

东华能源股份有限公司

# 审计报告

苏亚审〔2024〕621号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮编：210019

传真：025-83235046

电话：025-83235002

网址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2024)621号

## 审计报告

东华能源股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了东华能源股份有限公司(以下简称“东华能源公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东华能源公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度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,我们独立于东华能源公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

## 1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释45。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>东华能源公司主要从事丙烷、丁烷销售及丙烯、聚丙烯的生产和销售，既有批发业务，也有零售业务和转口贸易，2023年度营业收入271.23亿元。由于收入是东华能源公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其关键控制运行的有效性。</li><li>● 选取样本检查销售合同，识别合同包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价不同业务收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。</li><li>● 分业务类型或产品类型，对收入及毛利率执行分析程序，对本期和上期毛利率进行比较分析，判断收入及毛利率变动的合理性。</li><li>● 分不同业务类型对本年记录的收入交易选取样本，对于转口贸易，核对发票、销售合同、保函及款项收付记录等资料；对于出口销售，核对报关单、发票、装箱单、销售合同、提货单或货权转让通知书及款项回收等资料；对于国内销售，核对发票、销售合同及出库单据、货权转移单据等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</li><li>● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li><li>● 评价不同业务类型收入列报和披露的恰当性。</li></ul>

## 2. 存货存在和计价

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释9。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

截至 2023 年 12 月 31 日，存货账面价值为 36.76 亿元。东华能源公司丙烷、丁烷存在租赁仓库及为第三方代储的情况。存货的存在性认定和计价认定对公司财务报表产生较大影响，因此我们将存货存在和计价认定识别为关键审计事项。

我们针对存货存在和计价认定执行的主要审计程序包括：

- 了解和评价管理层与存货确认相关的内部控制设计，并测试其运行有效性。
- 检查公司存货统计报表的内部稽核流程。
- 实施存货监盘程序，编制存货监盘报告，核实盘点库存与账面库存差异，是否有外单位存放，并与外单位存放台账核对。
- 对存放于外部单位的存货实施函证程序，向持有公司存货的第三方函证存货的数量和状况。
- 对外单位存放于本单位的丙烷、丁烷，检查相关入库、出库记录，并向货主单位函证代储数量。
- 选取样本检查丙烷、丁烷入库台账及商检报告、报关单、入库验收单、货权转移单等入库资料，并与财务账面进行核对，对于销售出库的存货，获取提货单、出库过磅记录等资料，并与财务账进行核对。
- 对本期存货增加，核查合同、发票等，核实存货金额的准确性。
- 执行存货出入库截止测试，检查是否存在跨期。
- 对存货进行计价测试，确认期末保留的成本单价是否合理，编制营业成本倒轧表，整体勾稽存货的进、销、存是否正常。
- 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，分析存货跌价准备计提是否充分。

#### 四、其他信息

东华能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东华能源公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东华能源公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对东华能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东华能源公司不能持续经营。

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

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

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

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

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。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二四年四月十七日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：东华能源股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,198,861,167.63	7,917,163,329.81	短期借款	23	10,229,350,575.10	12,924,452,646.45
交易性金融资产	2		16,128,920.55	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	3,160,002.28	5,058,687.09	衍生金融负债	24	252,526.23	31,418,417.27
应收票据	4	1,949,696,958.70	1,551,315,159.50	应付票据	25	2,963,848,400.12	1,525,275,921.55
应收账款	5	4,214,421,684.29	3,637,899,536.03	应付账款	26	1,914,987,991.69	2,201,897,710.10
应收款项融资	6	140,713,356.02	730,686,487.84	预收款项	27	602,978.96	543,059.91
预付款项	7	650,579,834.62	454,732,813.82	合同负债	28	371,961,407.67	219,671,880.11
其他应收款	8	378,285,788.72	434,000,419.15	应付职工薪酬	29	23,749,928.22	25,705,519.71
存货	9	3,676,260,921.71	4,230,373,631.14	应交税费	30	107,989,305.04	192,608,317.40
合同资产				其他应付款	31	35,597,164.13	63,351,793.04
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	32	1,990,527,143.68	1,652,641,900.50
其他流动资产	10	134,458,691.45	610,964,745.59	其他流动负债	33	47,642,284.67	27,919,168.95
<b>流动资产合计</b>		<b>18,346,438,405.42</b>	<b>19,588,323,730.52</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>17,686,509,705.51</b>	<b>18,865,486,334.99</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	34	8,029,840,299.12	7,971,922,078.22
其他债权投资				应付债券	35	301,938,288.20	301,466,590.04
长期应收款	11	1,286,403,801.29	1,688,171,533.21	其中：优先股			
长期股权投资	12	1,785,653,867.09	23,875,996.07	永续债			
其他权益工具投资	13	1,821,432.61	3,205,297.61	租赁负债	36	791,462,703.00	1,245,441,006.09
其他非流动金融资产				长期应付款	37	2,444,249,792.81	857,275,052.39
投资性房地产	14		7,976,730.68	预计负债			
固定资产	15	11,865,088,472.82	11,436,475,948.17	递延收益	38	24,370,642.50	26,666,863.46
在建工程	16	6,948,016,112.31	6,545,374,746.03	递延所得税负债	21	35,851,692.50	29,750,415.82
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>11,627,713,418.13</b>	<b>10,432,522,006.02</b>
使用权资产	17	3,376,274.03	11,752,020.95	<b>负债合计</b>		<b>29,314,223,123.64</b>	<b>29,298,008,341.01</b>
无形资产	18	1,349,430,314.60	1,493,929,776.87	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	39	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00
商誉	19	168,683,613.80	196,491,056.23	其他权益工具			
长期待摊费用	20	28,760,104.69	37,457,115.21	其中：优先股			
递延所得税资产	21	163,368,014.63	175,967,654.58	永续债			
其他非流动资产	22	52,960,800.00	151,625,619.39	资本公积	40	3,273,193,849.13	3,158,597,880.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,653,562,807.87</b>	<b>21,772,303,495.00</b>	减：库存股			
				其他综合收益	41	100,026,307.53	27,507,486.51
				专项储备	42	36,658,844.91	57,920,122.72
				盈余公积	43	190,419,338.50	169,865,665.98
				一般风险准备			
				未分配利润	44	5,479,731,679.90	5,349,909,061.40
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>10,656,157,786.97</b>	<b>10,339,927,984.33</b>
				少数股东权益		2,029,620,302.68	1,722,690,900.18
				<b>所有者权益合计</b>		<b>12,685,778,089.65</b>	<b>12,062,618,884.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,000,001,213.29</b>	<b>41,360,627,225.52</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,000,001,213.29</b>	<b>41,360,627,225.52</b>

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



方涛

代维双

# 合并利润表

2023年度

会合02表

单位：元

编制单位：东华能源股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	45	27,123,098,303.36	29,198,998,605.42
减：营业成本	45	25,617,522,298.55	27,958,319,676.67
税金及附加	46	102,457,387.51	97,813,982.00
销售费用	47	77,893,610.71	105,161,535.95
管理费用	48	183,921,820.47	218,263,645.97
研发费用	49	10,877,168.63	16,071,055.87
财务费用	50	912,374,864.99	847,226,384.24
其中：利息费用		877,005,169.39	686,168,410.01
利息收入		95,673,188.32	75,938,844.93
加：其他收益	51	73,325,747.24	61,818,701.88
投资收益（损失以“-”号填列）	52	-9,229,105.01	-82,582,682.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-233,537.89	3,466,112.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53	-205,884.10	-1,445,925.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	54	-48,861,473.93	33,540,328.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	55	-5,732,990.74	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	56	-	60,746.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		227,347,445.96	-32,466,506.86
加：营业外收入	57	2,774,169.17	38,718,769.85
减：营业外支出	58	13,890,080.08	11,878,029.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		216,231,535.05	-5,625,766.09
减：所得税费用	59	43,905,579.13	-54,063,310.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		172,325,955.92	48,437,544.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,325,955.92	48,437,544.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,516,687.55	42,513,649.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,809,268.37	5,923,894.83
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		72,518,821.02	131,227,545.99
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,518,821.02	131,227,545.99
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
.....		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		72,518,821.02	131,227,545.99
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		27,898,244.07	-42,501,457.91
（6）外币财务报表折算差额		44,620,576.95	173,729,003.90
.....		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		244,844,776.94	179,665,090.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		223,035,508.57	173,741,195.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,809,268.37	5,923,894.83
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0955	0.0270
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0955	0.0270

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



方涛

代维双



# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

单位：元

编制单位：东华能源股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,610,234,675.69	29,183,160,657.37
收到的税费返还		1,632,302.58	434,862,985.12
收到其他与经营活动有关的现金	61(1)	732,110,561.45	534,717,141.89
经营活动现金流入小计		28,343,977,539.72	30,152,740,784.38
购买商品、接受劳务支付的现金		24,507,012,453.46	29,682,159,415.66
支付给职工以及为职工支付的现金		285,221,621.14	343,542,271.16
支付的各项税费		695,530,293.39	736,817,991.90
支付其他与经营活动有关的现金	61(1)	237,805,804.38	297,184,212.08
经营活动现金流出小计		25,725,570,172.37	31,059,703,890.80
经营活动产生的现金流量净额		2,618,407,367.35	-906,963,106.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	61(2)	1,796,000,000.00	4,688,000,000.00
取得投资收益收到的现金	61(2)	46,949,287.82	10,834,005.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,568,032.59	6,063,223.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	61(2)	50,000,000.00	4,631,801.89
投资活动现金流入小计		1,901,517,320.41	4,709,529,030.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61(2)	2,154,292,978.72	4,496,224,012.68
投资支付的现金	61(2)	1,781,200,000.00	4,624,375,000.00
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	61(2)	107,048,182.06	85,588,140.39
投资活动现金流出小计		4,042,541,160.78	9,206,187,153.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,141,023,840.37	-4,496,658,122.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	23,235,000.00
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		19,464,780,287.65	23,082,150,292.56
收到其他与筹资活动有关的现金	61(3)	2,608,881,904.00	746,603,677.30
筹资活动现金流入小计		22,077,662,191.65	23,851,988,969.86
偿还债务支付的现金		21,019,991,253.37	18,421,128,188.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,136,042.00	1,338,059,378.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			97,824,934.79
支付其他与筹资活动有关的现金	61(3)	1,188,321,944.59	819,576,284.72
筹资活动现金流出小计		23,394,449,239.96	20,578,763,851.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,316,787,048.31	3,273,225,118.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,551,790.71	-41,378,304.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-804,851,730.62	-2,171,774,414.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,663,032,688.30	7,834,807,102.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,858,180,957.68	5,663,032,688.30

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



方涛

代维双

# 合并所有者权益变动表

2023年度

会合04表

单位：元

项目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,576,127,767.00		3,158,597,880.72		27,507,486.51	57,920,122.72	169,865,665.98		5,349,909,061.40	1,722,690,900.18	12,062,618,884.51
加：会计政策变更									-140,396.53	-46,023.34	-186,419.87
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,576,127,767.00		3,158,597,880.72		27,507,486.51	57,920,122.72	169,865,665.98		5,349,768,664.87	1,722,644,876.84	12,062,432,464.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			114,595,968.41		72,518,821.02	-21,261,277.81	20,553,672.52		129,963,015.03	306,975,425.84	623,345,625.01
(一) 综合收益总额					72,518,821.02				150,516,687.55	21,809,268.37	244,844,776.94
(二) 所有者投入和减少资本			114,595,968.41							380,923,230.44	495,519,198.85
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配			114,595,968.41						-20,553,672.52	-96,023,227.85	-8,480,801.15
1.提取盈余公积							20,553,672.52				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取						-21,261,277.81				266,154.88	-20,995,122.93
2.本期使用						64,779,099.17				266,154.88	65,045,254.05
						86,040,376.98					86,040,376.98
四、本年年末余额	1,576,127,767.00		3,273,193,849.13		100,026,307.53	36,658,844.91	190,419,338.50		5,479,731,679.90	2,029,620,302.68	12,685,778,089.65

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



周一峰

代维双

# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位: 元

单位: 元

上年金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,649,022,824.00				4,245,041,472.88	600,112,873.71	-103,720,059.48	109,122,431.18	149,704,572.74		5,661,957,417.84	1,704,128,184.97	12,815,143,970.42
加: 会计政策变更											67,193,404.13	22,026,645.97	89,220,050.10
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,649,022,824.00				4,245,041,472.88	600,112,873.71	-103,720,059.48	109,122,431.18	149,704,572.74		5,729,150,821.97	1,726,154,830.94	12,904,364,020.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-72,895,057.00				-1,086,443,592.16	-600,112,873.71	131,227,545.99	-51,202,308.46	20,161,093.24		-379,241,760.57	-3,463,930.76	-841,745,136.01
(一) 综合收益总额						131,227,545.99					42,513,649.57	5,923,894.83	179,665,090.39
(二) 所有者投入和减少资本	-72,895,057.00				-1,086,443,592.16	-600,112,873.71						92,361,400.00	-466,864,375.45
1.所有者投入的普通股	-72,895,057.00					-600,112,873.71						23,235,000.00	550,452,816.71
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-1,086,443,592.16								
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									20,161,093.24		-421,755,410.14	-99,098,934.79	-500,693,251.69
2.提取一般风险准备									20,161,093.24		-20,161,093.24		
3.对所有者(或股东)的分配											-401,594,316.90	-99,098,934.79	-500,693,251.69
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转												-2,655,671.52	-2,655,671.52
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												-2,655,671.52	-2,655,671.52
(五) 专项储备													
1.本期提取								-51,202,308.46				5,380.72	-51,196,927.74
2.本期使用								63,473,294.45				5,380.72	63,478,675.17
四、本年年末余额	1,576,127,767.00				3,158,597,880.72		27,507,486.51	57,920,122.72	169,865,665.98		5,349,909,061.40	1,722,690,900.18	12,062,618,884.51

法定代表人: 周一峰

主管会计工作负责人: 方涛

会计机构负责人: 代维双

代维双

方涛

周一峰

方涛

代维双

代维双

周一峰

方涛

代维双

代维双

# 资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：东华能源股份有限公司

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,520,299,722.63	1,584,629,956.29	短期借款		1,525,016,452.48	172,112,300.20
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		887,349,913.60		应付票据		3,915,629,259.56	2,943,554,834.03
应收账款	1	64,460,551.94	506,221,199.74	应付账款		84,267,367.86	560,599,516.43
应收款项融资				预收款项		23,422.16	23,422.16
预付款项		698,738,327.75	6,437,000.00	合同负债		249,900,000.00	90,903,469.03
其他应收款	2	3,002,386,098.45	3,852,059,745.77	应付职工薪酬		361,927.79	399,143.95
存货		15,870,835.60	1,423,743.61	应交税费		1,007,991.33	596,131.39
合同资产				其他应付款		4,269,563,994.12	5,420,205,460.63
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		25,481,886.15	11,572,339.74	其他流动负债		32,487,000.00	11,817,450.97
<b>流动资产合计</b>		<b>6,214,587,336.12</b>	<b>5,962,343,985.15</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>10,078,257,415.30</b>	<b>9,200,211,728.79</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		301,938,288.20	301,466,590.04
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	9,148,403,496.30	7,872,788,613.56	永续债			
其他权益工具投资		400,000,000.00	400,000,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,778,280.51	2,201,130.68	递延收益		15,865,465.01	17,420,280.01
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>317,803,753.21</b>	<b>318,886,870.05</b>
使用权资产				<b>负债合计</b>		<b>10,396,061,168.51</b>	<b>9,519,098,598.84</b>
无形资产		277,701.04	448,896.33	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				实收资本（或股本）		1,576,127,767.00	1,576,127,767.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用			2,108,333.27	其中：优先股			
递延所得税资产		30,629,713.51	53,007,387.88	永续债			
其他非流动资产		50,775,000.00	100,775,000.00	资本公积		3,149,723,820.14	2,957,238,039.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,631,864,191.36</b>	<b>8,431,329,361.72</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		190,419,338.50	169,865,665.98
				一般风险准备			
				未分配利润		534,119,433.33	171,343,275.53
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,450,390,358.97</b>	<b>4,874,574,748.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,846,451,527.48</b>	<b>14,393,673,346.87</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>15,846,451,527.48</b>	<b>14,393,673,346.87</b>

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



# 利润表

2023年度

会企02表

单位：元

编制单位：东华能源股份有限公司

项目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4	6,666,338,427.24	6,035,259,306.01
减：营业成本	4	6,636,242,088.52	5,958,778,944.14
税金及附加		4,099,524.09	2,424,629.50
销售费用		2,112,327.76	2,033,826.38
管理费用		14,909,983.70	9,430,519.69
研发费用			
财务费用		37,009,058.77	231,494,685.49
其中：利息费用		54,881,733.27	157,205,596.93
利息收入		40,409,731.30	22,487,536.60
加：其他收益		1,161,014.34	1,680,727.47
投资收益（损失以“-”号填列）	5	247,493,331.00	336,448,163.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-295,214.22	-118,094.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,532,001.39	-16,281,902.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-8,550.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		230,151,791.13	152,935,139.44
加：营业外收入		551,505.01	554,621.00
减：营业外支出		2,788,896.57	697,887.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		227,914,399.57	152,791,872.45
减：所得税费用		22,377,674.37	-48,819,059.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		205,536,725.20	201,610,932.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,536,725.20	201,610,932.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
<b>六、综合收益总额</b>		205,536,725.20	201,610,932.42
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



方涛

代维双

# 现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,039,194,463.80	6,831,166,961.45
收到的税费返还			13,400,007.80
收到其他与经营活动有关的现金		941,025,248.74	3,758,175,170.02
经营活动现金流入小计		7,980,219,712.54	10,602,742,139.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,556,364,895.75	6,512,953,254.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,312,449.29	10,545,285.72
支付的各项税费		2,168,778.86	20,296,687.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,183,522,947.43	2,126,878,480.20
经营活动现金流出小计		8,744,369,071.33	8,670,673,708.26
经营活动产生的现金流量净额		-764,149,358.79	1,932,068,431.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,116,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		64,721,659.86	296,566,258.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,230,921,659.86	296,569,258.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,672.57	1,114,591.31
投资支付的现金		1,798,000,000.00	1,051,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			47,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		31.48	
投资活动现金流出小计		1,798,098,704.05	1,099,914,591.31
投资活动产生的现金流量净额		-567,177,044.19	-803,345,333.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,732,934,741.61	237,925,837.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,732,934,741.61	237,925,837.21
偿还债务支付的现金		1,377,397,537.71	591,136,376.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,043,086.73	505,217,258.85
支付其他与筹资活动有关的现金		109,212,895.17	207,770,045.36
筹资活动现金流出小计		1,543,653,519.61	1,304,123,680.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,189,281,222.00	-1,066,197,843.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,050,047.65	-81,634,025.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-148,095,228.63	-19,108,771.10
加：期初现金及现金等价物余额		684,252,325.63	703,361,096.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		536,157,097.00	684,252,325.63

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 所有者权益变动表

2023年度

单位：元

编制单位：东华能源股份有限公司

项目	本金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,576,127,767.00			2,957,238,039.52				169,865,665.98		171,343,275.53	4,874,574,748.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,576,127,767.00			2,957,238,039.52				169,865,665.98		171,343,275.53	4,874,574,748.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				192,485,780.62				20,553,672.52		362,776,157.80	575,815,610.94
（一）综合收益总额										205,536,725.20	205,536,725.20
（二）所有者投入和减少资本				192,485,780.62						177,793,105.12	370,278,885.74
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				192,485,780.62						177,793,105.12	370,278,885.74
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								20,553,672.52		-20,553,672.52	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								20,553,672.52		-20,553,672.52	
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	1,576,127,767.00			3,149,723,820.14				190,419,338.50		534,119,433.33	5,450,390,358.97

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

法定代表人：周一峰

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



# 所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位: 元

编制单位: 东华能源股份有限公司

项目	上年金额										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,649,022,824.00					3,639,866,900.74	600,112,873.71		37,324,159.98	149,704,572.74		331,913,161.79	5,207,718,745.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	1,649,022,824.00					3,639,866,900.74	600,112,873.71		37,324,159.98	149,704,572.74		331,913,161.79	5,207,718,745.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-72,895,057.00					-682,628,861.22	-600,112,873.71		-37,324,159.98	20,161,093.24		-160,569,886.26	-333,143,997.51
(一) 综合收益总额												201,610,932.42	201,610,932.42
(二) 所有者投入和减少资本	-72,895,057.00					-682,628,861.22	-600,112,873.71						-155,411,044.51
1.所有者投入的普通股	-72,895,057.00						-600,112,873.71						527,217,816.71
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积										20,161,093.24		-362,180,818.68	-342,019,725.44
2.提取一般风险准备										20,161,093.24		-20,161,093.24	
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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													
四、本年年末余额	1,576,127,767.00					2,957,238,039.52			-37,324,159.98	169,865,665.98		171,343,275.53	4,874,574,748.03

法定代表人: 周一峰

主管会计工作负责人: 方涛

会计机构负责人: 代维双

代维双



周一峰

# 东华能源股份有限公司 2023 年度财务报表附注

## 附注一、公司基本情况

### 一、公司概况

#### 1、公司的历史沿革

东华能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为张家港东华优尼科能源有限公司，于 1996 年 3 月 29 日经江苏省人民政府外经贸苏府资字（1996）25409 号批准证书批准，由中国国际信托投资(香港集团)有限公司、联合油国际有限公司和张家港保税区经济发展公司（以下简称“经济发展公司”）共同出资组建，1996 年 4 月 22 日核准登记，取得国家工商行政管理局工商企合苏总副字第 010246 号企业法人营业执照，注册资本 1,500 万美元。

经中华人民共和国商务部商资批[2007]292 号《商务部关于同意张家港东华优尼科能源有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》和商外资资审字[2007]0057 号批准证书批准，由张家港东华优尼科能源有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司，当时注册资本为 16,600 万元，其中：东华石油（长江）有限公司（以下简称“东华石油”）出资 8,134 万元，占注册资本的 49%；优尼科长江有限公司（以下简称“优尼科长江”）出资 3,652 万元，占注册资本的 22%；江苏欣桥实业投资有限公司（以下简称“江苏欣桥”）出资 3,320 万元，占注册资本的 20%；镇江协凯机电有限公司（以下简称“镇江协凯”）出资 747 万元，占注册资本的 4.5%；南京汇众杰能源贸易有限公司（以下简称“南京汇众杰”）出资 747 万元，占注册资本的 4.5%。

2008 年 1 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]188 号“关于核准张家港东华能源股份有限公司首次公开发行股票”的批复”，本公司向社会公开发行人民币普通股 5,600 万股，每股面值 1 元，股票名称为“东华能源”，股票代码“002221”，发行后公司股本变为 22,200 万元，上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2008]B021 号验资报告验证确认。根据 2010 年股东大会审议通过的《东华能源股份有限公司 A 股限制性股票激励计划（修订稿）》，经第二届董事会第十一次会议审议同意，以 2011 年 5 月 4 日为本次股权激励计划授予日，向全部激励对象按每股 6.04 元价格授予共计 290 万股公司限制性股票，经中兴华富华会计师事务所有限责任公司 2011 年 5 月 5 日出具的中兴华会验[2011]4 号验资报告确认。本次激励计划有效期 36 个月，授予限制性股票锁定期为 12 个月，锁定期满次日起 24 个月为解锁期。经本次限制性股票授予完成后，公司股本变更为 22,490 万元。

2012 年 11 月 21 日，根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1226 号”文《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行不超过 80,321,285 股人民币普通股。实际发行人民币普通股 68,273,092 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 68,273,092 元，变更后的注册资本为人民币 293,173,092 元。上述注册资本经中兴华富华会计师事务所有限责任公司 2012 年 11 月 22 日出具的中兴华验字[2012]2121009 号验资报告确认。

2013 年 4 月 2 日，根据公司 2012 年年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，本次转增股本后，公司总股本由 293,173,092 股增至 586,346,184 股。上述注册资本经中兴华富华

会计师事务所有限责任公司 2013 年 4 月 30 日出具的中兴华验字[2013]2121005 号验资报告确认。

2014 年 6 月 11 日，根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]92 号）核准的发行方案，2014 年 6 月公司向特定投资者非公开发行股份 106,000,000 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 11.48 元，本次增资后，公司股本变更为人民币 692,346,184.00 元。

根据公司 2015 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，增加注册资本 692,346,184.00 元，增加实收资本（股本）692,346,184.00 元；根据公司 2014 年 4 月 22 日第一次临时股东大会决议、2016 年 5 月 6 日第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单及期权授予数量的议案》和修改后的公司章程规定，公司以 92 名股票期权激励为对象，以定向发行公司股票的方式向 92 名特定对象发行人民币普通股(A 股)6,924,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 5.46 元，均为现金认购，增加注册资本 6,924,000.00 元，增加实收资本（股本）6,924,000.00 股，于 2016 年 5 月 24 日之前一次缴足；合计增加注册资本人民币 699,270,184.00 元，增加实收资本（股本）699,270,184.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,391,616,368.00 元，实收资本（股本）为 1,391,616,368.00 元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 5 月 25 日出具的苏亚验[2016]36 号验资报告确认。

2016 年 9 月 21 日，根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议、2015 年第七次临时股东大会决议、2016 年第一次临时股东大会决议和 2015 年年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准东华能源股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]993 号）核准的发行方案，并经公司 2015 年年度权益分派实施调整，公司非公开发行股份 228,346,456 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 12.70 元，公司股本变更为人民币 1,619,962,824.00 元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 9 月 27 日出具的苏亚验[2016]57 号验资报告确认。

2017 年 7 月 7 日，第四届董事会第十次会议审议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予价格、名单和数量的议案》规定，公司以 403 名股票期权激励对象为特定对象，以定向发行公司股票的方式向 403 名特定对象发行人民币普通股（A 股）29,820,000.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 5.51 元，均为现金认购，增加注册资本 29,820,000.00 元，增加股本 29,820,000.00 股。本次增资后，公司股本变更为人民币 1,649,782,824.00 元。上述注册资本经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 7 月 12 日出具的苏亚验[2017]30 号验资报告确认。

2020 年 6 月 28 日，根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 760,000.00 元，实收资本（股本）人民币 760,000.00 元，变更后的注册资本人民币 1,649,022,824.00 元，实收资本（股本）人民币 1,649,022,824.00 元。上述注册资本经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 6 月 30 日出具的苏亚验[2020]12 号验资报告确认。

2022 年 8 月 8 日、2022 年 8 月 25 日，根据公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第二次会议、2022 年第四次临时股东大会决议的规定，同意注销回购股份 72,895,057 股，并相应减少公司注册资本。2022 年 9 月 19 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司（深圳分公司）办理完毕上述 72,895,057 股回购股份的注销事宜。本次注销完成后，公司总股本由 1,649,022,824 股变更为 1,576,127,767 股。

本公司控股股东东华石油(长江)有限公司、优尼科长江有限公司（UNOCALYANGTZE,LTD.），最终实际控制人为周一峰和王铭祥。

## 2、公司的注册地、组织形式、组织架构

本公司的注册地址：原注册地址为张家港保税区出口加工区东华路 668 号，2022 年 9 月变更为张家港保税区金港路 8 号石化交易大厦 1716-2 室。

本公司的组织形式：股份有限公司（中外合资、上市）。

组织架构：本公司下设 LPG 事业部、终端物联网事业部、聚丙烯事业部和采购部等业务部门，及董事长办公室、风险控制部、人力资源部、行政部、财务部和金融事业部等部门。

法定代表人：周一峰

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

公司紧随基础化工行业的世界新趋势，专注构建“产学研”一体化平台，致力于打造“从轻烃资源、基础化工原料到高分子新材料和特性材料产品”的全产业链优势。当前，公司依托宁波、张家港、茂名三大产业基地和国内外顶级研究机构，已成功转型为“以绿色化工为基础，国际化研发为依托，新材料产业为导向的高分子材料和特性材料制造商”。公司以聚烯堂电商平台为基础，利用“塑料+数字化”模式实现在线交易、在线支付和在线物流，提高交易效率，提供货物全流程跟踪服务，该平台也已经成为塑化行业具有较大影响力的产业互联网平台。公司加强研发平台建设，高度重视科研技术开发与创新，于 2018 年成立东华能源研究院，建有东华能源复合材料实验室。已有研发设备如高温凝胶色谱仪、红外分析仪、气液相色谱仪、X 射线光谱仪、毛细管流变仪等共计 140 余台，建有 3000 平方米的化验分析测试实验室，现已成功开发高熔纤维专用料、薄壁注塑专用料、无规透明聚丙烯、低熔抗冲共聚聚丙烯等多种产品牌号，基本实现了对主流聚丙烯产品牌号的全面覆盖。

本公司的主要产品为液化石油气和化工产品，营业收入主要是液化石油气、化工产品销售收入和化工产品仓储服务收入。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

### （一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
Keegan No.3 Pte.Ltd.	本期投资设立
Keegan No.4 Pte.Ltd.	本期投资设立
聚烯堂(广州)供应链有限公司	本期投资设立
东华能源(茂名)碳纤维有限公司	本期投资设立

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	
无锡百地年液化石油气有限公司	
上海华液加气站有限公司	
苏州优洁能液化石油气有限公司	
张家港东华汽车燃气设备有限公司	
句容东华汽车能源有限公司	
临海市大田白竹液化气有限公司	
海安东华新丰能源有限公司	
青阳县东华汽车能源有限公司	
张家港东华汽车能源有限公司	
张家港市乐兴液化气销售有限公司	
泰兴市东华燃气有限公司	本期出售
常州市金坛区天龙液化气有限公司	
常州市金坛区天龙钢瓶检测有限公司	
阜宁东华能源有限公司	
南通东邮汽车能源有限公司	
大丰东华汽车能源有限公司	
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	
淮安永泰燃气有限公司	
优能火电子商务有限公司	
南通优嘉清洁能源有限公司	
茂名优能火燃气有限公司	
宁海优能火液化石油气有限公司	
宁波百地年液化石油气有限公司	增资丧失控制权
东华能源（连云港）新材料有限公司	本期注销
东华能源（连云港）仓储有限公司	本期注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

**附注二、财务报表的编制基础**

**一、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

**二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

**附注三、重要会计政策和会计估计**

## 一、遵循企业会计准则的声明

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

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、营业周期

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

## 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上
重要的在建工程	单项金额占在建工程总额的 10%以上且单项金额大于 5 亿元
重要的资本化研发项目	单项金额占开发支出总额的 10%以上且单项金额大于 1000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 4000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于等于 4000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或收入总额占本集团合并财务报表相应项目金额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占合并总资产的 0.5%以上且金额大于 2 亿元

## 六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公

司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### 4. 报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合

营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 十、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货

的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

## 十一、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交

易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

## (二) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

#### (1) 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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债

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

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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。

#### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信

用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

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

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。逾期账龄自应收账款自然账龄超过授予客户的信用期之日起算。
应收其他款项	公司将其他应收款中除合并范围内子公司款项、应收利息、应收股利以外的款项划分为应收其他款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项划为其他组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十二、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、包装物等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

##### （1）单项计提

公司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存货跌价准备。

##### （2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
周转材料	按经济用途分类	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
包装物	按经济用途分类	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

### （3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2.包装物的摊销方法

能多次循环使用的液化气钢瓶，按其使用年限分期进行摊销。

## 十三、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十四、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十五、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3-10	4.5-4.85
机器设备	10	3-10	9-9.7
地下库	35	10	2.57
储罐	15-20	3-10	4.5-6.47
运输设备	5-8	3-10	11.25-19.4
其他设备	5	3-10	18-19.4
专用设备	15-20	3-10	4.5-6.47
轮船	25-30	0-10	3-4

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十六、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账

价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活

动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十八、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

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

成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	15-50	土地证登记的使用年限/取得土地证时的剩余年限		2-6.67
无锡销售网络	10	预期经济利益年限		10
无锡经营权	30	预期经济利益年限		3.33
常熟经营权	18	预期经济利益年限		5.56
客户和销售渠道	10	预期经济利益年限		10
软件	5-10	预期经济利益年限		10-20
专利技术	6-20	预期经济利益年限		5-16.67
海域使用权		海域使用权证登记的使用年限		

资产负债表日，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。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出

大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

##### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

##### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

###### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

###### （2）开发阶段

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

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

## 十九、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明

资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十一、合同负债

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

## 二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十三、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

## （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十四、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

#### 1.销售商品业务收入

本公司与客户之间的销售商品合同主要包括转让液化石油气、丙烯、聚丙烯等产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，公司按照吨数与合同约定的单价确认销售商品收入，收入确认依据为客户签收单、货权转移单据、货运提单、保函等。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 2.提供劳务收入

对于化工仓储服务，公司按照吨数与仓储时间确认仓储收入，收入确认依据为客户结算单据；对于汽车燃气设备改装及钢瓶检测服务，提供相关服务后，按照服务内容和约定的价格确认收入，收入确认依据为客户结算单据。

对于物流服务，由于公司在接受出租方运输服务的同时向第三方对应提供运输服务，公司在客户确认商品签收后根据差额确认物流服务收入。

## 二十五、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债

或递延所得税资产。

## 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十八、租赁

### (一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 2.会计处理方法

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### (2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### 1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计

提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5	20-33.33
运输设备	5-6	16.67-20

## 2. 租赁负债的会计处理方法

### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十九、安全生产费的提取和使用

根据财政部、应急部财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。本公司安全生产费用计提标准为：（1）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；（2）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；（3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；（4）上一年度营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

根据《企业会计准则解释第3号》财会[2009]8号，按规定标准提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

## 三十、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司自规定之日起开始执行。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目			
项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	175,967,654.58	176,154,265.90	186,611.32
递延所得税负债	29,750,415.82	30,123,447.01	373,031.19
未分配利润	5,349,909,061.40	5,349,768,664.87	-140,396.53

项目	2022 年 12 月 31 日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	175,967,654.58	176,154,265.90	186,611.32
少数股东权益	1,722,690,900.18	1,722,644,876.84	-46,023.34

#### 合并利润表项目

项目	2022 年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-54,063,310.49	-53,876,890.62	186,419.87
归属于母公司股东的净利润	42,513,649.57	42,373,253.04	-140,396.53
少数股东损益	5,923,894.83	5,877,871.49	-46,023.34

该会计政策变更对母公司财务报表无影响。

#### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 附注四、税项

#### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、9%、13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
房产税（注 1）	房产原值或租金	1.2%、12%
土地使用税（注 2）	土地使用面积	单位税率
企业所得税（注 3）	应纳税所得额	5%、10%、16.5%、17%、25%

注 1：房产税，自用房产的房产税按房产原值的 70%为计税依据，税率为 1.2%；出租房产的房产税以租金收入为计税依据，税率为 12%；

注 2：土地使用税，按土地使用面积的单位税率计征；

注 3：企业所得税，存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
东华能源股份有限公司（以下简称“本公司”）	25%
东华能源（张家港）新材料有限公司	25%
东华能源（茂名）有限公司	25%
南京东华能源燃气有限公司（以下简称“南京燃气”）	25%
江苏东华能源仓储有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广西天盛港务有限公司（以下简称“广西天盛”）	25%
太仓东华能源燃气有限公司	25%
聚烯堂（广州）供应链有限公司	25%
东华能源（茂名）碳纤维有限公司	25%
东华能源（宁波）新材料有限公司	25%
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	10%、17%
宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“宁波百地年”）	25%
江苏东华汽车能源有限公司	25%
东华能源（宁波）电子商务有限公司	25%
江苏聚烯堂科技有限公司	25%
聚烯堂（南京）供应链有限公司	25%
茂名滨海新区公用工程有限公司	25%
江苏东华港城氢能源科技有限公司	25%
远东油气有限公司	16.50%
KEEGAN NEW MATERIAL LIMITED	16.50%
Keegan No. 1 Pte. Ltd.	免税
Keegan No. 2 Pte. Ltd.	免税
Keegan No. 3 Pte. Ltd.	免税
Keegan No. 4 Pte. Ltd.	免税
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	个人所得税法
AMITY GREEN FINANCIAL PTE. LTD.	尚未经营
东华能源（宁波）化学有限公司	尚未经营
东华能源（宁海）供应链管理有限公司	尚未经营
昆山优能火燃气有限公司	尚未经营
浙江聚烯堂电子商务有限公司	尚未经营
江苏东华氢能源有限公司	尚未经营
东华氢能源科技（张家港）有限公司	尚未经营
东华能源（茂名）仓储有限公司	尚未经营
赛福绿色航煤（茂名）有限公司	尚未经营
东华能源（唐山）新材料有限公司	综合税率 5%（具体详见税收优惠相关表述）
东华能源（宁波）仓储有限公司	
潜山东华汽车能源有限公司	
淮安东华汽车能源有限公司	

## 二、税收优惠及批文

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023

年第6号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。东华能源(唐山)新材料有限公司等5家公司享受此所得税优惠。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。江苏东华能源仓储有限公司享受此所得税优惠。

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)规定,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,本规定执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

##### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,336.08	204,706.47
银行存款	4,833,868,129.05	5,618,238,130.45
其他货币资金	2,352,984,149.00	2,286,761,126.64
应计利息	11,960,553.50	11,959,366.25
合计	7,198,861,167.63	7,917,163,329.81
其中:存放在境外的款项总额	957,644,277.32	961,998,918.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,328,719,656.45	2,254,130,641.51

其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及期货账户资金等。其他货币资金分类明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,887,844,518.85	1,414,375,634.22
银行承兑汇票保证金	153,107,239.22	230,055,703.72
保函保证金	84,800,000.00	461,103,346.05

项目	期末余额	期初余额
期货、证券账户资金	25,520,265.58	71,288,958.51
期货、证券账户保证金	70,552,533.96	28,195,602.80
商业承兑汇票保证金	100,100,077.79	50,000,000.00
锁汇保证金	-	14,938,000.00
借款保证金	28,308,986.72	11,879,668.24
其他	2,750,526.88	4,924,213.10
合计	2,352,984,149.00	2,286,761,126.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,327,463,883.42	2,215,472,168.13

## 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,128,920.55
其中：理财产品		16,128,920.55
合计		16,128,920.55

## 3.衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	46,642.13	5,034,842.09
未到期期货合约浮动收益	3,113,360.15	23,845.00
合计	3,160,002.28	5,058,687.09

## 4.应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,949,696,958.70	1,551,315,159.50
合计	1,949,696,958.70	1,551,315,159.50

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,969,390,867.37	100.00	19,693,908.67	1.00	1,949,696,958.70
其中：商业承兑汇票组合	1,969,390,867.37	100.00	19,693,908.67	1.00	1,949,696,958.70
合计	1,969,390,867.37	100.00	19,693,908.67	1.00	1,949,696,958.70

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,566,985,009.60	100.00	15,669,850.10	1.00	1,551,315,159.50
其中：商业承兑汇票组合	1,566,985,009.60	100.00	15,669,850.10	1.00	1,551,315,159.50
合计	1,566,985,009.60	100.00	15,669,850.10	1.00	1,551,315,159.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,969,390,867.37	19,693,908.67	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
商业承兑汇票组合	15,669,850.10	26,357,920.41	15,669,850.10	-	-6,664,011.74	19,693,908.67

(4) 本期实际核销的应收票据情况：无

(5) 期末公司已质押的应收票据：无

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		200,000,000.00

## 5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,257,175,142.29	3,675,277,493.88
1~2年	120.00	839,247.60
2~3年		110,422.92
3~4年		16,471.58
4~5年		1,194.42
5年以上		281,604.99
合计	4,257,175,262.29	3,676,526,435.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,257,175,262.29	100.00	42,753,578.00	1.00	4,214,421,684.29
其中：逾期账龄组合	4,257,175,262.29	100.00	42,753,578.00	1.00	4,214,421,684.29
合计	4,257,175,262.29	/	42,753,578.00	/	4,214,421,684.29

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,676,526,435.39	100.00	38,626,899.36	1.05	3,637,899,536.03
其中：逾期账龄组合	3,676,526,435.39	100.00	38,626,899.36	1.05	3,637,899,536.03
合计	3,676,526,435.39	/	38,626,899.36	/	3,637,899,536.03

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	4,257,175,262.29	42,753,578.00	1.00

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,245,053,566.18	42,450,535.56	1.00	3,596,018,544.04	35,960,185.47	1.00
逾期 1 年以内	12,121,696.11	303,042.44	2.50	79,258,949.84	1,981,473.87	2.50
逾期 1-2 年				839,247.60	335,699.04	40.00
逾期 2-3 年				110,422.92	55,211.46	50.00
逾期 3-4 年				16,471.58	11,530.11	70.00
逾期 4 年以上				282,799.41	282,799.41	100.00
合计	4,257,175,262.29	42,753,578.00		3,676,526,435.39	38,626,899.36	

(3) 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	38,626,899.36	20,847,062.51	3,926,258.19	67,708.40	-12,726,417.28	42,753,578.00

其他变动：其中原子公司宁波百地年液化石油气有限公司因外部股东增资导致本公司丧失控制权

和本期处置宁波优嘉清洁能源供应链有限公司及其子公司股权本期不再纳入合并范围影响金额为-13,291,613.46元；外币报表折算差异影响金额为565,196.18元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,357,437,764.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例78.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额33,574,443.22元。

## 6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
信用证	102,208,062.52	588,108,579.07
银行承兑汇票	38,505,293.50	142,577,908.77
合计	140,713,356.02	730,686,487.84

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	745,608,345.06	
银行承兑汇票	561,494,706.50	
合计	1,307,103,051.56	

## 7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	649,908,519.60	99.90	451,448,821.04	99.28
1~2年	62,100.00	0.01	1,932,127.36	0.42
2~3年	416,115.02	0.06	1,179,210.60	0.26
3年以上	193,100.00	0.03	172,654.82	0.04
合计	650,579,834.62	100.00	454,732,813.82	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 618,831,453.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.12 %。

## 8.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		972,527.76
其他应收款	378,285,788.72	433,027,891.39
合计	378,285,788.72	434,000,419.15

### (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
张家港市洁能燃气有限公司	-	972,527.76

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	403,874,483.37	457,995,839.64
1~2年	993,800.00	1,352,991.00
2~3年	1,210,000.00	4,603,250.80
3~4年	100,000.00	6,969,151.00
4~5年	6,962,951.00	4,579,167.89
5年以上	4,982,165.85	2,868,335.32
合计	418,123,400.22	478,368,735.65
减：坏账准备	39,837,611.50	45,340,844.26
净额	378,285,788.72	433,027,891.39

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金等	13,870,127.48	20,624,013.38
备用金及个人往来	968,050.76	639,470.82
往来款	349,643,416.95	452,736,623.75
政府补助	-	2,395,457.69
股权转让款	51,061,003.66	
其他	2,580,801.37	1,973,170.01
合计	418,123,400.22	478,368,735.65
减：坏账准备	39,837,611.50	45,340,844.26
净额	378,285,788.72	433,027,891.39

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	418,123,400.22	100.00	39,837,611.50	9.53	378,285,788.72
其中：应收其他款项	418,123,400.22	100.00	39,837,611.50	9.53	378,285,788.72
合计	418,123,400.22	/	39,837,611.50	/	378,285,788.72

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	478,368,735.65	100.00	45,340,844.26	9.48	433,027,891.39
其中：应收其他款项	478,368,735.65	100.00	45,340,844.26	9.48	433,027,891.39
合计	478,368,735.65	/	45,340,844.26	/	433,027,891.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收其他款项	418,123,400.22	39,837,611.50	9.53

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
期初余额	36,723,030.98	5,780,259.96	2,837,553.32	45,340,844.26
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-50,000.00	50,000.00	-	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	34,448,424.28	110,100.00	16,500.00	34,575,024.28
本期转回	14,569,397.14	2,750.48	277.36	14,572,424.98
本期核销				
其他变动	-24,169,908.59	-1,127,600.00	-208,323.47	-25,505,832.06
期末余额	32,382,149.53	4,810,009.48	2,645,452.49	39,837,611.50

其他变动：其中原子公司宁波百地年液化石油气有限公司因外部股东增资导致本公司丧失控制权和本期处置宁波优嘉清洁能源供应链有限公司及其子公司股权本期不再纳入合并范围影响金额为

-25,525,508.59 元；外币报表折算差异影响金额为 19,676.53 元。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	45,340,844.26	34,575,024.28	14,572,424.98		-25,505,832.06	39,837,611.50

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波浙鸿化工有限公司	往来款	349,033,696.87	1年以内	83.48	27,922,695.75
浙江海洋新材料有限公司	往来款	51,063,097.75	1年以内	12.21	4,085,047.82
宁波大榭开发区财政局	押金及保证金	7,898,051.00	4-5年 5,798,051.00元， 5年以上 2,100,000.00元	1.89	4,999,025.50
ASIA SQUARE TOWER 1 PTE LTD	押金及保证金	2,356,358.83	5年以上	0.56	1,178,179.45
大连商品交易所	押金及保证金	1,200,000.00	2-3年	0.29	60,000.00
合计	/	411,551,204.45	/	98.43	38,244,948.52

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	2,160,166,365.77		2,160,166,365.77	3,104,064,463.18		3,104,064,463.18
库存商品	128,799,557.60		128,799,557.60	157,668,198.20		157,668,198.20
周转材料	14,928,029.24		14,928,029.24	26,254,146.28		26,254,146.28
产成品	447,075,243.83	2,765,066.23	444,310,177.60	322,119,486.00		322,119,486.00
在途物资	920,568,004.35		920,568,004.35	565,085,554.03		565,085,554.03
发出商品	4,264,278.85		4,264,278.85	-		-
包装物	3,224,508.30		3,224,508.30	1,825,553.45		1,825,553.45
其他				53,356,230.00		53,356,230.00
合计	3,679,025,987.94	2,765,066.23	3,676,260,921.71	4,230,373,631.14		4,230,373,631.14

注：上期其他主要系子公司宁波百地年液化石油气有限公司仓库中的垫底库存，本期因外部股东增资丧失控制权不再纳入合并范围导致减少。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品		2,765,066.23				2,765,066.23

10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	128,044,012.94	566,056,314.73
预交企业所得税	5,321,150.62	43,200,375.24
待摊销房租	-	306,936.14
预交土地使用税、新加坡预扣税、消费税等税金	676,861.20	1,101,119.48
待摊费用	416,666.69	300,000.00
合计	134,458,691.45	610,964,745.59

11.长期应收款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,262,653,801.29		1,262,653,801.29	1,688,171,533.21	-	1,688,171,533.21	
其中：未实现融资收益	169,538,965.71		169,538,965.71	302,903,137.79	-	302,903,137.79	
其他-保证金	25,000,000.00	1,250,000.00	23,750,000.00				
合计	1,287,653,801.29	1,250,000.00	1,286,403,801.29	1,688,171,533.21	-	1,688,171,533.21	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的长期应收款	1,287,653,801.29	100.00	1,250,000.00	0.10	1,286,403,801.29
其中：租赁应收款组合	1,287,653,801.29	100.00	1,250,000.00	0.10	1,286,403,801.29
合计	1,287,653,801.29	/	1,250,000.00	/	1,286,403,801.29

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的长期应收款	1,688,171,533.21	100.00			1,688,171,533.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：租赁应收款组合	1,688,171,533.21	100.00			1,688,171,533.21
合计	1,688,171,533.21	/		/	1,688,171,533.21

## 12.长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额	
			追加 投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
(1)合营企业	-											
昆山东华大宇汽车能源有限 公司	1,988,524.96				-196,325.07			1,276,137.30			516,062.59	
茂名南海新材料有限公司	12,881,905.83				-295,214.22						12,586,691.61	
临海市中竹运输有限公司	954,050.89				-36,881.03					-917,169.86	-	
小计	15,824,481.68				-528,420.32			1,276,137.30		-917,169.86	13,102,754.20	
(2)联营企业	-											
上海石化爱使东方加气站有 限公司	1,026,563.71				-181,099.64					-845,464.07		
张家港市洁能燃气有限公司	5,792,725.64				437,912.86					-6,230,638.50		
宝应宝莲能源有限公司	1,199,334.77				15,627.07					-1,214,961.84		
金湖县金达企业管理有限公 司	32,890.27				22,442.14					-55,332.41		
宁波百地年液化石油气有限 公司										1,772,551,112.89	1,772,551,112.89	
小计	8,051,514.39	-			294,882.43					1,764,204,716.07	1,772,551,112.89	
合计	23,875,996.07	-			-233,537.89			1,276,137.30		1,763,287,546.21	1,785,653,867.09	

注：因马森能源（张家港）有限公司（以下简称“马森能源”）对宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“宁波百地年”）增资至51%，导致本公司丧失控制权，宁波百地年由子公司变更为联营企业，增资后，马森能源持有宁波百地年51.00%的股份，本公司实际对宁波百地年持股由100%变为49%。

### 13.其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	合并范围变动导致的变动	
海安市幸福到家配送服务有限公司	158,865.00					-158,865.00	
泰兴市瓶安到家燃气有限公司	540,000.00					-540,000.00	
南通优洁能配送服务有限公司	310,000.00					-310,000.00	
浙江优洁能汽车能源有限公司	1,821,432.61						1,821,432.61
宁海县瓶安燃气配送有限公司	375,000.00					-375,000.00	
无锡市联丰燃气有限公司		1,200,000.00				-1,200,000.00	
合计	3,205,297.61	1,200,000.00				-2,583,865.00	1,821,432.61

#### (续表)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	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
海安市幸福到家配送服务有限公司				非交易性权益工具投资
泰兴市瓶安到家燃气有限公司				非交易性权益工具投资
南通优洁能配送服务有限公司	1,337,938.60			非交易性权益工具投资
浙江优洁能汽车能源有限公司				非交易性权益工具投资
宁海县瓶安燃气配送有限公司				非交易性权益工具投资
无锡市联丰燃气有限公司				非交易性权益工具投资

### 14.投资性房地产

#### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	18,586,556.00
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	18,586,556.00
(1)企业合并减少	18,586,556.00
4.期末余额	-
二、累计折旧和累计摊销	-

项目	房屋、建筑物
1.期初余额	10,609,825.32
2.本期增加金额	929,327.76
(1)计提或摊销	929,327.76
3.本期减少金额	11,539,153.08
(1)企业合并减少	11,539,153.08
4.期末余额	
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3、本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	
2.期初账面价值	7,976,730.68

## 15.固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,865,088,472.82	11,436,475,948.17
固定资产清理		
合计	11,865,088,472.82	11,436,475,948.17

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	储罐	地下库	运输设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	2,684,955,809.81	7,494,345,310.66	3,563,326,553.54	743,327,508.22	487,165,085.04	30,781,779.10	952,613,651.84	121,867,021.20	16,078,382,719.41
2.本期增加金额	307,925,466.65	198,430,283.00	17,027,843.57	1,386,629.22	-	5,629,767.70	1,115,466,790.79	6,720,471.04	1,652,587,251.97
(1)购置	-	94,051,289.69	7,005,905.47	1,386,629.22	-	5,629,767.70	-	6,692,944.07	114,766,536.15
(2)在建工程转入	307,925,466.65	-	-	-	-	-	1,099,313,146.32	-	1,407,238,612.97
(3)汇率影响	-	-	-	-	-	-	16,153,644.47	27,526.97	16,181,171.44
(4)技改增加	-	104,378,993.31	860,134.47	-	-	-	-	-	105,239,127.78
(5)其他（调整转固金额）			9,161,803.63						9,161,803.63
3.本期减少金额	327,842,690.82	10,075,504.37	110,999,426.20	110,689,299.47	487,165,085.04	3,862,007.46	-	16,379,413.12	1,067,013,426.48
(1)处置或报废	26,270,126.28	174,314.95	16,351,448.10	82,045,723.53	-	538,258.78	-	1,216,652.86	126,596,524.50
(2)企业合并减少	273,836,915.58	4,690.27	94,647,978.10	14,119,394.01	487,165,085.04	1,878,600.42	-	14,038,831.59	885,691,495.01
(3)其他（调整转固金额）	27,735,648.96	9,896,499.15	-	14,524,181.93	-	1,445,148.26	-	1,123,928.67	54,725,406.97
4.期末余额	2,665,038,585.64	7,682,700,089.29	3,469,354,970.91	634,024,837.97	-	32,549,539.34	2,068,080,442.63	112,208,079.12	16,663,956,544.90
二、累计折旧									-
1.期初余额	797,827,918.76	1,416,232,258.88	1,664,313,056.06	291,248,330.89	261,337,371.24	14,986,875.15	81,073,639.51	71,532,682.57	4,598,552,133.06
2.本期增加金额	127,605,126.37	360,793,350.64	285,458,935.13	25,034,896.88	11,503,695.48	2,628,450.76	44,244,628.70	10,673,731.00	867,942,814.96
(1)计提	108,892,948.48	333,195,022.07	285,458,935.13	24,529,914.20	11,503,695.48	2,628,450.76	42,886,324.79	10,657,802.99	819,753,093.90
(2)汇率影响							1,358,303.91	15,928.01	1,374,231.92

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	储罐	地下库	运输设备	船舶	其他设备	合计
(3)其他(调整转固金额)	18,712,177.89	27,598,328.57		504,982.68					46,815,489.14
3.本期减少金额	217,236,736.35	58,367.20	121,853,053.66	48,614,628.36	272,841,066.72	1,897,976.34		12,441,314.66	674,943,143.29
(1)处置或报废	14,900,265.40	58,181.10	13,901,877.66	44,764,468.97	-	482,831.68		1,094,870.03	75,202,494.84
(2)企业合并减少	202,336,470.95	186.10	62,578,142.19	3,645,607.87	272,841,066.72	1,340,952.68		10,182,732.80	552,925,159.31
(3)其他(调整转固金额)			45,373,033.81	204,551.52		74,191.98		1,163,711.83	46,815,489.14
4.期末余额	708,196,308.78	1,776,967,242.32	1,827,918,937.53	267,668,599.41		15,717,349.57	125,318,268.21	69,765,098.91	4,791,551,804.73
三、减值准备									-
1.期初余额	1,766,463.62			34,673,536.01	6,914,638.55				43,354,638.18
2.本期增加金额				2,967,924.51					2,967,924.51
(1)计提				2,967,924.51					2,967,924.51
3.本期减少金额	1,766,463.62			30,325,193.17	6,914,638.55				39,006,295.34
(1)处置或报废	1,766,463.62			30,325,193.17					32,091,656.79
(2)企业合并减少					6,914,638.55				6,914,638.55
4.期末余额				7,316,267.35					7,316,267.35
四、账面价值									-
1.期末账面价值	1,956,842,276.86	5,905,732,846.97	1,641,436,033.38	359,039,971.21	-	16,832,189.77	1,942,762,174.42	42,442,980.21	11,865,088,472.82
2.期初账面价值	1,885,361,427.43	6,078,113,051.78	1,899,013,497.48	417,405,641.32	218,913,075.25	15,794,903.95	871,540,012.33	50,334,338.63	11,436,475,948.17

注：上述账面原值本期增加“其他（调整转固金额）”系子公司东华能源（宁波）新材料有限公司丙烷资源综合利用项目（二期）及配套库区项目、烷烃资源综合利用三期（1）项目根据竣工财务决算审核报告调整上年预转固金额导致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东华股份食堂及岗亭	22,136.00	尚未办理，但已按期缴纳房产税
东华股份新办公楼	806,085.88	尚未办理，但已按期缴纳房产税
太仓库区办公楼	123,026.68	尚未办理，但已按期缴纳房产税
太仓营业用房及仓库	541,646.21	尚未办理，但已按期缴纳房产税
张家港新材料总变电所	15,690,592.46	尚未办理，但已按期缴纳房产税
东华汽车小办公楼	15,449,644.61	尚未办理，但已按期缴纳房产税
宁波二期房产及配套库区	2,191,571,439.75	正在办理中
宁波三期房产	1,856,488,683.00	正在办理中
天盛中控楼（含压缩机房）	412,037.97	尚未办理，已按期缴纳房产税
天盛职工宿舍楼	386,574.98	尚未办理，已按期缴纳房产税
天盛办公楼	190,101.19	尚未办理，已按期缴纳房产税
新危废仓库	1,727,964.59	正在办理中

③固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
储罐	2,967,924.51	0.00	2,967,924.51	闲置已不再使用，且无利用价值	无	无

16.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,948,016,112.31	6,545,374,746.03
工程物资	-	-
合计	6,948,016,112.31	6,545,374,746.03

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宁波百地年地下洞库项目				1,166,329,349.21		1,166,329,349.21
曹妃甸工程	7,312,342.14	7,312,342.14		7,312,342.14	7,312,342.14	
潜山东华加气站	4,744,423.76	4,744,423.76		4,744,423.76	4,744,423.76	
张家港东华汽车车用液化石油气（LPG）加油站项目				3,621,307.82		3,621,307.82
宁波大榭礁门石化项目工程	1,130,106.22	1,130,106.22		1,130,106.22	1,130,106.22	
连云港新材料项目				2,390,204.40	2,390,204.40	
丙烷输送管道				784,662.77		784,662.77
连云港仓储项目				685,071.74	685,071.74	
茂名烷烃资源综合利用（一期I）及配套项目	6,683,898,205.14		6,683,898,205.14	5,019,326,420.13		5,019,326,420.13
茂名烷烃资源综合利用（一期II）及配套项目	11,432,282.91		11,432,282.91	9,503,241.64		9,503,241.64
危废仓库及备品备件库扩建工程			-	840,295.07		840,295.07
电驱原料气压缩机新增工程	10,219,621.02		10,219,621.02	9,681,075.06		9,681,075.06
宁波烷烃资源综合利用四期项目	61,587,123.74		61,587,123.74	53,584,991.49		53,584,991.49
茂名丙烯腈项目	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
宁海LPG充装站项目			-	72,977.36		72,977.36

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
茂名 LPG 储备站			-	103,911.84		103,911.84
集团商务大楼	47,848,639.06		47,848,639.06	23,480,795.20		23,480,795.20
茂名洞库项目	789,790.07		789,790.07	789,790.07		789,790.07
造船工程			-	210,668,268.51		210,668,268.51
宁波水处理设施项目	15,566,331.14		15,566,331.14	2,248,000.00		2,248,000.00
茂名滨海新区绿色化工和氢能产业园综合水质净化工程一期工程	96,527,402.42		96,527,402.42	42,651,678.91		42,651,678.91
茂名加气站及配套设施项目	23,490.57		23,490.57	23,490.57		23,490.57
钦州库自动化升级改造 SIS 及 DCS 系统	5,349,578.97		5,349,578.97	1,514,490.38		1,514,490.38
茂名协同创新中心	14,182,283.20		14,182,283.20			
东华能源(茂名)1 期碳纤维项目	286,081.05		286,081.05			
蒸汽冷凝水回收利用项目	46,981.13		46,981.13			
两台 1000 立方球罐及附件设施更换技改项目	108,301.89		108,301.89			
合计	6,961,202,984.43	13,186,872.12	6,948,016,112.31	6,561,636,894.29	16,262,148.26	6,545,374,746.03

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
茂名烷烃资源综合利用（一期 I）及配套项目	9,921,271,400.00	5,019,326,420.13	1,970,729,512.95	306,157,727.94		6,683,898,205.14	67.37
宁波百地年地下洞库项目	2,010,920,000.00	1,166,329,349.21	232,659,950.87		1,398,989,300.08		69.57

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占 预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
造船工程		210,668,268.51	888,644,877.81	1,099,313,146.32			
合计	11,932,191,400.00	6,396,324,037.85	3,092,034,341.63	1,405,470,874.26	1,398,989,300.08	6,683,898,205.14	

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源[注]
茂名烷烃资源综合利用（一期I）及配套项目	99.15	307,567,405.68	207,626,282.83	4.61	自筹+金融机构借款
宁波百地年地下洞库项目	99.00	50,072,746.00	30,701,277.48	4.29	自筹+募集资金+金融机构借款
造船工程	100.00				自筹+金融机构借款
合计		357,640,151.68	238,327,560.31		

注：上述重要在建工程项目本期其他减少系宁波百地年公司不再纳入合并范围导致。

## 17.使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	27,596,697.14
2.本期增加金额	383,514.45
(1)汇率影响	383,514.45
3.本期减少金额	-
(1)汇率影响	-
4.期末余额	27,980,211.59
二、累计折旧	
1.期初余额	15,844,676.19
2.本期增加金额	8,759,261.37
(1)计提	8,494,816.87
(2)汇率影响	264,444.50
3.本期减少金额	-
(1)汇率影响	-
4.期末余额	24,603,937.56
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	3,376,274.03
2.期初账面价值	11,752,020.95

## 18.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	无锡销售网络	无锡经营权	客户和销售渠道	软件	专利技术	海域使用权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,459,662,821.36	9,918,360.31	1,119,765.31	6,806,601.94	27,109,496.90	366,364,696.06	2,091,721.79	1,873,073,463.67
2.本期增加金额	12,301,185.00	-	-	-	186,283.19	-	-	12,487,468.19
(1)购置	12,301,185.00	-	-	-	186,283.19	-	-	12,487,468.19
3.本期减少金额	130,189,860.19	9,918,360.31	1,119,765.31	6,800,000.00	16,325,730.26	-	-	164,353,716.07
(1)处置	-	-	-	-	203,931.62	-	-	203,931.62
(2)企业合并减少	130,189,860.19	9,918,360.31	1,119,765.31	6,800,000.00	16,121,798.64	-	-	164,149,784.45
4.期末余额	1,341,774,146.17	-	-	6,601.94	10,970,049.83	366,364,696.06	2,091,721.79	1,721,207,215.79
二、累计摊销								-
1.期初余额	204,713,242.77	9,918,360.31	565,832.01	3,059,459.52	20,255,505.34	140,337,660.57	293,626.28	379,143,686.80
2.本期增加金额	30,895,864.10	-	6,220.92	113,658.92	1,059,866.54	28,602,812.40	62,908.18	60,741,331.06
(1)计提	30,895,864.10	-	6,220.92	113,658.92	1,059,866.54	28,602,812.40	62,908.18	60,741,331.06
(2)企业合并增加								
3.本期减少金额	42,319,587.43	9,918,360.31	572,052.93	3,170,780.09	12,127,335.91	-	-	68,108,116.67
(1)处置					183,308.86			183,308.86
(2)企业合并减少	42,319,587.43	9,918,360.31	572,052.93	3,170,780.09	11,944,027.05	-	-	67,924,807.81
4.期末余额	193,289,519.44	-	-	2,338.35	9,188,035.97	168,940,472.97	356,534.46	371,776,901.19

项目	土地使用权	无锡销售网络	无锡经营权	客户和销售渠道	软件	专利技术	海域使用权	合计
三、减值准备								-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,148,484,626.73	-	-	4,263.59	1,782,013.86	197,424,223.09	1,735,187.33	1,349,430,314.60
2.期初账面价值	1,254,949,578.59	-	553,933.30	3,747,142.42	6,853,991.56	226,027,035.49	1,798,095.51	1,493,929,776.87

## 19.商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海华液加气站有限公司	1,919,886.26				1,919,886.26	
无锡百地年液化石油气有限公司	1,488,017.40				1,488,017.40	
句容东华汽车能源有限公司	7,821.30				7,821.30	
张家港市乐兴液化气销售有限公司	10,922,156.02				10,922,156.02	
常州市金坛天龙液化气有限公司	2,988,198.92				2,988,198.92	
常州市金坛天龙钢瓶检测有限公司	2,042,344.86				2,042,344.86	
宝应县金范水液化石油气销售有限公司	6,625,510.72				6,625,510.72	
淮安永泰燃气有限公司	1,813,506.95				1,813,506.95	
广西天盛港务有限公司	168,683,613.80					168,683,613.80
合计	196,491,056.23	-	-		27,807,442.43	168,683,613.80

注：本期减少其他系本期转让宁波优嘉清洁能源供应链有限公司及其子公司全部股权导致。

(2) 商誉减值准备：无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
经营性长期资产及分摊至该资产组的商誉	固定资产、无形资产、在建工程以及分摊的商誉	属于仓储分部，广西天盛公司从事仓储转运服务，根据公司管理要求将其划分为仓储分部	否

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
资产组	营运资金、固定资产、无形资产、在建工程以及全商誉	固定资产、无形资产、在建工程以及分摊的商誉	根据《资产评估专家指引第11号——商誉减值测试评估》第十条（一）包含商誉资产组或资产组组合通常情况下不包括流动资产、流动负债，但如果不考虑相关资产和负债就无法合理确定评估对象可收回金额的除外。经过对资产组涉及单位的流动资产和流动负债进行分析后，不考虑流动资产和流动负债并不会影响评估对象可收回金额的确定。因此在进行2023年12月31日的商誉减值测试时，资产组范围确定为经营性长期资产，具体包括固定资产、在建工程和无形资产。

(4) 可收回金额的具体确认方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
资产组	39,558.81 万元	不低于 40,800.00 万 元	无	5 年，从 2024 年 1 月至 2028 年 12 月	收入增长率为 1.5%-2.5%、 税前折现率 9.57%	收入增长率 0%、税 前折现率 9.57%	稳定期收入增 长率为 0%，折 现率与预测期 最后一年一致

本公司委托具备资质的评估机构于2024年4月10日出具的《东华能源股份有限公司以财务报告为目的的拟进行商誉减值测试涉及的广西天盛港务有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏华评报字[2024]第247号），广西天盛公司资产组于评估基准日2023年12月31日时的预计未来现金流量的现值不低于40,800.00万元。本公司2018年收购广西天盛公司产生商誉168,683,613.80元，包含商誉的资产组账面价值为39,558.81万元，可收回金额不低于40,800.00万元，截止2023年12月31日，该商誉未发生减值。

20.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			摊销额	汇率变动	企业合并减少	
装修费用	15,265,399.63		2,273,201.12	-29,683.16	432,416.35	12,589,465.32
消防监护费	858,333.78		99,999.96		758,333.82	-
咨询服务费用	2,108,333.27		2,108,333.27			-
绿化	253,243.13		202,594.56			50,648.57
房租	71,528.74		71,528.74			-
环保费	514,306.25		324,825.00			189,481.25
车辆租赁	431,373.27		10,949.88		420,423.39	-
轮船保险费	17,954,597.14		2,282,727.16	-258,639.57	-	15,930,509.55
合计	37,457,115.21		7,374,159.69	-288,322.73	1,611,173.56	28,760,104.69

21.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,634,474.38	21,306,381.95	95,776,798.37	21,776,044.14
内部交易未实现利润	105,835,827.49	21,201,004.10	21,477,533.07	5,369,383.26
递延收益	19,558,142.49	4,889,535.62	21,304,363.45	5,326,090.86
可抵扣亏损	502,157,393.83	115,971,092.96	619,685,065.36	143,496,136.32
租赁负债			746,445.28	186,611.32
合计	723,185,838.19	163,368,014.63	758,990,205.53	176,154,265.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值 500 万以下设备器具税前一次性扣除	24,368,592.15	6,092,148.04	36,214,272.95	9,053,568.24
非同一控制企业合并资产评估增值	74,238,284.28	18,559,571.07	82,634,624.72	20,658,656.18
票据贴现息	53,863,389.25	11,013,457.80		
衍生金融资产公允价值变动	-	-	23,845.00	5,961.25
交易性金融资产公允价值变动	-	-	128,920.55	32,230.15
使用权资产	746,062.39	186,515.59	1,492,124.76	373,031.19
合计	153,216,328.07	35,851,692.50	120,493,787.98	30,123,447.01

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,168,829.49	63,477,581.79
可抵扣亏损	111,422,555.51	97,197,995.30
合计	142,591,385.00	160,675,577.09

### (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	期末余额	期初余额	备注
2023		1,843,171.02	
2024	293,916.03	11,242,226.92	
2025	234,831.96	1,601,736.97	
2026	18,916,165.89	19,221,479.59	
2027	54,901,918.09	63,289,380.80	
2028	37,075,723.54		/
合计	111,422,555.51	97,197,995.30	

## 22.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	2,960,800.00	51,625,619.39
预付购房款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	52,960,800.00	151,625,619.39

## 23.短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	79,900,000.00	216,900,000.00
信用卡业务（电费卡）	-	48,216,828.19
融资性票据贴现（注1）	6,816,802,541.09	7,435,835,575.62
保证借款	2,696,373,428.62	4,003,096,992.21

项目	期末余额	期初余额
贸易融资（注2）	627,545,211.84	1,145,959,317.87
抵押借款	-	60,000,000.00
应计利息	8,729,393.55	14,443,932.56
合计	10,229,350,575.10	12,924,452,646.45

注1：融资性票据贴现系合并范围内公司之间开具的信用证和银行承兑汇票贴现以及商业承兑汇票已贴现未到期未终止确认金额。

注2：贸易融资为信用证押汇借款。

注3：除信用借款、信用卡业务（电费卡）及抵押借款外，其他性质借款均由东华能源股份有限公司提供授信担保。

#### 24.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约	252,526.23	-
未到期期货合约浮动亏损	-	31,418,417.27
合计	252,526.23	31,418,417.27

#### 25.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	421,727,478.04	321,298,258.73
应付信用证款项	2,342,120,922.08	1,203,977,662.82
商业承兑汇票	200,000,000.00	-
合计	2,963,848,400.12	1,525,275,921.55

#### 26.应付账款

##### （1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,167,876,454.60	418,979,486.37
材料款	688,213,227.41	1,653,657,347.25
其他	58,898,309.68	129,260,876.48
合计	1,914,987,991.69	2,201,897,710.10

注：其他主要为应付物流费及其他暂估费用。

#### 27.预收款项

##### （1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
长期挂账及需要退回的预收款	602,978.96	534,046.43

项目	期末余额	期初余额
其他预收款项	-	9,013.48
合计	602,978.96	543,059.91

## 28.合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	371,961,407.67	219,671,880.11

## 29.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,633,186.62	316,594,731.57	318,444,376.24	22,783,541.95
二、离职后福利—设定提存计划	1,072,333.09	27,273,019.18	27,378,966.00	966,386.27
合计	25,705,519.71	343,867,750.75	345,823,342.24	23,749,928.22

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,417,287.63	259,724,065.80	261,553,001.73	17,588,351.70
二、职工福利费	-	23,239,964.57	23,239,964.57	-
三、社会保险费	678,295.00	14,330,058.32	14,407,254.55	601,098.77
其中：1.医疗保险费	615,830.46	12,907,893.86	12,973,926.06	549,798.26
2.工伤保险费	51,792.65	1,036,991.87	1,044,263.30	44,521.22
3.生育保险费	10,671.89	385,172.59	389,065.19	6,779.29
四、住房公积金	236,602.00	15,560,008.87	15,682,083.87	114,527.00
五、工会经费和职工教育经费	4,301,001.99	3,740,634.01	3,562,071.52	4,479,564.48
合计	24,633,186.62	316,594,731.57	318,444,376.24	22,783,541.95

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,035,877.41	26,180,055.20	26,283,522.39	932,410.22
2、失业保险费	36,455.68	1,092,963.98	1,095,443.61	33,976.05
合计	1,072,333.09	27,273,019.18	27,378,966.00	966,386.27

## 30.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	23,885,161.73	66,162,634.37
增值税	55,004,118.28	95,740,770.05
土地使用税	5,676,263.34	7,124,736.88
房产税	7,645,587.56	7,551,240.75
城市维护建设税	4,185,888.36	4,227,225.32

项目	期末余额	期初余额
教育费附加、地方教育费附加	2,990,083.46	3,022,815.07
代扣代缴个人所得税	258,948.52	315,203.15
印花税	7,358,811.49	8,084,856.49
环境保护税	196,356.18	235,678.25
其他	788,086.12	143,157.07
合计	107,989,305.04	192,608,317.40

其他说明：其他包括残保金、水利基金等。

### 31.其他应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	-	18,118,669.59
其他应付款	35,597,164.13	45,233,123.45
合计	35,597,164.13	63,351,793.04

(2) 应付利息：无

#### (3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
盐城市大丰区中正投资有限公司		1,274,000.00
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.		16,844,669.59
合计		18,118,669.59

#### (4) 其他应付款

##### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付各项费用	4,711,753.80	3,213,925.63
往来款	20,385,858.45	2,564,040.75
保证金及押金	9,206,454.29	37,328,489.64
代扣水电费、保险及其他（注）	1,293,097.59	2,126,667.43
合计	35,597,164.13	45,233,123.45

注：期末余额为预提的零星费用应付款。

### 32.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	888,843,026.97	1,068,295,953.08
一年内到期的长期借款应付利息	18,793,005.59	8,702,234.80

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	608,539,508.53	87,307,818.74
一年内到期的租赁负债	474,351,602.59	488,335,893.88
合计	1,990,527,143.68	1,652,641,900.50

### 33.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,642,284.67	27,919,168.95

### 34.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,635,497.85	53,270,995.70
保证借款	400,000,000.00	360,000,000.00
抵押、保证借款	7,553,704,801.27	7,551,776,427.56
信用借款	49,500,000.00	-
应计利息		6,874,654.96
合计	8,029,840,299.12	7,971,922,078.22

其他说明：利率区间为 3%-7%。

### 35.应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
疫情防控债（第一期）	299,606,918.34	299,135,220.18
应计利息	2,331,369.86	2,331,369.86
合计	301,938,288.20	301,466,590.04

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
疫情防控债（第一期）	300,000,000.00	4.65%	2021-11-2	5年	300,000,000.00

#### (续表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
疫情防控债（第一期）	301,466,590.04	-	13,950,000.00	471,698.16	13,950,000.00	301,938,288.20	否

注：本期债券期限为5年期（3+2年期），附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

### 36.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	855,944,295.00	1,563,214,730.35
减：未确认融资费用	64,481,592.00	317,773,724.26
合计	791,462,703.00	1,245,441,006.09

### 37.长期应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,444,249,792.81	857,275,052.39

#### (2) 长期应付款

##### ①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
工银金融资产投资有限公司	-	500,000,000.00
工银金融租赁有限公司	-	73,852,286.39
广东绿色烷烃产业投资基金合伙企业（有限合伙）	283,422,766.00	283,422,766.00
江苏金融租赁股份有限公司	285,307,082.00	-
光大金融租赁股份有限公司	379,384,791.67	
交银金融租赁股份有限公司	305,887,474.67	
兴业金融租赁有限责任公司	382,819,878.47	
海四十七租赁有限公司	807,427,800.00	
合计	2,444,249,792.81	857,275,052.39

### 38.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,304,363.45		1,746,220.96	19,558,142.49	政府补助
码头修复补偿款	5,362,500.01		550,000.00	4,812,500.01	码头修复补偿款
合计	26,666,863.46		2,296,220.96	24,370,642.50	/

注 1：本期减少中 1,746,220.96 元系政府补助摊销，计入其他收益，550,000.00 元系码头修复补偿款摊销，计入营业外收入。

注 2：政府补助明细情况详见附注五-66 政府补助。

### 39.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,576,127,767.00						1,576,127,767.00

### 40.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,129,976,177.52			3,129,976,177.52
其他资本公积	28,621,703.20	116,145,657.08	1,549,688.67	143,217,671.61
合计	3,158,597,880.72	116,145,657.08	1,549,688.67	3,273,193,849.13

（1）本期因子公司东华能源（张家港）新材料有限公司（以下简称“张家港新材料”）在2023年12月28日吸收少数股东投资5亿元，由此稀释了公司对张家港新材料的股权比例，按照增资前的公司股权比例计算其在增资前张家港新材料账面净资产中的份额，该份额与增资后按公司持股比例计算的在增资后张家港新材料账面净资产份额之间的差额计入资本公积，因本次其他股东对张家港新材料增资增加资本公积112,610,691.48元；

（2）本期转让宁波优嘉清洁能源供应链有限公司全部股权，原权益法核算确认的资本公积转入投资收益，减少资本公积170,801.67元；

（3）本期因外部股东对宁波百地年增资导致本公司丧失对宁波百地年的控制权，由全资子公司变更为联营企业，宁波百地年账面形成的与本公司投资无关的资本公积，按增资被动减少的持股比例部分转入投资收益，减少资本公积1,378,887.00元；宁波百地年账面形成的专项储备，按增资被动减少后持股比例权益法核算确认资本公积-其他资本公积，增加资本公积3,534,965.60元；

#### 41.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,507,486.51	71,996,855.31				72,518,821.02	-521,965.71	100,026,307.53
现金流量套期储备	-24,784,883.92	27,898,244.07				27,898,244.07		3,113,360.15
外币财务报表折算差额	52,292,370.43	44,098,611.24				44,620,576.95	-521,965.71	96,912,947.38
其他综合收益合计	27,507,486.51	71,996,855.31				72,518,821.02	-521,965.71	100,026,307.53

#### 42.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	57,920,122.72	64,779,099.17	86,040,376.98	36,658,844.91

#### 43.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,865,665.98	20,553,672.52		190,419,338.50

#### 44.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,349,909,061.40	5,661,957,417.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-140,396.53	67,193,404.13
调整后期初未分配利润	5,349,768,664.87	5,729,150,821.97

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,516,687.55	42,513,649.57
减：提取法定盈余公积	20,553,672.52	20,161,093.24
应付普通股股利		401,594,316.90
期末未分配利润	5,479,731,679.90	5,349,909,061.40

调整期初未分配利润的说明：

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-140,396.53元。

## 45.营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,004,415,598.02	25,544,422,968.27	29,185,062,116.80	27,955,544,122.27
其他业务	118,682,705.34	73,099,330.28	13,936,488.62	2,775,554.40
合计	27,123,098,303.36	25,617,522,298.55	29,198,998,605.42	27,958,319,676.67

### (2) 合同产生的收入情况

#### 其中：按商品类型分类

合同分类	液化石油气分部		化工产品分部		仓储分部		物流服务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
丙烯	-	-	984,896,593.24	993,637,300.82	-	-	-	-	984,896,593.24	993,637,300.82
聚丙烯	360,012,872.77	340,454,294.55	11,955,090,651.31	11,486,985,840.40	-	-	-	-	12,315,103,524.08	11,827,440,134.95
氢气等副产气	-	-	458,940,692.65	2,200,612.77	-	-	-	-	458,940,692.65	2,200,612.77
液化石油气	11,394,702,873.11	10,998,965,960.00	36,993,541.28	37,746,128.62	1,576,598,016.80	1,584,707,321.08	-	-	13,008,294,431.19	12,621,419,409.70
仓储	124,733,958.27	34,755,758.68	108,332.20	-	101,269,852.78	64,051,494.60	-	-	226,112,143.25	98,807,253.28
船务	113,508,934.64	71,532,772.94	-	-	-	-	-	-	113,508,934.64	71,532,772.94
其他	5,460,500.10	2,183,387.79	376,274.22	301,426.30	166,052.82	-	10,239,157.17	-	16,241,984.31	2,484,814.09
合计	11,998,419,138.89	11,447,892,173.96	13,436,406,084.90	12,520,871,308.91	1,678,033,922.40	1,648,758,815.68	10,239,157.17	-	27,123,098,303.36	25,617,522,298.55

**46.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,977,470.65	33,278,275.94
教育费附加	13,711,993.34	14,273,055.58
地方教育附加	9,141,328.85	9,515,367.37
房产税	10,392,917.57	10,173,511.77
土地使用税	5,805,301.48	5,740,952.91
印花税	30,682,908.78	23,946,604.02
环境保护税	723,028.82	881,885.50
车船使用税	3,925.12	1,765.12
其他	18,512.90	2,563.79
合计	102,457,387.51	97,813,982.00

**47.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	11,422,816.20	18,882,412.43
宣传广告费	-	328,504.90
职工薪酬	18,476,669.94	29,725,216.01
水电费	402,515.47	486,188.73
差旅费	1,046,161.44	858,381.12
销售服务费	105,158.66	224,263.46
销售佣金	7,024,636.14	5,854,948.28
长期待摊费用摊销	-	17,879.05
港务费	1,361,320.44	1,167,515.67
商检费	1,408,566.35	2,045,488.67
滞期费	20,676,594.57	22,436,140.50
折旧费	1,154,111.65	853,489.41
会务费	-	7,500.00
应酬费	546,541.70	659,170.04
租赁费	716,310.86	2,553,291.95
检测费	3,240,250.85	2,866,898.71
周转材料摊销	555,597.94	2,940,704.92
代理费（一般指出口报关等代理费）	6,713,810.58	4,871,390.07
仓储装卸费	630,140.82	4,241,894.01
办公费	1,465,280.43	1,196,625.50
其他项累计	947,126.67	2,943,632.52
合计	77,893,610.71	105,161,535.95

#### 48.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,291,463.48	77,813,449.84
办公费	5,637,764.68	5,858,552.47
差旅费	2,713,554.00	1,774,929.99
无形资产摊销	19,970,325.31	20,608,800.95
聘请中介机构费	13,913,622.52	7,620,365.27
咨询费(含顾问费)	2,099,356.35	3,171,896.55
业务招待费	3,912,706.53	4,707,179.73
水电汽费	1,150,594.17	1,637,850.43
折旧费	16,480,649.67	23,841,118.87
长期待摊费用摊销	2,145,672.79	2,135,212.13
修理费	49,394,590.82	90,491,064.55
租赁费	1,643,737.42	1,452,067.17
残疾人就业保障金	1,666,803.22	497,436.48
保险费	5,663,435.53	3,303,621.15
使用权资产折旧	7,748,754.48	7,193,989.99
存货盘盈	-25,746,058.04	-38,626,331.06
农银投资-宁波新材料债转股投资计划管理费	2,566,590.02	
其他项累计	7,668,257.52	4,782,441.46
合计	183,921,820.47	218,263,645.97

#### 49.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,226,602.42	10,341,581.65
材料费	-	183.61
研发设备折旧	420,860.78	2,459,031.16
其他	229,705.43	3,270,259.45
合计	10,877,168.63	16,071,055.87

#### 50.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	877,005,169.39	686,168,410.01
其中：租赁负债利息费用	14,153,031.49	12,154,241.46
减：利息收入	95,673,188.32	75,938,844.93
加：汇兑损失（减收益）	32,628,824.71	135,411,380.50
加：手续费支出	81,499,373.93	96,173,685.24
加：其他	16,914,685.28	5,411,753.42
合计	912,374,864.99	847,226,384.24

### 51.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	71,415,517.00	46,594,147.88	58,562,139.71
政府补助退回	-16,840.00	-	-16,840.00
个税手续费返还	221,595.01	438,712.72	221,595.01
增值税加计抵减	1,673,225.23	14,785,841.28	-
招收退役士兵自主就业扣减增值税	32,250.00		32,250.00
合计	73,325,747.24	61,818,701.88	58,799,144.72

注：明细情况详见附注五-66 政府补助。

### 52.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-233,537.89	3,466,112.89
处置长期股权投资产生的投资收益	33,551,987.54	-103,716.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,337,938.60	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,156,553.10	8,492,732.51
处置衍生金融资产取得的投资收益	-44,779,151.63	-94,437,811.49
应收款项融资贴现息	-2,857,774.73	
应收票据贴息	-405,120.00	
合计	-9,229,105.01	-82,582,682.23

### 53.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	46,642.13	5,187,607.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	46,642.13	5,058,687.09
理财产品产生的公允价值变动收益		128,920.55
交易性金融负债	-252,526.23	-6,633,533.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-252,526.23	-6,633,533.36
合计	-205,884.10	-1,445,925.72

### 54.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-10,688,070.31	-4,888,789.10
应收账款坏账损失	-16,920,804.32	-11,645,541.71
其他应收款坏账损失	-20,002,599.30	50,074,659.13
长期应收款坏账损失	-1,250,000.00	
合计	-48,861,473.93	33,540,328.32

### 55.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,765,066.23	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-2,967,924.51	
合计	-5,732,990.74	

#### 56.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		60,746.17	

#### 57.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得	7,187.59	4,380,446.89	7,187.59
(2)政府补助		2,710,036.00	
(3)罚款净收入	48,260.84	101,700.00	48,260.84
(4)无需支付的款项	731,497.51	29,503,673.52	731,497.51
(5)违约赔偿收入		540,509.05	
(6)保险赔款		9,986.61	
(7)其他	1,987,223.23	1,472,417.78	1,987,223.23
合计	2,774,169.17	38,718,769.85	2,774,169.17

注：政府补助明细情况详见附注五-66 政府补助。

#### 58.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	10,762,150.63	1,873,052.91	10,762,150.63
(2)捐赠支出	50,050.00	41,500.00	50,050.00
(3)罚款支出	264,106.37	139,032.41	264,106.37
(4)违约金及滞纳金等	79,352.86	72,089.81	79,352.86
(5)无法收回的款项	2,203,087.28		2,203,087.28
(6)其他	531,332.94	9,752,353.95	531,332.94
合计	13,890,080.08	11,878,029.08	13,890,080.08

#### 59.所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,959,369.08	23,205,537.52
递延所得税费用	7,946,210.05	-77,082,428.14
合计	43,905,579.13	-53,876,890.62

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	216,231,535.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,057,883.76
子公司适用不同税率的影响	-21,482,305.56
调整以前期间所得税的影响	-6,090,358.19
非应税收入的影响	-15,023,869.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,500,295.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-11,461,521.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,558,814.21
本期专项储备的变动对所得税费用的影响	5,182,428.65
研发费加计扣除	-6,030,769.95
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	73,767.57
处置子公司收益的所得税影响	22,543,247.88
内部抵消汇率折算差异的影响	1,077,966.80
所得税费用	43,905,579.13

## 60.其他综合收益

详见附注五之41本期发生金额情况。

## 61.合并现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	94,251,913.84	60,396,816.39
政府补助及个税手续费返还	72,269,508.74	76,164,217.95
收到往来款	536,114,477.56	396,031,494.11
保证金及押金收回	1,346,608.25	
营业外收入	1,485,484.07	2,124,613.44
冻结资金收回	26,642,568.99	
合计	732,110,561.45	534,717,141.89

#### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
付现费用	155,378,806.86	165,518,343.87
银行手续费	78,637,373.84	83,738,256.80
支付往来款	419,246.17	11,231,528.11
保证金及押金支付	1,418,809.46	
营业外支出	744,333.16	10,004,976.17

项目	本期发生额	本期发生额
冻结资金	1,207,234.89	26,691,107.13
合计	237,805,804.38	297,184,212.08

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
收回投资收到的现金	1,796,000,000.00	4,688,000,000.00
其中：理财投资	1,796,000,000.00	4,688,000,000.00
取得投资收益收到的现金	46,949,287.82	10,834,005.32
其中：收到分红款	42,614,075.90	
合计	1,842,949,287.82	4,698,834,005.32

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,154,292,978.72	4,496,224,012.68
其中：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,154,292,978.72	4,496,224,012.68
投资支付的现金	1,781,200,000.00	4,624,375,000.00
其中：理财投资	1,780,000,000.00	4,610,000,000.00
合计	3,935,492,978.72	9,120,599,012.68

③收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
购房款退回	50,000,000.00	
期货保证金收回		4,631,801.89
合计	50,000,000.00	4,631,801.89

④支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
衍生金融资产亏损	74,252,241.96	85,588,140.39
支付投资保证金	27,245,244.94	
处置子公司支付的现金净额	5,550,695.16	
合计	107,048,182.06	85,588,140.39

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
收到融资租赁款	2,050,000,000.00	
收到转租租赁租金	558,881,904.00	463,180,911.30

项目	本期发生额	本期发生额
广东绿色烷烃产业投资基金合伙企业（有限合伙）		283,422,766.00
合计	2,608,881,904.00	746,603,677.30

### ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
支付租赁负债款项	616,145,762.70	424,782,143.86
融资性保证金支付	234,588,720.78	279,079,855.44
融资租赁款归还	336,287,461.11	85,714,285.42
融资租赁手续费	1,300,000.00	
承销手续费及咨询服务费		30,000,000.00
合计	1,188,321,944.59	819,576,284.72

### ③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,924,452,646.45	16,948,083,483.72		19,347,434,399.19	295,751,155.88	10,229,350,575.10
应付票据	1,525,275,921.55		3,874,515,176.08	1,525,275,921.55	910,666,775.96	2,963,848,400.12
一年内到期的非流动负债	1,652,641,900.50		2,151,896,319.80	1,652,641,900.50	161,369,176.12	1,990,527,143.68
长期借款	7,971,922,078.22	2,516,696,803.93		604,260,901.10	1,854,517,681.93	8,029,840,299.12
应付债券	301,466,590.04		471,698.16			301,938,288.20
租赁负债	1,245,441,006.09			616,145,762.70	-162,167,459.61	791,462,703.00
长期应付款	857,275,052.39	2,050,000,000.00	841,998,446.44	336,287,461.11	968,736,244.91	2,444,249,792.81
合计	26,478,475,195.24	21,514,780,287.65	6,868,881,640.48	24,082,046,346.15	4,028,873,575.19	26,751,217,202.03

### (4) 以净额列报现金流量的情况

净额列报项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
新加坡公司押汇借款还款	公司部分采购交易中，通过押汇借款方式支付采购货款，押汇期限短，金额大，将押汇借款和还款时间在一个月以内的收支以净额列报现金流量	企业会计准则第 31 号——现金流量表（2006）第五条 现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报。但是，下列各项可以按照净额列报：（二）周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出。	减少取得借款收到的现金和偿还债务支付的现金金额 5,080,970,233.00 元

## 62.合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	172,325,955.92	48,251,124.53
加：资产减值损失	5,732,990.74	

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	48,861,473.93	-33,540,328.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,796,701.93	787,409,895.00
使用权资产折旧	8,494,816.87	7,940,052.38
无形资产摊销	49,374,814.54	51,156,235.93
长期待摊费用摊销	5,265,826.42	7,757,771.53
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)	-	-60,746.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-7,187.59	-2,507,393.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	205,884.10	1,445,925.72
财务费用(收益以“-”号填列)	856,032,166.80	727,829,137.41
投资损失(收益以“-”号填列)	5,966,210.28	82,582,682.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,786,251.27	-75,955,528.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,728,245.49	-3,431,585.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	551,347,643.20	-1,353,171,304.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,219,269,506.46	-1,569,043,855.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,298,190,050.54	469,873,340.84
其他	4,575,029.37	-53,498,529.42
经营活动产生的现金流量净额	2,618,407,367.35	-906,963,106.42
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,858,180,957.68	5,663,032,688.30
减：现金的期初余额	5,663,032,688.30	7,834,807,102.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-804,851,730.62	-2,171,774,414.66

注：其他包括专项储备的净增加 4,575,029.37元（剔除宁波优嘉和宁波百地年出表的影响）。

（2）公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为111,494,706.50元，商业承兑汇票背书转让的金额为36,341,500.00元。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,858,180,957.68	5,663,032,688.30

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	48,336.08	204,706.47
可随时用于支付的银行存款	4,832,612,356.02	5,591,539,023.32
可随时用于支付的其他货币资金	25,520,265.58	71,288,958.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,858,180,957.68	5,663,032,688.30

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
受限银行存款	1,255,773.03	26,699,107.13	因法律冻结、休眠等原因使用受限
受限其他货币资金	2,327,463,883.42	2,215,472,168.13	保证金受限
应计利息	11,960,553.50	11,959,366.25	尚未收到的保证金利息
合计	2,340,680,209.95	2,254,130,641.51	

63.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,328,719,656.45	2,328,719,656.45	保证	主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及期货账户保证金等
应收款项融资	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	质押给银行作为开具应付票据的保证金
固定资产	13,874,001,044.55	10,085,046,976.00	抵押	借款抵押，抵押资产主要包括宁波烷烃资源综合利用项目（二期、三期）、烷烃资源综合利用（二期）项目配套库区、张家港新材料房产及设备、茂名烷烃资源综合利用项目码头资产
无形资产	890,332,208.00	740,126,599.76	抵押	借款抵押，抵押资产主要包括宁波烷烃资源综合利用项目（二期、三期）和烷烃资源综合利用（二期）项目配套库区项目土地、广西天盛土地及海域使用权、张家港土地使用权、茂名烷烃资源综合利用项目土地使用权
在建工程	6,683,898,205.14	6,683,898,205.14	抵押	借款抵押，抵押项目主要是茂名烷烃资源综合利用
合计	23,796,951,114.14	19,857,791,437.35		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,254,130,641.51	2,254,130,641.51	保证	主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及期货账户保证金等
应收款项融资	25,000,000.00	25,000,000.00	质押	质押给银行作为开具应付票据的保证金
交易性金融资产	16,128,920.55	16,128,920.55	质押	质押开证
固定资产	13,836,861,853.66	10,183,798,034.29	抵押	借款抵押，抵押资产主要包括宁波烷烃资源综合利用项目（二期、三期）、烷烃资源综合利用（二期）项目配套库区、宁波百地年地下洞库、张家港新材料房产及设备、茂名码头资产
无形资产	971,985,239.18	740,793,534.71	抵押	借款抵押，抵押资产主要包括宁波烷烃资源综合利用项目（二期、三期）和烷烃资源综合利用（二期）项目配套库区项目土地、宁波百地年土地、广西天盛土地及海域使用权、张家港土地使用权、茂名土地使用权

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
在建工程	5,019,326,420.13	5,019,326,420.13	抵押	借款抵押，抵押项目主要是茂名烷烃资源综合利用
合计	22,123,433,075.03	18,239,177,551.19		/

#### 64.外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,289,990,577.98
其中：美元	322,978,086.26	7.0827	2,287,556,891.55
欧元	15,036.44	7.8592	118,174.39
新币	430,616.46	5.3772	2,315,510.83
港币	1.33	0.9062	1.21
应收账款			3,982,723,132.09
其中：美元	562,317,072.88	7.0827	3,982,723,132.09
应收款项融资			102,193,810.69
其中：美元	14,428,651.60	7.0827	102,193,810.69
其他应收款	-	-	2,606,874.78
其中：美元	368,062.29	7.0827	2,606,874.78
短期借款			536,203,648.23
其中：美元	75,706,107.59	7.0827	536,203,648.23
应付票据			716,544,318.31
其中：美元	101,168,243.51	7.0827	716,544,318.31
应付账款	-	-	398,664,594.23
其中：美元	56,287,093.09	7.0827	398,664,594.23
其他应付款	-	-	4,325,678.42
其中：美元	610,738.62	7.0827	4,325,678.42
长期借款	-	-	480,136,233.00
其中：美元	67,790,000.00	7.0827	480,136,233.00
一年内到期的非流动负债（长期借款/长期应付款）	-	-	699,485,232.42
其中：美元	98,759,686.62	7.0827	699,485,232.42

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应付款	-	-	807,427,800.00
其中：美元	114,000,000.00	7.0827	807,427,800.00

## (2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
远东油气有限公司	香港	人民币	该公司经济业务很少，基本为内部交易
KEEGAN NEW MAIERIAL LINTIED	香港	美元	该公司经济活动主要以美元计价
AMITY GREEN FINANCIAL PTE.LTD.	新加坡		公司尚未开始经营，尚未建立账套
Keegan No.1 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
Keegan No.2 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
Keegan No.3 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价
Keegan No.4 Pte.Ltd.	新加坡	美元	该公司经济活动主要以美元计价

## 65.套期会计

### (1) 与套期会计有关的信息

公司在正常经营中签署液化石油气（LPG）采购合同，合同价款采用合同签署时的 CP 价格为基础确定。公司正常经营中面临液化石油气（LPG）价格波动风险。

为避免上述价格风险，公司使用丙烷期货作为套期工具对公司已签署的采购合同中所需的液化石油气（LPG）进行套期，套期类型为现金流量套期。

## 66.政府补助

### (1) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

### (2) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	21,304,363.45			1,746,220.96		19,558,142.49
其中：与资产相关	21,304,363.45			1,746,220.96		19,558,142.49

### (3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	71,415,517.00	46,594,147.88
营业外收入		2,710,036.00
合计	71,415,517.00	49,304,183.88

## (4) 本期退回的政府补助金额及原因

补助项目	金额	退回原因	列报项目
高校生社保补贴部分退回（企业养老保险比例调整）	15,640.00	企业养老保险比例调整	其他收益
宁波大榭开发区社会发展保障服务中心失业保险基金支出户社保补贴退回	200.00	企业养老保险比例调整	其他收益
2020年以工代训补贴退回	1,000.00	重复发放退回	其他收益
合计	16,840.00		

## 67. 租赁

## (1) 出租情况

## ① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	892,852.89	
管道租赁	219,560.35	
设备租赁	523,067.52	
合计	1,635,480.76	

## ② 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
船舶融资租赁	496,186.09	496,186.09	

## ③ 未来五年每年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	576,248,472.00	629,982,893.00
第二年	576,248,472.00	566,639,856.00
第三年	279,695,823.00	566,639,856.00
第四年	-	227,812,066.00
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

## ④ 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	原值	现值
未收到的租赁收款额	1,432,192,767.00	1,262,653,801.29
未担保余值		
未确认融资收益	—	169,538,965.71
租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按租赁内含利率折现的现值之和）	—	1,432,192,767.00

(2) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	11,021,329.09
转租使用权资产取得的收入	558,881,904.00
与租赁相关的总现金流出	626,723,913.52

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
新加坡办公室	房屋	1	2019年5月至 2024年4月	是	租赁物地址： 8MarinaView,#30-05AsiaSquareTower1,018960,Singapore
超大型气 体船 (VLGC)	运输 设备	8	2016年3月至 2026年10月	无	

68.研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,336,233.67	11,938,077.04
材料费	164,078,375.89	136,680,010.99
研发设备折旧	4,819,532.79	3,591,197.47
其他	233,550.80	552,003.20
合计	182,467,693.15	152,761,288.70
其中：费用化研发支出	182,467,693.15	152,761,288.70
资本化研发支出		

注：费用化研发支出中计入研发费用金额 10,877,168.63 元，计入营业成本金额 171,590,524.52 元，计入营业成本金额系研发形成产品对外销售的研发支出成本。

附注六、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

项目	宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	宁波百地年液化石油气有限公司
股权处置价款	127,000,000.00	-

项目	宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	宁波百地年液化石油气有限公司
股权处置比例（%）	100.00	51.00
股权处置方式	股权转让	外部单位增资导致丧失控制权
丧失控制权的时点	2023年2月28日	2023年12月31日
丧失控制权时点的确定依据	资产、经营管理权移交	经营管理权移交
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	18,887,112.80	69,756,498.81
丧失控制权之日剩余股权的比例	0	49.00%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0	1,832,871,675.54
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0	1,772,551,112.89
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0	-60,320,562.65
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	不适用	评估
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额	170,801.67	5,058,136.91

#### ①宁波优嘉清洁能源供应链有限公司

公司于2023年2月20日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于转让宁波优嘉清洁能源供应链有限公司股权的议案》，同意公司与浙江海洋新材料有限公司签署《关于宁波优嘉清洁能源供应链有限公司股权转让之协议书》（简称“协议”），为推进LPG液化气终端资产剥离及业务转型，公司拟向海洋新材转让所持有的宁波优嘉清洁能源供应链有限公司（简称“宁波优嘉”）100%股权，交易价格为12700万元整。

2023年2月28日，双方签署了《宁波优嘉清洁能源供应链有限公司股权转让相关资产转移、经营管理权转移确认书》：经双方协商确认：自2023年3月1日起，除《关于宁波优嘉清洁能源供应链有限公司股权转让之协议书》明确约定事项外，宁波优嘉清洁能源供应链有限公司的一切经营风险及收益均归浙江海洋新材料有限公司所有，与东华能源公司无关。

#### ②宁波百地年液化石油气有限公司

2023年12月5日，公司召开了第六届董事会第三十一会议、第六届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于宁波百地年增资扩股暨关联交易的议案》。

2023年12月22日，公司2023年第五次临时股东大会的会议通过《关于宁波百地年增资扩股暨关联交易的议案》。议案主要内容如下：宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“宁波百地年”）核心业务为仓储转运业务，核心资产为地下洞库，其中200万立方米地下洞库建设时使用了募集资金。洞库原建设目的为：在保证项目的原料保供的基础上，为公司大规模介入宁波清洁能源市场业务提供物流保障。目前已建成即将启用。根据2020年发布的业务转型及贸易资产剥离预案，公司为实现由全球最大的烷烃资源综合商社向全球领先的绿色化工生产商和优质氢能源供应商成功转型，拟退出LPG国际贸易、国

内批发及仓储转运业务，并将相应的贸易类资产从公司剥离。

为了聚焦主业、深化转型，同时增强在LPG原料端的供应安全和成本优势，公司拟引入专业的LPG综合运营商马森能源（新加坡）有限公司（MATHESON ENERGYPT.E.LTD）（以下简称“马森能源”）或其子公司、关联方作为战略投资者对宁波百地年增资，增强宁波百地年运营能力，同时公司及其他原股东放弃增资的优先认购权。增资后，宁波百地年地下洞库将优先保障公司使用。

2023年12月22日，宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“百地年”或“宁波百地年”）、马森能源（张家港）有限公司（以下简称“马森能源”）、东华能源股份有限公司、东华能源（新加坡）国际贸易有限公司（以下简称“新加坡公司”）四方签订《增资协议》，约定将百地年公司注册资本由人民币101,058.118371万元增加至206,241.0579万元。马森能源公司现金出资197,743.926315元，其中105,182.939529万元计入注册资本，92,560.986786万元计入资本公积，增资后，马森能源公司持有百地年公司51%的股份，东华能源公司持有百地年公司22.64%的股份，新加坡公司持有百地年公司26.36%的股份。

2023年12月27日和12月29日，宁波百地年公司分别收到马森能源公司出资款7亿元、3亿元，并经宁波文汇会计师事务所有限公司文汇验字[2023]1008号、文汇验字[2024]1001号《验资报告》审验。截止2023年12月29日止，宁波百地年公司累计实缴注册资本1,542,496,077.33元，实收资本为1,542,496,077.33元。

马森能源公司在2023年12月31日前已取得对宁波百地年公司的财务和经营政策的控制权，且宁波百地年公司在2024年1月已办理完工商变更手续，截至2023年12月31日，马森能源公司已取得对宁波百地年的控制权，东华能源公司丧失对宁波百地年的控制权。

## 2.其他原因的合并范围变动

东华能源（连云港）新材料有限公司、东华能源（连云港）仓储有限公司于2023年注销，不再纳入合并范围。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东华能源（张家港）新材料有限公司	230,312.51 万元	江苏张家港	江苏张家港	丙烯项目投资，生产丙烯、氢气	88.54%		设立取得
东华氢能科技（张家港）有限公司	1000 万元	江苏张家港	江苏张家港	新兴能源技术研发；化工产品销售		100%	设立取得
东华能源（宁波）化学有限公司	100,000 万元	浙江宁波	浙江宁波	化工原料及产品（除危险化学品）、石化产品的批发	100%		设立取得
东华能源（茂名）有限公司	350,000 万元	广东茂名	广东茂名	基础化工原料、精细化学品、化工新材料的科技研发；聚丙烯销售	75%	25%	设立取得
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	150,000 万元	浙江宁波	浙江宁波	股权投资及其相关咨询服务	99.67%	0.33%	受让股权
南京东华能源燃气有限公司	95,000 万元	江苏南京	江苏南京	危险化学品销售	99.99%	0.01%	设立取得

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东华能源(宁海)供应链管理有限公司	20,000 万元	浙江宁海县	浙江宁海县	供应链管理; 其他危险化学品: 正丁烷、乙烯、乙烷、丙烯、丙烷的票据贸易	90%	10%	设立取得
江苏东华能源仓储有限公司	5000 万元	江苏张家港	江苏张家港	危险化学品的仓储服务	100%		设立取得
东华能源(唐山)新材料有限公司	100,000 万元	河北唐山	河北唐山	石化相关新材料产品的批发和贸易	100%		设立取得
广西天盛港务有限公司	20,000 万元	广西省钦州市钦州港	钦州港经济开发区果鹰大道鹰岭作业区	汽油、煤油、柴油批发; 液化石油气的销售; 石油制品、化工产品等装卸、仓储服务	95%	5%	非同一控制下企业合并取得
太仓东华能源燃气有限公司	152,600.00 万元	江苏太仓	江苏太仓	液化石油气生产	91.74%	8.26%	设立取得
东华能源(宁波)新材料有限公司	517,786.7408 万元	浙江宁波	浙江宁波	石油制品、化工产品等批发	18.93%	56.39%	设立取得
东华能源(新加坡)国际贸易有限公司	5500 万美元	新加坡	新加坡	批发贸易(包括进出口)		100%	设立取得
远东油气有限公司 EAST OIL GAS CO., LIMITED	20,680.05 元	香港	香港	油气资源贸易		100%	设立取得
AMITY GREEN FINANCIAL PTE.LTD.		新加坡	新加坡	投融资业务		100%	设立取得
Keegan No.1 Pte.Ltd.	19,390,586.99 美元	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100%	同一控制下企业合并取得
Keegan No.2 Pte.Ltd.	19,450,446.33 美元	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100%	同一控制下企业合并取得
江苏东华汽车能源有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	液化气批发加气站经营	100%		设立取得
潜山东华汽车能源有限公司	300 万元	安徽潜山	安徽潜山	加气站建设投资		100%	设立取得
淮安东华汽车能源有限公司	300 万元	江苏淮安	江苏淮安	石油液化气加气站投资		100%	设立取得
东华能源(宁波)电子商务有限公司	1000 万元	浙江宁波	浙江宁波	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售等		100%	设立取得
东华能源(宁波)仓储有限公司	50,000 万元	浙江宁波	浙江宁波	普通货物仓储	10%	90%	设立取得
KEEGAN NEW MAIERIAL LIMTIED	1284 美元	香港	香港	新型烯烃类材料国际贸易		75.31%	设立取得
浙江聚烯堂电子商务有限公司	10,000 万元	浙江宁海县	浙江宁海县	塑料原料及制品、橡胶制品网上销售及相关产品信息咨询、技术服务等	100%		设立取得
江苏聚烯堂科技有限公司	1000 万元	江苏南京	江苏南京	供应链管理; 塑料原料及制品、助剂、橡胶制品网上销售、技术咨询、技术服务; 商务信息咨询; 道路货物运输; 货运代理等		100%	设立取得
江苏东华港城氢能源科技有限公司	2000 万元	张家港市	张家港市	氢能源领域内的技术研发、技术服务、技术咨询; 汽车加氢站项目的建设、运营、管理		65%	设立取得
聚烯堂(南京)供应链有限公司	5000 万元	江苏南京	江苏南京	技术进出口; 供应链管理; 塑料制品销售; 互联网销售	60%	30.12%	设立取得
茂名滨海新区公用工程有限公司	8000 万元	广东茂名	广东茂名	工程管理服务; 污水处理及其再生利用等等	60%		设立取得
赛福绿色航煤(茂名)有限公司	50,000 万元	广东茂名	广东茂名	成品油零售(不含危险化学品); 道路货物运输(不含危险货物)	100%		设立取得
东华能源(茂名)仓储有限公司	5000 万元	广东茂名	广东茂名	普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 货物进出口	100%		设立取得

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东华氢能（茂名）有限公司	1000 万元	广东茂名	广东茂名	站用加氢及储氢设施销售	100%		设立取得
Keegan No.3 Pte.Ltd.	18,039,819.44 美元	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100%	设立取得
Keegan No.4 Pte.Ltd.	17,971,208.32 美元	新加坡	新加坡	船舶投资、运营管理		100%	设立取得
聚烯堂（广州）供应链有限公司	5000 万元	广东省广州市	广东省广州市	商务服务业	100%		设立取得
东华能源（茂名）碳纤维有限公司	10,000 万元	广东茂名	广东茂名	化学原料和化学制品制造业	100%		设立取得

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
东华能源（宁波）新材料有限公司	24.688	16,681,632.94	98,524,038.89	1,628,683,084.71
东华能源（张家港）新材料有限公司	11.46			387,570,286.71

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宁波新材料	张家港新材料	宁波新材料	张家港新材料
流动资产	8,984,177,480.74	4,132,057,152.42	8,337,106,372.17	4,299,507,073.43
非流动资产	7,130,149,310.77	3,772,370,754.39	7,577,622,917.68	3,906,427,227.47
资产合计	16,114,326,791.51	7,904,427,906.81	15,914,729,289.85	8,205,934,300.90
流动负债	5,714,378,171.51	3,567,267,158.23	5,905,059,901.36	4,027,288,459.42
非流动负债	3,265,179,158.25	955,221,073.96	2,822,605,472.19	796,247,674.78
负债合计	8,979,557,329.76	4,522,488,232.19	8,727,665,373.55	4,823,536,134.20
营业收入	9,363,651,327.13	5,231,494,152.63	9,922,273,641.01	5,276,637,118.85
净利润	67,569,802.89	34,081,994.45	21,405,149.81	14,277,011.77
综合收益总额	67,569,802.89	34,081,994.45	21,405,149.81	14,277,011.77
经营活动现金流量	-120,095,494.98	561,033,227.68	932,878,139.73	-73,869,434.32

## 2.在合营安排或联营企业中的权益

### （1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	13,102,754.20	15,824,481.68
下列各项填列按持股比例计算的合计数	-528,420.32	-531,333.87
--净利润	-528,420.32	-531,333.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	-528,420.32	-531,333.87

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,766,657,388.18	8,051,514.39
下列各项填列按持股比例计算的合计数	294,882.43	3,997,446.76
--净利润	294,882.43	3,997,446.76
--其他综合收益		
--综合收益总额	294,882.43	3,997,446.76

## 附注八、公允价值计量

### 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
（一）交易性金融资产				
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			140,713,356.02	140,713,356.02
（1）应收款项融资			140,713,356.02	140,713,356.02
（二）衍生金融资产		3,160,002.28		3,160,002.28
（三）其他权益工具投资			1,821,432.61	1,821,432.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		3,160,002.28	142,534,788.63	145,694,790.91
（四）衍生金融负债		252,526.23		252,526.23
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		252,526.23		252,526.23

### 2.持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

项目	2023年12月31日的公允价值	估值技术	可观察输入值
<b>一、持续的公允价值计量</b>			
（一）衍生金融资产	3,160,002.28		
持续的公允价值计量的资产总额	3,160,002.28	注1	期货账单、期末汇率
（二）衍生金融负债	252,526.23		
持续以公允价值计量的负债总额	252,526.23	注2	期末汇率

注1：衍生金融资产包括公司购买的期货合约期末持仓部分的浮动盈利和公司购买的远期外汇合约，期货合约期末持仓部分的浮动盈利以期货公司提供的期末价值账单确认资产负债表日公允价值变动；公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动盈亏，公允价值高于账面余额时，借记衍生金融资产，贷记公允价值变动收益。

注2：衍生金融负债为公司购买的远期外汇合约，锁定到期日的美元兑人民币汇率，在资产负债表日确认衍生工具公允价值变动盈亏，公允价值低于账面余额时，借记公允价值变动收益，贷记衍生金

融负债。

### 3.持续的和非持续的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和定量信息

#### (1) 重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息

项目	2023年12月31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	1,821,432.61	被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司对被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，确定公允价值的近期信息不足。所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。	投资成本	不适用
应收款项融资	140,713,356.02	对于公司持有的银行承兑汇票和信用证，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现方式出售，故采用票面金额确定其公允价值	投资成本	不适用

#### (2) 与金融资产和非金融资产有关的损益信息

	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	-42,547,554.66	71,193,815.32
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失	-205,884.10	

## 附注九、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	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(%)
东华石油(长江)有限公司	RM1401 14/F World Commerce Centre Harbour City, 7-11 Canton Road Tsimshatsui	进出口、代理、分销、制造、批发零售、代办、承包、小商品、运输、工商业、金融等	2 港元	20.64	20.64
优尼科长江有限公司(UNOCAL YANGTZE,LTD.)	Canon's Court 22 Victoria Street amilton HM 12 Bermuda	投资控股	4 万美元	8.33	8.33

注：本公司最终控制方为周一峰和王铭祥，周一峰直接持有本公司股份比例为 9.68%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
张家港市洁能燃气有限公司	联营企业
宝应宝莲能源有限公司	联营企业
上海石化爱使东方加气站有限公司	联营企业
金湖县金达企业管理有限公司	联营企业
昆山东华大宇汽车能源有限公司	合营企业

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马森能源（南京）有限公司	同一实际控制人
马森能源（茂名）有限公司	同一实际控制人
马森能源（张家港）有限公司	同一实际控制人
马森液化气贸易（宁波）有限公司	同一实际控制人
马森能源（太仓）有限公司	同一实际控制人
马森（宁海）包装材料有限公司	同一实际控制人
MATHESON ENERGY PTE LTD	同一实际控制人
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	同一实际控制人
宁波百地年液化石油气有限公司	同一实际控制人
胜帮（杭州）能源供应链有限公司	持有公司 5%以上股份的法人“共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）”的一致行动人
南通优洁能配送服务有限公司	参股公司
宁海县瓶安燃气配送有限公司	参股公司
海安市幸福到家配送服务有限公司	参股公司
泰兴市瓶安到家燃气有限公司	参股公司

#### 5. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	运输服务	2,304,165,421.65	2,425,279,283.25
马森（宁海）包装材料有限公司	采购包装物	61,251,563.69	12,580,380.18
上海石化爱使东方加气站有限公司	LPG 采购		6,055.05
张家港市洁能燃气有限公司	LPG 采购	57,107.79	52,640.00
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	代理服务	1,691,787.00	
海安市幸福到家配送服务有限公司	检测服务		5,750.94

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马森能源（南京）有限公司	LPG 销售	1,591,841,914.88	417,188,770.68
马森能源（茂名）有限公司	仓储服务	33,962,264.16	33,962,264.16
马森能源（张家港）有限公司	仓储服务	42,587,735.86	42,452,830.25
马森液化气贸易（宁波）有限公司	仓储服务	27,235,066.40	17,423,311.69
马森能源（太仓）有限公司	仓储服务	497,528.30	795,056.60
马森能源（南京）有限公司	仓储服务	738,943.39	2,479,037.72
MATHESON ENERGY PTE LTD	LPG 销售	4,308,817,060.04	5,475,497,030.97
南通优洁能配送服务有限公司	LPG 销售		36,229,418.02
宁海县瓶安燃气配送有限公司	LPG 销售		4,136,540.92
泰兴市瓶安到家燃气有限公司	LPG 销售	1,155,561.47	2,966,240.73
张家港市洁能燃气有限公司	LPG 销售	12,481,346.61	86,070,241.65
上海石化爱使东方加气站有限公司	LPG 销售		3,430,200.00
金湖县金达企业管理有限公司	LPG 销售	1,541,108.26	15,052,630.85
张家港市洁能燃气有限公司	钢瓶检测服务	5,527.36	151,862.27
昆山东华大宇汽车能源有限公司	钢瓶检测服务		7,075.47
宝应宝莲能源有限公司	劳务服务	32,452.84	191,886.85
宝应宝莲能源有限公司	气瓶充装服务	88,681.69	886,300.12
宝应宝莲能源有限公司	租赁服务	189,734.52	744,998.46
张家港市洁能燃气有限公司	储罐租赁		95,575.22
张家港市洁能燃气有限公司	装卸服务		2,262,358.51
马森能源（南京）有限公司	房屋租赁	321,588.99	321,588.99
胜帮（杭州）能源供应链有限公司	仓储服务		40,606.49
胜帮（杭州）能源供应链有限公司	聚丙烯销售		49,020,796.47

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	超大型气体船(VLGC)	558,881,904.00	463,180,911.30
马森能源（南京）有限公司	房屋及建筑物	321,588.99	321,588.99

公司作为承租方：无

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东华能源股份有限公司	东华能源（茂名）有限公司	4,451,986,901.84	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	否
东华能源股份有限公司	东华能源（茂名）有限公司	200,000,000.00	/	自主合同项下债务履行期限届满之次日起满三年	否
东华能源股份有限公司	东华能源（宁波）新材料有限公司	6,683,442,704.53	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	否
东华能源股份有限公司	东华能源（宁波）新材料有限公司	1,906,875,000.00	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满二年	否
东华能源股份有限公司	东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	716,544,318.31	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满二年	否
东华能源股份有限公司	东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	364,621,865.61	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满一年	否
东华能源股份有限公司	东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	23,280,010,737.13	/	已还款	是
东华能源股份有限公司	东华能源（张家港）新材料有限公司	3,874,299,758.54	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	否
东华能源股份有限公司	广西天盛港务有限公司	60,000,000.00	/	已还款	是
东华能源股份有限公司	广西天盛港务有限公司	1,365,116,554.86	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	否
东华能源股份有限公司	广西天盛港务有限公司	99,490,047.22	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满一年	否
东华能源股份有限公司	南京东华能源燃气有限公司	257,500,000.00	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	否
东华能源股份有限公司	宁波百地年液化石油气有限公司	1,142,375,616.78	/	自主合同项下债务履行期限届满之日起满三年	否
东华能源股份有限公司	宁波百地年液化石油气有限公司	836,152,147.22	/	已还款	是

本公司作为被担保方：无

### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	703.59 万元	540.74 万元

### (5) 其他关联交易

公司于2023年12月5日召开了第六届董事会第三十一会议、第六届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于宁波百地年增资扩股暨关联交易的议案》。

2023年12月22日2023年第五次临时股东大会的会议通过《关于宁波百地年增资扩股暨关联交易的议案》。

议案主要内容如下：

宁波百地年核心业务为仓储转运业务，核心资产为地下洞库，其中200万立方米地下洞库建设时使用了募集资金。洞库原建设目的为：在保证项目的原料保供的基础上，为公司大规模介入宁波清洁能源市场业务提供物流保障。目前已建成即将启用。根据2020年发布的业务转型及贸易资产剥离预案，公司为实现由全球最大的烷烃资源综合商社向全球领先的绿色化工生产商和优质氢能源供应商成功转型，拟退出LPG国际贸易、国内批发及仓储转运业务，并将相应的贸易类资产从公司剥离。

为了聚焦主业、深化转型，同时增强在LPG原料端的供应安全和成本优势，公司拟引入专业的LPG综合运营商马森能源（新加坡）有限公司（MATHESON ENERGY PTE.LTD）（以下简称“马森能源”）或其子公司、关联方作为战略投资者对宁波百地年增资，增强宁波百地年运营能力，同时公司及其他原股东放弃增资的优先认购权。增资后，宁波百地年地下洞库将优先保障公司使用。

本轮投资方将以现金方式出资197,743.93万元,其中105,182.94万元计入宁波百地年注册资本，92,560.99万元计入宁波百地年资本公积。本次增资完成后，宁波百地年注册资本由101,058.12万元增加至206,241.06万元，马森能源持有宁波百地年51.00%的股份。

2023年12月12日，宁波百地年、马森能源（张家港）有限公司（以下简称“马森能源”）、东华能源股份有限公司、东华能源（新加坡）国际贸易有限公司（以下简称“新加坡公司”）四方签订增资协议，约定将百地年公司注册资本由人民币101,058.118371 万元增加至206,241.0579万元。马森公司现金出资197,743.926315元，其中105,182.939529万元计入注册资本，92,560.986786万元计入资本公积，增资后，马森能源公司持有宁波百地年51%的股份，本公司持有宁波百地年22.64%的股份，新加坡公司持有宁波百地年26.36%的股份。

## 6. 关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	MATHESON ENERGY PTE LTD			4,975,602.87	49,756.03
应收账款	张家港市洁能燃气有限公司			9,676,411.10	241,910.28
应收账款	昆山东华大宇汽车能源有限公司			10,600.00	3,287.50
应收账款	马森能源（南京）有限公司			26,671,652.00	280,169.30
应收账款	马森能源（太仓）有限公司			288,380.00	7,209.50
应收账款	南通优洁能配送服务有限公司			101,334.00	2,533.35
应收账款	宁波百地年液化石油气有限公司	3,085,224.12	30,852.24		
应收票据	马森能源（南京）有限公司	200,000,000.00	2,000,000.00		
长期应收款	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	1,262,653,801.29		1,688,171,533.21	
合计		1,465,739,025.41	2,030,852.24	1,729,895,513.18	584,865.96

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	马森（宁海）包装材料有限公司	5,143,084.02	8,990,187.13
应付账款	张家港市洁能燃气有限公司		4,850.00
应付账款	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	16,443,028.60	79,594,183.17
合同负债	马森能源（宁波）有限公司		192,532.43
合同负债	MATHESON ENERGY PTE LTD	1,383,558.77	
合同负债	金湖县金达企业管理有限公司		661.37
合同负债	胜帮（杭州）能源供应链有限公司		8,600.92
其他应付款	马森能源（南京）有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款 （应付股利）	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.		16,844,669.59
其他应付款	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	4,237,618.29	
其他应付款	宁波百地年液化石油气有限公司	15,487,381.29	
合计		42,744,670.98	105,685,684.61

## 附注十、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截止2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注十一、资产负债表日后事项

公司于2024年3月25日召开第六届董事会第三十八次会议，审议通过《关于签署股权转让协议暨关联交易的议案》，同意与宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“宁波百地年”）签署《关于江苏东华能源仓储有限公司股权转让之协议书》，将所持东华仓储100%股权（对应注册资本为5,000万元）转让给宁波百地年，各方同意以《资产评估报告》为基础，确认本次交易价格为50,500.00万元。股权转让款的支付方式为现金。自协议生效之日至资产交割日的期间内，东华仓储产生经营利润或亏损的，该等利润或亏损低于股权转让款5%的，股权转让款不作调整；超过5%的，股权转让款作相应调整。自宁波百地年接管东华仓储资产之日（资产交割日）起，经营收益或亏损由宁波百地年享有或承担，同时，有关已交割资产的风险也由宁波百地年承担。

本次股权转让事项系公司业务转型及贸易资产剥离方案的一部分。

## 附注十二、其他重要事项

### 1.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括液化石油气分部、化工产品分部、仓储分部及物流服务分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	物流服务分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	11,998,419,138.89	13,436,406,084.90	1,678,033,922.40	10,239,157.17		27,123,098,303.36
二、分部间交易收入	29,498,459,221.77	12,857,850,210.04	2,070,664,271.20	156,483,049.96	-44,583,456,752.97	-
三、对联营和合营企业的投资收益	-233,537.89					-233,537.89
四、资产减值损失	-2,967,924.51	-2,765,066.23				-5,732,990.74
五、信用减值损失	-34,607,166.61	-12,976,202.17	-1,278,262.77	157.62		-48,861,473.93
六、折旧费和摊销费	29,455,218.68	771,020,323.29	32,569,332.52	42,887,285.27	-	875,932,159.76
七、利润总额（亏损总额）	817,199,848.48	130,927,586.31	7,129,167.86	65,833,401.27	-804,858,468.87	216,231,535.05
八、所得税费用	52,538,129.53	12,503,789.83	-2,189,472.86	2,558,760.79	-21,505,628.16	43,905,579.13
九、净利润（净亏损）	764,661,718.95	118,423,796.48	9,318,640.72	63,274,640.48	-783,352,840.71	172,325,955.92
十、资产总额	36,522,474,413.27	33,671,655,770.37	2,127,160,968.36	2,073,255,928.63	-32,557,913,881.97	41,836,633,198.66
十一、负债总额	24,995,051,581.60	20,348,145,840.40	1,384,795,774.65	1,416,691,287.46	-18,866,313,052.97	29,278,371,431.14
十二、其他重要的非现金项目						-
1.折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						-
2.对联营和合营企业的长期股权投资	1,785,653,867.09					1,785,653,867.09
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-2,357,499,051.25	1,487,482,237.77	-34,693,162.93	1,069,197,114.02	-31,022,190.81	133,464,946.80

(续)

项目	期初余额/上期发生额					
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	物流服务分部	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	14,053,648,974.13	13,610,814,710.40	1,508,395,663.83	26,139,257.06		29,198,998,605.42
二、分部间交易收入	30,770,677,454.24	13,568,213,552.37	488,080,788.86	207,505,856.08	-45,034,477,651.55	-
三、对联营和合营企业的投资收益	3,466,112.89					3,466,112.89
四、资产减值损失						
五、信用减值损失	32,381,786.62	7,509,057.53	-6,349,995.10	-520.73	-	33,540,328.32

项目	期初余额/上期发生额					
	液化石油气分部	化工产品分部	仓储分部	物流服务分部	分部间抵消	合计
六、折旧费和摊销费	45,628,459.29	725,230,575.12	20,241,253.37	38,104,553.82	25,059,113.24	854,263,954.84
七、利润总额（亏损总额）	137,408,741.35	56,127,003.05	25,627,861.74	90,513,706.42	-315,303,078.65	-5,625,766.09
八、所得税费用	-84,189,657.07	-2,380,968.04	9,483,834.95	2,445,266.85	20,764,632.69	-53,876,890.62
九、净利润（净亏损）	221,598,398.42	58,694,390.96	16,144,026.79	88,068,439.57	-336,067,711.34	48,437,544.40
十、资产总额	40,149,003,923.72	31,786,126,072.91	3,871,485,339.82	953,752,791.75	-35,575,708,557.26	41,184,659,570.94
十一、负债总额	28,053,333,288.31	19,072,931,334.23	3,135,590,618.42	621,154,631.74	-21,614,751,947.51	29,268,257,925.19
十二、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	23,875,996.07					23,875,996.07
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	348,516,013.76	3,284,024,181.12	179,143,740.78	38,233,496.08	-3,270,272.31	3,846,647,159.43

### （3）报告分部的补充信息

#### ①按产品和劳务或其类别披露对外交易收入

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
丙烯	984,896,593.24	896,887,888.41
聚丙烯	12,315,103,524.08	12,422,103,958.69
氢气等副产气	458,940,692.65	489,603,275.51
液化石油气	13,008,294,431.19	15,134,659,389.94
仓储	226,112,143.25	210,330,974.47
船务	113,508,934.64	16,316,173.19
其他	16,241,984.31	29,096,945.21
合计	27,123,098,303.36	29,198,998,605.42

#### ②按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	18,492,111,787.53	8,630,986,515.83	27,123,098,303.36
非流动资产	18,453,738,606.22	1,962,577,086.03	20,416,315,692.25

（续）

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	19,148,980,287.42	10,050,018,318.00	29,198,998,605.42
非流动资产	18,768,225,748.62	1,112,857,264.91	19,881,083,013.53

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1.应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	64,604,106.74	282,644,764.00
1~2年		30,000.00
2~3年		109,950,128.00
3~4年		60,107,746.68
4~5年		-
5年以上		53,546,840.56
合计	64,604,106.74	506,279,479.24

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,604,106.74	100.00	143,554.80	0.22	64,460,551.94
其中：逾期账龄组合	14,355,480.00	22.22	143,554.80	1.00	14,211,925.20
其他组合	50,248,626.74	77.78			50,248,626.74
合计	64,604,106.74		143,554.80		64,460,551.94

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	506,279,479.24	100.00	58,279.50	0.01	506,221,199.74
其中：逾期账龄组合	4,515,180.00	0.89	58,279.50	1.29	4,456,900.50
其他组合	501,764,299.24	99.11			501,764,299.24
合计	506,279,479.24		58,279.50		506,221,199.74

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	14,355,480.00	143,554.80	1.00
其他组合	50,248,626.74		
合计	64,604,106.74	143,554.80	

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	14,355,480.00	143,554.80	1.00	4,390,000.00	43,900.00	1.00
逾期 1 年以内				95,180.00	2,379.50	2.50
逾期 1-2 年				30,000.00	12,000.00	40.00
合计	14,355,480.00	143,554.80		4,515,180.00	58,279.50	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	58,279.50	85,275.30			143,554.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 64,604,106.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 143,554.80 元。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	3,002,386,098.45	3,812,059,745.77
合计	3,002,386,098.45	3,852,059,745.77

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司		40,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,780,508,035.58	3,408,437,418.90
1~2 年	177,705,638.92	260,567,777.78
2~3 年	300,000.00	250.80
3~4 年	-	123,586,044.10
4~5 年	9,864,166.67	20,902,083.33
5 年以上	52,926,979.42	32,024,896.09
合计	3,021,304,820.59	3,845,518,471.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金及个人往来	500,000.00	160,250.80
关联方往来款	2,784,464,552.83	3,427,064,997.73
外部往来款	184,513,026.87	417,257,698.47
股权转让款	50,800,000.00	
其他	27,240.89	35,524.00
合计	3,021,304,820.59	3,845,518,471.00
减：坏账准备	18,918,722.14	33,458,725.23
净额	3,002,386,098.45	3,812,059,745.77

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,021,304,820.59	100.00	18,918,722.14	0.63	3,002,386,098.45
其中：应收其他款项	236,840,267.76	7.84	18,918,722.14	7.99	217,921,545.62
其他组合	2,784,464,552.83	92.16			2,784,464,552.83
合计	3,021,304,820.59	/	18,918,722.14	/	3,002,386,098.45

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,845,518,471.00	100.00	33,458,725.23	0.87	3,812,059,745.77
其中：应收其他款项	418,453,473.27	10.88	33,458,725.23	8.00	384,994,748.04
其他组合	3,427,064,997.73	89.12		0.00	3,427,064,997.73
合计	3,845,518,471.00	/	33,458,725.23	/	3,812,059,745.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收其他款项	236,840,267.76	18,918,722.14	7.99
其他组合	2,784,464,552.83	-	-

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
期初余额	33,440,345.33	150.48	18,229.42	33,458,725.23
期初余额在本期				
本期转回	14,539,852.61	150.48		14,540,003.09
期末余额	18,900,492.72		18,229.42	18,918,722.14

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	33,458,725.23		14,540,003.09		18,918,722.14

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ORIENTALENERGY(SINGAPORE)INTERNATIONALTRADINGPTE	关联方往来款	1,840,211,319.47	1年以内: 1,663,205,680.55元; 1-2年: 177,005,638.92元	60.91	
太仓东华能源燃气有限公司	关联方往来款	788,776,856.70	1年以内	26.11	
宁波浙鸿化工有限公司	外部往来款	184,513,026.87	1年以内	6.11	14,761,042.15
南京东华能源燃气有限公司	关联方往来款	73,717,937.51	1年以内	2.44	
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业	关联方往来款	62,772,916.67	4-5年 9,864,166.67元; 5年以上 52,908,750.00元	2.08	
合计	/	2,949,992,057.22	/	97.65	14,761,042.15

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,284,054,846.60		8,284,054,846.60	7,859,906,707.73		7,859,906,707.73
对联营、合营企业投资	864,348,649.70		864,348,649.70	12,881,905.83		12,881,905.83
合计	9,148,403,496.30		9,148,403,496.30	7,872,788,613.56		7,872,788,613.56

#### (1)对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东华能源(张家港)新材料有限公司	1,690,020,000.00			1,690,020,000.00		
太仓东华能源燃气有限公司	1,406,396,900.00			1,406,396,900.00		
宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	17,769,094.00		17,769,094.00			
宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业(有限合伙)	450,000,000.00			450,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东华能源（宁波）新材料有限公司	1,058,610,363.93			1,058,610,363.93		
宁波百地年液化石油气有限公司	408,713,800.00	100,000,000.00	508,713,800.00			
南京东华能源燃气有限公司	699,900,000.00			699,900,000.00		
江苏东华汽车能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏东华能源仓储有限公司	228,426,549.80	192,631,032.87		421,057,582.67		
广西天盛港务有限公司	481,270,000.00	17,000,000.00		498,270,000.00		
东华能源（唐山）新材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东华能源（茂名）有限公司	1,314,000,000.00	625,000,000.00		1,939,000,000.00		
茂名滨海新区公用工程有限公司	34,800,000.00	6,000,000.00		40,800,000.00		
东华能源（茂名）碳纤维有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江聚烯堂电子商务有限公司						
东华能源（宁波）化学有限公司						
东华能源（宁海）供应链管理有限公司						
聚烯堂（南京）供应链有限公司						
东华能源（茂名）仓储有限公司						
赛福绿色航煤（茂名）有限公司						
东华氢能（茂名）有限公司						
聚烯堂（广州）供应链有限公司						
合计	7,859,906,707.73	950,631,032.87	526,482,894.00	8,284,054,846.60		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业											
茂名南海新材料有限公司	12,881,905.83			-295,214.22							12,586,691.61
小计	12,881,905.83			-295,214.22							12,586,691.61
(2) 联营企业											
宁波百地年液化石油气有限公司（注）									851,761,958.09		851,761,958.09
小计									851,761,958.09		851,761,958.09
合计	12,881,905.83			-295,214.22					851,761,958.09		864,348,649.70

注：因公司马森能源（张家港）有限公司（以下简称“马森能源”）对宁波百地年液化石油气有限公司（以下简称“宁波百地年”）增资至51%，导致本公司丧失控制权，宁波百地年由子公司变更为联营企业，增资后，马森能源持有宁波百地年51.00%的股份，本公司实际对宁波百地年总持股由100%变为49%，其中本公司单独持有宁波百地年股份由46.2%变更为22.64%。

#### 4.营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,664,170,012.74	6,635,998,936.28	6,029,219,061.24	5,955,979,530.54
其他业务	2,168,414.50	243,152.24	6,040,244.77	2,799,413.60
合计	6,666,338,427.24	6,636,242,088.52	6,035,259,306.01	5,958,778,944.14

##### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	营业成本
液化石油气	3,856,859,612.23	3,831,709,643.97
聚丙烯	2,807,344,362.77	2,804,289,292.31
其他	2,134,452.24	243,152.24
合计	6,666,338,427.24	6,636,242,088.52

#### 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	274,631,211.22	
权益法核算的长期股权投资收益	-295,214.22	-118,094.17
子公司分红		310,410,122.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	721,659.86	2,198,687.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,000,000.00	23,957,448.89
应收款项融资贴息	-45,159,326.16	
应收票据贴息	-6,404,999.70	
合计	247,493,331.00	336,448,163.89

#### 附注十四、补充资料

##### 1.当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	22,797,024.50	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	58,545,299.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-40,828,482.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-360,947.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	253,845.01	
非经常性损益合计（影响利润总额）	40,406,738.72	
减：所得税影响数	6,264,916.11	
非经常性损益净额（影响净利润）	34,141,822.61	
其中：影响少数股东损益	4,123,305.96	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	30,018,516.65	

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.0955	0.0955
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.0765	0.0765

### 附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月17日经第六届董事会第三十九次会议批准。

董事长：周一峰  
东华能源股份有限公司  
二〇二四年四月十七日





证书序号: 0012220

# 说明

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

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称:

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000026

批准执业文号:

苏财会[2013]43号

批准执业日期:

2013年11月08日



姓名 王瑞  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1991-01-28  
Date of birth 江苏苏亚金诚会计师事务所(特  
Working unit 殊普通合伙)  
身份证号码 320123109101280044  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
A m d

证书编号: 320000204382  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 01 月 20 日  
Date of Issuance A m d



姓 名  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴亚玲(320000260184)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



吴亚玲(320000260184)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

320000260184

江苏省注册会计师协会

2021年 09月 27日

年 月 日



吴亚玲(320000260184)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会