

海越能源集团股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2021]170031号

审计报告

众环审字[2021]1700044 号

海越能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海越能源集团股份有限公司（以下简称“海越能源”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了海越能源 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于海越能源，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。

（一） 收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
海越能源 2020 年度营业收入 49.31 亿元，营业收入确认是否适当对经营成	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价海越能源管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其运行有效性；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
果影响重大，因此我们将海越能源收入确认识别为关键审计事项。	2、通过审阅销售合同、收入确认相关单据及与管理层的访谈，了解公司不同业务类型收入确认的时点和依据，并评价其是否符合企业会计准则的相关规定； 3、分业务类型，对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性，特别考虑发现的异常关系或偏离预期的关系； 4、结合应收账款函证程序，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、货权转移单等； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对货权转移单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、评价不同业务类型收入列报和披露的恰当性。

四、其他信息

海越能源管理层对其他信息负责。其他信息包括海越能源 2020 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

海越能源管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估海越能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海越能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海越能源的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对海越能源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海越能源不能持续经营。

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

（六）就海越能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）：卢剑



中国注册会计师：时应生

中国·武汉

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六 (1)	1,262,670,331.59	1,836,305,635.88	1,836,305,635.88
交易性金融资产	六 (2)	780,000.00	20,108,108.00	20,108,108.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六 (3)	102,778,887.90	133,250,107.44	133,250,107.44
应收款项融资				
预付款项	六 (4)	270,791,513.81	849,206,792.06	849,206,792.06
其他应收款	六 (5)	904,105,240.28	19,284,764.30	19,284,764.30
其中：应收利息				
应收股利		63,300,000.00		
存货	六 (6)	34,877,675.52	34,473,864.66	34,473,864.66
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六 (7)	8,437,273.40	34,515,503.66	34,515,503.66
流动资产合计		2,584,440,922.50	2,927,144,776.00	2,927,144,776.00
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六 (8)	353,298,663.10	391,090,470.50	391,090,470.50
其他权益工具投资	六 (9)	138,202,283.46	68,395,938.07	68,395,938.07
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六 (10)	165,290,830.61	171,599,154.86	171,599,154.86
固定资产	六 (11)	519,782,960.50	581,919,616.23	581,919,616.23
在建工程	六 (12)	237,875.96	834,422.58	834,422.58
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六 (13)	318,382,327.93	327,412,480.59	327,412,480.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六 (14)	13,624,235.52	8,863,985.48	8,863,985.48
递延所得税资产	六 (15)	5,224,998.92	17,782,932.96	17,782,932.96
其他非流动资产	六 (16)	16,570,500.00	51,133,404.82	51,133,404.82
非流动资产合计		1,530,614,676.00	1,619,032,406.09	1,619,032,406.09
资产总计		4,115,055,598.50	4,546,177,182.09	4,546,177,182.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六 (17)	170,500,000.00	255,666,000.00	255,666,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六 (18)	64,082,283.60	103,469,438.80	103,469,438.80
预收款项	六 (19)	7,413,448.69	12,140,691.89	470,522,248.36
合同负债	六 (20)	193,191,014.52	405,758,622.82	
应付职工薪酬	六 (21)	11,742,459.04	5,203,904.81	5,203,904.81
应交税费	六 (22)	24,761,730.88	63,403,152.93	63,403,152.93
其他应付款	六 (23)	90,315,962.39	196,692,145.38	196,692,145.38
其中：应付利息			518,279.39	518,279.39
应付股利		14,299,885.57	7,965,523.11	7,965,523.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六 (24)	12,150,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	六 (25)	25,348,497.05	52,622,933.65	
流动负债合计		599,505,396.17	1,119,956,890.28	1,119,956,890.28
非流动负债：				
长期借款	六 (26)		12,150,000.00	12,150,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六 (27)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六 (15)	23,151,573.75	5,689,487.40	5,689,487.40
其他非流动负债	六 (28)	149,616,666.43	192,016,666.51	192,016,666.51
非流动负债合计		192,768,240.18	229,856,153.91	229,856,153.91
负债合计		792,273,636.35	1,349,813,044.19	1,349,813,044.19
股东权益：				
股本	六 (29)	471,774,464.00	471,774,464.00	471,774,464.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六 (30)	1,145,905,035.74	1,147,802,831.42	1,147,802,831.42
减：库存股	六 (31)	16,493,400.00	27,716,080.00	27,716,080.00
其他综合收益	六 (32)	72,302,501.63	87,684,895.32	87,684,895.32
专项储备	六 (33)	2,969,835.78	815,351.38	815,351.38
盈余公积	六 (34)	181,662,040.46	176,628,688.47	176,628,688.47
未分配利润	六 (35)	1,302,594,055.41	1,175,136,172.80	1,175,136,172.80
归属于母公司股东权益合计		3,160,714,533.02	3,032,126,323.39	3,032,126,323.39
少数股东权益		162,067,429.13	164,237,814.51	164,237,814.51
股东权益合计		3,322,781,962.15	3,196,364,137.90	3,196,364,137.90
负债和股东权益总计		4,115,055,598.50	4,546,177,182.09	4,546,177,182.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,931,276,209.72	11,959,630,452.70
其中：营业收入	六 (36)	4,931,276,209.72	11,959,630,452.70
二、营业总成本		4,863,131,891.13	11,907,960,687.53
其中：营业成本	六 (36)	4,730,371,197.91	11,456,121,759.45
税金及附加	六 (37)	8,694,057.65	27,538,679.98
销售费用	六 (38)	39,891,533.10	54,478,111.94
管理费用	六 (39)	81,170,300.30	185,776,061.83
研发费用	六 (40)		94,593,266.88
财务费用	六 (41)	3,004,802.17	89,452,807.45
其中：利息费用		16,466,971.61	117,102,268.31
利息收入		15,474,620.62	39,372,324.24
加：其他收益	六 (42)	3,648,791.58	2,359,108.12
投资收益（损失以“—”号填列）	六 (43)	25,835,906.07	408,634,654.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,336,483.93	9,148,804.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六 (44)	-81,108.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六 (45)	-6,104,408.45	3,461,955.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六 (46)		-13,265,087.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六 (47)	4,570,409.09	1,271,345.87
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		96,013,908.88	454,131,741.71
加：营业外收入	六 (48)	6,625,400.92	42,507,950.28
减：营业外支出	六 (49)	854,560.16	1,998,455.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		101,784,749.64	494,641,236.78
减：所得税费用	六 (50)	26,732,613.37	57,712,295.80
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		75,052,136.27	436,928,940.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		75,052,136.27	519,966,441.37
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			-83,037,500.39
（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）		70,888,159.19	477,883,450.79
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		4,163,977.08	-40,954,509.81
六、其他综合收益的税后净额		-15,382,393.69	-21,485,728.53
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-15,382,393.69	-21,485,728.53
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-15,256,275.82	-8,044,537.79
（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		-42,486,566.74	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		27,230,290.92	-8,044,537.79
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-126,117.87	-13,441,190.74
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-13,466,983.26
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-126,117.87	25,792.52
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,669,742.58	415,443,212.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		55,505,765.50	456,397,722.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,163,977.08	-40,954,509.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	1.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,554,433,527.26	14,502,037,778.43
收到的税费返还		3,286,327.47	
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 51 (1)	7,058,163,869.54	408,785,268.17
经营活动现金流入小计		12,615,883,724.27	14,910,823,046.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,768,221,106.05	13,926,125,559.07
支付给职工以及为职工支付的现金		70,221,801.72	126,785,424.52
支付的各项税费		91,629,142.36	310,861,524.33
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 51 (2)	8,084,359,250.88	379,321,467.14
经营活动现金流出小计		13,014,431,301.01	14,743,093,975.06
经营活动产生的现金流量净额		-398,547,576.74	167,729,071.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,762,443.88	93,004,444.00
取得投资收益收到的现金		16,280,309.26	21,999,529.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,738.40	16,776,712.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,480,000.00	331,433,177.20
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 51 (3)	130,623,501.23	480,306,429.65
投资活动现金流入小计		158,340,992.77	943,520,293.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,968,906.80	10,238,471.63
投资支付的现金		35,000,000.00	
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	(六) 51 (4)	110,360,000.00	495,951,000.00
投资活动现金流出小计		153,328,906.80	506,189,471.63
投资活动产生的现金流量净额		5,012,085.97	437,330,821.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,195,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,500,000.00	638,216,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 51 (5)	1,882,674,396.45	3,073,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,053,174,396.45	3,717,411,000.00
偿还债务支付的现金		349,026,000.00	3,743,985,610.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,105,184.13	141,629,871.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			15,858,173.79
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 51 (6)	111,000,000.00	1,818,044,738.29
筹资活动现金流出小计		477,131,184.13	5,703,660,220.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,576,043,212.32	-1,986,249,220.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-126,253.84	92,576.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,182,381,467.71	-1,381,096,751.08
加：期初现金及现金等价物余额		53,705,635.88	1,434,802,386.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,236,087,103.59	53,705,635.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	471,774,464.00	1,147,802,831.42	27,716,080.00	87,684,895.32	815,351.38	176,628,688.47	1,175,136,172.80	3,032,126,323.39	164,237,814.51	3,196,364,137.90
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、本年年初余额	471,774,464.00	1,147,802,831.42	27,716,080.00	87,684,895.32	815,351.38	176,628,688.47	1,175,136,172.80	3,032,126,323.39	164,237,814.51	3,196,364,137.90
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,897,795.68	-11,222,680.00	-15,382,393.69	2,154,484.40	5,033,351.99	127,457,882.61	128,586,209.63	-2,170,385.38	126,417,824.25
（一）综合收益总额				-15,382,393.69			70,888,159.19	55,505,765.50	4,163,977.08	59,669,742.58
（二）股东投入和减少资本	-	-1,916,200.00	-11,222,680.00					9,306,480.00		9,306,480.00
1、股东投入的普通股			-11,222,680.00					11,222,680.00		11,222,680.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额		-1,916,200.00								-1,916,200.00
4、其他										
（三）利润分配	-					5,033,351.99	-5,033,351.99		-6,334,362.46	-6,334,362.46
1、提取盈余公积						5,033,351.99	-5,033,351.99			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转	-									
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备	-				2,154,484.40			2,154,484.40		2,154,484.40
1、本期提取					6,911,039.72			6,911,039.72	957,214.26	7,868,253.98
2、本期使用					4,756,555.32			4,756,555.32	957,214.26	5,713,769.58
（六）其他		18,404.32					61,603,075.41	61,621,479.73		61,621,479.73
四、本年年末余额	471,774,464.00	1,145,905,035.74	16,493,400.00	72,302,501.63	2,969,835.78	181,662,040.46	1,302,594,055.41	3,160,714,533.02	162,067,429.13	3,322,781,962.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益					小计				
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	472,082,464.00	1,142,290,246.36		107,318,873.85	198,712.56	171,753,957.99	697,331,821.50	503,341,265.94	3,094,317,342.20	
加：会计政策变更				13,128,030.28					13,128,030.28	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	472,082,464.00	1,142,290,246.36		120,446,904.13	198,712.56	171,753,957.99	697,331,821.50	503,341,265.94	3,107,445,372.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-308,000.00	5,512,585.06	27,716,080.00	-32,762,008.81	616,638.82	4,874,730.48	477,804,351.30	-339,103,451.43	88,918,765.42	
（一）综合收益总额				-21,485,728.53			477,883,450.79	-40,954,509.81	415,443,212.45	
（二）股东投入和减少资本	-308,000.00	5,512,585.06	27,716,080.00					-289,847,955.36	-312,359,450.30	
1、股东投入的普通股	-308,000.00	-2,093,714.94	27,716,080.00					-671,300,000.00	-701,417,794.94	
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额		7,606,300.00							7,606,300.00	
4、其他								381,452,044.64	381,452,044.64	
（三）利润分配								-8,300,986.26	-8,300,986.26	
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转				-11,276,280.28						
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益				-11,276,280.28						
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	471,774,464.00	1,147,802,831.42	27,716,080.00	87,684,895.32	815,351.38	176,628,688.47	1,175,136,172.80	164,237,814.51	3,196,364,137.90	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		517,268,134.12	1,244,851,103.66	1,244,851,103.66
交易性金融资产		780,000.00	108,108.00	108,108.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六 (1)	44,887,162.35	79,128,453.88	79,128,453.88
应收款项融资				
预付款项		86,474,293.03	63,945,067.38	63,945,067.38
其他应收款	十六 (2)	1,130,377,947.83	340,412,007.92	340,412,007.92
其中：应收利息				
应收股利		44,800,000.00		
存货		18,031,214.84	21,856,338.97	21,856,338.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,310,699.92	33,811,854.40	33,811,854.40
流动资产合计		1,806,129,452.09	1,784,112,934.21	1,784,112,934.21
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六 (3)	1,396,825,565.25	1,569,164,944.13	1,569,164,944.13
其他权益工具投资		108,679,295.00	50,557,949.61	50,557,949.61
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		111,769,789.12	119,345,861.16	119,345,861.16
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		62,799,968.78	64,577,466.98	64,577,466.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,586,555.82	8,896,844.56	8,896,844.56
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,685,661,173.97	1,812,543,066.44	1,812,543,066.44
资产总计		3,491,790,626.06	3,596,656,000.65	3,596,656,000.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		18,501,816.54	14,988,944.25	14,988,944.25
预收款项		42,260.40	6,000.00	61,013,898.15
合同负债		37,833,399.99	53,989,290.40	
应付职工薪酬		4,633,524.87	3,808,238.31	3,808,238.31
应交税费		8,737,318.36	20,109,012.16	20,109,012.16
其他应付款		581,435,574.90	666,355,160.32	666,355,160.32
其中：应付利息			62,951.39	62,951.39
应付股利		7,965,523.11	7,965,523.11	7,965,523.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		5,003,009.91	7,018,607.75	
流动负债合计		705,186,904.97	815,275,253.19	815,275,253.19
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		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		23,151,573.75	5,689,487.40	5,689,487.40
其他非流动负债		149,616,666.43	159,016,666.51	159,016,666.51
非流动负债合计		192,768,240.18	184,706,153.91	184,706,153.91
负债合计		897,955,145.15	999,981,407.10	999,981,407.10
股东权益：				
股本		471,774,464.00	471,774,464.00	471,774,464.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,054,056,602.34	1,147,821,235.74	1,147,821,235.74
减：库存股		16,493,400.00	27,716,080.00	27,716,080.00
其他综合收益		69,434,471.25	110,926,369.81	110,926,369.81
专项储备		2,969,835.78	815,351.38	815,351.38
盈余公积		181,662,040.46	176,628,688.47	176,628,688.47
未分配利润		830,431,467.08	716,424,564.15	716,424,564.15
股东权益合计		2,593,835,480.91	2,596,674,593.55	2,596,674,593.55
负债和股东权益总计		3,491,790,626.06	3,596,656,000.65	3,596,656,000.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六 (4)	2,447,326,250.37	2,894,984,435.47
减：营业成本	十六 (4)	2,363,580,517.95	2,814,983,104.73
税金及附加		2,805,949.64	3,718,655.32
销售费用		16,738,244.91	17,374,985.11
管理费用		32,110,098.52	58,614,709.70
研发费用			
财务费用		-6,034,287.72	-23,973,053.36
其中：利息费用		2,719,223.30	2,711,612.84
利息收入		8,923,216.61	26,847,123.52
加：其他收益		20,878.94	100,835.30
投资收益（损失以“—”号填列）	十六 (5)	16,952,927.12	1,611,451.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,705,027.12	119,397.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-81,108.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）		4,405,965.01	-3,423,094.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）		3,437,679.50	2,894,057.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		62,862,069.64	25,449,284.22
加：营业外收入		201,182.98	41,299,453.16
减：营业外支出		141,965.36	1,472,396.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		62,921,287.26	65,276,341.16
减：所得税费用		12,587,767.34	16,529,036.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		50,333,519.92	48,747,304.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		50,333,519.92	48,747,304.79
（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		-41,491,898.56	-502,521.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-41,491,898.56	12,964,462.21
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		-93,857,401.50	
3、其他权益工具投资公允价值变动		52,365,502.94	12,964,462.21
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-13,466,983.26
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-13,466,983.26
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		8,841,621.36	48,244,783.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,763,730,583.27	3,310,330,658.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,937,831,248.61	342,554,400.12
经营活动现金流入小计		8,701,561,831.88	3,652,885,058.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,685,441,479.26	3,205,727,128.17
支付给职工以及为职工支付的现金		29,795,660.65	33,987,689.15
支付的各项税费		27,170,819.51	59,863,800.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,705,307,139.78	440,493,558.36
经营活动现金流出小计		9,447,715,099.20	3,740,072,176.65
经营活动产生的现金流量净额		-746,153,267.32	-87,187,118.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,280,000.00	576,353,304.00
取得投资收益收到的现金		15,802,700.00	12,572,670.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,250,000.00	15,340,852.80
收到其他与投资活动有关的现金			67,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,332,700.00	671,266,826.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			779,406.13
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			779,406.13
投资活动产生的现金流量净额		21,332,700.00	670,487,420.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,195,000.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,235,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,284,000,000.00	55,195,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,762,266.25	26,817,170.24
支付其他与筹资活动有关的现金			1,243,596,714.94
筹资活动现金流出小计		51,762,266.25	1,319,413,885.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,232,237,733.75	-1,264,218,885.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-135.97	38.34
五、现金及现金等价物净增加额		507,417,030.46	-680,918,544.27
加：期初现金及现金等价物余额		9,851,103.66	690,769,647.93
六、期末现金及现金等价物余额		517,268,134.12	9,851,103.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2020年度

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	471,774,464.00	1,147,821,235.74	27,716,080.00	110,926,369.81	815,351.38	176,628,688.47	716,424,564.15
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	471,774,464.00	1,147,821,235.74	27,716,080.00	110,926,369.81	815,351.38	176,628,688.47	716,424,564.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	471,774,464.00	1,054,056,602.34	16,493,400.00	69,434,471.25	2,969,835.78	181,662,040.46	830,431,467.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 海越能源集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	472,082,464.00	1,142,308,650.68		107,324,890.86		171,753,957.99	674,331,964.16
加: 会计政策变更				9,167,850.00			
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	472,082,464.00	1,142,308,650.68		116,492,740.86		171,753,957.99	674,331,964.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-308,000.00	5,512,585.06	27,716,080.00	-5,566,371.05	815,351.38	4,874,730.48	42,092,599.99
(一) 综合收益总额				-502,521.05			48,244,783.74
(二) 股东投入和减少资本	-308,000.00	5,512,585.06	27,716,080.00				-22,511,494.94
1、股东投入的普通股	-308,000.00	-2,093,714.94					-2,401,714.94
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额		7,606,300.00	27,716,080.00				-20,109,780.00
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积						4,874,730.48	-33,199,678.32
2、提取一般风险准备						4,874,730.48	-4,874,730.48
3、对股东的分配							-28,324,947.84
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)		-5,063,850.00				5,063,850.00	
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益				-5,063,850.00		5,063,850.00	
6、其他							
(五) 专项储备					815,351.38		815,351.38
1、本期提取					4,182,818.75		4,182,818.75
2、本期使用					3,367,467.37		3,367,467.37
(六) 其他							21,481,123.52
四、本年年末余额	471,774,464.00	1,147,821,235.74	27,716,080.00	110,926,369.81	815,351.38	176,628,688.47	716,424,564.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海越能源集团股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

海越能源集团股份有限公司（原名：浙江海越股份有限公司，以下简称“公司”、“本公司”或“本集团”）系经浙江省股份制试点协调小组浙股[1993]18号文批准，由浙江海越科技有限公司、浙江省经协集团有限公司和诸暨市银达经济贸易有限公司等三家单位发起，在原诸暨市石油化工公司基础上以定向募集方式设立的股份有限公司，于1993年7月26日在诸暨市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为913300001462888875的营业执照，注册资本471,774,464.00元，股份总数471,774,464股（每股面值1元）。公司股票于2004年2月18日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属成品油零售、批发和仓储行业。经营范围：液化气销售（凭许可证经营），成品油批发（《中华人民共和国危险化学品经营许可证》）、仓储，汽油生产（凭《安全生产许可证》经营）。交通、水利、电力及其他基础设施的投资开发、经营；石油及制品的销售；经营进出口业务（详见外经贸部批文）；燃料油的批发，实业投资，投资管理、资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。主要产品或提供的劳务：投资、石油及制品的销售、物业租赁及成品油仓储等。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月29日决议批准报出。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少1户、增加4户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及除北方石油香港有限公司、宜荣实业香港有限公司外的其他子公司采用人民币为记账本位币；北方石油香港有限公司、宜荣实业香港有限公司注册地均在香港，北方石油香港有限公司以美元为记账本位币，宜荣实业香港有限公司以港币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公

司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债

的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：合并范围内关联往来组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1：合并范围内关联往来组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、应收暂付款、保证金等应收款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决

议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、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、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

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

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0、3或5	2.71-20.00
公路资产	年限平均法	25	0	4.00
通用设备	年限平均法	3-15	3或5	6.33-32.33
专用设备	年限平均法	3-25	3或5	3.80-32.33
运输设备	年限平均法	4-12	3或5	7.92-24.25

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关

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

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

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
其他无形资产	5-10年

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、管架占用费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果

在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

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

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

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，

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

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26、收入

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

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

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

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

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

具体收入确认方法：

本集团主要销售成品油、液化气等产品，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付给客户并验收完成时，商品的控制权转移，确认收入。

本集团对物业出租和管理收入，在已提供租赁场地、物业服务后，按租赁合同、协议约定的承租期间和物业服务提供期间内，确认收入。

本集团对原油及成品油等仓储服务，在已提供仓储服务后，按合同约定的仓储期间，确认收入。

本集团对原油及成品油等装卸服务，在提供装卸服务完成时，确认收入。

27、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵

扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第八届董事会第五十二次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本集团的具体影响为将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	458,381,556.47	61,007,898.15		
合同负债			405,758,622.82	53,989,290.40
其他流动负债			52,622,933.65	7,018,607.75

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、

2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 12 月 31 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	218,045,136.54	42,751,741.98		
合同负债			193,191,014.52	37,833,399.99
其他流动负债			24,854,122.02	4,918,341.99

②本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；租赁业务适用增值税征收率为5%。[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、16.5%计缴。[注2]

注1：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1至3月期间的适用税率为16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。同时，本公司之子公司杭州海越置业有限公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自2016年5月1日起，本集团“营改增”之前取得的房屋对外租赁收入由原缴纳营业税（税率5%），改为缴纳增值税（简易征收率5%）。

注2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北方石油香港有限公司	16.5%
宜荣实业香港有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

根据《浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于调整明确部分应对疫情影

响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政 [2020]13号），本公司之子公司舟山瑞泰投资有限公司、诸暨市越都石油有限公司适用2020年度房产税、城镇土地使用税免税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,790.04	33,113.00
银行存款	1,262,647,881.35	1,836,270,867.64
其他货币资金	1,660.20	1,655.24
合计	1,262,670,331.59	1,836,305,635.88
其中：存放在境外的款项总额		631.09

截至报告期末，本集团其他货币资金系证券户存出投资款1,660.20元。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	780,000.00	20,108,108.00
其中：权益工具投资		108,108.00
理财产品	780,000.00	20,000,000.00
合计	780,000.00	20,108,108.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	84,342,218.42
1 至 2 年（含 2 年）	25,299,955.78
2 至 3 年（含 3 年）	31,354.89
3 年以上	1,424,000.00
小计	111,097,529.09
减：坏账准备	8,318,641.19
合计	102,778,887.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,570,965.72	1.41	1,570,965.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	109,526,563.37	98.59	6,747,675.47	6.16	102,778,887.90
其中:					
账龄组合	109,526,563.37	98.59	6,747,675.47	6.16	102,778,887.90
合计	111,097,529.09	100.00	8,318,641.19	7.49	102,778,887.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,453,784.22	1.03	1,453,784.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,264,921.26	98.97	7,014,813.82	5.00	133,250,107.44
其中:					
账龄组合	140,264,921.26	98.97	7,014,813.82	5.00	133,250,107.44
合计	141,718,705.48	100.00	8,468,598.04	5.98	133,250,107.44

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东科力达石油化工有限公司	1,387,000.00	1,387,000.00	100.00	预计无法收回
浙江太牛贸易有限公司	117,181.50	117,181.50	100.00	预计无法收回
天津市川风机械施工有限公司	37,000.00	37,000.00	100.00	预计无法收回
杭州余鑫信息科技有限公司	29,784.22	29,784.22	100.00	预计无法收回
合计	1,570,965.72	1,570,965.72	100.00	

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	109,526,563.37	6,747,675.47	6.16
合计	109,526,563.37	6,747,675.47	6.16

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提	1,453,784.22	117,181.50				1,570,965.72

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
账龄组合	7,014,813.82		266,282.35	856.00		6,747,675.47
合计	8,468,598.04	117,181.50	266,282.35	856.00		8,318,641.19

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为91,688,878.58元，占应收账款年末余额合计数的比例为82.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为5,847,952.51元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	214,211,156.25	79.11	749,222,441.61	88.23
1至2年 (含2年)	8,595,651.20	3.17	99,984,350.45	11.77
2至3年 (含3年)	47,984,706.36	17.72		
3年以上				
合计	270,791,513.81	100.00	849,206,792.06	100.00

(2) 本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为190,801,161.80元，占预付款项年末余额合计数的比例为70.46%。

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	63,300,000.00	
其他应收款	840,805,240.28	19,284,764.30
合计	904,105,240.28	19,284,764.30

(1) 应收股利

① 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
浙江华睿盛银创业投资有限公司	38,500,000.00	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	18,600,000.00	
浙江泰银创业投资有限公司	6,200,000.00	
小计	63,300,000.00	
减：坏账准备		
合计	63,300,000.00	

②截至期末，本集团应收股利账龄均为 1 年以内，无账龄超过 1 年的重要应收股利。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	803,238,471.62
1 至 2 年（含 2 年）	28,885,273.60
2 至 3 年（含 3 年）	16,833,162.61
3 至 4 年（含 4 年）	5,060.00
5 年以上	1,927,373.43
小计	850,889,341.26
减：坏账准备	10,084,100.98
合计	840,805,240.28

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款（包括贸易应退款、减资应收款等）	845,588,009.21	19,677,962.83
股权转让款	370,000.00	
应收暂付款	520,000.00	500,000.00
押金、保证金	2,438,139.00	1,172,625.87
拆借款	1,022,970.21	1,022,970.21
其他	950,222.84	741,797.07
小计	850,889,341.26	23,115,355.98
减：坏账准备	10,084,100.98	3,830,591.68
合计	840,805,240.28	19,284,764.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	215,337.00		3,615,254.68	3,830,591.68
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本年计提	6,253,509.30			6,253,509.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他减少				
2020年12月31日余额	6,468,846.30		3,615,254.68	10,084,100.98

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	3,830,591.68	6,253,509.30				10,084,100.98
合计	3,830,591.68	6,253,509.30				10,084,100.98

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
铜川汇能鑫能源有限公司	往来款	799,000,000.00	1 年以内	93.90	
福沃德石化（大连）有限公司	往来款	25,000,000.00	1 至 2 年	2.94	2,500,000.00
舟山元璟能源有限公司	往来款	16,660,042.90	2 至 3 年	1.96	4,998,012.87
浙江天洁磁性材料股份有限公司	往来款	3,000,000.00	1 至 2 年	0.35	300,000.00
中海油销售湖北有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.12	50,000.00
合计		844,660,042.90		99.27	7,848,012.87

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,586,499.39		1,586,499.39
库存商品	26,669,606.65	699,845.53	25,969,761.12
低值易耗品	216,627.54		216,627.54
已完工开发产品	7,104,787.47		7,104,787.47
合计	35,577,521.05	699,845.53	34,877,675.52

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,488,613.84		6,488,613.84
库存商品	21,460,270.57	699,845.53	20,760,425.04
低值易耗品	120,038.31		120,038.31
已完工开发产品	7,104,787.47		7,104,787.47
合计	35,173,710.19	699,845.53	34,473,864.66

注：已完工开发产品系杭州海越大厦尚未对外出租部分，其中已用于抵押担保的金额为 6,045,627.07 元，余额中含利息资本化金额 466,905.95 元。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	699,845.53					699,845.53
合计	699,845.53					699,845.53

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	104,401.81	216,510.09
预缴税金	8,329,556.31	8,952,557.98
定期存款利息	3,315.28	25,346,435.59
合计	8,437,273.40	34,515,503.66

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
浙江华睿睿银创业投资有限公司	8,723,700.98		2,860,000.00	4,038,195.02		
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注1]	9,599,892.67			2,598,580.10		
浙江华睿盛银创业投资有限公司	92,278,266.86		880,000.00	1,022,664.75	-31,256,264.88	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	38,506,918.25		2,000,000.00	207,795.72	-6,773,028.53	

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	18,491,750.25		13,000,000.00	724,606.12	-4,457,273.33	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	38,785,873.57			3,079,471.61		
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注2]	3,579,919.94			2,288.61		
诸暨华越投资有限公司[注3]				3,332,720.73		
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	181,124,147.98			1,329,582.70		
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		578.57		
小计	391,090,470.50	20,000,000.00	18,740,000.00	16,336,483.93	-42,486,566.74	
合计	391,090,470.50	20,000,000.00	18,740,000.00	16,336,483.93	-42,486,566.74	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
浙江华睿睿银创业投资有限公司	3,520,000.00			6,381,896.00	
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注1]				12,198,472.77	
浙江华睿盛银创业投资有限公司	40,700,000.00		41,586,338.43	62,051,005.16	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	18,600,000.00		17,845,321.89	29,187,007.33	
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	2,800,000.00		7,723,489.40	6,682,572.44	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	8,884,800.00		-5,552,074.31	27,428,470.87	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）[注2]				3,582,208.55	
诸暨华越投资有限公司[注3]				3,332,720.73	
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司				182,453,730.68	
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）				20,000,578.57	
小计	74,504,800.00		61,603,075.41	353,298,663.10	
合计	74,504,800.00		61,603,075.41	353,298,663.10	

注 1：该公司董事会成员 5 名和监事会成员 3 名，其中本公司委派董事和监事各 1 名；

该公司财务总监由本公司委派，因此对该公司具有重大影响，采用权益法核算。

注 2：根据浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，该合伙企业设立投资委员会负责投资决策。投资委员会设 13 人，本公司之子公司浙江海越资产管理有限公司委派 1 人，因此对该合伙企业具有重大影响，采用权益法核算。

注 3：本公司对诸暨华越投资有限公司原始投资成本为 660.807 万元。

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
浙江宇天科技股份有限公司		
湖南丰惠肥业有限公司		15,015,000.00
浙江华康药业股份有限公司	103,079,295.00	33,257,949.61
浙江泰银创业投资有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00
浙江海越投资管理有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
浙江经协启赋投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
雪佛龙（天津）油品有限公司	2,822,988.46	2,822,988.46
浙江道尔生物科技有限公司	15,000,000.00	
合计	138,202,283.46	68,395,938.07

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失（注）	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江宇天科技股份有限公司			32,000,000.00		根据管理层持有意图判断	
湖南丰惠肥业有限公司			30,030,000.00			
浙江华康药业股份有限公司	1,197,900.00	95,962,447.30				
浙江泰银创业投资有限公司	6,200,000.00	19,610,000.00				
浙江海越投资管理有限公司						
浙江经协启赋投资管理有限公司						
雪佛龙（天津）油品有限公司	466,320.90	2,078,614.89				
浙江道尔生物科技有限公司						
合计	7,864,220.90	117,651,062.19	62,030,000.00			

注：浙江宇天科技股份有限公司、湖南丰惠肥业有限公司累计损失原因详见附注十三、2。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	216,116,267.01	35,804,815.91	251,921,082.92
2、本年增加金额	334,830.69		334,830.69
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	334,830.69		334,830.69
3、本年减少金额			
4、年末余额	216,451,097.70	35,804,815.91	252,255,913.61
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	72,307,404.63	8,014,523.43	80,321,928.06
2、本年增加金额	5,481,872.17	1,161,282.77	6,643,154.94
(1) 计提或摊销	5,244,190.90	1,161,282.77	6,405,473.67
(2) 固定资产转入	237,681.27		237,681.27
3、本年减少金额			
4、年末余额	77,789,276.80	9,175,806.20	86,965,083.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	138,661,820.90	26,629,009.71	165,290,830.61
2、年初账面价值	143,808,862.38	27,790,292.48	171,599,154.86

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	519,782,960.50	581,919,616.23
合计	519,782,960.50	581,919,616.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1、年初余额	550,922,714.15	19,022,203.24	960,187,000.52	4,783,298.44	1,534,915,216.35
2、本年增加金额	129,222.02	690,453.92	14,634,709.54	1,677,987.22	17,132,372.70
(1) 购置		690,453.92	2,960,121.77	1,677,987.22	5,328,562.91
(2) 转入	129,222.02		11,674,587.77		11,803,809.79
3、本年减少金额	946,921.18	746,928.41	25,295,019.37	2,005,987.22	28,994,856.18
(1) 处置或报废	612,090.49	746,928.41	25,295,019.37		26,654,038.27
(2) 转出到投资性房地产	334,830.69				334,830.69
(3) 处置子公司				2,005,987.22	2,005,987.22
4、年末余额	550,105,014.99	18,965,728.75	949,526,690.69	4,455,298.44	1,523,052,732.87
二、累计折旧					
1、年初余额	215,577,179.21	14,707,475.00	719,415,651.54	3,295,294.37	952,995,600.12
2、本年增加金额	21,318,333.52	1,350,450.23	52,073,929.43	540,796.90	75,283,510.08
(1) 计提	21,318,333.52	1,350,450.23	51,913,006.50	540,796.90	75,122,587.15
(2) 转入			160,922.93		160,922.93
3、本年减少金额	550,741.53	716,163.28	23,458,613.90	283,819.12	25,009,337.83
(1) 处置或报废	313,060.26	716,163.28	23,458,613.90		24,487,837.44
(2) 转出到投资性房地产	237,681.27				237,681.27
(3) 处置子公司				283,819.12	283,819.12
4、年末余额	236,344,771.20	15,341,761.95	748,030,967.07	3,552,272.15	1,003,269,772.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	313,760,243.79	3,623,966.80	201,495,723.62	903,026.29	519,782,960.50
2、年初账面价值	335,345,534.94	4,314,728.24	240,771,348.98	1,488,004.07	581,919,616.23

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	11,646,893.64	8,586,481.60		3,060,412.04	
通用设备	212,174.21	204,902.93		7,271.28	
专用设备	2,290,233.15	2,175,721.49		114,511.66	
运输设备	64,135.66	60,928.88		3,206.78	
合计	14,213,436.66	11,028,034.90		3,185,401.76	

注1：本公司原油气库暂时闲置，系因铁路线改建而不再使用原油气库房产及相关设备，本公司已于2005年收到诸暨市浙赣铁路电气化领导小组办公室拨入的油气库迁建资金

2,000.00万元，详见附注（六）27（1）专项应付款之说明。

注2：公司控股子公司诸暨市越都石油有限公司（以下简称“越都石油”）名下新都加油站暂时闲置，详见附注（六）19 预收款项之说明。

预计上述金额能够补偿相关闲置资产的账面价值及清理费用，因此无需计提减值准备。

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	13,589,807.62
通用设备	2,040.33
专用设备	81,613.86
合计	13,673,461.81

④截至期末，本集团无尚未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	237,875.96	834,422.58
合计	237,875.96	834,422.58

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			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
零星工程	237,875.96		237,875.96	834,422.58		834,422.58
合计	237,875.96		237,875.96	834,422.58		834,422.58

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年转入长期 待摊费用金额	年末余额
安全仪表系统	217.00		2,166,692.81	2,166,692.81		
沥青尾气回收处理 项目	522.00	672,592.39	4,550,328.89	5,222,921.28		
合计	739.00	672,592.39	6,717,021.70	7,389,614.09		

（续）

工程名称	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
安全仪表系统	100.00	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
沥青尾气回收处理项目	100.00	100.00				自有资金
合计						

13、无形资产

项目	土地使用权	特许使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	414,966,868.89	67,100.00	1,616,876.43	416,650,845.32
2、本年增加金额			114,803.81	114,803.81
(1) 购置			114,803.81	114,803.81
(2) 转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司				
4、年末余额	414,966,868.89	67,100.00	1,731,680.24	416,765,649.13
二、累计摊销				
1、年初余额	88,732,538.71	67,100.00	438,726.02	89,238,364.73
2、本年增加金额	8,964,473.98		180,482.49	9,144,956.47
(1) 计提	8,964,473.98		180,482.49	9,144,956.47
3、本年减少金额				
4、年末余额	97,697,012.69	67,100.00	619,208.51	98,383,321.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	317,269,856.20		1,112,471.73	318,382,327.93
2、年初账面价值	326,234,330.18		1,178,150.41	327,412,480.59

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
固定资产改良支出	7,040,958.92	8,149,667.67	2,382,617.39		12,808,009.20
管架占用费等摊销	1,823,026.56		1,006,800.24		816,226.32
合计	8,863,985.48	8,149,667.67	3,389,417.63		13,624,235.52

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		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
资产减值准备	17,692,693.74	4,422,023.92	27,727,727.26	6,931,931.83
交易性金融资产公允价值变动			6,320,333.92	1,580,083.48
股份支付纳税差异	3,211,900.00	802,975.00	5,725,900.00	1,431,475.00
其他权益工具投资公允价值变动			31,015,000.00	7,753,750.00
可抵扣亏损			342,770.60	85,692.65
合计	20,904,593.74	5,224,998.92	71,131,731.78	17,782,932.96

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		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
其他权益工具投资公允价值变动	92,579,295.00	23,144,823.75	22,757,949.61	5,689,487.40
交易性金融资产公允价值变动	27,000.00	6,750.00		
合计	92,606,295.00	23,151,573.75	22,757,949.61	5,689,487.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,409,893.96	1,271,307.99
其他权益工具投资公允价值变动	62,030,000.00	
可抵扣亏损	26,449,642.41	30,080,486.90
合计	89,889,536.37	31,351,794.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020		6,464,497.47	
2021	6,173,343.44	6,173,343.44	
2022	7,042,627.31	7,042,627.31	
2023	2,157,117.04	2,157,117.04	
2024	8,242,901.64	8,242,901.64	
2025	2,833,652.98		至本财务报表批准报出日，公司及子公司尚未办妥2020年度企业所得税汇算清缴手续
合计	26,449,642.41	30,080,486.90	

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款		31,209,097.55
预付征地拆迁款[注]	16,050,000.00	16,050,000.00
预付设备工程款	520,500.00	3,874,307.27
合计	16,570,500.00	51,133,404.82

注：详见本财务报表附注（十三）1 重大承诺事项。

17、短期借款**（1）短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	111,700,000.00	67,600,000.00
抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00
质押借款	9,800,000.00	36,000,000.00
保证借款		103,066,000.00
合计	170,500,000.00	255,666,000.00

（2）借款分类说明**①抵押、保证借款明细**

贷款银行	贷款用途	保证人	具体情况	年末余额
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区	购货	本公司	本公司以最高额 5.4 亿元为子公司天津北方石油有限公司（以下简称“北方石油”）2020.7.2-2021.7.2 发生的借款做担保，北方石油以其位于天津市滨海新区塘沽南五路 45 号和塘沽区南五路 45 号（房产证号：房地证津字第 107011315862、107011315826 号）抵押	48,000,000.00
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区	购货	本公司	本公司以最高额 5.4 亿元为北方石油 2020.7.2-2021.7.2 发生的借款做担保，北方石油以其位于开发区第三大街 51 号 W2-ABC-3 层（房产证号：房地证津字第 114020905296 号）抵押	12,600,000.00
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区	购货	本公司	本公司以最高额 5.4 亿元为北方石油 2020.7.2-2021.7.2 发生的借款做担保，北方石油以其位于天津市滨海新区塘沽南五路 45 号（房产证号：房地证津字第 107020822039 号）、3 座原油储罐、4 座成品油储罐、4 座中转油罐（扩能）抵押	6,200,000.00
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区	购货	本公司	本公司以最高额 5.4 亿元为北方石油 2020.7.2-2021.7.2 发生的借款做担保，天津汇荣石油有限公司（以下简称“汇荣石油”）以原油储罐、成品油储罐、长输管道、管架抵押	14,900,000.00
企业银行（中国）有限公司天津分行	购买原材料	本公司	本公司以诸暨市暨阳街道西施大街 59 号作为抵押物为北方石油提供担保；海越能源进行无条件担保	30,000,000.00
合计				111,700,000.00

②抵押借款明细

贷款银行	贷款用途	具体情况	年末余额
中国工商银行股份有限公司诸暨支行	资金周转	本公司以不动产权（权属证明为浙（2019）诸暨市不动产权第 0004889 号）抵押	49,000,000.00
合计			49,000,000.00

③质押借款明细

贷款银行	贷款用途	具体情况	年末余额
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区	购油及化工品等	汇荣石油以 1,100.00 万元定存存单做质押	9,800,000.00
合计			9,800,000.00

（3）本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	28,602,981.83	92,828,311.04
1年以上	35,479,301.77	10,641,127.76
合计	64,082,283.60	103,469,438.80

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	25,242,644.14	未最终结算
供应商二	3,332,645.97	未最终结算
供应商三	2,480,000.00	未最终结算
合计	31,055,290.11	

19、预收款项

（1）预收款项按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,407,448.69	8,140,691.89
1年以上	4,006,000.00	4,000,000.00
合计	7,413,448.69	12,140,691.89

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
预收拆迁补偿款	4,000,000.00	注
合计	4,000,000.00	

注：根据 2015 年 5 月 13 日诸暨市交通投资集团有限公司（以下简称“交通投资公司”）与公司控股子公司越都石油签订的新都加油站拆建协议，因 31 省道延伸线诸暨金村至金沙段公路工程建设需要，需征收越都石油的新都加油站部分用地，新都加油站房屋、附属屋和设备搬迁费的评估价为 471.61 万元，越都石油已于 2015 年 6 月 12 日收到交通投资公司拆迁补偿款 400 万元，鉴于该款项属于非财政预算专项拨款，暂列示在预收款项进行核算。

20、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收商品或劳务款	192,365,699.27	405,758,622.82
会员卡积分未使用部分	825,315.25	
合计	193,191,014.52	405,758,622.82

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,973,139.71	74,590,974.07	67,823,678.75	11,740,435.03
二、离职后福利-设定提存计划	98,512.43	1,910,250.71	2,006,739.13	2,024.01
三、辞退福利	132,252.67	234,208.76	366,461.43	
合计	5,203,904.81	76,735,433.54	70,196,879.31	11,742,459.04

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,632,217.10	64,039,618.19	57,799,589.87	9,872,245.42
2、职工福利费	38,628.00	2,746,098.20	2,784,726.20	
3、社会保险费	61,072.37	2,503,476.61	2,562,463.22	2,085.76
其中：医疗保险费	56,277.03	2,368,767.47	2,423,323.66	1,720.84
工伤保险费	2,134.34	16,150.54	17,919.96	364.92
生育保险费	2,661.00	118,558.60	121,219.60	
4、住房公积金	1,010.00	3,977,743.00	3,978,753.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,240,212.24	1,324,038.07	698,146.46	1,866,103.85
合计	4,973,139.71	74,590,974.07	67,823,678.75	11,740,435.03

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	94,322.95	1,855,938.25	1,948,237.19	2,024.01
2、失业保险费	4,189.48	54,312.46	58,501.94	
合计	98,512.43	1,910,250.71	2,006,739.13	2,024.01

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	19,071,249.13	47,589,179.12
增值税	1,564,532.66	11,186,631.41
房产税	1,338,628.65	641,806.54
个人所得税	1,212,234.27	1,802,895.62
土地使用税	1,043,714.40	134,540.00
城市维护建设税	131,440.81	831,294.72
教育费附加	80,735.29	386,049.20
地方教育附加	51,089.32	244,726.70
其他税种	268,106.35	586,029.62
合计	24,761,730.88	63,403,152.93

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		518,279.39
应付股利	14,299,885.57	7,965,523.11
其他应付款	76,016,076.82	188,208,342.88
合计	90,315,962.39	196,692,145.38

(1) 应付利息**①按明细列示**

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息		50,565.28
短期借款应付利息		467,714.11
合计		518,279.39

②本集团不存在已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利**①按明细列示**

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,965,523.11	7,965,523.11
应付子公司少数股东股利	6,334,362.46	
合计	14,299,885.57	7,965,523.11

②账龄 1 年以上重要的应付股利

项目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	7,965,523.11	尚未领取
合计	7,965,523.11	

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
拆借款及利息	11,260.00	95,495,833.33
往来款（包括尚未完成手续减资款等）	48,616,337.86	87,251,878.56
押金保证金	9,841,633.97	2,715,252.32
应付暂收款	16,068.20	39,700.40
限制性股票回购义务	16,493,400.00	
其他	1,037,376.79	2,705,678.27
合计	76,016,076.82	188,208,342.88

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、26）	12,150,000.00	25,000,000.00
合计	12,150,000.00	25,000,000.00

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	24,854,122.02	52,622,933.65
应付借款利息	494,375.03	
合计	25,348,497.05	52,622,933.65

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		12,150,000.00
保证、抵押借款		
合计		12,150,000.00

(2) 长期借款分类说明

贷款银行	贷款用途	借款分类	具体情况	一年内到期的金额
中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行	归还海越大厦建设期的股东借款	抵押借款	杭州海越置业有限公司以其位于滨江区西兴街道丹枫路788号的杭州海越大厦，房产证号为杭房权证高新字第11343493号、杭房权证高新字第11343494号抵押	12,150,000.00
合计				12,150,000.00

27、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
油气库迁扩建专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	注
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	

注：因浙赣铁路线诸暨段取直工程的需要，公司位于原诸暨火车站附近铁路线上的油气库和铁路专用线按同规模、拆一还一原则相应搬迁到诸暨铁路新线附近。根据浙江省重点建设领导小组办公室浙重建办[2005]03 号文，公司已收到诸暨市支持浙赣铁路电气化建设领导小组办公室拨入的油气库迁扩建资金 2,000.00 万元。截至 2007 年 12 月 31 日，油气库迁扩建工程已完成竣工验收并投入使用，有关油气库迁扩建工程实际占用的土地由浙江省国土资源厅统征办统一征用，同年土地使用权证已取得，原诸暨火车站附近铁路线上的油气库尚未清理完毕，公司将上述资金拨款暂挂专项应付款科目。

28、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收加油站租金[注 1]	149,616,666.43	159,016,666.51
征地补偿金享有权转让款[注 2]		33,000,000.00
合计	149,616,666.43	192,016,666.51

注 1：根据公司与中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司签订的《加油站资产租赁合同》，公司将五个加油站整体出租，租赁期 25 年，租金总额合计 23,500.00 万元，列报于其他非流动负债项目。公司本年根据租赁期限分摊转入其他业务收入 9,400,000.08 元。

注 2：2013 年北方石油受让天津渤化资产经营管理有限公司（原名天津化学试剂有限公司）所有的位于天津市河西区解放南路 458 号房产，北方石油根据相关协议规定共计支付 3,120.91 万元。因标的房产处于政府房屋征收范围，房产尚未办理产权变更手续。根据北方石油原股东海航云商投资有限公司（以下简称“海航云商”）签署的《关于解放南路土地相关债权债务解决的承诺》，海航云商将协助北方石油积极推进相关征地问题相关债权债务的解决。若该笔债权债务的收回款低于北方石油所计账面成本 3,120.91 万元，海航云商将就差额向本公司进行等额补偿。2017 年 11 月北方石油与天津嘉瑞贸易发展有限公司签订《征地补偿金享有权转让协议》，北方石油将标的房产征地补偿金的享有权转让给天津嘉瑞贸易发展有限公司，转让价款为 3,300.00 万元，海航云商已完成关于土地征收补偿问题差额补偿的承诺。2020 年，标的房产征地补偿事宜已经完成，期初其他非流动负债征地补偿款 3,300.00

万元转入资产处置收益。

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	471,774,464.00						471,774,464.00

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,134,144,476.26			1,134,144,476.26
其他资本公积[注]	13,658,355.16	18,404.32	1,916,200.00	11,760,559.48
合计	1,147,802,831.42	18,404.32	1,916,200.00	1,145,905,035.74

注：其他资本公积本年减少详见附注（十二）。

31、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为股权激励而收购的本公司股份	27,716,080.00		11,222,680.00	16,493,400.00
合计	27,716,080.00		11,222,680.00	16,493,400.00

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	87,665,119.81	13,952,810.53			29,209,086.35	-15,256,275.82		72,408,843.99
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	93,857,907.60	-42,486,566.74				-42,486,566.74		51,371,340.86
其他权益工具投资公允价值变动	-6,192,787.79	56,439,377.27			29,209,086.35	27,230,290.92		21,037,503.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,775.51	-126,117.87				-126,117.87		-106,342.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	19,775.51	-126,117.87				-126,117.87		-106,342.36
合计	87,684,895.32	13,826,692.66			29,209,086.35	-15,382,393.69		72,302,501.63

33、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	815,351.38	7,868,253.98	5,713,769.58	2,969,835.78
合计	815,351.38	7,868,253.98	5,713,769.58	2,969,835.78

34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	176,628,688.47	5,033,351.99		181,662,040.46
合计	176,628,688.47	5,033,351.99		181,662,040.46

35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,175,136,172.80	697,331,821.50
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	1,175,136,172.80	697,331,821.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,888,159.19	477,883,450.79
其他[注]	61,603,075.41	33,120,578.83
减：提取法定盈余公积	5,033,351.99	4,874,730.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		28,324,947.84
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	1,302,594,055.41	1,175,136,172.80

注：其他系本集团处置其他权益工具投资利得及本集团对联营企业处置其他权益工具投资对应确认的利得。

36、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,915,536,258.95	4,727,484,531.59	11,937,388,189.19	11,450,960,332.50
其他业务	15,739,950.77	2,886,666.32	22,242,263.51	5,161,426.95
合计	4,931,276,209.72	4,730,371,197.91	11,959,630,452.70	11,456,121,759.45

（1）2020 年合同产生的收入情况

合同分类	产品销售业务分部	租赁业务分部	仓储业务分部	未分配金额	合 计
按商品类型	4,733,681,487.68	29,254,929.93	167,852,530.09	487,262.02	4,931,276,209.72
其中：商品销售	4,391,406,970.54				4,391,406,970.54
仓储装卸			167,852,530.09		167,852,530.09
房屋租赁		29,254,929.93			29,254,929.93
成品油销售	342,274,517.14				342,274,517.14
其他				487,262.02	487,262.02

合同分类	产品销售业务分部	租赁业务分部	仓储业务分部	未分配金额	合 计
按经营地区	4,733,681,487.68	29,254,929.93	167,852,530.09	487,262.02	4,931,276,209.72
其中：华南地区	2,397,738,230.80	29,254,929.93	5,678,240.50		2,432,671,401.23
华北地区	2,335,943,256.88		162,174,289.59	487,262.02	2,498,604,808.49

(2) 履约义务的说明

本集团主要销售成品油、液化气等产品，通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付给客户并验收完成时，商品的控制权转移，确认收入。本集团对物业出租和管理收入，在已提供租赁场地、物业服务时，完成履约义务；对原油及成品油等仓储服务，在已提供仓储服务时，完成履约义务；对原油及成品油等装卸服务，在提供装卸服务完成时，完成履约义务。

37、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,300,835.58	4,169,335.91
印花税	1,531,279.90	4,086,882.78
城市维护建设税	1,263,467.92	9,118,079.18
土地使用税	1,241,443.32	2,800,691.00
教育费附加	519,054.24	3,945,281.68
营业税	470,000.04	470,000.04
地方教育附加	345,885.53	2,293,362.21
其他	22,091.12	655,047.18
合计	8,694,057.65	27,538,679.98

38、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,134,750.45	21,772,382.48
折旧和摊销费	6,564,428.70	7,187,066.97
修理费	924,937.19	1,187,446.97
促销费	621,425.94	1,116,371.90
水电费	561,161.07	492,706.81
财产保险费	314,826.11	13,259.32
差旅费	314,146.08	514,795.86
办公费	247,122.92	1,463,498.87
检测费	148,708.83	131,960.08
运杂费	20,349.75	14,752,039.37

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	13,262.00	285,239.75
油料费	12,074.41	47,087.26
其他	10,014,339.65	5,514,256.30
合计	39,891,533.10	54,478,111.94

39、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,348,011.48	55,007,658.03
折旧费	15,467,337.27	19,116,257.00
中介机构费	8,148,729.00	21,797,404.99
无形资产摊销	4,980,758.34	9,325,028.66
办公及会议费	3,233,691.17	2,578,563.99
差旅费	2,285,123.93	2,091,751.00
劳务费	2,196,712.04	3,844,490.54
业务招待费	1,501,579.19	2,039,797.44
保险及修理费	362,388.62	614,360.19
检测检验费		439,625.09
停工大修费		59,310,278.16
其他	5,645,969.26	9,610,846.74
合计	81,170,300.30	185,776,061.83

40、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入		68,827,521.27
折旧费用与长期摊销		15,184,233.02
人员人工		10,581,512.59
设计费		
合计		94,593,266.88

41、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,466,971.61	117,102,268.31
减：利息收入	15,474,620.62	39,372,324.24
汇兑损益	3,101.10	5,705,291.23
金融机构手续费	2,009,350.08	6,017,572.15
合计	3,004,802.17	89,452,807.45

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,448,917.35	2,253,978.97	3,448,917.35
代扣个人所得税手续费返还	158,905.62	105,129.15	158,905.62
增值税加计扣除	13,668.51		13,668.51
退役军人增值税减免	27,300.10		27,300.10
合计	3,648,791.58	2,359,108.12	3,648,791.58

43、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,336,483.93	9,148,804.66
处置长期股权投资产生的投资收益	1,540,263.36	397,813,158.10
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	94,937.88	364,153.58
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,864,220.90	1,308,538.38
合计	25,835,906.07	408,634,654.72

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-81,108.00	
合计	-81,108.00	

45、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	149,100.85	4,421,107.98
其他应收款坏账损失	-6,253,509.30	-959,152.68
合计	-6,104,408.45	3,461,955.30

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-13,265,087.47
合计		-13,265,087.47

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	4,570,409.09	1,271,345.87	4,570,409.09
合计	4,570,409.09	1,271,345.87	4,570,409.09

48、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔款收入	5,878,702.87	42,203,716.41	5,878,702.87
非流动资产报废利得	102,961.74	731.03	102,961.74
罚款收入	12,310.21	20,450.00	12,310.21
与企业日常活动无关的政府补助	64,059.70	183,867.50	64,059.70
其他	567,366.40	99,185.34	567,366.40
合计	6,625,400.92	42,507,950.28	6,625,400.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
递延收益摊销				220,555.97	与资产相关
税收返还		3,286,327.47			与收益相关
科技补助		11,000.00		83,423.00	与收益相关
稳岗补贴		74,140.88			与收益相关
应急管理局安责险补助		77,449.00			与收益相关
诸暨失业管理处失业保险金	60,234.70				与收益相关
暨阳街道垃圾分类补助	3,825.00		3,867.50		与收益相关
财政专项基金				950,000.00	与收益相关
政府奖励				1,000,000.00	与收益相关
诸暨市街道办奖励费			80,000.00		与收益相关
企谐劳动关系项目支持资金			100,000.00		与收益相关
合计	64,059.70	3,448,917.35	183,867.50	2,253,978.97	

49、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出		142,902.15	
罚没支出	140,965.36	1,537,564.50	140,965.36
非流动资产报废损失	653,498.16	244,937.19	653,498.16
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
其他	96.64	73,051.37	96.64
合计	854,560.16	1,998,455.21	854,560.16

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	25,921,679.33	57,068,249.34
递延所得税费用	810,934.04	644,046.46
合计	26,732,613.37	57,712,295.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	101,784,749.64
按法定税率计算的所得税费用	25,446,187.42
子公司适用不同税率的影响	-37,738.03
调整以前期间所得税的影响	100,417.60
非应税收入的影响	-3,197,978.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,116,271.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,210,197.96
本年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	9,022,338.45
允许加计扣除的费用的影响	
权益法确认的投资收益的影响	-4,084,120.98
处置长期股权投资的投资收益影响	-422,565.84
所得税费用	26,732,613.37

51、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	40,817,740.93	16,987,290.18
收回保证金		47,020,000.00
杭金公路赔偿款		41,299,453.16
政府补助	226,649.58	7,837,290.50
往来款及其他	536,226,704.18	295,641,234.33
收回大股东资金占用款	6,480,892,774.85	
合计	7,058,163,869.54	408,785,268.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费	2,009,350.08	2,165,382.15

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	15,583,228.00	7,020,000.00
付现费用及往来款等	786,873,897.95	370,136,084.99
支付大股东资金占用款	7,279,892,774.85	
合计	8,084,359,250.88	379,321,467.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	130,528,563.35	479,951,000.00
收到理财产品收益	94,937.88	355,429.65
合计	130,623,501.23	480,306,429.65

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	110,360,000.00	495,951,000.00
合计	110,360,000.00	495,951,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到资金拆借款		3,000,000,000.00
收回票据保证金		50,000,000.00
收回质押定期存款等	1,882,674,396.45	23,000,000.00
合计	1,882,674,396.45	3,073,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付资金拆借款及利息		22,995,833.35
贷款手续费		3,852,190.00
质押定期存款等	111,000,000.00	1,782,600,000.00
支付股权激励回购款		8,596,714.94
合计	111,000,000.00	1,818,044,738.29

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,052,136.27	436,928,940.98
加：资产减值准备		2,650,190.10

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	6,104,408.45	-3,461,955.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧或摊销	80,366,778.05	246,642,218.56
无形资产摊销	10,306,239.24	16,306,630.57
长期待摊费用摊销	3,389,417.63	2,650,908.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,570,409.09	-1,271,345.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	550,536.42	244,206.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	81,108.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	16,466,971.61	124,849,917.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,835,906.07	-408,634,654.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	804,184.04	644,046.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,750.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-403,810.86	-166,854,350.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-218,737,530.64	-361,965,487.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-342,128,449.79	288,003,723.38
其他		-9,003,917.23
经营活动产生的现金流量净额	-398,547,576.74	167,729,071.54
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：		
现金的年末余额	1,236,087,103.59	53,705,635.88
减：现金的年初余额	53,705,635.88	1,434,802,386.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,182,381,467.71	-1,381,096,751.08

(2) 本年收到处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,480,000.00
其中：诸暨市杭金公路管理有限公司	1,480,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：诸暨市杭金公路管理有限公司	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：诸暨市杭金公路管理有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1,480,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,236,087,103.59	53,705,635.88
其中：库存现金	20,790.04	33,113.00
可随时用于支付的银行存款	1,236,064,653.35	53,670,867.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,660.20	1,655.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,236,087,103.59	53,705,635.88
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	26,583,228.00	定期存款质押、保函保证金
存货	6,045,627.07	银行借款抵押
投资性房地产	231,768,232.93	银行借款抵押
固定资产	317,714,453.26	(1) 银行抵押借款；(2) 法律纠纷，详见附注十三、2(4)
无形资产	47,928,688.24	
合计	630,040,229.50	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	293,209.52	6.5249	1,913,162.80
港币	704.60	0.8416	592.99

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
北方石油香港有限公司	香港	美元	根据公司经营所处经济环境选择
宜荣实业香港有限公司	香港	港币	根据公司经营所处经济环境选择

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	3,286,327.47	其他收益	3,286,327.47
科技补助	11,000.00	其他收益	11,000.00
稳岗补贴	74,140.88	其他收益	74,140.88

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
应急管理局安责险补助	77,449.00	其他收益	77,449.00
诸暨失业管理处失业保险金	60,234.70	营业外收入	60,234.70
暨阳街道垃圾分类补助	3,825.00	营业外收入	3,825.00

(2) 政府补助退回情况

报告期内未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
诸暨市杭金公路管理有限公司	1,850,000.00	100.00	出售	2020 年 11 月 30 日	控制权转移	1,540,263.36

(续)

子公司名称	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
诸暨市杭金公路管理有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

名称	成立时间	注册资本 (万元)
诸暨海越燃气有限公司	2020 年 9 月 23 日	2,000.00
诸暨海越能源有限公司	2020 年 9 月 23 日	5,000.00
安徽越都塑业有限公司	2020 年 11 月 5 日	2,000.00
诸暨海越仓储有限公司	2020 年 10 月 29 日	2,000.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
浙江天越创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	100.00		设立

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	
浙江海越资产管理有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	100.00		设立
杭州海越置业有限公司	杭州市	杭州市	物业管理	75.00		设立
舟山瑞泰投资有限公司	舟山市	舟山市	实业投资	80.00		非同一控制下企业合并
诸暨市越都石油有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	50.00		设立
三沙北方能源开发有限公司	三沙市	三沙市	商品流通		100.00	设立
天津北方石油有限公司	天津市	天津市	仓储贸易	100.00		非同一控制下企业合并
天津汇荣石油有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		100.00	非同一控制下企业合并
北方石油香港有限公司	香港	香港	创业投资		100.00	非同一控制下企业合并
天津北方港航石化码头有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		50.00	非同一控制下企业合并
宜荣实业香港有限公司	香港	香港	创业投资		100.00	非同一控制下企业合并
诸暨海越燃气有限公司	诸暨市	诸暨市	燃气贸易	100.00		设立
诸暨海越能源有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	100.00		设立
安徽越都塑业有限公司	安庆市	安庆市	商品流通	100.00		设立
诸暨海越仓储有限公司	诸暨市	诸暨市	仓储贸易	100.00		设立
天津联合石油电子商务有限公司	天津市	天津市	网络技术开发与服务		80.00	非同一控制下企业合并

注1：越都石油现有注册资本850.00万元，其中本公司出资425.00万元，占其注册资本的50%，根据该公司章程约定及日常经营安排，本公司对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

注2：天津北方港航石化码头有限公司现有注册资本22,714.97万元，其中全资子公司北方石油出资11,357.49万元，占其注册资本的50%，根据该公司章程约定及日常经营安排，北方石油对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江华睿睿银创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	22		权益法
浙江天洁磁性材料股份有限公司	诸暨市	诸暨市	制造业	15		权益法
浙江华睿盛银创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	22		权益法
浙江华睿泰信创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	20		权益法
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	20		权益法
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.765		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	4.88		权益法
诸暨华越投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.765		权益法
诸暨华睿同道股权投资合伙企业（有限合伙）	诸暨市	诸暨市	创业投资	57.1429		权益法
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		49	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司
资产合计	422,992,933.17	111,237,937.58
负债合计	124,616,479.52	12,450,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	298,376,453.65	98,787,937.58
按持股比例计算的净资产份额	146,204,462.29	27,428,470.87
调整事项		
—商誉		
—按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	36,249,268.39	
对联营企业权益投资的账面价值	182,453,730.68	27,428,470.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	97,378,102.42	
净利润	2,713,434.10	11,091,199.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,713,434.10	11,091,199.75
本年收到的来自联营企业的股利		8,884,800.00

项目	年初余额/上年发生额	
	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司
资产合计	388,847,746.64	139,718,564.73
负债合计	115,271,435.56	

项目	年初余额/上年发生额	
	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	273,576,311.08	139,718,564.73
按持股比例计算的净资产份额	134,052,392.43	38,785,873.57
调整事项		
—商誉		
—按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	47,071,755.55	
对联营企业权益投资的账面价值	181,124,147.98	38,785,873.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	95,665,721.37	
净利润	2,322,605.42	-11,344.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,322,605.42	-11,344.81
本年收到的来自联营企业的股利	9,050,991.44	

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	143,416,461.55	171,180,448.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,927,429.62	8,013,877.32
—其他综合收益	-42,486,566.74	-13,466,983.26
—综合收益总额	-30,559,137.12	-5,453,105.94

九、与金融工具相关的风险

本集团的在正常生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年发生额		上年发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 3%	57,394.88		49,211.93	
人民币对美元升值 3%	-57,394.88		-49,211.93	
人民币对港币贬值 3%	17.79		18.93	
人民币对港币升值 3%	-17.79		-18.93	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为76,400,000.00元（2019年12月31日：212,200,000.00元）。

假定在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率	增加 50 个基准点	286,500.00		795,750.00	
人民币基准利率	减少 50 个基准点	- 286,500.00		-795,750.00	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益在资产负债表日以公允价值计量。本集团主要采取持有银行理财等组合的方式降低交易性金融工具投

资的价格风险。

该金融工具的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，金融工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年发生额		上年发生额	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
交易性金融工具公允价值增加 5%	39,000.00		1,005,405.40	
交易性金融工具公允价值减少 5%	-39,000.00		-1,005,405.40	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。上述资产的账面价值即为本集团面临与金融资产相关的最大信用风险敞口。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

（1）货币资金

本集团除现金以外的货币资金存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

（2）应收款项

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比为82.53%（年初占比为79.86%）。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分

析如下：

项目	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	174,110,536.62			174,110,536.62
应付账款	64,082,283.60			64,082,283.60
其他应付款	90,810,337.42			90,810,337.42
一年内到期的非流动负债	12,406,718.75			12,406,718.75
合计	341,409,876.39			341,409,876.39

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	780,000.00			780,000.00
（一）交易性金融资产	780,000.00			780,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	780,000.00			780,000.00
（1）理财产品	780,000.00			780,000.00
2、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				
（二）其他权益工具投资			138,202,283.46	138,202,283.46
持续以公允价值计量的资产总额	780,000.00		138,202,283.46	138,982,283.46

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为黄金，其公允价值为上海黄金交易所2020年12月31日收盘金价。

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

持续第三层次公允价值的其他权益工具投资为本集团持有的未上市股权投资。本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
铜川汇能鑫能源有限公司	铜川市	商品销售	50,000.00	19.06	19.06

注：本公司的最终控制方是铜川市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
铜川海越发展有限公司（前称：浙江海越科技有限公司）	前控股股东
北京首都航空有限公司	前控股股东关联方
天津渤海融资担保有限公司	前控股股东关联方
海航现代物流集团有限公司	前控股股东关联方
海航集团财务有限公司	前控股股东关联方
易航科技股份有限公司	前控股股东关联方
上海尚融供应链管理有限公司	前控股股东关联方
易生支付有限公司	前控股股东关联方
北京八达岭机场管理有限公司	前控股股东关联方
海南供销大集酷铺商贸有限公司	前控股股东关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	前控股股东关联方
海航科技集团有限公司（前称：海航物流集团有限公司）	前控股股东关联方
上海海航物联网有限公司	前控股股东关联方
海南航空控股股份有限公司	前控股股东关联方
香港航空有限公司杭州代表处	前控股股东关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	前控股股东关联方
海南禧越投资有限公司	前控股股东关联方
海南科赛贸易有限公司	前控股股东关联方
海南承睦商业贸易有限公司	前控股股东关联方
陕西乾兴耀义贸易有限公司	其他关联方
陕西惠源兴鑫贸易有限公司	其他关联方
陕西润美隆康实业有限公司	其他关联方
陕西博扬悦鑫能源有限公司	其他关联方
陕西维盈恒科贸易有限公司	其他关联方
陕西鑫石澎达贸易有限公司	其他关联方
陕西恒博昌蒲物资有限公司	其他关联方
陕西扬悦勤天贸易有限公司	其他关联方
铜川万淳利科贸易有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
宁波万华石化投资有限公司	其他关联方
大新华（北京）会展控股有限公司浙江分公司	其他关联方
宁波海能调和油有限公司	其他关联方
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	其他关联方
安徽华庆石化实业有限公司	其他关联方
香港金发发展有限公司	其他关联方
中交天津航道局有限公司	子公司股东
诸暨中油海越油品经销有限公司	原联营企业，2019 年已处置
宁波金发新材料有限公司（前称：宁波海越新材料有限公司）	原子公司，2019 年已处置
宁波戚家山化工码头有限公司	原子公司，2019 年已处置
浙江泰银创业投资有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波万华石化投资有限公司[注 1]	低温丙烷		665,464,521.99
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司[注 4]	醚后碳四		410,522,111.50
宁波金发新材料有限公司[注 1]	异辛烷	117,234,528.22	287,389,694.62
香港金发发展有限公司[注 1]	低温丙烷		159,759,916.17
诸暨中油海越油品经销有限公司[注 2]	成品油		22,312,656.39
宁波戚家山化工码头有限公司[注 1]	装卸费		18,835,156.94
宁波海能调和油有限公司[注 1]	仓储费		2,836,317.52
易生支付有限公司	手续费	569,347.17	537,393.53
易航科技股份有限公司	信息技术服务费		20,723.51
诸暨杭金公路管理有限公司[注 5]	运费	53,372.85	
其他	机票采购等	862,729.47	2,693,062.28

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽华庆石化实业有限公司[注 3]	石油混合二甲苯		1,298,925,804.23
宁波万华石化投资有限公司[注 1]	丙烯		243,096,381.97
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司[注 4]	汽油、异辛烷		77,305,445.38
北京八达岭机场管理有限公司	柴油		140,447.93
宁波戚家山化工码头有限公司[注 1]	劳务服务		104,166.65

注1：宁波金发新材料有限公司（前称：宁波海越新材料有限公司）为公司原子公司，

已于2019年5月处置，2019年采购、销售发生额为2019年6至12月发生额，本年采购、销售发生额为2020年1-5月发生额；2019年与宁波海越关联方公司宁波万华石化投资有限公司、香港金发发展有限公司、宁波戚家山化工码头有限公司采购、销售发生额均为2019年1至5月发生额。（2019年宁波海越委托香港金发发展有限公司采购低温丙烷，香港金发发展有限公司收取代理费）。

注2：诸暨中油海越油品经销有限公司已于2019年9月之后无关联关系，2019年采购发生额为2019年1至9月发生额。

注3：安徽华庆石化实业有限公司2019年10月之后无关联关系，2019年销售发生额为2019年1至10月发生额。

注4：宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司2019年10月之后无关联关系，2019年销售发生额为2019年1至10月发生额。

注5：本期与诸暨杭金公路管理有限公司交易为2020年12月发生额。

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
海南航空控股股份有限公司	房屋建筑物	191,410.81	195,782.76
大新华（北京）会展控股有限公司浙江分公司	房屋建筑物	118,435.81	120,545.94
北京首都航空有限公司	房屋建筑物	92,304.68	94,413.00
香港航空有限公司杭州代表处	房屋建筑物	80,617.58	82,428.72
诸暨中油海越油品经销有限公司	房屋建筑物		14,285.71

（3）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	年末担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司/海航现代物流集团有限公司	54,000.00		2019/7/8	2020/10/21	是
天津渤海融资担保有限公司	2,000.00		2019/10/18	2020/10/16	是
本公司	2,000.00		2019/10/18	2020/10/16	是
	11,000.00		2018/11/23	2020/12/31	是
本公司/北方石油	3,800.00		2019/6/19	2020/6/18	是
本公司/北方石油/汇荣石油	54,000.00	8,170.00	2020/7/2	2021/7/1	否
本公司	3,000.00	3,000.00	2020/10/16	2021/10/26	否

②本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	年末担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
铜川海越发展有限公司 (前称: 浙江海越科技有限公司)	4,000.00		2019/2/26	2020/2/26	是
	13,000.00		2019/3/5	2020/3/5	是
	10,000.00		2019/4/11	2020/4/11	是
	61,500.00		2019/4/10	2020/4/10	是
	5,000.00		2019/4/9	2020/4/9	是
海航科技集团有限公司 (前称: 海航物流集团有限公司)	9,540.00		2019/3/13	2020/3/13	是
	19,080.00		2019/3/28	2020/3/28	是
铜川海越发展有限公司 (前称: 浙江海越科技有限公司)	3,800.00		2019/6/27	2027/6/27	是; 注 1
	2,500.00		2019/6/28	2027/6/28	是; 注 1
	5,000.00		2019/9/9	2020/9/9	是; 注 1
	5,300.00		2019/9/11	2020/9/11	是; 注 1
洋浦国兴工程建设有限公司	9,000.00		2019/10/14	2020/10/14	是; 注 1
	9,540.00		2019/10/15	2020/10/15	是; 注 1
铜川海越发展有限公司 (前称: 浙江海越科技有限公司)	15,820.00		2019/10/24	2020/10/24	是; 注 1
上海海航物联网有限公司	9,700.00		2020/3/26	2021/3/25	是; 注 1

注 1: 自 2019 年 2 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日期间内, 公司通过存单质押方式共计为原控股股东铜川海越发展有限公司(前称: 浙江海越科技有限公司)及其关联方提供担保 18.278 亿元, 其 12.212 亿元到期债务原控股股东及其关联方已全部偿还, 相关担保已全部解除; 其中 4.142 亿元担保债务已于 2020 年 5 月 25 日提前解除、1.924 亿元担保债务已于 2020 年 5 月 26 日提前解除。截至报告日, 上述对外关联担保责任已全部解除。

(4) 存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

关联方	存款余额		利息收入	
	年末余额	年初余额	本年发生额	上年发生额
海航集团财务有限公司				923,518.30

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	334.65	357.12

(6) 其他关联交易

报告期内, 本公司及子公司与前大股东、现大股东及其附属企业和导致公司利

益转移的其他关系企业通过签订贸易采购合同方式，共支付关联方资金占用款 72.80 亿元，关联方于 2020 年 12 月 31 日前偿还资金占用款 64.81 亿元。截至期末，尚余 7.99 亿元未偿还，由铜川汇能鑫能源有限公司承诺通过现金偿还的方式解决。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海南航空控股股份有限公司	14,163.18	708.16	19,995.05	999.75
北京首都航空有限公司	6,930.12	346.51	10,213.62	510.68
北京八达岭机场管理有限公司			50,000.00	2,500.00
合计	21,093.30	1,054.67	80,208.67	4,010.43
预付款项：				
宁波金发新材料有限公司（前称：宁波海越新材料有限公司）			15,618,000.00	
合计			15,618,000.00	
应收股利：				
浙江泰银创业投资有限公司	6,200,000.00			
浙江华睿盛银创业投资有限公司	38,500,000.00			
浙江华睿泰信创业投资有限公司	18,600,000.00			
合计	63,300,000.00			
其他应收款：				
海南供销大集酷铺商贸有限公司	194,880.00	9,744.00		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	193,029.71	9,651.49		
宁波金发新材料有限公司（前称：宁波海越新材料有限公司）			662,970.21	33,148.51
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 1]	3,000,000.00	300,000.00	3,000,000.00	150,000.00
诸暨市杭金公路管理有限公司	1,599,885.48	79,994.27		
铜川汇能鑫能源有限公司[注 2]	799,000,000.00			
合计	803,987,795.19	399,389.76	3,662,970.21	183,148.51

注 1：系该公司已完成减资手续尚未支付的减资款，而暂在本项目核算。

注 2：系通过贸易预付款的方式支付浙江自贸区信韵石油化工有限公司、上海昶珩石油化工有限公司、上海浥和新能源科技有限公司形成。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
诸暨杭金公路管理有限公司	29,442.70	
合计	29,442.70	

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
安徽华庆石化实业有限公司		170,956.00
大新华（北京）会展控股有限公司浙江分公司	35,081.65	35,942.86
香港航空有限公司杭州代表处	37,339.50	35,307.77
合计	72,421.15	242,206.63
应付股利：		
中交天津航道局有限公司	6,334,362.46	
合计	6,334,362.46	
其他应付款：		
铜川海越发展有限公司	30,532,789.68	32,609,000.00
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司[注]	6,800,000.00	13,000,000.00
浙江华睿睿银创业投资有限公司[注]		2,860,000.00
浙江华睿泰信创业投资有限公司[注]	1,800,000.00	2,000,000.00
浙江华睿盛银创业投资有限公司[注]		880,000.00
易航科技股份有限公司	21,966.92	21,966.92
上海尚融供应链管理有限公司	5,800.00	5,800.00
国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	24,690.00	
合计	39,185,246.60	51,376,766.92

注：系该公司原计划减资而支付给本公司的款项，后因该公司未完成减资手续，而暂在本项目核算。

十二、股份支付

根据本公司 2018 年 7 月 18 日召开的第八届董事会第二十九次会议、2018 年 8 月 9 日召开的 2018 年第五次临时股东大会，审议通过的《关于<海越能源集团股份有限公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<海越能源集团股份有限公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》的有关规定，同时根据 2018 年 9 月 3 日召开的第八届董事会第三十二次会议，审议通过的《关于公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划相关调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票和股票期权的议案》的有关规定，公司向邱国良、宋济青等 15 名激励对象授予人民币普通股（A 股）6,350,000 股限制性股票，授予激励对象限制性股票的价格为 4.74 元/股。同时公司向邱国良、宋济青等 15 名激励对象授予人民币普通股（A 股）6,350,000 份股票期权，行权价格为 9.48 元/股。

根据本公司 2019 年 2 月 22 日召开第八届董事会第四十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票和股票期权的议案》，认为公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划规定的授予条件已经成就，确定 2019 年 2 月 22 日为授予日，授予张佩华等 4 名激励对象限制性股票和股票期权各 150 万份。限制性股票的授予价格为 4.13 元/股，股票期权行权价格为 8.25 元/股。

2020 年 4 月 22 日，公司召开第八届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划预留部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司董事会认为激励计划预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售条件及预留部分股票期权第一个行权期行权条件均已成就，被授予的激励对象中 4 名激励对象符合第一个解锁期的解锁条件，可解锁数量为 60 万股，4 名激励对象符合第一个行权期行权条件，可行权数量为 60 万份。

根据《激励计划》的规定，公司最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见的审计报告的情况下，激励计划终止实施，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上同期银行存款利息之和回购注销；已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。公司 2019 年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见的审计报告，对首次授予 10 名激励对象的剩余部分限制性股票 2,730,000 股进行回购注销、股票期权 2,730,000 份进行注销；对预留授予 4 名激励对象的剩余部分限制性股票 900,000 股进行回购注销、股票期权 900,000 份进行注销。截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未实施注销。

经公司第八届董事会第四十二次会议审议及 2018 年年度股东大会批准，公司于 2019 年 7 月 2 日完成了 2018 年度权益分派实施工作。本次利润分配方案以利润分配实施公告确定的股权登记日的公司总股本 473,582,464 股，扣除 2019 年新授予股权激励对象的限制性股票 1,500,000 股，即以 472,082,464 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税）。根据《激励计划》的相关规定，结合公司 2018 年度权益分派方案，对前述限制性股票回购注销事项的相关限制性股票回购价格和数量调整如下：公司激励计划首次授予部分限制性股票的回购价格调整为 4.68 元/股，其他价格和数量不进行调整。

综上所述，公司回购注销的限制性股票合计 3,630,000 股，其中以 4.68 元/股回购

首次授予激励对象 2,730,000 股限制性股票，注销首次授予激励对象 2,730,000 份股票期权，以 4.13 元/股回购预留授予激励对象 900,000 股限制性股票，注销预留授予激励对象 900,000 份股票期权。

授予的限制性股票和股票期权的解除限售期及各期解除限售时间安排或行权期及各股票期行权时间安排：

解除限售安排/行权安排	解除限售时间/行权时间	解除限售比例/行权比例
第一个解除限售期/第一个行权期	自首次授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期/第二个行权期	自首次授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三个解除限售期/第三个行权期	自首次授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

授予的限制性股票和股票期权解锁或者行权尚需满足公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求。

公司层面考核年度为 2018 年至 2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排/行权安排	业绩考核指标
第一个解除限售期/第一个行权期	以 2017 年为基数，2018 年净利润 1.60 亿元，2018 年加权净资产平均收益率不低于 6%
第二个解除限售期/第二个行权期	以 2017 年为基数，2019 年净利润 1.75 亿元，2019 年加权净资产平均收益率不低于 6%
第三个解除限售期/第三个行权期	以 2017 年为基数，2020 年净利润 1.90 亿元，2020 年加权净资产平均收益率不低于 6%

注：上述净利润指标均指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后并剔除当年股权激励成本影响的净利润。

个人层面绩效考核年度为 2018 年至 2020 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，具体按照《海越能源集团股份有限公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法》（以下简称“激励计划管理办法”）的相关规定组织实施。

截至 2020 年 12 月 31 日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票和股票期权数量，并按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，同时计入“资本公积-其他资本公积”。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为-191.62 万元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 1,181.97 万元。

根据激励计划管理办法规定，公司最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见的审计报告的情况下，激励计划终止实施，激励对象已获授但

尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上同期银行存款利息之和回购注销；已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。2021 年 3 月 11 日，回购 3,630,000 股已全部办理注销。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司原计划在控股子公司舟山瑞泰投资有限公司（以下简称“瑞泰投资”）拥有的土地使用权上投资建设油库和码头项目，该土地使用权位于舟山定海区环南街道盘峙大猫村。瑞泰投资已预付舟山市定海区环南街道集体资产经营有限公司新征土地使用权的拆迁补偿款 1,400.00 万元，已预付舟山市定海区环南街道大猫村村民委员会预征土地款 205 万元。2012 年根据舟山政府相关部门的提议，拟将瑞泰投资油储项目置换到舟山定海区马岙盐场。由于项目地址变更后需重新立项报批，公司 2013 年度先后完成了项目工程可行性报告重编上报、项目总平面布置图和码头布置图的绘制等工作。因新址岸线以及项目进展变化，截至本财务报表批准报出日，瑞泰投资与舟山政府的投资协议尚未签署。

根据 2011 年 8 月 23 日公司与中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司签订的《合作协议》，双方拟就瑞泰投资取得的“舟山大猫岛成品油库（兼顾国家储备）”等项目进行合作。因前述项目土地使用权置换的进展变化，公司与中国石油天然气股份有限公司浙江销售分公司的合作方式尚待进一步协商确认。

2、或有事项

（1）本集团合并范围内担保事项详见附注（十一）5（3）。

（2）2009 年至 2013 年，子公司浙江天越创业投资有限公司（以下简称“天越创投”）通过受让股权、增资等方式，向浙江宇天科技股份有限公司（以下简称“宇天科技公司”）投资人民币 3,200.00 万元，取得宇天科技公司 13.65%的股权。根据天越创投与宇天科技公司个人股东夏阳、余健、彭伟，法人股东杭州宇天投资管理有限公司签订的《投资补充协议二》相关规定，上述股东承担回购股权事项。因相关股东未按约履行回购义务，2018 年 1 月，天越创投向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求相关股东支付股权收购款项以及逾期付款利息损失。2018 年 12 月 21 日，杭州市中级人民法院作出一审判决（（2018）浙 01 民初 4 号），判决相关股东支付天越创投股权收购款以及逾期付款利息损失合计 5,079.67 万元，被告对一审判决不

服，向浙江省高级人民法院提起上诉，天越创投于 2019 年 3 月 1 日收到浙江省高级人民法院传票，二审于 2019 年 3 月 20 日开庭。2019 年 5 月，天越创投收到浙江省高级人民法院作出的《民事判决书》（（2019）浙民终 94 号），认为夏阳的上诉理由不能成立，对其上诉请求不予支持，驳回上诉，维持原判。2019 年 7 月，余健因不服浙江省杭州市中级人民法院（2018）浙 01 民初 4 号民事判决（裁定或调解书），向浙江省高级人民法院申请再审，浙江省高级人民法院立案审查。2019 年 8 月，天越创投收到《浙江省高级人民法院民事裁定书》（（2019）浙民申 1805 号），浙江省高级人民法院驳回了余健的再审申请。

2020 年 4 月，依据已经发生法律效力的（2018）浙 01 民初 4 号判决书，天越创投向浙江省杭州市中级人民法院申请强制执行，在执行过程中，法院穷尽执行措施，但被执行人目前无可供执行财产，法院裁定终结本次执行程序。2020 年 12 月，浙江省杭州市中级人民法院依据申请再次立案执行，天越创投收到执行款 1,162,443.88 元。

截至年末，其他权益工具投资浙江宇天科技股份有限公司账面余额 3,200.00 万元，累计损失 3200.00 万元，账面价值 0 元。

（3）2019 年，子公司天越创投就湖南丰惠肥业有限公司（以下简称“丰惠肥业”）业绩承诺事项向杭州仲裁委员会提起仲裁申请，并已收到杭州仲裁委员会的《杭州仲裁委员会受理通知书》（[2019]杭仲字第 283 号、[2019]杭仲字第 284 号）。根据天越创投与李桃、龙波、董浩签署的股权转让协议，天越创投受让丰惠肥业 5.50% 的股权，被申请人李桃、龙波、董浩对丰惠肥业 2015 年度、2016 年度业绩作出承诺和担保，若低于业绩承诺的 90%，由被申请人李桃向申请人进行业绩补偿。丰惠肥业未能完成约定的业绩承诺，天越创投与被申请人沟通业绩补偿事宜并发函要求其履行业绩补偿义务，但未履行，故提起仲裁。本案仲裁金额合计约人民币 4,809.00 万元（逾期付款利息损失暂计至 2019 年 2 月 19 日）。

2020 年，杭州仲裁委员会认为，原股东李桃应履行现金补偿义务，支付 2015 年度和 2016 年度业绩补偿 918.79 万元，按 1,092.00 万元为基数和年利率 24% 支付逾期利息，违约金系重复申请不予认可。法院于 2020 年 11 月下达执行书，对李桃的财产予以执行，但是截至目前公司尚未收到任何补偿。

截至年末，其他权益工具投资湖南丰惠肥业有限公司账面余额 3,003.00 万元，累计损失 3,003.00 万元，账面价值 0 元。

（4）本公司控股子公司越都石油系本公司与宁波保税区镇海炼化油投资有限责

任公司（以下简称“宁波镇海炼化”）共同投资设立，根据章程约定，由本公司负责管理经营越都石油。本年宁波镇海炼化因越都石油未能定期召开股东会、董事会等向法院起诉解散越都石油，于 2019 年 12 月 5 日上午 8:30 在法院开庭审理，法院协调双方进行庭外和解，未出具判决结果。

截至报告出具日，本公司正在与宁波镇海炼化协商和解，相关影响尚无法判断。

（5）截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、期后关联方资金占用情况

自资产负债表日至财务报告报出日，本公司及子公司与导致公司利益转移的其他关系企业通过签订贸易采购合同方式，共支付资金 10.02 亿元；结合资产负债表日公司与关联方和导致公司利益转移的其他关系企业尚未偿还的余额 7.99 亿元，合计 18.01 亿元。于 2021 年 4 月 25 日、2021 年 4 月 28 日及 2021 年 4 月 29 日，本公司收到上海昶珩石油化工有限公司回款 1.50 亿元，收到浙江自贸区信韵石油化工有限公司回款 1.98 亿元。截至 2021 年 4 月 29 日，尚未偿还余额 14.53 亿元。

截至本报告日，本集团无其他需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、产品销售业务分部：主要指本公司、北方石油及越都石油产品销售等相关收入；

B、租赁业务分部：主要指杭州海越置业有限公司租赁业务等相关收入；

C、仓储业务分部：主要指北方石油仓储业务等相关收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调

整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 经营分部的财务信息

项目	产品销售业务分部	租赁业务分部	仓储业务分部	未分配金额	抵销	合 计
对外营业收入	4,733,681,487.68	29,254,929.93	167,852,530.09	487,262.02		4,931,276,209.72
分部间交易收入	274,746.26				-274,746.26	
销售费用	36,324,015.85		3,567,517.25			39,891,533.10
利息收入				15,474,620.62		15,474,620.62
利息费用				16,466,971.61		16,466,971.61
对联营企业和合营企业的投资收益				16,336,483.93		16,336,483.93
信用减值损失	-11,734,621.89	-2,587,842.35	-400,435.94	1,742,846.26	6,875,645.47	-6,104,408.45
资产减值损失						
折旧费和摊销费	44,503,509.79	6,721,203.24	42,233,761.53	603,960.36		94,062,434.92
利润总额（亏损）	11,712,108.42	2,804,068.35	74,226,339.87	6,166,587.53	6,875,645.47	101,784,749.64
资产总额	1,751,704,499.46	275,234,601.03	382,392,359.46	2,549,135,962.85	-843,411,824.30	4,115,055,598.50
负债总额	1,148,846,617.86	270,020,568.50	26,821,727.83	230,560,155.35	-883,975,433.19	792,273,636.35
其他重要的非现金项目						
其中：1、折旧和摊销以外的非现金费用						
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资				353,298,663.10		353,298,663.10
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	11,253,114.73		13,547,182.83			24,800,297.56

2、其他

截至期末，本集团未有其他需要披露的重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	47,249,644.58

账龄	年末余额
小计	47,249,644.58
减：坏账准备	2,362,482.23
合计	44,887,162.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,249,644.58	100.00	2,362,482.23	5.00	44,887,162.35
其中：					
账龄组合	14,911,807.60	31.56	745,590.38	5.00	14,166,217.22
合并范围内关联往来组合	32,337,836.98	68.44	1,616,891.85	5.00	30,720,945.13
合计	47,249,644.58	100.00	2,362,482.23	5.00	44,887,162.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,293,109.35	100.00	4,164,655.47	5.00	79,128,453.88
其中：					
账龄组合	26,789,606.90	32.16	1,339,480.35	5.00	25,450,126.55
合并范围内关联往来组合	56,503,502.45	67.84	2,825,175.12	5.00	53,678,327.33
合计	83,293,109.35	100.00	4,164,655.47	5.00	79,128,453.88

①组合中，按账龄组合、合并范围内关联方往来组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,911,807.60	745,590.38	5.00
合并范围内关联方往来组合	32,337,836.98	1,616,891.85	5.00
合计	47,249,644.58	2,362,482.23	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,339,480.35		593,033.97	856.00		745,590.38
合并范围内关联往来组合	2,825,175.12		1,208,283.27			1,616,891.85
合计	4,164,655.47		1,801,317.24	856.00		2,362,482.23

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 47,184,767.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,359,238.40 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	44,800,000.00	
其他应收款	1,085,577,947.83	340,412,007.92
合计	1,130,377,947.83	340,412,007.92

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
浙江华睿盛银创业投资有限公司	33,000,000.00	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	8,600,000.00	
浙江泰银创业投资有限公司	3,200,000.00	
小计	44,800,000.00	
减：坏账准备		
合计	44,800,000.00	

截至期末，本集团应收股利账龄均为 1 年以内，无账龄超过 1 年的重要应收股利。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	907,189,155.19
1 至 2 年（含 2 年）	16,895,273.60
2 至 3 年（含 3 年）	19,965,430.30

账龄	年末余额
3至4年（含4年）	16,500,000.00
4至5年（含5年）	15,400,000.00
5年以上	125,700,084.27
小计	1,101,649,943.36
减：坏账准备	16,071,995.53
合计	1,085,577,947.83

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	370,000.00	
往来款（包括减资应收款等）	1,099,078,906.83	358,155,169.69
应收暂付款	500,000.00	506,484.83
押金保证金	1,015,000.00	15,000.00
其他	686,036.53	411,996.70
小计	1,101,649,943.36	359,088,651.22
减：坏账准备	16,071,995.53	18,676,643.30
合计	1,085,577,947.83	340,412,007.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2020年1月1日余额	9,076,156.83		9,600,486.47	18,676,643.30
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	2,604,647.77			2,604,647.77
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	6,471,509.06		9,600,486.47	16,071,995.53

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	18,676,643.30		2,604,647.77			16,071,995.53
合计	18,676,643.30		2,604,647.77			16,071,995.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
铜川汇能鑫能源有限公司	往来款	799,000,000.00	1年以内	72.53	
杭州海越置业有限公司	往来款	247,842,522.21	历年累计	22.50	12,392,126.11
舟山瑞泰投资有限公司	往来款	42,970,499.22	历年累计	3.90	2,148,524.96
诸暨海越燃气有限公司	往来款	3,010,000.00	1年以内	0.27	150,500.00
浙江天洁磁性材料股份有限公司	往来款	3,000,000.00	1至2年	0.27	300,000.00
合计		1,095,823,021.43		99.47	14,991,151.07

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	1,357,198,621.61		1,357,198,621.61	1,359,198,621.61		1,359,198,621.61
对联营、合营企业 投资	39,626,943.64		39,626,943.64	209,966,322.52		209,966,322.52
合计	1,396,825,565.25		1,396,825,565.25	1,569,164,944.13		1,569,164,944.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
杭州海越置业有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
诸暨市越都石油有限公司	5,161,821.61			5,161,821.61		
诸暨市杭金公路管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
舟山瑞泰投资有限公司	74,536,800.00			74,536,800.00		
浙江天越创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江海越资产管理 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津北方石油有限公司	1,040,000,000.00			1,040,000,000.00		
合计	1,359,198,621.61		2,000,000.00	1,357,198,621.61		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江天洁磁性材料股份有限公司	9,599,892.67			2,598,580.10		
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	38,785,873.57			3,079,471.61		
浙江华睿睿银创业投资有限公司	8,723,700.98		8,548,328.83	3,344,627.85		
浙江华睿盛银创业投资有限公司	92,278,266.86		99,132,218.60	475,644.14	-17,912,930.26	
浙江华睿泰信创业投资有限公司	38,506,918.25		37,030,892.93	-170,374.59	93,599.58	
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	18,491,750.25		21,029,057.65	1,258,952.10	-3,488,466.46	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）	3,579,919.94		3,581,684.84	1,764.90		
诸暨华越投资有限公司			2,116,361.01	2,116,361.01		
合计	209,966,322.52		171,438,543.86	12,705,027.12	-21,307,797.14	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江天洁磁性材料股份有限公司				12,198,472.77	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	8,884,800.00		-5,552,074.31	27,428,470.87	
浙江华睿睿银创业投资有限公司	3,520,000.00				
浙江华睿盛银创业投资有限公司	35,200,000.00		59,491,237.86		
浙江华睿泰信创业投资有限公司	8,600,000.00		7,200,749.69		
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	2,800,000.00		7,566,821.76		
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）					
诸暨华越投资有限公司					
合计	59,004,800.00		68,706,735.00	39,626,943.64	

注：本期本公司将对浙江华睿睿银创业投资有限公司、浙江华睿盛银创业投资有限公司、浙江华睿泰信创业投资有限公司、浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司、浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）、诸暨华越投资有限公司六家联营企业的投资以截至 2020 年 9 月 30 日的账面余额划转给子公司浙江海越资产管理有限公司。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,432,044,990.19	2,361,388,885.09	2,876,134,274.34	2,810,496,143.86
其他业务	15,281,260.18	2,191,632.86	18,850,161.13	4,486,960.87
合计	2,447,326,250.37	2,363,580,517.95	2,894,984,435.47	2,814,983,104.73

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,705,027.12	119,397.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,000.00	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,397,900.00	932,670.00
其他		559,384.24
合计	16,952,927.12	1,611,451.89

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,110,672.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,512,977.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,829.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,906,655.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,544,134.67	
减：所得税影响额	3,618,090.70	
减：少数股东权益影响额（税后）	165,577.76	
合计	11,760,466.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.29	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.91	0.13	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海越能源集团股份有限公司

二〇二一年四月二十九日