



2023 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,296,875,463.73	1,306,234,991.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	157,001,082.54	145,499,541.95
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,223,182.39	17,922,254.31
应收款项融资		
预付款项	47,866,017.96	23,286,209.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,312,039.16	4,429,560.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,679,184.18	27,428,400.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,293,740.87	9,729,462.59
流动资产合计	1,598,250,710.83	1,534,530,421.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	272,013,206.34	280,918,537.31
其他权益工具投资	495,196,119.08	495,196,119.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产	119,577,091.36	115,418,098.79
固定资产	40,608,087.96	42,649,273.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,234,324.56	1,508,618.88
无形资产	54,964,259.87	64,500,957.90
开发支出		
商誉	132,619,611.85	132,619,611.85
长期待摊费用	21,829,658.62	23,741,414.86
递延所得税资产	5,370,406.25	6,132,504.86
其他非流动资产	54,309,720.95	54,586,239.42
非流动资产合计	1,197,722,486.84	1,217,271,376.37
资产总计	2,795,973,197.67	2,751,801,797.64
流动负债：		
短期借款	22,930,100.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,771,591.41	178,784.67
预收款项	10,031,353.24	3,519,195.06
合同负债	24,017,588.81	21,605,790.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,538,582.71	28,083,339.15
应交税费	12,014,523.81	15,010,676.40
其他应付款	36,119,391.16	21,591,242.11
其中：应付利息		
应付股利	15,840,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	567,773.90	526,068.96
其他流动负债	3,544,564.80	3,386,297.96
流动负债合计	126,535,469.84	93,901,394.37

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	719,472.68	965,952.00
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	55,385,555.60	55,824,500.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,105,028.28	56,790,452.12
负债合计	182,640,498.12	150,691,846.49
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	528,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,337,074.07	351,337,074.07
减：库存股		
其他综合收益	112,037,013.95	111,490,782.23
专项储备	10,873,651.94	8,395,183.53
盈余公积	404,566,365.40	404,566,365.40
一般风险准备		
未分配利润	1,183,716,521.40	1,173,098,019.14
归属于母公司所有者权益合计	2,590,530,626.76	2,576,887,424.37
少数股东权益	22,802,072.79	24,222,526.78
所有者权益合计	2,613,332,699.55	2,601,109,951.15
负债和所有者权益总计	2,795,973,197.67	2,751,801,797.64

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	202,205,879.95	209,768,890.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,915,650.00	
应收款项融资		
预付款项	135,849.06	98,113.21
其他应收款	9,108.00	

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,093.59	2,194,490.93
流动资产合计	204,279,580.60	212,061,494.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	999,944,888.18	1,000,633,242.93
其他权益工具投资	495,196,119.08	495,196,119.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,729,764.77	15,995,621.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
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	54,309,720.95	54,586,239.42
非流动资产合计	1,565,180,492.98	1,566,411,223.12
资产总计	1,769,460,073.58	1,778,472,717.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		100,920.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,835,885.12	5,939,479.35
应交税费	178,142.37	106,247.63
其他应付款	25,418,438.08	10,296,396.00
其中：应付利息		
应付股利	15,840,000.00	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	27,432,465.57	16,443,042.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	38,670,994.24	38,670,994.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,670,994.24	38,670,994.24
负债合计	66,103,459.81	55,114,037.22
所有者权益：		
股本	528,000,000.00	528,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,870,484.84	365,870,484.84
减：库存股		
其他综合收益	116,012,982.68	116,012,982.68
专项储备		
盈余公积	405,472,046.24	405,472,046.24
未分配利润	288,001,100.01	308,003,166.90
所有者权益合计	1,703,356,613.77	1,723,358,680.66
负债和所有者权益总计	1,769,460,073.58	1,778,472,717.88

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,191,484,346.37	928,455,992.07
其中：营业收入	1,191,484,346.37	928,455,992.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,155,220,631.96	878,568,915.65
其中：营业成本	1,106,093,006.67	843,023,267.35
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,363,213.20	2,759,062.32
销售费用	31,226,208.77	31,294,348.68
管理费用	20,380,816.36	21,214,753.59
研发费用		
财务费用	-4,842,613.04	-19,722,516.29
其中：利息费用	395,383.99	46,929.09
利息收入	6,855,966.69	21,058,113.36
加：其他收益	125,319.46	61,865.92
投资收益（损失以“-”号填列）	774,400.63	2,992,556.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,837,792.28	-9,396,240.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,048,394.40	-3,278,130.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-221,139.28	-56,181.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	88,034.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,078,723.93	49,607,186.72
加：营业外收入	231,469.75	55,485.34
减：营业外支出	9,212.31	15,256.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,300,981.37	49,647,415.90
减：所得税费用	12,522,422.92	13,102,406.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,778,558.45	36,545,009.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,778,558.45	36,545,009.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	26,458,502.26	35,303,727.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,320,056.19	1,241,282.31
六、其他综合收益的税后净额	546,231.72	713,394.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	546,231.72	713,394.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	546,231.72	713,394.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额	546,231.72	713,394.75
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,324,790.17	37,258,404.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,004,733.98	36,017,122.21
归属于少数股东的综合收益总额	1,320,056.19	1,241,282.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0501	0.0669
（二）稀释每股收益	0.0501	0.0669

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,888,971.70	4,035,198.12
减：营业成本	108,525.48	108,525.48
税金及附加	106,162.49	108,528.89
销售费用		
管理费用	7,016,356.25	7,942,226.98
研发费用		
财务费用	-1,071,173.44	-9,780,168.67
其中：利息费用		
利息收入	1,357,876.88	10,152,775.20
加：其他收益	111,105.15	21,775.89
投资收益（损失以“-”号填列）	-964,873.22	-107,786.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-688,354.75	-977,081.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,442.00	-92.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,074.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,125,034.82	5,569,983.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,125,034.82	5,559,983.15
减：所得税费用	37,032.07	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,162,066.89	5,559,983.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,162,066.89	5,559,983.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		



4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,162,066.89	5,559,983.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,325,760,946.16	1,015,783,768.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,548,330.59	
收到其他与经营活动有关的现金	15,315,858.52	28,256,872.50
经营活动现金流入小计	1,343,625,135.27	1,044,040,640.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,293,372,933.07	999,317,208.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,245,356.92	43,295,216.34
支付的各项税费	27,025,474.18	31,013,214.97
支付其他与经营活动有关的现金	14,820,219.76	11,635,230.54
经营活动现金流出小计	1,379,463,983.93	1,085,260,870.39
经营活动产生的现金流量净额	-35,838,848.66	-41,220,229.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,220,034.76	18,882,326.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,383,180.22	4,450.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,603,214.98	18,886,776.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	439,605.86	22,024,052.51
投资支付的现金	8,453,146.19	12,372,988.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	246,724.81	828,174.31
投资活动现金流出小计	9,139,476.86	35,225,214.82
投资活动产生的现金流量净额	6,463,738.12	-16,338,438.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	29,430,100.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,430,100.00	
偿还债务支付的现金	6,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,221,182.03	2,205,747.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,861,023.66	2,205,747.72
支付其他与筹资活动有关的现金	240,000.00	384,000.00
筹资活动现金流出小计	9,961,182.03	2,589,747.72
筹资活动产生的现金流量净额	19,468,917.97	-2,589,747.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	546,664.80	713,992.17
五、现金及现金等价物净增加额	-9,359,527.77	-59,434,423.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,306,234,991.50	1,527,787,017.44
六、期末现金及现金等价物余额	1,296,875,463.73	1,468,352,594.02

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,116,675.00	1,116,675.00
收到的税费返还	2,126,076.71	
收到其他与经营活动有关的现金	1,612,881.72	16,097,307.96
经营活动现金流入小计	4,855,633.43	17,213,982.96
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,962,974.83	10,685,994.80
支付的各项税费	60,993.73	1,434,351.14
支付其他与经营活动有关的现金	2,398,488.85	3,118,908.38
经营活动现金流出小计	12,422,457.41	15,239,254.32
经营活动产生的现金流量净额	-7,566,823.98	1,974,728.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		178,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,000.00	178,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,194.00	31,472.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	29,194.00	31,472.80
投资活动产生的现金流量净额	3,806.00	146,727.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7.31	9.43
五、现金及现金等价物净增加额	-7,563,010.67	2,121,465.27
加：期初现金及现金等价物余额	209,768,890.62	539,381,236.82
六、期末现金及现金等价物余额	202,205,879.95	541,502,702.09

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	111,490,782.23	8,395,183.53	404,566,365.40	1,173,098,019.14	2,576,887,424.37	24,222,526.78	2,601,109,951.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	111,490,782.23	8,395,183.53	404,566,365.40	1,173,098,019.14	2,576,887,424.37	24,222,526.78	2,601,109,951.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			546,231.72	2,478,468.41		10,618,502.26	13,643,202.39	-1,420,453.99	12,222,748.40
(一) 综合收益总额			546,231.72			26,458,502.26	27,004,733.98	1,320,056.19	28,324,790.17
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						-15,840,000.00	-15,840,000.00	-2,861,023.66	-18,701,023.66
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									

3. 对所有者（或股东）的分配						-15,840,000.00	-15,840,000.00	-2,861,023.66	-18,701,023.66
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备				2,478,468.41			2,478,468.41	120,513.48	2,598,981.89
1. 本期提取				5,239,476.14			5,239,476.14	120,513.48	5,359,989.62
2. 本期使用				2,761,007.73			2,761,007.73		2,761,007.73
（六）其他									
四、本期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	112,037,013.95	10,873,651.94	404,566,365.40	1,183,716,521.40	2,590,530,626.76	22,802,072.79	2,613,332,699.55

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度								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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	118,943,300.34	1,396,483.66	403,697,731.62	1,488,423,028.70	2,891,797,618.39	22,504,138.48	2,914,301,756.87	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										

其他									
二、本年期初余额	528,000,000.00	351,337,074.07	118,943,300.34	1,396,483.66	403,697,731.62	1,488,423,028.70	2,891,797,618.39	22,504,138.48	2,914,301,756.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			713,394.75	-2,903.64		-334,296,272.54	-333,585,781.43	-964,465.41	-334,550,246.84
(一) 综合收益总额			713,394.75			35,303,727.46	36,017,122.21	1,241,282.31	37,258,404.52
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						-369,600,000.00	-369,600,000.00	-2,205,747.72	-371,805,747.72
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-369,600,000.00	-369,600,000.00	-2,205,747.72	-371,805,747.72
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									

(五) 专项储备				-2,903.64			-2,903.64		-2,903.64
1. 本期提取									
2. 本期使用				2,903.64			2,903.64		2,903.64
(六) 其他									
四、本期期末余额	528,000,000.00	351,337,074.07	119,656,695.09	1,393,580.02	403,697,731.62	1,154,126,756.16	2,558,211,836.96	21,539,673.07	2,579,751,510.03

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		116,012,982.68		405,472,046.24	308,003,166.90		1,723,358,680.66
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		116,012,982.68		405,472,046.24	308,003,166.90		1,723,358,680.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,002,066.89		-20,002,066.89
（一）综合收益总额										-4,162,066.89		-4,162,066.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-15,840,000.00		-15,840,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,840,000.00	-15,840,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		116,012,982.68		405,472,046.24	288,001,100.01	1,703,356,613.77

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		124,901,774.45		404,603,412.46	674,128,631.80		2,097,504,303.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	528,000,000.00				365,870,484.84		124,901,774.45		404,603,412.46	674,128,631.80		2,097,504,303.55
三、本期增减变动金额（减少）										-364,040,016.85		-364,040,016.85



以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									5,559,983.15		5,559,983.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-369,600,000.00		-369,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-369,600,000.00		-369,600,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	528,000,000.00				365,870,484.84		124,901,774.45		404,603,412.46	310,088,614.95	1,733,464,286.70

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：夏智文

会计机构负责人：李春青

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

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

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

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

本公司法定代表人为张桂泉。

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

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

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

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

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十七次会议于2023年8月30日批准。

#### （四）合并财务报表范围及变化

1、截至2023年6月30日止，本期纳入合并报表范围的主体共14家，具体如下：

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

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

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

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

##### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算

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

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



## 10、金融工具

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

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融资产的确认和计量

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### （3）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）权益工具

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

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

#### （9）金融资产减值

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

##### ①减值准备的确认方法

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

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

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

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

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

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

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

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

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

合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

### 13、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

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

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

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

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

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

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注五、12、“应收账款”。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。



与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

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

对于选用公允价值模式进行后续计量的：本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5%	3.17%-1.90%
机器设备	年限平均法	10-30	5%	9.50%-3.17%
运输设备	年限平均法	6-8	5%	15.83%-11.88%
电子设备及其他	年限平均法	5-15	5%	19.00%-6.33%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、315 长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：



项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证有效年限
软件	3-5	使用年限

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **32、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **33、合同负债**

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

### **34、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

## 36、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

#### （3）质量保证及维修

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

#### （4）回购担保

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

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合

同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品为成品油的批发及零售，其中：批发以客户签收销售出库单时点确认销售收入；零售以实际加油时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
不适用。

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指

明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **（1）当期所得税**

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

##### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**



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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

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

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）本公司作为出租人

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

#### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## 45、其他

本公司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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%
增值税	小规模纳税人按不含税销售收入计征	3%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
土地使用税	按照实际占用的土地面积	1.5 元~13 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

不适用。

### 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,475.96	168,182.59
银行存款	1,296,715,281.11	1,295,248,622.53
其他货币资金	52,706.66	10,818,186.38
合计	1,296,875,463.73	1,306,234,991.50

其他说明

(1) 其他货币资金系用于股票申购、债券交易的证券专户资金；

(2) 期末银行存款中合计人民币 627,518,000.00 元系定期存款，期初银行存款中合计人民币 516,304,400.00 元系定期存款。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,001,082.54	145,499,541.95
其中：		
债务工具投资	157,000,209.54	145,498,653.95
权益工具投资	873.00	888.00
其中：		
合计	157,001,082.54	145,499,541.95

其他说明：无。

### 3、衍生金融资产

不适用。

### 4、应收票据

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,558,884.13	100.00%	335,701.74	1.10%	30,223,182.39	18,120,467.88	100.00%	198,213.57	1.09%	17,922,254.31
其中：										
账龄组合	30,558,884.13	100.00%	335,701.74	1.10%	30,223,182.39	18,120,467.88	100.00%	198,213.57	1.09%	17,922,254.31
合计	30,558,884.13	100.00%	335,701.74	1.10%	30,223,182.39	18,120,467.88	100.00%	198,213.57	1.09%	17,922,254.31

按组合计提坏账准备： 335,701.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	29,813,865.36	298,138.66	1.00%
1至2年	738,776.01	36,938.80	5.00%
2至3年	6,242.76	624.28	10.00%
合计	30,558,884.13	335,701.74	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄状况作为信用风险特征进行组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	29,813,865.36
1至2年	738,776.01
2至3年	6,242.76
合计	30,558,884.13

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	198,213.57	137,488.17				335,701.74
合计	198,213.57	137,488.17				335,701.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### （3）本期实际核销的应收账款情况

不适用。

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,926,932.20	22.67%	69,269.32
第二名	2,415,707.84	7.91%	24,157.08
第三名	2,246,969.90	7.35%	22,469.70
第四名	1,935,000.00	6.33%	19,350.00
第五名	1,731,839.00	5.67%	17,318.39
合计	15,256,448.94	49.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、应收款项融资

不适用。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,866,017.96	100.00%	23,283,937.51	99.99%
1至2年			2,272.00	0.01%
合计	47,866,017.96		23,286,209.51	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2023年6月30日，预付款项余额中无超过1年的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	12,712,743.39	26.56%
第二名	8,941,701.20	18.68%
第三名	6,301,438.05	13.16%

第四名	5,572,553.60	11.64%
第五名	5,104,000.00	10.66%
合计	38,632,436.24	80.70%

其他说明：无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,312,039.16	4,429,560.83
合计	5,312,039.16	4,429,560.83

### (1) 应收利息

不适用。

### (2) 应收股利

不适用。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
在途资金	1,111,175.04	978,598.08
代垫社保及住房公积金	249,398.03	240,949.19
押金及保证金	4,105,966.67	3,216,450.00
其他	46,921.65	111,334.68
合计	5,513,461.39	4,547,331.95

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		117,771.12		117,771.12
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		83,651.11		83,651.11

本期转回				
2023年6月30日余额		201,422.23		201,422.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,234,525.67
1至2年	2,149,084.81
2至3年	32,400.00
3年以上	97,450.91
3至4年	52,700.00
4至5年	3,600.00
5年以上	41,150.91
合计	5,513,461.39

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	117,771.12	83,651.11				201,422.23
合计	117,771.12	83,651.11				201,422.23

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	2,050,000.00	2年以内	37.18%	102,500.00
第二名	押金及保证金	900,000.00	1年以内	16.32%	9,000.00
第三名	在途资金	631,839.96	1年以内	11.46%	6,318.40

第四名	在途资金	166,550.96	1年以内	3.02%	1,665.51
第五名	押金及保证金	96,000.00	1年以内	1.74%	960.00
合计		3,844,390.92		69.73%	120,443.91

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	50,679,184.18		50,679,184.18	27,428,400.58		27,428,400.58
合计	50,679,184.18		50,679,184.18	27,428,400.58		27,428,400.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,269,739.07	7,129,845.15
预缴的企业所得税	24,001.80	2,599,617.44
合计	10,293,740.87	9,729,462.59

其他说明：无。

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、长期应收款

不适用。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
东莞东海石油产品仓储有限公司 (以下简称“东海仓储”)	30,731,658.26			90,533.55						30,822,191.81	
深圳石化先进加油站有限公司 (以下简称“先进加油站”)	8,701,315.39			1,742,053.47			5,227,634.71			5,215,734.15	
小计	39,432,973.65			1,832,587.02			5,227,634.71			36,037,925.96	
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”)	219,993,655.09			-4,550,818.37						215,442,836.72	
深圳协孚能源有限公司(以下简 称“协孚能源”)	15,462,827.71			-260,627.75						15,202,199.96	
深圳中鹏沙头角加油站有限公司 (以下简称“中鹏加油站”)	2,622,987.30			568,793.82			839,903.98			2,351,877.14	
深圳市智城能源云数据中心有限 公司(以下简称“智城云数 据”)	3,406,093.56			-427,727.00						2,978,366.56	
小计	241,485,563.66			-4,670,379.30			839,903.98			235,975,280.38	
合计	280,918,537.31			-2,837,792.28			6,067,538.69			272,013,206.34	

其他说明：无。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	495,196,119.08	495,196,119.08
合计	495,196,119.08	495,196,119.08

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

\*注：本公司持有深南燃气 40% 的股权，原根据本公司与广东谷和能源有限公司（以下简称“广东谷和”）签署的《经营管理责任承包协议书》，广东谷和以委派经营等形式单方负责主持深南燃气公司的生产经营，承担一切相应责任。在广东谷和单方经营管理期间，本公司每年向深南燃气收取固定收益，并由广东谷和公司保证深南燃气每年向本公司分配税后固定金额利润，本公司未对深南燃气的财务和经营实施重大影响，对持有的深南燃气的股权在其他权益工具投资核算。

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

## 19、其他非流动金融资产

不适用。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,330,764.47	81,262,017.52	168,592,781.99
2. 本期增加金额		13,718,468.68	13,718,468.68
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		13,718,468.68	13,718,468.68
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	917,345.37		917,345.37
(1) 处置	917,345.37		917,345.37
(2) 其他转出			
4. 期末余额	86,413,419.10	94,980,486.20	181,393,905.30
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	12,758,075.88	40,132,607.32	52,890,683.20
2. 本期增加金额	832,255.73	8,002,542.51	8,834,798.24
(1) 计提或摊销	832,255.73	8,002,542.51	8,834,798.24
3. 本期减少金额	192,667.50		192,667.50
(1) 处置	192,667.50		192,667.50
(2) 其他转出			
4. 期末余额	13,397,664.11	48,135,149.83	61,532,813.94
三、减值准备			
1. 期初余额	284,000.00		284,000.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	284,000.00		284,000.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	72,731,754.99	46,845,336.37	119,577,091.36
2. 期初账面价值	74,288,688.59	41,129,410.20	115,418,098.79

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用



### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北环路厂房	846,775.91	房产用地为征用土地

其他说明：无。

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	40,608,087.96	42,649,273.42
合计	40,608,087.96	42,649,273.42

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	69,473,466.60	44,808,994.98	12,368,964.49	9,185,827.85	135,837,253.92
2. 本期增加金额				170,399.75	170,399.75
(1) 购置				170,399.75	170,399.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		129,509.00	1,167,160.00	14,497.72	1,311,166.72
(1) 处置或报废		129,509.00	1,167,160.00	14,497.72	1,311,166.72
4. 期末余额	69,473,466.60	44,679,485.98	11,201,804.49	9,341,729.88	134,696,486.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,723,265.64	33,312,740.74	10,096,134.68	6,583,830.53	77,715,971.59
2. 本期增加金额	1,156,022.10	269,883.07	416,879.96	305,616.83	2,148,401.96
(1) 计提	1,156,022.10	269,883.07	416,879.96	305,616.83	2,148,401.96
3. 本期减少金额		123,033.55	1,111,177.08	13,772.84	1,247,983.47
(1) 处置或报废		123,033.55	1,111,177.08	13,772.84	1,247,983.47
4. 期末余额	28,879,287.74	33,459,590.26	9,401,837.56	6,875,674.52	78,616,390.08
三、减值准备					
1. 期初余额	8,507,169.95	6,426,807.20		538,031.76	15,472,008.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,507,169.95	6,426,807.20		538,031.76	15,472,008.91
四、账面价值					

1. 期末账面价值	32,087,008.91	4,793,088.52	1,799,966.93	1,928,023.60	40,608,087.96
2. 期初账面价值	33,243,031.01	5,069,447.04	2,272,829.81	2,063,965.56	42,649,273.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明华油站宿舍办公楼	140,713.65	基础资料丢失，无法办理产权证

其他说明：无。

(5) 固定资产清理

不适用。

22、在建工程

不适用。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,194,354.69	2,194,354.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,194,354.69	2,194,354.69
二、累计折旧		

1. 期初余额	685,735.81	685,735.81
2. 本期增加金额	274,294.32	274,294.32
(1) 计提	274,294.32	274,294.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	960,030.13	960,030.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,234,324.56	1,234,324.56
2. 期初账面价值	1,508,618.88	1,508,618.88

其他说明：无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件费	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	98,192,492.42	964,125.33	660,000.00	99,816,617.75
2. 本期增加金额		18,867.92		18,867.92
(1) 购置		18,867.92		18,867.92
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	13,718,468.68			13,718,468.68
(1) 处置				
(2) 其他转出	13,718,468.68			13,718,468.68
4. 期末余额	84,474,023.74	982,993.25	660,000.00	86,117,016.99
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,057,288.38	680,336.16		28,737,624.54
2. 本期增加金额	2,619,979.14	80,945.18		2,700,924.32
(1) 计提	2,619,979.14	80,945.18		2,700,924.32
3. 本期减少金额	6,863,827.05			6,863,827.05
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,863,827.05			6,863,827.05
4. 期末余额	23,813,440.47	761,281.34		24,574,721.81
三、减值准备				

1. 期初余额	6,578,035.31			6,578,035.31
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	6,578,035.31			6,578,035.31
四、账面价值				
1. 期末账面价值	54,082,547.96	221,711.91	660,000.00	54,964,259.87
2. 期初账面价值	63,557,168.73	283,789.17	660,000.00	64,500,957.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## 27、开发支出

不适用。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

并以公允价值为基础持续计算的可辨认净资产与商誉之和，不存在减值迹象。

商誉减值测试的影响：不适用。

其他说明：无。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海景车位费	338,945.00		14,737.00		324,208.00
梅州广聚油站承包费	12,000,000.00		1,000,000.00		11,000,000.00
前海东岸花园装修费	9,568,051.59		694,462.00	90,614.31	8,782,975.28
油站改造费	1,834,418.27	244,828.71	356,771.64		1,722,475.34
合计	23,741,414.86	244,828.71	2,065,970.64	90,614.31	21,829,658.62

其他说明：无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,377,321.72	3,844,330.43	15,377,321.71	3,844,330.43
信用减值准备	9,504.09	2,376.02	9,504.09	2,376.02
公允价值变动损失	6,094,799.21	1,523,699.80	9,143,193.65	2,285,798.41
合计	21,481,625.02	5,370,406.25	24,530,019.45	6,132,504.86

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	66,858,245.44	16,714,561.36	68,614,023.52	17,153,505.88
其他权益工具投资公允价值变动	154,683,976.96	38,670,994.24	154,683,976.96	38,670,994.24
合计	221,542,222.40	55,385,555.60	223,298,000.48	55,824,500.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		5,370,406.25		6,132,504.86
递延所得税负债		55,385,555.60		55,824,500.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	534,747.95	287,198.97
可抵扣亏损	9,620,152.21	9,620,152.21
安全生产费	9,631,670.37	7,365,680.46
合计	19,786,570.53	17,273,031.64

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	1,662,155.57	1,662,155.57	
2024	1,482,868.71	1,482,868.71	
2025	2,151,932.72	2,151,932.72	
2026	2,285,088.06	2,285,088.06	
2027	2,038,107.15	2,038,107.15	
合计	9,620,152.21	9,620,152.21	

其他说明：无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
通产新材料*	54,309,720.95		54,309,720.95	54,586,239.42		54,586,239.42
合计	54,309,720.95		54,309,720.95	54,586,239.42		54,586,239.42

其他说明：

\*注：2017年12月22日，本公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资深圳市投控通产新材料创业投资企业的议案》，同意公司作为有限合伙人参与投资深圳市投控通产新材料创业投资企业（合伙企业），本公司派出1名成员组成投资决策委员会的成员，公司拟认缴出资总额1亿元人民币，其中2018年出资2,000万元，2019年出资4,000万元，2021年收回投资1,200万元，出资4,000万元，2022年收回投资3,291万元，累计出资5,509万元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	22,930,100.00	
合计	22,930,100.00	

短期借款分类的说明：无。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

### 33、交易性金融负债

不适用。

### 34、衍生金融负债

不适用。

### 35、应付票据

不适用。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,771,591.41	178,784.67
合计	3,771,591.41	178,784.67

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

不适用。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收资产处置款	9,861,700.00	3,432,128.38
预收租金	169,653.24	87,066.68
合计	10,031,353.24	3,519,195.06

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

不适用。

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,017,588.81	21,605,790.06
合计	24,017,588.81	21,605,790.06

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
本期在年初合同负债账面价值中的金额所确认的收入	-20,218,443.42	
因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）	22,630,242.17	
合计	2,411,798.75	

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,083,339.15	26,859,882.14	41,404,638.58	13,538,582.71
二、离职后福利-设定提存计划		2,643,623.28	2,643,623.28	
合计	28,083,339.15	29,503,505.42	44,048,261.86	13,538,582.71

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,233,376.63	21,253,134.84	35,703,947.53	9,782,563.94



2、职工福利费	400.00	2,353,125.16	2,353,125.16	400.00
3、社会保险费		1,008,713.16	1,008,713.16	
其中：医疗保险费		909,905.87	909,905.87	
工伤保险费		20,032.75	20,032.75	
生育保险费		78,774.54	78,774.54	
4、住房公积金		2,041,935.36	2,041,935.36	
5、工会经费和职工教育经费	3,849,562.52	202,973.62	296,917.37	3,755,618.77
合计	28,083,339.15	26,859,882.14	41,404,638.58	13,538,582.71

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,085,410.97	2,085,410.97	
2、失业保险费		31,289.31	31,289.31	
3、企业年金缴费		526,923.00	526,923.00	
合计		2,643,623.28	2,643,623.28	

其他说明：无。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,859,558.33	1,625,130.77
企业所得税	8,193,930.36	12,351,152.86
个人所得税	206,153.23	202,904.20
城市维护建设税	112,608.59	107,274.47
教育费附加	83,248.52	80,878.11
其他	1,559,024.78	643,335.99
合计	12,014,523.81	15,010,676.40

其他说明：无。

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,840,000.00	
其他应付款	20,279,391.16	21,591,242.11
合计	36,119,391.16	21,591,242.11

### (1) 应付利息

不适用。

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,840,000.00	
合计	15,840,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款	4,124,006.24	4,058,100.00
代收代付款项	321,349.20	337,774.26
预提费用	2,343,140.78	3,138,304.65
押金及保证金	7,585,422.15	7,487,423.56
工程尾款及质保金	2,834,389.89	3,655,490.36
其他	3,071,082.90	2,914,149.28
合计	20,279,391.16	21,591,242.11

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：无。

### 42、持有待售负债

不适用。

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	567,773.90	526,068.96
合计	567,773.90	526,068.96

其他说明：无。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,544,564.80	3,386,297.96
合计	3,544,564.80	3,386,297.96

短期应付债券的增减变动：无。

#### 45、长期借款

不适用。

#### 46、应付债券

不适用。

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	719,472.68	965,952.00
合计	719,472.68	965,952.00

其他说明：无。

#### 48、长期应付款

不适用。

#### 49、长期应付职工薪酬

不适用。

#### 50、预计负债

不适用。

### 51、递延收益

不适用。

### 52、其他非流动负债

不适用。

### 53、股本

单位：元

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

其他说明：无。

### 54、其他权益工具

不适用。

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	326,856,528.67			326,856,528.67
其他资本公积	24,480,545.40			24,480,545.40
合计	351,337,074.07			351,337,074.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 56、库存股

不适用。

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	116,012,982.68							116,012,982.68

其他权益工具投资公允价值变动	116,012,982.68							116,012,982.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,522,200.45	546,231.72				546,231.72		-3,975,968.73
外币财务报表折算差额	-4,522,200.45	546,231.72				546,231.72		-3,975,968.73
其他综合收益合计	111,490,782.23	546,231.72				546,231.72		112,037,013.95

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

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,395,183.53	5,239,476.14	2,761,007.73	10,873,651.94
合计	8,395,183.53	5,239,476.14	2,761,007.73	10,873,651.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,149,368.73			225,149,368.73
任意盈余公积	179,416,996.67			179,416,996.67
合计	404,566,365.40			404,566,365.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,173,098,019.14	1,488,423,028.70
调整后期初未分配利润	1,173,098,019.14	1,488,423,028.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,590,530,626.76	55,143,624.22
减：提取法定盈余公积		434,316.89
提取任意盈余公积		434,316.89
应付普通股股利	15,840,000.00	369,600,000.00
期末未分配利润	1,183,716,521.40	1,173,098,019.14

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,177,500,987.55	1,098,978,231.02	924,660,728.27	842,783,487.58
其他业务	13,983,358.82	7,114,775.65	3,795,263.80	239,779.77
合计	1,191,484,346.37	1,106,093,006.67	928,455,992.07	843,023,267.35

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,467.35	677,102.94
教育费附加	503,689.60	499,326.85
房产税	956,117.15	951,824.02
土地使用税	82,615.47	84,190.44
车船使用税	2,579.76	4,979.76
印花税	125,743.87	541,638.31
合计	2,363,213.20	2,759,062.32

其他说明：无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,387,933.90	16,817,955.98
行政办公费等	606,783.56	562,469.28
修理费	334,562.49	945,626.89
运输仓储费	1,258,471.45	414,532.94
租赁费、水电费	1,011,053.35	1,401,599.92
折旧及摊销	4,795,697.36	4,182,972.13
应酬费	511,587.15	347,417.88

商品损耗	-17,739.44	-134,791.54
广告展览费	70,543.15	6,104.97
油站承包费	1,738,095.24	1,738,095.24
安全生产费	3,948,707.28	1,400,108.35
其他	4,580,513.28	3,612,256.64
合计	31,226,208.77	31,294,348.68

其他说明：无。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,909,029.76	15,776,554.76
行政办公费等	669,361.54	920,891.54
折旧及摊销	1,841,313.98	2,172,376.49
应酬费	559,040.52	305,322.32
中介机构费用	364,354.93	229,566.15
董事会费	515,151.21	489,324.89
运输仓储费	109,343.48	48,233.31
租赁费水电费等	412,605.24	488,791.79
修理费	486,858.49	73,893.25
存货盈亏及毁损	483.84	-12,780.64
其他	513,273.37	722,579.73
合计	20,380,816.36	21,214,753.59

其他说明：无。

#### 65、研发费用

不适用。

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	395,383.99	46,929.09
减：利息收入	6,855,966.69	21,058,113.36
汇兑损益	-242.14	204.43
银行手续费	1,618,211.80	1,288,463.55

合计	-4,842,613.04	-19,722,516.29
----	---------------	----------------

其他说明：无。

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	125,319.46	61,865.92

#### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,837,792.28	-9,396,240.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,888,711.38	11,519,501.92
其他投资产生的投资收益	-276,518.47	869,295.35
合计	774,400.63	2,992,556.31

其他说明：无。

#### 69、净敞口套期收益

不适用。

#### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,048,394.40	-3,278,130.25
合计	3,048,394.40	-3,278,130.25

其他说明：无。

#### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-137,488.17	-18,668.00
应收账款坏账损失	-83,651.11	-37,513.68
合计	-221,139.28	-56,181.68

其他说明：无。



## 72、资产减值损失

不适用。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	88,034.31	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	231,265.16	55,295.34	231,265.16
其他	204.59	190.00	204.59
合计	231,469.75	55,485.34	231,469.75

其他说明：无。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	6,870.33	5,183.06	6,870.33
其他	2,341.98	73.10	2,341.98
合计	9,212.31	15,256.16	9,212.31

其他说明：无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,199,268.83	14,360,883.18
递延所得税费用	323,154.09	-1,258,477.05
合计	12,522,422.92	13,102,406.13

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,300,981.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,075,245.34
子公司适用不同税率的影响	-203,586.05
调整以前期间所得税的影响	-338,670.82
非应税收入的影响	537,359.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,906.48
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	2,390,168.59
所得税费用	12,522,422.92

其他说明：无。

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,855,982.66	21,058,113.36
物业租赁收入	670,432.00	654,432.00
单位往来款	2,400.00	
保证金	6,429,571.62	158,000.00
承包费		5,000,000.00
其他	1,357,472.24	1,386,327.14
合计	15,315,858.52	28,256,872.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费等	1,319,403.82	1,377,489.86
应酬费	922,553.45	690,164.16

租赁费水电费等	2,009,716.82	1,564,747.03
修理费	1,018,123.70	548,220.58
中介机构费用	336,619.08	1,679,011.68
运输仓储费	1,344,677.80	1,086,051.20
单位往来款	54,139.51	49.86
油站承包费用	1,738,095.24	1,825,000.00
安全生产费	1,428,507.43	652,312.40
其他	4,648,382.91	2,212,183.77
合计	14,820,219.76	11,635,230.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与证券投资相关的税费	246,724.81	828,174.31
合计	246,724.81	828,174.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	240,000.00	384,000.00
合计	240,000.00	384,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,778,558.45	36,545,009.77
加：资产减值准备		
信用减值准备	221,139.28	56,181.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,393,667.47	4,421,321.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,700,924.32	2,370,914.10
长期待摊费用摊销	2,065,970.64	2,156,517.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,506,126.33	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,870.33	5,183.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,048,394.40	3,278,130.25
财务费用（收益以“－”号填列）	395,141.85	46,639.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-774,400.63	-2,992,556.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	762,098.61	-819,532.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-438,944.52	-438,944.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,250,783.60	6,346,355.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,544,765.53	-59,313,450.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,599,804.60	-32,881,999.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,838,848.66	-41,220,229.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,296,875,463.73	1,468,352,594.02
减：现金的期初余额	1,306,234,991.50	1,527,787,017.44
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	-9,359,527.77	-59,434,423.42

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,296,875,463.73	1,306,234,991.50
其中：库存现金	107,475.96	168,182.59
可随时用于支付的银行存款	1,296,715,281.11	1,295,248,622.53
可随时用于支付的其他货币资金	52,706.66	10,818,186.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,296,875,463.73	1,306,234,991.50

其他说明：无。

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、所有权或使用权受到限制的资产

不适用。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,606.81	7.2258	47,740.74
欧元			
港币	19,100,574.52	0.9220	17,610,729.71
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：无。

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

适用  不适用

### 83、套期

不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	115,670.61	其他收益	115,670.61
进项税加记扣除	9,114.87	其他收益	9,114.87
税费减免	533.98	其他收益	533.98

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无。

### 85、其他

不适用。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

#### (2) 合并成本及商誉

不适用。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

不适用。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用。

**(6) 其他说明**

不适用。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用。

**(2) 合并成本**

不适用。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用。

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

## 6、其他

不适用。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广聚亿达	40.00%	394,420.67		18,596,788.61
石化二站	45.00%	925,635.52	2,861,023.66	4,205,284.18



子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。  
其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广聚亿达	75,410,548.28	237,916.78	75,648,465.06	29,156,493.54		29,156,493.54	48,901,100.12	262,978.58	49,164,078.70	3,658,158.84		3,658,158.84
石化二站	16,231,891.20	594,323.47	16,826,214.67	7,481,138.71		7,481,138.71	21,442,761.57	718,289.14	22,161,050.71	8,782,919.95		8,782,919.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广聚亿达	306,769,783.06	986,051.66	986,051.66	-26,547,223.05	137,102,510.58	139,650.86	139,650.86	-9,003,222.42
石化二站	44,957,171.51	2,056,967.83	2,056,967.83	5,545,057.63	40,864,658.17	2,634,271.04	2,634,271.04	4,525,818.67

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
东海仓储	东莞	东莞	仓储		50.00%	权益法核算
先进加油站	深圳	深圳	商业		50.00%	权益法核算
联营企业						
南山热电	深圳	深圳	电力		12.22%	权益法核算
协孚能源	深圳	深圳	仓储	20.00%		权益法核算
中鹏加油站	深圳	深圳	商业		40.00%	权益法核算
智城云数据	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	32.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东海仓储	先进加油站	东海仓储	先进加油站
流动资产	26,419,702.80	12,484,533.50	26,225,564.73	18,699,270.24
其中：现金和现金等价物	18,281,910.01	9,241,624.87	17,948,495.98	16,441,584.00
非流动资产	37,116,601.36	1,819,946.93	37,916,181.52	1,910,624.29
资产合计	63,536,304.16	14,304,480.43	64,141,746.25	20,609,894.53

流动负债	1,891,920.53	1,908,397.32	2,678,429.72	2,053,621.48
非流动负债				
负债合计	1,891,920.53	1,908,397.32	2,678,429.72	2,053,621.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	61,644,383.63	12,396,083.11	61,463,316.53	18,556,273.05
按持股比例计算的净资产份额	30,822,191.81	6,198,041.55	30,731,658.27	9,278,136.53
调整事项		-982,307.40		-576,821.14
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	30,822,191.81	5,215,734.15	30,731,658.27	8,701,315.39
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,095,978.90	38,791,375.05	2,024,979.66	37,153,435.91
财务费用	-9,133.79	-74,470.67	-62,669.69	-106,805.03
所得税费用		1,185,664.43		1,853,348.66
净利润	181,067.10	3,484,106.94	-486,269.34	5,526,963.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	181,067.10	3,484,106.94	-486,269.34	5,526,963.95
本年度收到的来自合营企业的股利		5,227,634.71		5,412,252.94

其他说明：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	南山热电	协孚能源	中鹏加油站	智城云数据	南山热电	协孚能源	中鹏加油站	智城云数据
流动资产	979,272,800.86	80,632,276.26	2,946,895.31	8,697,018.91	1,588,850,770.21	81,843,896.12	4,996,074.54	4,683,397.09
非流动资产	1,003,245,981.76	12,796,401.79	1,080,421.33	70,604,008.13	1,017,365,575.78	12,584,077.23	1,111,621.62	40,476,688.68
资产合计	1,982,518,782.62	93,428,678.05	4,027,316.64	79,301,027.04	2,606,216,345.99	94,427,973.35	6,107,696.16	45,160,085.77
流动负债	432,884,554.16	2,417,678.22	676,249.73	23,631,423.63	1,085,922,264.38	2,113,834.79	2,093,211.74	182,909.88
非流动负债	199,285,829.05	15,000,000.00	74,842.80	46,362,207.92	127,475,027.03	15,000,000.00	60,484.89	34,333,133.52
负债合计	632,170,383.21	17,417,678.22	751,092.53	69,993,631.55	1,213,397,291.41	17,113,834.79	2,153,696.63	34,516,043.40
少数股东权益					-62,310,840.26			
归属于母公司股东权益	1,418,108,591.22	76,010,999.83	3,276,224.11	9,307,395.49	1,455,129,894.84	77,314,138.56	3,953,999.53	10,644,042.37
按持股比例计算的净资产份额	173,292,869.85	15,202,199.96	1,310,489.64	2,978,366.56	177,816,873.15	15,462,827.71	1,581,599.81	3,406,093.56
调整事项	42,149,966.87		1,041,387.50		42,176,781.94		1,041,387.49	
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	215,442,836.72	15,202,199.96	2,351,877.14	2,978,366.56	219,993,655.09	15,462,827.71	2,622,987.30	3,406,093.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	903,891,930.50				590,807,928.48			
营业收入	271,268,185.05	550,285.74	16,952,389.99	1,756,669.75	229,243,542.07	546,857.12	14,361,375.70	
净利润	-42,690,091.11	-1,303,138.73	1,421,984.54	-1,336,646.88	-101,765,725.67	-3,205,367.11	1,397,342.71	-1,050,025.34
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-42,690,091.11	-1,303,138.73	1,421,984.54	-1,336,646.88	-101,765,725.67	-3,205,367.11	1,397,342.71	-1,050,025.34
本年度收到的来自联营企业的股利			839,903.98				989,686.97	

其他说明：无。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用。

**4、重要的共同经营**

不适用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

**6、其他**

不适用。

**十、与金融工具相关的风险**

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

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

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

**(一) 信用风险**

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司期末应收票据、应收账款及其他应收款较小，整体风险较低。

## （二）流动性风险

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

## （三）市场风险

### 1、外汇风险

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

（1）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	港币		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	19,100,574.52	17,610,729.71	6,606.81	47,740.74

（续上表）

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

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 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,765,847.04 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	157,001,082.54			157,001,082.54
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,001,082.54			157,001,082.54
（1）债务工具投资	157,000,209.54			157,000,209.54
（2）权益工具投资	873.00			873.00
（三）其他权益工具投资			495,196,119.08	495,196,119.08
持续以公允价值计量的资产总额	157,001,082.54		495,196,119.08	652,197,201.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

不适用。

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

不适用。



## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 9、其他

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是深圳市南山区国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东莞东海石油产品仓储有限公司	持股 50%的合营企业
深圳市中鹏沙头角加油站有限公司	持股 40%的联营企业

其他说明：无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深南燃气	持股 40%的关联公司

其他说明：无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东海仓储	接受劳务	575,471.69		否	390,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中鹏加油站	出售成品油	6,021,388.05	4,570,726.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

### (3) 关联租赁情况

不适用。

### (4) 关联担保情况

不适用。

### (5) 关联方资金拆借

不适用。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

### (7) 关键管理人员报酬

不适用。

### (8) 其他关联交易

不适用。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中鹏油站	10,492.29	104.92	10,478.02	1,047.80

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东海仓储	610,000.00	
其他应付款	东海仓储	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	南山热电	58,100.00	58,100.00

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 5、其他

不适用。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

### 2、利润分配情况

不适用。

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

受沙头角气站及南头气站关停影响，深南燃气深圳地区营业收入减少，报告期后，深南燃气大股东谷和能源依据承包协议条款提出减免承包费的请求，经公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第八届董事会第十七次会议审议批准，同意减免 2023 年度承包费 243.05 万元（含税），即 2023 年度承包费由 630 万元（含税）降至 386.95 万元（含税）。详见公司 2023 年 8 月 31 日刊登于巨潮资讯网的《第八届董事会第十七次会议决议公告》。公司于本报告期按减免后的金额确认深南燃气大股东谷和能源 2023 年上半年承包收入 183 万元（不含税）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用。

#### (2) 未来适用法

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用。

#### (2) 其他资产置换

不适用。

### 4、年金计划

不适用。

### 5、终止经营

不适用。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为南山石油分部、广聚亿达分部和其他管理分部。这些报告分部是以主营业务分类不同以及职能不同为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为成品油的批发和零售、危化品制批发、其他。

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	成品油	危化品	其他	分部间抵销	合计
营业收入	843,693,095.55	306,769,783.06	42,484,430.88	-1,462,963.12	1,191,484,346.37
营业成本	785,167,159.12	303,569,657.36	17,853,718.16	-497,527.97	1,106,093,006.67
资产总额	798,145,222.41	78,665,053.46	2,777,322,120.50	-858,159,198.70	2,795,973,197.67
负债总额	51,883,886.69	32,173,081.94	107,598,083.60	-9,014,554.11	182,640,498.12

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

不适用。

## (4) 其他说明

不适用。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,935,000.00	100.00%	19,350.00	1.00%	1,915,650.00					
其中：										
合计	1,935,000.00	100.00%	19,350.00	1.00%	1,915,650.00					

按组合计提坏账准备：19,350.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,935,000.00	19,350.00	1.00%
合计	1,935,000.00	19,350.00	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄状况作为信用风险特征进行组合。

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,935,000.00
合计	1,935,000.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		19,350.00				19,350.00
合计		19,350.00				19,350.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,935,000.00	100.00%	19,350.00
合计	1,935,000.00	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,108.00	
合计	9,108.00	

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保及住房公积金	9,200.00	
其他	2,706,921.34	2,706,921.34
合计	2,716,121.34	2,706,921.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		2,707,047.96		2,707,047.96
2023年1月1日余额在本期				
本期计提		92.00		92.00
2023年6月30日余额		2,707,013.34		2,707,013.34



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

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

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,706,921.34	92.00				2,707,013.34
合计	2,706,921.34	92.00				2,707,013.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	2,706,921.34	5年以上	99.66%	2,706,921.34
第二名	代垫社保及住房公积金	9,200.00	1年以内	0.34%	92.00
合计		2,716,121.34		100.00%	2,707,013.34

### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	981,764,321.66		981,764,321.66	981,764,321.66		981,764,321.66
对联营、合营企业投资	18,180,566.52		18,180,566.52	18,868,921.27		18,868,921.27
合计	999,944,888.18		999,944,888.18	1,000,633,242.93		1,000,633,242.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广聚实业	244,375,496.89					244,375,496.89	
广聚亿联	200,022,700.00					200,022,700.00	
广聚香港	24,012,000.00					24,012,000.00	
广聚置业	93,572,904.12					93,572,904.12	
广聚亿升	311,395,545.27					311,395,545.27	
广聚亿达	24,000,000.00					24,000,000.00	
南山石油	84,385,675.38					84,385,675.38	
合计	981,764,321.66					981,764,321.66	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
协孚能源	15,462,827.71			-260,627.75							15,202,199.96	

智城云数据	3,406,093.56			-427,727.00						2,978,366.56
小计	18,868,921.27			-688,354.75						18,180,566.52
合计	18,868,921.27			-688,354.75						18,180,566.52

### (3) 其他说明

不适用。

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,888,971.70	108,525.48	4,035,198.12	108,525.48
合计	2,888,971.70	108,525.48	4,035,198.12	108,525.48

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无。

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-688,354.75	-977,081.53
其他投资的投资收益	-276,518.47	869,295.35
合计	-964,873.22	-107,786.18

### 6、其他

不适用。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	81,163.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	125,319.46	
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	6,937,105.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	229,127.77	
减：所得税影响额	1,843,455.84	
少数股东权益影响额	67,060.81	
合计	5,462,200.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.02%	0.0501	0.0501
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.0398	0.0398

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用。

#### 4、其他

不适用。