

深圳市广聚能源股份有限公司

中期报告

2014 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止

(未经审计)

目 录

1、合并资产负债表	1
2、合并资产负债表（续）	2
3、合并利润表	3
4、合并现金流量表	4
5、合并股东权益变动表	5
6、资产负债表	7
7、资产负债表（续）	8
8、利润表	9
9、现金流量表	10
10、股东权益变动表	11
11、财务报表附注.....	13

合并资产负债表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	830,800,210.81	821,272,436.48
交易性金融资产	七、2	30,936,276.55	29,587,444.61
应收票据			
应收账款	七、3	2,321,394.94	1,758,093.25
预付款项	七、4	360,623.46	192,438.79
应收利息			
应收股利	七、5	46,866,000.00	
其他应收款	七、6	3,441,592.96	1,278,232.47
存货	七、7	45,746,288.34	25,345,458.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	8,115,830.91	7,027,079.92
流动资产合计		968,588,217.97	886,461,183.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	709,137,970.99	799,118,545.35
投资性房地产	七、10	5,926,609.66	6,021,012.22
固定资产	七、11	76,252,798.08	79,449,870.69
在建工程	七、12		100,798.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	132,341,158.48	134,715,559.00
开发支出			
商誉	七、14	132,619,611.85	132,619,611.85
长期待摊费用	七、15	23,392,726.85	3,701,822.21
递延所得税资产	七、16	949,325.17	949,325.17
其他非流动资产	七、17	5,225,457.78	5,225,457.78
非流动资产合计		1,085,845,658.86	1,161,902,002.47
资产总计		2,054,433,876.83	2,048,363,186.09

合并资产负债表(续)

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、19	787,049.51	3,934,421.50
预收款项	七、20	20,045,167.82	6,451,818.78
应付职工薪酬	七、21	12,917,006.73	19,440,172.24
应交税费	七、22	5,730,104.78	7,587,184.67
应付利息			
应付股利	七、23	10,560,000.00	3,266,699.84
其他应付款	七、24	60,758,554.31	107,884,489.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,797,883.15	148,564,786.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、16	26,996,025.78	27,065,850.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,996,025.78	27,065,850.72
负债合计		137,793,908.93	175,630,637.23
股东权益：			
股本	七、25	528,000,000.00	528,000,000.00
资本公积	七、26	360,171,236.20	375,146,335.78
减：库存股			
专项储备	七、27	174,742.35	
盈余公积	七、28	318,642,641.40	318,642,641.40
一般风险准备			
未分配利润	七、29	696,507,957.32	637,493,310.63
外币报表折算差额		(6,319,046.12)	(6,450,557.49)
归属于母公司股东权益合计		1,897,177,531.15	1,852,831,730.32
少数股东权益	七、30	19,462,436.75	19,900,818.54
股东权益合计		1,916,639,967.90	1,872,732,548.86
负债和股东权益总计		2,054,433,876.83	2,048,363,186.09

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

合并利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入	七、31	477,256,831.00	415,639,751.98
其中：营业收入	七、31	477,256,831.00	415,639,751.98
二、营业总成本		458,985,870.34	409,030,091.53
其中：营业成本	七、31	427,982,135.72	389,257,929.91
营业税金及附加	七、32	804,252.64	695,615.11
销售费用	七、33	19,702,567.40	12,588,969.06
管理费用	七、34	19,346,693.91	14,588,159.97
财务费用	七、35	(8,883,547.56)	(7,385,487.05)
资产减值损失	七、36	33,768.23	(715,095.47)
加：公允价值变动收益（损失）	七、37	1,296,909.41	(326,459.01)
投资收益（损失）	七、38	55,821,077.04	24,793,550.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、38	(14,263,031.95)	(16,756,768.83)
三、营业利润（亏损）		75,388,947.11	31,076,752.04
加：营业外收入	七、39	118,566.32	121,034.85
减：营业外支出	七、40	72,453.68	51,130.02
其中：非流动资产处置损失	七、40	701.26	
四、利润总额（亏损总额）		75,435,059.75	31,146,656.87
减：所得税费用	七、41	5,164,792.53	3,733,709.93
五、净利润（净亏损）		70,270,267.22	27,412,946.94
归属于母公司股东的净利润		69,574,646.69	26,914,092.12
少数股东损益		695,620.53	498,854.82
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	七、42	0.1318	0.0510
(二)稀释每股收益	七、42	0.1318	0.0510
七、其他综合收益	七、43	(14,524,661.56)	(3,318,635.66)
八、综合收益总额		55,745,605.66	24,094,311.28
归属于母公司股东的综合收益总额		55,049,985.13	23,595,456.46
归属于少数股东的综合收益总额		695,620.53	498,854.82

法定代表人： 张桂泉

主管会计工作负责人： 陈丽红

会计机构负责人： 李伶

合并现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		568,133,535.83	485,544,552.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	9,810,963.39	8,200,299.96
经营活动现金流入小计		577,944,499.22	493,744,852.47
购买商品、接受劳务支付的现金		517,656,632.86	442,657,427.46
支付给职工以及为职工支付的现金		34,045,832.06	32,032,529.43
支付的各项税费		14,200,985.81	11,110,026.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	53,115,238.24	10,371,555.69
经营活动现金流出小计		619,018,688.97	496,171,538.94
经营活动产生的现金流量净额	七、45	(41,074,189.75)	(2,426,686.47)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,960,551.82	3,030,319.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		40,400.00	85,400.00
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		84,000,951.82	3,115,719.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,078,534.28	3,259,752.24
投资支付的现金		51,922.53	242,000.94
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	七、44	8,000,000.00	7,200,000.00
投资活动现金流出小计		29,130,456.81	10,701,753.18
投资活动产生的现金流量净额		54,870,495.01	(7,586,033.75)
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,400,702.16	833,187.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,134,002.32	833,187.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,400,702.16	833,187.08
筹资活动产生的现金流量净额		(4,400,702.16)	(833,187.08)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		132,171.23	(249,623.66)
五、现金及现金等价物净增加额	七、45	9,527,774.33	(11,095,530.96)
加：期初现金及现金等价物余额	七、45	821,272,436.48	660,647,488.84
六、期末现金及现金等价物余额	七、45	830,800,210.81	649,551,957.88

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

合并股东权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014 年 1-6 月									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	528,000,000.00	375,146,335.78			318,642,641.40		637,493,310.63	(6,450,557.49)	19,900,818.54	1,872,732,548.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	528,000,000.00	375,146,335.78			318,642,641.40		637,493,310.63	(6,450,557.49)	19,900,818.54	1,872,732,548.86
三、本期增减变动金额（减少）		(14,975,099.58)		174,742.35			59,014,646.69	131,511.37	(438,381.79)	43,907,419.04
（一）净利润							69,574,646.69		695,620.53	70,270,267.22
（二）其他综合收益		(14,656,172.93)						131,511.37		(14,524,661.56)
上述（一）和（二）小计		(14,656,172.93)					69,574,646.69	131,511.37	695,620.53	55,745,605.66
（三）股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配							(10,560,000.00)		(1,134,002.32)	(11,694,002.32)
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							(10,560,000.00)		(1,134,002.32)	(11,694,002.32)
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备				174,742.35						174,742.35
1、本期提取				322,560.78						322,560.78
2、本期使用				147,818.43						147,818.43
（七）其他		(318,926.65)								(318,926.65)
四、本期期末余额	528,000,000.00	360,171,236.20		174,742.35	318,642,641.40		696,507,957.32	(6,319,046.12)	19,462,436.75	1,916,639,967.90

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

合并股东权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	528,000,000.00	378,969,393.04			310,083,709.54		589,330,916.92	(6,025,891.80)	4,420,262.82	1,804,778,390.52
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	528,000,000.00	378,969,393.04			310,083,709.54		589,330,916.92	(6,025,891.80)	4,420,262.82	1,804,778,390.52
三、本期增减变动金额(减少)		(3,823,057.26)			8,558,931.86		48,162,393.71	(424,665.69)	15,480,555.72	67,954,158.34
(一) 净利润							67,281,325.57		1,046,318.84	68,327,644.41
(二) 其他综合收益		(3,470,243.22)						(424,665.69)		(3,894,908.91)
上述(一)和(二)小计		(3,470,243.22)					67,281,325.57	(424,665.69)	1,046,318.84	64,432,735.50
(三) 股东投入和减少资本									15,267,423.96	15,267,423.96
1、股东投入资本									15,267,423.96	15,267,423.96
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配					8,558,931.86		(19,118,931.86)		(833,187.08)	(11,393,187.08)
1、提取盈余公积					8,558,931.86		(8,558,931.86)			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							(10,560,000.00)		(833,187.08)	(11,393,187.08)
4、其他										
(五) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(六) 专项储备										
1、本期提取				628,897.00						628,897.00
2、本期使用				628,897.00						628,897.00
(七) 其他		(352,814.04)								(352,814.04)
四、本期期末余额	528,000,000.00	375,146,335.78			318,642,641.40		637,493,310.63	(6,450,557.49)	19,900,818.54	1,872,732,548.86

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

资产负债表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		371,319,136.79	347,330,192.93
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		72,866,000.00	26,000,000.00
其他应收款	十三、1	12,666,818.38	11,312,864.23
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		456,851,955.17	384,643,057.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、2	1,321,239,419.84	1,398,238,247.11
投资性房地产		-	-
固定资产		23,968,426.81	24,692,180.90
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
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		-	-
非流动资产合计		1,345,207,846.65	1,422,930,428.01
资产总计		1,802,059,801.82	1,807,573,485.17

资产负债表(续)

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,190,142.06	7,077,810.06
应交税费		74,008.33	137,787.77
应付利息		-	-
应付股利		10,560,000.00	3,266,699.84
其他应付款		60,670,929.65	108,289,346.09
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		73,495,080.04	118,771,643.76
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		73,495,080.04	118,771,643.76
股东权益：			
股本		528,000,000.00	528,000,000.00
资本公积		365,650,148.62	380,625,248.20
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		319,548,322.24	319,548,322.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		515,366,250.92	460,628,270.97
股东权益合计		1,728,564,721.78	1,688,801,841.41
负债和股东权益总计		1,802,059,801.82	1,807,573,485.17

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十三、3	1,116,675.00	1,116,675.00
减：营业成本	十三、3	108,525.48	108,525.48
营业税金及附加		62,533.82	62,533.82
销售费用		-	-
管理费用		6,345,100.24	5,761,609.97
财务费用		(5,070,242.30)	(3,400,699.84)
资产减值损失		146,045.85	64,538.56
加：公允价值变动收益（损失）		-	-
投资收益（损失）	十三、4	65,842,272.31	38,937,000.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,281,284.86)	417,000.96
二、营业利润（亏损）		65,366,984.22	37,457,167.97
加：营业外收入		2,640.00	49,700.45
减：营业外支出		71,644.27	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额）		65,297,979.95	37,456,868.42
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损）		65,297,979.95	37,456,868.42
五、其他综合收益		(14,656,172.93)	(3,072,776.58)
六、综合收益总额		50,641,807.02	34,384,091.84

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,116,675.00	1,116,675.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,152,771.38	3,374,586.60
经营活动现金流入小计		6,269,446.38	4,491,261.60
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		9,368,576.85	10,351,490.56
支付的各项税费		224,096.30	161,952.03
支付其他与经营活动有关的现金		42,415,862.01	6,417,947.24
经营活动现金流出小计		52,008,535.16	16,931,389.83
经营活动产生的现金流量净额	十三、5	(45,739,088.78)	(12,440,128.23)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		-	81,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			992,961.21
投资活动现金流入小计		81,000,000.00	1,073,961.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		5,269.00	1,069,786.00
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	7,200,000.00
投资活动现金流出小计		8,005,269.00	8,269,786.00
投资活动产生的现金流量净额		72,994,731.00	(7,195,824.79)
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
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		3,266,699.84	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,266,699.84	
筹资活动产生的现金流量净额		(3,266,699.84)	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.48	(4.12)
五、现金及现金等价物净增加额	十三、5	23,988,943.86	(19,635,957.14)
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	347,330,192.93	236,616,052.61
六、期末现金及现金等价物余额	十三、5	371,319,136.79	216,980,095.47

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

股东权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014 年 1-6 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	528,000,000.00	380,625,248.20			319,548,322.24		460,628,270.97	1,688,801,841.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	528,000,000.00	380,625,248.20			319,548,322.24		460,628,270.97	1,688,801,841.41
三、本期增减变动金额（减少）		(14,975,099.58)					54,737,979.95	39,762,880.37
（一）净利润							65,297,979.95	65,297,979.95
（二）其他综合收益		(14,656,172.93)						(14,656,172.93)
上述（一）和（二）小计		(14,656,172.93)					65,297,979.95	50,641,807.02
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配							(10,560,000.00)	(10,560,000.00)
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							(10,560,000.00)	(10,560,000.00)
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他		(318,926.65)						(318,926.65)
四、本期期末余额	528,000,000.00	365,650,148.62			319,548,322.24		515,366,250.92	1,728,564,721.78

法定代表人： 张桂泉

主管会计工作负责人： 陈丽红

会计机构负责人：李伶

股东权益变动表

2014年1-6月

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	528,000,000.00	384,269,886.43			310,989,390.38		436,952,543.49	1,660,211,820.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	528,000,000.00	384,269,886.43			310,989,390.38		436,952,543.49	1,660,211,820.30
三、本期增减变动金额（减少）		(3,644,638.23)			8,558,931.86		23,675,727.48	28,590,021.11
（一）净利润							42,794,659.34	42,794,659.34
（二）其他综合收益		(3,259,436.48)						(3,259,436.48)
上述（一）和（二）小计		(3,259,436.48)					42,794,659.34	39,535,222.86
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					8,558,931.86		(19,118,931.86)	(10,560,000.00)
1、提取盈余公积					8,558,931.86		(8,558,931.86)	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							(10,560,000.00)	(10,560,000.00)
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他		(385,201.75)						(385,201.75)
四、本期期末余额	528,000,000.00	380,625,248.20			319,548,322.24		460,628,270.97	1,688,801,841.41

法定代表人：张桂泉

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

深圳市广聚能源股份有限公司
2014 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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。

2006年1月25日,本公司实施股权分置改革,在保持本公司总股份528,000,000股不变的前提下,由本公司非流通股股东向股权分置改革方案指定股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股支付3.6股股份。至此,股权分置改革后广聚投资控股集团持有本公司的股份比例由原44.33%减至37.48%。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)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。本公司法定代表人为张桂泉。

本公司的母公司和最终母公司为广聚投资控股集团。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

除本公司位于香港的子公司广聚能源（香港）有限公司（以下简称“广聚香港公司”）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币外，本公司及子公司均以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

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

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

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所有者权益中所享有的份额,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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计

算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行

管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

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

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

（3）金融资产减值

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

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

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

成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①其他金融负债其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生

减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。本集团对于账龄组合按照账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例如下：

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回

后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、房地产开发产品等。

房地产开发产品指经营开发过程中为出售而持有的开发用土地。

（2）发出存货的计价方法

①商品流通企业

取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出采用加权平均法核算。

②房地产企业

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

（3）存货可变现净值的确定及跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并

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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联

营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的建筑物等。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 、 50	5	3.17、1.90

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

除对购置已使用过的房屋建筑物及在原有的房屋建筑物上构建的构筑物，按照该等房屋建筑物产权证书的剩余年限与实际可使用年限较短者确定折旧年限外，其余各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 - 50	5	3.17-1.90
机器设备	10 -30	5	9.50-3.17
运输设备	6-8	5	15.83-11.88
电子设备及其他	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，本集团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。

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、其他非流动资产

其他非流动资产系购置长期资产的预付款项，于资产投入使用的时点结转长期资产。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、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，本集团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。

18、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

19、专项储备

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与

所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议约定的收款时间和方法，依据权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本集团的政府补助是与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、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年度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，如果本集团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，本集团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，本集团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所有者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所有者权益，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。

23、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团本年度未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本集团本年度无前期会计差错更正。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判

断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对诉讼事项估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、增值税

根据财政部、国家税务总局发布的财税[2012]71号文《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增

值税试点的通知》，本公司之子公司深圳广聚亿升石油化工储运有限公司（以下简称“广聚亿升公司”）自 2012 年 11 月 1 日起，由原征收 3%、5% 税率计缴营业税更改为征收增值税，税率为 6%。

本公司及其他境内子公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

2、营业税

本公司之子公司广聚亿升公司的仓储、装卸劳务于 2012 年 11 月前按让渡资产使用费收入和提供劳务收入 5%、3% 计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

除本公司位于东莞的子公司城市维护建设税按 5% 计缴外，本公司及其位于深圳地区、惠州地区的子公司城市维护建设税按 7% 计缴。

本公司及其境内子公司按照流转税额的 3% 计缴教育费附加。

根据深圳市人民政府办公厅深府办[2011]60 号文《关于印发深圳市地方教育附加费征收管理暂行办法的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育附加费。

4、所得税

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

注：该公司的注册地为香港，适用香港当地的利得税，本年适用税率为 16.50%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南山石油公司	全资子公司	深圳	商业	13,056	石油制品、化工产品、原油的购销、附设油库；投资兴办实业；道路危险化学品运输（汽油、柴油、重油，车辆类型：限油罐车）；进出口业务；道路货物专用运输（罐式容器运输，不含危险物品运输）；船舶港口服务业务；国内贸易；预包装食品的批发；汽油批发	有限责任	马伟民	19244422-X	15,788	-
广聚房地产公司	全资子公司	深圳	房地产开发	20,000	在合法取得土地使用权的地块上从事房地产开发，物业管理，自有房屋租赁	有限责任	巫国文	69558208-5	20,000	-
广聚实业公司	全资子公司	深圳	投资	11,111	兴办实业，电力投资（具体项目另行申报）	有限责任	杜文军	19217027-3	24,438	-
聚能加油站（注①）	全资子公司	深圳	商业	188	汽油、柴油、润滑油零售业务（凭批准证书经营）；预包装食品零售（凭食品流通许可证经营，有效期至 2013 年 3 月 2 日止）；日用品零售；汽车洗车服务（分支机构经营）。	有限责任	马伟民	61883837-4	186	-

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广聚香港公司	全资子公司	香港	商业	美元 1	一般贸易业务	有限责任	李洪生	-	美元 290	-
朝晖加油站(注①)	全资子公司	惠州	商业	200	销售汽油、柴油、润滑油、汽车零配件；洗车服务	有限责任	马伟民	23238453-3	489	-
明华加油站(注①)	全资子公司	东莞	商业	80	零售汽油、柴油、预包装食品、卷烟（凭有效许可证经营）；润滑油	有限责任	马伟民	28184901-8	500	-
胜玉加油站(注①)	全资子公司	东莞	商业	15	零售汽油、柴油、灌装润滑油，预包装食品、卷烟、日用品（凭有效许可证经营）	有限责任	马伟民	58297471-X	450	-
中油广聚公司(注①)	全资子公司	深圳	商业	500	汽油、煤油、柴油批发业务（经消防安全检查合格后，方可经营）	有限责任	马伟民	72301296-1	500	-
广聚亿达公司	控股子公司	深圳	仓储	12,500	危险化学品（除第一类爆炸品、第七类放射性物品外）的仓储、运输与贸易	有限责任	叶见青	07580840-X	2,400	-
第二加油站(注①)	控股子公司	深圳	商业	300	成品油零售；润滑油的销售；福田区内卷烟的零售（凭烟草专卖零售许可证 440304200450 号经营，有效期至 2013 年 11 月 23 日）；酒、预包装食品（不含复热预包装食品）零售	有限责任	马伟民	19221549-2	282	-

(续)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股 东损益的金额	注释
南山石油公司	100.00	100.00	是	-	-	
广聚房地产公司	100.00	100.00	是	-	-	
广聚实业公司	100.00	100.00	是	-	-	
聚能加油站	100.00	100.00	是	-	-	
广聚香港公司	100.00	100.00	是	-	-	
朝晖加油站	100.00	100.00	是	-	-	
明华加油站	100.00	100.00	是	-	-	
胜玉加油站	100.00	100.00	是	-	-	
中油广聚公司	100.00	100.00	是	-	-	
广聚亿达公司	60.00	60.00	是	1,592.30	-	
第二加油站	55.00	55.00	是	353.94	-	

注①：本公司通过本公司之子公司南山石油公司间接持有该等公司的股权。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广聚亿升公司	全资子公司	深圳	仓储	5,868	在港区内提供货物装卸、仓储服务，为船舶提供燃料油（重油）供应服务；对化学液剂，增塑剂，苯乙烯，冰醋酸及其它化工原料和石油产品的仓储和包装；在南山区南头妈湾零号泊位设立石油产品、液体化工原料保税仓；燃料油、润滑油、化工产品的销售（不含易燃、易爆、危险化学品）；经营进出口业务	有限责任	刘光伟	61880786-9	31,147	-

(续)

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
广聚亿升公司	100.00	100.00	是	-	-	

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
广聚香港公司	1 港币 =0.7938 人民币	1 港币 =0.7862 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
广聚香港公司	交易日即期汇率	交易日即期汇率

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	-	-	102,985.46	-	-	63,160.41
-港币	8.47	0.7938	6.72	4.47	0.7862	3.51
-小计	-	-	102,992.18	-	-	63,163.92
银行存款：						
-人民币	-	-	814,667,960.23	-	-	805,176,578.25
-港币	17,244,050.45	0.7938	13,688,327.24	17,184,977.87	0.7862	13,510,829.60
-美元	27,531.16	6.1528	169,394.09	16,715.61	6.0969	101,913.43
-新加坡币	0.01	4.9744	0.05	0.01	4.7824	0.05
-小计			828,525,681.61	-	-	818,789,321.33
其他货币资金：						
-人民币	-	-	2,171,537.02	-	-	2,419,951.23
-小计	-	-	2,171,537.02	-	-	2,419,951.23
合 计	-	-	830,800,210.81	-	-	821,272,436.48

注：期末其他货币资金系用于股票申购、债券交易的证券专户资金。

本集团期末货币资金其中计人民币 537,824,209.71 元系定期存款。截至 2013 年 12 月 31 日止该等定期存款计人民币 511,881,194.07 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	30,907,411.55	29,587,444.61
指定为以公允价值计量且其变动计	28,865.00	-
合 计	30,936,276.55	29,587,444.61

注：截至 2014 年 6 月 30 日止，交易性金融资产成本计人民币 29,234,304.98 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,704,130.93	100.00	382,735.99	14.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	2,704,130.93	100.00	382,735.99	14.15

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,135,139.34	100.00	377,046.09	17.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	2,135,139.34	100.00	377,046.09	17.66

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,344,843.37	86.71	1,775,851.78	83.17
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	359,287.56	13.29	359,287.56	16.83
合 计	2,704,130.93	100.00	2,135,139.34	100.00

(3) 按账龄组合计提坏账准备的情况

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,344,843.37	86.71	23,448.43	1,775,851.78	83.17	17,758.53
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	359,287.56	13.29	359,287.56	359,287.56	16.83	359,287.56
合 计	2,704,130.93	100.00	382,735.99	2,135,139.34	100.00	377,046.09

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款期末余额前五名欠款单位合计人民币 1,807,923.15 元，其中账龄为 1 年以内的应收账款计人民币 1,448,635.59 元，账龄为 5 年以上的应收账款计人民币 359,287.56 元。前五名欠款单位合计占应收账款余额的 66.86%。

(6) 期末无应收关联方账款

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	30,007.61	6.1528	184,630.82	3,540.16	6.0969	21,584.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	360,623.46	100.00	192,438.79	100.00

(2) 报告期预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

5、应收股利

项 目	期末数	年初数
妈湾电力公司	46,866,000.00	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,601,911.53	99.96	161,822.81	4.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,504.24	0.04	-	-
合 计	3,603,415.77	100.00	161,822.81	4.49

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,411,876.95	99.99	133,744.48	9.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100.00	0.01	-	-
合 计	1,411,976.95	100.00	133,744.48	9.47

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,438,685.77	95.43	1,254,446.95	88.84
1 至 2 年	20,400.00	0.58	13,200.00	0.94

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	200.00	0.01	15,000.00	1.06
3 至 4 年	14,850.00	0.40	14,500.00	1.03
4 至 5 年	14,550.00	0.40	200.00	0.01
5 年以上	114,730.00	3.18	114,630.00	8.12
合 计	3,603,415.77	100	1,411,976.95	100.00

（3）坏账准备的计提情况

①按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	3,437,281.53	95.43	34,372.81	1,254,446.95	88.85	12,544.48
1 至 2 年	20,400.00	0.57	1,020.00	13,200.00	0.94	660.00
2 至 3 年	200.00	0.01	20.00	15,000.00	1.06	1,500.00
3 至 4 年	14,850.00	0.41	4,455.00	14,450.00	1.02	4,335.00
4 至 5 年	14,450.00	0.40	7,225.00	150.00	0.01	75.00
5 年以上	114,730.00	3.18	114,730.00	114,630.00	8.12	114,630.00
合 计	3,601,911.53	100.00	161,822.81	1,411,876.95	100.00	133,744.48

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
停车卡押金	100.00	-	-	根据会计政策计提
代扣代缴员工社保费住房公积金	1,404.24	-	-	根据会计政策计提
合 计	1,504.24	-	-	

（4）本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

（5）其他应收款期末余额前五名欠款单位合计人民币 3,239,325.53 元，其中账龄为 1 年以内的其他应收款计人民币 3,139,325.53 元，账龄为 5 年以上的其他

应收款计人民币 100,000.00 元。前五名欠款单位合计占其他应收款余额的 89.90%。

7、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	471,111.91	-	471,111.91
库存商品	45,275,176.43	-	45,275,176.43
合 计	45,746,288.34	-	45,746,288.34

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	480,564.47	-	480,564.47
库存商品	24,864,893.63	-	24,864,893.63
合 计	25,345,458.10	-	25,345,458.10

8、其他流动资产

项 目	期末数	年初数
待抵扣增值税进项税额(注)	8,115,830.91	7,027,079.92

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

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	29,624,158.21	-	401,811.74	29,222,346.47
对联营企业投资	412,432,752.35	-	102,738,033.98	309,694,718.37
其他股权投资	370,220,906.15	-	-	370,220,906.15
减：长期股权投资减值准备	13,159,271.36	-	13,159,271.36	-
合 计	799,118,545.35	-	89,980,574.36	709,137,970.99

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
深圳南山热电股份有限公司（南山热电公司）	权益法	135,928,264.52	298,346,351.11	(12,579,935.35)	285,766,415.76

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
深圳市三鼎油运贸易有限公司（三鼎油运公司）	-	72,123,677.83	75,717,542.41	(75,717,542.41)	-
东莞东海石油产品仓储有限公司（东海仓储公司）	权益法	37,863,750.00	29,624,158.21	(401,811.74)	29,222,346.47
深圳协孚供油有限公司（协孚供油公司）	权益法	12,260,319.11	25,209,587.47	(1,281,284.86)	23,928,302.61
深圳妈湾电力有限公司（妈湾电力公司）	成本法	174,470,066.10	174,470,066.10	-	174,470,066.10
深圳市深南燃气有限公司（深南燃气公司）(注①)	成本法	118,586,867.73	165,642,076.06	-	165,642,076.06
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司（宝生村镇银行）	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00
深圳石化先进加油站有限公司(注②)	成本法	3,473,680.67	3,473,680.67	-	3,473,680.67
深圳中鹏沙头角加油站有限公司(注③)	成本法	1,635,083.32	1,635,083.32	-	1,635,083.32
合 计		581,341,709.28	799,118,545.35	(89,980,574.36)	709,137,970.99

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期转销减值准备	本期现金红利
南山热电公司	16.718	16.718	-	-	-	-
三鼎油运公司	-	-	-	13,159,271.36	13,159,271.36	-
东海仓储公司	50.00	50.00	-	-	-	-
协孚供油公司	20.00	20.00	--	-	-	-
妈湾电力公司	6.42	6.42	--	-	-	46,866,000.00
深南燃气公司(注①)	40.00	-	收取固定收益	-	-	-
宝生村镇银行	4.167	4.167	-	-	-	-
深圳石化先进加油站有限公司(注②)	50.00	-	收取固定收益	-	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期转销减值准备	本期现金红利
深圳中鹏沙头角加油站有限公司(注③)	40.00	-	收取固定收益	-	-	-
合 计				13,159,271.36	13,159,271.36	46,866,000.00

注①：本公司持有深圳市深南燃气有限公司 40%的股权，根据本公司与广东谷和能源有限公司（以下简称“广东谷和公司”）签署的《经营管理责任承包协议书》，广东谷和公司以委派经营等形式单方负责主持深南燃气公司的生产经营，承担一切相应责任。在广东谷和单方经营管理期间，本公司每年向深南燃气公司收取固定收益，并由广东谷和保证深南燃气每年向本公司分配税后固定金额利润。故此，本公司未对深南燃气公司的财务和经营实施重大影响，对持有的深南燃气公司的股权采用成本法核算。

注②：南山石油公司持有深圳石化先进加油站有限公司（以下简称“先进加油站”）50%的股权。根据南山石油公司与中国石油天然气股份有限公司广东销售分公司签订的《深圳市石化先进加油站有限公司承包经营合同》，先进加油站由另一方股东承包经营，南山石油公司每年向承包方收取承包利润，对先进加油站的财务和经营未施加重大影响，故此采取成本法核算。

注③：南山石油公司持有深圳中鹏沙头角加油站有限公司（以下简称“中鹏加油站”）40%的股权。根据南山石油公司与中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司签订的《承包经营深圳市中鹏沙头角加油站有限公司合同书》，中鹏加油站由中鹏加油站之控股股东中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司承包经营，南山石油公司每年向承包方收取承包利润，对中鹏加油站财务和经营未施加重大影响，故此采取成本法核算。

（3）对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
东海仓储公司	有限责任	东莞	马伟民	仓储	33,256,000.00	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
东海仓储公司	58,703,275.10	258,582.10	58,444,693.00	1,045,853.69	(803,623.48)	合营企业	61833623-5

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
协孚供油公司	有限责任	深圳	傅博	仓储	53,300,000.00	20.00	20.00
南山热电公司	有限责任	深圳	杨海贤	电力	602,762,596.00	16.718	16.718

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
协孚供油公司	157,534,316.66	37,892,803.61	119,641,513.05	358,118.88	(6,406,424.28)	联营企业	61880480-1
南山热电公司	5,549,757,952.73	3,851,449,378.65	1,698,308,574.08	527,397,555.77	(101,470,978.75)	联营企业	61881512-1

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	6,305,012.22	-	94,402.56	6,210,609.66
减：投资性房地产减值准备	284,000.00	-	-	284,000.00
合 计	6,021,012.22	-	94,402.56	5,926,609.66

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	8,938,020.08	-	-	8,938,020.08
房屋、建筑物	8,938,020.08	-	-	8,938,020.08
二、累计折旧和摊销合计	2,633,007.86	94,402.56	-	2,727,410.42
房屋、建筑物	2,633,007.86	94,402.56	-	2,727,410.42
三、减值准备合计	284,000.00	-	-	284,000.00
房屋、建筑物	284,000.00	-	-	284,000.00
四、账面价值合计	6,021,012.22			5,926,609.66
房屋、建筑物	6,021,012.22			5,926,609.66

注：截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团原值计人民币 2,549,257.08 元、净值计人民币 1,372,957.72 元的房屋建筑物尚未取得房产证。

本期折旧额为人民币 94,402.56 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	133,143,683.02	1,201,806.63	150,834.58	134,194,655.07
其中：房屋及建筑物	64,404,516.41	-	-	64,404,516.41
机器设备	45,103,599.59	694,226.14	-	45,797,825.73
运输设备	16,612,720.41	116,460.00	133,924.58	16,595,255.83
电子设备及其他	7,022,846.61	391,120.49	16,910.00	7,397,057.10
二、累计折旧合计	53,693,812.33	4,391,337.56	143,292.90	57,941,856.99
其中：房屋及建筑物	13,062,914.61	849,960.46	-	13,912,875.07
机器设备	26,579,477.51	2,338,094.51	-	28,917,572.02
运输设备	8,658,661.92	892,189.46	127,228.40	9,423,622.98
电子设备及其他	5,392,758.29	311,093.13	16,064.50	5,687,786.92
三、账面净值合计	79,449,870.69			76,252,798.08
其中：房屋及建筑物	51,341,601.80			50,491,641.34
机器设备	18,524,122.08			16,880,253.71

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	7,954,058.49			7,171,632.85
电子设备及其他	1,630,088.32			1,709,270.18
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	79,449,870.69			76,252,798.08
其中：房屋及建筑物	51,341,601.80			50,491,641.34
机器设备	18,524,122.08			16,880,253.71
运输设备	7,954,058.49			7,171,632.85
电子设备及其他	1,630,088.32			1,709,270.18

注：本期折旧额为人民币 4,391,337.56 元。本期由在建工程转入固定资产原价为人民币 352,676.94 元。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团原值计人民币 675,420.00 元、净值计人民币 333,207.45 元的房屋建筑物尚未办理房产证。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防系统改造工程	-	-	-	100,798.20	-	100,798.20
合 计	-	-	-	100,798.20	-	100,798.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
消防系统改造工程	100,798.20	251,878.74	352,676.94	-	-
合 计	100,798.20	251,878.74	352,676.94	-	-

13、无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	159,467,533.00	-	-	159,467,533.00
土地使用权	158,200,502.03	-	-	158,200,502.03
软件费	607,030.97	-	-	607,030.97
其他	660,000.00	-	-	660,000.00
二、累计摊销合计	23,747,076.80	2,374,400.52	-	26,121,477.32
土地使用权	23,263,426.24	2,327,232.36	-	25,590,658.60
软件费	483,650.56	47,168.16	-	530,818.72
其他	-	-	-	-
三、减值准备累计金额合计	1,004,897.20	-	-	1,004,897.20
土地使用权	1,004,897.20	-	-	1,004,897.20
软件费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、账面价值合计	134,715,559.00			132,341,158.48
土地使用权	133,932,178.59			131,604,946.23
软件费	123,380.41			76,212.25
其他	660,000.00			660,000.00

注：本期摊销金额为人民币 2,374,400.52 元。

14、商誉

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

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

15、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	摊销期限
二站土地	1,939,996.00	-	168,696.00	-	1,771,300.00	138 个月
房租	683,655.33	-	56,971.26	-	626,684.07	240 个月
地租	436,904.40	-	36,408.66	-	400,495.74	240 个月
项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	摊销期限
海景车位费	471,578.00	-	7,368.50	-	464,209.50	449 个月
妈湾大道集资费	139,688.48	-	24,650.94	-	115,037.54	240 个月
油站广告牌路口占用费	30,000.00	-	15,000.00	-	15,000.00	36 个月
梅州广聚油站承包费	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	240 个月
合计	3,701,822.21	20,000,000.00	309,095.36	-	23,392,726.85	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差异
	资产	异及可抵扣亏损	资产	及可抵扣亏损
资产减值准备	949,325.17	3,797,300.68	949,325.17	3,797,300.68

② 已确认的递延所得税负债

项目	期末数		年初数	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债	差异
计入资本公积的评估增值	26,570,532.89	106,282,131.56	26,964,585.17	107,858,340.68
交易性金融资产公允价值变动	425,492.89	1,701,971.56	101,265.55	405,062.16
合计	26,996,025.78	107,984,103.12	27,065,850.72	108,263,402.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	2,879,811.69	16,039,083.05
可抵扣亏损	32,070,733.51	32,070,733.51
合计	34,950,545.20	48,109,816.56

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2014 年	857,161.56	857,161.56	
2015 年	3,624,475.38	3,624,475.38	
2016 年	11,238,006.15	11,238,006.15	
2017 年	6,736,572.82	6,736,572.82	
2018 年	9,614,517.60	9,614,517.60	
合计	32,070,733.51	32,070,733.51	

17、其他非流动资产

项目	内容	期末数	年初数
园丁石项目	土地款及建造成本	5,225,457.78	5,225,457.78
合计		5,225,457.78	5,225,457.78

18、资产减值准备明细

项目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	510,790.57	33,768.23	-	-	544,558.80
二、长期股权投资减值准备	13,159,271.36	-	-	13,159,271.36	-
三、投资性房地产减值准备	284,000.00	-	-	-	284,000.00
四、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
五、无形资产减值准备	1,004,897.20	-	-	-	1,004,897.20
合计	14,958,959.13	33,768.23		13,159,271.36	1,833,456.00

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	年初数
货款	787,049.51	3,934,421.50

(2) 本集团无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无应付关联方的账款。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	年初数
货款	20,045,167.82	6,451,818.78

(2) 本集团预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项详见附注八、6 关联方应收应付款项。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,140,377.98	23,361,388.99	29,902,230.19	10,599,536.78
二、职工福利费	-	1,154,435.40	1,154,435.40	-
三、社会保险费	-	2,219,437.28	2,219,437.28	-
其中：1.医疗保险费	-	519,978.93	519,978.93	-
2.基本养老保险费	-	1,533,976.83	1,533,976.83	-
3.残疾人保障金	-	1,200.00	1,200.00	-
4.失业保险费	-	63,895.10	63,895.10	-
5.工伤保险费	-	57,405.97	57,405.97	-
6.生育保险费	-	42,980.45	42,980.45	-
四、住房公积金	-	732,860.34	732,860.34	-
五、工会经费和职工教育经费	2,299,794.26	216,538.13	198,862.44	2,317,469.95
六、辞退福利	-	-	-	-
合计	19,440,172.24	27,684,660.14	34,207,825.65	12,917,006.73

注：本集团职工福利费、社会保险费均系当月列支、当月支付。

22、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	727,740.00	1,558,150.77
营业税	13,147.80	8,587.43
企业所得税	4,539,958.68	5,478,589.62
城市维护建设税	66,990.98	112,881.06
教育费附加	49,337.83	81,138.53
房产税	7,045.77	7,045.77
个人所得税	322,746.98	336,509.74
其他	3,136.74	4,281.75
合计	5,730,104.78	7,587,184.67

23、应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
广聚投资控股集团	6,083,429.36	-	
其他社会公众股	4,476,570.64	-	
深南实业公司	-	3,266,699.84	
合计	10,560,000.00	3,266,699.84	

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	年初数
关联单位往来款	53,633,451.50	100,333,451.50
代收代付款项	741,910.17	1,745,638.68
预提费用	2,589,342.75	2,897,982.17
押金及保证金	971,409.63	898,284.70
工程尾款及质保金	1,022,778.77	727,348.53
其他	1,799,661.49	1,281,783.90
合计	60,758,554.31	107,884,489.48

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深南燃气公司	4,227,105.39	未到协议约定支付期	否

25、股本

项目	年初数		本期增加（减少）					期末数	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份									
其中：国有法人持股	17,152,000.00	3.25	-	-	-	-	-	17,152,000.00	3.25
有限售条件股份合计	17,152,000.00	3.25	-	-	-	-	-	17,152,000.00	3.25
二、无限售条件股份									
其中：人民币普通股	510,848,000.00	96.75	-	-	-	-	-	510,848,000.00	96.75
无限售条件股份合计	510,848,000.00	96.75	-	-	-	-	-	510,848,000.00	96.75
三、股份总数	528,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	528,000,000.00	100.00

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。

26、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	326,856,528.67	-	-	326,856,528.67
其他资本公积	48,289,807.11	-	14,975,099.58	33,314,707.53
合计	375,146,335.78	-	14,975,099.58	360,171,236.20

注：其他资本公积本期减少系本公司转让三鼎油运公司 22%股权后，结转以前年度权益法核算其资本公积入当期损益。

27、专项储备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	322,560.78	147,818.43	174,742.35

28、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	182,187,506.73	-	-	182,187,506.73
任意盈余公积	136,455,134.67	-	-	136,455,134.67
合计	318,642,641.40	-	-	318,642,641.40

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	637,493,310.63	589,330,916.92	
年初未分配利润调增（调减）合计数	-	-	
调整后年初未分配利润	637,493,310.63	589,330,916.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,574,646.69	67,281,325.57	
减：提取法定盈余公积	-	4,279,465.93	
提取任意盈余公积	-	4,279,465.93	
应付股利	10,560,000.00	10,560,000.00	
期末未分配利润	696,507,957.32	637,493,310.63	

(2) 利润分配情况的说明

经本公司 2013 年度股东大会决议通过，本公司按照已发行股份数 528,000,000 股为基数计算，以每 10 股人民币 0.20 元（含税）向全体股东派发现金股利，计人民币 10,560,000.00 元。

30、少数股东权益

公司名称	期末数	年初数
第二加油站	3,539,437.34	3,926,156.91
广聚亿达公司	15,922,999.41	15,974,661.63
合计	19,462,436.75	19,900,818.54

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	476,605,348.21	415,169,443.99
其他业务收入	651,482.79	470,307.99
营业收入合计	477,256,831.00	415,639,751.98
主营业务成本	427,859,978.99	389,099,080.06
其他业务成本	122,156.73	158,849.85
营业成本合计	427,982,135.72	389,257,929.91

(2) 主营业务（分产品、分行业）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油制品	465,314,293.23	421,104,406.11	406,919,398.11	380,551,562.67
仓储收入	8,756,583.02	4,764,770.61	5,919,563.05	6,695,188.94
加油站便利店收入	2,534,471.96	1,990,802.27	2,330,482.83	1,852,328.45
合计	476,605,348.21	427,859,978.99	415,169,443.99	389,099,080.06

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	475,290,154.81	427,335,296.14	412,952,015.51	387,342,735.95
国际	1,315,193.40	524,682.85	2,217,428.48	1,756,344.11
合计	476,605,348.21	427,859,978.99	415,169,443.99	389,099,080.06

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年 1-6 月	64,403,794.87	13.49
2013 年 1-6 月	52,051,495.73	12.52

32、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	107,088.23	100,324.56
城市维护建设税	399,182.44	341,803.31
教育费附加	297,981.97	253,487.24
合计	804,252.64	695,615.11

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	13,419,463.62	7,729,678.29
行政办公费等	987,238.63	1,211,491.07
修理费	660,456.20	630,382.21
运输仓储费	1,372,121.44	552,959.32
租赁费、水电费	797,181.91	738,776.81
折旧及摊销	693,454.76	763,101.09
应酬费	278,220.60	271,702.79
商品损耗	184,728.76	60,355.60
相关税费	80,667.62	82,121.36
广告展览费	6,723.00	8,039.00
其他	1,222,310.86	540,361.52
合计	19,702,567.40	12,588,969.06

34、管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	13,835,817.67	11,469,877.85
行政办公费等	1,062,214.20	987,256.31
折旧及摊销	1,770,558.03	1,908,274.07
应酬费	565,328.38	481,460.20
相关税费	547,733.48	719,959.98
中介机构费用	959,704.85	442,763.43
董事会费	368,831.45	416,490.15
运输仓储费	209,772.61	187,846.04
租赁费水电费等	240,385.13	286,755.81
修理费	168,846.42	197,170.53
存货盈亏及毁损	(493,881.26)	(2,596,529.68)
其他	111,382.95	86,835.28
合计	19,346,693.91	14,588,159.97

35、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	-	-
减：利息收入	9,165,308.33	7,603,346.24
汇兑损益	(9,530.01)	36,098.04
银行手续费	291,290.78	181,761.15
合计	(8,883,547.56)	(7,385,487.05)

36、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	33,768.23	(715,095.47)
合计	33,768.23	(715,095.47)

37、公允价值变动收益（损失）

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,296,909.41	(326,459.01)

38、投资收益（损失）

（1）投资收益项目明细

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产出售收益	1,405,397.82	1,912,040.43
按权益法享有被投资单位的账面净损益份额	(14,263,031.95)	(16,756,768.83)
按成本法核算的被投资单位宣告发放的股利	46,866,000.00	38,520,000.00
被投资单位上缴的承包利润	1,555,154.00	1,118,279.00
处置长期股权投资产生的收益	20,257,557.17	-
合计	55,821,077.04	24,793,550.60

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
妈湾电力公司	46,866,000.00	38,520,000.00
先进加油站	997,500.00	560,625.00
中鹏加油站	557,654.00	557,654.00
合计	48,421,154.00	39,638,279.00

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	增减变动原因
南山热电公司	(12,579,935.35)	(16,974,679.59)	被投资单位本期亏损减少
三鼎油运公司	-	1,407,220.72	被投资单位股权已转让
协孚供油公司	(1,281,284.86)	(990,219.76)	被投资单位本期亏损增加
东海仓储公司	(401,811.74)	(199,090.20)	被投资单位本期亏损增加
合计	(14,263,031.95)	(16,756,768.83)	

39、营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,553.82	49,700.45	49,553.82
其中：固定资产处置利得	49,553.82	49,700.45	49,553.82
罚款收入	200.00	-	200.00
其他	68,812.50	71,334.40	68,812.50
合计	118,566.32	121,034.85	118,566.32

40、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	701.26	-	701.26
其中：固定资产处置损失	701.26	-	701.26
罚款支出	108.15	-	108.15
其他	71,644.27	51,130.02	71,644.27
合计	72,453.68	51,130.02	72,453.68

41、所得税费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,234,617.47	4,360,392.21
递延所得税调整	(69,824.94)	(626,682.28)
合计	5,164,792.53	3,733,709.93

42、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上年同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.132	0.132	0.051	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.090	0.090	0.048	0.048

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	69,574,646.69	26,914,092.12
其中：归属于持续经营的净利润	69,574,646.69	26,914,092.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47,773,163.94	25,177,042.21
其中：归属于持续经营的净利润	47,773,163.94	25,177,042.21

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
年初发行在外的普通股股数	528,000,000.00	528,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	528,000,000.00	528,000,000.00

43、其他综合收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
①按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	(3,072,776.58)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	14,656,172.93	-
小 计	(14,656,172.93)	(3,072,776.58)
②外币财务报表折算差额	131,511.37	(245,859.08)
合 计	(14,524,661.56)	(3,318,635.66)

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	9,165,308.33	7,603,346.24
物业租赁收入	446,313.07	339,225.15
其他	199,341.99	257,728.57
合计	9,810,963.39	8,200,299.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
行政办公费等	2,049,452.83	2,198,747.38
应酬费	843,548.98	753,162.99
租赁费水电费等	1,037,567.04	1,025,532.62
修理费	829,302.62	827,552.74
中介机构费用	959,704.85	442,763.43
运输仓储费	1,581,894.05	740,805.36
单位往来	38,700,000.00	-
其他	7,113,767.87	4,382,991.17
合计	53,115,238.24	10,371,555.69

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还深南燃气公司股权变动需补足款项	8,000,000.00	7,200,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年同期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,270,267.22	27,412,946.94
加：资产减值准备	33,768.23	(715,095.47)
固定资产及投资性房地产折旧	4,485,740.12	6,616,654.16
无形资产摊销	2,374,400.52	2,382,543.18
长期待摊费用摊销	309,095.36	308,884.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益）	(48,852.56)	(49,700.45)
公允价值变动损失（收益）	(1,296,909.41)	326,459.01
财务费用（收益）	(9,530.01)	36,098.04

项 目	本期金额	上年同期金额
投资损失（收益）	(55,821,077.04)	(24,793,550.60)
递延所得税资产减少（增加）	-	-
递延所得税负债增加（减少）	(69,824.94)	(626,682.28)
存货的减少（增加）	(20,400,830.24)	3,671,293.52
经营性应收项目的减少（增加）	(3,840,233.48)	(3,392,071.99)
经营性应付项目的增加（减少）	(37,060,203.52)	(13,604,464.91)
经营活动产生的现金流量净额	(41,074,189.75)	(2,426,686.47)
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	830,800,210.81	649,551,957.88
减：现金的年初余额	821,272,436.48	660,647,488.84
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,527,774.33	(11,095,530.96)

（2）报告期处置子公司的有关信息

项 目	本期金额	上年同期金额
处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-

项 目	本期金额	上年同期金额
D. 处置子公司的净资产	-	-
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	上期数
①现金	830,800,210.81	649,551,957.88
其中：库存现金	102,992.18	356,590.55
可随时用于支付的银行存款	828,525,681.61	647,974,703.65
可随时用于支付的其他货币资金	2,171,537.02	1,220,663.68
②现金等价物	-	-
③年末现金及现金等价物余额	830,800,210.81	649,551,957.88

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广聚投资控股集团	控股股东	国有企业	深圳市	张桂泉	国内商业、物资供销业

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广聚投资控股集团	221,226,500	57.61	57.61	广聚投资控股集团	192440069

注：广聚投资控股集团之全资子公司深南实业公司于 2014 年 1 月已减持其持有本公司 1.81% 的股份，截止 2014 年 6 月 30 日深南实业公司不再持有本公司股份。

2、本公司的子公司

详见附注六、1 子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9 长期股权投资（3）。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深南实业公司	母公司之全资子公司	27929236-1
东海仓储公司	合营企业	61833623-5
深南燃气公司	本公司对其持股 40%	192410505-5

5、关联方交易情况

（1）出售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广聚投资控股集团	出售成品油	市场价	64,607.55	0.01	77,753.26	0.02
深南燃气公司	出售成品油	市场价	255,373.62	0.05	349,879.49	0.09

（2）关联担保情况

本期无关联担保事项发生。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收款项

期末无关联方应收款项

（2）关联方应付款项

项目名称	期末数	年初数
预收款项：		
广聚投资控股集团	2,607.99	1,912.60
深南燃气公司	152,104.34	130,891.47
合计	154,712.33	132,804.07
其他应付款：		
东海仓储公司	1,500,000.00	1,500,000.00
深南实业公司	43,860,000.00	82,560,000.00
深南燃气公司	8,273,451.50	16,273,451.50
合计	53,633,451.50	100,333,451.50

九、或有事项

1、债权纠纷诉讼事项

2010年9月3日，深南燃气公司之子公司博罗县京万液化气钢瓶检测储配有限公司（以下简称“博罗京万公司”）因债权款纠纷被自然人刘科向广东省博罗县人民法院提起民事诉讼，诉求深南燃气公司及其子公司博罗京万公司支付债权款、滞纳金及违约金合计人民币6,691,143.30元。根据广东省博罗县人民法院一审判决深南燃气支付刘科债务款人民币6,183,066.30元及违约金，博罗京万公司承担连带清偿责任。2012年4月10日，经广东省人民法院下发“（2012）粤高法民二申字第50号”《民事裁定书》，裁定重审；2013年6月8日，经广东省惠州市中级人民法院下发“（2012）惠中法民再字第8号”《民事裁定书》，裁定重审。广东省博罗县人民法院于2013年7月15日立案受理。广东省博罗县人民法院已于2014年1月2日作出（2013）惠博法民二初字第118号裁决，深南燃气支付刘科债务款人民币6,183,066.30元及违约金，博罗京万公司承担连带清偿责任。深南燃气与博罗京万公司于2014年1月20日向惠州市中级人民法院提出上诉，惠州市中级人民法院已对上诉进行了受理。

本公司将持有的深南燃气公司60%的股权转让予广东谷和公司，深南燃气公司于2011年12月14日办理了工商变更手续。根据本公司与广东谷和公司签署的《增资协议》的约定，本公司承担深南燃气公司丧失控制权前的未决诉讼产生的诉讼赔偿。公司从谨慎性原则考虑，已对预计相应支出进行了计提。

截至报告出具日，该债权纠纷事项尚在审理中。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司诉讼于期后的进展情况，详见“九、或有事项 1、债权纠纷诉讼事项”。

2、2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、13号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1

日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则体系的规定对相关会计政策进行变更。

3、本公司之子公司南山石油公司于 2014 年 3 月 11 日，参与由广东通驿高速公路服务区有限公司（以下简称“广东通驿公司”）组织的梅州市梅县至大埔高速公路东延线茶阳服务区加油站经营权项目邀请招标工作投标会议，成功竞得茶阳服务区加油站（南、北各一座）20 年经营权。4 月 21 日南山石油公司与广东通驿公司签订《茶阳加油站经营权承包权合同》；6 月 26 日向广东通驿公司支付 2,000 万元前期承包费。自 2015 年开始，南山石油每年须向广东通驿公司支付加油站年固定承包费和油品销售量超量提成额两项费用。

南山石油公司分别于 2014 年 7 月 2 日和 7 月 10 日在大埔县茶阳镇梅大高速东延线茶阳服务区南区和北区设立梅州市广聚能源加油站有限公司及梅州市广聚能源加油站有限公司北站（属于分公司），并取得营业执照。梅州市广聚能源加油站有限公司注册资本人民币 800 万元，经营范围：汽油、柴油、润滑油零售；预包装食品、日用品零售；洗车服务。目前该加油站处于建设期。

十二、其他重要事项说明

1、本公司参资企业三鼎油运公司 22%股权于 2013 年 12 月 13 日至 2014 年 1 月 10 日在深圳联合产权交易所公开挂牌竞价交易。2014 年 1 月 16 日，经深圳联合产权交易所见证，中海石油化工进出口有限公司及中海发展股份有限公司最终以人民币 8,100 万元联合摘牌，并于当日与本公司签署了《企业国有产权转让合同》。

中海石油化工进出口有限公司及中海发展股份有限公司与本公司、本公司控股股东及其关联方不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的关系。

2、南山热电公司合同纠纷

本公司持股 16.718%的联营公司南山热电公司与杰润（新加坡）私营公司（以下简称“杰润公司”）存在合同纠纷，根据南山热电公司 2014 年中期财务报告，南山热电公司对该事项的表述如下：

2008 年 3 月，南山热电公司与杰润(新加坡)私营公司(以下简称“杰润公司”)签订了合约号为 165723967102.11 和 165723968102.11 的合约确认书(以下简称“确认书”)。

第一份确认书有效期为 2008 年 3 月 3 日至 2008 年 12 月 31 日，由三个期权合

约构成。当浮动价(即每个决定期限内纽约商品交易所当年轻质原油期货合约的收市结算价的算术平均数)高于 63.50 美元/桶时,南山热电公司每月可获 30 万美元的收益($20 \text{ 万桶} \times 1.50 \text{ 美元/桶}$);浮动价低于 63.50 美元/桶、高于 62.00 美元/桶时,南山热电公司每月可得($\text{浮动价} - 62.00 \text{ 美元/桶}$) $\times 20 \text{ 万桶}$ 的收益;浮动价低于 62.00 美元/桶时,南山热电公司每月需向杰润公司支付与($62.00 \text{ 美元/桶} - \text{浮动价}$) $\times 40 \text{ 万桶}$ 等额的美元。

第二份确认书有效期为 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 10 月 31 日,由三个期权合约构成,杰润公司在 2008 年 12 月 30 日 18 点前拥有是否执行的选择权。当浮动价高于 66.50 美元/桶时,南山热电公司每月可获 34 万美元的收益($20 \text{ 万桶} \times 1.70 \text{ 美元/桶}$);浮动价高于 64.80 美元/桶、低于 66.50 美元/桶时,南山热电公司每月可获($\text{浮动价} - 64.80 \text{ 美元/桶}$) $\times 20 \text{ 万桶}$ 的收益;浮动价低于 64.50 美元/桶时,南山热电公司每月需要向杰润公司支付与($64.50 \text{ 美元/桶} - \text{浮动价}$) $\times 40 \text{ 万桶}$ 等额的美元。

2008 年 4 月至 10 月期间,基于上述两份确认书,杰润公司向南山热电公司支付了 210 万美元,南山热电公司将收到款项计入“其他应付款”项目。

2008 年 11 月 6 日,杰润公司致函南山热电公司,认为南山热电公司于 2008 年 10 月 21 日发布的公告以及 2008 年 10 月 29 日会谈中的表态,表明南山热电公司有意不履行交易,已构成违约并宣布终止交易。南山热电公司复函杰润公司,表明南山热电公司从未作出无意继续履行交易的表示,并认为杰润公司单方面解除合同、并且拒绝支付第一份确认书项下截至 2008 年 10 月应付南山热电公司的款项,已构成违约,宣布终止交易。虽然双方终止确认书及交易的理由不同,但对确认书和交易已经终止这一事实并无分歧。交易终止后,杰润公司致函要求南山热电公司赔偿交易终止损失,同时另函表示希望以商业方式解决争议。南山热电公司回函不予接受杰润公司提出的损失赔偿要求,同时另函同意进行和谈。后双方进行多轮磋商和交涉,未达成一致意见。2009 年 11 月 27 日,南山热电公司收到安理国际律师事务所的信函,信函对前述事项进行了描述并要求南山热电公司赔偿杰润公司计 79,962,943.00 美元的损失及截至 2009 年 11 月 27 日的利息 3,736,958.66 美元。南山热电公司于 2010 年 1 月 25 日回函不予接受杰润公司提出的损失赔偿要求。

2011 年 3 月 31 日,杰润公司致函南山热电公司,称就南山热电公司拖欠其 79,962,943.00 美元及自 2008 年 11 月 6 日起算之利息事宜,愿意继续与南山热电公司合作共同解决此事,并邀请南山热电公司提出解决此事的建议,同时,杰润公司强调其保留对此事的所有权利。南山热电公司于 2011 年 4 月 6 日回函不予认可杰润公司提出的损失赔偿要求,并愿意应杰润公司的邀请在不影响双方权利的基础上进行商谈。

2012 年 2 月 6 日,杰润公司致函南山热电公司,要求南山热电公司支付拖欠款

83,699,901.66 美元及相关利息。南山热电公司于 2012 年 2 月 10 日回函不予认可杰润公司提出的损失赔偿要求，并要求杰润公司向南山热电公司支付第 165723967102.11 号确认书下于 2008 年 10 月产生的应付款 300,000.00 美元及自 2008 年 11 月 7 日起的利息，且愿意应杰润公司的邀请在不影响双方权利的基础上进一步商谈以解决此事。其后，南山热电公司及杰润公司在不构成对任何一方权利更改及/或放弃的情况下进行了一些商谈。

2014 年 2 月 10 日，杰润公司致函南山热电公司，重申在 2012 年 2 月 6 日函件中要求南山热电公司支付拖欠款 83,699,901.66 美元及相关利息的主张。南山热电公司于 2014 年 3 月 28 日回函不予认可杰润公司提出的损失赔偿要求，并要求杰润公司向南山热电公司支付第 165723967102.11 号确认书下于 2008 年 10 月产生的应付款 300,000.00 美元及自 2008 年 11 月 7 日起的利息，且愿意应杰润公司的邀请在不影响双方权利的基础上进一步商谈以解决此事。截至南山热电公司财务报表批准报出日止，此事项目目前尚无新进展。南山热电公司管理层判断如协商不成，不排除双方通过司法途径解决争议的可能。

基于独立执业律师对上述事项的法律意见，南山热电公司董事会认为：

(1)两份确认书及交易已被交易双方终止；

(2)本事项的进展存在诸多不确定因素，现阶段无法对将来可能的解决方式及结果进行估计；

(3)鉴于最终结果目前不能合理可靠估计，因此不应在 2014 年上半年度财务报表中确认预计负债。

南山热电公司董事会将根据上述事项进展情况及时复核相关会计处理。

3、合作统一开发园丁石地块事项

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

根据法定图则调整及分摊公用面积后，南山石油拥有园丁石地块原占地面积 6,000 m²相应调整为 4,743.44 m²，南山石油支付相应的建设成本。项目建成后，南山石油享有房产的建筑面积为 13,518.78 m²。其中住宅面积为 13,048.78 m²、商铺面积为 470 m²，地下停车位 80 个。南山石油对该项目总投资约为 8,500 万元人民币，其中包括以前年度已支付的部分土地款项。

4、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	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	期末金额
交易性金融资产	29,587,444.61	1,296,909.41	-	-	30,936,276.55

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,500,000.00	79.42	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,720,571.34	20.58	553,752.96	20.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	13,220,571.34	100.00	553,752.96	4.19

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,000,000.00	76.79	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,720,571.34	23.21	407,707.11	14.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	11,720,571.34	100.00	407,707.11	3.48

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,505,977.00	11.39	3,026,156.00	25.82
1 至 2 年	3,086,553.20	23.35	6,591,903.28	56.24
2 至 3 年	7,315,809.33	55.34	1,311,391.16	11.19

项目	期末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 至 4 年	1,225,281.51	9.27	777,620.90	6.63
4 至 5 年	73,500.30	0.55	150.00	0.01
5 年以上	13,450.00	0.10	13,350.00	0.11
合计	13,220,571.34	100.00	11,720,571.34	100.00

（3）坏账准备的计提情况

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收子公司款项	10,500,000.00	-	-	根据坏账准备计提政策计提

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	5,977.00	0.22	59.77	26,156.00	0.96	261.56
1 至 2 年	86,553.20	3.18	4,327.66	591,903.28	21.76	29,595.16
2 至 3 年	1,315,809.33	48.37	131,580.93	1,311,391.16	48.20	131,139.12
3 至 4 年	1,225,281.51	45.04	367,584.45	777,620.90	28.58	233,286.27
4 至 5 年	73,500.30	2.70	36,750.15	150.00	0.01	75.00
5 年以上	13,450.00	0.49	13,450.00	13,350.00	0.49	13,350.00
合计	2,720,571.34	100.00	553,752.96	2,720,571.34	100.00	407,707.11

（4）本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（5）其他应收款期末余额前五名欠款单位合计人民币 13,220,571.34 元，其中账龄为 1 年以内的其他应收款计人民币 1,505,977.00 元，账龄为 1 至 2 年的其他应收款计人民币 3,086,553.20 元，账龄为 2 至 3 年的其他应收款计人民币 7,315,809.33 元，账龄为 3 至 4 年的其他应收款计人民币 1,225,281.51 元，账龄为 4 至 5 年的其他应收款计人民币 73,500.30 元，账龄为 5 年以上的其他应收款计人民币 13,450.00 元。前五名欠款单位合计占其他应收款余额的 100.00%。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
广聚实业公司	全资子公司	10,500,000.00	79.42

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	961,741,621.66	-	-	961,741,621.66
对联营企业投资	114,086,401.24	-	90,158,098.63	23,928,302.61
其他股权投资	335,569,495.57	-	-	335,569,495.57
减：长期股权投资减值准备	13,159,271.36	-	13,159,271.36	-
合计	1,398,238,247.11	-	76,998,827.27	1,321,239,419.84

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
南山石油公司	成本法	157,880,985.65	157,880,985.65	-	157,880,985.65
广聚实业公司	成本法	244,375,496.89	244,375,496.89	-	244,375,496.89
广聚香港公司	成本法	24,012,000.00	24,012,000.00	-	24,012,000.00
广聚亿升公司	成本法	311,473,139.12	311,473,139.12	-	311,473,139.12
广聚房地产公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
广聚亿达公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-	24,000,000.00
三鼎油运公司	-	72,123,677.83	75,717,542.41	(75,717,542.41)	-
协孚供油公司	权益法	12,260,319.11	25,209,587.47	(1,281,284.86)	23,928,302.61
深南燃气公司	成本法	118,586,867.73	136,099,429.47	-	136,099,429.47
宝生村镇银行	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00
妈湾电力公司	成本法	174,470,066.10	174,470,066.10	-	174,470,066.10
合计		1,364,182,552.43	1,398,238,247.11	(76,998,827.27)	1,321,239,419.84

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期转销减值准备	本期现金红利
南山石油公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
广聚实业公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
广聚香港公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
广聚亿升公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
广聚房地产公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
广聚亿达公司	60.00	60.00	-	-	-	-	-
汕头广聚公司	100.00	100.00	-	-	-	-	-
三鼎油运公司	-	-	-	13,159,271.36	-	13,159,271.36	-
协孚供油公司	20.00	20.00	-	-	-	-	-
深南燃气公司	40.00	-	收取固定收益	-	-	-	-
宝生村镇银行	4.167	4.167	-	-	-	-	-
妈湾电力公司	6.42	6.42	-	-	-	-	46,866,000.00
合计				13,159,271.36		13,159,271.36	46,866,000.00

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期数	上年同期数
其他业务收入	1,116,675.00	1,116,675.00
其他业务成本	108,525.48	108,525.48

注：本公司其他业务收入均为出租给深圳地区的子公司的房产租赁收入。

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年 1-6 月	1,116,675.00	100.00
2013 年 1-6 月	1,116,675.00	100.00

4、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	46,866,000.00	38,520,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(1,281,284.86)	417,000.96
处置长期股权投资产生的收益	20,257,557.17	-
合计	65,842,272.31	38,937,000.96

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数
妈湾电力公司	46,866,000.00	38,520,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	增减变动原因
三鼎油运公司	-	1,407,220.72	被投资单位股权已转让
协孚供油公司	(1,281,284.86)	(990,219.76)	被投资单位本期亏损增加
合计	(1,281,284.86)	417,000.96	

5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	65,297,979.95	37,456,868.42
加: 资产减值准备	146,045.85	64,538.56
固定资产及投资性房地产折旧	729,023.09	862,952.05
无形资产摊销		8,100.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)		(49,700.45)
财务费用(收益)	74,304.84	(140,031.87)
投资损失(收益)	(65,842,272.31)	(38,937,000.96)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,500,000.00)	(3,260,179.00)
经营性应付项目的增加(减少)	(44,644,170.20)	(8,445,675.97)
经营活动产生的现金流量净额	(45,739,088.78)	(12,440,128.23)
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	371,319,136.79	216,980,095.47
减: 现金的年初余额	347,330,192.93	236,616,052.61
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	23,988,943.86	(19,635,957.14)

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	20,306,409.73	49,700.45
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负	1,830,457.91	1,585,581.42

项 目	本期数	上年同期数
债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,739.92)	20,204.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	22,134,127.72	1,655,486.25
所得税影响额	332,644.97	(81,563.66)
少数股东权益影响额（税后）		-
合 计	21,801,482.75	1,737,049.91

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.132	0.132
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.56%	0.090	0.090

注：（1）加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润÷[归属于公司普通股股东的年初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2-(报告期现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产*归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)+(外币报表折算差额引起的净资产增减变动*发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月

份数)+(权益法核算联营企业增加资本公积*发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)+(收购少数股东权益引起的净资产增减变动*发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)] =

$$69,574,646.69 \div [1,852,831,730.32 + 69,574,646.69 \div 2 - (10,560,000.00 * 1 \div 6) + (131,511.37 \div 2) + (-14,975,099.58 * 5 \div 6)] = 3.71\%$$

扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷[归属于公司普通股股东的年初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2-(报告期现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产*归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)+(外币报表折算差额引起的净资产增减变动*发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)+(权益法核算联营企业增加资本公积*发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)+(收购少数股东权益引起的净资产增减变动*发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)]

$$= 47,773,163.94 \div [1,852,831,730.32 + 47,773,163.94 \div 2 - (10,560,000.00 * 1 \div 6) + 131,511.37 \div 2 + (-14,975,099.58 * 5 \div 6)] = 2.56\%$$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、42。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

2014年6月30日期末数较2013年期末数变动幅度达30%以上、变动金额达人民币5,000,000.00元以上的主要报表项目分析如下:

A、货币资金期末数为人民币830,800,210.81元,比年初数增加1.16%,增加的主要原因包括:

- a. 本期收到三鼎油运公司22%股权转让款人民币8,100万元;
- b. 本期经营性现金流出约人民币4,107万元,主要为本期深南实业暂存款收支相抵后净支出人民币3,870万元;
- c. 本期支付应付深南燃气公司款项人民币800万元;
- d. 本期支付广东通驿公司茶阳服务区加油站20年经营权前期承包费人民币2,000万元;
- e. 本期支付股利人民币440万元。

B、应收账款期末数为人民币2,321,394.94元，比年初数增加32.04%，增加的主要原因系本期本公司之全资子公司广聚亿升应收仓储费增加所致。

C、预付账款期末数为人民币360,623.46元，比年初数增加87.40%，增加的主要原因系南山石油预付油品采购款增加。

D、应收股利期末数为人民币46,866,000元，年初数为0，主要为应收妈湾电力公司2013年度分红款所致。

E、其他应收款期末数为人民币3,441,592.96元，比年初数增加169.25%，增加的主要原因系南山石油公司支付广东通驿公司履约保证金人民币200万元。

F、存货期末数为人民币45,746,288.34元，比年初数增加80.49%，增加的主要原因系南山石油公司油品存货增加所致。

G、长期股权投资期末数为人民币709,137,970.99元，比年初数减少11.26%，主要原因包括：

- a. 本期转让三鼎油运公司22%股权，减少长期股权投资人民币7,572万元；
- b. 本期权益法核算南山热电公司投资亏损人民币1,258万元。

H、长期待摊费用期末数为人民币23,392,726.85元，比年初数增加531.92%，增加的主要原因系南山石油公司支付广东通驿公司茶阳服务区加油站20年经营权前期承包费人民币2,000万元。

I、应付账款期末数为人民币787,049.51元，比年初数减少80%，减少的主要原因系本公司之全资子公司广聚亿升公司支付码头港池清淤费计人民币347万元。

J、预收账款期末数为人民币20,045,167.82元，比年初数增加210.69%，增加的主要原因系南山石油公司预收销油款增加。

K、应付职工薪酬期末数为人民币12,917,006.73元，比年初数减少33.56%，减少的主要原因系本期发放2013年度员工效益工资。

L、应付股利期末数为人民币10,560,000.00元，比年初数增加223.26%，增加的主要原因系本期宣告尚未支付的2013年度分红款。

M、其他应付款期末数为人民币60,758,554.31元，比年初减少43.68%，减少的主要为支付深南实业公司暂存款人民币3,870万元；

(2) 利润表项目

2014年1-6月发生数较2013年1-6月发生数变动幅度达30%以上、变动金额达人民币5,000,000.00元以上的主要报表项目分析如下：

A、营业收入2014年1-6月发生数为人民币477,256,831.00元，比上年同期发生数增加14.82%，增加的主要原因系本期成品油销售量增加所致。

B、营业成本2014年1-6月发生数为人民币427,982,135.72元，比上年同期发生数增加9.95%，增加的主要原因系本期成品油销售量增加所致。

C、销售费用2014年1-6月发生数为人民币19,702,567.40元，比上年同期发生数增加56.51%，增加的主要原因系公司调整员工薪酬发放方式及本期油品销量增加相关业务费用增加所致。

D、管理费用2014年1-6月发生数为人民币19,346,693.91元，比上年同期发生数增加32.62%，增加的主要原因系公司调整员工薪酬发放方式、港口设施安保评估费及项目设计费等增加所致。

E、投资收益2014年1-6月发生数为人民币55,821,077.04元，比上年同期发生数增加125.14%，增加的主要原因包括：

- a. 本公司转让三鼎油运公司22%股权，取得股权转让收益计人民币2,026万元；
- b. 本期联营企业南山热电公司亏损较上年同期下降，本公司权益法核算投资亏损较上年同期减少人民币439万元；
- c. 本期参股企业妈湾电力公司的分红款较上年同期增加计人民币835万元。