

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

上海龙宇燃油股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 上海龙宇燃油股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10913 号

上海龙宇燃油股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海龙宇燃油股份有限公司（以下简称龙宇燃油）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙宇燃油 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认时点	
<p>2018 年度销售收入为人民币 1,603,587.20 万元,销售收入较上年下降率为 4.73%。公司的收入主要分为:非调合燃料油业务、大宗商品业务收入;具体详见财务报告附注三、(二十四)所述收入确认政策。</p> <p>由于收入是重要的财务指标之一,存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性;我们通过审阅销售合同与管理层的访谈,了解和评估了龙宇燃油的收入确认政策;</li> <li>2.对收入和成本执行分析程序,包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;</li> <li>3.非调合燃料油业务我们抽查了与销售相关的重要合同、商检机构出具商检报告或由运输方出具计量单据、结算函、销售发票、销售回款、锁价单等资料,评价收入确认的真实性和准确性;大宗商品业务我们抽查了与销售相关的重要合同、提单或货权转让凭证、销售发票、销售回款等资料,评价收入确认的真实性和准确性;</li> <li>4.我们对重要客户进行了函证销售收入发生额、应收账款余额等信息;</li> <li>5.针对可能出现的完整性风险,我们实施了具有针对性的审计程序,包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上,针对资产负债表日前后确认的销售收入</li> </ol>





	<p>执行截止性测试，核对存货的发出到收入确认单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。</p>
<p><b>(二) 商誉的减值</b></p>	
<p>(1) 截至2018年12月31日，因收购子公司北京金汉王技术有限公司产生的商誉为19,516.42万元，商誉减值准备为0元。本报告期末采用未来现金流量折现模型对商誉进行减值测试，我们认为不存在减值风险。</p> <p>(2) 截至2018年12月31日，因收购子公司北京华清云泰通信科技有限公司产生的商誉为61.18万元，商誉减值准备为61.18万元。本报告期末采用成本法对资产组可回收金额进行评估，可收回金额低于账面价值，我们认为应全额计提减值准备。</p> <p>(3) 综合所述，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>(1) 与商誉的减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试：主要程序包括：我们与龙宇燃油聘请的第三方专业顾问讨论，了解及评估龙宇燃油商誉减值测试的合理性，评估商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</li> <li>2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；</li> <li>4、验证商誉减值测试模型的计算准确性，将预测期收入增长率与数据中心行业历史数据进行比较；将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较，并考虑数据中心行业的市场趋势；</li> <li>5、比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。评估管理层对商誉及其减值估计结果、</li> </ol>



财务报表的披露是否恰当。
--------------

#### 四、 其他信息

龙宇燃油管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙宇燃油 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙宇燃油的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙宇燃油的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保





证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



陷。

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

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



中国注册会计师：徐士宝（项目合伙人）



中国注册会计师：张丽芳



中国·上海

2019年4月24日

上海龙宇燃油股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,678,288,720.15	2,702,141,341.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	2,974,527.36	115,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	599,546,876.20	964,236,892.10
预付款项	(四)	422,207,273.10	753,304,853.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	51,919,319.42	61,875,732.09
买入返售金融资产			
存货	(六)	199,821,571.55	332,593,566.86
持有待售资产	(七)		6,753,643.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	979,426,978.71	163,024,475.59
<b>流动资产合计</b>		<b>3,934,185,266.49</b>	<b>5,099,030,506.00</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	(九)	664,112,686.27	627,306,453.50
在建工程	(十)	417,175,419.09	6,823,470.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	357,391,112.96	369,647,479.15
开发支出			
商誉	(十二)	195,164,246.20	195,776,069.72
长期待摊费用	(十三)	3,248.56	397,327.08
递延所得税资产	(十四)	7,103,912.10	15,845,893.22
其他非流动资产	(十五)	52,238,171.26	351,538.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,693,188,796.44</b>	<b>1,216,148,231.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,627,374,062.93</b>	<b>6,315,178,737.45</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海龙宇燃油股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,230,723,781.82	1,367,636,469.46
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十七）	9,170.81	10,620,329.15
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十八）	189,591,361.74	78,607,308.56
预收款项	（十九）	8,907,912.22	273,179,430.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	3,626,956.00	2,295,530.31
应交税费	（二十一）	8,060,609.03	13,577,808.59
其他应付款	（二十二）	11,969,093.66	184,067,652.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,452,888,885.28</b>	<b>1,929,984,528.29</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十三）		4,454,000.00
递延收益	（二十四）	2,248,117.65	
递延所得税负债	（十四）	48,035,321.00	49,672,264.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>50,283,438.65</b>	<b>54,126,264.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,503,172,323.93</b>	<b>1,984,110,792.97</b>
所有者权益：			
股本	（二十五）	416,532,402.00	441,114,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	3,352,550,897.43	3,557,255,370.35
减：库存股	（二十七）	4,759,092.00	
其他综合收益	（二十八）	15,433,568.69	5,047,303.79
专项储备	（二十九）		
盈余公积	（三十）	37,083,983.83	29,063,280.34
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	168,548,564.23	130,296,328.56
归属于母公司所有者权益合计		3,985,390,324.18	4,162,776,880.04
少数股东权益		138,811,414.82	168,291,064.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,124,201,739.00</b>	<b>4,331,067,944.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,627,374,062.93</b>	<b>6,315,178,737.45</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海龙宇燃油股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,382,395,010.05	2,169,304,520.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			115,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	236,147,851.64	274,711,197.14
预付款项		312,554,360.26	259,003,717.23
其他应收款	(二)	123,555,068.56	6,330,141.88
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		492,000,000.00	300,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,546,652,290.51</b>	<b>2,824,749,577.08</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(三)	2,309,028,524.60	1,883,500,735.64
投资性房地产			
固定资产		11,898,169.26	12,522,770.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		955,425.27	49,843.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			331,930.61
递延所得税资产		5,679,279.82	6,102,380.26
其他非流动资产		1,117,481.60	351,538.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,328,678,880.55</b>	<b>1,902,859,199.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,875,331,171.06</b>	<b>4,727,608,776.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海龙宇燃油股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		775,000,000.00	474,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		71,302,708.95	77,860,335.71
预收款项		2,906,791.15	8,895,860.84
应付职工薪酬		1,554,202.00	539,856.67
应交税费		6,249,630.09	2,367,421.70
其他应付款		53,532,277.28	28,377,906.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>910,545,609.47</b>	<b>592,041,381.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>910,545,609.47</b>	<b>592,041,381.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		416,532,402.00	441,114,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,351,803,421.61	3,556,317,634.12
减：库存股		4,759,092.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,083,983.83	29,063,280.34
未分配利润		164,124,846.15	109,071,883.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,964,785,561.59</b>	<b>4,135,567,395.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,875,331,171.06</b>	<b>4,727,608,776.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海龙宇燃油股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		16,035,871,981.86	16,831,959,290.62
其中: 营业收入	(三十二)	16,035,871,981.86	16,831,959,290.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,003,785,428.11	16,704,795,526.07
其中: 营业成本	(三十二)	15,891,847,903.46	16,642,223,919.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	8,189,244.05	7,588,448.35
销售费用	(三十四)	20,921,248.12	19,173,233.30
管理费用	(三十五)	70,454,274.03	51,400,207.40
研发费用			
财务费用	(三十六)	12,705,497.98	-30,242,512.76
其中: 利息费用		66,208,198.03	50,781,510.96
利息收入		57,923,987.90	85,130,415.76
资产减值损失	(三十七)	-332,739.53	14,652,230.31
加: 其他收益	(三十八)	13,017,775.34	3,543,198.31
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	51,298,379.82	-35,558,687.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	12,462,470.47	-13,856,609.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-1,420,691.18	-7,306.61
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		107,444,488.20	81,284,360.16
加: 营业外收入	(四十二)	4,493,079.62	2,235,896.39
减: 营业外支出	(四十三)	-1,371,970.88	2,041,796.13
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		113,309,538.70	81,478,460.42
减: 所得税费用	(四十四)	20,823,039.42	7,431,090.35
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		92,486,499.28	74,047,370.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,045,422.45	67,938,273.53
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,441,076.83	6,109,096.54
(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)		63,528,717.90	59,030,568.76
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		28,957,781.38	15,016,801.31
六、其他综合收益的税后净额		13,951,956.35	-13,175,692.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,386,264.90	-9,999,949.88
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		10,386,264.90	-9,999,949.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		10,386,264.90	-9,999,949.88
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,565,691.45	-3,175,742.27
七、综合收益总额		106,438,455.63	60,871,677.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,914,982.80	49,030,618.88
归属于少数股东的综合收益总额		32,523,472.83	11,841,059.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1483	0.1338
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1483	0.1338

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海龙宇燃油股份有限公司  
 利润表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,211,628,107.36	2,267,999,960.89
减：营业成本	(四)	2,191,215,450.02	2,251,920,614.12
税金及附加		1,220,263.35	1,001,508.91
销售费用		6,065,594.02	2,886,386.78
管理费用		23,639,887.87	19,456,269.38
研发费用			
财务费用		-23,629,944.35	-63,869,575.99
其中：利息费用		30,413,279.48	18,958,495.90
利息收入		55,274,035.03	83,257,183.61
资产减值损失		46,564.52	3,362,625.49
加：其他收益		1,086,260.44	63,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	70,397,673.89	2,396,987.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,554,226.26	55,702,119.44
加：营业外收入		1,600,904.20	32,083.86
减：营业外支出		1,000,000.00	1,977,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,155,130.46	53,756,403.30
减：所得税费用		4,948,095.57	2,808,428.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,207,034.89	50,947,975.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,207,034.89	50,947,975.07
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		80,207,034.89	50,947,975.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海龙宇燃油股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,634,433,011.23	22,580,561,642.11
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		12,864,687.75	3,542,745.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	95,771,753.83	120,761,768.30
经营活动现金流入小计		22,743,069,452.81	22,704,866,156.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,861,878,311.42	23,432,204,412.22
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			
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		40,368,998.32	29,357,981.68
支付的各项税费		40,937,257.06	20,871,479.52
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	102,253,554.68	75,209,394.22
经营活动现金流出小计		22,045,438,121.48	23,557,643,267.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		697,631,331.33	-852,777,111.41
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,434,299,000.00	1,092,295,355.18
取得投资收益收到的现金		62,865,140.25	7,600,053.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,327,275.00	9,900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,339,676.34	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)		204,235.45
投资活动现金流入小计		1,515,831,091.59	1,109,999,644.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,623,723.62	20,868,404.02
投资支付的现金		2,171,633,699.84	1,344,979,856.84
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		162,000.00	70,449,823.52
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	984,666.88	
投资活动现金流出小计		2,591,404,090.34	1,436,298,084.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,075,572,998.75	-326,298,440.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	51,323,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金		5,515,661,514.38	4,344,909,075.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	1,033,952,026.59	1,033,317,320.76
筹资活动现金流入小计		6,551,113,540.97	5,429,550,196.48
偿还债务支付的现金		5,701,195,793.77	3,690,124,564.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,767,940.31	19,571,448.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,900,914.11	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	1,460,010,069.75	773,801,488.66
筹资活动现金流出小计		7,217,973,803.83	4,483,497,500.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-666,860,262.86	946,052,695.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,450,357.63	-7,254,643.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,038,351,572.65	-240,277,499.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,694,371,341.92	2,934,648,841.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,656,019,769.27	2,694,371,341.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海龙宇燃油股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,601,233,571.61	2,743,987,655.95
收到的税费返还		1,067,000.00	63,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		119,273,822.29	154,606,988.65
经营活动现金流入小计		2,721,574,393.90	2,898,657,644.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,623,597,994.28	2,875,393,566.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,545,581.32	11,781,109.37
支付的各项税费		4,899,975.73	3,514,827.75
支付其他与经营活动有关的现金		25,708,548.16	26,928,719.56
经营活动现金流出小计		2,669,752,099.49	2,917,618,223.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,822,294.41</b>	<b>-18,960,578.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,508,577,357.34	1,031,755,355.18
取得投资收益收到的现金		65,898,071.29	2,306,358.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,574,475,428.63	1,034,061,714.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,610,444.05	493,610.62
投资支付的现金		2,335,600,231.96	1,750,114,726.76
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		2,337,210,676.01	1,750,608,337.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-762,735,247.38</b>	<b>-716,546,623.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		930,000,000.00	474,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,360,375.00	34,049,345.34
筹资活动现金流入小计		933,360,375.00	508,049,345.34
偿还债务支付的现金		629,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,501,433.51	17,624,417.51
支付其他与筹资活动有关的现金		352,369,783.51	
筹资活动现金流出小计		1,022,871,217.02	232,624,417.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,510,842.02</b>	<b>275,424,927.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.21</b>	<b>-14.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-800,423,794.78</b>	<b>-460,082,288.72</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		2,161,534,520.83	2,621,616,809.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,361,110,726.05</b>	<b>2,161,534,520.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海龙宇燃油股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	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	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	441,114,597.00				3,557,255,370.35			5,047,303.79	29,063,280.34		130,296,328.56	168,291,064.44	4,331,067,944.48
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、本年初余额	441,114,597.00				3,557,255,370.35			5,047,303.79	29,063,280.34		130,296,328.56	168,291,064.44	4,331,067,944.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-24,582,195.00				-204,704,472.92			10,386,264.90	8,020,703.49		38,252,233.67	-29,479,649.63	-206,866,205.48
(一)综合收益总额								10,386,264.90			63,528,717.90	32,523,472.83	106,438,455.63
(二)所有者投入和减少资本	-24,582,195.00				-204,704,472.92						-122,409.74	-49,102,208.34	-283,270,378.00
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	-24,582,195.00				-204,704,472.92						-122,409.74	-49,102,208.34	-283,270,378.00
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									8,020,703.49				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	416,532,402.00				3,352,550,897.43			15,433,568.69	37,083,983.83		168,548,564.23	138,811,414.82	4,124,201,739.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海龙宇燃油股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	441,114,597.00			3,542,527,693.01		15,047,253.67		23,968,482.83		81,653,690.16	101,650,005.40	4,205,961,722.07
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	441,114,597.00			3,542,527,693.01		15,047,253.67		23,968,482.83		81,653,690.16	101,650,005.40	4,205,961,722.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,727,677.34		-9,999,949.88		5,094,797.51		49,642,638.40	66,641,059.04	125,106,222.41
（一）综合收益总额						-9,999,949.88				59,030,568.76	11,841,059.04	60,871,677.92
（二）所有者投入和减少资本				14,727,677.34							54,800,000.00	69,527,677.34
1. 所有者投入的普通股											54,800,000.00	54,800,000.00
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				14,727,677.34								
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,094,797.51		-10,387,930.36		14,727,677.34
2. 提取一般风险准备												-5,293,132.85
3. 对所有者（或股东）的分配								5,094,797.51		-5,094,797.51		
4. 其他												-5,293,132.85
（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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												128,215.94
2. 本期使用												128,215.94
（六）其他												
四、本期末余额	441,114,597.00			3,557,255,370.35		5,047,303.79		29,063,280.34		130,296,328.56	168,291,064.44	4,331,067,944.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海龙宇燃油股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期				本期				未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	441,114,597.00		3,556,317,634.12				29,063,280.34	109,071,883.75	4,135,567,395.21	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	441,114,597.00		3,556,317,634.12				29,063,280.34	109,071,883.75	4,135,567,395.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-24,582,195.00		-204,514,212.51	4,759,092.00			8,020,703.49	55,052,962.40	-170,731,833.62	
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	-24,582,195.00		-204,514,212.51	4,759,092.00				80,207,034.89	80,207,034.89	
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	-24,582,195.00		-204,514,212.51	4,759,092.00					-233,855,499.51	
(三)利润分配										
1.提取盈余公积							8,020,703.49	-25,154,072.49	-17,133,369.00	
2.对所有者(或股东)的分配							8,020,703.49	-8,020,703.49		
3.其他								-17,133,369.00	-17,133,369.00	
(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										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	416,532,402.00		3,351,803,421.61	4,759,092.00			37,083,983.83	164,124,846.15	3,964,785,561.59	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海龙宇燃油股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,114,597.00				3,541,888,288.78				23,968,482.83	68,511,839.04	4,075,483,207.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	441,114,597.00				3,541,888,288.78				23,968,482.83	68,511,839.04	4,075,483,207.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,429,345.34				5,094,797.51	40,560,044.71	60,084,187.56
（一）综合收益总额										50,947,975.07	50,947,975.07
（二）所有者投入和减少资本					14,429,345.34						14,429,345.34
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					14,429,345.34				5,094,797.51	-10,387,930.36	14,429,345.34
1. 提取盈余公积									5,094,797.51	-5,094,797.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,293,132.85	-5,293,132.85
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	441,114,597.00				3,556,317,634.12				29,063,280.34	109,071,893.75	4,135,567,395.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海龙宇燃油股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海龙宇燃油股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2008 年 9 月 26 日由上海龙宇石化有限公司(以下简称“龙宇石化”)以净资产折股整体变更而成的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91310000630723959H。2012 年 8 月在上海证券交易所上市。所属行业为燃油贸易类。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 441,114,597.00 股, 2018 年 12 月 13 日注销库存股 24,582,195.00 元, 注销后注册资本为 416,532,402.00 元, 注册地: 中国(上海)自由贸易试验区东方路 710 号 25 楼, 总部地址: 中国(上海)自由贸易试验区东方路 710 号 25 楼。本公司主要经营活动为: 石油制品(含汽油、煤油、柴油)、化工原料及产品(除危险品)、纺织原料及产品(除专项)、金属材料、塑料原料及产品、玻璃制品、五金交电、建筑材料的销售, 石化产品信息咨询, 从事货物与技术的进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的母公司为上海龙宇控股有限公司, 本公司的实际控制人为刘振光、徐增增、刘策。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海华东中油燃料油销售有限公司
舟山龙宇燃油有限公司
广东龙宇燃料油有限责任公司
大连龙宇燃油有限公司
江阴龙宇燃油有限公司
新加坡龙宇燃油有限公司
上海紫锦船务有限公司
大连欧祥船务有限公司
浙江龙宇船务有限公司
上海盛龙船务有限公司
龙宇青吾(上海)贸易有限公司

子公司名称
浙江龙宇新源石油化工有限公司
融屿贸易（上海）有限公司
屿翼贸易（上海）有限公司
LON-YER CO.,LTD
Alfar Resources Co.,Limited.
Megaforce Resources Pte.Ltd.
舟山万联石油化工有限公司
舟山龙展石油化工有限公司
上海策慧数据科技有限公司
北京华清云泰通信科技有限公司
新疆云智天成信息技术有限公司
舟山甬源石油化工有限公司
宁波宇策投资管理有限公司
舟山龙烟石油化工有限公司
北京金汉王技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司无应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企

业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。



## 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单项金额大于等于 2000 万元的应收账款和单项金额大于等于 300 万元的其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并报表范围外的销售货款、其他款项
组合 2	押金、职工备用金及合并范围内的款项等等
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提减值准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内	0.00	0.00
半年-1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	20.00
3-4 年	50.00	30.00
4-5 年	80.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

在资产负债表日, 本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本法核算。公司及子公司非调合燃料油业务采用“个别计价法”，库发销售业务采用“移动加权平均法”，水上加油业务采用“移动加权平均法”计价；子公司船务公司存货按“加权平均法”计价；公司及子公司大宗商品业务批发销售采用“个别计价法”计价，库发销售采用“移动加权平均法”计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。  
通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司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。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“六、(一)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。



在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。



#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
船舶及船用设备	年限平均法	5-20	5	19—4.75
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75—2.375

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### (十六) 在建工程

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

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限，但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	直接依据取得土地使用权权证注明的年限

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

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

租赁设施的改良支出，如装修费用，依据租赁期限与再次装修期限两个时限中取较短的期限，公司租赁办公设施的装修费用，因租赁期限少于再次装修的期限，因此参照租赁期限摊销。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(二十三) 预计负债”。



## (二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公

允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

非调合燃料油业务：

1. 大批发传统业务：货物交接给客户的同时，由商检机构出具商检报告或由运输方出具计量单据，公司方根据商检报告或计量单据与接货方确定最终结算量，结算量无误后双方在公司出具的结算函上盖章确认，由此公司确认销售收入。
2. 大批发点价业务：货物交接给客户的同时，由商检机构出具商检报告或由炼厂出具过磅汇总计量单据，我司根据商检报告或过磅汇总计量单据与接货方确定最终结算量；按照合同双方约定的价格确认方式进行锁价并确认结算价格。双方按最终结算量、锁价金额、吨桶比等数据出具结算函，结算函由双方盖章确认，由此我司确认收入。

调合燃料油业务：

库发销售业务：根据签订的销售合同、客户委托提货单、或依据业务部门的申请，公司出具提货单。油库管理员核对提货单与发货通知、核对提货的车船号、提货联系人身份证是否一致后，给予发货。油库发货完毕，收回提货联，收货人（包括承运人）在记帐联及回单联上签字确认，由此公司确认销售收入。

水上加油业务：

根据客户(船舶运输公司)以书面形式提交的《船舶加油确认单》，组织加油。

加油开泵前，双方共同对供油船存油确认，并把读数填写在《测量确认书》；停泵后双方再次共同对供油船存油确认，将读数填写在《测量确认书》上。双方共同在《测量确认书》上签字，根据开泵前后确认的读数计算数量，数量无误后双方在《供油凭证》共同签字，由此公司确认收入。

大宗商品业务：

大宗商品业务必须具备第三方仓库（或货代公司）盖章确认的物流单据，且满足下列条件之一，可确认收入：

- 1) 由我司向客户开具提单或货权转让凭证，客户在该提单或货权转让凭证上盖章确认。
- 2) 由我司委托供应商直接向我司客户开具提单或货权转让凭证，客户在该提单或货权转让凭证上盖章确认。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助：应当确认为递延收益或冲减相关资产账面价值，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益(营业外收入)。

与收益相关的政府补助：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益(营业外收入)；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益(营业外收入)。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## 3、套期会计处理方法：

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

## (三十) 回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转上或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转上或注销本公司股份时,不确认利得或损失。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 599,546,876.20 元,上期金额 964,236,892.10 元;



会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 189,591,361.74 元，上期金额 78,607,308.56 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 0 元，上期金额 0 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	3%、6%、10%、11%或16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%或7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、16.5%、17%、20%或25%

注：本公司下属子公司新加坡龙宇燃油有限公司为设立在新加坡的企业，缴纳企业

利得税，税率为 17%。

本公司下属孙公司 AlfarResourcesCo.,Limited.为设立在香港特别行政区的企业，缴纳企业利得税，不超过 2,000,000 港币的应评税利润，适用税率 8.25%；应评税利润超过 2,000,000 港币部分适用税率 16.5%。。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

公司下属子公司大连龙宇燃油股份有限公司、北京华清云泰通信科技有限公司、上海策慧数据科技有限公司、新疆云智天成信息技术有限公司本期应纳税所得额低于 100 万元，包括资产总额、从业人数标准符合小型微利企业所得税优惠政策，适用所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,134.72	17,034.62
银行存款	1,589,934,839.79	2,660,446,994.47
其他货币资金	88,343,745.64	41,677,312.83
合计	1,678,288,720.15	2,702,141,341.92
其中：存放在境外的款项总额	177,808,229.39	143,261,882.25

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
贷款保证金		
信用证保证金存款	21,284,284.00	7,770,000.00
汇率波动保证金		
票据保证金		
远期外汇合同保证金	984,666.88	
合计	22,268,950.88	7,770,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		115,100,000.00
其中：其他		
其中：国债逆回购成本		115,100,000.00
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	2,974,527.36	
合计	2,974,527.36	115,100,000.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		2,000,000.00
应收账款	599,546,876.20	962,236,892.10
合计	599,546,876.20	964,236,892.10

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		2,000,000.00

(2) 本期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,106,305.05	
商业承兑汇票		
合计	45,106,305.05	

(4) 无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	600,942,548.29	92.46	1,395,672.09	0.23	971,664,707.59	95.18	9,427,815.49	0.97	962,236,892.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,978,407.25	7.54	48,978,407.25	100.00	49,228,407.25	4.82	49,228,407.25	100.00	
合计	649,920,955.54	100.00	50,374,079.34	7.75	1,020,893,114.84	100.00	58,656,222.74	5.75	962,236,892.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	590,469,894.67	-	-
6 个月到 1 年	5,500,000.00	275,000.00	5.00
1 至 2 年	3,034,608.00	303,460.80	10.00
2 至 3 年	759,057.62	227,717.29	30.00
3 至 4 年	1,178,988.00	589,494.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	600,942,548.29	1,395,672.09	/

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回 250,000.00 元；转回 8,032,143.40 元坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
帝远股份有限公司	250,000.00	涉及诉讼	实际收到	银行存款
合计	250,000.00	/	/	/

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南通燃料股份有限公司	货款	200,000.00	无法收回	子公司股东会批准	否
合计	/	200,000.00	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 459,631,901.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	422,195,447.59	99.997	753,293,028.43	99.998
1 至 2 年			5,340.00	0.001
2 至 3 年	5,340.00	0.001		
3 年以上	6,485.51	0.002	6,485.51	0.001
合计	422,207,273.10	100.000	753,304,853.94	100.000

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 400,314,326.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,919,319.42	61,875,732.09
合计	51,919,319.42	61,875,732.09

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,100,000.00	16.09	10,100,000.00	100.00	10,100,000.00	13.70	10,100,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:	26,134,167.31	41.65	735,000.00	2.81	19,095,760.00	25.90	19,095,760.00	
组合 2:	26,520,152.11	42.26			42,779,972.09	58.04	42,779,972.09	
小计	52,654,319.42	83.91	735,000.00	1.40	61,875,732.09	83.94	61,875,732.09	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					1,738,966.29	2.36	1,738,966.29	100.00
合计	62,754,319.42	100.00	10,835,000.00	17.27	73,714,698.38	100.00	11,838,966.29	16.06



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
广州市焯泰燃料化工有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00	100.00	无法收回
合计	10,100,000.00	10,100,000.00	100.00	无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	11,434,167.31		
6个月至1年	14,700,000.00	735,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	26,134,167.31	735,000.00	/

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 735,000.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,738,966.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
景德镇景禹新能源开发有限公司		1,738,966.29	无法收回	总经理审批	否
合计		1,738,966.29			

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金/押金等	1,703,192.11	1,544,319.71
往来款	10,100,000.00	11,838,966.29
其他	50,951,127.31	60,331,412.38
合计	62,754,319.42	73,714,698.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
浙江中兴石油有限公司	其他款项	14,700,000.00	6 个月至 1 年	23.42	735,000.00
SOARINGTRADINGLIMITED	其他款项	13,153,760.00	1 至 2 年	20.96	
广州市燧泰燃料化工有限公司	诉讼款项	10,100,000.00	4-5 年	16.09	10,100,000.00
HKLONYERCHARMINVEST MENTCO.,LIMITED	其他款项	6,863,200.00	1 至 2 年	10.94	
中信期货有限公司	保证金	5,547,252.50	6 个月以内	8.84	
合计	/	50,364,212.50		80.25	10,835,000.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	794,742.77	7,506.15	787,236.62	840,561.93	24,968.65	815,593.28
库存商品	211,991,485.94	12,957,151.01	199,034,334.93	338,450,844.78	6,672,871.20	331,777,973.58
合计	212,786,228.71	12,964,657.16	199,821,571.55	339,291,406.71	6,697,839.85	332,593,566.86

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,968.65			17,462.50		7,506.15
库存商品	6,672,871.20	6,314,214.15		29,934.34		12,957,151.01
合计	6,697,839.85	6,314,214.15		47,396.84		12,964,657.16

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		6,753,643.50
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		6,753,643.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	52,252,868.32	9,510,062.72
未认证进项税额		
理财产品余额	925,590,000.00	153,300,000.00
企业所得税	1,584,110.39	214,412.87
合计	979,426,978.71	163,024,475.59

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	664,112,686.27	627,306,453.50
固定资产清理		
合计	664,112,686.27	627,306,453.50

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶及船用设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 年初余额	633,572,516.04	3,624,128.24	88,197,862.23	1,854,565.91	352,217.31	1,770,898.20	729,372,187.93
(2) 本期增加金额	78,245,031.70	3,504.27			49,795.72	460,785.43	78,759,117.12
—购置		3,504.27			49,795.72	460,785.43	514,085.42
—在建工程转入	78,245,031.70						78,245,031.70
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	3,296,742.00	2,000.00	29,137,725.07	98,342.00	50,458.31	200,555.29	32,785,822.67
—处置或报废	3,296,742.00	2,000.00	29,137,725.07	98,342.00	50,458.31	200,555.29	32,785,822.67
—企业合并减少							
(4) 期末余额	708,520,805.74	3,625,632.51	59,060,137.16	1,756,223.91	351,554.72	2,031,128.34	775,345,482.38
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 年初余额	55,009,033.27	2,718,791.34	41,560,588.89	1,176,457.26	228,287.42	1,372,576.25	102,065,734.43
(2) 本期增加金额	23,717,642.10	128,500.36	3,941,861.76	267,820.56	49,894.09	253,825.97	28,359,544.84
—计提	23,717,642.10	128,500.36	3,941,861.76	267,820.56	49,894.09	253,825.97	28,359,544.84
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	1,314,814.92	997.29	17,548,994.01	93,424.90	47,529.74	186,722.30	19,192,483.16
—处置或报废	1,314,814.92	997.29	17,548,994.01	93,424.90	47,529.74	186,722.30	19,192,483.16
—企业合并减少							
(4) 期末余额	77,411,860.45	2,846,294.41	27,953,456.64	1,350,852.92	230,651.77	1,439,679.92	111,232,796.11
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额			2,272,538.92				2,272,538.92



上海龙宇燃油股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶及船用设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
—计提			2,272,538.92				2,272,538.92
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额			2,272,538.92				2,272,538.92
—处置或报废			2,272,538.92				2,272,538.92
—企业合并减少							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	631,108,945.29	779,338.10	31,106,680.52	405,370.99	120,902.95	591,448.42	664,112,686.27
(2) 年初账面价值	578,563,482.77	905,336.90	46,637,273.34	678,108.65	123,929.89	398,321.95	627,306,453.50

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

(1) 紫云 1 在 2017 年 3 月出租给上海津臣船务有限公司，租赁期：2017.3.2-2018.3.1，于 2018 年 2 月续签租赁合同，租赁期 2018.3.1-2018.12.31，于 2018 年 10 月提前终止协议，2018 年 1-10 月租金：1,409,332.93 元（不含税）。

紫云 1 在 2018 年 11 月出租给上海波洋油品运输有限公司，租赁期：2018.11.9-2019.12.31,2018 年 11-12 月租金：252,427.18 元（不含税）。

(2) 紫云 2 在 2016 年出租给上海晟腾船务有限公司，租赁期：2016.5.13-2017.5.12、2017.5.13-2017.8.12、2017.8.13-2018.12.31，2018 年租金收入：1,398,058.32 元（不含税）。

(3) 龙宇 3 在 2017.9.21 出租给广州市发牌石油化工有限公司，租赁期：2017.9.21-2018.4.20，于 2018 年 4 月续签租赁合同，租赁期：2018.4.21-2019.4.20，于 2018 年 6 月提前终止协议，2018 年 1-5 月租金：330,097.10（不含税）。

龙宇 3 在 2018.6.21 出租给广州同升船务有限公司，租赁期：2018.6.21-2019.4.20,2018 年 6-12 月租金：462,135.94 元（不含税）。

(4) 龙宇 18 于 2017 年 2 月出租给广州市中翰船舶燃料供应有限公司，租赁期：2017.2.11-2018.2.10，2018 年 2 月 1 日续签租赁合同，租赁期：2018.2.11-2019.12.31，2018 年租金：1,361,718.66 元（不含税）。

(5) 云紫 2 在 2016 年出租给大连欧洋船务有限公司，租赁期：2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，在 2018 年 5 月份解除租赁协议，2018 年度租金收入 466,019.44（不含税）。

(6) 云紫 3 在 2016 年出租给大连欧洋船务有限公司，租赁期：2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 19 日，云紫 3 在 2018 年 10 月份出售给大连欧祥船务有限公司，2018 年 1-9 月份租金收入 1,048,543.74 元（不含税）。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金汉王云计算运营中心-机房楼	511,711,021.50	正在办理中

房屋产权所有证已于 2019 年 3 月 25 日由国土资源部正式发放，1 号楼和 2 号楼房屋产权编号分别为京 2019（顺）不动产第 004202 号、京 2019（顺）不动

产第 004203 号。

7、 本期无固定资产清理

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	417,175,419.09	6,823,470.32
工程物资		
合计	417,175,419.09	6,823,470.32

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金汉王云 计算运营 中心 - 机 房楼	8,419,403.61		8,419,403.61			
金汉王云 计算运营 中心 - 机 电工程	408,756,015.48		408,756,015.48	6,823,470.32		6,823,470.32
合计	417,175,419.09		417,175,419.09	6,823,470.32		6,823,470.32

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金汉王云计算运营中心-机房楼			14,483,530.84	6,064,127.23		8,419,403.61		97.00				募集资金
金汉王云计算运营中心-机电工程(一期)		6,823,470.32	474,113,449.63	72,180,904.47		408,756,015.48		93.60				募集资金
合计		6,823,470.32	488,596,980.47	78,245,031.70		417,175,419.09						

本项目整体金汉王云计算运营中心项目分为机房楼和机电工程两部分：

(1) 金汉王云计算运营中心-机房楼在 2017 年 10 月完成竣工验收，10 月 23 日取得了北京市顺义区建委颁发的竣工备案表，达到预定可使用状态，按照会计准则-固定资产的相关规定，在建工程结转为固定资产，目前本年新发生的主要考虑数据中心对于建筑物的承重要求进行楼体加固，包括原楼体的加固设计及施工工程，目前一期工程基本完工，将在验收后增加机房楼原值并办理固定资产转固手续。

(2) 金汉王云计算运营中心-机电工程，目前处于施工阶段，主要包括数据中心楼内电气，空调、给排水、消防、弱电等分项工程，还包括待摊支出，待摊支出主要包括机电工程前期设计费、咨询费、临时设施费、以及项目人员符合资本化条件的工资性支出等。目前数据中心在建工程一期工程总体来说正处于最后的收尾阶段，部分已经完工工程已经竣工验收并办理固定资产转固手续，消防工程目前正在准备用电检环节，在完成消防一期工程验收后进行转固，与数据中心相关的主体的一期工程也处于最后的收尾阶段通过第三方测试、达到预定可使用状态并验收通过后办理固定资产转固手续。

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

5、 本期无工程物资

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	其他资产 使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	990,840.72		399,669,238.32	100,000.00	400,760,079.04
(2) 本期增加金额	962,405.72				962,405.72
—购置	962,405.72				962,405.72
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	67,000.00				67,000.00
—处置	67,000.00				67,000.00
—合并减少					
(4) 期末余额	1,886,246.44		399,669,238.32	100,000.00	401,655,484.76
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	889,744.74		30,199,521.63	23,333.52	31,112,599.89
(2) 本期增加金额	55,467.79		13,158,304.08	5,000.04	13,218,771.91
—计提	55,467.79		13,158,304.08	5,000.04	13,218,771.91
—合并增加					
(3) 本期减少金额	67,000.00				67,000.00
—处置	67,000.00				67,000.00
—合并减少					
(4) 期末余额	878,212.53		43,357,825.71	28,333.56	44,264,371.80
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—合并减少					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,008,033.91		356,311,412.61	71,666.44	357,391,112.96
(2) 年初账面价值	101,095.98		369,469,716.69	76,666.48	369,647,479.15

期末无形资产中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%。

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十二) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并 形成的	处置	
北京金汉王技术有 限公司	195,164,246.20			195,164,246.20
北京华清云泰通信 科技有限公司	611,823.52			611,823.52
合计	195,776,069.72			195,776,069.72

#### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京华清云泰通信 科技有限公司		611,823.52		611,823.52
合计		611,823.52		611,823.52

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

①商誉减值测试基本情况：本公司对并购北京金汉王技术公司形成的商誉在期末进行了减值测试，公司确定了与商誉相关的资产组，资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。公司聘请银信资产评估所对该资产组可收回金额进行了评估并出具了《上海龙宇燃油股份有限公司并购北京金汉王技术有限公司所形成的商誉减值测试-资产评估报告银信财报字（2019）沪第 081 号》评估报告，在本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。

②关键参数或者假设：评估报告是基于公司对市场发展的预期估计等预测该资产组未来现金流量，将 2019 年至 2025 年确定为明确的预测期，2026 年后为永续预测期，由于即将签订的机柜销售合同为机电分离销售模式，属于固定单



价销售合同，所以预测期在合同期内前六年内销售单价保持不变，但由于机柜逐步上架，因而收入呈现逐年增长的趋势，2019-2025 年期间加权平均收入增长率为 12.94%（由于 2019 年处于收入起步阶段计算时予以剔除），在永续期不再考虑收入增长率的问题，因此在永续期收入保持不变，税前折现率为 13.33%，主要参数如下表所示：

项目	预测期	稳定期	2019-2025 年收入加权 平均增长率	稳定期 增长率	利润率	税前折现率 (加权平均资 本成本 WACC)
北京金汉王 云计算运营 中心项目	2019 年 至 2025 年为预 测期	2026 年至 永续以后 为稳定期	12.94%	保持不变	根据预测的 收入、成本、 费用等逐年 计算	13.33%

③商誉减值结论根据该评估报告，截止评估基准日，北京金汉王技术有限公司商誉所在资产组考虑合并对价分摊后不包含商誉的资产账面价值 132,328.77 万元，全部商誉账面价值 19,516.42 万元，递延所得税负债账面值为 4,787.32 万元，商誉所在资产组账面价值为 147,057.87 万元，我们采用现金流量折现模型计算的北京金汉王技术有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 149,100.28 万元，可收回金额高于账面价值，未发生减值，故期末未计提减值准备。

#### （2）华清云泰商誉问题

①商誉减值测试基本情况：公司聘请银信资产评估所对该资产组可收回金额进行了评估并出具了《上海龙宇燃油股份有限公司并购北京华清云泰通信科技有限公司所形成的商誉减值测试资产评估报告银信财报字(2019)沪第 240 号》，在本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。

②关键参数或者假设：根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，商誉减值测试时采用的评估方法，应该充分考虑与商誉形成以及前期商誉减值测试采用的评估方法的一致性，由于华清云泰近几年没有经营，管理层亦未有未来发展规划，未来年度盈利预测具有不确定性，本次评估所选用的成本法对资产组可回收金额进行评估。

③商誉减值结论：根据该评估报告，截止评估基准日，北京华清云泰通信科技有限公司商誉所在资产组考虑合并对价分摊后不包含商誉的资产账面价值 29,161.35 元，全部商誉账面价值 611,823.52 元，商誉所在资产组账面价值为 640,984.87 元，我们采用成本法计算后的北京华清云泰通信科技有限公司包含商誉资产组的可收回金额为 29,161.35 元。可收回金额低于账面价值，发生减

值，故期末全额计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	397,327.08	36,839.59	430,918.11		3,248.56
合计	397,327.08	36,839.59	430,918.11		3,248.56

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,386,028.15	4,846,507.04	51,979,490.30	12,994,872.58
存货跌价准备	9,029,620.23	2,257,405.06	6,240,801.54	1,560,200.39
其他应付款-预提运费			138,781.00	34,695.25
交易性金融资产-公允价值变动			5,024,500.00	1,256,125.00
合计	28,415,648.38	7,103,912.10	63,383,572.84	15,845,893.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	191,492,783.95	47,873,196.00	198,689,058.79	49,672,264.68
递延所得税负债-公允价值变动收益	648,500.00	162,125.00		
合计	192,141,283.95	48,035,321.00	198,689,058.79	49,672,264.68

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	34,867,690.37	42,412,188.54
合计	34,867,690.37	42,412,188.54

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他	2,238,171.26	351,538.46
投资款	50,000,000.00	
合计	52,238,171.26	351,538.46

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押、保证借款	650,000,000.00	274,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	250,000,000.00
信用证贴现	405,723,781.82	843,636,469.46
合计	1,230,723,781.82	1,367,636,469.46

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		10,450,767.84
其中：其他		10,450,767.84
衍生工具-期权		169,561.31
远期外汇合同	9,170.81	
合计	9,170.81	10,620,329.15

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	189,591,361.74	78,607,308.56
合计	189,591,361.74	78,607,308.56

1、 应付票据

无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	72,810,434.02	78,607,308.56
工程款	116,780,927.72	
合计	189,591,361.74	78,607,308.56

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	8,907,912.22	273,179,430.08
其他		
合计	8,907,912.22	273,179,430.08

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,223,454.15	40,479,974.08	39,169,372.70	3,534,055.53
离职后福利-设定提存计划	72,076.16	3,205,156.10	3,184,331.79	92,900.47
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,295,530.31	43,685,130.18	42,353,704.49	3,626,956.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,168,362.05	36,623,230.22	35,323,510.86	3,468,081.41
(2) 职工福利费		471,560.99	471,560.99	0.00
(3) 社会保险费	39,076.10	1,734,974.28	1,723,387.26	50,663.12
其中：医疗保险费	34,523.90	1,534,333.51	1,523,661.41	45,196.00
工伤保险费	1,244.57	52,592.16	52,507.53	1,329.20
生育保险费	3,307.63	148,048.61	147,218.32	4,137.92
(4) 住房公积金	15,916.00	1,410,460.00	1,411,145.00	15,231.00
(5) 工会经费和职工教育经费		125,000.00	125,000.00	0.00
(6) 短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
(8) 其他	100.00	114,748.59	114,768.59	80.00
合计	2,223,454.15	40,479,974.08	39,169,372.70	3,534,055.53

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	69,910.32	3,139,410.70	3,119,459.87	89,861.15
失业保险费	2,165.84	65,745.40	64,871.92	3,039.32
企业年金缴费				
合计	72,076.16	3,205,156.10	3,184,331.79	92,900.47

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,621,677.51	1,638,778.05
企业所得税	3,956,886.22	7,583,002.44
个人所得税	170,792.33	364,542.33
城市维护建设税	96,143.28	143,169.59
印花税	644,326.80	2,226,658.08
车船使用税	12,164.00	12,164.00
教育费附加	48,650.31	82,470.14
地方教育费附加	24,692.28	54,980.09
递延所得税	1,443,525.00	1,443,525.00
环境保护税	15,596.31	
房产税	25,200.03	27,549.75
其他	954.96	969.12
合计	8,060,609.03	13,577,808.59

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,969,093.66	184,067,652.14
合计	11,969,093.66	184,067,652.14

1、 期末无应付利息

2、 期末无应付股利

### 3、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,820,274.00	15,592,984.97
其他	7,148,819.66	4,496,218.47
存货质押获取期货保证金		163,978,448.70
合计	11,969,093.66	184,067,652.14

#### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### (二十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		4,454,000.00	紫云 1 与国良 399 碰撞
合计		4,454,000.00	

公司下属全资孙公司浙江龙宇船务有限公司所属“紫云 1”轮，于 2015 年 11 月 22 日下午 18:30 分左右，在浙江舟山海域与“国良 399”轮发生碰撞。对方“国良 399”轮沉没，该船 4 人不幸遇难。遇难人员的善后赔偿事宜已处理完毕，沉船现已打捞上岸。公司所属“紫云 1”轮未翻沉，船舶受损情况不严重，未发生人员伤亡。

公司于 2016 年 5 月下旬收到舟山海事局出具的《舟山“11·22”“紫云 1”轮与“国良 399”轮碰撞事故调查报告》，海事局判定“国良 399”轮对本起事故负主要责任，“紫云 1”轮对本起事故负次要责任。2016 年 11 月，就本事故的赔偿事宜，公司与“国良 399”船东协商达成和解协议。至披露日，公司已收到船东和解款 1,075,770 元、收到保险公司赔偿款 85 万元整、收到承租方支付的赔偿款 825,753.40 元。至此此次事故的损失金额确认为 2,022,063.98 元，公司于 2018 年将与此案件相关的预计负债及相关债权债务冲抵核销。

### (二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,364,000.00	115,882.35	2,248,117.65	政府补助
合计		2,364,000.00	115,882.35	2,248,117.65	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
紫云 1#、紫云 2#船壳改造		2,364,000.00	115,882.35		2,248,117.65	与资产相关
合计		2,364,000.00	115,882.35		2,248,117.65	/



### (二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	441,114,597.00				-24,582,195.00	-24,582,195.00	416,532,402.00

注：公司 2017 年 12 月 13 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份》的决议，截止 2018 年 12 月 13 日，公司已回购完成并注销所回购股份 24,582,195.00 股，并及时办理工商变更登记等相关事宜。

公司 2018 年 12 月 18 日召开第四届董事会第九次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份》的决议，截止 2018 年 12 月 31 日，公司已回购 696,080.00 股。

### (二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,542,337,432.60		204,514,212.51	3,337,823,220.09
其他资本公积	14,917,937.75		190,260.41	14,727,677.34
合计	3,557,255,370.35		204,704,472.92	3,352,550,897.43

注：变动由股份回购影响减少 204,514,212.51 元，注销龙宇青吾影响减少 190,260.41 元。

### (二十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		4,759,092.00		4,759,092.00
合计		4,759,092.00		4,759,092.00

注：详见本附注五、（二十五）股本

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	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	本期发生额			期末余额
				减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	5,047,303.79	13,951,956.35			10,386,264.90	3,565,691.45	15,433,568.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	5,047,303.79	13,951,956.35			10,386,264.90	3,565,691.45	15,433,568.69
其他综合收益合计	5,047,303.79	13,951,956.35			10,386,264.90	3,565,691.45	15,433,568.69

(二十九) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		227,323.54	227,323.54	
合计		227,323.54	227,323.54	

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,063,280.34	8,020,703.49		37,083,983.83
任意盈余公积				
合计	29,063,280.34	8,020,703.49		37,083,983.83

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	130,296,328.56	81,653,690.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	130,296,328.56	81,653,690.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,528,717.90	59,030,568.76
减：提取法定盈余公积	8,020,703.49	5,094,797.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,133,369.00	5,293,132.85
转作股本的普通股股利		
加：其他	-122,409.74	
期末未分配利润	168,548,564.23	130,296,328.56

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,035,068,208.28	15,873,375,352.67	16,831,793,858.40	16,633,587,900.51
其他业务	803,773.58	18,472,550.79	165,432.22	8,636,018.96
合计	16,035,871,981.86	15,891,847,903.46	16,831,959,290.62	16,642,223,919.47

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	738,983.83	515,456.26
教育费附加	408,336.47	282,456.03
地方教育费附加	241,021.35	188,303.97

项目	本期发生额	上期发生额
河道管理费（水利建设基金、防洪费）	0.00	494.62
印花税	6,596,031.62	6,881,005.08
房产税	130,212.00	73,083.03
土地使用税	29,078.16	-373,154.64
车船使用税	14,388.00	20,804.00
环境保护税	31,192.62	
合计	8,189,244.05	7,588,448.35

#### (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,354,416.08	5,389,575.36
港杂费	53,292.00	70,967.21
仓储保管费	2,806,108.14	3,237,993.45
职工薪酬	8,364,194.28	7,142,456.28
商检费	372,618.87	180,313.51
保险费	7,995.29	46,794.33
招待费	1,813,927.64	738,587.17
差旅费	740,205.72	548,318.23
其他	4,408,490.10	1,818,227.76
合计	20,921,248.12	19,173,233.30

#### (三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,990,262.08	14,954,346.87
招待费	2,376,732.07	2,126,092.57
差旅费	2,494,541.42	1,967,636.67
办公费用	1,630,838.35	1,188,670.18
租金和物业费	5,518,596.52	5,149,175.34
折旧及摊销费	31,869,836.58	17,233,623.90
其他	10,573,467.01	8,780,661.87
合计	70,454,274.03	51,400,207.40

注：2017 年 10 月子公司机房楼结转为固定资产，报告期内折旧费用较去年同期增加。

#### (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	66,208,198.03	50,781,510.96

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	57,923,987.90	85,130,415.76
汇兑损益	718,749.79	457,666.45
手续费、其他	3,702,538.06	3,648,725.59
合计	12,705,497.98	-30,242,512.76

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,347,796.94	8,809,819.10
存货跌价损失	6,403,233.89	2,683,263.20
固定资产减值损失		3,159,148.01
商誉减值损失	611,823.52	
合计	-332,739.53	14,652,230.31

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	12,986,151.16	3,543,198.31	与资产相关/ 与收益相关
其他	31,624.18		与收益相关
合计	13,017,775.34	3,543,198.31	/

政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
退还的增值税		49,979.41	与收益相关
新加坡获取政府拨付的社保局的返还补贴	144.39	452.49	与收益相关
财政补贴	8,354,709.61	151,701.00	与收益相关
财政补贴（水利基金）		200,811.19	与收益相关
财政扶持款	4,384,120.37	3,140,254.22	与收益相关
社保补贴	22,279.24		与收益相关
崇明横沙岛乡人民政府补贴	109,015.20		与收益相关
舟山普陀区虾峙镇人民政府补助款	115,882.35		与资产相关
合计	12,986,151.16	3,543,198.31	/

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	692,723.72	

项目	本期发生额	上期发生额
以套期保值为目的的期货投资收益	12,610,684.59	-28,130,256.39
理财收益	36,956,528.08	7,690,682.06
售后回购投资收益	-395,633.34	-15,212,686.18
期权投资收益	196,180.23	93,573.44
远期外汇合同	690,010.67	
其他金融产品	547,885.87	
合计	51,298,379.82	-35,558,687.07

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货公允价值	12,416,067.47	-15,513,918.79
远期外汇合同	-12,935.46	1,720,211.34
纸货交易损益		
期权交易公允价值	59,338.46	-62,901.57
合计	12,462,470.47	-13,856,609.02

#### (四十一) 资产处置收益

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
固定资产处置	-1,420,691.18	-7,306.61	-1,420,691.18
合计	-1,420,691.18	-7,306.61	-1,420,691.18

#### (四十二) 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	4,493,079.62	2,235,896.39	4,493,079.62
合计	4,493,079.62	2,235,896.39	4,493,079.62

#### (四十三) 营业外支出

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
债务重组损失			
对外捐赠	1,013,000.00	1,039,800.00	1,013,000.00



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	15,690.74	6,073.46	15,690.74
罚款及滞纳金支出		53,922.67	
其他	-2,400,661.62	942,000.00	-2,400,661.62
合计	-1,371,970.88	2,041,796.13	-1,371,970.88

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,803,210.26	9,121,733.69
递延所得税费用	7,019,829.16	-1,690,643.34
合计	20,823,039.42	7,431,090.35

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	113,309,538.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,327,384.69
子公司适用不同税率的影响	-14,239,634.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-256,225.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,130,174.12
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	5,631,473.24
其他	5,490,216.05
所得税费用	20,823,039.42

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入其他	6,343,559.84	246,073.70
财务利息收入	57,780,486.07	85,090,584.23
其他应收应付往来	31,647,707.92	35,425,110.37
合计	95,771,753.83	120,761,768.30

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金及水电费	3,473,263.41	3,505,802.27
中介机构服务费	2,304,743.14	1,737,862.38
运杂费	1,900,248.60	4,013,982.21
港杂费	15,800.00	48,774.35
仓储费	2,836,755.17	2,379,325.37
商检费	374,885.59	165,593.02
差旅费	3,007,873.82	2,144,102.33
招待费	3,781,365.66	2,575,118.77
财务费用-利息支出-票据	34,621,844.82	32,229,481.38
财务费用-手续费	5,039,173.85	7,237,575.80
营业外支出	44,274.40	1,093,722.67
其他应收应付往来款	39,164,610.84	11,224,954.88
其他	5,688,715.38	6,853,098.79
合计	102,253,554.68	75,209,394.22

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到期货期权权酬		204,235.45
合计		204,235.45

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
锁汇保证金	984,666.88	
合计	984,666.88	

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回		103,707,340.80
取得存货质押回购借款	1,033,952,026.59	860,933,234.62
大股东弥补坏账损失确认资本公积		14,429,345.34
仓单质押充抵保证金		54,247,400.00
合计	1,033,952,026.59	1,033,317,320.76

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,514,284.00	423,148,929.05

项目	本期发生额	上期发生额
减资退回	12,500,000.00	
库存股回购	233,855,499.51	
归还存货质押回购借款	1,200,140,286.24	350,652,559.61
合计	1,460,010,069.75	773,801,488.66

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,486,499.28	74,047,370.07
加：资产减值准备	-332,739.53	222,884.97
固定资产折旧	28,352,988.25	15,339,107.51
无形资产摊销	13,218,771.91	13,222,652.61
长期待摊费用摊销	429,367.78	544,239.00
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）	1,420,691.18	7,306.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,690.74	6,073.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,462,470.47	13,856,609.02
财务费用（收益以“-”号填列）	29,991,498.98	25,679,330.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,298,379.82	35,558,687.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,656,772.84	-230,880.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,636,943.68	-1,459,762.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	128,615,188.94	-216,098,253.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	791,882,474.73	-863,833,005.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-331,708,079.80	50,360,530.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	697,631,331.33	-852,777,111.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,656,019,769.27	2,694,371,341.92
减：现金的期初余额	2,694,371,341.92	2,934,648,841.05
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	-1,038,351,572.65	-240,277,499.13

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	162,000.00
其中：北京华清云泰通信科技有限公司	162,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：北京华清云泰通信科技有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	162,000.00

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,324,357.34
其中：大连欧祥船务有限公司	3,051,160.24
舟山龙展石油化工有限公司	4,273,197.10
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,984,681.00
其中：大连欧祥船务有限公司	1,861,374.59
舟山龙展石油化工有限公司	123,306.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：大连欧祥船务有限公司	
舟山龙展石油化工有限公司	
处置子公司收到的现金净额	5,339,676.34

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,656,019,769.27	2,694,371,341.92
其中：库存现金	10,134.72	17,034.62
可随时用于支付的银行存款	1,589,934,839.79	2,660,446,994.47
可随时用于支付的其他货币资金	66,074,794.76	33,907,312.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,656,019,769.27	2,694,371,341.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,268,950.88	7,770,000.00

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,268,950.88	保证金
合计	22,268,950.88	/

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 无同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连欧祥船务有限公司	3,051,160.24	100	出售	2018.11		-	-	-	-			
舟山龙展石油化工有限公司	4,273,197.10	67	出售	2018.12		380,053.57	-	-	-			

2、 无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

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司情况:

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波宇寰	全资	宁波	投资管理	10,000.00	投资管理,投资咨询,项目投资,资产	5010		100	100	是	-	-	-



上海龙宇燃油股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)	实质上构成 了对子公司净 投资的其他 项目余额	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	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额	
投资管理 有限公司					管理;企业管理咨询。(未经金融等 监管部门批准不得从事吸收存款、 融资担保、代客理财、向社会公众 集(融)资等金融业务)(依法须经批 准的项目经相关部门批准后方可 开展经营活动)									
舟山龙煜 石油化工 有限公司	全资	舟山	油品贸易	2000	石油原油、汽油、柴油[闭杯闪点 ≤60°C]、煤油(含航空煤油)、天然 气[富含甲烷的]、溶剂油[闭杯闪点 ≤60°C]、甲醇汽油、乙醇汽油、石 脑油、液化石油气、煤焦油、煤焦 沥青、丙烯、甲醇、甲基叔丁基醚、 对二甲苯、苯的批发无仓储(凭有 效的《危险化学品经营许可证》经 营);石油制品、化工原料及产品、 沥青、燃料油、润滑油、导热油、 白油(以上均不含危险化学品)的批 发、零售;成品油调合技术咨询支 持与服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营	2000		100	100	是				

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	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	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额

## 2、 注销子公司情况:

大连龙宇燃油有限公司是上海龙宇燃油股份有限公司持股 100%的公司,已于 2018 年 10 月完成注销。

龙宇青吾(上海)贸易有限公司是上海龙宇燃油股份有限公司持股 100%的公司,已于 2018 年 4 月完成注销。

屿翼贸易(上海)有限公司是融屿贸易(上海)有限公司持股 100%的公司,已于 2018 年 12 月完成注销。

Megaforce Resources Pte.Ltd.是 Alfar Resources Co.,Limited.持股 100%的公司,已于 2018 年 11 月完成注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海华东中油燃料油销售有限公司	上海	上海	商品销售	100		设立
舟山龙宇燃油有限公司	浙江	浙江	商品销售	100		设立
广东龙宇燃料油有限责任公司	广东	广东	商品销售		100	设立
大连龙宇燃油有限公司	大连	大连	商品销售	100		设立
江阴龙宇燃油有限公司	江苏	江苏	商品销售	100		设立
新加坡龙宇燃油有限公司	新加坡	新加坡	商品销售	100		设立
上海紫锦船务有限公司	上海	上海	运输	100		同一控制下企业合并
大连欧祥船务有限公司	大连	大连	运输	100		同一控制下企业合并
浙江龙宇船务有限公司	浙江	浙江	运输	100		同一控制下企业合并
上海盛龙船务有限公司	上海	上海	运输	100		同一控制下企业合并
龙宇青吾(上海)贸易有限公司	上海	上海	商品销售	100		设立
浙江龙宇新源石油化工有限公司	浙江	浙江	商品销售		60	设立
融屿贸易(上海)有限公司	上海	上海	商品销售	61		设立
屿翼贸易(上海)有限公司	上海	上海	商品销售		61	设立
LON-YERCO.,LTD	BVI	BVI	实业投资	100		设立
AlfarResourcesCo.,Limited.	香港	香港	商品销售		61	设立
MegaforceResourcesPte.Ltd.	新加坡	新加坡	商品销售		61	设立
舟山万联石油化工有限公司	舟山	舟山	商品销售	51		设立
北京金汉王技术有限公司	北京	北京	IDC服务	100		非同一控制下企业合并
舟山龙展石油化工有限公司	舟山	舟山	商品销售	67		设立
上海策慧数据科技有限公司	上海	上海	IDC服务	100		设立
北京华清云泰通信科技有限公司	北京	北京	IDC服务	100		非同一控制下企业合并

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	
新疆云智天成信息技术有限公司	新疆	新疆	IDC服务	100		设立
舟山甬源石油化工有限公司	舟山	舟山	商品销售		60	设立
宁波宇策投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100		设立
舟山龙熠石油化工有限公司	舟山	舟山	油品批发	100		设立

注：

(1) 浙江龙宇新源石油化工有限公司是舟山龙宇燃油有限公司持股 60%的公司。

(2) 屿翼贸易(上海)有限公司是融屿贸易(上海)有限公司持股 100%的公司。

(3) AlfarResourcesCo.,Limited.是 LON-YERCO.,LTD 持股 61%的公司。

(4) MegaforceResourcesPte.Ltd.是 AlfarResourcesCo.,Limited.持股 100%的公司。

(5) 广东龙宇燃料油有限责任公司为公司的孙公司，公司间接持股广东龙宇燃料油有限责任公司 100%的股权。

(6) 舟山甬源石油化工有限公司是舟山龙宇燃油有限公司持股 60%的公司。

(7) 融屿贸易(上海)有限公司、屿翼贸易(上海)有限公司根据合作框架协议，本期的利润分配比例为公司 71.77%，少数股东 28.23%；

AlfarResourcesCo.,Limited、MegaforceResourcesPte.Ltd.根据合作框架协议，本期的利润分配比例为公司 70.93%，少数股东 29.07%。

(8) 公司对舟山龙展石油化工有限公司持股比例为 67%，根据投资协议公司享有的分红比例为 55%。

## 2、重要的非全资子公司

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
浙江龙宇新源石油化工有限公司	40	-196,042.90		6,046,817.34
融屿贸易(上海)有限公司	39	1,787,362.36	2,068,378.97	26,550,268.05
AlfarResourcesCo.,Limited.	39	20,645,697.45		85,233,816.41

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
舟山万联石油化工有限公司	49	-31,386.66	1,017,170.96	14,781,632.34
舟山龙展石油化工有限公司	33	8,146,969.40	9,815,364.18	
舟山甬源石油化工有限公司	40	2,170,873.18		6,198,880.68

融屿贸易（上海）有限公司，少数股东分红比例 28.23%；

AlfarResourcesCo.,Limited，少数股东分红比例 29.07%；

舟山龙展石油化工有限公司，少数股东分红比例 45%；

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					年初余额						
	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
浙江龙宇新源石油化工有限公司	65,780,300.62	393,034.59	66,173,335.21	51,056,291.89	-	51,056,291.89	91,609,851.83	342,569.30	91,952,421.13	76,345,270.55	-	76,345,270.55
融腾贸易(上海)有限公司	268,976,252.32	558,774.08	269,535,026.40	187,582,393.51	162,125.00	187,744,518.51	447,067,220.11	4,093,641.76	451,160,861.87	368,775,114.25	-	368,775,114.25
Alfar Resources Co., Limited	696,832,565.64	-	696,832,565.64	449,009,567.53	-	449,009,567.53	1,024,139,467.92	-	1,024,139,467.92	847,337,100.89	-	847,337,100.89
舟山万联石油化工有限公司	30,226,327.12	-	30,226,327.12	59,730.50	-	59,730.50	32,551,041.08	13,212.05	32,564,253.13	257,743.00	-	257,743.00
舟山龙展石油化工有限公司	-	-	-	-	-	-	653,259,490.93	-	653,259,490.93	497,132,595.10	-	497,132,595.10
舟山甬源石油化工有限公司	142,638,686.32	726,395.75	143,365,082.07	127,867,880.37	-	127,867,880.37	15,069,514.17	1,888.89	15,071,403.06	8,751,384.32	-	8,751,384.32
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				
浙江龙宇新源石油化工有限公司	156,584,702.08	-490,107.26	-490,107.26	-2,078,530.56	538,672,617.14	1,280,337.02	1,280,337.02	-3,759,299.70				

上海龙宇燃油股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

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
融屿贸易（上海）有限公司	9,080,596,132.54	6,331,428.84	6,331,428.84	70,176,680.78	10,869,991,808.67	1,896,575.67	1,896,575.67	-258,896,292.88
AlfarResourcesCo.,Limited.	8,432,193,590.47	58,754,750.61	71,020,631.08	480,242,346.04	6,180,335,218.76	29,210,233.39	18,289,199.16	-361,157,308.10
舟山万联石油化工有限公司	-	-64,054.40	-64,054.40	-29,330,937.24	382,622,771.62	1,390,191.78	1,390,191.78	-29,125,712.64
舟山龙展石油化工有限公司	1,251,514,091.24	18,104,376.45	18,104,376.45	152,878,378.33	639,182,120.77	6,156,895.83	6,156,895.83	-146,732,982.83
舟山甬源石油化工有限公司	754,556,403.21	5,427,182.96	5,427,182.96	5,277,593.36	103,589,099.20	5,070,018.74	5,070,018.74	-510,931.20



(二) 无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

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 无重要的共同经营

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海龙宇控股有限公司	上海	实业投资	10,000.00	28.12	28.12

本公司最终控制方是：刘振光、徐增增、刘策

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业情况

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海龙达进出口贸易有限公司	同一母公司的子公司
上海龙达胜宝利光电有限公司	同一母公司的子公司
绥芬河中龙兴石化有限公司	同一母公司的子公司
上海小龙鱼教育有限公司	其他
上海新蕾教育科技有限公司	其他
上海小龙鱼企业管理咨询有限公司	其他
上海小暖文化创意有限公司	同一母公司的子公司
麓克贸易(上海)有限公司	同一母公司的子公司
上海泓策投资管理有限公司	同一母公司的子公司
香港龙辰投资贸易有限公司	同一母公司的子公司
上海童策企业管理合伙企业(有限合伙)	其他
上海策蕾企业管理合伙企业(有限合伙)	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江中兴石油有限公司	子公司舟山万联石油化工有限公司之股东
刘振光	股东、董事，实际控制人之一
徐增增	股东、董事长，实际控制人之一
刘策	刘振光、徐增增之子，实际控制人之一
上海闵行乐鸿托育有限公司	其他
上海宝山乐鸾托育有限公司	其他
上海虹口乐圭托育有限公司	其他
上海黄浦乐炼托育有限公司	其他

## (五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海龙达胜宝利光电有限公司	采购商品	70,256.41	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江中兴石油有限公司	销售商品	-	333,053,618.14

### 2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
徐增增、刘策	办公室租赁	1,811,503.78	1,875,789.48

关联租赁情况说明：公司与徐增增、刘策签订《上海市房屋租赁合同》，徐增增、刘策出租给公司的房屋（物产名称汤臣金融大厦）坐落在上海市浦东新区（区/县）东方路 710 号（号/幢）25 层（部位）。该办公楼建筑面积为 1,027.68 平方米。

租赁期限：自 2016 年 3 月 1 日起至 2019 年 2 月 28 日止。

租金、支付方式和期限：房屋的租金（不含物业管理费）：2016 年 1 月 1 日-2 月 29 日为装修免租期，2016 年 3 月 1 日-2017 年 2 月 28 日月租金为人民币 160,000.00 元（大写：壹拾陆万元整）；2017 年 3 月 1 日-2018 年 2 月 28 日月租金为人民币 165,000.00 元（大写：壹拾陆万伍仟元整）；2018 年 3 月 1 日-2019 年 2 月 28 日月租金为人民币 170,000.00 元（大写：壹拾柒万元整）。

4、 关联担保情况

贷款 银行	担保、抵押方	被担保方	担保最高 债权额 (万元)	主合同	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
中国银行股份有限公司宁波 市江东支行	上海龙宇燃油股份有限公 司	浙江龙宇新源石油化工有限 公司	5,000.00	江东 2016 人借 001 号			是
				江东 2016 人借 012 号			是
				江东 2016 人借 028 号			是
				江东 2016 人借 125 号	2015/6/25	2018/6/25	是
				江东 2016 人借 153 号			是
				江东 2016 人借 176 号			是
中国银行股份有限公司宁波 市科技支行	上海龙宇燃油股份有限公 司	浙江龙宇新源石油化工有限 公司	5,000.00	江东 2017 人借 003 号			是
				科技 2017 人借 0113			是
				科技 2017 人借 0130			是
				科技 2017 人借 0158			是
				科技 2017 人借 0203			是
				科技 2017 人借 0211	2017/7/18	2018/6/30	是
				科技 2017 人借 0227			是
				科技 2018 人借 0290			是
				科技 2018 人借 0291			是
				科技 2018 人借 0383	2018/11/4	2019/11/3	否
兴业银行股份有限公司上海 杨浦支行	融屿贸易（上海）有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	7,770.00	科技 2018 人借 0402	2017/10/20	2018/8/7	是
				HPSX20170822			
				31243174010204	2017/2/28	2018/2/27	是

贷款 银行	担保、抵押方	被担 保方	担保最高 债权额 (万元)	主合同	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
上海农商银行徐汇支行	上海龙宇控股股份有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	15,000.00	31243174010226	2017/9/28	2018/5/27	是
上海农商银行徐汇支行	上海龙宇控股股份有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	3,400.00	31243174010229	2017/10/31	2018/5/27	是
华夏银行上海陆家嘴支行	北京金汉王技术有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	15,000.00	SH1310120180015	2018/6/20	2019/5/18	否
中国民生银行股份有限公司 上海分行	北京金汉王技术有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	50,000.00	公 借 贷 字 第 ZX18000000114169 号	2018/11/13	2019/11/13	否
上海农村商业银行徐汇支行	北京金汉王技术有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	28,000.00	31243184010229	2018/9/19	2019/9/18	否
北京银行上海张江支行	融屿贸易（上海）有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	30,000.00	0468611 0475967	2018/3/2	2019/3/1	否
中国建设银行股份有限公司 上海普陀支行	融屿贸易（上海）有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	10,000.00	51192018004	2018/6/29	2021/11/19	否
杭州银行股份有限公司上海 分行	舟山龙宇燃油有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	22,000.00	C-I-10	2018/8/9	2021/8/8	否
杭州银行股份有限公司上海 分行	北京金汉王技术有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	22,000.00	C-I-10	2018/8/14	2021/8/13	否
中信银行股份有限公司上海 分行	融屿贸易（上海）有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	25,750.00	(2018) 信沪银最保字 第 731471183001	2018/4/2	2021/3/31	否
上海农村商业银行徐汇支行	上海龙宇控股股份有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	12,500.00	31243174130231	2018/1/3	2018/5/27	是

5、 无关联方资金拆借

6、 无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	633.39	329.96

8、 无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江中兴石油有限公司	14,700,000.00	735,000.00		
	徐增增	792,631.56		628,421.04	

2、 应付项目

无

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
紫云 1#、紫云 2# 船壳改造	2,364,000.00	递延收益	115,882.35		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新加坡获取政府拨付的 社保局的返还补贴	452.49		452.49	其他收益
财政补贴	151,701.00		151,701.00	其他收益
财政补贴（水利基金）	200,811.19		200,811.19	其他收益
财政扶持款	3,140,254.22		3,140,254.22	其他收益
浦东新区财政扶持资金	1,216,000.00	1,216,000.00		其他收益
上海临港奉贤扶持款	4,384,120.37	4,384,120.37		其他收益
新加坡获取政府拨付的 社保局的返还补贴	144.39	144.39		其他收益
社保补贴	22,279.24	22,279.24		其他收益
舟山财政补贴	7,138,709.61	7,138,709.61		其他收益
崇明横沙岛乡人民政府 补贴	109,015.20	109,015.20		其他收益

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司子公司宁波宇策投资管理有限公司投资的无锡华云数据技术服务有限公司，已于 2019 年 1 月 25 日在无锡市滨湖区市场监督管理局取得工商变更登记。

### (二) 利润分配情况

经公司董事会审议，决议：公司 2018 年利润分配预案为：公司拟决定 2018 年度不进行利润分配，未分配利润累积滚存至下一年度。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

报告期内，公司主要业务板块分为大宗商品贸易和数据中心业务。大宗商品贸易板块包括油品贸易业务与金属贸易业务。数据中心业务板块是公司实施“双核驱动、产投并举”的战略而开展的产业转型和升级的重要举措。公司数据中心业务由全资子公司金汉王技术、上海策慧数据科技有限公司、北京华清云泰通信科技有限公司、新疆云智天成信息技术有限公司四个子公司运营，以批发型（定制方式）数据中心服务为主，零售型数据中心服务为辅。数据中心业务板块用于归集与 IDC 业务筹建及运营相关的费用。

报告分部会计政策：

大宗商品贸易板块及数据中心业务板块之间没有关联业务发生，不存在分部间价格转移；

大宗商品贸易业务板块中油品贸易业务主要由公司本部及上海华东中油燃料油销售有限公司、大连龙宇燃油有限公司（截至本报告期末已注销）、舟山龙宇燃油有限公司、广东龙宇燃料油有限责任公司、江阴龙宇燃油有限公司、上海盛龙船务有限公司、上海紫锦船务有限公司、大连欧祥船务有限公司（截至本报告期末已出售）、浙江龙宇船务有限公司、新加坡龙宇燃油有限公司、浙江龙宇新源石油化工有限公司、舟山万联石油化工有限公司、舟山甬源石油化工有限公司、舟山龙展石油化工有限公司（截至本报告期末已出售）、舟山龙熠石油化工有限公司（本报告期新成立）来实施。金属贸易业务由公司本部及融屿贸易（上海）有限公司、屿翼贸易（上海）有限公司（截至本报告期末已注销）、Lon-Yer Co.,Ltd.、Alfar Resources Co.,Ltd.、Megaforce Resources Pte.Ltd（截至本报告期末已注销）五个子公司来实施。目前，数据中心业务板块由母公司 IDC 项目组、北京金汉王技术有限公司及其他三个子公司来实施，其中在母公司 IDC 项目组归集 IDC 项目募集资金利息收入及其他费用，作为数据中心业务板块的组成部分进行披露。这两个业务板块之间不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况。



2、报告分部的财务信息

项目	油品业务板块		大宗商品业务板块		IDC 业务板块		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	2,843,525,995.23	3,071,387,587.39	13,192,345,986.63	13,760,571,703.23	-	-	-	-	16,035,871,981.86	16,831,959,290.62
其中：对外 交易收入	2,842,722,221.65	3,071,222,155.17	13,192,345,986.63	13,760,571,703.23	-	-	-	-	16,035,068,208.28	16,831,793,858.40
其他业务	803,773.58	165,432.22	-	-	-	-	-	-	803,773.58	165,432.22
分部间交易 收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、营业成 本	2,791,657,099.42	3,031,240,961.11	13,093,220,635.55	13,610,982,958.36	6,970,168.49	-	-	-	15,891,847,903.46	16,642,223,919.47
其中：对外 交易成本	2,780,154,717.12	3,022,604,942.15	13,093,220,635.55	13,610,982,958.36	-	-	-	-	15,873,375,352.67	16,633,587,900.51
其他业务	11,502,382.30	8,636,018.96	-	-	6,970,168.49	-	-	-	18,472,550.79	8,636,018.96
分部间交易 成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、资产减 值损失	4,300,371.27	6,499,012.95	-5,244,934.32	8,153,217.36	611,823.52	-	-	-	-332,739.53	14,652,230.31
四、折旧费 和摊销费	11,689,853.79	13,316,973.03	148,079.51	319,803.48	30,171,301.56	15,459,210.50	-	-	42,009,234.86	29,095,987.01
五、利息总 额	31,770,331.67	3,851,218.14	63,129,294.21	31,829,122.20	18,409,912.82	45,798,120.08	-	-	113,309,538.70	81,478,460.42
六、所得税	16,355,542.70	6,716,229.51	3,580,923.59	714,860.84	886,573.13	-	-	-	20,823,039.42	7,431,090.35

上海龙宇燃油股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	油品业务板块		大宗商品业务板块		IDC 业务板块		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
费用										
七、净利润	15,414,788.97	-2,865,011.37	59,548,370.62	31,114,261.36	17,523,339.69	45,798,120.08			92,486,499.28	74,047,370.07
八、归属于 母公司净利 润	5,324,375.95	-8,856,950.77	40,681,002.26	22,089,399.45	17,523,339.69	45,798,120.08			63,528,717.90	59,030,568.76
九、资产总 额	3,018,753,164.50	3,755,088,092.05	966,331,431.82	1,475,279,045.68	1,642,289,466.61	1,084,811,599.72			5,627,374,062.93	6,315,178,737.45
十、负债总 额	735,499,869.48	756,046,448.39	636,766,577.28	1,216,124,496.82	130,905,877.17	11,939,847.76			1,503,172,323.93	1,984,110,792.97

## (二) 其他

1、公司下属全资孙公司浙江龙宇船务有限公司所属“紫云 1”轮，于 2015 年 11 月 22 日下午 18:30 分左右，在浙江舟山海域与“国良 399”轮发生碰撞。对方“国良 399”轮沉没，该船 4 人不幸遇难。遇难人员的善后赔偿事宜已处理完毕，沉船现已打捞上岸。公司所属“紫云 1”轮未翻沉，船舶受损情况不严重，未发生人员伤亡。

公司于 2016 年 5 月下旬收到舟山海事局出具的《舟山“11·22”“紫云 1”轮与“国良 399”轮碰撞事故调查报告》，海事局判定“国良 399”轮对本起事故负主要责任，“紫云 1”轮对本起事故负次要责任。2016 年 11 月，就本事故的赔偿事宜，公司与“国良 399”船东协商达成和解协议。至披露日，公司已收到船东和解款 1,075,770 元、收到保险公司赔偿款 85 万元整、收到承租方支付的赔偿款 825,753.40 元。至此此次事故的损失金额确认为 2,022,063.98 元，公司于 2018 年将与此案件相关的预计负债及相关债权债务冲抵核销。

### 2、相关诉讼

(1) 公司与温州市中海油品销售有限公司发生买卖合同纠纷，此纠纷经上海浦东新区人民法院作出(2013)浦民二(商)初字第 3642 号判决书，要求上述公司履行支付义务：本金 380 万元、利息 173 万元，所有诉讼费用由对方支付。应收款项 3,600,622.40 元已于 2015 年全额计提减值准备，并核销应收账款。本期未发生变化。

(2) 公司与宁波泓博能源有限公司发生买卖合同纠纷，此纠纷经上海市第一中级人民法院(2015)沪一中民四(商)终字第 1649 号作出终审裁定，要求上述公司履行支付义务：货款 13,916,348.20 元，违约金 1,391,634.82 元。应收款项 13,916,348.20 元已于 2015 年全额计提减值准备，本期未发生变化。

(3) 公司与武汉宇滨燃油有限公司、王书金发生买卖合同纠纷，由浦东新区人民法院审理并判决，目前该案件在执行程序中。鉴于对方无实际偿还能力，应收款项 3,824,192.86 元已于 2015 年全额计提减值准备，2017 年收回 100,000.00 元。

(4) 公司子公司舟山龙宇燃油有限公司与浙江国源海运有限公司发生买卖合同纠纷，上述纠纷已经上海海事法院作出调解，双方达成和解但对方未完全履行。截止 2015 年 12 月已回款 1,000,000.36 元。应收款项 3,949,806.64 元已于 2015 年全额计提减值准备。本期未发生变化。

(5) 公司子公司江阴龙宇燃油有限公司与宁波均胜远大海运有限公司发生买卖合同纠纷，上述纠纷已经宁波海事法院作出调解。双方达成和解协议但对方未完全履行，截止 2015 年 12 月已回款 3,003,675.00 元。应收款项 392,488.60 元已于 2015 年全额计提减值准备，本期未发生变化。

(6) 公司二级孙公司广东龙宇燃料油有限责任公司与东莞市晔联道路改性沥青有限公司发生买卖合同纠纷，上述纠纷已经东莞市第一人民法院以（2015）东一法道民二初字第 161 号判决书判决我方胜诉。

公司二级孙公司广东龙宇燃料油有限责任公司与东莞市晔联道路改性沥青有限公司发生买卖合同纠纷，2016 年 8 月 18 日上述纠纷已经广州市越秀区人民法院作出一审判决，民事判决书号：（2015）穗越法民二初字第 354 号。要求上述公司履行支付义务 16,322,972 元及利息。2016 年 8 月 31 日，上述公司不服一审判决，提出二审上诉，二审案件受理书号：（2016）粤 01 民终 17782 号，本期已经广东省广州市中级人民法院终审判决：驳回上诉，维持原判。

根据情况上述两件诉讼所涉及的应收款项 21,548,972.00 元公司已经在上期全额计提减值准备，本期未发生变化。

(7) 公司孙公司浙江龙宇新源石油化工有限公司与宁波瑞本达石油化工有限公司、刘炳福发生买卖合同纠纷，上述纠纷经宁波市鄞州区人民法院作出调解，双方已达成调解。截止 2015 年 12 月已回款 104,082.00 元。本期再次回款 143,415.50 元，该案件正在执行中。

(8) 公司孙公司浙江龙宇新源石油化工有限公司与浙江东拓能源有限公司发生买卖合同纠纷，上述纠纷已经宁波北仑区人民法院受理，受理通知书号：2016 浙 0206 民初 5171 号。该案件本期二审终审判决，判决如下：被告浙江东拓能源有限公司于本判决发生法律效力之日起七日内赔偿原告浙江龙宇新源石油化工有限公司损失 2,204,164.67 元。公司本期将预收的 75 万保证金，转入营业外收入。本期执行回款共计 2,215,000 元，该案件已结案。

(9) 公司子公司舟山龙宇燃油有限公司与帝远股份有限公司发生买卖合同纠纷，上述纠纷经上海海事法院作出判决，要求上述公司支付货款 971,805.00 元及违约金，该案件执行中。应收款项 855,395.05 元已于 2016 年全额计提减值准备，本期收回 250,000.00 元。

(10) 公司子公司江阴龙宇燃油有限公司与帝远股份有限公司发生买卖合同纠纷，上述纠纷经上海海事法院作出判决，要求上述公司支付货款 842,782.25 元及违约金，该案件执行中。应收款项 959,192.20 元已于 2016 年全额计提减值准备，本期未发生变化。

### 3、信用证相关事项

(1) 期末公司收到的已贴现且在资产负债表日尚未到期的信用证：

人民币 (RMB)	美元 (USD)
100,000,000.00	112,555,923.59

(2) 期末公司开立的且在资产负债表日尚未到期的信用证:

人民币 (RMB)	美元(USD)
71,142,000.00	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	236,147,851.64	274,711,197.14
合计	236,147,851.64	274,711,197.14

1、 应收票据

无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,451,312.44	93.06	303,460.80	0.13	274,968,093.42	93.97	256,896.28	0.09	274,711,197.14
组合 1:	117,551,312.44	46.26	303,460.80	0.26	77,905,310.74	26.62	256,896.28	0.33	77,648,414.46
组合 2:	118,900,000.00	46.80			197,062,782.68	67.35			197,062,782.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,640,541.06	6.94	17,640,541.06	100.00	17,640,541.06	6.03	17,640,541.06	100.00	
合计	254,091,853.50	100.00	17,944,001.86	7.06	292,608,634.48	100.00	17,897,437.34	6.12	274,711,197.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	114,516,704.44		
6 个月至 1 年			
1 至 2 年	3,034,608.00	303,460.80	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	117,551,312.44	303,460.80	/

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 46,564.52 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 221,616,704.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,555,068.56	6,330,141.88
合计	123,555,068.56	6,330,141.88

1、 无应收利息

2、 无应收股利



### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,555,068.56	100.00			6,330,141.88	78.45			6,330,141.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					1,738,966.29	21.55	1,738,966.29	100.00	
合计	123,555,068.56	100.00			8,069,108.17	100.00	1,738,966.29	21.55	6,330,141.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,819,019.58		
6 个月至 1 年			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,819,019.58		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,738,966.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
景德镇景禹新能源开发有限公司	其他	1,738,966.29	无法收回	总经理批准	否
合计	/	1,738,966.29	/	/	/

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金/押金等	637,283.00	650,675.00
往来款	120,098,765.98	7,187,164.79
其他	2,819,019.58	231,268.38
合计	123,555,068.56	8,069,108.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
融屿贸易（上海）有限公司	往来款	105,686,770.98	半年以内	85.54	
北京金汉王技术有限公司	往来款	10,000,000.00	半年以内	8.09	
上海华东中油燃料油销	往来款	2,600,000.00	半年	2.10	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
售有限公司			以内		
浙江中外运有限公司舟山分公司	往来款	2,469,000.16	半年以内	2.00	
舟山龙宇燃油有限公司	往来款	1,500,000.00	半年以内	1.21	
合计	/	122,255,771.14		98.94	

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,309,028,524.60		2,309,028,524.60	1,883,500,735.64		1,883,500,735.64
对联营、合营企业投资						
合计	2,309,028,524.60		2,309,028,524.60	1,883,500,735.64		1,883,500,735.64

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华东中油燃料油销售有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
大连龙宇燃油有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
舟山龙宇燃油有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
江阴龙宇燃油有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海紫锦船务有限公司	48,867,190.44			48,867,190.44		
大连欧祥船务有限公司	4,085,633.62		4,085,633.62			
新加坡龙宇燃油有限公司	60,658,680.00			60,658,680.00		
龙宇青吾(上海)贸易有限公司	27,229,953.58		27,229,953.58			
LON-YER CO.,LTD	75,847,278.00			75,847,278.00		
融屿贸易(上海)有限公司	48,800,000.00			48,800,000.00		
舟山万联石油化工有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
北京金汉王技术有限公司	1,430,000,000.00	450,000,000.00		1,880,000,000.00		
舟山龙辰石油化工有限公司	100,500,000.00		100,500,000.00			
上海策慧数据科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京华清云泰通信科技有限公司	612,000.00	48,000.00		660,000.00		
新疆云智天成信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海盛龙船务有限公司		7,624,720.19		7,624,720.19		
浙江龙宇船务有限公司		34,570,655.97		34,570,655.97		
舟山龙麟石油化工有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
宁波宇策投资管理有限公司		50,100,000.00		50,100,000.00		
合计	1,883,500,735.64	562,343,376.16	136,815,587.2	2,309,028,524.60		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,207,221,756.70	2,188,546,000.63	2,265,433,744.65	2,251,920,614.12
其他业务	4,406,350.66	2,669,449.39	2,566,216.24	
合计	2,211,628,107.36	2,191,215,450.02	2,267,999,960.89	2,251,920,614.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,688,608.91	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	4,499,602.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	18,661,576.51	2,396,987.24
其他金融产品	547,885.87	
合计	70,397,673.89	2,396,987.24

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,436,381.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,919,151.16	
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		

项目	金额	说明
减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,431,936.02	
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	62,378,115.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	250,000.00	
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	3,480,429.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,902,708.84	
少数股东权益影响额	-12,007,742.03	
合计	60,112,799.69	

(二) 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)	
		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	1.57	0.1483	0.1483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.0080	0.0080

上海龙宇燃油股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十四日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日



证书序号: 0001247

## 说明

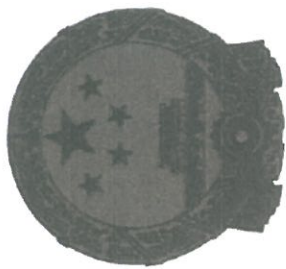
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 (LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP)  
 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



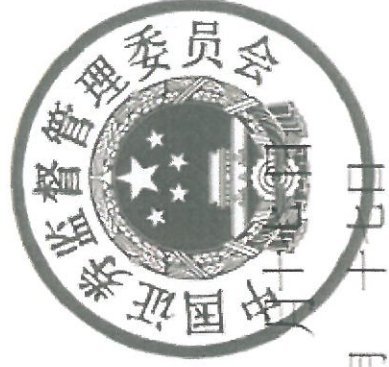
证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)







证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日





注册编号: 110001580146  
 No. of Certificate  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 成立日期: 二〇〇八年十一月三日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名: 徐士宇  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1979-10-23  
 Date of birth  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码: 372425197910234372  
 Identity card No.



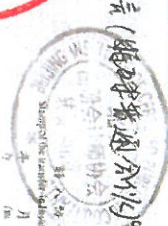
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transferor/institute of CPAs

转入单位盖章  
 Stamp of the transferee/institute of CPAs



姓名: 徐士宇  
 注册编号: 110001580146



id for a...



2012年2月4日

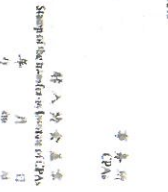
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transferor/institute of CPAs

转入单位盖章  
 Stamp of the transferee/institute of CPAs



姓名: 徐士宇  
 注册编号: 110001580146





注册编号: 320100260007  
 No. of Certificate  
 江苏省注册会计师协会  
 Association for Accountants of Jiangsu Province  
 发证日期: 二〇〇八年二月二日  
 Date of Issuance

张丽芳

姓名: 张丽芳  
 Full name: 张丽芳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1978-04-12  
 Date of birth: 1978-04-12  
 工作单位: 南京立信联合会计师事务所  
 Working unit: 南京立信联合会计师事务所  
 身份证号码: 130406197804121248  
 Identity card No: 130406197804121248



姓名: 张丽芳  
 注册编号: 320100260007  
 二维码  
 有效期一年  
 or validity year after



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree the subject to be transferred to

南京立信联合会计师事务所  
 Nanjing Lixin United Accountants Firm  
 2012年2月5日

中上和信会计师事务所有限公司  
 Zhongshang and Xinxin Accounting Firm Co., Ltd.  
 2012年2月5日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更  
 Agree the subject to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Beijing Branch  
 2012年2月5日



2012年2月4日