



MAZARS
中 审 众 环

海越能源集团股份有限公司
审 计 报 告
2018 年度

中审众

审计报告

众环审字[2019] 170052 号

海越能源集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海越能源集团股份有限公司(以下简称“海越能源”或“公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>海越能源主要从事汽柴油、液化气的仓储、批发和零售及丙烯、异辛烷和甲乙酮的生产和销售。2018 年度营业收入 214.13 亿元，收入规模增长较快，其原因包括本期合并天津北方石油有限公司全年营业收入的影响，且本期天津北方石油有限公司尚在业绩承诺期内，营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，因此我们将海越能源收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价海越能源管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试其运行有效性； 2、通过审阅销售合同、收入确认相关单据及与管理层的访谈，了解公司不同业务类型收入确认的时点和依据，并评价其是否符合企业会计准则的相关规定； 3、分业务类型，对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性，特别考虑发现的异常关系或偏离预期的关系； 4、结合应收账款函证程序，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、地磅单、销售发票、货权转移单等； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对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； 6、评价不同业务类型收入列报和披露的恰当性。

（二）处置长期债权投资确认的投资收益

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报表附注“七、合并财务报表项目附注、9、持有至到期投资”。本期海越能源与浙江省交通投资集团有限公司达成债权提前清偿协议，约定以 3.65 亿元清偿原持有的浙江杭金衢高速公路有限公司 6% 股权对应权益形成的债权投资本金及未到期的利息，本次处置确认的投资收益金额为 1.39 亿元（税前）。由于此次处置长期债权投资对合并财务报表净利润影响重大，因此我们将海越能源处置长期债权投资的会计处理识别为关键审计事项。</p>	<p>财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、查阅及访谈海越能源与债权处置相关的制度，检查海越能源相关职能部门对此次处置的审批程序，对内控制度有效性进行测试； 2、与海越能源管理层进行访谈，了解债权处置的目的、债权处置后续相关担保解除情况； 3、获取本次债权处置相关的协议、公告、银行进账单等资料，检查处置价款的确认依据及支付情况； 4、向浙江省交通投资集团有限公司进行函证，并对函证过程进行控制； 5、检查本次债权处置相关信息在财务报表中的列报和披露。

（三）货币资金的存在性及权利与义务

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报表附注“七、合并财务报表项目附注、1、货币资金”。截至 2018 年 12 月 31 日，海越能源货币资金中定期存款余额较大，其存管是否安全、余额的准确性及使用是否受限对合并财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性及权利与义务识别为关键审计事项。</p>	<p>财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解和评价管理层与货币资金管理相关的关键内部控制的设计，并测试其运行有效性；2、获取已开立银行账户清单，并与公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；3、取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户实施函证，并对函证过程进行控制；4、对定期存款开户证实书进行检查，并向银行函证确认定期存款受限情况；5、获取企业信用报告，检查货币资金是否存在质押或冻结等情况；6、检查海航集团财务有限公司存款业务开展情况，对海航集团财务有限公司银行账户实施函证，并对函证过程进行控制，检查期后定期存款回款情况。

四、其他信息

海越能源管理层对其他信息负责。其他信息包括海越能源 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海越能源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海越能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：卢 剑
（项目合伙人）



中国注册会计师：时应生



二〇一九年四月十八日

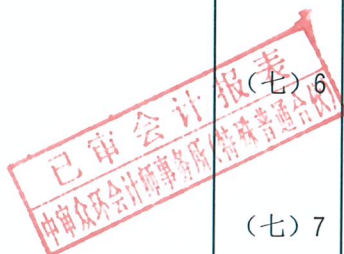
合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	1,552,802,386.96	1,127,410,595.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	108,108.00	43,967,102.03
应收票据及应收账款	(七) 3	620,641,287.41	493,856,205.24
其中：应收票据			
应收账款		620,641,287.41	493,856,205.24
预付款项	(七) 4	482,992,702.32	197,986,466.10
其他应收款	(七) 5	43,675,330.45	143,479,734.12
其中：应收利息		2,961,401.53	
应收股利			871,217.42
存货	(七) 6	442,450,265.83	506,779,816.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	14,759,515.77	9,643,012.77
流动资产合计		3,157,429,596.74	2,523,122,931.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七) 8	90,605,888.08	149,126,589.72
持有至到期投资	(七) 9		218,030,328.34
长期应收款			
长期股权投资	(七) 10	559,073,221.43	541,038,351.73
投资性房地产	(七) 11	179,969,740.84	186,615,044.41
固定资产	(七) 12	4,923,946,325.34	5,437,189,929.98
在建工程	(七) 13	55,202,342.59	45,905,407.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 14	677,667,518.59	705,603,132.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 15	7,877,254.12	7,883,889.61
递延所得税资产	(七) 16	10,673,229.42	14,088,308.48
其他非流动资产	(七) 17	47,259,097.55	31,209,097.55
非流动资产合计		6,552,274,617.96	7,336,690,079.12
资产总计		9,709,704,214.70	9,859,813,010.91



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

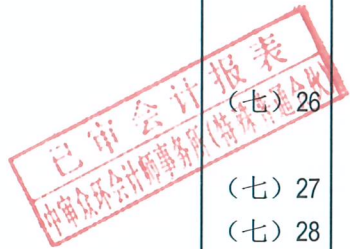
合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款	(七) 19	1,940,962,551.72	2,090,647,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 20	634,400,656.94	1,031,391,345.59
预收款项	(七) 21	630,377,020.69	80,269,292.73
应付职工薪酬	(七) 22	25,814,062.34	41,095,727.03
应交税费	(七) 23	225,123,895.46	259,980,319.86
其他应付款	(七) 24	224,006,911.32	449,060,797.89
其中：应付利息		8,116,890.76	10,761,042.01
应付股利		11,624,812.31	11,047,712.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 25	1,116,657,760.00	776,173,100.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,797,342,858.47	4,728,618,083.10
非流动负债：			
长期借款	(七) 26	1,581,889,840.00	2,247,385,600.00
应付债券			
长期应付款	(七) 27	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债	(七) 28	10,294,800.00	
递延收益	(七) 29	4,442,707.44	4,872,981.36
递延所得税负债	(七) 16		4,488,443.74
其他非流动负债	(七) 30	201,416,666.59	210,816,666.67
非流动负债合计		1,818,044,014.03	2,487,563,691.77
负债合计		6,615,386,872.50	7,216,181,774.87
股东权益：			
股本	(七) 31	472,082,464.00	465,732,464.00
资本公积	(七) 32	1,142,290,246.36	1,115,950,889.11
减：库存股			
其他综合收益	(七) 33	107,318,873.85	98,095,258.73
专项储备	(七) 34	198,712.56	
盈余公积	(七) 35	171,753,957.99	157,128,313.15
未分配利润	(七) 36	697,331,821.50	404,825,963.59
归属于母公司股东权益合计		2,590,976,076.26	2,241,732,888.58
少数股东权益		503,341,265.94	401,898,347.46
股东权益合计		3,094,317,342.20	2,643,631,236.04
负债和股东权益总计		9,709,704,214.70	9,859,813,010.91



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

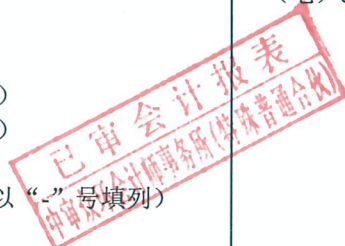
合并利润表

会合02 表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(七) 37	21,412,608,494.98	11,502,484,677.34
减：营业成本	(七) 37	20,309,911,824.70	10,918,675,467.07
税金及附加	(七) 38	88,358,194.19	43,730,064.52
销售费用	(七) 39	60,639,609.22	44,430,840.52
管理费用	(七) 40	167,067,125.69	250,735,232.94
研发费用	(七) 41	209,595,591.49	225,822,306.26
财务费用	(七) 42	304,335,798.11	175,887,565.94
其中：利息费用		273,064,536.81	263,085,853.36
利息收入		18,808,346.70	2,598,783.32
资产减值损失	(七) 43	13,161,714.24	23,458,857.84
加：其他收益	(七) 44	7,741,081.17	18,999,004.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 45	220,851,698.44	310,432,563.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,415,236.90	7,736,079.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 46	22,359,607.63	-20,818,101.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 47	-1,027,744.29	-41,477.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		509,463,280.29	128,316,330.79
加：营业外收入	(七) 48	1,574,228.81	2,069,383.91
减：营业外支出	(七) 49	11,681,621.27	49,644,211.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		499,355,887.83	80,741,503.08
减：所得税费用	(七) 50	83,224,279.07	96,844,339.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,131,608.76	-16,102,836.24
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		416,131,608.76	-16,102,836.24
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）		307,131,502.75	110,400,238.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		109,000,106.01	-126,503,074.90
五、其他综合收益的税后净额		9,223,615.12	-33,752,141.61
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,223,615.12	-33,752,141.61
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,223,615.12	-33,752,141.61
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		22,693,984.55	-18,958,930.01
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,465,331.20	-14,792,232.82
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额		-5,038.23	-978.78
（6）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		425,355,223.88	-49,854,977.85
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		316,355,117.87	76,648,097.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		109,000,106.01	-126,503,074.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 51	0.66	0.28
（二）稀释每股收益	(七) 51	0.66	0.28



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,902,216,221.38	13,183,613,709.15
收到的税费返还		3,361,200.74	4,537,651.98
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 52 (1)	860,651,565.76	354,196,171.54
经营活动现金流入小计		25,766,228,987.88	13,542,347,532.67
购买商品、接受劳务支付的现金		23,402,555,699.53	11,918,846,288.06
支付给职工以及为职工支付的现金		191,433,307.44	131,837,789.62
支付的各项税费		754,433,106.93	212,839,201.40
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 52 (2)	626,448,726.86	726,549,126.62
经营活动现金流出小计		24,974,870,840.76	12,990,072,405.70
经营活动产生的现金流量净额		791,358,147.12	552,275,126.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		799,411,201.81	202,965,328.05
取得投资收益收到的现金		57,537,096.37	42,338,797.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,052,500.00	4,637,500.00
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	(七) 52 (3)	8,046,690.00	412,080,205.80
投资活动现金流入小计		867,047,488.18	662,021,831.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,638,152.75	152,496,624.55
投资支付的现金		100,000.00	44,527,990.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 52 (4)	12,000,000.00	14,835,864.69
投资活动现金流出小计		60,738,152.75	211,860,479.75
投资活动产生的现金流量净额		806,309,335.43	450,161,351.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,099,000.00	
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		2,500,463,440.43	3,006,517,874.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 52 (5)	528,020,000.00	350,021,858.32
筹资活动现金流入小计		3,058,582,440.43	3,356,539,732.38
偿还债务支付的现金		2,916,518,522.90	3,689,221,117.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,175,019.60	293,286,288.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,978,663.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 52 (6)	766,634,895.48	99,022,181.84
筹资活动现金流出小计		3,942,328,437.98	4,081,529,587.81
筹资活动产生的现金流量净额		-883,745,997.55	-724,989,855.43
四、汇率变动对现金的影响		575,786.84	-743,035.81
五、现金及现金等价物净增加额		714,497,271.84	276,703,587.46
加：期初现金及现金等价物余额		720,305,115.12	443,601,527.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,434,802,386.96	720,305,115.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：海越能源集团股份有限公司

项 目	2018年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	465,732,464.00	1,115,950,889.11		98,095,258.73		157,128,313.15	404,825,963.59	401,898,347.46	2,643,631,236.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	465,732,464.00	1,115,950,889.11		98,095,258.73		157,128,313.15	404,825,963.59	401,898,347.46	2,643,631,236.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,350,000.00	26,339,357.25		9,223,615.12	198,712.56	14,625,644.84	292,505,857.91	101,442,918.48	450,686,106.16
（一）综合收益总额				9,223,615.12			307,131,502.75	109,000,106.01	425,355,223.88
（二）股东投入和减少资本	6,350,000.00	29,878,600.00							36,228,600.00
1. 股东投入普通股	6,350,000.00	23,749,000.00							30,099,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		6,129,600.00							6,129,600.00
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						14,625,644.84	-14,625,644.84	-7,557,187.53	-7,557,187.53
2. 对股东的分配						14,625,644.84	-14,625,644.84	-7,557,187.53	-7,557,187.53
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					198,712.56				198,712.56
1. 本期提取					16,541,168.39				16,541,168.39
2. 本期使用					16,342,455.83				16,342,455.83
（六）其他		-3,539,242.75							-3,539,242.75
四、本年年末余额	472,082,464.00	1,142,290,246.36		107,318,873.85	198,712.56	171,753,957.99	697,331,821.50	503,341,265.94	3,094,317,342.20



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

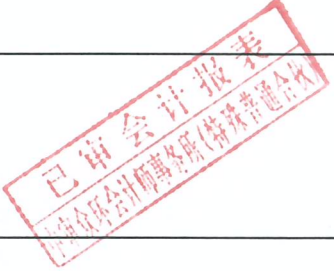
合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：海越能源集团股份有限公司

2017年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	386,100,000.00	171,521,831.04		131,847,400.34		131,945,748.92	359,562,334.76	1,534,463,319.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	386,100,000.00	171,521,831.04		131,847,400.34		131,945,748.92	349,270,686.70	1,513,459,956.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,632,464.00	944,429,058.07		-33,752,141.61		25,182,564.23	52,627,660.76	1,130,171,279.88
（一）综合收益总额				-33,752,141.61			-126,503,074.90	-49,854,977.85
（二）股东投入和减少资本	79,632,464.00	942,937,347.35					179,130,735.66	1,201,700,547.01
1. 股东投入普通股	79,632,464.00	942,937,347.35					179,130,735.66	1,201,700,547.01
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						25,182,564.23	-48,348,564.23	-23,166,000.00
2. 对股东的分配						25,182,564.23	-25,182,564.23	
3. 其他							-23,166,000.00	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取						8,969,539.76	8,969,539.76	16,455,563.63
2. 本期使用						8,969,539.76	8,969,539.76	16,455,563.63
其他								1,491,710.72
（六）其他		1,491,710.72						
四、本年年末余额	465,732,464.00	1,115,950,889.11		98,095,258.73		157,128,313.15	401,898,347.46	2,643,631,236.04



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

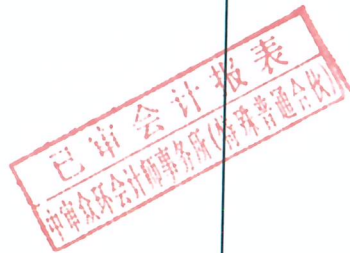
资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金		690,769,647.93	86,517,019.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		108,108.00	4,959,938.00
应收票据及应收账款	(十七) 1	47,895,905.27	48,469,166.77
其中：应收票据			
应收账款		47,895,905.27	48,469,166.77
预付款项		71,589,135.42	2,557,310.87
其他应收款	(十七) 2	278,146,341.36	461,939,223.49
其中：应收利息		534,844.75	
应收股利			
存货		21,769,030.25	11,440,433.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,257,449.72	9,639,608.43
流动资产合计		1,120,535,617.95	625,522,700.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		34,685,000.00	36,385,000.00
持有至到期投资			218,030,328.34
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	2,293,042,150.22	2,276,640,530.51
投资性房地产		1,877,242.49	2,032,112.21
固定资产		100,051,003.66	109,025,483.57
在建工程		41,308,730.23	44,094,988.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,354,965.18	68,199,261.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,141,995.87	2,488,726.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,545,461,087.65	2,756,896,430.65
资产总计		3,665,996,705.60	3,382,419,131.38



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

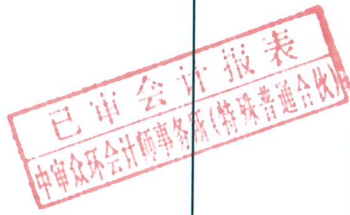
资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款		49,000,000.00	249,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		3,511,971.42	3,435,166.95
预收款项		231,578,876.72	2,000,000.00
应付职工薪酬		4,740,294.67	12,627,953.59
应交税费		42,251,603.57	97,608,181.33
其他应付款		578,695,364.94	457,249,127.60
其中：应付利息		65,129.17	381,423.49
应付股利		4,067,624.79	4,069,049.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		909,778,111.32	821,920,429.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		168,416,666.59	177,816,666.67
非流动负债合计		188,416,666.59	197,816,666.67
负债合计		1,098,194,777.91	1,019,737,096.14
股东权益：			
股本		472,082,464.00	465,732,464.00
资本公积		1,142,308,650.68	1,112,489,191.20
减：库存股			
其他综合收益		107,324,890.86	84,630,906.31
盈余公积		171,753,957.99	157,128,313.15
未分配利润		674,331,964.16	542,701,160.58
股东权益合计		2,567,801,927.69	2,362,682,035.24
负债和股东权益总计		3,665,996,705.60	3,382,419,131.38



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十七) 4	1,979,377,327.29	5,006,372,585.05
减：营业成本	(十七) 4	1,899,455,170.32	4,906,726,329.40
税金及附加		4,553,335.19	4,890,113.87
销售费用		17,452,124.64	17,858,881.92
管理费用		58,771,128.82	26,699,678.94
研发费用			
财务费用		11,529,648.95	12,617,093.75
其中：利息费用		14,517,196.24	16,822,107.53
利息收入		3,249,154.60	617,566.53
资产减值损失		-8,730,979.42	17,255,781.30
加：其他收益		1,500,000.00	15,550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	184,698,980.94	309,245,981.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,356,406.97	10,928,074.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		383,718.50	-1,323,876.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,853.83	172,539.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,936,452.06	343,969,350.62
加：营业外收入		7,154.17	1,096,955.57
减：营业外支出		2,120.00	8.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,941,486.23	345,066,298.14
减：所得税费用		36,685,037.81	93,240,655.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,256,448.42	251,825,642.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,256,448.42	251,825,642.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		22,693,984.55	-20,309,009.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		22,693,984.55	-20,309,009.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		22,693,984.55	-18,958,930.01
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,350,079.81
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		168,950,432.97	231,516,632.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

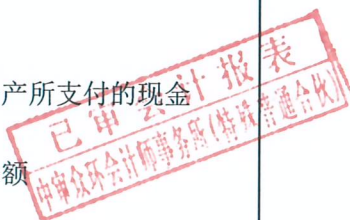
现金流量表

会企03表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,321,397,919.20	5,773,253,150.10
收到的税费返还			1,096,955.57
收到的其他与经营活动有关的现金		239,251,534.74	226,683,338.44
经营活动现金流入小计		2,560,649,453.94	6,001,033,444.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,277,802,609.13	5,655,399,838.38
支付给职工以及为职工支付的现金		50,363,863.87	32,352,720.26
支付的各项税费		122,379,544.14	32,154,468.15
支付的其他与经营活动有关的现金		54,331,587.56	265,465,530.78
经营活动现金流出小计		2,504,877,604.70	5,985,372,557.57
经营活动产生的现金流量净额		55,771,849.24	15,660,886.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		569,716,353.57	187,413,923.67
取得投资收益所收到的现金		49,712,986.44	41,765,909.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			2,802,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到的其他与投资活动有关的现金		111,162,953.82	95,690,000.00
投资活动现金流入小计		730,592,293.83	327,671,833.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,516,403.50	27,398,033.35
投资所支付的现金		100,000.00	6,610,410.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付的其他与投资活动有关的现金			269,087,864.69
投资活动现金流出小计		4,616,403.50	303,096,308.04
投资活动产生的现金流量净额		725,975,890.33	24,575,525.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		30,099,000.00	
取得借款收到的现金		119,000,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,021,858.32
筹资活动现金流入小计		149,099,000.00	352,021,858.32
偿还债务所支付的现金		319,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,594,035.49	39,988,310.07
支付的其他与筹资活动有关的现金			18,801,858.32
筹资活动现金流出小计		326,594,035.49	478,790,168.39
筹资活动产生的现金流量净额		-177,495,035.49	-126,768,310.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-75.33	-162,256.97
五、现金及现金等价物净增加额		604,252,628.75	-86,694,155.04
加：期初现金及现金等价物余额		86,517,019.18	173,211,174.22
六、期末现金及现金等价物余额		690,769,647.93	86,517,019.18



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：海越能源集团股份有限公司

项目	2018年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	465,732,464.00	1,112,489,191.20		84,630,906.31	157,128,313.15	542,701,160.58	2,362,682,035.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	465,732,464.00	1,112,489,191.20		84,630,906.31	157,128,313.15	542,701,160.58	2,362,682,035.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,350,000.00	29,878,600.00		22,693,984.55	14,625,644.84	131,630,803.58	205,119,892.45
（一）综合收益总额				22,693,984.55		146,256,448.42	168,950,432.97
（二）股东投入和减少资本	6,350,000.00	29,878,600.00					36,228,600.00
1. 股东投入普通股	6,350,000.00	23,749,000.00					30,099,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		6,129,600.00					6,129,600.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本					14,625,644.84	-14,625,644.84	
2. 盈余公积转增股本					14,625,644.84	-14,625,644.84	
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）其他							
四、本年年末余额	472,082,464.00	1,142,308,650.68		107,324,890.86	171,753,957.99	674,331,964.16	2,567,801,927.69
		-59,140.52					-59,140.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2017年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	386,100,000.00	169,548,661.15		104,939,916.13	131,945,748.92	339,224,082.52	1,131,758,408.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	386,100,000.00	169,548,661.15		104,939,916.13	131,945,748.92	339,224,082.52	1,131,758,408.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,632,464.00	942,940,530.05		-20,309,009.82	25,182,564.23	203,477,078.06	1,230,923,626.52
（一）综合收益总额				-20,309,009.82		251,825,642.29	231,516,632.47
（二）股东投入和减少资本	79,632,464.00	942,937,347.35					1,022,569,811.35
1. 股东投入普通股	79,632,464.00	942,937,347.35					1,022,569,811.35
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）其他							
四、本年年末余额	465,732,464.00	1,112,489,191.20		84,630,906.31	157,128,313.15	542,701,160.58	2,362,682,035.24
		3,182.70					3,182.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海越能源集团股份有限公司

财务报表附注

（一）公司的基本情况

海越能源集团股份有限公司（原名：浙江海越股份有限公司，以下简称“本公司”或“本集团”）系经浙江省股份制试点协调小组浙股[1993]18号文批准，由浙江海越科技有限公司、浙江省经协集团有限公司和诸暨市银达经济贸易有限公司等三家单位发起，在原诸暨市石油化工公司基础上以定向募集方式设立的股份有限公司，于1993年7月26日在诸暨市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为913300001462888875的营业执照，注册资本472,082,464.00元，股份总数472,082,464.00股（每股面值1元）。公司股票已于2004年2月18日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报告于2019年4月18日经公司第八届第四十二次董事会批准报出。

（二）本报告期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在

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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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，则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；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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表

时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合

并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将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：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收

入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利

润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金

融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可

供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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可供出售金融资产的情形）之和。

原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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。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。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1至2年 (含2年)	10	10
2至3年 (含3年)	30	30
3至4年 (含4年)	50	50
4至5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	5	5

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备款项的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、周转材料 (低值易耗品、备品备件)、库存商品、开发成本和开发产品等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的，予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法:

① 贸易行业发出库存商品采用个别计价法, 其他行业发出原材料和产成品采用加权平均法核算。

② 项目开发时, 开发土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

③ 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

④ 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

⑤ 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

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

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。

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。

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按以资产负债表日期市场上近月合约的结算价格, 再考虑销售税金及销售费用等确定。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度: 本集团采用永续盘存制。

12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损

失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》

的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，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企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、 固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	0、3或5	2.71-20.00
公路资产	25	0	4.00
通用设备	3-15	3或5	6.33-32.33

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	3-25	3或5	3.80-32.33
运输工具	4-12	3或5	7.92-24.25

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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，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。

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

18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

本集团无形资产具体摊销年限如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
其他无形资产	5-10年

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有

能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果授予的公司股票未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本

集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本集团在商品发出时即确认为收入实现。利用期货公司进行实物交割的，以期货公司出具交割结算单时，确认收入实现。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）具体收入确认方法

本集团主要销售成品油、液化气等产品。其收入确认时点为：本集团已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

本集团对经营收费公路的通行费收入，在实际收取通行费及收到浙江杭金衢高速公路有限公司代征收入凭据后确认收入。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

本集团对化工品及成品油等仓储服务，根据合同约定仓储服务期限与服务金额，在相关的经济利益很可能流入时确认仓储服务收入的实现。

25、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

26、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与

者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

29、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

30、 分部报告

本集团以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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）本集团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）本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31、 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，

属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并净利润和合并股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、11%、13%、17%[注1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%[注2]

注1：根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。公司本期液化气、液化丙烷销售2018年5月1日前按11%税率计缴，5月1日后按10%税率计缴；成品油及其他商品销售2018年5月1日前按17%的税率计缴，5月1日后按16%税率计缴；仓储服务及金融商品按6%的税率计缴；公路征费及出租房屋所得的收入按5%的税率计缴。

注2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北方石油香港有限公司	16.5%
宜荣实业香港有限公司	16.5%
宁波海越新材料有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

公司控股子公司宁波海越新材料有限公司（以下简称“宁波海越”）于2018年11月27日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局及浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833100193），有效期为三年，该公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,117.66	101,534.47

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,457,785,619.05	830,185,793.38
其他货币资金	95,001,650.25	297,123,267.27
合计	1,552,802,386.96	1,127,410,595.12
其中：存放在境外的款项总额	879.73	839.28

截至报告期末，本集团其他货币资金系证券户存出投资款1,650.25元，银行保函保证金5,000,000.00元，银行信用证保证金40,000,000.00元，银行承兑汇票保证金50,000,000.00元。

本集团使用受到限制的货币资金详见附注（七）18。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	108,108.00	43,967,102.03
其中：权益工具投资	108,108.00	43,967,102.03
衍生金融资产		
合计	108,108.00	43,967,102.03

3、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	620,641,287.41	493,856,205.24
合计	620,641,287.41	493,856,205.24

以下是与应收账款有关的附注：

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	340,200,000.00	53.53			340,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	295,276,302.53	46.47	14,835,015.12	5.02	280,441,287.41
组合小计	295,276,302.53	46.47	14,835,015.12	5.02	280,441,287.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	635,476,302.53	100.00	14,835,015.12	2.33	620,641,287.41

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	519,857,099.07	100.00	26,000,893.83	5.00	493,856,205.24
组合小计	519,857,099.07	100.00	26,000,893.83	5.00	493,856,205.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	519,857,099.07	100.00	26,000,893.83	5.00	493,856,205.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东恒源石油化工有限公司	340,200,000.00	0.00	0.00	预计无可收回风险
合计	340,200,000.00	0.00	0.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	293,852,302.53	14,692,615.12	5.00
1至2年 (含2年)	1,424,000.00	142,400.00	10.00
合计	295,276,302.53	14,835,015.12	5.02

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	519,696,321.74	25,984,816.10	5.00
1至2年 (含2年)	160,777.33	16,077.73	10.00
合计	519,857,099.07	26,000,893.83	5.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,165,878.71 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山东恒源石油化工股份有限公司	340,200,000.00	53.53	
浙江省经协集团有限公司	42,350,712.38	6.66	2,117,535.62
宁波科际供应链管理有限公司	38,018,200.00	5.98	1,900,910.00
中国石化炼油销售有限公司	31,265,545.98	4.92	1,563,277.30
上海久德石油化工有限公司	26,275,241.20	4.13	1,313,762.06
合计	478,109,699.56	75.22	6,895,484.98

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	482,197,093.64	99.83	181,674,223.75	91.76
1至2年 (含2年)	705,393.43	0.15	251,000.00	0.13
2至3年 (含3年)	90,000.00	0.02	215.25	0.00
3年以上	215.25	0.00	16,061,027.10	8.11
合计	482,992,702.32	100.00	197,986,466.10	100.00

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
万德福石化 (大连) 有限公司	67,800,000.00	14.04
东营汇捷石油化工有限公司	54,187,630.31	11.22
大连金阳进出口有限公司	52,000,000.00	10.77
宁波亚沛斯化学科技有限公司	48,964,964.09	10.14
大连当代石油化工有限公司	47,000,000.00	9.73
合计	269,952,594.40	55.90

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	2,961,401.53	
应收股利		871,217.42
其他应收款	40,713,928.92	142,608,516.70
合计	43,675,330.45	143,479,734.12

以下是与应收利息有关的附注:

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,961,401.53	
合计	2,961,401.53	

截至报告期末，无重要逾期利息。

以下是与应收股利有关的附注：

(2) 应收股利分类

项目	期末余额	年初余额
雪弗龙（天津）油品有限公司		871,217.42
合计		871,217.42

以下是与其他应收款有关的附注：

(3) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	48,614,888.07	100.00	7,900,959.15	16.25	40,713,928.92
组合小计	48,614,888.07	100.00	7,900,959.15	16.25	40,713,928.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,614,888.07	100.00	7,900,959.15	16.25	40,713,928.92

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	153,771,634.01	100.00	11,163,117.31	7.26	142,608,516.70
组合小计	153,771,634.01	100.00	11,163,117.31	7.26	142,608,516.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,771,634.01	100.00	11,163,117.31	7.26	142,608,516.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,466,794.99	623,339.76	5.00
1至2年 (含2年)	28,987,098.65	2,898,709.86	10.00
2至3年 (含3年)	3,578,407.00	1,073,522.10	30.00
3至4年 (含4年)	550,000.00	275,000.00	50.00
4至5年 (含5年)	11,000.00	8,800.00	80.00
5年以上	3,021,587.43	3,021,587.43	100.00
合计	48,614,888.07	7,900,959.15	16.25

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	144,603,039.58	7,230,151.98	5.00
1至2年 (含2年)	3,578,407.00	357,840.70	10.00
2至3年 (含3年)	2,553,200.00	765,960.00	30.00
3至4年 (含4年)	11,000.00	5,500.00	50.00
4至5年 (含5年)	1,111,614.00	889,291.20	80.00
5年以上	1,914,373.43	1,914,373.43	100.00
合计	153,771,634.01	11,163,117.31	7.26

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-3,262,158.16 元。

（5）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款。

（6）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	28,969,000.00	143,800,000.00
应收暂付款	1,299,864.07	1,416,323.60
押金、保证金	16,622,150.73	8,002,581.00
拆借款	360,000.00	360,000.00
车辆处置款	517,500.00	
其他	846,373.27	192,729.41
合计	48,614,888.07	153,771,634.01

(7) 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(%)	计提的坏账准备期末余额
浙江海越科技有限公司	股权转让款	28,969,000.00	1至2年	59.59	2,896,900.00
国网浙江省电力公司宁波供电公司	押金、保证金	10,160,000.00	1年以内	20.90	508,000.00
宁波经济技术开发区财政局	押金、保证金	4,166,521.00	历年累计	8.57	2,018,006.10
舟山市国土资源局	押金、保证金	800,000.00	5年以上	1.65	800,000.00
吕小奎	车辆处置款	517,500.00	1年以内	1.06	25,875.00
合计		44,613,021.00		91.77	6,248,781.10

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	280,024,345.62		280,024,345.62	326,619,176.72	474,427.23	326,144,749.49
库存商品	158,342,938.41	11,314,742.90	147,028,195.51	165,001,122.85	3,174,406.36	161,826,716.49
在产品	8,225,977.98		8,225,977.98	11,703,562.96		11,703,562.96
低值易耗品	66,959.25		66,959.25			
已完工开发产品	7,104,787.47		7,104,787.47	7,104,787.47		7,104,787.47
合计	453,765,008.73	11,314,742.90	442,450,265.83	510,428,650.00	3,648,833.59	506,779,816.41

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

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			汇率变动	期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他		
原材料	474,427.23			474,427.23				
库存商品	3,174,406.36	15,264,178.34			7,123,841.80			11,314,742.90
合计	3,648,833.59	15,264,178.34		474,427.23	7,123,841.80			11,314,742.90

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴营业税	8,420,833.05	8,890,833.09
预缴所得税	489,613.22	
预缴城市维护建设税	588,091.80	434,264.56
预缴教育费附加	256,575.32	186,149.33
预缴地方教育附加	168,026.42	124,040.03
预缴其他税费		35.71
预缴房产税		4,285.71

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	836,375.96	3,404.34
协定存款	4,000,000.00	
合计	14,759,515.77	9,643,012.77

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	106,605,888.08	16,000,000.00	90,605,888.08
其中：按公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	106,605,888.08	16,000,000.00	90,605,888.08
合计	106,605,888.08	16,000,000.00	90,605,888.08

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	152,326,589.72	3,200,000.00	149,126,589.72
其中：按公允价值计量的权益工具	18,851,218.26		18,851,218.26
以成本计量的权益工具	133,475,371.46	3,200,000.00	130,275,371.46
合计	152,326,589.72	3,200,000.00	149,126,589.72

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
浙江宇天科技股份有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00	13.65
浙江中南卡通股份有限公司	26,681,828.00		26,681,828.00		
湖南丰惠肥业有限公司	30,030,000.00			30,030,000.00	5.50
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司	1,885,000.00			1,885,000.00	0.38
浙江华康药业股份有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00	2.66
浙江泰银创业投资有限公司	16,000,000.00		1,800,000.00	14,200,000.00	10.00
浙江海越投资管理有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00	18.00
广西王马影视传媒有限公司	5,555,555.00		5,555,555.00		
浙江经协启赋投资管理有限公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00	10.00
浙江石油化工有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	5.00
雪弗龙（天津）油品有限公司	2,822,988.46			2,822,988.46	6.00

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
和元生物科技(上海)有限公司		7,067,899.62		7,067,899.62	3.86
合计	133,475,371.46	7,167,899.62	34,037,383.00	106,605,888.08	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
浙江宇天科技股份有限公司	3,200,000.00	12,800,000.00		16,000,000.00	
浙江中南卡通股份有限公司					
湖南丰惠肥业有限公司					
浙江诸暨农村商业银行股份有限公司					333,720.00
浙江华康药业股份有限公司					1,038,180.00
浙江泰银创业投资有限公司					
浙江海越投资管理有限公司					
广西王马影视传媒有限公司					
浙江经协启赋投资管理有限公司					
浙江石油化工有限公司					
雪弗龙(天津)油品有限公司					365,208.19
和元生物科技(上海)有限公司					
合计	3,200,000.00	12,800,000.00		16,000,000.00	1,737,108.19

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
长期债权投资				218,030,328.34		218,030,328.34
合计				218,030,328.34		218,030,328.34

(2) 期末重要的持有至到期投资

债权项目	初始投资成本	到期日	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江省交通投资集团有限公司	218,030,328.34	2028.1.31	218,030,328.34		218,030,328.34	
合计	218,030,328.34		218,030,328.34		218,030,328.34	

注：根据2006年7月2日本公司与浙江省交通投资集团有限公司签订的《浙江杭金衢高速公路有限公司之重组框架协议》，本公司将原持有的浙江杭金衢高速公路有限公司6%股权对应的权益形成对浙江省交通投资集团有限公司的债权投资。自2006年至2027年每年由浙江省交通投资集团有限公司向本公司支付税后净回报2,528.88万元。浙江省交通投资集团有限公司将在2028年的投资净回报支付日（2028

年1月31日)一并归还债权投资本金。浙江省交通投资集团有限公司在上述债权存续期间同时为本公司向银行借款提供借款本金余额最高额为18,060万元的担保,而本公司则以该债权作为反担保。

本期本公司与浙江省交通投资集团有限公司达成债权提前清偿协议,约定以3.65亿元清偿债权本金及未到期的利息,浙江省交通投资集团有限公司履行完债务清偿总额之日起,双方于2006年7月2日签订的《浙江杭金衢高速公路有限公司之重组框架协议》及提供担保协议终止。

10、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
和元生物科技(上海)股份有限公司[注1]				7,437,428.17		7,437,428.17
诸暨中油海越油品经销有限公司				3,124,236.86		3,124,236.86
浙江华睿睿银创业投资有限公司	12,536,325.84		12,536,325.84	16,213,388.46		16,213,388.46
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注2]	24,094,687.86		24,094,687.86	22,680,341.26		22,680,341.26
浙江华睿盛银创业投资有限公司	104,391,015.84		104,391,015.84	36,328,726.75		36,328,726.75
浙江华睿泰信创业投资有限公司	36,327,136.67		36,327,136.67	53,280,762.13		53,280,762.13
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	14,410,660.30		14,410,660.30	31,285,166.46		31,285,166.46
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	38,789,022.89		38,789,022.89	45,494,635.71		45,494,635.71
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)[注3]	4,594,679.21		4,594,679.21	4,614,394.14		4,614,394.14
诸暨华越投资有限公司[注4]				5,720,257.13		5,720,257.13
中国石油汇鑫油品储运有限公司	189,037,062.76		189,037,062.76	196,160,573.09		196,160,573.09
天津中油北方石油销售有限公司[注5]						
宁波戚家山化工码头有限公司	134,892,630.06		134,892,630.06	118,698,441.57		118,698,441.57
小计	559,073,221.43		559,073,221.43	541,038,351.73		541,038,351.73
合计	559,073,221.43		559,073,221.43	541,038,351.73		541,038,351.73

(续表)

被投资单位	本期增减变动					
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
和元生物科技(上海)股份有限公司[注 1]			-369,528.55			-7,067,899.62
诸暨中油海越油品经销有限公司		3,382,271.81	258,034.95			
浙江华睿睿银创业投资有限公司		2,200,000.00	3,012,562.30	-2,839,624.92	1,650,000.00	
浙江天洁磁性材料股份有限公司[注 2]			1,414,346.60			
浙江华睿盛银创业投资有限公司			-83,817.00	70,786,106.09	2,640,000.00	
浙江华睿泰信创业投资有限公司			2,328,752.34	-17,282,377.80	2,000,000.00	
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司			-10,387,789.49	-5,486,716.67	1,000,000.00	
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司			18,554,289.33	-22,483,402.15	2,776,500.00	
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)[注 3]			-19,714.93			
诸暨华越投资有限公司[注 4]			-5,720,257.13			
中国石油汇鑫油品储运有限公司			-765,830.01		6,357,680.32	
天津中油北方石油销售有限公司[注 5]						
宁波戚家山化工码头有限公司			16,194,188.49			
小计		5,582,271.81	24,415,236.90	22,693,984.55	16,424,180.32	-7,067,899.62
合计		5,582,271.81	24,415,236.90	22,693,984.55	16,424,180.32	-7,067,899.62

注 1: 由于本公司子公司浙江海越资产管理有限公司(以下简称“海越资管”)和原公司董事孙博真联合委派的 1 名董事,已于 2018 年 8 月自和元生物科技(上海)股份有限公司辞职,本公司对和元生物科技(上海)股份有限公司已无董事派驻,导致对其不具有重大影响,故将其核算由权益法转为成本法,计入可供出售金融资产核算。

注 2: 该公司董事会成员 5 名和监事会成员 3 名,其中本公司委派董事和监事各 1 名;该公司财务总监由本公司委派,因此对该公司具有重大影响,采用权益法核算。

注 3: 根据浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议,该合伙企业设立投资委员会负责投资决策。投资委员会设 13 人,本公司委派一人,

因此对该合伙企业具有重大影响，采用权益法核算。

注 4：本公司对诸暨华越投资有限公司原始投资成本为 660.807 万元。

注 5：自 2017 年 12 月将天津北方石油有限公司（以下简称“北方石油”）财务报表纳入报表范围相应增加长期股权投资投资 0.00 元，其中投资成本 5,684,000.00 元，损益调整-2,778,701.67 元，减值准备 2,905,298.33 元。根据天津中油北方石油销售有限公司第一届第十五次董事会和 2017 年度第一次股东会决议，解散并办理天津中油北方石油销售有限公司注销事宜。本期北方石油已取得清算资金 1,577,216.88 元，天津中油北方石油销售有限公司已于 2018 年 1 月办妥工商注销手续。

11、投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	221,727,490.10	35,804,815.91	257,532,306.01
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
4. 期末余额	221,727,490.10	35,804,815.91	257,532,306.01
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	64,599,886.51	6,317,375.09	70,917,261.60
2. 本期增加金额	5,796,729.40	848,574.17	6,645,303.57
(1) 计提或摊销	5,796,729.40	848,574.17	6,645,303.57
3. 本期减少金额			
(1) 转入固定资产			
4. 期末余额	70,396,615.91	7,165,949.26	77,562,565.17
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	151,330,874.19	28,638,866.65	179,969,740.84
2. 年初账面价值	157,127,603.59	29,487,440.82	186,615,044.41

注：本期投资性房地产未发生减值。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	公路资产	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	791,863,043.98	155,432,036.50	94,140,148.53	6,339,864,876.09	23,225,624.14	7,404,525,729.24
2. 本期增加金额	7,088,275.30		4,214,442.92	10,220,466.79		21,523,185.01
(1) 购置	210,096.86		2,181,420.42	4,824,688.68		7,216,205.96
(2) 在建工程转入	6,878,178.44		2,033,022.50	5,395,778.11		14,306,979.05
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	38,909.99		500,126.72	4,611,435.78	8,605,776.26	13,756,248.75
(1) 处置或报废	38,909.99		500,126.72	4,611,435.78	8,605,776.26	13,756,248.75
4. 期末余额	798,912,409.29	155,432,036.50	97,854,464.73	6,345,473,907.10	14,619,847.88	7,412,292,665.50
二、累计折旧						
1. 年初余额	197,415,381.87	132,042,509.92	37,202,764.51	1,587,943,674.73	12,731,468.23	1,967,335,799.26
2. 本期增加金额	43,519,757.47	6,194,787.59	7,715,587.80	470,632,827.56	1,966,622.52	530,029,582.94
(1) 计提	43,519,757.47	6,194,787.59	7,715,587.80	470,632,827.56	1,966,622.52	530,029,582.94
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	16,512.43		432,641.54	4,081,686.59	4,488,201.48	9,019,042.04
(1) 处置或报废	16,512.43		432,641.54	4,081,686.59	4,488,201.48	9,019,042.04
4. 期末余额	240,918,626.91	138,237,297.51	44,485,710.77	2,054,494,815.70	10,209,889.27	2,488,346,340.16
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	557,993,782.38	17,194,738.99	53,368,753.96	4,290,979,091.40	4,409,958.61	4,923,946,325.34
2. 年初账面价值	594,447,662.11	23,389,526.58	56,937,384.02	4,751,921,201.36	10,494,155.91	5,437,189,929.98

(2) 期末暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,321,594.64	8,348,937.08		8,972,657.56	
通用设备	32,174.11	28,038.66		4,135.45	
专用设备	22,478,122.57	20,868,620.04		1,609,502.53	
合计	39,831,891.32	29,245,595.78		10,586,295.54	

注1: 本公司原油气库暂时闲置, 系因铁路线改建而不再使用原油气库房产及相

关设备，本公司已于2005年收到诸暨市浙赣铁路电气化领导小组办公室拨入的油气库迁建资金2,000万元，详见附注（七）27之说明。

注2：公司控股子公司诸暨市越都石油有限公司（以下简称“越都石油”）名下新都加油站暂时闲置，详见附注（七）21之说明。

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

（3）通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	14,920,932.34
通用设备	2,040.33
专用设备	81,613.86
合计	15,004,586.53

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
工业生产用房	5,674,701.00	尚有土地闲置，待全厂建设完成后统一办理产权证书
仓库、采暖锅炉房	485,000.00	尚未办理
合计	6,159,701.00	

13、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
诸暨港区散货码头(成品油)	41,308,730.23		41,308,730.23	40,758,490.10		40,758,490.10
直埠加油站				3,336,497.99		3,336,497.99
北方石油设备改造项目				1,551,965.05		1,551,965.05
水煤浆制热项目超低排放改造工程	13,272,000.00		13,272,000.00			
乙醇汽油技改						
第一循环水站加酸系统						
零星工程	621,612.36		621,612.36	258,453.93		258,453.93
合计	55,202,342.59		55,202,342.59	45,905,407.07		45,905,407.07

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率（%）
诸暨港区散货码头(成品油)	40,758,490.10	550,240.13			41,308,730.23	

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他 减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
直埠加油站	3,336,497.99	1,184,483.27	4,520,981.26			
北方石油设备改造项目	1,551,965.05		1,551,965.05			
水煤浆制热项目超低 排放改造工程		13,272,000.00			13,272,000.0	
乙醇汽油技改		3,027,548.83	3,027,548.83			
第一循环水站加酸系 统		816,264.23	816,264.23			
合计	45,646,953.14	18,850,536.46	9,916,759.37		54,580,730.23	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
诸暨港区散货码头(成 品油)	43,000,000.00	自筹	96.07	96.07		
直埠加油站	6,960,000.00	自筹	64.96	100.00		
北方石油设备改造项目	2,000,000.00	自筹	77.60	100.00		
水煤浆制热项目超低排 放改造工程	22,120,000.00	自筹	60.00	60.00		
乙醇汽油技改	3,350,000.00	自筹	90.37	100.00		
第一循环水站加酸系统	800,000.00	自筹	102.03	100.00		
合计	78,230,000.00					

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许使用权	排污权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	746,683,375.72	86,450,732.11	17,232,000.00	530,661.59	850,896,769.42
2. 本期增加金额			1,723,200.00	494,162.73	2,217,362.73
(1) 外购			1,723,200.00	494,162.73	2,217,362.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	746,683,375.72	86,450,732.11	18,955,200.00	1,024,824.32	853,114,132.15
二、累计摊销					
1. 年初余额	106,920,337.91	24,365,603.01	13,785,600.00	222,096.27	145,293,637.19
2. 本期增加金额	17,497,189.78	7,375,495.28	5,169,600.00	110,691.31	30,152,976.37
(1) 摊销	17,497,189.78	7,375,495.28	5,169,600.00	110,691.31	30,152,976.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	124,417,527.69	31,741,098.29	18,955,200.00	332,787.58	175,446,613.56
三、减值准备					

项目	土地使用权	特许使用权	排污权	软件	合计
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	622,265,848.03	54,709,633.82		692,036.74	677,667,518.59
2. 年初账面价值	639,763,037.81	62,085,129.10	3,446,400.00	308,565.32	705,603,132.23

注：本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面原值	未办妥产权证书原因
北仑戚家山金塘路南、宁波丽阳化纤有限公司东地	31,613,867.25	尚有土地闲置，待全厂建设完成后统一办理产权证书

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产改良支出	3,264,266.44	2,230,889.28	797,728.04		4,697,427.68	
管架占用费等摊销	4,619,623.17		1,439,796.73		3,179,826.44	
合计	7,883,889.61	2,230,889.28	2,237,524.77		7,877,254.12	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,242,983.77	7,560,745.94	27,614,357.18	6,903,589.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	6,320,333.92	1,580,083.48	28,679,941.54	7,169,985.38
股份支付纳税差异	6,129,600.00	1,532,400.00		
合并财务报表未实现内部销售损益			58,935.20	14,733.80
合计	42,692,917.69	10,673,229.42	56,353,233.92	14,088,308.48

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			17,953,774.94	4,488,443.74
合计			17,953,774.94	4,488,443.74

(3) 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明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	19,807,733.40	16,398,487.55
递延收益	4,442,707.44	4,872,981.36
可抵扣亏损	869,305,216.10	1,036,202,369.92
合计	893,555,656.94	1,057,473,838.83

(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	年初余额	备注
2018年		42,585,085.23	
2019年	7,224,249.84	66,595,968.51	
2020年	390,362,971.53	448,526,223.52	
2021年	214,724,843.54	218,988,843.69	
2022年	254,836,034.15	259,506,248.97	
2023年	2,157,117.04		至本财务报表批准报出日,公司及子公司尚未办妥2018年度企业所得税汇算清缴手续
合计	869,305,216.10	1,036,202,369.92	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	31,209,097.55	31,209,097.55
预付征地拆迁款[注]	16,050,000.00	
合计	47,259,097.55	31,209,097.55

注：详见本财务报表附注（十四）1重要承诺事项（2）。

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	118,000,000.00	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、定期存单质押
存货	425,120,415.02	银行借款抵押
长期股权投资	213,554,080.22	借款及商品交易质押
投资性房地产	231,768,232.93	银行借款抵押
固定资产	6,189,480,976.31	银行借款抵押
无形资产	385,014,245.82	银行借款抵押
合计	7,562,937,950.30	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	600,150,000.00	1,843,647,500.00
信用借款	340,200,000.00	
质押借款	60,092,551.72	128,000,000.00
抵押、保证借款	891,520,000.00	
抵押借款	49,000,000.00	119,000,000.00
合计	1,940,962,551.72	2,090,647,500.00

(2) 借款分类说明

① 保证借款明细

贷款银行	贷款用途	保证人	保证类型	具体情况	期末余额
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区分行	购货	海航现代物流集团有限公司	信用、抵押担保	海航现代物流集团有限公司自2018年11月2日至2019年11月1日期间，在人民币5.4亿元的最高余额内提供信用担保；天津汇荣石油有限公司以其位于塘沽区渤海十五路235号（房产证号：房地证津字第107011016511号）提供抵押担保	45,150,000.00
IBK 企业银行天津分行	购货	天津渤海融资担保有限公司	信用担保	天津渤海融资担保有限公司就主合同项下全部贷款本金及利息、罚息、违约金、赔偿金的清偿义务提供合格的信用担保	20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区分行	购货	海航现代物流集团有限公司	信用、抵押担保	海航现代物流集团有限公司自2018年11月2日至2019年11月1日期间，在人民币5.4亿元的最高余额内提供信用担保；天津汇荣石油有限公司以其原油储罐、成品油储罐（单位7,000m ³ 、3,000m ³ ）、长输管道1（汇鑫-扩能）、长输管道3（扩能-南疆1-4#码头）、长输管道2（汇鑫-扩能）、长输管道4（扩能-南疆1-4#码头）、管架（汇荣库区-LG）、长输管道9（LG-库区）、长输管道5（汇鑫-LG）、长输管道6（汇鑫-LG）、长输管道7（汇鑫-LG）、长输管道8（汇鑫-LG）设备提供抵押担保	17,000,000.00
国家开发银行宁波分行	流动资金周转	海航集团有限公司、本公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司	信用担保	海航集团有限公司提供100%连带责任保证；本公司提供51%连带责任保证；宁波银商投资有限公司提供31%连带责任保证；宁波万华石化投资有限公司提供18%连带责任保证	380,000,000.00

贷款银行	贷款用途	保证人	保证类型	具体情况	期末余额
天津银行股份有限公司金河支行	购货	天津北方石油有限公司、本公司	信用担保	天津北方石油有限公司、本公司自2018年6月8日至2019年6月7日期间，在人民币8,000万元（敞口4,000万元）的最高余额内提供信用担保	38,000,000.00
天津北方港航石化码头有限公司	资金周转	海航现代物流集团有限公司、本公司	信用担保	本公司、海航现代物流集团有限公司为控股孙公司天津北方港航石化码头有限公司在盛京银行股份有限公司天津分行办理的融资业务提供5,000.00万元的最高额保证合同，截至2018年12月31日，该担保项下已开立银行承兑汇票10,000.00万元，该笔票据同时缴存保证金5,000.00万元	100,000,000.00
合计					600,150,000.00

②信用借款明细

贷款银行	贷款用途	期末余额
上海浦东发展银行天津分行	资金周转	340,200,000.00
合计		340,200,000.00

③质押借款明细

贷款银行	贷款用途	具体情况	期末余额
中国农业银行宁波北仑支行	资金周转	宁波海越提供2,410万元保证金质押	24,000,000.00
中国农业银行宁波北仑支行	支付信用证	宁波海越提供1,590万元保证金质押	14,092,551.72
天津银行金河支行	购油及化工品等	2,300万元定期存单质押	22,000,000.00
合计			60,092,551.72

④抵押、保证借款明细

贷款银行	贷款用途	保证人	保证类型	具体情况	期末余额
中国工商银行宁波北仑支行	购货	本公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司	信用	本公司自2015年4月30日至2018年4月30日期间，在人民币6.12亿元的最高余额内提供信用担保；宁波银商投资有限公司自2015年4月30日至2018年4月30日期间，在人民币3.72亿元的最高余额内提供信用担保；宁波万华石化投资有限公司自2015年4月30日至2018年4月30日期间，在人民币2.16亿元的最高余额内提供信用担保；宁波海越以其丙烯、混合碳四、正丁烷等31个储罐提供抵押担保	150,000,000.00
中国工商银行宁波北仑支行	购货	本公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司	信用	本公司自2018年5月7日至2020年5月6日期间，在人民币6.12亿元的最高余额内提供信用担保；宁波银商投资有限公司自2018年5月7日至2020年5月6日期间，在人民币3.72亿元的最高余额内提供信用担保；宁波万华石化投资有限公司自2018年5月7日至2020年5月6日期间，在人民币2.16亿元的最高余额内提供信用担保；宁波海越以其丙烯、混合碳四、正丁烷等31个储罐提供抵押担保	374,300,000.00

贷款银行	贷款用途	保证人	保证类型	具体情况	期末余额
中国农业银行宁波北仑支行	资金周转	本公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司、海航现代物流集团有限公司	信用	本公司自2014年9月25日至2017年9月24日期间，在人民币3.672亿元的最高余额内提供信用担保；宁波银商投资有限公司自2014年9月25日至2017年9月24日期间，在人民币2.232亿元的最高余额内提供信用担保；宁波万华石化投资有限公司自2014年9月25日至2017年9月24日期间，在人民币1.296亿元的最高余额内提供信用担保；海航现代物流集团股份有限公司自2018年5月9日至2021年5月8日期间，在人民币3.672亿元的最高余额内提供信用担保；宁波海越以其甲乙酮装置、异辛烷装置、丙烷脱氢装置、SAR装置抵押	297,620,000.00
中国农业银行天津经济技术开发区分行	购买化工品	海航现代物流集团有限公司	信用	海航现代物流集团有限公司自2018年11月2日至2019年11月1日期间，在人民币5.4亿元的最高余额内提供信用担保；天津北方石油有限公司以其位于塘沽区南五路45号房产（房产证号为：房地证津字第107011315862号、房地证津字第107020822039号）抵押	48,500,000.00
中国农业银行天津经济技术开发区分行	购货	海航现代物流集团有限公司	信用	海航现代物流集团有限公司自2018年11月2日至2019年11月1日期间，在人民币5.4亿元的最高余额内提供信用担保；天津北方石油有限公司以其原油储罐、成品油储罐、中转油罐（扩能）设备抵押	8,500,000.00
中国农业银行天津经济技术开发区分行	购货	海航现代物流集团有限公司	信用	海航现代物流集团有限公司自2018年11月2日至2019年11月1日期间，在人民币5.4亿元的最高余额内提供信用担保；天津北方石油有限公司以其位于开发区第三大街51号W2-ABC-3层（房产证号为：房地证津字第114020905296号）抵押	12,600,000.00
合计					891,520,000.00

⑤抵押借款明细

贷款银行	贷款用途	具体情况	期末余额
中国工商银行股份有限公司诸暨支行	资金周转	本公司以房屋所有权(房权证诸字第F0000146668号)、土地使用权（诸暨国用[2011]第00101175号）抵押	49,000,000.00
合计			49,000,000.00

(3) 本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	634,400,656.94	1,031,391,345.59
其中：1年以内（含1年）	550,513,464.20	929,534,684.31
1年以上	83,887,192.74	101,856,661.28
合计	634,400,656.94	1,031,391,345.59

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国成达工程有限公司	42,377,759.33	未结算

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化宁波工程有限公司	23,855,943.01	未结算
中国船舶重工集团公司第 711 研究所	3,281,285.10	未结算
浙江万达建设集团有限公司	2,232,734.80	未结算
天津临港工业区建设开发有限责任公司	2,480,000.00	未结算
大连深蓝泵业有限公司	1,278,000.00	未结算
合计	75,505,722.24	

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	624,306,467.96	74,737,972.77
1 年以上	6,070,552.73	5,531,319.96
合计	630,377,020.69	80,269,292.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

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

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

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,772,211.89	164,945,352.76	180,317,646.80	25,399,917.85
二、离职后福利— 设定提存计划	323,515.14	11,383,030.31	11,292,400.96	414,144.49
三、辞退福利		196,805.00	196,805.00	
合计	41,095,727.03	176,525,188.07	191,806,852.76	25,814,062.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	39,707,744.58	135,317,237.00	151,617,344.38	23,407,637.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		9,105,037.56	8,550,137.56	554,900.00
3、社会保险费	204,256.52	9,735,752.31	9,688,621.75	251,387.08
其中：医疗保险费	172,558.66	9,028,880.58	8,980,251.80	221,187.44
工伤保险费	15,821.81	297,568.24	301,123.84	12,266.21
生育保险费	15,876.05	409,303.49	407,246.11	17,933.43
4、住房公积金	207.00	8,504,328.80	8,499,953.80	4,582.00
5、工会经费和职工教育经费	860,003.79	2,282,997.09	1,961,589.31	1,181,411.57
合计	40,772,211.89	164,945,352.76	180,317,646.80	25,399,917.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	303,598.23	10,949,230.63	10,869,139.77	383,689.09
2、失业保险费	19,916.91	433,799.68	423,261.19	30,455.40
3、企业年金缴费				
合计	323,515.14	11,383,030.31	11,292,400.96	414,144.49

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		196,805.00	196,805.00	
合计		196,805.00	196,805.00	

23、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	66,196,826.24	110,266,937.01
增值税	135,351,812.56	131,717,854.43
个人所得税	1,743,838.10	1,370,292.78
城市维护建设税	9,051,494.58	8,739,430.13
教育费附加	3,871,458.50	993,301.08
地方教育附加	2,593,354.77	662,200.84
房产税	1,971,271.17	1,590,027.27
土地使用税	3,631,247.20	3,172,051.01
其他税种	712,592.34	1,468,225.31
合计	225,123,895.46	259,980,319.86

24、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	6,132,700.10	7,227,657.63
短期借款应付利息	1,984,190.66	3,533,384.38
应付股利	11,624,812.31	11,047,712.96
拆借款及利息	185,726,378.13	410,416,875.00

项目	期末余额	年初余额
往来款	12,628,099.22	8,620,112.37
押金保证金	3,101,706.56	4,608,724.68
应付暂收款	81,179.50	2,090,380.01
其他	2,727,844.84	1,515,950.86
合计	224,006,911.32	449,060,797.89

(1) 本集团不存在已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	4,067,624.78	4,069,049.79
中交天津航道局有限公司	7,557,187.53	6,978,663.17
合计	11,624,812.31	11,047,712.96

(3) 账龄1年以上重要的应付股利

项目	未支付金额	未支付原因
方正证券股份有限公司	468,142.00	尚未领取
浙江华银物业仓储有限公司	308,214.00	尚未领取
诸暨市经济开发总公司	240,000.00	尚未领取
诸暨市国有资产经营有限公司	130,221.00	尚未领取
浙江耀江实业开发有限公司	108,518.00	尚未领取
合计	1,255,095.00	

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波银商投资有限公司	73,634,734.37	尚未结算的拆借款
杨建裕	6,000,000.00	尚未结算的往来款
杨建清	2,025,000.00	尚未结算的往来款
合计	81,659,734.37	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,116,657,760.00	776,173,100.00
合计	1,116,657,760.00	776,173,100.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	37,150,000.00	2,247,385,600.00
保证、抵押借款	1,544,739,840.00	
合计	1,581,889,840.00	2,247,385,600.00

(2) 长期借款分类说明:

贷款银行	贷款用途	保证人	借款分类	具体情况	期末余额	一年内到期的金额
中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行	置换海越大厦建设期的股东借款		抵押借款	杭州海越置业有限公司以其位于滨江区西兴街道丹枫路788号的杭州海越大厦, 房产证号为杭房权证高新字第11343493号、杭房权证高新字第11343494号抵押	37,150,000.00	25,000,000.00
国家开发银行宁波分行 国家开发银行宁波分行	138万吨/年丙烷与混合碳四利用项目建设	本公司就主合同项下全部借款本金及费用的51%提供信用担保; 海航集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 海航现代物流集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 金发科技股份有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保; 袁志敏就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保	保证、抵押借款 (信用 / 质押担保)	宁波银商投资有限公司以其持有宁波海越31%的股权质押、宁波万华石化投资有限公司以其持有宁波海越18%的股权质押、本公司以其持有宁波海越51%的股权质押、海航云商投资有限公司以其持有的海航云付科技有限公司58.89%的股权质押、金发科技股份有限公司以其持有的宁波银商投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保、金发科技股份有限公司以其持有的宁波万华石化投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保; 以及宁波海越以其位于宁波北仑青峙一号线东、滨海快速路南地块以及北仑区戚家山五指山4号地块(土地证号为: 仑国用(2012)第00889号、仑国用(2012)第06977号)的土地使用权及该地块上的在建工程(项目建设期)、该地块上建设形成的房产、机器设备以及相关全部资产(项目建成后)抵押	317,079,840.00	149,617,760.00
交通银行宁波分行		本公司就主合同项下全部借款本金及费用的51%提供信用担保、海航集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 海航现代物流集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 金发科技股份有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保; 袁志敏就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保	保证、抵押借款 (信用 / 质押担保)	宁波银商投资有限公司以其持有宁波海越31%的股权质押、宁波万华石化投资有限公司以其持有宁波海越18%的股权质押、本公司以其持有宁波海越51%的股权质押、海航云商投资有限公司以其持有的海航云付科技有限公司58.89%的股权质押、金发科技股份有限公司以其持有的宁波银商投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保、金发科技股份有限公司以其持有的宁波万华石化投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保; 以及宁波海越以其位于宁波北仑青峙一号线东、滨海快速路南地块以及北仑区戚家山五指山4号地块(土地证号为: 仑国用(2012)第00889号、仑国用(2012)第06977号)的土地使用权及该地块上的在建工程(项目建设期)、该地块上建设形成的房产、机器设备以及相关全部资产(项目建成后)抵押	768,600,000.00	548,360,000.00
中国银行北仑分行		本公司就主合同项下全部借款本金及费用的51%提供信用担保、海航集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 海航现代物流集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 金发科技股份有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保; 袁志敏就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保	保证、抵押借款 (信用 / 质押担保)	宁波银商投资有限公司以其持有宁波海越31%的股权质押、宁波万华石化投资有限公司以其持有宁波海越18%的股权质押、本公司以其持有宁波海越51%的股权质押、海航云商投资有限公司以其持有的海航云付科技有限公司58.89%的股权质押、金发科技股份有限公司以其持有的宁波银商投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保、金发科技股份有限公司以其持有的宁波万华石化投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保; 以及宁波海越以其位于宁波北仑青峙一号线东、滨海快速路南地块以及北仑区戚家山五指山4号地块(土地证号为: 仑国用(2012)第00889号、仑国用(2012)第06977号)的土地使用权及该地块上的在建工程(项目建设期)、该地块上建设形成的房产、机器设备以及相关全部资产(项目建成后)抵押	105,920,000.00	74,200,000.00
浦发银行宁波分行 农业银行宁波分行	138万吨/年丙烷与混合碳四利用项目建设	本公司就主合同项下全部借款本金及费用的51%提供信用担保; 海航集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 海航现代物流集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 金发科技股份有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保; 袁志敏就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保	保证、抵押借款 (信用 / 质押担保)	宁波银商投资有限公司以其持有宁波海越31%的股权质押、宁波万华石化投资有限公司以其持有宁波海越18%的股权质押、本公司以其持有宁波海越51%的股权质押、海航云商投资有限公司以其持有的海航云付科技有限公司58.89%的股权质押、金发科技股份有限公司以其持有的宁波银商投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保、金发科技股份有限公司以其持有的宁波万华石化投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保; 以及宁波海越以其位于宁波北仑青峙一号线东、滨海快速路南地块以及北仑区戚家山五指山4号地块(土地证号为: 仑国用(2012)第00889号、仑国用(2012)第06977号)的土地使用权及该地块上的在建工程(项目建设期)、该地块上建设形成的房产、机器设备以及相关全部资产(项目建成后)抵押	70,620,000.00	49,460,000.00
工商银行宁波分行		本公司就主合同项下全部借款本金及费用的51%提供信用担保; 海航集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 海航现代物流集团有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的100%提供信用担保; 金发科技股份有限公司就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保; 袁志敏就主合同项下全部借款本金及费用的49%提供信用担保	保证、抵押借款 (信用 / 质押担保)	宁波银商投资有限公司以其持有宁波海越31%的股权质押、宁波万华石化投资有限公司以其持有宁波海越18%的股权质押、本公司以其持有宁波海越51%的股权质押、海航云商投资有限公司以其持有的海航云付科技有限公司58.89%的股权质押、金发科技股份有限公司以其持有的宁波银商投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保、金发科技股份有限公司以其持有的宁波万华石化投资有限公司的100%的股权提供49%质押担保; 以及宁波海越以其位于宁波北仑青峙一号线东、滨海快速路南地块以及北仑区戚家山五指山4号地块(土地证号为: 仑国用(2012)第00889号、仑国用(2012)第06977号)的土地使用权及该地块上的在建工程(项目建设期)、该地块上建设形成的房产、机器设备以及相关全部资产(项目建成后)抵押	176,600,000.00	123,620,000.00
合计					1,581,889,840.00	1,116,657,760.00

27、长期应付款

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

以下是与专项应付款有关的附注：

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
油气库迁扩建专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	注
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	

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

28、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	10,294,800.00		注
合计	10,294,800.00		

注：详见本附注（十四）2（3）。

29、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	4,872,981.36		430,273.92	4,442,707.44	
合计	4,872,981.36		430,273.92	4,442,707.44	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1. 宁波海越进口设备补贴	2,789,619.20		246,142.80		2,543,476.40
2. 宁波海越环保设备改造补助	911,392.46		75,949.32		835,443.14

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
3. 宁波海越节能降耗低碳发展专项资金补助	1,171,969.70		108,181.80		1,063,787.90
小计	4,872,981.36		430,273.92		4,442,707.44
合计	4,872,981.36		430,273.92		4,442,707.44

30、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
预收加油站租金[注1]	168,416,666.59	177,816,666.67
征地补偿金享有转让款[注2]	33,000,000.00	33,000,000.00
合计	201,416,666.59	210,816,666.67

注 1: 根据公司与中国石油天然气股份有限公司浙江绍兴销售分公司签订的《加油站资产租赁合同》，公司将五个加油站整体出租，租赁期 25 年，租金总额合计 23,500 万元，列报于其他非流动负债项目。公司本期根据租赁期限分摊转入其他业务收入 9,400,000.08 元。

注 2: 2013 年北方石油受让天津渤化资产经营管理有限公司（原名天津化学试剂有限公司）所有的位于天津市河西区解放南路 458 号房产，北方石油根据相关协议规定共计支付 3,120.91 万元。因标的房产处于政府房屋征收范围，房产尚未办理产权变更手续。

根据北方石油原股东海航云商投资有限公司（以下简称“海航云商”）签署的《关于解放南路土地相关债权债务解决的承诺》，海航云商将协助北方石油积极推进相关征地问题相关债权债务的解决。若该笔债权债务的收回款低于北方石油所计账面成本 3,120.91 万元，海航云商将就差额向海越能源进行等额补偿。

2017 年 11 月北方石油与天津嘉瑞贸易发展有限公司签订《征地补偿金享有转让协议》，北方石油将标的房产征地补偿金的享有转让给天津嘉瑞贸易发展有限公司，转让价款为 3,300.00 万元，海航云商已完成关于土地征收补偿问题差额补偿的承诺。由于标的房产征地补偿事宜尚未完成，转让协议中约定北方石油收到征地补偿金后需支付给天津嘉瑞贸易发展有限公司，若北方石油违约，则应在本协议解除后三个工作日内全额返还天津嘉瑞贸易发展有限公司支付的收购征地补偿金的享有人民币 3,300 万元，北方石油收到的征地补偿金暂挂其他非流动负债。

31、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	465,732,464.00	6,350,000.00				6,350,000.00	472,082,464.00

注：本期新增股本 6,350,000.00 元业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 9 月 25 日出具的众环验字[2018]170010 号《验资报告》验证。

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注 1]	1,112,489,191.20	23,749,000.00		1,136,238,191.20
其他资本公积[注 2]、[注 3]	3,461,697.91	6,129,600.00	3,539,242.75	6,052,055.16
合计	1,115,950,889.11	29,878,600.00	3,539,242.75	1,142,290,246.36

注 1：本期新增股本溢价系本公司对邱国良、宋济青等 15 名股权激励对象授予的 6,350,000 股限制性股票款合计人民币 30,099,000.00 元，其中计入股本为人民币 6,350,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）为人民币 23,749,000.00 元。

注 2：其他资本公积本期增加详见附注（十三）。

注 3：其他资本公积本期减少系本公司子公司海越资管对和元生物科技（上海）股份有限公司的投资由权益法转入成本法核算，将原资本公积部分转回所致。

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	98,095,258.73	22,688,946.32	13,465,331.20		9,223,615.12		107,318,873.85
其中：							
权益法下可转损益的其他综合收益	84,630,906.31	22,693,984.55			22,693,984.55		107,324,890.86
可供出售金融资产公允价值变动损益	13,465,331.20		13,465,331.20		-13,465,331.20		
外币财务报表折算差额	-978.78	-5,038.23			-5,038.23		-6,017.01
合计	98,095,258.73	22,688,946.32	13,465,331.20		9,223,615.12		107,318,873.85

34、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		16,541,168.39	16,342,455.83	198,712.56
合计		16,541,168.39	16,342,455.83	198,712.56

35、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,128,313.15	14,625,644.84		171,753,957.99
合计	157,128,313.15	14,625,644.84		171,753,957.99

36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初余额未分配利润	441,725,766.02	
加：年初余额未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-36,899,802.43	
调整后年初余额未分配利润	404,825,963.59	
加：本期归属于母公司股东的净利润	307,131,502.75	
减：提取法定盈余公积	14,625,644.84	10.00%
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
期末余额未分配利润	697,331,821.50	

37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,364,258,899.74	20,295,305,366.01	11,473,346,341.21	10,909,468,869.89
其他业务	48,349,595.24	14,606,458.69	29,138,336.13	9,206,597.18
合计	21,412,608,494.98	20,309,911,824.70	11,502,484,677.34	10,918,675,467.07

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,714,032.57	6,540,004.88
印花税	8,607,273.84	3,682,985.73
营业税	561,219.17	470,625.04
房产税	5,248,273.59	4,382,576.67
城市维护建设税	38,991,052.62	16,703,911.73
教育费附加	16,414,728.31	7,158,819.24
地方教育附加	10,943,512.09	4,772,546.23
其他	878,102.00	18,595.00
合计	88,358,194.19	43,730,064.52

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,693,523.10	22,699,419.49
折旧和摊销费	7,260,159.43	6,456,621.32
促销费	887,125.54	1,156,753.83
运杂费	22,419,352.54	10,741,165.38
差旅费	709,146.04	
修理费	953,734.25	1,009,026.77
水电费	531,739.94	542,624.24
办公费	633,700.01	345,999.01
业务招待费	476,979.90	
财产保险费	220,142.91	
检测费	145,198.96	
油料费	119,326.10	32,312.73
其他	1,589,480.50	1,446,917.75
合计	60,639,609.22	44,430,840.52

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,675,763.32	41,960,552.05
折旧费	35,194,328.80	28,277,873.40
办公及会议费	2,289,118.40	3,282,444.02
无形资产摊销	15,422,615.52	10,437,475.89
差旅费	3,540,990.42	1,864,440.44
中介机构费	9,724,844.82	4,372,673.79
业务招待费	3,695,768.56	2,646,526.11
劳务费	6,447,207.97	
检测检验费	2,886,402.82	
保险及修理费	5,144,625.48	
停工大修费		148,712,833.13
其他	10,045,459.58	9,180,414.11
合计	167,067,125.69	250,735,232.94

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	136,977,337.37	139,113,617.80
折旧费用与长期摊销	42,819,148.79	52,378,322.90
人员人工	29,516,086.47	34,029,167.08
设计费	283,018.86	225,092.73

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用		76,105.75
合计	209,595,591.49	225,822,306.26

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	273,064,536.81	263,085,853.36
减：利息收入	18,808,346.70	2,598,783.32
汇兑损益	41,469,180.74	-94,018,212.50
金融机构手续费	8,610,427.26	9,418,708.40
合计	304,335,798.11	175,887,565.94

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-14,428,036.87	4,788,486.89
二、存货跌价损失	14,789,751.11	15,470,370.95
三、可供出售金融资产减值损失	12,800,000.00	3,200,000.00
合计	13,161,714.24	23,458,857.84

44、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
政府补助	7,741,081.17	18,999,004.05	7,741,081.17
合计	7,741,081.17	18,999,004.05	7,741,081.17

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	3,361,200.74	2,503,128.63	与收益相关
财政专项基金	390,793.27	213,375.00	与收益相关
科技补助		54,000.00	与收益相关
政府奖励	3,558,813.24	15,888,378.00	与收益相关
递延收益摊销	430,273.92	340,122.42	与资产相关
合计	7,741,081.17	18,999,004.05	

45、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,415,236.90	7,736,079.23

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-58,731.29	263,466,283.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	305,020.20	523,506.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-22,111,444.80	1,168,570.12
持有至到期投资在持有期间的投资收益	33,961,858.70	33,717,333.31
处置持有至到期投资取得的投资收益	138,692,172.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,737,108.19	1,586,775.31
处置可供出售金融资产取得的投资收益	40,280,698.35	2,234,015.78
其他	3,629,779.40	
合计	220,851,698.44	310,432,563.61

46、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,359,607.63	-20,818,101.17
合计	22,359,607.63	-20,818,101.17

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,027,744.29	-41,477.95
合计	-1,027,744.29	-41,477.95

48、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔款收入	1,079,566.31	34,250.00	1,079,566.31
非流动资产报废利得	344.83	600.54	344.83
罚款收入	26,180.00		26,180.00
与企业日常活动无关的政府补助	450,209.00	2,034,523.35	450,209.00
其他	17,928.67	10.02	17,928.67
合计	1,574,228.81	2,069,383.91	1,574,228.81

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
地方水利建设基金返还		2,034,523.35	与收益相关
2018年中小微企业吸纳高校毕业生社会保险补助等	422,459.00		与收益相关
其他政府补助	27,750.00		与收益相关
合计	450,209.00	2,034,523.35	

49、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
赔偿支出	10,294,800.00		10,294,800.00
罚没支出	756,159.18		756,159.18
非流动资产报废损失	398,196.50	49,630,986.86	398,196.50
对外捐赠	230,000.00		230,000.00
其他	2,465.59	13,224.76	2,465.59
合计	11,681,621.27	49,644,211.62	11,681,621.27

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	79,809,200.01	97,365,155.83
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	3,415,079.06	-520,816.51
所得税费用	83,224,279.07	96,844,339.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	499,355,887.83
按法定税率计算的所得税费用	124,838,971.96
子公司适用不同税率的影响	-21,400,915.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-419,230.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,342.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-22,690,013.45
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	19,637,003.06
允许加计扣除的费用的影响	-13,399,328.77
权益法确认的投资收益的影响	-4,669,154.65
境外收入缴纳企业所得税的影响	956,604.28
所得税费用	83,224,279.07

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	307,131,502.75	110,400,238.66
发行在外普通股的加权平均数	467,319,964	392,736,039
基本每股收益（元/股）	0.66	0.28
其中：持续经营	0.66	0.28
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司股东的净利润	307,131,502.75	110,400,238.66
减：其他权益工具可累积应付利息		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	307,131,502.75	110,400,238.66

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	465,732,464	79,632,464
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	1,587,500	313,103,575
发行在外普通股的加权平均数	467,319,964	392,736,039

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

52、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	860,651,565.76	354,196,171.54
其中： 银行存款利息收入	15,846,945.17	2,598,783.32
收回信用证、保函保证金、承兑保证金、远期结售汇保证金	837,195,873.03	188,096,140.74
政府补助	4,399,815.51	16,155,753.00
往来款及其他	3,208,932.05	147,345,494.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	626,448,726.86	726,549,126.62
其中： 金融机构手续费	3,959,316.16	5,211,851.55
支付信用证保证金、保函保证金、承兑保证金、远期结售汇保证金	554,090,393.03	444,871,160.74
付现费用及往来款等	68,399,017.67	276,466,114.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	8,046,690.00	412,080,205.80

项目	本期发生额	上期发生额
其中：环保补助资金		1,190,000.00
收回设备款票据承兑保证金		1,748,000.00
收到北方石油在合并日持有的现金及其等价物		397,981,617.80
收回土地出让保证金等		11,160,588.00
收回拆借款和利息	8,046,690.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00	14,835,864.69
其中：出售股权支付的税费		2,397,864.69
支付设备款票据承兑保证金		1,748,000.00
支付土地出让保证金		10,690,000.00
支付拆借款	8,000,000.00	
购买结构性理财产品	4,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	528,020,000.00	350,021,858.32
其中：收到资金拆借款	490,000,000.00	348,000,000.00
收回质押定期存款等	38,020,000.00	2,021,858.32

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	766,634,895.48	99,022,181.84
其中：支付资金拆借款及利息	729,963,784.38	76,013,466.67
支付股票发行费用		16,780,000.00
贷款手续费	4,651,111.10	4,206,856.85
质押定期存款等	32,020,000.00	2,021,858.32

53、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	416,131,608.76	-16,102,836.24
加：资产减值准备	6,037,872.44	23,458,857.84

项目	本年金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,826,312.34	432,979,115.74
无形资产摊销	31,001,550.54	25,198,397.90
长期待摊费用摊销	2,237,524.77	440,137.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,027,744.29	41,477.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	397,851.67	49,630,386.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,359,607.63	20,818,101.17
财务费用（收益以“-”号填列）	319,074,682.10	177,229,511.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,851,698.44	-310,432,563.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,415,079.06	-489,900.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-30,915.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,663,641.27	38,167,488.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-228,489,500.32	89,261,205.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,123,352.29	22,106,663.15
其他	-9,631,561.44	
经营活动产生的现金流量净额	791,358,147.12	552,275,126.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,434,802,386.96	720,305,115.12
减：现金的年初余额	720,305,115.12	443,601,527.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	714,497,271.84	276,703,587.46

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	1,434,802,386.96	720,305,115.12
其中：库存现金	15,117.66	101,534.47
可随时用于支付的银行存款	1,434,785,619.05	720,185,793.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,650.25	17,787.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,434,802,386.96	720,305,115.12

54、外币项目

(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			6,180,302.41
其中：美元	900,370.48	6.8632	6,179,422.68
港币	1,004.03	0.8762	879.73
短期借款			14,092,551.72
其中：美元	2,053,350.00	6.8632	14,092,551.72
应付票据及应付账款			371,068,606.66
其中：美元	54,066,413.14	6.8632	371,068,606.66
一年内到期的非流动负债			149,617,760.00
其中：美元	21,800,000.00	6.8632	149,617,760.00
长期借款			317,079,840.00
其中：美元	46,200,000.00	6.8632	317,079,840.00
应付利息			1,057,856.45
其中：美元	154,134.58	6.8632	1,057,856.45

(2) 境外经营实体说明

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

(八) 合并范围的变更

1、新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
诸暨海越石油化工有限公司	2018年3月	-387.97	-387.97
三沙北方能源开发有限公司	2018年4月	-564.41	-564.41
三亚汇盛清洁能源有限公司	2018年5月	0.00	0.00
舟山海越石油有限公司	2018年7月	-21,500.36	-21,500.36

注：诸暨海越石油化工有限公司、三沙北方能源开发有限公司、三亚汇盛清洁能源有限公司、舟山海越石油有限公司分别在2018年3月至7月注册成立，截至2018年12月31日，尚未对上述公司实际出资。三亚汇盛清洁能源有限公司已于2018年11月16日经海南省三亚市工商行政管理局批准注销。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
浙江天越创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	100.00		100.00	设立
浙江海越资产管理有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	100.00		100.00	设立
杭州海越置业有限公司	杭州市	杭州市	物业管理	75.00		75.00	设立
舟山瑞泰投资有限公司	舟山市	舟山市	实业投资	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
诸暨市越都石油有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	50.00		注 1	设立
诸暨市杭金公路管理有限公司	诸暨市	诸暨市	服务业	100.00		100.00	设立
诸暨海越石油化工有限公司	诸暨市	诸暨市	商品流通	100.00		100.00	设立
舟山海越石油有限公司	舟山市	舟山市	商品流通	100.00		100.00	设立
三沙北方能源开发有限公司	三沙市	三沙市	商品流通		100.00	100.00	设立
宁波海越新材料有限公司	宁波市	宁波市	制造业	51.00			设立
宁波青峙热力有限公司	宁波市	宁波市	热力、热气		100.00		非同一控制下企业合并
天津北方石油有限公司	天津市	天津市	仓储贸易	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
天津汇荣石油有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
北方石油香港有限公司	香港	香港	创业投资		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
天津北方港航石化码头有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		50.00	注 2	非同一控制下企业合并
宜荣实业香港有限公司	香港	香港	创业投资		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
天津联合石油电子商务有限公司	天津市	天津市	网络技术开发与服务		80.00	80.00	非同一控制下企业合并

注 1：越都石油现有注册资本 850 万元，其中本公司出资 425 万元，占其注册资本的 50%，根据该公司章程约定及日常经营安排，本公司对其拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

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

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波海越新材料有限公司	49.00%	104,045,389.60		330,477,439.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	宁波海越新材料有限公司
流动资产	821,542,047.45
非流动资产	4,783,195,203.00
资产合计	5,604,737,250.45
流动负债	3,370,816,148.50
非流动负债	1,559,477,347.44
负债合计	4,930,293,495.94
营业收入	7,527,935,678.45
净利润	212,337,529.79
综合收益总额	212,337,529.79
经营活动现金流量	776,461,855.57

B、年初数/上期数

项目	宁波海越新材料有限公司
流动资产	768,721,634.15
非流动资产	5,156,221,551.88
资产合计	5,924,943,186.03
流动负债	3,273,078,379.95
非流动负债	2,189,758,581.36
负债合计	5,462,836,961.31
营业收入	5,633,773,495.07
净利润	-247,855,806.18
综合收益总额	-247,855,806.18
经营活动现金流量	459,348,161.68

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
浙江华睿睿银创业投资有限公司	杭州市	杭州市	实业投资	22.00		权益法
浙江天洁磁性材料股份有限公司	诸暨市	诸暨市	制造业	15.00		权益法
浙江华睿盛银创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	22.00		权益法
浙江华睿泰信创业投资有限公司	杭州市	杭州市	创业投资	20.00		权益法
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	20.00		权益法
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.76		权益法
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)	诸暨市	诸暨市	创业投资	4.88		权益法
诸暨华越投资有限公司	诸暨市	诸暨市	创业投资	27.765		权益法
中国石油汇鑫油品储运有限公司	天津市	天津市	仓储贸易		49.00	权益法
宁波戚家山化工码头有限公司	宁波市	宁波市	码头		48.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	中国石油汇鑫油品储运有限公司		宁波戚家山化工码头有限公司		浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	40,074,297.34	52,359,193.11	22,816,854.62	12,459,635.27	136,303,153.73	70,953,386.72
非流动资产	276,959,940.92	361,800,086.49	368,429,964.31	380,429,766.68	20,692,396.00	129,204,180.29
资产合计	317,034,238.26	414,159,279.60	391,246,818.93	392,889,401.95	156,995,549.73	200,157,567.01
流动负债	49,395,829.98	13,831,579.40	49,760,676.47	50,020,313.41	17,265,640.20	9,307,788.03
非流动负债			60,459,829.84	95,580,668.60		26,992,710.47
负债合计	49,395,829.98	13,831,579.40	110,220,506.31	145,600,982.01	17,265,640.20	36,300,498.50
少数股东权益						
归属于母公司所有者的股东权益	267,638,408.28	400,327,700.20	281,026,312.62	247,288,419.94	139,729,909.53	163,857,068.51
按持股比例计算的净资产份额	131,142,820.06	196,160,573.09	134,892,630.06	118,698,441.57	38,789,022.89	45,494,635.71
调整事项						
其中：按照取得投资时联营企业可辨认净资产公允价值进行调整	57,894,242.70					
内部交易未实现利润						
对联营企业权益投资的账面价值	189,037,062.76	196,160,573.09	134,892,630.06	118,698,441.57	38,789,022.89	45,494,635.71
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	96,349,369.00	9,888,566.78	89,555,635.02	36,422,640.39		
净利润	-1,562,918.39	1,349,399.50	33,737,892.68	-6,463,117.52	66,838,218.05	29,847,725.99
其中：终止经营的净利润						

项 目	中国石油汇鑫油品储运有限公司		宁波戚家山化工码头有限公司		浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/上期发 生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/上期 发生额	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
其他综合收益					-80,992,082.67	-139,067,259.99
综合收益总额	-1,562,918.39	1,349,399.50	33,737,892.68	-6,463,117.52	-14,153,864.62	-109,219,534.00
本期收到的来自联营企业的股利	6,357,680.32				2,776,500.00	

(3) 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	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	196,354,505.72	180,684,701.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-9,567,410.91	1,890,135.30
其他综合收益	45,177,386.70	19,652,225.56
综合收益总额	35,609,975.79	21,542,360.86

(十) 金融工具及其风险

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至期末余额，本集团具有特定信用风险集中，本集团应收账款的75.22%（年初余额69.61%）源于余额前五名客户。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3年以上	合计
短期借款	1,940,962,551.72			1,940,962,551.72
应付票据及应付账款	634,400,656.94			634,400,656.94
其他应付款	456,233,744.30	103,764,455.96	3,664,609.82	563,662,810.08
一年内到期的非流动负债	1,116,657,760.00			1,116,657,760.00
长期借款		1,468,213,440.00	113,676,400.00	1,581,889,840.00
合计	4,148,254,712.96	1,571,977,895.96	117,341,009.82	5,837,573,618.74

年初余额：

项目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3年以上	合计
短期借款	2,090,647,500.00			2,090,647,500.00
应付票据及应付账款	1,031,391,345.59			1,031,391,345.59
其他应付款	678,114,587.79	108,298,793.46	5,161,832.05	791,575,213.30
一年内到期的非流动负债	776,173,100.00			776,173,100.00
长期借款		1,402,377,400.00	845,008,200.00	2,247,385,600.00
合计	4,576,326,533.38	1,510,676,193.46	850,170,032.05	6,937,172,758.89

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

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

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

项目	本期发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 4%	-25,402,115.53		-37,750,752.63	
人民币对美元升值 4%	25,402,115.53		37,750,752.63	
人民币对港币贬值 4%	26.39		25.18	
人民币对港币升值 4%	-26.39		-25.18	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,468,820,000.00元（2017年12月31日金额合计为4,008,412,400.00元），以美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为68,000,000.00美元（2017年12月31日金额合计为89,000,000.00美元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 50 个基准点	-7,258,191.00		-22,949,781.00	
人民币基准利率减少 50 个基准点	7,258,191.00		22,949,781.00	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由

于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的以公允价值计量的金融工具产生了投资价格风险。

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

项目	本期发生额		上期发生额	
	税前利润变动	股东权益变动	税前利润变动	股东权益变动
交易性金融工具公允价值增加 5%	5,405.40		2,198,355.10	
交易性金融工具公允价值减少 5%	-5,405.40		-2,198,355.10	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

4、公允价值

详见附注（十一）公允价值的披露。

（十一）公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	108,108.00			108,108.00
（3）衍生金融资产				
小 计	108,108.00			108,108.00
（二）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
小 计				
持续以公允价值计量的资产总额	108,108.00			108,108.00

2、第一层次公允价值计量信息

(1) 期末余额

项目	期末公允价值	可观察输入值
交易性金融资产权益工具投资	108,108.00	期末证券交易市场收盘价

(十二) 关联方关系及其交易

1、本集团的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
浙江海越科技有限公司	诸暨市	商品流通	10,000,000,000.00	19.05	19.05
海航云商投资有限公司	北京市	投资管理	1,032,000,000.00	13.49	13.49

注：本公司最终控制人为海南省慈航公益基金会。

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
华宇仓储有限责任公司	同一最终控制人
云商智慧物流有限公司	同一最终控制人
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
大新华（北京）会展控股有限公司浙江分公司	同一最终控制人
天津渤海融资担保有限公司	同一最终控制人
海航集团有限公司	同一最终控制人
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人
海航现代物流集团有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
海航集团财务有限公司	同一最终控制人
海航进出口有限公司	同一最终控制人
海航科技集团有限公司	同一最终控制人
海航凯撒旅游集团股份有限公司	同一最终控制人
海航基础设施投资集团股份有限公司	同一最终控制人
海航冷链控股股份有限公司	同一最终控制人
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
安途商务旅行服务有限责任公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
海南海航商务服务有限公司	同一最终控制人
三亚凤凰机场控股有限公司	同一最终控制人
上海坤宇物流有限公司	同一最终控制人
扬子江保险经纪有限公司	同一最终控制人
宁波东海兴业投资有限责任公司	同一最终控制人
海南海岛一卡通支付网络有限公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
香港航空有限公司杭州代表处	其他关联方
诸暨市茂源典当有限责任公司	其他关联方
中交天津航道局有限公司	其他关联方
浙江省经协集团有限公司	其他关联方
宁波银商投资有限公司	其他关联方
宁波万华石化投资有限公司	其他关联方
宁波海能调和油有限公司	其他关联方
王志良	其他关联方
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	其他关联方
宁波华泰盛富聚合材料有限公司	其他关联方
安徽华庆石化实业有限公司	其他关联方
宁波鸿基能源化工有限公司	其他关联方
袁志敏	其他关联方
金发科技股份有限公司	其他关联方
香港金发发展有限公司	其他关联方

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司[注 2]	醚后碳四	1,169,730,240.35	450,973,020.35
浙江省经协集团有限公司[注 1]	成品油、异辛烷	302,816,633.94	
香港金发发展有限公司[注 3]	低温丙烷	109,242,988.81	
宁波戚家山化工码头有限公司	装卸费	41,989,396.77	12,149,952.21
安徽华庆石化实业有限公司	二甲苯、异丁烷	13,498,239.32	24,189,583.84
宁波华泰盛富聚合材料有限公司	异丁烷	13,200,488.61	5,590,387.75
诸暨中油海越油品经销有限公司	成品油	11,351,237.85	
宁波海能调和油有限公司	仓储费	3,504,713.61	2,765,906.20
其他	机票采购等	6,706,911.17	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽华庆石化实业有限公司	丙烯、二甲苯	1,272,347,983.30	39,525,925.79
宁波华泰盛富聚合材料有限公司	丙烯	243,203,803.17	83,189,046.03
浙江省经协集团有限公司[注 1]	异辛烷	118,806,784.12	8,682,124.62
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司[注 2]	异辛烷	11,066,403.42	11,251,945.30
宁波海能调和油有限公司	蒸汽	1,008,090.91	475,690.61
宁波戚家山化工码头有限公司	劳务服务	250,000.00	250,000.00

注1: 2017年5月15日前, 浙江省经协集团有限公司董事在本公司任职董事、监事会主席等, 本期采购及销售金额为2018年1至5月发生额。

注2: 宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司自2017年8月变更为王志良及配偶控制的公司, 2017年度交易额为2017年8至12月发生额。

注3: 本期宁波海越委托香港金发发展有限公司采购低温丙烷, 香港金发发展有限公司收取代理费。

(2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下:

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期发生额	上期发生额
诸暨中油海越油品经销有限公司	房屋建筑物	52,380.95	104,761.90
诸暨市茂源典当有限责任公司	房屋建筑物	22,857.10	49,523.81
海南航空控股股份有限公司	房屋建筑物	114,206.61	
大新华(北京)会展控股有限公司浙江分公司	房屋建筑物	57,696.18	
北京首都航空有限公司	房屋建筑物	55,074.25	
香港航空有限公司杭州代表处	房屋建筑物	48,117.51	

注: 原实际控制人团队徐文秀担任诸暨市茂源典当有限责任公司董事, 本期租赁收益金额为2018年1至5月发生额。

(3) 关联担保

关联方为本集团担保的情况如下:

本期发生额:

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航集团有限公司	宁波海越新材料有限公司	58,000,000.00 美元		2017.8.17	2018.8.16	是

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海越能源集团股份有限公司						
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	380,000,000.00	380,000,000.00	2018.8.17	2019.8.16	否
宁波万华石化投资有限公司						
海航集团有限公司						
海越能源集团股份有限公司	宁波海越新材料有限公司	612,000,000.00		2017.6.21	2018.6.15	是
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00		注 1	注 1	是
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	32,000,000.00	2018.4.23	2019.4.15	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	45,000,000.00	2018.1.15	2019.1.11	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	33,000,000.00	2018.1.25	2019.1.18	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	40,000,000.00	2018.3.21	2019.3.11	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	49,300,000.00	2018.5.7	2019.5.6	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	35,000,000.00	2018.5.7	2019.5.6	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	48,000,000.00	2018.9.27	2019.9.20	否
宁波银商投资有限公司		372,000,000.00				

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	18,000,000.00	2018.10.12	2019.10.9	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	37,000,000.00	2018.10.22	2019.10.18	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	38,000,000.00	2018.10.23	2019.10.23	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	37,000,000.00	2018.11.29	2019.11.20	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	37,000,000.00	2018.12.7	2019.11.29	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	15,000,000.00	2018.12.7	2019.12.5	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	36,000,000.00	2018.5.7	2019.5.6	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		612,000,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	372,000,000.00	24,000,000.00	2018.6.27	2019.6.19	否
宁波万华石化投资有限公司		216,000,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	223,200,000.00		注 2	注 2	是
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00				

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海越能源集团股份有限公司	宁波海越新材料有限公司	367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司		223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00		注 3	注 3	是
海航现代物流集团有限公司	宁波海越新材料有限公司	367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司		223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	129,600,000.00	20,000,000.00	2018.1.30	2019.1.29	否
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00	34,250,000.00	2018.2.6	2019.2.5	否
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司	宁波海越新材料有限公司	367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司		223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00	105,300,000.00	2018.2.13	2019.2.12	否
海航现代物流集团有限公司	宁波海越新材料有限公司	367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司		223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	129,600,000.00	29,000,000.00	2018.11.1	2019.10.19	否
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00	20,000,000.00	2018.11.27	2019.11.19	否
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司	宁波海越新材料有限公司	367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司		223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00	41,570,000.00	2018.11.30	2019.11.19	否
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海越能源集团股份有限公司	宁波海越新材料有限公司	367,200,000.00	14,000,000.00	2018.12.21	2019.12.19	否
宁波银商投资有限公司		223,200,000.00				
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00				
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	223,200,000.00	23,500,000.00	2018.12.28	2019.12.19	否
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00				
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
海越能源集团股份有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	223,200,000.00	10,000,000.00	2018.12.28	2019.12.19	否
宁波万华石化投资有限公司		129,600,000.00				
海航现代物流集团有限公司		367,200,000.00				
宁波银商投资有限公司/宁波万华石化投资有限公司/海越能源集团股份有限公司/海航云商投资有限公司/金发科技股份有限公司/海航集团有限公司/海航现代物流集团有限公司/袁志敏	宁波海越新材料有限公司	325,000,000.00	223,520,000.00	2014.6.13	2021.6.12	否
宁波银商投资有限公司/宁波万华石化投资有限公司/海越能源集团股份有限公司/海航云商投资有限公司/金发科技股份有限公司/海航集团有限公司/海航现代物流集团有限公司/袁志敏	宁波海越新材料有限公司	3,150,000,000.00	1,946,180,000.00	2012.8.7	2022.8.6	否
宁波银商投资有限公司/宁波万华石化投资有限公司/海越能源集团股份有限公司/海航云商投资有限公司/金发科技股份有限公司/海航集团有限公司/海航现代物流集团有限公司/袁志敏	宁波海越新材料有限公司	31,000,000.00 美元	15,000,000.00 美元	2014.6.13	2021.6.12	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波银商投资有限公司/宁波万华石化投资有限公司/海越能源集团股份有限公司/海航云商投资有限公司/金发科技股份有限公司/海航集团有限公司/海航现代物流集团有限公司/袁志敏	宁波海越新材料有限公司	100,000,000.00 美元	53,000,000.00 美元	2012.8.7	2022.8.6	否
宁波银商投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	178,000,000.00	67,000,000.00	2017.5.19	注 4	否
宁波万华石化投资有限公司	宁波海越新材料有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	2017.11.21	注 4	否
海航科技集团有限公司[注 5]	天津北方石油有限公司	540,000,000.00		2017.2.6	2018.2.5	是
海航现代物流集团有限公司[注 5]	天津北方石油有限公司	540,000,000.00		2017.11.1	2018.10.31	是
海航科技集团有限公司[注 6]	天津北方石油有限公司	540,000,000.00		2017.12.29	2018.12.28	是
海航现代物流集团有限公司[注 6]	天津北方石油有限公司	540,000,000.00	48,500,000.00	2018.6.27	2019.6.26	否
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	540,000,000.00	8,500,000.00	2018.8.9	2019.8.8	否
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	540,000,000.00	17,000,000.00	2018.9.26	2019.9.25	否
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	540,000,000.00	12,600,000.00	2018.10.12	2019.10.11	否
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	540,000,000.00	45,150,000.00	2018.10.22	2019.10.21	否
海航科技集团有限公司	天津北方石油有限公司	70,000,000.00		2017.3.27	2018.3.23	是
天津渤海融资担保有限公司	天津北方石油有限公司	20,000,000.00		2017.10.11	2018.10.11	是
天津渤海融资担保有限公司	天津北方石油有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2018.10.12	2019.10.11	否
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	45,000,000.00		2017.9.6	2018.12.12	是
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	30,000,000.00		2017.11.22	2018.12.12	是
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	200,000,000.00		2017.12.15	2018.12.12	是
海航现代物流集团有限公司	天津北方石油有限公司	60,000,000.00		2017.8.11	2018.2.7	是
海越能源集团股份有限公司	天津北方石油有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	2018.11.23	2019.6.30	否
天津北方石油有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	80,000,000.00	38,000,000.00	2018.6.8	2019.6.7	否
天津北方石油有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	40,000,000.00		2017.6.16	2018.6.13	是

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航现代物流集团有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	50,000,000.00		2017.9.13	2018.9.13	是
海航现代物流集团有限公司[注 7]	天津北方港航石化码头有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	2018.9.12	2019.9.11	否
天津北方石油有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	152,115,000.00		2009.8.7	2018.8.6	是
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	152,115,000.00				
浙江海越科技有限公司	海越能源集团股份有限公司	55,000,000.00		2017.6.2	2018.6.2	是

注 1：最高额保证合同中规定自 2015 年 4 月 30 日至 2018 年 4 月 30 日期间内，本公司在人民币 6.12 亿元的最高余额内，宁波银商投资有限公司在人民币 3.72 亿元的最高余额内，宁波万华石化投资有限公司在人民币 2.16 亿元的最高余额内，对中国工商银行北仑支行与宁波海越签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而享有的对本公司的债权进行担保，并且该担保合同所担保的每笔业务的种类、金额、利率、期间等内容以相关法律文书或者凭证为准。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波海越在该担保项下已取得人民币借款 1.5 亿元，已偿还人民币借款 1.5 亿元。

注 2：最高额保证合同中规定自 2014 年 9 月 25 日至 2017 年 9 月 24 日期间内，宁波银商投资有限公司在人民币 2.223 亿元的最高余额内，本公司在人民币 3.672 亿元的最高余额内，宁波万华石化投资有限公司在人民币 1.296 亿元的最高余额内，为宁波海越在中国农业银行北仑支行办理的融资业务提供担保，并且该担保合同所担保的每笔业务的种类、金额、利率、期间等内容以相关法律文书或者凭证为准。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波海越在该担保项下已取得人民币借款 1.5955 亿元，已偿还人民币借款 1.5955 亿元。

注 3：最高额保证合同中规定自 2014 年 9 月 25 日至 2017 年 9 月 24 日期间内，宁波银商投资有限公司在人民币 2.223 亿元的最高余额内，本公司在人民币 3.672 亿元的最高余额内，宁波万华石化投资有限公司在人民币 1.296 亿元的最高余额内，为宁波海越在中国农业银行北仑支行办理的融资业务提供担保，海航现代物流集团有限公司于 2018 年 5 月追加担保，并且该担保合同所担保的每笔业务的种类、金额、利率、期间等内容以相关法律文书或者凭证为准。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波海

越在该担保项下已取得人民币借款 7,907 万元，已偿还人民币借款 7,907 万元。

注 4：两笔担保对应担保人系本公司、宁波银商投资有限公司，原借款、担保协议已到期，现宁波海越正与本公司、宁波银商投资有限公司续签借款协议以及相关担保合同。

注 5：海航科技集团有限公司自 2017 年 2 月 6 日至 2018 年 2 月 5 日期间内，在人民币 5.4 亿元的最高余额内，海航现代物流集团有限公司自 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日期间内，在人民币 5.4 亿元的最高余额内，对天津北方石油有限公司在中国农业银行天津经济技术开发区分行办理的融资业务提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，天津北方石油有限公司在该担保项下已取得人民币借款 1.9 亿元，已偿还人民币借款 1.9 亿元。

注 6：海航科技集团有限公司自 2017 年 2 月 6 日至 2018 年 2 月 5 日期间内，在人民币 5.4 亿元的最高余额内，海航现代物流集团有限公司自 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日期间内，在人民币 5.4 亿元的最高余额内，对天津北方石油有限公司在中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区分行办理的融资业务提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，天津北方石油有限公司在该担保项下已取得人民币借款 1,400 万元，已偿还人民币借款 1,400 万元。

注 7：本公司、海航现代物流集团有限公司为控股孙公司天津北方港航石化码头有限公司在盛京银行股份有限公司天津分行办理的融资业务提供 5,000.00 万元的最高额保证合同，截至 2018 年 12 月 31 日，该担保项下已开立银行承兑汇票 10,000.00 万元，该笔票据同时缴存保证金 5,000.00 万元。

本期本公司控股子公司宁波海越存在与供应商签订委托代理合同并由关联方进行担保的情况，担保方与供应商约定在担保期间对公司与供应商签订的一系列合同进行担保，担保范围包括公司应履行的全部债务，包括但不限于主债权及利息、违约金、损害赔偿金等，具体情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海越能源集团股份有限公司	宁波海越	600,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	2020 年 11 月 30 日	否
海越能源集团股份有限公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司	宁波海越	100,000,000.00	2018 年 8 月 20 日	2019 年 2 月 20 日	否
海越能源集团股份有限公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司	宁波海越	300,000,000.00	2018 年 3 月 10 日	2018 年 12 月 31 日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航现代物流集团有限公司、浙江海越科技有限公司	宁波海越	300,000,000.00	2017年11月1日	2018年12月1日	是
浙江海越科技有限公司、宁波银商投资有限公司、宁波万华石化投资有限公司	宁波海越	25,479,000.00 美元	2018年1月8日	2018年5月2日	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 宁波银商投资有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	2017-11-22	2018-12-31	注

注：宁波银商投资有限公司拆借宁波海越资金拆借协议正在续签。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云商智慧物流有限公司	广西王马影视传媒有限公司股权	2,555,555.00	
华宇仓储有限责任公司	广西王马影视传媒有限公司股权	3,000,000.00	

注：全资子公司海越资管作为基金管理人于2018年6月发起设立契约型基金：海越文化私募投资基金，基金协议规模人民币800万元，实缴规模人民币555.56万元。其中，云商智慧物流有限公司出资255.56万元，华宇仓储有限责任公司出资300万元。

广西王马影视传媒有限公司注册资本1,211.11万元，注册时间为2010年1月11日，经营范围为影视项目的投资管理；影视策划等。浙江天越创业投资有限公司（以下简称“天越创投”）于2014年4月出资555.56万元，认购广西王马影视传媒有限公司111.11万股股份，现占其股权比例的9.17%。

2018年6月，海越文化私募投资基金完成对天越创投所持广西王马影视传媒有限公司9.17%股权收购，受让对价为555.56万元。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	536.71	272.02

(7) 存放于关联方的存款及利息收入、取得于关联方的贷款及利息支出

关联方	存款余额		利息收入	
	期末余额	年初余额	本期发生额	上期发生额
海航集团财务有限公司	873,723,206.76	399,158,385.32	6,624,042.93	524,327.29

(8) 其他关联交易

A、根据公司第八届十一次董事会和2017年第一次临时股东大会决议以及公司2017年5月22日与海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）、天津惠宝生科技有限公司签署的《浙江海越股份有限公司发行股份购买资产协议》，公司向海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限公司）、天津惠宝生科技有限公司发行股份以购买其持有的北方石油100%股权，交易价格业经北京中企华资产评估有限责任公司评估，并出具了中企华评报字〔2017〕第1107号评估报告，评估基准日为2017年3月31日，评估价值为104,544.51万元，交易价格以评估值为基础，协商确定交易价格104,000.00万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海越股份有限公司向海航云商投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2017〕1944号）核准，公司向海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限公司）、天津惠宝生科技有限公司非公开发行人民币普通股(A股)股票79,632,464股，每股发行价格13.06元，收购上述股东所持北方石油100%股权。2017年11月22日，上述北方石油100%的股份已按照法定方式过户给本公司，并已在天津市滨海新区市场和监督管理局办妥将北方石油100%股权的持有人变更为本公司的变更登记手续。2017年11月29日，公司向北方石油股东非公开发行的79,632,464股新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完股份登记手续。

B、经公司第八届十八次董事会审议通过，2017年11月17日全资子公司海越资管与华宇仓储有限责任公司签署了《陕西海航冷链仓储投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，海越资管作为普通合伙人以现金出资2,000万元(占比1%)，华宇仓储有限责任公司作为有限合伙人以现金出资198,000万元(占比99%)，共同设立陕西海航冷链仓储投资合伙企业（有限合伙）。截至资产负债表日，海越资管尚未出资。

C、经公司第八届十九次董事会、2017年第五次临时股东大会决议通过，2017年12月18日公司与浙江海越科技有限公司签订《股权转让协议》，将持有的浙江耀江文化广场投资开发有限公司30%股权以31,380万元转让给浙江海越科技有限公司，交易价格业经北京亚超资产评估有限公司评估，并出具北京亚超评报字〔2017〕第 A148号评估报告。本次股权转让已于2017年12月25日办妥工商变更手续。截至2017年12月31日公司已收到股权转让款17,000.00万元，公司对该股权转让事项2017年度确认股权处置收益26,188.92万元，截至本财务报表批准报出日，相关股权转让款已全部收回。

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	宁波海能调和油有限公司	580,450.00	29,022.50	475,690.81	
	大新华（北京）会展控股有限公司浙江分公司	27,800.81	1,390.04		
	海南航空控股股份有限公司	19,402.85	970.14		
	北京首都航空有限公司	10,030.19	501.51		
	香港航空有限公司杭州代表处	7,343.79	367.19		
	小计	645,027.64	32,251.38	475,690.81	
预付款项	宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司			13,217,952.01	
	小计			13,217,952.01	
其他应收款	浙江海越科技有限公司	28,969,000.00	2,896,900.00	143,800,000.00	7,190,000.00
	小计	28,969,000.00	2,896,900.00	143,800,000.00	7,190,000.00

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据及 应付账款	宁波戚家山化工码头有限公司	1,994,303.90	432,946.05
	香港金发发展有限公司	109,242,988.81	
	小计	111,237,292.71	432,946.05
预收款项	宁波华泰盛富聚合材料有限公司	152,747.63	977,774.22
	安徽华庆石化实业有限公司	41,175,683.66	274,666.82
	宁波万华石化投资有限公司	130,190,000.00	
	宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	4,000,000.00	
	小计	175,518,431.29	1,252,441.04
其他应付款	宁波银商投资有限公司	75,323,078.13	75,416,875.00
	小计	75,323,078.13	75,416,875.00

(十三) 股份支付

根据本公司 2018 年 7 月 18 日召开的第八届董事会第二十九次会议、2018 年 8 月 9 日召开的 2018 年第五次临时股东大会，审议通过的《关于<海越能源集团股份有限公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<海越能源集团股份有限公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》的有关规定，同时根据 2018 年 9 月 3 日召开的第八届董事会第三十二次会议，审议

通过的《关于公司 2018 年限制性股票和股票期权激励计划相关调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票和股票期权的议案》的有关规定，公司向邱国良、宋济青等 15 名激励对象授予人民币普通股（A 股）6,350,000 股限制性股票，授予激励对象限制性股票的价格为 4.74 元/股。同时公司向邱国良、宋济青等 15 名激励对象授予人民币普通股（A 股）6,350,000 份股票期权，行权价格为 9.48 元/股。

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

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

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

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

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

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票和股票期权数量，并按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，同时计入“资本公积-其他

资本公积”。本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 612.96 万元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 612.96 万元。

（十四）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）2011 年 8 月 3 日，经诸暨市发展和改革委员会（诸发改投核办[2011]1 号批复）批复同意，公司将在诸暨市陶朱街道联合村（浦阳西江新亭码头北侧）建设诸暨港区散货码头（成品油）项目，该项目由码头工程、陆域辅助设施工程和输油管道工程三部分组成，项目总投资 4,300.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已投入 4,130.87 万元。

（2）公司原计划在控股子公司舟山瑞泰投资有限公司（以下简称“瑞泰投资”）拥有的土地使用权上投资建设油库和码头项目，该土地使用权位于舟山定海区环南街道盘峙大猫村。瑞泰投资已预付舟山市定海区环南街道集体资产经营有限公司新征土地使用权的拆迁补偿款 1,400 万元，已预付舟山市定海区环南街道大猫村村民委员会预征土地款 205 万元。2012 年根据舟山政府相关部门的提议，拟将瑞泰投资油储项目置换到舟山定海区马岙盐场。由于项目地址变更后需重新立项报批，公司 2013 年度先后完成了项目工程可行性报告重编上报、项目总平面布置图和码头布置图的绘制等工作。因新址岸线以及项目进展变化，截至本财务报表批准报出日，瑞泰投资与舟山政府的投资协议尚未签署。

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

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已开证、尚未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

项目	币种	金额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	美 元	4,106,850.00

（4）截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股子公司对外开具的履约保函情况如下：

开具人	受益人	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行	宁波市国土资源局北仑分局	5,000,000.00	5,000,000.00	2016.7.27	2023.1.31

(5) 根据本公司与北方石油原股东海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）及天津惠宝生科技有限公司签订的《盈利预测补偿协议》，北方石油原股东海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）及天津惠宝生科技有限公司承诺北方石油 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后合并口径归属于母公司的所有者的净利润分别为 6,821.73 万元、10,035.52 万元、12,648.86 万元。若在盈利补偿期间，北方石油未达到上述承诺业绩，则海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）及天津惠宝生科技有限公司须就不足部分以股份形式向上市公司进行补偿。海航云商、萍乡中天创富企业管理合伙企业（有限合伙）及天津惠宝生科技有限公司按照各自在本次交易中取得的交易对价金额占本次交易中合计交易对价总金额的比例分担本协议约定的补偿责任。盈利补偿期间内每年度的补偿股份数量计算如下：

当年应补偿股份 = (天津北方石油有限公司截至当年期末累计净利润承诺数 - 天津北方石油有限公司截至当年期末累计实现的实际净利润数) / 盈利补偿期间内天津北方石油有限公司的净利润承诺数总额 × 上市公司为购买天津北方石油有限公司 100% 股权所发行的股份数 - 已补偿股份。

北方石油 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 10,613.14 万元，超过承诺数 10,035.52 万元，完成 2018 年度盈利预测的业绩承诺。

(6) 根据北方石油原股东海航云商签署的《关于出售联合商品交易所股权的承诺》，海航云商在北方石油置入本公司完成股权交割前，将北方石油持有的天津联合商品交易所有限公司 8.33% 股权出售给无关联第三方。

2017 年 11 月北方石油与天津嘉瑞贸易发展有限公司签订《股权转让协议》，北方石油将股权转让给天津嘉瑞贸易发展有限公司，因北方石油尚未对天津联合商品交易所有限公司出资，转让价款为 0.00 万元，本次股权转让已办妥工商变更登记手续，海航云商已完成关于出售联合商品交易所的承诺。

2、或有事项

(1) 本集团合并范围内担保事项详见附注（十二）5（3）。

(2) 2009 年至 2013 年，子公司天越创投通过受让股权、增资等方式，向浙江宇天科技股份有限公司（以下简称宇天科技公司）投资人民币 3,200 万元，取得宇天科技公司 13.65%的股权。根据天越创投与宇天科技公司个人股东夏阳、余健、彭伟，法人股东杭州宇天投资管理有限公司签订的《投资补充协议二》相关规定，上述股东承担回购股权事项。因相关股东未按约履行回购义务，2018 年 1 月，天越创投向杭州市中级人民法院提起诉讼，要求相关股东支付股权收购款项以及逾期付款利息损失。截至本报告出具日，杭州市中级人民法院已下达民事判决书（[2018]浙 01 民初 4 号），判决相关股东支付天越创投股权收购款以及逾期付款利息损失合计 5,079.67 万元，被告对一审判决不服，已向浙江省高级人民法院提起上诉，天越创投于 2019 年 3 月 1 日收到浙江省高级人民法院传票，于 2019 年 3 月 20 日开庭，截至报告出具日，尚未判决。对宇天科技公司投资款项的可收回性具有不确定性，天越创投对投资款项计提 50%减值准备 1,600.00 万元。

(3) 2018 年 3 月 15 日，宁波海越与 ALBA 环球私人有限公司（以下简称“ALBA 公司”）签署《醚后碳四采购合同》，宁波海越拟向 ALBA 公司采购 40,000 吨醚后碳四（约 20 船，2,000 吨/船），交货时间为 2018 年 5 月至 2019 年 4 月，每月交货两船。合同签订后，双方在履行过程中发生争议。ALBA 公司就采购合同争议事项向新加坡国际仲裁中心提起仲裁申请，宁波海越已收到《仲裁通知书》（案件编号：ARB207/18/QW）。

仲裁请求内容：1、请求裁决被申请人向申请人赔偿违约损失预估为 316 万美元；2、请求裁决被申请人向申请人赔偿 6 月船次及租船违约 84 万美元；3、请求裁决被申请人向申请人赔偿另行评估的其他或有损失；4、请求裁决被申请人向申请人赔偿违约损失产生的利息；5、请求裁决被申请人承担本案全部仲裁费用。

截至本报告出具日，新加坡国际仲裁中心已受理，尚未开庭。根据宁波海越与本案受理律师确认，若双方未能达成和解，很可能损失 150 万美元。

(4) 本公司全资子公司诸暨市杭金公路管理有限公司（以下简称“杭金公路”）就与杭金公路就与杭州萧山公路开发有限公司（以下简称“萧山公路”）和杭州市

萧山区交通运输局（以下简称“萧山交运”）《关于 03 省道萧山收费站（河上）诸暨归并收费有关事宜的协议》（以下简称“《归并收费协议》”）合同纠纷事项向杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）提起诉讼，并已收到杭州中院的《受理案件通知书》（[2018]浙 01 民初 4524 号）。萧山公路、萧山交运无视《归并收费协议》约定，未对楼塔、河上车辆实施统缴或标准进行收费，对萧山籍车辆实行免缴通行费；在收费站附近建起绕站公路，保障萧山籍及大量外地车辆得以绕站逃避收费，违反了各方间的协议约定，杭金公路诉讼请求萧山公路、萧山交运赔偿自 2013 年 1 月 1 日起至 2018 年 11 月 23 日经济损失 15,301.40 万元。截至本报告出具日，本案尚未开庭审理。

（5）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

（十五）资产负债表日后事项

（1）本公司于 2018 年 3 月和 2018 年 7 月分别设立了全资子公司诸暨海越石油化工有限公司和舟山海越石油有限公司，设立后本公司尚未实际出资，并分别于 2019 年 1 月 25 日和 2019 年 1 月 24 日经诸暨市市场监督管理局和舟山市市场监督管理局批准注销。

（2）根据本公司与金发科技股份有限公司（以下简称“金发科技”）签订的《海越能源集团股份有限公司与金发科技股份有限公司关于宁波海越新材料有限公司之附条件生效的股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），本公司拟将宁波海越 51.00% 的股权转让金发科技，金发科技以支付现金的方式进行购买，交易对价以评估值为基础由交易双方协商确定。截至评估基准日（2018 年 9 月 30 日），宁波海越 51.00% 股权的评估值为 64,300.39 万元，双方协商确定宁波海越 51.00% 股权交易价格为 69,870.00 万元。该股权处置事项已于 2019 年 3 月 29 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

（3）本公司 2019 年 3 月 28 日公告，公司接到全资子公司天越创投的通知，天越创投就湖南丰惠肥业有限公司（以下简称“丰惠肥业”）业绩承诺事项向杭州仲裁委员会提起仲裁申请，并已收到杭州仲裁委员会的《杭州仲裁委员会受理通知书》（[2019]杭仲字第 283 号、[2019]杭仲字第 284 号）。根据天越创投与李桃、龙波、董浩签署的股权转让协议，天越创投受让丰惠肥业 5.50% 的股权，被申请人李桃、龙波、董浩

对丰惠肥业2015年度、2016年度业绩作出承诺和担保，若低于业绩承诺的90%，由被申请人李桃向申请人进行业绩补偿。丰惠肥业未能完成约定的业绩承诺，天越创投与被申请人沟通业绩补偿事宜并发函要求其履行业绩补偿义务，但未履行，故提起仲裁。本案仲裁金额合计约人民币4,809.00万元（逾期付款利息损失暂计至2019年2月19日）。

(4)截至本报告日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

（十六）其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本公司控股子公司宁波海越正式投产后，为保证设备正常运行，聘请了相关单位对全厂装置进行检修、保运，相关工作内容需根据设备实际故障情况进行。宁波海越对大修费、日常维修费、检测费按照合同结合实际工作内容的增减变化、考虑宁波海越公司自身提供材料等因素进行暂估。

公司现发现原暂估的大修费、日常维修费、检测费等成本费用与合同及预结算金额存在较大差异，对以前年度的暂估金额进行调整。

本公司按相应会计准则的要求，对上述事项按照追溯重述法进行了更正。

A、对2017年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	更正金额	更正后
存货	506,137,744.55	642,071.86	506,779,816.41
应付票据及应付账款	958,396,719.95	72,994,625.64	1,031,391,345.59
未分配利润	441,725,766.02	-36,899,802.43	404,825,963.59
归属于母公司股东权益合计	2,278,632,691.01	-36,899,802.43	2,241,732,888.58
少数股东权益	437,351,098.81	-35,452,751.35	401,898,347.46
股东权益合计	2,715,983,789.82	-72,352,553.78	2,643,631,236.04
营业成本	10,904,238,010.82	14,437,456.25	10,918,675,467.07
管理费用	439,645,805.06	36,911,734.14	476,557,539.20
净利润	35,246,354.15	-51,349,190.39	-16,102,836.24
归属于母公司股东的净利润	136,588,325.76	-26,188,087.10	110,400,238.66
少数股东损益	-101,341,971.61	-25,161,103.29	-126,503,074.90

注：表格中管理费用包含研发费用金额。

B、对2017年度母公司财务报表无影响

注：相关金额依据签订的合同及供应商送审的结算书确定，宁波海越聘请的第三方造价咨询机构正在审核中。

2、分部报告

(1) 经营分部基本情况

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、产品销售业务分部：主要指本公司、北方石油及宁波海越产品销售等相关收入；

B、租赁业务分部：主要指杭州海越置业有限公司租赁业务等相关收入；

C、仓储业务分部：主要指北方石油仓储业务等相关收入；

D、公路征费业务分部：主要指本公司公路收费等相关收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 经营分部的财务信息

项 目	产品销售业务分部		租赁业务分部		仓储业务分部		公路征费		未分配金额		抵销		合 计	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
对外营业收入	21,142,517,271.51	11,417,943,728.06	28,594,732.34	17,564,489.54	211,133,639.41	19,614,685.52	17,567,999.97	18,223,438.09	12,794,851.75	29,138,336.13			21,412,608,494.98	11,502,484,677.34
分部间交易收入			2,313,773.20	4,346,008.91							-2,313,773.20	-4,346,008.91		
销售费用	60,159,842.23	44,363,127.72			479,766.99	67,712.80							60,639,609.22	44,430,840.52
利息收入									18,808,346.70	2,598,783.32			18,808,346.70	2,598,783.32
利息费用									273,064,536.81	263,085,853.36			273,064,536.81	263,085,853.36
对联营企业和合营企业的投资收益									24,415,236.90	7,736,079.23			24,415,236.90	7,736,079.23
资产减值损失	755,764.29	23,237,578.17	-53,608.61	-41,697.59	283,424.12	49,337.38	-131,482.24	36,667.07	18,811,234.04	1,303,300.00	-6,503,617.36	-1,126,327.19	13,161,714.24	23,458,857.84
折旧费和摊销费	488,170,806.92	427,587,023.24	9,816,242.81	7,297,682.94	58,961,115.38	20,481,920.81	11,283,844.21	3,724,420.56	833,378.33	1,535,443.04			569,065,387.65	460,626,490.59
利润总额（亏损）	453,323,692.47	104,046,012.63	5,029,176.81	2,517,711.52	3,117,866.21	1,517,383.29	1,549,103.87	-36,667.07	29,832,431.11	-28,429,264.48	6,503,617.36	1,126,327.19	499,355,887.83	80,741,503.08
资产总额	9,391,898,980.56	9,144,220,338.45	221,962,561.89	214,471,931.11	47,306,158.31	43,524,759.93	34,112,567.29	2,539,790.02	731,176,370.26	1,040,718,066.54	-716,752,423.61	-585,661,875.14	9,709,704,214.70	9,859,813,010.91
负债总额	2,423,619,377.18	2,419,414,378.54	209,917,404.50	219,618,738.78	23,394,582.92	22,782,035.45	9,829,233.13	1,030,817.66	4,695,088,798.58	5,169,721,344.62	-746,462,523.81	-616,385,540.18	6,615,386,872.50	7,216,181,774.87
其他重要的非现金项目														
其中：1、折旧和摊销以外的非现金费用														
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资									559,073,221.43	541,038,351.73			559,073,221.43	541,038,351.73
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	21,673,156.28	108,652,145.39	20,453.45	8,376,817.12	18,095,201.18	33,405,163.08			4,866.24				39,793,677.15	150,434,125.59

3、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

截至报告日，本集团无融资租赁事项。

(2) 与经营租赁有关的信息

本集团作为经营租赁出租人，相关信息见附注（七）12。

4、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

A、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的2018年度共计7,761,016.25元（上期发生额共计20,693,404.98元），其中计入其他收益7,310,807.25元（上期发生额18,658,881.63元），详见附注（七）44；计入营业外收入450,209.00元（上期发生额2,034,523.35元），详见附注（七）48。

(2) 与资产相关的政府补助

A、确认为递延收益，并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的情况详见附注（七）29。

(3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	7,310,807.25	430,273.92	7,741,081.17
计入营业外收入	450,209.00		450,209.00
合计	7,761,016.25	430,273.92	8,191,290.17

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	18,658,881.63	340,122.42	18,999,004.05
计入营业外收入	2,034,523.35		2,034,523.35
合计	20,693,404.98	340,122.42	21,033,527.40

(4) 报告期内未发生退回的政府补助

5、其他重要事项

(1) 本公司控股子公司宁波海越（乙方）2016年与宁波市国土资源局（甲方）签订的编号为330206 2013 A21 011的《国有建设用地使用权出让合同》及《产业用地投资协议》约定，该宗地面积58,463平方米、价款3,069.31万元（北仑戚家山金塘路南、宁波丽阳化纤有限公司东地）；公司承诺合同项下宗地的项目固定资产投资（包

括建筑物、构筑物机器附属设施、设备投资和出让价款)不低于经批准或备案登记的金额人民币 26,309 万元,在取得土地后八个月内开工,三十六个月内建设完成,否则将扣除出让金总额 10%的履约保证金;缴纳 500 万元的税收达标保证金,投产初始运行期内(投产后 3 年内)其中一年上缴税金达到 20 万元/亩的,将退还税收达标保证金,否则将保证金予以没收。初始运行期届满,年上缴税收金额不足 6 万元/亩的,本项目土地出让合同自动终止,税收保证金予以没收,建设用地使用权按原出让价(不计利息)由甲方收回(但收回时土地市场价格低于原出让价格的不超过同期市场价格),土地建筑物按重置价结合成新率后由甲方回购,设备、科技等其他投入由乙方自行承担。该宗地项目尚未完成投资建设,承诺年应上缴税金 526.16 万元尚未到兑现期,未完成投资承诺 26,309 万元。另根据产业用地投资协议约定,因宁波海越自身原因造成土地闲置,且闲置满一年、不满两年的,宁波海越需要缴纳土地出让金额 20%的土地闲置费,土地闲置满两年的,由国土资源部门经有权限的人民政府批准,依法回收本宗国有建设用地使用权,宁波海越 2016 年 8 月取得该宗土地使用权,土地出让合同约定的开工时间为 2017 年 4 月 3 日前,截至 2018 年 12 月 31 日,已闲置满 1 年零 8 个月,宁波海越面临缴纳 6,138,615.00 元土地闲置费的风险。

(2) 本期浙江海越科技有限公司将其持有的公司 75,633,887 股股份质押给浙江浙商证券股份有限公司,将其持有的公司 14,000,000 股股份质押给中国建设银行股份有限公司三亚分行;海航云商将其持有的公司 38,760,000 股股份质押给陕西省国际信托投资股份有限公司,将其持有的公司 24,945,972 股股份质押给长安国际信托股份有限公司。截至 2018 年 12 月 31 日,浙江海越科技有限公司累计质押其所持的公司 89,633,887 股股份(占其所持公司股份的 99.67%, 占公司总股本的 18.99%);海航云商累计质押其所持的公司 63,705,972 股股份(占其所持公司股份的 100.00%, 占公司总股本的 13.49%)。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	47,895,905.27	48,469,166.77
合计	47,895,905.27	48,469,166.77

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,722,852.15	3.42	86,142.61	5.00	1,636,709.54
合并范围内关联往来组合	48,693,890.24	96.58	2,434,694.51	5.00	46,259,195.73
组合小计	50,416,742.39	100.00	2,520,837.12	5.00	47,895,905.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,416,742.39	100.00	2,520,837.12	5.00	47,895,905.27

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,889,164.20	3.70	94,458.21	5.00	1,794,705.99
合并范围内关联往来组合	49,131,011.35	96.30	2,456,550.57	5.00	46,674,460.78
组合小计	51,020,175.55	100.00	2,551,008.78	5.00	48,469,166.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,020,175.55	100.00	2,551,008.78	5.00	48,469,166.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,722,852.15	86,142.61	5.00
合计	1,722,852.15	86,142.61	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,889,164.20	94,458.21	5.00
合计	1,889,164.20	94,458.21	5.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	48,693,890.24	2,434,694.51	5.00
合计	48,693,890.24	2,434,694.51	5.00

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-30,171.66 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
诸暨市越都石油有限公司	48,693,890.24	96.58	2,434,694.51
浙江辽河石油股份有限公司	1,305,760.00	2.59	65,288.00
诸暨中油海越油品经销有限公司	55,000.00	0.11	2,750.00
诸暨东宸企业重组星汇花苑建设协调组	25,000.00	0.05	1,250.00
浙江省交投集团高速公路结算中心	17,145.00	0.03	857.25
合计	50,096,795.24	99.36	2,504,839.76

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	534,844.75	
应收股利		
其他应收款	277,611,496.61	461,939,223.49
合计	278,146,341.36	461,939,223.49

以下是与应收利息有关的附注：

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	534,844.75	
合计	534,844.75	

截至报告期末，无重要逾期利息。

以下是与其他应收款有关的附注：

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	30,535,756.12	10.37	3,698,711.54	12.11	26,837,044.58
合并范围内关联往来组合	263,973,107.40	89.63	13,198,655.37	5.00	250,774,452.03
组合小计	294,508,863.52	100.00	16,897,366.91	5.74	277,611,496.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	294,508,863.52	100.00	16,897,366.91	5.74	277,611,496.61

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	146,682,360.08	30.09	8,555,422.76	5.83	138,126,937.32
合并范围内关联往来组合	340,855,038.08	69.91	17,042,751.91	5.00	323,812,286.17
组合小计	487,537,398.16	100.00	25,598,174.67	5.25	461,939,223.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	487,537,398.16	100.00	25,598,174.67	5.25	461,939,223.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	802,003.26	40,100.17	5.00
1至2年 (含2年)	28,972,379.43	2,897,237.94	10.00
5年以上	761,373.43	761,373.43	100.00
合计	30,535,756.12	3,698,711.54	12.11

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	143,920,986.65	7,196,049.33	5.00
2至3年 (含3年)	2,000,000.00	600,000.00	30.00
4至5年 (含5年)	10,000.00	8,000.00	80.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	751,373.43	751,373.43	100.00
合计	146,682,360.08	8,555,422.76	5.83

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	263,973,107.40	13,198,655.37	5.00
合计	263,973,107.40	13,198,655.37	5.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-8,700,807.76 元。

（4）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	28,969,000.00	143,800,000.00
往来款	263,978,015.40	340,855,038.08
应收暂付款	1,001,166.83	782,802.26
押金保证金	40,100.00	2,010,000.00
其他	520,581.29	89,557.82
合计	294,508,863.52	487,537,398.16

（6）按欠款方归集的期末金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
杭州海越置业有限公司	往来款	135,240,522.21	历年累计	45.92	6,762,026.11
宁波海越新材料有限公司	资金拆借	67,103,585.97	1年以内	22.78	3,355,179.30
舟山瑞泰投资有限公司	往来款	41,405,499.22	历年累计	14.06	2,070,274.96
浙江海越科技有限公司	股权转让款	28,969,000.00	1至2年	9.84	2,896,900.00
天津北方石油有限公司	往来款	20,200,000.00	1年以内	6.86	1,010,000.00
合计		292,918,607.40		99.46	16,094,380.37

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,057,898,621.61		2,057,898,621.61	2,057,898,621.61		2,057,898,621.61
对联营、合营企业投资	235,143,528.61		235,143,528.61	218,741,908.90		218,741,908.90
合计	2,293,042,150.22		2,293,042,150.22	2,276,640,530.51		2,276,640,530.51

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
杭州海越置业有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
诸暨市越都石油有限公司	5,161,821.61			5,161,821.61		
诸暨市杭金公路管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
舟山瑞泰投资有限公司	74,536,800.00			74,536,800.00		
浙江天越创业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江海越资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁波海越新材料有限公司	698,700,000.00			698,700,000.00		
天津北方石油有限公司	1,040,000,000.00			1,040,000,000.00		
合计	2,057,898,621.61			2,057,898,621.61		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
诸暨中油海越油品经销有限公司				3,124,236.86		3,124,236.86
浙江华睿睿银创业投资有限公司	12,536,325.84		12,536,325.84	16,213,388.46		16,213,388.46
浙江天洁磁性材料股份有限公司	24,094,687.86		24,094,687.86	22,680,341.26		22,680,341.26
浙江华睿盛银创业投资有限公司	104,391,015.84		104,391,015.84	36,328,726.75		36,328,726.75
浙江华睿泰信创业投资有限公司	36,327,136.67		36,327,136.67	53,280,762.13		53,280,762.13
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	14,410,660.30		14,410,660.30	31,285,166.46		31,285,166.46
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	38,789,022.89		38,789,022.89	45,494,635.71		45,494,635.71
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)	4,594,679.21		4,594,679.21	4,614,394.14		4,614,394.14
诸暨华越投资有限公司				5,720,257.13		5,720,257.13
小计	235,143,528.61		235,143,528.61	218,741,908.90		218,741,908.90
合计	235,143,528.61		235,143,528.61	218,741,908.90		218,741,908.90

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业								
诸暨中油海越油品经销有限公司		3,382,271.81	258,034.95					
浙江华睿睿银创业投资有限公司		2,200,000.00	3,012,562.30	-2,839,624.92		1,650,000.00		
浙江天洁磁性材料股份有限公司			1,414,346.60					
浙江华睿盛银创业投资有限公司			-83,817.00	70,786,106.09		2,640,000.00		
浙江华睿泰信创业投资有限公司			2,328,752.34	-17,282,377.80		2,000,000.00		
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司			-10,387,789.49	-5,486,716.67		1,000,000.00		
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司			18,554,289.33	-22,483,402.15		2,776,500.00		
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)			-19,714.93					
诸暨华越投资有限公司			-5,720,257.13					
小计		5,582,271.81	9,356,406.97	22,693,984.55		10,066,500.00		
合计		5,582,271.81	9,356,406.97	22,693,984.55		10,066,500.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,962,572,595.81	1,896,789,840.42	4,991,441,589.02	4,903,498,176.85
其他业务	16,804,731.48	2,665,329.90	14,930,996.03	3,228,152.55
合计	1,979,377,327.29	1,899,455,170.32	5,006,372,585.05	4,906,726,329.40

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	9,356,406.97	10,928,074.37
处置长期股权投资损益(损失“-”)	-58,731.29	261,889,066.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	75,016.20	26,402.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,477,834.93	179,394.73
持有至到期投资在持有期间的投资收益	33,961,858.70	33,717,333.31
处置持有至到期投资取得的投资收益	138,692,172.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,371,900.00	639,774.09

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,865,936.13
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	3,778,192.50	
合计	184,698,980.94	309,245,981.61

（十八）补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	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	140,687,947.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,361,200.74	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,830,089.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	- 10,294,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,528,861.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期发生额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,050.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	179,248,349.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	47,604,599.89	
少数股东损益的影响数	-2,523,149.10	
合计	134,166,898.54	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.37	0.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海越能源集团股份有限公司

二〇一九年四月十八日