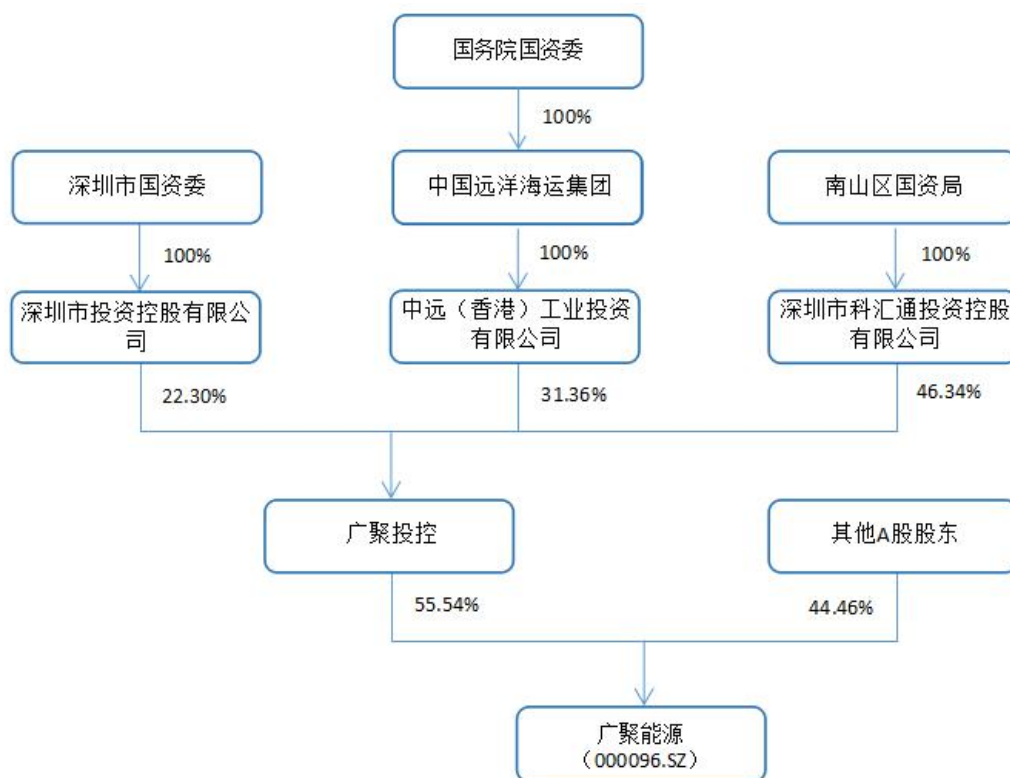
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市科汇通投资控股有限公司	高原	1995年08月02日	91440300192365740Y	兴办实业（具体项目另行申报）；受南山区人民政府委托，行使区属国有资产产权所有者权力；依法对所属国有资产兴办的全资企业和参股企业进行产权管理。物业管理；物业租赁；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	除持有本公司股权外，控股股东未持有其他境内外上市公司股权。			

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。

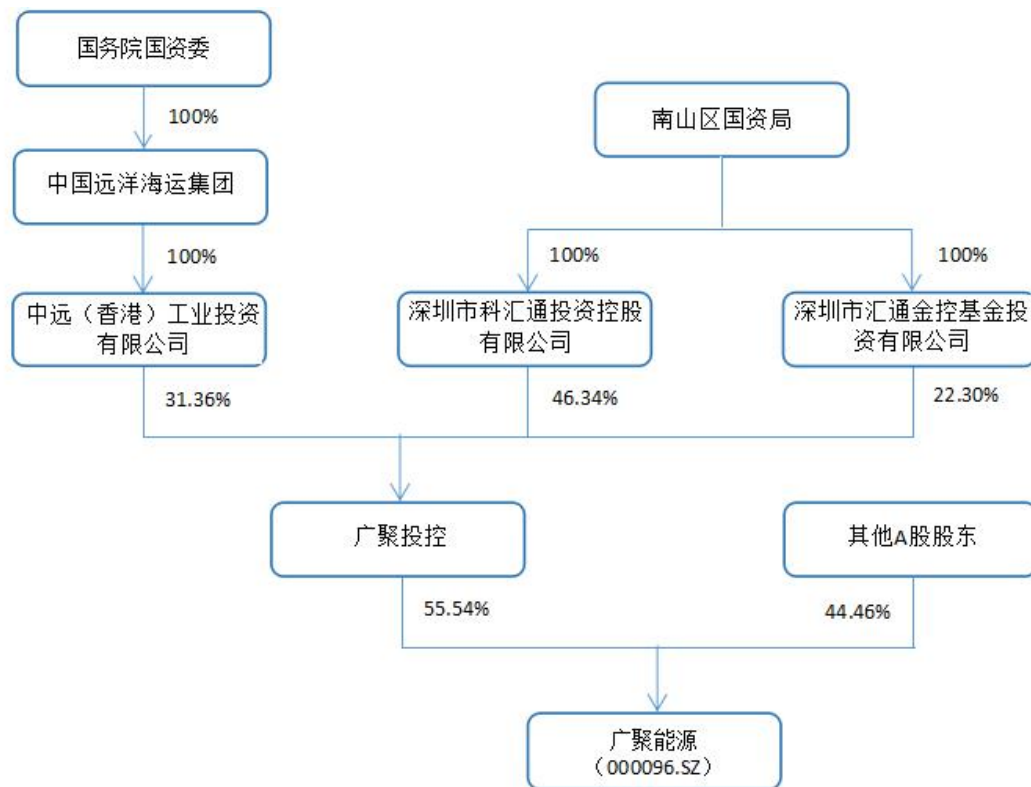
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截至报告期末）：



报告期后，公司于 2020 年 3 月 2 日收到公司控股股东深圳市广聚投资控股（集团）有限公司（下称“广聚投控”）的通知，广聚投控股权结构发生变更。详见巨潮资讯网披露的 2020-007 号《关于控股股东股权结构变更的公告》。

本次股权结构变更后，深圳市南山区国有资产监督管理局通过深圳市科汇通投资控股有限公司及深圳市汇通金控基金投资有限公司合计持有广聚投控 68.64% 股权，中远（香港）工业投资有限公司持有广聚投控 31.36% 的股权。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截至公告日）：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
张桂泉	党委书记、 董事长	现任	男	53	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
陈大龙	副董事长	现任	男	57	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
杨红宇	董事	现任	男	52	2018年 04月 17日	2020年 04月 21日	0	0	0	0	0
李洪生	董事	现任	男	56	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
李世标	董事	现任	男	55	2018年 04月 17日	2020年 04月 21日	0	0	0	0	0
郭立邦	董事	现任	男	56	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
张满华	董事	现任	男	44	2018年 04月 17日	2020年 04月 21日	0	0	0	0	0
唐天云	独立董事	现任	男	60	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
李颖琦	独立董事	现任	女	44	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
周霞	独立董事	现任	女	49	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0

赵 政	独立董事	现任	男	37	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
王 坚	监事会主席	现任	女	49	2018年 04月 17日	2020年 04月 21日	0	0	0	0	0
彭斯琦	职工监事	现任	男	38	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
沈 诚	职工监事	现任	男	51	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
叶见青	副总经理	现任	男	57	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
陈 强	党委书记、工会主席、副总经理	现任	男	56	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
嵇元弘	副总经理、董事会秘书	现任	女	52	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0
黄邦欣	副总经理	现任	男	39	2018年 04月 17日	2021年 04月 17日	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：

张桂泉：男，1966年出生，中共党员，工程师，本科。1997年至2007年，任南山区沙河办事处经济发展科科长，期间兼任深圳市河宇实业公司副总经理、深圳市延新电子有限公司总经理、法人；2007年至2012年，任南山区南头街道办事处党工委委员、执法队队长、规划土地监察队队长；2012年至2013年2月，任南山区沙河街道办事处党工委委员、办事处副主任；2013年2月至2017年7月，任深圳市科汇通投资控股有限公司副总经理；2013年2月至今，任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司董事长；2013年3月至今任本公司董事长。

陈大龙：男，1962年出生，工程师，上海海运学院工商管理硕士。2012年-2016年2月，任华南中远国际货运有限公司党委书记、副总经理；2016年5月至今任中远海运（香港）工贸有限公司总经理；2016年11月至今，任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司副董事长；2016年12月至今任本公司副董事长。

杨红宇：男，1967年出生，中共党员，工程师，上海交通大学精密仪器工学硕士。2011年-2016年7月，任深圳市政府办公厅第一秘书处处长；2016年7月至今，任深圳市投资控股有限公司副总经理；2016年11月至今，任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司副董事长，任中国南山开发（集团）股份有限公司副董事长。2016年12月至本报告出具日任本公司董事。

李洪生：男，1963年出生，中共党员，硕士。2004年11月起，任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司董事、本公司董事财务总监、深圳市洋润投资有限公司董事长；2007年12月至今任本公司董事总经理、广聚能源（香港）有限公司董事；2011年1月至今任深圳南山热电股份有限公司副董事长。

李世标：男，1964年生，中共党员，北京大学哲学系学士。1999年至2002年，任深圳市南山区投资管理公司企管部部长；2008年至2011年，借调大运执行局，任大运执行局新闻宣传部副部长；2002年8月至今任深圳市科汇通投资控股有限公司总经理助理；2014年3月至今任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司董事；2015年5月至本报告出具日任本公司董事。

郭立邦：男，1963年出生，中共党员，研究生。2007年8月至2010年4月任深圳市科汇通投资控股有限公司总经理助理；2010年4月至2013年3月任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司董事副总经理，现任该公司副总经理；2012年3月至今任本公司董事。

张满华：男，1975年生，中共党员，硕士。2010年至2013年，任深超科技投资有限公司投资部副部长、部长；2013年起，历任深圳市投资控股有限公司战略发展部副部长、资本运营部副部长、法律与风险管理部部长；2015年4月至今任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司董事；2016年12月至本报告出具日任本公司董事。

2、独立董事

李颖琦：女，1976年出生，中共党员，会计学教授，注册会计师，管理学博士，具有独立董事资格。1999年至2017年，历任上海立信会计学院助教、讲师、副教授、教授；现任上海国家会计学院教授，兼任上海财经大学博士生导师、财政部内部控制标准委员会咨询专家、中国会计学会内部控制专业委员会委员、上海市会计学会学术委员会委员。2018年4月至今任本公司独立董事。除本公司外目前担任独立董事的企业有：芜湖佳宏新材料股份有限公司、东海证券股份有限公司、上海国际机场股份有限公司。

唐天云：男，1960年出生，本科，高级会计师、会计学副教授，具有独立董事资格。曾在蛇口中华会计师事务所担任注册会计师，1991年至2013年间，历任华源实业（集团）股份有限公司董事财务总监，CHY实业有限公司董事总经理，海尔金融集团有限公司战略总监，海尔人寿保险有限公司董事、副总裁等职位；2014年3月至2017年6月，担任北京理工大学珠海会计与金融学院会计学副教授。2018年4月至今任本公司独立董事。除本公司外目前担任独立董事的上市公司为纳思达股份有限公司。

周霞：女，1970年出生，本科，具有独立董事资格。1992年至2003年，历任中国工商银行南昌市分行办公室综合科科长、支行行长助理、分行办公室副主任；2003年至2014年，历任中国民生银行深圳分行办公室总经理助理、支行行长助理、分行人力资源部总经理助理、支行副行长等职位；2014年至今，任华融证券深圳分公司副总经理。2018年4月至今任本公司独立董事。

赵政：男，1983年出生，研究生，具有独立董事资格。2007年至2010年，在泰和泰律师事务所任律师助理；2010年至2012年，任大百汇实业集团有限公司投资部副总经理，2012年至今，在泰和泰（深圳）律师事务所任职；现任泰和泰（深圳）律师事务所律师、高级合伙人，深圳市南山区工商业联合会（总商会）第三届执委（理事）会理事，深圳市商标协会第二届理事会理事、中国政法大学深圳校友会第二届理事会理事。2018年4月至今任本公司独立董事。除本公司外目前担任独立董事的企业为长航凤凰股份有限公司。

3、监事

王坚：女，1970年出生，大学，中级会计师。1991年1月至1998年11月在中国电子物资深圳公司从事财务工作；1998年12月至2011年4月在深圳发展银行风险管理部任职；2011年4月至2019年9月任深圳市科汇通投资控股有限公司财务部部长、工会主席；2014年3月至2020年3月任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司监事会主席；2015年5月至本报告出具日任本公司监事会主席；2019年9月至2019年12月任深圳市深汇通投资控股有限公司监事；2019年12月至今任深圳市汇通金控基金投资有限公司副总经理；2020年3月至今任深圳市广聚投资控股（集团）有限公司董事。

彭斯琦：男，1982年生，中共党员，本科。2005年至2013年先后在蛇口中建公司、南山法院、南头街道办事处工作；2013年6月至2016年4月就职于深圳市广聚能源股份有限公司，历任董秘处产权法律事务主任，下属企业深圳市南山石油有限公司监事、深圳广聚实业有限公司等公司监事，深圳市深南燃气有限公司监事长；2015年4月至2017年11月，任深圳南山热电股份有限公司监事；现任深圳妈湾电力有限公司监事。2016年4月起，任深圳市南山石油有限公司总经理助理，现任南山石油副总经理。2018年4月至今任本公司监事。

沈诚：男，1968年出生，本科。1999年4月起入职深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司，2010年3月至今任该公司副总经理兼操作总监。2015年5月至今任本公司职工监事。

4、高级管理人员

叶见青：男，1962年出生，中共党员，大学。2006年11月至2015年5月任本公司董事；2010年5月至2013年12月任深圳广聚亿升石油化工储运有限公司执行董事；2006年至今，任本公司副总经理、广聚能源（香港）有限公司董事；2014年1月至今任深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司董事长、深圳市深南燃气有限公司副董事长。现任本公司副总经理。

陈强：男，1963年出生，中共党员，硕士。2003年至2010年任深圳南山热电股份有限公司党总支书记、工会主席；2011年至2019年5月任本公司党委书记；现任本公司党委副书记、副总经理、工会主席。

嵇元弘：女，1967年出生，经济师，本科。1999年8月起在本公司任董事会秘书，历任本公司董事、深圳市南山热电股份有限公司监事、深圳市三鼎油运贸易有限公司副董事长；2014年1月至今任深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司副董事长。现任本公司副总经理、董事会秘书。

黄邦欣：男，1980年生，中共党员，硕士。2006年至2015年，在南山区政府相关部门任职；2015年3月起至2018年4月，任本公司总经理助理；2018年4月至今任本公司副总经理，兼任深圳市广聚房地产有限公司执行董事、总经理，深圳市深南燃气有限公司监事长，深圳妈湾电力有限公司董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张桂泉	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	董事长	2013年02月01日		否
陈大龙	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	副董事长	2016年11月15日		否
杨红宇	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	副董事长	2016年11月15日	2020年03月12日	否

李洪生	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	董事	2004 年 09 月 10 日		否
李世标	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	董事	2014 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 12 日	否
郭立邦	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	副总经理	2010 年 04 月 01 日		是
张满华	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	董事	2015 年 04 月 10 日	2020 年 03 月 12 日	否
王坚	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司	监事会主席	2014 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 12 日	否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈大龙	中远海运（香港）工贸有限公司	总经理	2016 年 05 月 30 日		是
杨红宇	深圳市投资控股有限公司	副总经理	2016 年 07 月 01 日		是
李洪生	深圳南山热电股份有限公司	副董事长	2011 年 01 月 01 日		否
	广聚能源（香港）有限公司	董事	2007 年 12 月 01 日		否
李世标	深圳市科汇通投资控股有限公司	总经理助理	2002 年 08 月 01 日	2020 年 02 月 29 日	是
张满华	深圳市投资控股有限公司	资本运营部副部长	2013 年 01 月 01 日		是
李颖琦	上海国家会计学院	教授	2017 年 03 月 01 日		是
周 霞	华融证券深圳分公司	副总经理	2014 年 02 月 01 日		是
赵 政	泰和泰（深圳）律师事务所	合伙人	2012 年 01 月 01 日		是
王 坚	深圳市科汇通投资控股有限公司	财务部部长、工会主席	2011 年 04 月 01 日	2019 年 12 月 19 日	是
	深圳市深汇通投资控股有限公司	监事	2019 年 09 月 01 日	2019 年 12 月 01 日	否

	深圳市汇通金控基金投资有限公司	副总经理	2019年12月01日		是
彭斯琦	深圳市南山石油有限公司	副总经理	2016年04月01日		否
	深圳妈湾电力有限公司	监事	2018年04月17日		否
沈 诚	深圳广聚亿升石油化工储运有限公司	副总经理	2014年01月01日		否
叶见青	深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司	董事长	2014年01月01日		否
	深圳市深南燃气有限公司	副董事长	2014年01月01日		否
	广聚能源（香港）有限公司	董事	2006年01月01日		否
嵇元弘	深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司	副董事长	2014年01月01日		否
黄邦欣	深圳市广聚房地产有限公司	执行董事、总经理	2016年04月01日		否
	深圳市深南燃气有限公司	监事长	2016年04月01日		否
	深圳广聚置业有限公司	执行董事、总经理	2019年04月01日		否
	广聚能源（香港）有限公司	董事	2018年05月02日		否
	深圳妈湾电力有限公司	董事	2018年05月02日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事长薪酬标准，董事、监事、独立董事津贴均由股东大会审议决定。报告期内，公司董事会审议通过了《2019年度绩效考核目标及总经理年薪额度方案》。2020年1月，根据容诚会计师事务所出具的2019年度业绩确认函，第七届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审议通过了《2019年度公司管理层绩效考核自评报告》，并按《2019年度绩效考核目标及总经理年薪额度方案》核发2019年度公司管理层绩效年薪。2019年度，公司全体董事、监事和高级管理人员合计领取税前报酬716.38万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张桂泉	党委书记、董事长	男	53	现任	164.15	否
陈大龙	副董事长	男	57	现任	0	否
杨红宇	董事	男	52	现任	7.14	否
李洪生	董事总经理	男	56	现任	130.43	否
李世标	董事	男	55	现任	1.79	是
郭立邦	董事	男	56	现任	7.14	是
张满华	董事	男	44	现任	7.14	否
唐天云	独立董事	男	60	现任	8.6	否
李颖琦	独立董事	女	44	现任	8.6	否
周霞	独立董事	女	49	现任	8.6	否
赵政	独立董事	男	37	现任	8.6	否
王坚	监事	女	49	现任	1.79	是
彭斯琦	职工监事	男	38	现任	4.29	否
沈诚	职工监事	男	51	现任	4.29	否
叶见青	副总经理	男	57	现任	95.74	否
陈强	党委副书记、工会主席、副总经理	男	56	现任	94.48	否
嵇元弘	副总经理、董事会秘书	女	52	现任	83.98	否
黄邦欣	副总经理	男	39	现任	79.62	否
合计	--	--	--	--	716.38	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	51
主要子公司在职员工的数量（人）	261
在职员工的数量合计（人）	400
当期领取薪酬员工总人数（人）	400
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	11
技术人员	124
财务人员	66
行政人员	138
管理人员	19
运输人员	20
其他人员	22
合计	400
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
研究生	7
本科	71
专科	64
中专	40
高中及以下	217
合计	400

2、薪酬政策

公司实行薪酬与绩效挂钩、按劳付酬的分配原则，员工薪酬与个人绩效和公司效益挂钩。岗位工资，根据岗位的工作特性、工作内容、责任大小等因素确定；员工效益工资，根据公司的年度经营效益，结合个人的工作表现确定。公司年度绩效工资总额根据公司当年的绩效考核分值进行计算，实行总额控制浮动管理。

3、培训计划

公司总部及所属各子根据各自的业务需要和发展计划，制定年度培训计划，采用公司内部培训和外部培训等方式，分类、分层级对各岗位的专业知识和工作技能进行培训。总部人力资源部门定期对各子公司培训情况进行检查，及时发现和解决存在的问题，促进各公司提升培训效果，为公司业务需要和未来发展提供人才保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及其他法律法规的要求，不断增强公司治理意识，规范公司运作，提高公司管理水平。同时，认真做好其它各项治理工作，规范信息披露，保持上市公司独立性，严格控制内幕信息，积极维护投资者关系管理等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运作规范有效，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，按照法律法规和公司章程的规定履行职权。公司治理得到行业认可，被评为“2019年深圳上市公司董事会治理十佳”。

报告期内，公司严格执行有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的规定和要求，认真、及时履行信息披露义务，确保全体股东尤其是中小投资者享有平等的知情权。公司信息披露工作于2017-2018年连续两年被深交所考核为A。

报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况，也不存在大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司继续保持与大股东广聚投控集团及其关联企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面的完全独立完整，做到了业务分开、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，保证公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2018年度股东大会	年度股东大会	55.68%	2019年04月25日	2019年04月26日	2019-009

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
唐天云	5	1	4	0	0	否	0
周霞	5	1	4	0	0	否	1
赵政	5	1	4	0	0	否	0
李颖琦	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司第七届独立董事按照监管法规和《公司章程》的要求，认真履行了职责：

（一）独立董事参加董事会会议及股东大会的情况

报告期内，独立董事均参加了公司全部董事会会议。具体出席情况见前述表格。在董事会审议相关议题时，独立董事基于独立判断的立场，对公司的证券投资、内控管理等方面提出了专业的意见和建议。

报告期内，公司召开了一次股东大会，一位独立董事参加了会议。

（二）参与董事会三个专门委员会的工作情况

报告期内，各位独立董事充分发挥专业特长，积极参与专门委员会的工作，为公司内部控制建设、年度审计、聘请会计师事务所等事项提供了专业的决策支持。

（三）发表独立意见

报告期内，独立董事依据相关法规和《公司章程》的规定，客观、公正地对公司关联方资金往来、对外担保、续聘审计机构、内部控制自我评价报告、利润分配以及高管薪酬等重要事项均发表了独立意见，切实履行了独立董事的监督职责。

报告期内，不存在独立董事对公司有关建议未被采纳的情况。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

本公司董事会下设四个专门委员会，分别是：战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。

战略决策委员会于报告期内召开了2次会议，分别审议通过了《2018年度战略决策委员会履职情况报告》及《关于投资深汕大数据项目的立项申请》。

提名委员会于报告期内召开了1次会议，审议通过了《2018年度提名委员会履职情况报告》。

薪酬与考核委员会于报告期内共召开了3次会议。分别审议通过了《2018年度公司管理层绩效考核自评报告》，同意2018年度高管绩效考评结果，并按《2018年度绩效考核目标及总经理年薪额度方案》的规定，核发2018年度公司管理层绩效年薪；以及《2018年度薪酬与考核委员会履职情况报告》、《2019年度绩效考核目标及总经理年薪额度方案》、《关于申请发放园丁石项目特殊贡献奖的议案》、《关于园丁石项目特殊贡献奖的分配方案》。

审计委员会于报告期内共召开了6次会议，对年度审计工作计划、经营概况、定期报告、财务审计报告及内控审计报告、财务决算及利润计划、资产减值准备计提及资产核销(处置)、内控自评报告、利润分配及分红派息预案、修订公司主要会计政策、审计委员会履职情况报告、聘请2019年度财务报告及内部控制审计单位并决定其报酬的议案等事项进行了审议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会按照公司《章程》、《高管人员绩效考核管理办法》，审议通过了《2019年度绩效考核目标及总经理年薪额度方案》。2020年初，经董事会薪酬与考核委员会审核确认，按上述方案核发2019年度公司管理层绩效年薪。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年03月31日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn): 2019年度内部控制自我评价报告
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	70.97%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	89.42%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 具有以下特征的缺陷,至少定位为重大缺陷:①发现公司管理层存在的任何程度的舞弊;②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后,并未加以改正;③控制环境无效;④影响收益趋势的缺陷;⑤影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷;⑥外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的;⑦其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。(2) 具有以下特征的缺陷,至少定位为重要缺陷:①未依照公认会计准则选择和应用会计政策;②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施,且没有相应的补偿性控制;③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷:①违反法律、法规较严重;②除政策性亏损原因外,公司连年亏损,持续经营受到挑战;③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,如公司财务部等部门控制点全部不能执行;④并购、重组失败,或新扩充下属单位经营难以为继;⑤子公司缺乏内部控制建设,管理散乱;⑥公司管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重;被媒体频频曝光负面新闻;⑦内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改(2) 以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷:①决策程序不够完善。②公司内部管理制度未得到有效执行,并形成损失。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 财务报表的错报金额落在如下区间,定义为重大缺陷:①合并错报\geq合并报表资产总额的 0.5%;②合并错报\geq合并报表收入总额的 0.5%;③合并错报\geq合并报表税前利润的 3%;(2) 财务报表的错报金额落在如下区间,定义为重要缺陷:①合并报表资产总额的 0.2%\leq合并错报$<$合并报表资产总额的 0.5%;②合并报表收入总额的 0.2%\leq合并错报$<$合并报表收入总额的 0.5%;③合并报表税前利润的 1%\leq合并错报$<$合并报表税前利润的 3%(3) 财务报表的错报金额落在如下区间,定义为一般缺陷:①合并错报$<$合并报表资产总额的 0.2%;②合并错报$<$合并报表收入总额的 0.2%;③合并错报$<$合并报表税前利润的 1%</p>	<p>(1) 直接损失金额$>$合并报表资产总额 0.5%,定义为重大缺陷;(2) 合并报表资产总额的 0.2%$<$直接损失金额\leq合并报表资产总额 0.5%,定义为重要缺陷;(3) 直接损失金额\leq合并报表资产总额的 0.2%,定义为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，广聚能源公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：2019 年度内部控制自我评价报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告进行审计并出具标准无保留意见的审计报告。（附后）

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在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

二〇二〇年三月三十一日

审计报告

容诚审字[2020]100Z0664 号

深圳市广聚能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市广聚能源股份有限公司（以下简称广聚能源公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广聚能源公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）成品油收入确认

1、事项描述

广聚能源公司主要从事成品油销售，收入确认的会计政策详见附注三、26。如附注五、33 所示，2019 年度主营业务收入 1,620,701,773.26 元，其中成品油销售收入占主营业务收入的 87.39%。由于成品油业务为公司的主要盈利来源，收入确认的准确与完整对公司利润影响较大，因此我们将成品油业务的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 评价及测试与销售收入循环相关的关键内部控制的设计及执行的有效性；
- (2) 了解和评价公司成品油销售收入的确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 执行分析性复核程序，分析成品油销售收入及毛利率变动的合理性；
- (4) 对本年度记录的销售交易选取样本，核对存货收发记录、油站中控系统数据、客户确认单据及收款记录以评价收入确认的真实性；
- (5) 向主要客户函证往来款项余额及当期销售额，评价收入确认的完整性；
- (6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，检查收入是否跨期。

(二) 商誉减值

1、事项描述

如附注五、18 所示，截至 2019 年 12 月 31 日止，广聚能源公司的商誉净值为 132,619,611.85 元，该商誉为公司收购深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司形成的。广聚能源公司管理层（以下简称管理层）于每年年末对商誉进行减值测试，由于管理层在确定商誉是否减值所采用的重大判断以及未来资产组的公允价值扣除处置费用的估计具有不确定性，因此我们将商誉减值确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2) 评价评估师的独立性、胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 评估管理层的减值测试方法和所使用的资产成新率及基准地价修正系数的合理性；
- (4) 将评估报告所使用的数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，分析其合理性。

四、其他信息

广聚能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广聚能源公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广聚能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广聚能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广聚能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就广聚能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：任晓英

中国·北京

中国注册会计师：周安兵

2020 年 3 月 27 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,472,460,123.42	1,360,708,052.48
交易性金融资产	五、2	124,583,751.61	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	不适用	114,694,652.90
应收票据	五、4	1,067,602.64	773,560.68
应收账款	五、5	2,988,776.84	5,629,126.81
应收款项融资			不适用
预付款项	五、6	3,562,855.00	9,894,919.24
其他应收款	五、7	4,195,803.15	3,525,315.18
存货	五、8	12,975,842.19	22,206,072.52
持有待售资产	五、9	199,119.62	
其他流动资产	五、10	3,587,071.08	1,799,075.71
流动资产合计		1,625,620,945.55	1,519,230,775.52
非流动资产：			
债权投资			不适用
可供出售金融资产	五、11	不适用	345,112,142.16
其他债权投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期股权投资	五、12	350,242,025.86	345,277,904.51
其他权益工具投资	五、13	502,383,801.06	不适用
其他非流动金融资产			不适用
投资性房地产	五、14	81,320,073.74	5,076,986.62
固定资产	五、15	55,227,970.89	72,724,464.58
在建工程	五、16		76,916,246.78
无形资产	五、17	107,007,167.24	111,463,968.06
商誉	五、18	132,619,611.85	132,619,611.85
长期待摊费用	五、19	29,362,165.05	17,045,649.76
递延所得税资产	五、20	4,278,886.05	1,974,039.32
其他非流动资产	五、21	58,645,311.93	19,500,994.08
非流动资产合计		1,321,087,013.67	1,127,712,007.72
资产总计		2,946,707,959.22	2,646,942,783.24
流动负债：			
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付账款	五、22	345,459.32	767,235.06
预收款项	五、23	26,474,145.20	14,220,427.74
应付职工薪酬	五、24	26,689,814.08	27,637,728.75
应交税费	五、25	13,958,526.77	15,725,308.14
其他应付款	五、26	82,757,407.04	67,040,886.80
其中：应付股利	五、26	11,702,858.80	5,851,429.40
流动负债合计		150,225,352.41	125,391,586.49
非流动负债：			
递延所得税负债	五、20	60,256,624.68	22,270,078.33
非流动负债合计		60,256,624.68	22,270,078.33
负债合计		210,481,977.09	147,661,664.82
所有者权益：			
股本	五、27	528,000,000.00	528,000,000.00

资本公积	五、28	351,337,074.07	351,337,074.07
其他综合收益	五、29	116,876,617.45	-4,880,556.91
专项储备	五、30	1,630,295.33	1,275,571.08
盈余公积	五、31	387,525,313.56	377,900,403.06
未分配利润	五、32	1,327,957,391.29	1,223,269,250.34
归属于母公司所有者权益合计		2,713,326,691.70	2,476,901,741.64
少数股东权益		22,899,290.43	22,379,376.78
所有者权益合计		2,736,225,982.13	2,499,281,118.42
负债和所有者权益总计		2,946,707,959.22	2,646,942,783.24

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

2019 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,623,086,752.58	1,654,195,827.05
其中：营业收入	五、33	1,623,086,752.58	1,654,195,827.05
二、营业总成本		1,537,870,288.21	1,578,573,039.29
其中：营业成本	五、33	1,451,651,788.31	1,502,498,916.50
税金及附加	五、34	3,093,206.65	2,583,257.02
销售费用	五、35	62,123,006.68	52,523,394.49
管理费用	五、36	46,486,930.78	47,030,827.06
财务费用	五、37	-25,484,644.21	-26,063,355.78
其中：利息收入		27,483,793.77	28,517,049.62
加：其他收益	五、38	326,432.82	261,514.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	75,235,429.44	65,973,478.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	13,322,608.82	12,435,540.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	2,920,620.54	-7,886,471.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	805,602.67	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-14,688,152.72	-614,944.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	452,975.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,269,372.74	133,356,364.00
加：营业外收入	五、44	119,650.38	372,536.19
减：营业外支出	五、45	385,221.80	247,544.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,003,801.32	133,481,355.51
减：所得税费用	五、46	21,018,576.41	21,770,975.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,985,224.91	111,710,380.35
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,985,224.91	111,710,380.35
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（净亏损以“-”号填列）		124,873,051.45	107,730,577.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,112,173.46	3,979,802.45
六、其他综合收益的税后净额		14,660,897.56	715,965.21

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,660,897.56	715,965.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		14,307,467.37	-
(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	五、47	14,307,467.37	不适用
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		353,430.19	715,965.21
(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			不适用
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
(6) 其他债权投资信用减值准备			不适用
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额	五、47	353,430.19	715,965.21
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		143,646,122.47	112,426,345.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		139,533,949.01	108,446,543.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,112,173.46	3,979,802.45
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.20

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

2019 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 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		1,858,332,239.46	1,927,758,449.64
收到的税费返还		177.19	113,445.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	47,617,523.11	55,289,242.81
经营活动现金流入小计		1,905,949,939.76	1,983,161,137.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,632,707,586.41	1,745,384,363.85
支付给职工以及为职工支付的现金		74,271,061.16	69,838,229.55
支付的各项税费		52,707,122.83	56,768,426.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	41,868,491.00	33,062,420.81
经营活动现金流出小计		1,801,554,261.40	1,905,053,440.67
经营活动产生的现金流量净额	五、49	104,395,678.36	78,107,696.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,600,000.00	5,558,383.06
取得投资收益收到的现金		71,814,922.87	64,113,894.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,380,521.20	34,596.00
投资活动现金流入小计		79,795,444.07	69,706,873.07

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,895,118.41	41,795,841.50
投资支付的现金		46,968,478.17	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	634,129.55	257,727.59
投资活动现金流出小计		64,497,726.13	62,053,569.09
投资活动产生的现金流量净额		15,297,717.94	7,653,303.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,300,830.41	38,484,972.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,592,259.81	4,519,254.65
筹资活动现金流出小计		8,300,830.41	38,484,972.25
筹资活动产生的现金流量净额		-8,300,830.41	-38,484,972.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		359,505.05	733,392.84
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	111,752,070.94	48,009,421.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	1,360,708,052.48	1,312,698,631.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	1,472,460,123.42	1,360,708,052.48

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

合并所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	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			
一、上年期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-	-4,880,556.91	1,275,571.08	377,900,403.06	1,223,269,250.34	22,379,376.78	2,499,281,118.42	
加：会计政策变更				107,096,276.80					107,096,276.80	
前期差错更正									-	
二、本年期初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-	102,215,719.89	1,275,571.08	377,900,403.06	1,223,269,250.34	22,379,376.78	2,606,377,395.22	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	14,660,897.56	354,724.25	9,624,910.50	104,688,140.95	519,913.65	129,848,586.91	
(一) 综合收益总额				14,660,897.56			124,873,051.45	4,112,173.46	143,646,122.47	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	9,624,910.50	-20,184,910.50	-3,592,259.81	-14,152,259.81	
1. 提取盈余公积						9,624,910.50	-9,624,910.50		-	
2. 对所有者(或股东)的分配							-10,560,000.00	-3,592,259.81	-14,152,259.81	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	354,724.25	-	-	-	354,724.25	
1. 本期提取					634,572.10				634,572.10	

2. 本期使用					279,847.85				279,847.85
(六) 其他									-
四、本期期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-	116,876,617.45	1,630,295.33	387,525,313.56	1,327,957,391.29	22,899,290.43	2,736,225,982.13

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

合并所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	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			
一、上年期末余额	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	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
二、本年期初余额	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)	-	-	-	715,965.21	171,993.45	8,178,182.00	88,992,395.90	-539,452.20	97,519,084.36	
(一) 综合收益总额				715,965.21			107,730,577.90	3,979,802.45	112,426,345.56	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	8,178,182.00	-18,738,182.00	-4,519,254.65	-15,079,254.65
1. 提取盈余公积						8,178,182.00	-8,178,182.00		-
2. 对所有者（或股东）的分配							-10,560,000.00	-4,519,254.65	-15,079,254.65
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	171,993.45	-	-	-	171,993.45
1. 本期提取					649,896.00				649,896.00
2. 本期使用					477,902.55				477,902.55
(六) 其他									-
四、本期期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	-	-4,880,556.91	1,275,571.08	377,900,403.06	1,223,269,250.34	22,379,376.78	2,499,281,118.42

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

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		567,325,934.74	560,767,774.14
交易性金融资产			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
其他应收款	十五、1	-	-
流动资产合计		567,325,934.74	560,767,774.14
非流动资产：			
债权投资			不适用
可供出售金融资产		不适用	345,112,142.16
其他债权投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期股权投资	十五、2	1,000,511,442.91	1,001,428,550.41
其他权益工具投资		502,383,801.06	不适用
其他非流动金融资产			不适用
固定资产		17,582,569.70	18,721,802.02
无形资产		29,021.00	38,970.92
其他非流动资产		58,621,711.06	19,477,464.28
非流动资产合计		1,579,128,545.73	1,384,778,929.79
资产总计		2,146,454,480.47	1,945,546,703.93
流动负债：			
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付职工薪酬		4,636,110.29	8,987,453.11
应交税费		243,568.52	99,387.45
其他应付款		66,842,703.91	61,163,977.00
其中：应付股利		11,702,858.80	5,851,429.40
流动负债合计		71,722,382.72	70,250,817.56

非流动负债：			
长期借款			
递延所得税负债		40,467,914.73	
非流动负债合计		40,467,914.73	-
负债合计		112,190,297.45	70,250,817.56
所有者权益：			
股本		528,000,000.00	528,000,000.00
资本公积		365,870,484.84	365,870,484.84
减：库存股			
其他综合收益		121,403,744.17	
盈余公积		388,430,994.40	378,806,083.90
未分配利润		630,558,959.61	602,619,317.63
所有者权益合计		2,034,264,183.02	1,875,295,886.37
负债和所有者权益总计		2,146,454,480.47	1,945,546,703.93

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

母公司利润表

2019 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五、3	2,127,000.00	2,127,000.00
减：营业成本	十五、3	217,050.96	217,050.96
税金及附加		113,701.14	229,121.64
管理费用		15,465,939.63	21,994,386.09
财务费用		-11,172,114.96	-10,102,209.20
其中：利息收入		11,369,675.18	10,502,791.98
加：其他收益		4,320.37	7,871.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	50,686,439.28	51,233,496.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、4	-939,807.50	142,031.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）			不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,078.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		181,486.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,374,669.69	41,016,940.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		110,000.00	126,030.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,264,669.69	40,890,909.97
减：所得税费用		140,117.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,124,552.48	40,890,909.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,124,552.48	40,890,909.97
（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		14,307,467.37	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,307,467.37	-
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		14,307,467.37	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（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			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		62,432,019.85	40,890,909.97

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

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 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		2,233,350.00	2,233,350.00
收到的税费返还		177.19	
收到其他与经营活动有关的现金		11,568,294.64	31,522,246.61
经营活动现金流入小计		13,801,821.83	33,755,596.61
支付给职工以及为职工支付的现金		16,696,315.80	13,525,769.76
支付的各项税费		232,240.87	322,223.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,218,131.32	4,224,677.86
经营活动现金流出小计		20,146,687.99	18,072,671.26
经营活动产生的现金流量净额		-6,344,866.16	15,682,925.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,600,000.00	4,400,000.00
取得投资收益收到的现金		52,482,000.00	51,614,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		564,000.00	18,000.00
投资活动现金流入小计		57,646,000.00	56,032,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,406.00	53,996.00
投资支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,034,406.00	40,053,996.00
投资活动产生的现金流量净额		17,611,594.00	15,978,004.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		4,708,570.60	33,965,717.60
筹资活动现金流出小计		4,708,570.60	33,965,717.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,708,570.60	-33,965,717.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.36	15.79
五、现金及现金等价物净增加额		6,558,160.60	-2,304,772.46
加：期初现金及现金等价物余额		560,767,774.14	563,072,546.60
六、期末现金及现金等价物余额		567,325,934.74	560,767,774.14

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

母公司所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度							所有者权益合计
	股本	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	
一、上年期末余额	528,000,000.00	365,870,484.84	-	-	-	378,806,083.90	602,619,317.63	1,875,295,886.37
加： 会计政策变更				107,096,276.80				107,096,276.80
前期差错更正								-
其他				-				-
二、本年期初余额	528,000,000.00	365,870,484.84	-	107,096,276.80	-	378,806,083.90	602,619,317.63	1,982,392,163.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		-	14,307,467.37	-	9,624,910.50	27,939,641.98	51,872,019.85
(一) 综合收益总额				14,307,467.37			48,124,552.48	62,432,019.85
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	9,624,910.50	-20,184,910.50	-10,560,000.00
1. 提取盈余公积						9,624,910.50	-9,624,910.50	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他								
四、本期期末余额	528,000,000.00	365,870,484.84	-	121,403,744.17	-	388,430,994.40	630,558,959.61	2,034,264,183.02

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

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	528,000,000.00	365,870,484.84				370,627,901.90	580,466,589.66	1,844,964,976.40
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	-	-	-	370,627,901.90	580,466,589.66	1,844,964,976.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	8,178,182.00	22,152,727.97	30,330,909.97
(一)综合收益总额				-			40,890,909.97	40,890,909.97
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	8,178,182.00	-18,738,182.00	-10,560,000.00
1.提取盈余公积						8,178,182.00	-8,178,182.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他								-
四、本期期末余额	528,000,000.00	365,870,484.84	-	-	-	378,806,083.90	602,619,317.63	1,875,295,886.37

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

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 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。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。本公司法定代表人为张桂泉。

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、物业管理。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日决议批

准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
		直接	间接
深圳广聚实业有限公司	广聚实业公司	100.00	
深圳广聚房地产有限公司	广聚房地产公司	100.00	
深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司	广聚亿升公司	100.00	
广聚能源(香港)有限公司	广聚香港公司	100.00	
深圳广聚置业管理有限公司	置业管理公司	100.00	
深圳广聚置业有限公司	广聚置业公司	100.00	
深圳市广聚亿达危化品仓储有限公司	广聚亿达公司	60.00	
深圳市南山石油有限公司	南山石油公司	100.00	
深圳市中油广聚石油有限公司	中油广聚公司		100.00
惠州市朝晖加油站有限公司	朝晖加油站		100.00
东莞市黄江胜玉加油站有限公司	胜玉加油站		100.00
东莞市塘厦明华加油站有限公司	明华加油站		100.00
深圳市聚能加油站有限公司	聚能加油站		100.00
梅州市广聚能源加油站有限公司	梅州广聚公司		100.00
深圳市石化第二加油站有限公司	第二加油站		55.00

上述子公司具体情况详见附注七、“在其他主体中的权益”

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
深圳市广聚置业有限公司	广聚置业	2019年	分立新设子公司

本报告期内无减少子公司情况。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指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其回报金额。子公司是指被本公司控

制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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；

②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；

③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，应当全额确认该部分损失；

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在；

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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；

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；

B.编制合并利润表时，将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；

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算；

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报；

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的

价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,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。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的

预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务

人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足

下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存

在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产

负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 50 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融

资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元以上应收账款，20 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现

时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	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）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 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、在产品、半成品、产成品、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。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本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。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方

必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30 - 50	5	3.17-1.90

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同

时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、

按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,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。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本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。

23. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式

的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益

工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来

应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额才能确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采

用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 安全生产费用及维简费

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。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格

式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日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等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整2019年1月1日其他权益

工具投资 487,907,177.90 元，递延所得税负债 35,698,758.94 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 107,096,276.80 元，其他综合收益为 107,096,276.80 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 487,907,177.90 元，递延所得税负债 35,698,758.94 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 107,096,276.80 元，其他综合收益为 107,096,276.80 元。

上述会计政策变更分别经本公司第七届董事会第六次会议、第七届董事会第十二次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,360,708,052.48	1,360,708,052.48	
交易性金融资产	不适用	114,694,652.90	114,694,652.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,694,652.90	不适用	-114,694,652.90
衍生金融资产			
应收票据	773,560.68	773,560.68	-
应收账款	5,629,126.81	5,629,126.81	-
应收款项融资	不适用		
预付款项	9,894,919.24	9,894,919.24	
其他应收款	3,525,315.18	3,525,315.18	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	22,206,072.52	22,206,072.52	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,799,075.71	1,799,075.71	-
流动资产合计	1,519,230,775.52	1,519,230,775.52	-
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	345,112,142.16	不适用	-345,112,142.16
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	345,277,904.51	345,277,904.51	
其他权益工具投资	不适用	487,907,177.90	487,907,177.90
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	5,076,986.62	5,076,986.62	
固定资产	72,724,464.58	72,724,464.58	
在建工程	76,916,246.78	76,916,246.78	
无形资产	111,463,968.06	111,463,968.06	
开发支出			
商誉	132,619,611.85	132,619,611.85	
长期待摊费用	17,045,649.76	17,045,649.76	
递延所得税资产	1,974,039.32	1,974,039.32	
其他非流动资产	19,500,994.08	19,500,994.08	
非流动资产合计	1,127,712,007.72	1,270,507,043.46	142,795,035.74
资产总计	2,646,942,783.24	2,789,737,818.98	142,795,035.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	767,235.06	767,235.06	
预收款项	14,220,427.74	14,220,427.74	

应付职工薪酬	27,637,728.75	27,637,728.75	
应交税费	15,725,308.14	15,725,308.14	
其他应付款	67,040,886.80	67,040,886.80	
其中：应付利息			
应付股利	5,851,429.40	5,851,429.40	
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	125,391,586.49	125,391,586.49	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	22,270,078.33	57,968,837.27	35,698,758.94
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,270,078.33	57,968,837.27	35,698,758.94
负债合计	147,661,664.82	183,360,423.76	35,698,758.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	-4,880,556.91	102,215,719.89	107,096,276.80
专项储备	1,275,571.08	1,275,571.08	
盈余公积	377,900,403.06	377,900,403.06	
一般风险准备			

未分配利润	1,223,269,250.34	1,223,269,250.34	
归属于母公司所有者权益合计	2,476,901,741.64	2,583,998,018.44	107,096,276.80
少数股东权益	22,379,376.78	22,379,376.78	
所有者权益（或股东权益）合计	2,499,281,118.42	2,606,377,395.22	107,096,276.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,646,942,783.24	2,789,737,818.98	142,795,035.74

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	560,767,774.14	560,767,774.14	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	不适用		
预付款项			
其他应收款	-	-	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	560,767,774.14	560,767,774.14	-
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	345,112,142.16	不适用	-345,112,142.16
其他债权投资	不适用		

持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,001,428,550.41	1,001,428,550.41	
其他权益工具投资	不适用	487,907,177.90	487,907,177.90
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	18,721,802.02	18,721,802.02	-
在建工程			
无形资产	38,970.92	38,970.92	-
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	19,477,464.28	19,477,464.28	
非流动资产合计	1,384,778,929.79	1,527,573,965.53	142,795,035.74
资产总计	1,945,546,703.93	2,088,341,739.67	142,795,035.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	8,987,453.11	8,987,453.11	
应交税费	99,387.45	99,387.45	
其他应付款	61,163,977.00	61,163,977.00	
其中：应付利息			
应付股利	5,851,429.40	5,851,429.40	
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	70,250,817.56	70,250,817.56	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		35,698,758.94	35,698,758.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,698,758.94	35,698,758.94
负债合计	70,250,817.56	105,949,576.50	35,698,758.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	-	107,096,276.80	107,096,276.80
专项储备			
盈余公积	378,806,083.90	378,806,083.90	
未分配利润	602,619,317.63	602,619,317.63	
所有者权益（或股东权益）合计	1,875,295,886.37	1,982,392,163.17	107,096,276.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,945,546,703.93	2,088,341,739.67	142,795,035.74

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,360,708,052.48	货币资金	摊余成本	1,360,708,052.48

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	114,694,652.90	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	114,694,652.90
应收票据	摊余成本	773,560.68	应收票据	摊余成本	773,560.68
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本	5,629,126.81	应收账款	摊余成本	5,629,126.81
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	3,525,315.18	其他应收款	摊余成本	3,525,315.18
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	345,112,142.16	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	487,907,177.90
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

B. 母公司财务报表

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,360,708,052.48	货币资金	摊余成本	1,360,708,052.48
其他应收款	摊余成本	3,525,315.18	其他应收款	摊余成本	3,525,315.18
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	345,112,142.16	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	487,907,177.90
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

②于2019年1月1日,按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值
----	-----------------	-----	------	----------------

	值（按原金融工具准则）			（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	114,694,652.90			
加：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入		114,694,652.90		
加：公允价值重新计量			-	
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				114,694,652.90
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	345,112,142.16			
加：从可供出售金融资产转入		345,112,142.16		
加：公允价值重新计量			142,795,035.74	
其他权益工具投资（按新融工具准则列示金额）				487,907,177.90

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	345,112,142.16			
加：从可供出售金融资产转入		345,112,142.16		
加：公允价值重新计量			142,795,035.74	
其他权益工具投资（按新融工具准则列示金额）				487,907,177.90

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	416,147.43	-	-	416,147.43
其他应收款减值准备	1,176,898.38	-	-	1,176,898.38

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	-	-	-	-
其他应收款减值准备	2,706,921.34	-	-	2,706,921.34

四、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%、9%或13%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2019年4月1日起原适用16%、10%增值税率的分别调整为13%、9%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 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。
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。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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

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%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	137,866.09	288,560.25
银行存款	1,464,556,393.50	1,356,434,861.22
其他货币资金	7,765,863.83	3,984,631.01

合计	1,472,460,123.42	1,360,708,052.48
其中：存放在境外的款项总额	-	721,979.24

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本公司期末货币资金其中计人民币 677,067,169.27 元系定期存款。截至 2018 年 12 月 31 日止该等定期存款计人民币 971,573,367.94 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,583,751.61	—
其中：债务工具投资	124,583,295.61	—
权益工具投资	456.00	—
合计	124,583,751.61	—

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产	—	114,694,652.90
其中：债务工具投资	—	114,694,184.90
权益工具投资	—	468.00
合计	—	114,694,652.90

4. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	1,067,602.64	-	1,067,602.64	773,560.68	-	773,560.68
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	1,067,602.64	-	1,067,602.64	773,560.68	-	773,560.68

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

①本期无按单项计提坏账准备的应收票据

②于 2019 年 12 月 31 日，无按组合 1 计提坏账准备的应收票据

③按组合 2 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注：2018 年 12 月 31 日应收票据均为银行承兑汇票，未对其计提坏账准备。

(6) 本公司本期未发生坏账准备的变动情况

(7) 本公司本期无核销的应收票据。

说明：本公司期末应收票据相比期初增长 38.01%，主要系 PVC 及危化品贸易收取的银行承兑汇票增加所致。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,018,966.50	5,685,986.68
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
小计	3,378,254.06	6,045,274.24
减：坏账准备	389,477.22	416,147.43
合计	2,988,776.84	5,629,126.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,378,254.06	100.00	389,477.22	11.53	2,988,776.84
其中：账龄组合	3,378,254.06	100.00	389,477.22	11.53	2,988,776.84
合计	3,378,254.06	100.00	389,477.22	11.53	2,988,776.84

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,045,274.24	100.00	416,147.43	6.88	5,629,126.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,045,274.24	100.00	416,147.43	6.88	5,629,126.81

坏账准备计提的具体说明:

①截止 2019 年 12 月 31 日, 无按单项计提坏账准备的应收账款

②截止 2019 年 12 月 31 日, 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,018,966.50	30,189.66	1.00
1-2 年	-	-	5.00
2-3 年	-	-	10.00
3-4 年	-	-	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	359,287.56	359,287.56	100.00
合计	3,378,254.06	389,477.22	11.53

③截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无按组合 2 计提坏账准备的应收账款。

④截止 2018 年 12 月 31 日, 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

⑤截止 2018 年 12 月 31 日, 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,685,986.68	56,859.87	1.00
1 至 2 年	-	-	5.00
2 至 3 年	-	-	10.00
3 至 4 年	-	-	30.00

4至5年	-	-	50.00
5年以上	359,287.56	359,287.56	100.00
合计	6,045,274.24	416,147.43	6.88

⑥截止2018年12月31日,无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	416,147.43	-	416,147.43	-	26,670.21	-	389,477.22
坏账准备							

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	436,861.86	12.93	4,368.62
第二名	359,287.56	10.64	359,287.56
第三名	334,309.53	9.90	3,343.10
第四名	329,504.97	9.75	3,295.05
第五名	183,309.33	5.43	1,833.09
合计	1,643,273.25	48.65	372,127.42

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

说明: 本公司期末应收账款较期初下降46.91%, 主要系PVC贸易业务改变交易模式, 回款较及时所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,562,855.00	100.00	9,894,919.24	100.0

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	2,080,800.00	58.40
第二名	543,840.00	15.26

第三名	401,524.09	11.27
第四名	193,512.50	5.43
第五名	187,000.00	5.25
合计	3,406,676.59	95.61

说明：本公司期末预付款项较期初下降 63.99%，主要系预付的 PVC 货款减少所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,593,769.07	4,702,213.56
小计	4,593,769.07	4,702,213.56
减：坏账准备	397,965.92	1,176,898.38
合计	4,195,803.15	3,525,315.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	3,501,664.94	1,594,655.62
1 至 2 年	20,873.21	22,123.01
2 至 3 年	8,650.00	978,054.45
3 至 4 年	959,200.44	60,200.00
4 至 5 年	60,200.00	2,006,400.48
5 年以上	43,180.48	40,780.00
小计	4,593,769.07	4,702,213.56
减：坏账准备	397,965.92	1,176,898.38
合计	4,195,803.15	3,525,315.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在途资金	1,048,356.24	1,313,114.11
代垫社保及住房公积金	220,719.43	218,904.97

押金及保证金	3,145,830.00	3,093,830.00
其他	178,863.40	76,364.48
小计	4,593,769.07	4,702,213.56
减：坏账准备	397,965.92	1,176,898.38
合计	4,195,803.15	3,525,315.18

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,593,769.07	397,965.92	4,195,803.15
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	4,593,769.07	397,965.92	4,195,803.15

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	4,593,769.07	8.66	397,965.92	4,195,803.15	
其中：账龄组合	4,593,769.07	8.66	397,965.92	4,195,803.15	
合计	4,593,769.07	8.66	397,965.92	4,195,803.15	

2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,501,664.94	35,016.65	1.00
1-2年	20,873.21	1,043.66	5.00
2-3年	8,650.00	865.00	10.00
3-4年	959,200.44	287,760.13	30.00
4-5年	60,200.00	30,100.00	50.00
5年以上	43,180.48	43,180.48	100.00
合计	4,593,769.07	397,965.92	8.66

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,702,213.56	100.00	1,176,898.38	25.03	3,525,315.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,702,213.56	100.00	1,176,898.38	25.03	3,525,315.18

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,594,655.62	15,946.55	1.00
1 至 2 年	22,123.01	1,106.15	5.00
2 至 3 年	978,054.45	97,805.44	10.00
3 至 4 年	60,200.00	18,060.00	30.00
4 至 5 年	2,006,400.48	1,003,200.24	50.00
5 年以上	40,780.00	40,780.00	100.00
合计	4,702,213.56	1,176,898.38	25.03

④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,176,898.38	-	1,176,898.38	-	778,932.46	-	397,965.92
坏账准备							

⑤本公司本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备

第一名	押金及保证金	2,050,000.00	1年以内 4至5年	44.63	45,000.00
第二名	押金及保证金	900,000.00	3至4年	19.59	270,000.00
第三名	在途资金	339,822.63	1年以内	7.40	3,398.23
第四名	在途资金	276,195.27	1年以内	6.01	2,761.95
第五名	代垫住房公积金	212,889.50	1年以内	4.63	2,128.90
合计		3,778,907.40		82.26	323,289.08

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	392,043.21	392,043.21	-	408,345.59	263,421.02	144,924.57
库存商品	12,782,487.27	-	12,782,487.27	22,061,147.95	-	22,061,147.95
低值易耗品	193,354.92	-	193,354.92	-	-	-
合计	13,367,885.40	392,043.21	12,975,842.19	22,469,493.54	263,421.02	22,206,072.52

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	263,421.02	128,622.19	-	-	-	392,043.21
库存商品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
合计	263,421.02	128,622.19	-	-	-	392,043.21

说明：本公司期末存货较期初下降41.57%，主要系本公司预期成品油价格会下降，减少备货所致。

9. 持有待售资产

(1) 期末持有待售的非流动资产或处置组

项目	2019年12月31 日账面价值	2019年12月31 日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
方海商苑	199,119.62	2,254,500.00	625,209.15	2020年1月

说明：本公司已与买方签订协议，尚未将房产移交，也尚未办理产权变更。

10. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税	3,587,071.08	1,799,075.71

说明：本公司期末其他流动资产较期初增长 99.38%，主要系前海东岸花园房产刚装修完成，出租率低，装修费的进项发票尚未抵扣所致。

11. 可供出售的金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	-	-	-
可供出售权益工具	—	—	—	345,112,142.16	-	345,112,142.16
按公允价值计量的	—	—	—	-	-	-
按成本计量的	—	—	—	345,112,142.16	-	345,112,142.16
合计	—	—	—	345,112,142.16	-	345,112,142.16

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
深圳妈湾电力有限公司	174,470,066.10	-	-	174,470,066.10
深圳市深南燃气有限公司	150,042,076.06	-	4,400,000.00	145,642,076.06
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
合计	349,512,142.16	-	4,400,000.00	345,112,142.16

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
深圳妈湾电力有限公司	-	-	-	-	6.42	43,014,000.00
深圳市深南燃气有限公司	-	-	-	-	40.00	6,600,000.00
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	-	-	-	-	3.50	2,000,000.00

合计	-	-	-	-	-	51,614,000.00
----	---	---	---	---	---	---------------

说明：

①本公司持有深圳市深南燃气有限公司（以下简称“深南燃气公司”）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。在广东谷和公司单方经营管理期间，本公司每年向深南燃气公司收取固定收益，并由广东谷和公司保证深南燃气公司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。2018年减少计人民币4,400,000.00元，系本公司收到的承包利润中属于投资收回的部分。

②本公司期末可供出售金融资产较期初下降100%，主要系本期执行新金融工具准则，该等投资在其他权益工具投资科目核算所致。

12. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
东莞东海石油产品仓储有限公司（以下简称“东海仓储公司”）	28,134,789.15	-	-	385,078.10	-	-
深圳石化先进加油站有限公司（以下简称“先进加油站”）	9,499,329.47	-	-	7,519,324.30	-	-
小计	37,634,118.62	-	-	7,904,402.40	-	-
二、联营企业						
深圳南山热电股份有限公司（以下简称“南山热电公司”）	283,872,906.89	-	-	3,042,896.91	-	-
深圳协孚能源有限公司（以下简称“协孚能源公司”）	19,686,928.75	-	-	-939,807.50	-	-
深圳中鹏沙头角加油站有限公司（以下简称“中鹏加油站”）	4,083,950.25	-	-	3,315,117.01	-	-
小计	307,643,785.89	-	-	5,418,206.42	-	-
合计	345,277,904.51	-	-	13,322,608.82	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	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“东海仓储公司”）	-	-	-	28,519,867.25	-
深圳石化先进加油站有限公司（以下简称“先进加油站”）	6,057,620.54	-	-	10,961,033.23	-
小计	6,057,620.54	-	-	39,480,900.48	-
二、联营企业					
深圳南山热电股份有限公司（以下简称“南山热电公司”）	-	-	-	286,915,803.80	-
深圳协孚能源有限公司（以下简称“协孚能源公司”）	-	-	-	18,747,121.25	-
深圳中鹏沙头角加油站有限公司（以下简称“中鹏加油站”）	2,300,866.93	-	-	5,098,200.33	-
小计	2,300,866.93	-	-	310,761,125.38	-
合计	8,358,487.47	-	-	350,242,025.86	-

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	-	—
非上市权益工具投资	502,383,801.06	—
合计	502,383,801.06	—

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	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	45,582,000.00	520,980,663.47	-	-	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	6,900,000.00	46,020,000.00	-	-	出于战略目的计划长期持有的投资	-

司						
深圳南山宝 生村镇银行 股份有限公 司	-	9,500,000.00	-	-	出于战略目的计划 长期持有的投资	-
合计	52,482,000.00	576,500,663.47	-	-	-	-

说明：本期末其他权益工具投资，系本期执行新金融工具准则，核算以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	8,938,020.08	8,938,020.08
2.本期增加金额	76,916,246.78	76,916,246.78
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	76,916,246.78	76,916,246.78
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	468,823.00	468,823.00
(1) 处置	468,823.00	468,823.00
(2) 其他转出	-	-
4.2019年12月31日	85,385,443.86	85,385,443.86
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018年12月31日	3,577,033.46	3,577,033.46
2.本期增加金额	474,040.04	474,040.04
(1) 计提或摊销	474,040.04	474,040.04
3.本期减少金额	269,703.38	269,703.38
(1) 处置	269,703.38	269,703.38
(2) 其他转出	-	-
4.2019年12月31日	3,781,370.12	3,781,370.12
三、减值准备		
1.2018年12月31日	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	-	-
4.2019年12月31日	284,000.00	284,000.00
四、账面价值		
1.2019年12月31日账面价值	81,320,073.74	81,320,073.74
2.2018年12月31日账面价值	5,076,986.62	5,076,986.62

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北环路厂房	1,104,321.88	房产用地为临时用地

说明：本公司期末投资性房地产较期初增长 1,501.74%，主要系前海东岸花园的房产经过装修达到预定可使用状态，从在建工程转入投资性房地产所致。

15. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	55,227,970.89	72,724,464.58
固定资产清理	-	-
合计	55,227,970.89	72,724,464.58

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018年12月31日	78,139,800.63	48,820,551.14	20,488,642.01	7,572,059.08	155,021,052.86
2.本期增加金额	2,692,594.31	463,012.96	180,000.00	268,623.16	3,604,230.43
(1) 购置	2,692,594.31	463,012.96	180,000.00	268,623.16	3,604,230.43
3.本期减少金额	196,000.00	255,451.68	8,161,975.84	58,964.41	8,672,391.93
(1) 处置或报废	196,000.00	255,451.68	8,161,975.84	58,964.41	8,672,391.93
4.2019年12月31日	80,636,394.94	49,028,112.42	12,506,666.17	7,781,717.83	149,952,891.36
二、累计折旧					

1.2018 年 12 月 31 日	23,565,475.87	36,518,762.40	12,843,543.22	5,853,824.59	78,781,606.08
2.本期增加金额	2,570,991.37	1,222,184.35	1,415,544.96	443,870.97	5,652,591.65
(1) 计提	2,570,991.37	1,222,184.35	1,415,544.96	443,870.97	5,652,591.65
3.本期减少金额	66,204.16	218,604.60	7,444,211.21	54,770.02	7,783,789.99
(1) 处置或报废	66,204.16	218,604.60	7,444,211.21	54,770.02	7,783,789.99
4.2019 年 12 月 31 日	26,070,263.08	37,522,342.15	6,814,876.97	6,242,925.54	76,650,407.74
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	-	3,514,982.20		-	3,514,982.20
2.本期增加金额	8,699,103.88	5,307,482.70	-	552,943.95	14,559,530.53
(1) 计提	8,699,103.88	5,307,482.70	-	552,943.95	14,559,530.53
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	8,699,103.88	8,822,464.90	-	552,943.95	18,074,512.73
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日 账面价值	45,867,027.98	2,683,305.37	5,691,789.20	985,848.34	55,227,970.89
2.2018 年 12 月 31 日 账面价值	54,574,324.76	8,786,806.54	7,645,098.79	1,718,234.49	72,724,464.58

②本公司期末无暂时闲置的固定资产

③本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产

④本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明华加油站宿舍办公楼	215,572.35	基础资料丢失,无法办理产权证

16. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	-	76,916,246.78
工程物资	-	-
合计	-	76,916,246.78

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待装修房产	-	-	-	76,916,246.78	-	76,916,246.78

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年 12月31日	本期增加金额	本期转入投资 性房地产金额	本期其他减 少金额	2019年12 月31日
待装修房产	不适用	76,916,246.78	14,076,965.56	76,916,246.78	14,076,965.56	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
待装修房产	不适用	100.00	-	-	-	自有资金

说明：

① 本期其他减少金额系转入长期待摊费用的在建工程。

② 本公司期末在建工程较期初下降100%，主要系前海东岸花园房产经过装修，已达到预定可使用状态，转入投资性房地产所致。

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件费	其他	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	158,200,502.03	771,436.15	660,000.00	159,631,938.18
2.本期增加金额	-	282,898.51	-	282,898.51
(1) 购置	-	282,898.51	-	282,898.51
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2019年12月31日	158,200,502.03	1,054,334.66	660,000.00	159,914,836.69

二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	46,535,749.84	627,323.08	-	47,163,072.92
2.本期增加金额	4,654,464.84	85,234.49	-	4,739,699.33
(1) 计提	4,654,464.84	85,234.49	-	4,739,699.33
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	51,190,214.68	712,557.57	-	51,902,772.25
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	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	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	1,004,897.20	-	-	1,004,897.20
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	106,005,390.15	341,777.09	660,000.00	107,007,167.24
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	110,659,854.99	144,113.07	660,000.00	111,463,968.06

(2)期末公司无内部研发形成的无形资产的情况

(3)期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加企业合并形成的	本期减少处置	2019 年 12 月 31 日
广聚亿升公司	132,619,611.85	-	-	132,619,611.85

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加计提	本期减少处置	2019 年 12 月 31 日
广聚亿升公司	-	-	-	-

(3) 商誉所在的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。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数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。

19. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
二站土地	253,036.00	-	253,036.00	-	-
海景车位费	397,893.00	-	14,737.00	-	383,156.00
房租	113,942.73	-	113,942.73	-	-
地租	72,817.80	-	72,817.80	-	-
聚能北站厕所改造	207,960.23	-	71,300.64	-	136,659.59
梅州广聚油站承包费	16,000,000.00	-	1,000,000.00	-	15,000,000.00
前海东岸花园装修费	-	14,076,965.56	234,616.10	-	13,842,349.46
合计	17,045,649.76	14,076,965.56	1,760,450.27	-	29,362,165.05

说明：本公司期末长期待摊费用较期初增长 72.26%，主要系本期新增前海东岸花园装修费所致。

20. 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

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	392,043.21	98,010.80	285,147.23	71,286.81
信用减值准备	19,388.41	4,847.10	—	—
固定资产减值准备	12,013,723.08	3,003,430.78		
公允价值变动损失	4,690,389.48	1,172,597.37	7,611,010.02	1,902,752.51
合计	17,115,544.18	4,278,886.05	7,896,157.25	1,974,039.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	79,154,839.80	19,788,709.95	89,080,313.32	22,270,078.33
其他权益工具投资的公允价值变动	161,871,658.90	40,467,914.73	-	-
合计	241,026,498.70	60,256,624.68	89,080,313.32	22,270,078.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,056,951.93	6,375,199.00
可抵扣亏损	8,903,347.07	12,910,759.70
合计	10,960,299.00	19,285,958.70

(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	2019年12月31日	2018年12月31日
2019年	-	2,033,922.08
2020年	1,720,122.92	2,287,992.40
2021年	1,576,328.14	1,576,328.14
2022年	1,182,824.70	1,182,824.70
2023年	1,928,208.06	5,829,692.38
2024年	2,495,863.25	-
合计	8,903,347.07	12,910,759.70

说明：

①本公司期末递延所得税资产较期初增长 116.76%，主要系与仓储业务相关固定资产的减值准备确认的递延所得税资产增加所致。

②本公司期末递延所得税负债较期初增长 170.57%，主要系其他权益工具投资公允价值变动确认的递延所得税负债增加所致。

21. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股票增持项目	23,600.87	23,529.80
通产新材料	58,621,711.06	19,477,464.28

合计	58,645,311.93	19,500,994.08
----	---------------	---------------

说明：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 LP 参与投资深圳市投控通产新材料创业投资企业（合伙企业），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，累计出资 6,000 万元。本公司派出 1 名成员组成投资决策委员会的成员，对合伙企业的经营有重大的影响，故对其进行权益法核算。

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	345,459.32	767,235.06

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

说明：本公司期末应付账款较期初下降 54.97%，主要系与有信用期供应商 11 月和 12 月的交易额减少所致。

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	26,474,145.20	14,220,427.74

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

说明：本公司预收款项期末较期初增长 86.17%，主要系油站进行充值优惠活动，IC 卡客户充值款增加所致。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年	本期增加	本期减少	2019 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
一、短期薪酬	27,637,728.75	69,118,404.48	70,066,319.15	26,689,814.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,998,031.35	3,998,031.35	-
三、辞退福利	-	164,565.00	164,565.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合计	27,637,728.75	73,281,000.83	74,228,915.50	26,689,814.08
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,728,440.36	58,986,387.72	60,251,592.20	22,463,235.88
二、职工福利费	-	3,665,456.74	3,665,456.74	-
三、社会保险费	-	1,553,753.67	1,553,753.67	-
其中：医疗保险费	-	1,311,272.34	1,311,272.34	-
工伤保险费	-	38,792.36	38,792.36	-
生育保险费	-	137,956.08	137,956.08	-
残疾人保障金	-	65,732.89	65,732.89	-
四、住房公积金	-	3,988,557.68	3,988,557.68	-
五、工会经费和职工教育经费	3,909,288.39	924,248.67	606,958.86	4,226,578.20
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	27,637,728.75	69,118,404.48	70,066,319.15	26,689,814.08

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,935,251.23	3,935,251.23	-
2.失业保险费	-	62,780.12	62,780.12	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,998,031.35	3,998,031.35	-

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，本公司分别按照社保局规定的缴纳基数和缴纳比例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。

25. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	1,599,961.82	1,984,544.40
企业所得税	11,796,419.28	13,011,674.39

个人所得税	284,770.26	211,035.37
城市维护建设税	91,603.39	93,624.71
教育费附加	70,535.39	67,752.54
房产税	-	200,000.00
其他	115,236.63	156,676.73
合计	13,958,526.77	15,725,308.14

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	11,702,858.80	5,851,429.40
其他应付款	71,054,548.24	61,189,457.40
合计	82,757,407.04	67,040,886.80

(2) 应付股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
普通股股利	11,702,858.80	5,851,429.40

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联单位往来款	49,000,000.00	48,000,000.00
代收代付款项	380,094.46	330,094.46
预提费用	6,811,223.51	2,325,358.16
押金及保证金	5,499,769.18	2,199,086.72
工程尾款及质保金	5,881,430.07	5,478,961.60
其他	3,482,031.02	2,855,956.46
合计	71,054,548.24	61,189,457.40

②期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款

27. 股本

	2018年12月 31日	本次增减变动(+、-)					2019年12月 31日
		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	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
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

29. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额					2019年12月31日
				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、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	107,096,276.80	107,096,276.80	19,076,623.16	-	4,769,155.79	14,307,467.37	-	121,403,744.17
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-4,880,556.91	-	-4,880,556.91	353,430.19	-	-	353,430.19	-	-4,527,126.72

其他综合收益合计	-4,880,556.91	107,096,276.80	102,215,719.89	19,430,053.35	-	4,769,155.79	14,660,897.56	-	116,876,617.45
----------	---------------	----------------	----------------	---------------	---	--------------	---------------	---	----------------

30. 专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	1,275,571.08	634,572.10	279,847.85	1,630,295.33

31. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	211,816,387.56	-	211,816,387.56	4,812,455.25	-	216,628,842.81
任意盈余公积	166,084,015.50	-	166,084,015.50	4,812,455.25	-	170,896,470.75
合计	377,900,403.06	-	377,900,403.06	9,624,910.50	-	387,525,313.56

说明：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

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	1,223,269,250.34	1,134,276,854.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,223,269,250.34	1,134,276,854.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,873,051.45	107,730,577.90
减：提取法定盈余公积	4,812,455.25	4,089,091.00
提取任意盈余公积	4,812,455.25	4,089,091.00
应付普通股股利	10,560,000.00	10,560,000.00
期末未分配利润	1,327,957,391.29	1,223,269,250.34

33. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,620,701,773.26	1,450,682,246.54	1,652,685,304.17	1,501,966,153.50
其他业务	2,384,979.32	969,541.77	1,510,522.88	532,763.00
合计	1,623,086,752.58	1,451,651,788.31	1,654,195,827.05	1,502,498,916.50

34. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

城市维护建设税	1,435,992.34	1,524,909.36
教育费附加	1,061,947.46	1,127,145.20
房产税	254,130.47	732,751.82
土地使用税	219,864.93	-933,169.09
车船使用税	18,333.04	31,801.53
印花税	102,938.41	99,818.20
合计	3,093,206.65	2,583,257.02

35. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	33,563,897.52	31,126,518.16
行政办公费等	6,799,224.91	4,035,125.41
修理费	2,963,409.97	1,811,477.62
运输仓储费	2,204,893.18	3,690,105.33
租赁费、水电费	3,143,835.64	2,374,236.82
折旧及摊销	3,267,388.56	2,055,637.98
应酬费	993,887.99	960,392.30
商品损耗	-430,273.54	-227,848.80
广告展览费	39,507.54	18,455.38
油站承包费	2,650,000.00	2,650,000.00
其他	6,927,234.91	4,029,294.29
合计	62,123,006.68	52,523,394.49

36. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	36,540,151.34	38,659,465.91
行政办公费等	1,995,853.90	1,928,802.20
折旧及摊销	2,576,001.42	2,783,388.51
应酬费	1,269,350.60	1,484,003.20
中介机构费用	1,335,757.57	1,559,149.37
董事会费	978,477.82	1,172,731.78
运输仓储费	130,037.24	842,217.61
租赁费水电费等	817,980.66	639,281.79
修理费	204,782.29	1,142,015.38
存货盈亏及毁损	-79,671.11	-3,924,640.05

其他	718,209.05	744,411.36
合计	46,486,930.78	47,030,827.06

37. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
减：利息收入	27,483,793.77	28,517,049.62
汇兑净损失	-6,322.42	-17,110.43
银行手续费	2,005,471.98	2,470,804.27
合计	-25,484,644.21	-26,063,355.78

38. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	286,432.09	156,723.47	
其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	286,432.09	156,723.47	与收益相关
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	40,000.73	104,790.98	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	40,000.73	104,790.98	与收益相关
合计	326,432.82	261,514.45	

39. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,322,608.82	12,435,540.20
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	—	2,446,473.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	51,614,000.00
权益法核算其他投资的投资收益	-855,753.22	-522,535.72
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	52,482,000.00	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,286,573.84	—
合计	75,235,429.44	65,973,478.04

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	2,920,620.54	-7,886,471.84

其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	-	-
合计	2,920,620.54	-7,886,471.84

41. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-	—
应收账款坏账损失	26,670.21	—
其他应收款坏账损失	778,932.46	—
合计	805,602.67	—

42. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-351,523.39
二、存货跌价损失	-128,622.19	-263,421.02
三、固定资产减值损失	-14,559,530.53	-
合计	-14,688,152.72	-614,944.41

说明：本公司期末资产减值损失较期初增长 2,288.53%，主要系本公司计划于 2020 年停止仓储业务，计提了相关固定资产的减值准备所致。

43. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	452,975.62	-
其中：固定资产	452,975.62	-
合计	452,975.62	-

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	8,218.37	-
罚款收入	-	-	-
其他	119,650.38	364,317.82	119,650.38
合计	119,650.38	372,536.19	119,650.38

45. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	263,285.02	113,149.91	263,285.02
罚款支出	100.00	12,757.67	100.00
其他	121,836.78	121,637.10	121,836.78
合计	385,221.80	247,544.68	385,221.80

46. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	25,804,791.52	23,942,623.35
递延所得税费用	-4,786,215.11	-2,171,648.19
合计	21,018,576.41	21,770,975.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	150,003,801.32	133,481,355.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,500,950.32	33,370,338.90
子公司适用不同税率的影响	-201,831.37	-18,575.35
调整以前期间所得税的影响	108,680.89	40,413.12
非应税收入的影响	-14,537,613.61	-14,267,809.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-142,904.60	434,088.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,089,013.47	-144,955.95
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	380,308.25	1,525,537.45
研发费用加计扣除	-	-
其他	-	831,937.50
所得税费用	21,018,576.41	21,770,975.16

47. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、29 其他综合收益。

48. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	27,483,424.10	28,516,979.17
物业租赁收入	2,170,169.00	1,441,892.00
单位往来款	3,100,000.00	24,000,000.00
保证金	13,105,480.00	128,192.00
其他	1,758,450.01	1,202,179.64
合计	47,617,523.11	55,289,242.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
行政办公费等	6,763,791.09	5,360,102.76
应酬费	2,203,238.59	2,377,559.50
租赁费水电费等	3,888,215.55	2,412,683.24
修理费	1,491,423.37	2,253,235.24
中介机构费用	1,626,907.45	2,329,176.36
运输仓储费	2,395,802.73	4,445,647.16
单位往来款	-	2,750,000.00
油站承包费用	3,650,000.00	1,650,000.00
其他	19,849,112.22	9,484,016.55
合计	41,868,491.00	33,062,420.81

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付与投资相关的税金	634,129.55	257,727.59

49. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,985,224.91	111,710,380.35
加：资产减值损失	14,688,152.72	614,944.41
信用减值损失	-805,602.67	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	6,126,631.69	5,076,565.32

折旧		
无形资产摊销	4,739,699.33	4,673,969.14
长期待摊费用摊销	1,760,450.27	1,544,830.56
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)	-452,975.62	113,025.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	263,285.02	-8,093.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,920,620.54	7,886,471.84
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,322.42	-17,110.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,235,429.44	-65,973,478.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,304,846.73	-1,135,927.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,481,368.38	-1,035,720.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,101,608.14	118,674.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,419,325.14	-6,760,691.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,518,466.94	21,299,857.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	104,395,678.36	78,107,696.85
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	1,472,460,123.42	1,360,708,052.48
减: 现金的期初余额	1,360,708,052.48	1,312,698,631.06
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	111,752,070.94	48,009,421.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	1,472,460,123.42	1,360,708,052.48
其中: 库存现金	137,866.09	288,560.25
可随时用于支付的银行存款	1,464,556,393.50	1,356,434,861.22
可随时用于支付的其他货币资金	7,765,863.83	3,984,631.01
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	1,472,460,123.42	1,360,708,052.48
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	-	-

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,845.61	6.9763	61,709.47
港币	18,138,240.13	0.8958	16,248,235.51

51. 政府补助

(1) 本公司本年未收到与资产相关的政府补助

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
个税扣缴税款手续费	40,000.73	不适用	40,000.73	104,790.98	其他收益
南山区商贸流通业资助	-	不适用	-	102,500.00	其他收益
稳岗补贴	56,424.61	不适用	56,424.61	54,223.47	其他收益
电费资助	59,142.07	不适用	59,142.07	-	其他收益
增值税减免	23,504.27	不适用	23,504.27	-	其他收益
油站厕所改造补贴	147,361.14	不适用	147,361.14	-	其他收益
合计	326,432.82		326,432.82	261,514.45	其他收益

六、合并范围的变更

本公司于 2019 年 6 月 20 日通过分立南山石油公司新设全资子公司深圳广聚置业有限公司，自 2019 年 6 月起纳入合并范围。

七、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
置业管理公司	深圳	深圳	房屋租赁	100.00	-	设立
广聚置业公司	深圳	深圳	房屋租赁	100.00	-	分立
聚能加油站(注)	深圳	深圳	商业	-	100.00	设立
朝晖加油站(注)	惠州	惠州	商业	-	100.00	设立
明华加油站(注)	东莞	东莞	商业	-	100.00	设立
胜玉加油站(注)	东莞	东莞	商业	-	100.00	设立
中油广聚公司(注)	深圳	深圳	商业	-	100.00	设立
第二加油站(注)	深圳	深圳	商业	-	55.00	设立
梅州广聚公司(注)	梅州	梅州	商业	-	100.00	设立

注：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。

(2) 重要的非全资子公司

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	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
广聚亿达公司	40%	451,421.48	-	16,446,383.88
第二加油站	45%	3,660,751.98	3,592,259.81	6,452,906.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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	44,492,256.86	220,749.72	44,713,006.58	3,597,046.88	-	3,597,046.88
第二加油站	27,269,739.46	142,162.85	27,411,902.31	13,072,109.94	-	13,072,109.94

(续上表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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	43,249,415.53	137,703.66	43,387,119.19	3,399,713.18	-	3,399,713.18
第二加油站	22,580,142.45	294,021.29	22,874,163.74	8,686,576.19	-	8,686,576.19

子公司名称	2019 年度			
	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	171,113,245.51	1,128,553.69	1,128,553.69	10,051,171.85
第二加油站	75,654,266.72	8,135,004.39	8,135,004.39	7,829,580.19

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	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	153,523,019.42	968,856.66	968,856.66	-4,775,711.81
第二加油站	93,836,783.06	7,982,799.57	7,982,799.57	9,737,563.92

2.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	
合营企业						
东海仓储公司	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
联营企业						
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
中鹏加油站	深圳	深圳	商业		40.00	权益法核算

说明:

- ①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
- ②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

项目	2019年12月31日/2019年度		2018年12月31日/2018年度	
	东海仓储公司	先进加油站	东海仓储公司	先进加油站
流动资产	17,246,108.87	24,501,331.80	13,802,715.47	19,521,609.94
其中：现金和现金等价物	8,783,173.37	83,386.67	7,856,775.47	104,093.29
非流动资产	42,710,413.43	2,016,496.20	44,318,171.10	2,311,356.52
资产合计	59,956,522.30	26,517,828.00	58,120,886.57	21,832,966.46
流动负债	2,916,787.79	3,215,129.55	1,851,308.26	2,281,668.87
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	2,916,787.79	3,215,129.55	1,851,308.26	2,281,668.87
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	57,039,734.51	23,302,698.45	56,269,578.31	19,551,297.59
按持股比例计算的净资产份额	28,519,867.25	11,651,349.23	28,134,789.15	9,775,648.80
调整事项	-	-690,316.00	-	-276,319.33
对合营企业权益投资的账面价值	28,519,867.25	10,961,033.23	28,134,789.16	9,499,329.47
营业收入	7,213,469.76	92,151,840.69	3,905,391.27	95,746,003.32
财务费用	-106,172.42	148,527.55	-103,443.82	219,054.38
所得税费用	-	5,105,158.19	-	4,140,703.24
净利润	770,156.20	14,974,675.12	3,228,364.76	12,051,297.59
其他综合收益	770,156.20	-	-	-
综合收益总额	770,156.20	14,974,675.12	3,228,364.76	12,051,297.59
本期收到的来自合营企业的股利	-	6,057,620.54	-	8,110,618.71

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日/2019年度			2018年12月31日/2018年度		
	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	1,623,611,118.54	93,123,791.32	9,772,978.13	1,666,915,683.35	96,156,992.73	6,578,334.85
非流动资产	1,595,650,602.01	30,403,060.44	1,494,048.99	1,640,232,606.57	32,204,644.34	1,621,316.20
资产合计	3,219,261,720.55	123,526,851.76	11,267,027.12	3,307,148,289.92	128,361,637.07	8,199,651.05
流动负债	1,021,615,659.25	3,145,189.21	1,116,267.05	1,142,070,419.33	3,200,760.96	589,988.01
非流动负债	135,153,739.80	26,646,056.28	8,727.98	128,278,491.71	26,726,232.38	3,256.14
负债合计	1,156,769,399.05	29,791,245.49	1,124,995.03	1,270,348,911.04	29,926,993.34	593,244.15
少数股东权益	59,719,513.26	-	-	58,927,527.37	-	-
归属于母公司 股东权益	2,002,772,808.24	93,735,606.27	10,142,032.09	1,977,871,851.51	98,434,643.73	7,606,406.90
按持股比例计 算的净资产份 额	244,738,837.17	18,747,121.25	4,056,812.84	241,695,940.25	19,686,928.75	3,042,562.76
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	286,915,803.80	18,747,121.25	5,098,200.33	283,872,906.88	19,686,928.75	4,083,950.25
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值	923,781,972.96	-	-	350,654,082.24	-	-
营业收入	1,222,577,954.53	1,174,190.48	51,772,272.87	1,884,937,109.00	1,138,647.65	52,266,537.22
净利润	25,692,942.62	-4,699,037.46	8,287,792.52	12,452,824.75	710,159.34	5,752,167.33
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	25,692,942.62	-4,699,037.46	8,287,792.52	12,452,824.75	710,159.34	5,752,167.33

本期收到的来自联营企业的股利	-	-	2,300,866.93	-	-	1,718,102.36
----------------	---	---	--------------	---	---	--------------

八、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进行审核）。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。

1.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。

2.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。

3.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 2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日			
	港币		美元	
	外币人民币	外币人民币	外币	人民币
货币资金	18,138,240.13	16,248,235.51	8,845.61	61,709.47

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日					
	港币		美元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	17,881,081.40	15,667,403.53	16,073.08	110,312.56	0.01	0.05
应收账款	-	-	17,439.47	119,690.57	-	-
合计	17,881,081.40	15,667,403.53	33,512.55	230,003.13	0.01	0.05

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 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,630,994.50 元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	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）交易性金融资产	124,583,751.61	-	-	124,583,751.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	124,583,751.61	-	-	124,583,751.61
（1）债务工具投资	124,583,295.61	-	-	124,583,295.61
（2）权益工具投资	456.00	-	-	456.00
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	-	-	502,383,801.06	502,383,801.06
持续以公允价值计量的资产总额	124,583,751.61	-	502,383,801.06	626,967,552.67

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；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。

2. 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。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深南燃气公司	持股 40%的关联公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
东海仓储公司	接受劳务	796,251.34	445,155.54

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
广聚投资控股集团	出售成品油	7,803.06	29,388.48
深南燃气公司	出售成品油	221,809.56	297,760.22
中鹏加油站	出售成品油	14,290,139.58	16,670,519.45

(2) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	7,163,756.63	7,372,811.28

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
------	-----	------------------	------------------

预收款项	广聚投资控股集团	12,869.11	9,811.21
预收款项	深南燃气公司	136,700.26	138,350.74
其他应付款	东海仓储公司	4,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	广聚投资控股集团	45,000,000.00	45,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司董事会决议通过，本公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 528,000,000 股为基数，向全体股东每股派发人民币 0.02 元的股利（含税），拟共计派发现金股利计人民币 10,560,000.00 元，尚待股东大会批准。其他资产负债表日后事项说明。

2. 停止仓储业务的情况

为切实支持前海蛇口自贸区的开发建设，同时降低妈湾油气仓储区安全风险，本公司于 2020 年 1 月 7 日全面停止仓储业务，拟提前进行土地整备并计划启动库区土地临时利用项目（出租库区面积（不含办公区域）65000 平方米），目前已与深圳中铁二局工程有限公司达成初步合作意向。

3. 疫情对公司经营的影响情况

新型冠状病毒疫情于 2020 年 1 月在全国爆发后，对疫情的防控工作在全国范围内全面展开。受疫情影响，本公司成品油的批发和零售业务受到了严重的冲击，据统计，1-2 月份的销量下降 50%以上。3 月初，随着疫情逐渐得到控制，并深圳、东莞及惠州企业的陆续复工，成品油批发及零售业务销量有所回升，但较为缓慢。鉴于疫情发展存在较大的不可预见性，预计疫情对销量的影响将会持续到 4、5 月份。

4. 深南燃气公司单方经营管理协议续签情况

经本公司 2020 年 1 月 20 日召开的第七届董事会第十一次会议决议通过，本公司与广东谷和能源有限公司于 2020 年 1 月 22 日重新签订《广东谷和能源有限公司与深圳市广聚能源

股份有限公司关于深圳市深南燃气有限公司经营管理责任协议书》，深圳市深南燃气有限公司继续由广东谷和能源有限公司单方经营，单方经营期限自2020年1月1日至2023年12月31日。

截至2020年3月27日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 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已于2017年6月15日到期，本公司正在积极申请延期。

2. 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) 分部利润或亏损、资产及负债

2019年度 /2019年12 月31日	石油制品	仓储收入	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,428,516,813.32	21,949,023.88	174,892,490.83	-2,271,575.45	1,623,086,752.58
营业成本	1,276,925,174.55	6,934,393.56	168,308,781.05	-516,560.85	1,451,651,788.31
资产总额	622,387,305.93	178,771,736.37	3,022,674,270.07	-877,125,353.15	2,946,707,959.22
负债总额	67,919,653.04	27,377,003.94	143,165,963.45	-27,980,643.34	210,481,977.09

十五、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,706,921.34	2,706,921.34
小计	2,706,921.34	2,706,921.34
减：坏账准备	2,706,921.34	2,706,921.34
合计	-	-

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
5 年以上	2,706,921.34	2,706,921.34
小计	2,706,921.34	2,706,921.34
减：坏账准备	2,706,921.34	2,706,921.34
合计	-	-

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及其他	2,706,921.34	2,706,921.34

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,706,921.34	2,706,921.34	-
合计	2,706,921.34	2,706,921.34	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第一阶段及第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,706,921.34	100.00	2,706,921.34	100.00	-
其中：账龄组合	2,706,921.34	100.00	2,706,921.34	100.00	-
合计	2,706,921.34	100.00	2,706,921.34	100.00	-

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				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	2,706,921.34	100.00	2,706,921.34	100.00	-
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	2,706,921.34	100.00	-

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,706,921.34	2,706,921.34	100.00

④本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,706,921.34	-	2,706,921.34	-	-	-	2,706,921.34

⑤本公司本年无实际核销的其他应收款

⑥于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	押金及其他	2,706,921.34	5 年以上	100.00	2,706,921.34

2. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	981,741,621.66	-	981,741,621.66
对联营、合营企业投资	18,747,121.25	-	18,747,121.25	19,686,928.75	-	19,686,928.75
合计	1,000,511,442.91	-	1,000,511,442.91	1,001,428,550.41	-	1,001,428,550.41

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
南山石油公司	157,880,985.65	-	76,882,913.34	80,998,072.31	-	-
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	22,700.00	-	200,022,700.00	-	-
广聚亿达公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
置业管理公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广聚置业公司	-	76,882,913.34	-	76,882,913.34	-	-
合计	981,741,621.66	76,905,613.34	76,882,913.34	981,764,321.66	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	19,686,928.75	-	-	-939,807.50	-	-
协孚能源公司	19,686,928.75	-	-	-939,807.50	-	-

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业	-	-	-	18,747,121.25	-
协孚能源公司	-	-	-	18,747,121.25	-

3. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	2,127,000.00	217,050.96	2,127,000.00	217,050.96
合计	2,127,000.00	217,050.96	2,127,000.00	217,050.96

说明：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	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-939,807.50	142,031.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	51,614,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	-
权益法核算其他投资的投资收益	-855,753.22	-522,535.72
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	52,482,000.00	—
合计	50,686,439.28	51,233,496.15

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	189,690.60	-104,931.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	326,432.82	261,514.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本	-	-	

小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益。	13,207,194.38	—	
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	-	-5,439,998.28	
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	-2,286.40	229,923.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
非经常性损益总额	13,721,031.40	-5,053,491.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,411,401.60	-1,233,799.33	
非经常性损益净额	10,309,629.80	-3,819,692.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	8,647.43	5,039.08	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	10,300,982.37	-3,824,731.35	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	4.72	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.22	0.22

②2018 年度

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	4.44	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.21	0.21