

东海长城

NEEQ:873331

浙江东海长城石化股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高继列、主管会计工作负责人李新欣及会计机构负责人（会计主管人员）李新欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理的风险	有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，特别《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司治理提出了更高的要求，而公司董监高在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此，公司短期内仍可能存在内部治理不规范、内控制度执行不到位的风险。
2、公司实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人系高列挺。截至报告期末，高列挺直接持有公司股份 128,222,166 股，占公司股份总额的 75.31%。另外，高列挺的配偶沈蓓担任宁波高蓓股权投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波高融股权投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人而分别控制公司 8.81%、8.35%的表决权，且高列挺、高继列和袁定丰三名股东签署了《一致行动协议书》，为一致行动人，高列挺实际可控制东海长城 93.63%的表决权。同时高列挺担任公司董事长，能够对公司董事人选、投资方针、经营决策等重要事项施

	加重大影响。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度执行不足，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等事项施加不当控制从而影响公司正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。
3、国民经济周期风险	石油作为国民经济的支柱产业，与交通运输、工业、矿业、制造业等多个行业的发展息息相关。下游行业的需求变化将直接对本行业造成较大影响，而下游行业与国家宏观经济有着密切联系。近年来我国宏观经济增速呈现放缓趋势，如此状况持续甚至恶化，将对公司的经营造成不利影响。
4、油品价格波动风险	油品批发市场价格比较透明，价格完全由市场决定。油品油价格不仅受市场供求因素的影响，还受国际原油价格波动影响。国际原油价格对国内油价的传导具有一定时滞性，国内供求关系变动又比较复杂，使得国内油价波动难以充分预计。如公司不能准确判断油价走势，采购计划制定出现偏差，将对公司经营业绩产生较大影响。
5、国家产业政策变动风险	公司生产经营过程中涉及的部分石化产品为危险化学品，需取得安全监督管理局核发的《危险化学品经营许可证》。同时，国家推出了成品油定价机制、柴油技术标准等行政措施对行业进行规范，如果未来国家产业政策发生变化，将会对行业内的企业经营产生影响。
6、供应商集中的风险	2022 年度、2021 年度和 2020 年度向前五名供应商采购金额分别为元 4,865,417,908.95、3,876,391,700.28 元和 4,090,464,972.87 元，公司向前五名供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为 69.25%、52.51%和 57.35%。供应商相对集中，尽管公司及与上游供应商建立了良好的合作关系，但由于公司采购的主要产品，市场供求难以预测，市场行情波动较大，这种合作关系并没有以长期合作合同或协议的方式确定下来，未来如果本公司不能继续与现有供应商保持良好的合作关系，则可能对公司的经营带来不利影响。
7、公司及子公司部分房产未履行报批报建手续、未取得产权证、储油罐、新设加油点未履行审批程序的风险	截至报告期末，公司及子公司兴发油品自建于自有土地的部分房产（东海长城的临建房、兴发油品的钢结构厂棚及临建房）未按照相关法律法规履行报批报建手续，未取得房产证；公司的储油罐仓储项目未履行相关审批手续；新设加油点未履行加油站（点）建设的相关审批程序。同时，由于上述资产未履行相关审批程序，因此，无法办理消防验收、环评等手续。 截至到 2019 年 3 月 31 日，上述不合规的主体和资产已停止经营，截至本报告出具日，上述不合规的主体和资产未经营。违规情形已得到整改，且相关行政主管部门均已出具证明，但公司及子公司仍存在被相关行政主管部门处罚的风险。尽管公司实际控制人已承诺承担公司及子公司因上述事项而遭受的经济损失，但如若公司及子公司因上述事项而受到行政主管部门的处罚，仍会对公司的声誉造成一定影响。
8、流动性风险	公司的经营活动现金流流入主要为销售商品、提供劳务收到的现金，现金流出为购买商品、接受劳务支付的现金，即公司获得的

	经营性净现金流入主要来自于油品销售活动获得的净利润。由于公司时有提前付款锁定油价需要，部分提前预付款所使用的资金来自于借入资金；公司的借入资金多来自股东等关联方，故目前公司获得经营活动现金流的能力对关联方拆借资金有依赖性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、东海长城、股份公司	指	浙江东海长城石化股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
新智石化	指	浙江新智石化有限公司
兴发油品	指	宁波兴发油品有限公司
得利石化	指	宁波市得利石化有限公司
石化仓储	指	宁波市东海长城石化仓储有限公司
倪家堰	指	宁波市江北区倪家堰海创加油站有限公司
高蓓投资	指	宁波市高蓓股权投资管理合伙企业（有限合伙）
高融投资	指	宁波市高融股权投资管理合伙企业（有限合伙）
大宗商品产业园	指	浙江自贸区数字能源及大宗商品产业园有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及章程规定的其他高级管理人员
三会议事规则	指	董事会
《公司章程》	指	《浙江东海长城石化股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江东海长城石化股份有限公司
证券简称	东海长城
证券代码	873331
法定代表人	高继列

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈刚
联系地址	浙江省宁波市北仑区小港红联外塘路 410 号 1 号楼
电话	0574-81858969
传真	0574-87993485
电子邮箱	12740532@qq.com
公司网址	www.dhccsh.com
办公地址	浙江省宁波市北仑区小港红联外塘路 410 号 1 号楼
邮政编码	315801
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 11 月 18 日
挂牌时间	2019 年 8 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产业、建材及化工产品批发（F516）-石油及制品批发（F5162）
主要产品与服务项目	汽油、柴油等成品油及燃料油、轻循环油等非成品油及其他石油化工产品的批发贸易
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	170,251,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为高列挺
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高列挺，一致行动人为高继列、袁定丰、沈蓓、高融投资、高蓓投资

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330206704818687K	否
注册地址	浙江省宁波市北仑区小港街道红联外塘路 410 号	否
注册资本	170,251,666	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券；开源证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦东楼；陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高敏建	许旭光		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,073,422,042.23	7,671,557,185.28	-7.80%
毛利率%	1.38%	2.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	576,225.65	61,636,401.67	-99.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,440,669.42	52,076,314.26	-114.29%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.11%	12.45%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.37%	10.52%	-
基本每股收益	0.0034	0.3675	-99.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,125,823,777.66	1,035,492,502.20	8.72%
负债总计	583,398,078.61	494,361,063.75	18.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	542,425,699.05	541,131,438.45	0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.18	0.31%
资产负债率%(母公司)	49.28%	50.38%	-
资产负债率%(合并)	51.82%	47.74%	-
流动比率	1.82	1.97	-
利息保障倍数	1.12	5.68	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,258,713.25	-48,047,433.91	1.64%
应收账款周转率	82.61	90.87	-
存货周转率	39.20	35.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.72%	-3.92%	-
营业收入增长率%	-7.80%	4.35%	-
净利润增长率%	-99.07%	-16.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	170,251,666	170,251,666	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	10,284,367.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,612.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,894.57
非经常性损益合计	10,693,874.53
所得税影响数	2,676,979.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,016,895.07

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所处行业为石油及制品批发行业，主营业务为汽油、柴油等成品油及燃料油、轻循环油等非成品油及其他石油化工产品的批发贸易。

1、盈利模式

公司利用在行业内经营多年积累的采购及销售渠道资源，通过资源的匹配与整合，向客户批量销售石油化工产品以赚取上下游的差价。公司的主要客户为贸易商，包括中石化、中化等大型国有企业及一般贸易商；还有一部分终端客户，包括船舶企业、物流公司及厂矿企业等。公司与船务公司等第三方物流企业建立了良好的合作关系，能有效满足客户的运输要求，将产品运送到客户指定的油库。

2、采购模式

石油价格受国际原油价格、市场供需情况等多种因素影响具有较大的波动性，因此，公司在对市场行情进行充分地调研的基础上，由采购部会同业务部、财务部进行协商讨论以确定基础价格，并根据每天的实时行情进行微调。公司根据销售预测及安全库存量制定采购计划，为避免油价波动对公司的经营造成影响，公司的安全库存量以终端客户的需求量为基准，尽量减少不必要的备货。如客户有临时性的大额订单，公司一方面会根据已有订单的交期进行调剂，另一方面会即时向中石化等大型供应商询价，以降低缺货成本。

3、销售模式

公司设有业务部（车发部、船发部），负责产品的销售及市场开拓，业务人员按照主要产品及销售区域进行划分。公司的销售模式主要分为以下两种：

（1）贸易商销售公司产品一部分是直接销售给同行业贸易商，这类销售通常呈现单笔数额较大、利润较低、流转快、产品价格敏感性较高的特征。公司与主要的贸易商客户建立了长期稳定的合作关系，一方面，由于部分大型国有企业客户因为付款条件、运输等要求，其内部之间无法直接完成交易，给公司这类贸易商提供了业务机会；另一方面由于供应商渠道的差异，公司与一般贸易商客户之间各自存在一定量的优势产品，资源禀赋差异使得彼此会进行产品调剂，实现产品类别差异及价格差异的相互调节。

（2）终端客户销售公司下游终端客户主要包括船舶企业、物流公司、厂矿企业等生产制造及运输服务企业等，这类客户的单笔合同金额较小，但需求平稳且利润较高。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主营业务为汽油、柴油等成品油及燃料油、轻循环油等非成品油及其他石油化工产品的批发贸易。报告期内，公司实现营业收入 707,342.20 万元，同比减少 7.80%；归属于挂牌公司股东的净利润 57.62 万元，同比减少 99.07%。主要原因为第四季度油品价格大跌近千万元/吨，导致毛利降低，另外本期末计提了存货跌价准备 7,315,000.37 元。

报告期末，公司资产总计为 112,582.38 万元，较年初增加 8.72%，主要变动原因为公司管理层预计未来油价还会呈上涨趋势，为预防油价大幅上涨导致公司采购成本上涨，公司在本年度末增加了存货的储备，因此报告期末公司的存货和预付账款增加；公司负债总计为 58,339.81 万元，较年初增加 18.01%，主要变动原因是公司在本年度末为了增加存货储备，导致短期借款、应付账款以及应付票据增加；公司所有者权益为 54,242.57 万元，较年初增加 0.24%，主要变动原因是报告期内实现净利润 57.62 万元，导致未分配利润增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 0，上年同期为 1,821.44 万元，主要是因为上年同期收到以前期间处置子公司产生的现金流入 1,710.00 万元，取得投资收益收到的现金为 111.44 万元。筹资活动产生的现金流量净额同比减少较多，主要原因为报告期内公司归还短期借款 321,000,000 元，支付借款利息 12,916,456.63 元。

(二) 行业情况

一、2022 年成品油市场简述

2022 年影响成品油市场的因素众多，多方因素叠加共振，令国内汽柴油均价涨至近五年高位。

1、**国际原油及调价政策方面：**2022 年一季度国际油价整体呈现上行走势，并刷新 2008 年三季度之后的新高。一季度，国内成品油零售限价共有 6 次调整窗口，全部为上调窗口，累加 2021 年 12 月 31 日 24 时上调，呈现出了“七连涨”走势。其中，3 月 17 日 24 时，成品油零售限价新版定价机制以来最大涨幅记录。下半年，国际原油震荡下行，成品油零售限价下调居多，但因阶段性出现柴油流通环节资源偏紧局面，柴油价格一度逆势上涨，汽油相对偏弱。

从供应面来看，据卓创资讯统计，2022 年中国原油一次加工能力为 96535 万吨。据卓创资讯数据显示，2022 年 1-11 月中国汽油产量为 1.52 亿吨，同比下跌 9.49%；中国柴油产量为 1.89 亿吨，同比下跌 4.99%。

需求面看，整体来看，2022 年前三季度，中国经济“稳中有进、稳中有升”，呈现前低后高的趋势。国内汽柴需求同比阶段性下滑。2022 年 1-11 月中国汽油消费量为 1.43 亿吨，同比下跌 6.57%；中国柴油消费量为 1.8 亿吨，同比下跌 0.51%。

从第四季来看，国际原油价格呈现震荡下行的走势，消息面指引较为明显。加之国内柴油资源阶段性出现了偏紧局面逐渐好转，整体看，四季度成品油批发价格存在一定利空。尤其进入 11 月后，一方面国内主要经营单位陆续对成品油市场保供，资源阶段性偏紧局面缓解。另一方面，国际原油震荡引发成品油零售限价连续下调。但因年关将至，国内成品油销售单位价格并无单一走势，下游采购分批进行也让市场处于涨跌震荡中。

2、价格走势：2022 年中国成品油批发价格同比上涨明显

2022 年中国成品油批发均价同比明显上涨，整体呈现出了呈震荡上涨后宽幅震荡走势，临近年底，价格再次出现了下滑。造成国内成品油批发价格整体上涨的主要原因是国际原油价格在今年上半年涨势明显，炼厂生产成本大幅增加。此外，下半年柴油阶段性的资源偏紧亦导致当时的柴油批发价格冲击高位，而之后随着资源好转以及需求转弱，柴油价格自高位明显回落。分产品来看，截至 2022 年 12 月 27 日，国内主营

92#汽油批发均价 9425 元/吨，同比上涨 19.31%，国内主营 0#柴油批发均价 8660 元/吨，同比上涨 29.24%；山东地炼 92#汽油批发均价 8716 元/吨，同比上涨 18.79%，0#柴油批发均价 8181 元/吨，同比上涨 31.72%。

2022 年，全年油市价格整体先涨后跌，2022 年上半年，国际原油整体呈现高位震荡走势，并在一季度刷新 2008 年以来新高。二季度阶段性出现回落，然整体高位运行局面不变，布伦特价格多在 100-120 美元/桶之间震荡。国内成品油市场在此大背景下，各个环节成本压力尽显，批发价格受此影响出现不同程度上涨。三季度以来，国际油价整体呈现抵抗式下跌行情，期间经历了多次反复。美原油从 110 美元/桶，跌至目前的 80 美元/桶下方，跌幅高达 30 美元/桶。国内成品油价格在此大背景下并未走出紧跟原油走势，考虑到成本、任务及国内资源调度等因素叠加，成品油出现阶段性与国际原油关联性减弱行情。进入四季度，多空消息零散，市场情绪反复，导致原油价格波动性加剧。

二、影响行业发展的有利因素

1、供应方面：2022 年，中国经济运行平稳，但受用油成本增加、居民出行率降低以及极端天气等因素影响，中国成品油需求同比下滑，产量亦同比走低。随着石化产业基地的继续建设以及国内成品油需求的继续恢复，预计未来几年内，中国成品油供应量仍将会出现整体上涨的局面，供大于求的基本情况未来或继续存在，但供需差将明显缩窄。卓创资讯统计数据显示，2023 年中国的一次炼油产能将达到 99285 万吨/年，较 2022 年增长 2.85%。而按照分析预测模型及其他相关信息计算，预计到 2027 年，中国确定的一次炼油产能将达到 10.67 亿吨/年，因此未来五年内，中国成品油市场供应环节或整体呈现出逐年递增走势。预计 2023 年中国成品油产量将在 4.13 亿吨，同比或上涨 3.65%。

2、需求方面：2023 年中国经济将稳健增长，三大产业持续恢复发展，经济结构优化，预计 2023 年，中国成品油消费量或达 3.82 亿吨，同比上涨 1.93%上下。

汽油方面，卓创资讯预计，2023 年中国汽车保有量有望达到 3.45 亿辆，同比涨幅或为 7.1%。不过，作为汽油消费替代的主力军——新能源汽车仍处于行业发展期，市场占有率仍有进一步提升空间，对汽油消费替代作用或愈发明显。预计 2023 年中国新能源汽车销量有望突破 900 万辆，同比涨幅或达 39%；中国新能源汽车保有量有望突破 2000 万辆，同比涨幅或高达 53.8%。综合分析下，预计中国汽油消费量仍呈现上涨走势，但增幅偏低，基本维持在 1.2%左右，2023 年汽油消费量或止跌反弹在 1.58 亿吨，同比增长 0.77%。

柴油方面，“十四五”期间，中国市场化改革继续深入，柴油消费保持低速增长态势，消费量同比阶段性下降仍有出现可能。此外，后工业化阶段中国内各行业产能结构不断优化，运输结构调整，推进大宗货物及中长途货物“公转铁”“公转水”，大力发展绿色运输，LNG 重卡对柴油运输消费替代作用也逐步崭露头角。不过，未来中国基建类工程仍维持高度活跃状态，此外，各省综合交通运输体系“十四五”发展规划中，对交通运输发展均进行了明确的目标设定，利好基建类与物流、仓储等交通运输类柴油消费。综合分析来看，卓创资讯预计 2023 年柴油消费量或在 1.98 亿吨上下，同比上涨 0.78%。

三、影响行业发展的不利因素

1、原油及成品油价格波动频繁

我国现行的成品油定价机制决定了国内成品油市场会随着国际原油价格的变化而波动。国际原油价格的变化受到多方面因素的影响，主要包括石油输出国组织及其他原油生产国确定原油生产水平及价格的意图和能力、原油主要生产国和消费国采取的可能影响国际原油价格的行动以及来自其他能源的竞争等因素。近年来，由于国际地缘政治冲突频发，世界公共卫生事件蔓延，导致原油及成品油价格波动频繁，对从事成品油贸易企业在油品采购、经营管理等方面带来了较大挑战。

2、新能源汽车的推广

汽车的“电动化、智能化、网联化、共享化”快速推出，给汽车产业带来了新的技术变革浪潮，也给车用能源行业带来了巨大的转型挑战。近年来，国家对新能源汽车补贴政策进行了调整，补贴力度有所下降，并提升技术门槛。在补贴政策退坡的情况下，2020 年-2025 年新能源汽车的发展目标主要靠双积分政策保障实现。根据《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》，2020 年我国电动汽车产量将达到 200 万辆，累计产销量超过 500 万辆，预计影响汽油消费量 300-500 万吨。据中国汽车工业协会数据显示，2022 年中国新能源汽车产量为 705.8 万辆，同比上涨 96.9%；新能源汽车销量为 688.7 万辆，同比上涨 93.4%。其中，

纯电动汽车销量为 536.5 万辆，占据新能源汽车销量的 77.9%。此外，从销量上看，中国新能源汽车市场占有率已达 25.6%，已提前 3 年完成《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》中设定的目标。新能源行业的飞速发展将进一步加大对成品油行业的影响。

3、地炼企业向下游延伸

“两权合并”以后，随着原油来源渠道的丰富，地方炼油厂逐渐向终端客户及加油站延伸和布局，通过开展直销业务，将成品油通过陆运等方式，直接配送至终端客户，与油品批发企业形成市场竞争。受到运输成本、仓储能力的限制，地方炼厂的直销业务主要集中在炼厂周边区域，对区域内的其他贸易企业冲击较大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	145,292,314.83	12.91%	105,321,744.31	10.17%	37.95%
应收票据	0	0%	-	0.00%	0%
应收账款	49,389,148.55	4.39%	121,858,980.50	11.77%	-59.47%
存货	220,194,753.95	19.56%	135,712,407.00	13.11%	62.25%
投资性房地产	1,375,793.30	0.12%	324,259.52	0.03%	324.29%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	43,418,321.75	3.86%	47,214,197.83	4.56%	-8.04%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	11,491,951.70	1.02%	12,994,244.06	1.25%	-11.56%
商誉	5,929.68	0.00%	5,929.68	0.00%	0.00%
短期借款	297,377,544.46	26.41%	225,586,535.53	21.79%	31.82%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预收款项	661,066.36	0.06%	25,302,028.66	2.44%	-97.39%
应付账款	70,572,095.41	6.27%	36,083,126.68	3.48%	95.58%
合同负债	27,464,095.50	2.44%	73,184,508.53	7.07%	-62.47%
应交税费	40,491,705.02	3.60%	72,232,052.81	6.98%	-43.94%
其他应付款	6,928,293.74	0.62%	12,619,915.39	1.22%	-45.10%
其他流动负债	3,331,914.90	0.30%	9,513,986.11	0.92%	-64.98%
其他应收款	2,961,106.78	0.26%	1,140,283.98	0.11%	159.68%
其他流动资产	9,714,929.89	0.86%	98,350.26	0.01%	9,777.89%
长期待摊费用	56,666.94	0.01%	90,666.94	0.01%	-37.5%
递延所得税资产	6,245,093.88	0.55%	2,720,724.32	0.26%	129.54%
应付票据	129,500,000.00	11.50%	31,530,000.00	3.04%	310.72%
租赁负债	1,271,365.52	0.11%	2,465,717.69	0.24%	-48.44%
专项储备	1,956,600.05	0.17%	1,238,565.10	0.12%	57.97%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金: 报告期末货币资金比上年期末增加, 主要原因是本期增加其他货币资金 130,000,000.00 元, 其他货币资金为开具银行承兑汇票保证金。

2、应收账款: 报告期末应收账款比上年期末减少, 主要原因是公司今年应收款催款及时, 客户回款速度快, 且公司只给予部分信用良好的老客户比较宽松的信用政策。

3、存货: 报告期末存货比上年期末增加, 主要原因上期末国际原油价格波动较大, 为降低大幅度、高频率的价格波动带来的风险, 公司大幅减少期末库存。本期末公司管理层认为上述风险已消除, 因此提高了公司的存货储备。

4、投资性房地产: 报告期末投资性房地产比上年期末增加, 主要原因是公司的土地使用权用于出租, 将该土地使用权从无形资产转入投资性房地产。

5、短期借款: 报告期末短期借款比上年期末增加, 主要原因是年内用于购买存货的资金增加。

6、预收款项: 本期期末预收款项比上年期末减少, 主要原因是期末油价波动, 多数客户不愿意预付货款采购油品。

7、应付账款: 本期期末应付账款比上年期末增加, 主要原因是公司向个别供应商采购油品的比例较高, 供应商适当放宽了对公司的信用政策。

8、合同负债: 本期期末合同负债比上年期末减少, 主要原因是预收客户货款减少。

9、应交税费: 本期期末应交税费比上年期末减少, 主要原因是购进存货较多, 应交增值税减少。

10、其他应付款: 本期期末其他应付款比上年期末减少, 主要原因是归还了部分股东高列挺的借款。

11、其他流动负债: 本期期末其他流动负债比上年期末减少, 主要原因是预收款项减少。

12、其他应收款: 本期期末其他应收款比上年期末增加, 主要原因是本期支付了一笔加油站履约保证金 280 万元。

13、其他流动资产: 本期期末其他流动资产比上年期末增加, 主要原因是本年度我司与浙江自贸区东和石化有限公司的官司判决胜诉, 因此将该公司预付账款金额 8,831,677.62 元转入其他流动资产。

14、长期待摊费用: 本期期末长期待摊费用比上年期末减少, 主要原因是本期长期待摊费用进行正常摊销。

15、递延所得税资产: 本期递延所得税资产比上年期末增加, 主要原因是本期计提了存货跌价准备 7,315,000.37 元, 导致递延所得税资产增加递延所得税资产增加 1,828,750.09 元, 且本期子公司新智石化净利润亏损 10,737,044.86 元, 导致递延所得税资产增加 2,684,261.22 元。

16、应付票据: 本期应付票据比上年期末增加, 主要原因是本期我司开具了银行承兑汇票 12,000 万元, 开具商业承兑汇票 950 万元。

17、租赁负债: 本期租赁负债比上年末减少, 主要原因是本期支付所致。

18、专项储备: 本期专项储备比上年期末增加, 主要原因是本期计提了安全生产费用。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,073,422,042.23	-	7,671,557,185.28	-	-7.80%
营业成本	6,975,640,832.81	98.62%	7,473,761,475.59	97.42%	-6.66%
毛利率	1.38%	-	2.58%	-	-
销售费用	51,503,589.08	0.73%	69,416,110.03	0.90%	-25.8%

管理费用	27,499,101.44	0.39%	29,611,350.62	0.39%	-7.13%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	13,552,691.47	0.19%	18,004,276.38	0.23%	-24.73%
信用减值损失	3,309,325.17	0.05%	-2,950,544.84	-0.04%	-212.16%
资产减值损失	-7,315,000.37	-0.10%			-100%
其他收益	10,059,761.70	0.14%	13,821,508.19	0.18%	-27.22%
投资收益	-5,308,658.40	-0.08%	-503,734.6	-0.01%	-953.86%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,091,753.82	0.02%	85,011,758.32	1.11%	-98.72%
营业外收入	653,801.26	0.01%	2,016,178.57	0.03%	-67.57%
营业外支出	19,688.43	0.00%	3,219,146.83	0.04%	-99.39%
净利润	576,225.65	0.01%	61,636,401.67	0.80%	-99.07%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内销售费用同比减少，主要原因本期油罐租赁费比去年同期减少 8,356,701.94 元，销售人员职工薪酬比去年同期减少 2,612,496.02 元。
- 2、财务费用：报告期内财务费用同比减少，主要原因本期支付利息金额比去年同期减少 3,939,061.84 元。
- 3、信用减值损失：报告期内信用减值损失同比减少，主要原因是上期应收账款在本期收回，因此计提的应收账款坏账损失在本期冲回。
- 4、资产减值损失：报告期内资产减值损失同比减少，主要原因是报告期末，计提了存货跌价准备。
- 5、其他收益：报告期内其他收益同比减少，主要原因是本期收到与企业日常活动相关的政府补助 10,009,867.13 元，去年同期收到与企业日常活动相关的政府补助 13,820,274.77 元。
- 6、投资收益：报告期内投资收益同比减少，主要原因应收款项融资贴现息增加。
- 7、营业利润：报告期内营业利润同比减少，主要原因是报告期内油价波动，导致毛利降低。
- 8、营业外收入：本期营业外收入同比减少，主要原因为上期收到宁波市证监局辅导备案奖励 2,000,000.00 元。
- 9、营业外支出：本期营业外支出同比减少，主要原因为公司于 2022 年 1 月 26 日收到江苏省市场监督管理局下发的《苏市监处字【2022】3-1 号》行政处罚决定书，对公司以轻质燃料油冒充工业白油销售的行为进行了处罚，总计罚款 2,951,400.00 元，该笔罚款计入上期营业外支出。
- 10、净利润：本期净利润同比减少，主要原因是营业利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,061,824,945.03	7,658,405,009.98	-7.79%
其他业务收入	11,597,097.20	13,152,175.30	-11.82%
主营业务成本	6,977,499,667.37	7,469,637,583.66	-6.59%
其他业务成本	2,131,093.62	4,123,891.93	-48.32%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
油品销售	7,061,147,832.62	6,971,636,264.07	1.27%	-7.80%	-6.67%	-1.20%
码头装卸服务	3,393,258.74	1,873,475.12	44.79%	16.16%	7.95%	4.20%
码头租赁	7,643,732.96	1,675,123.67	78.09%	0.05%	-13.66%	3.48%
土地租赁	560,105.50	0.00	100.00%	281.57%	-100%	7.49%
其他	677,112.41	455,969.95	32.66%	-72.30%	4.24%	-49.44%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入未发生重大变动。其他业务收入构成中，土地租赁收入较上年增加，主要原因为公司将自用的土地用于出租。其他收入为加油站便利店收入、运费收入、电费收入等，各明细收入金额占总收入比重较小，故不单独列示。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江辉硕石化有限公司	462,756,596.24	6.55%	否
2	玲珑能源（浙江）有限公司	375,677,825.90	5.32%	否
3	宁波市万峰石化有限公司	372,226,090.36	5.27%	否
4	浙江合一润滑科技有限公司	291,416,215.07	4.13%	否
5	浙江波索集团有限公司	247,102,123.83	3.50%	否
合计		1,749,178,851.40	24.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙商中拓集团股份有限公司	2,273,883,306.91	32.36%	否
2	苏美达国际技术贸易有限公司	1,733,250,840.75	24.67%	否
3	浙江慧加优石化有限公司	460,974,801.32	6.56%	否
4	浙江浙石化销售有限公司	234,863,072.87	3.34%	否
5	中化石化电子商务（上海）有限公司	162,445,887.1	2.31%	否
合计		4,865,417,908.95	69.25%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,258,713.25	-48,047,433.91	1.64%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	18,214,432.00	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,343,295.84	51,610,927.58	-102.6%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量金额：报告期内投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因为报告期内未发生相关的投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因为报告期内归还短期借款 321,000,000 元，支付借款利息 12,916,456.63 元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新智石化	控股子公司	石油化工品的批发、零售	50,000,000	158,393,583.73	28,062,858.29	229,574,296.92	-10,964,677.71
兴发油品	控股子公司	码头租赁及货物装卸服务	10,000,000	56,562,900.24	39,503,762.18	11,959,942.65	1,951,445.18
得利石化	控股子公司	汽油、柴油、煤油的零售	3,500,000	5,068,311.92	4,794,191.86	11,553,064.00	104,755.08
石化仓储	控股子公司	报告期内未经营	10,000,000	7,633,979.99	7,616,415.11	560,105.50	-1,557,351.17

	司						
倪家堰	控股子公司	汽油、柴油的零售，2017年1月已停业，报告期内未经营	500,000	131,080.98	-5,717,919.02	0	-41.91
大宗商品产业园	参股公司	2021年5月设立，报告期内未经营	100,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☒ 适用 ☐ 不适用

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会针对非标准审计意见涉及事项的说明 该非标准审计意见的出具，主要由于公司控股股东、实际控制人、原董事长和原法定代表人高列挺先生被逮捕。故无法取得充分适当的证据判断截至 2022 年 12 月 31 日，预付账款余额 630,057,220.66 元中部分预付款项的商业实质及后续处理，无法就上述事项对财务报表相关影响作出合理判断。董事会无法确定无法表示意见涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定。 截至目前，该案件尚在立案侦查阶段，具体结论有待司法机关的后续办案进展。上述事件暂未对公司的生产经营产生重大不利影响，公司将持续关注该事件的进展情况并积极配合司法机关的侦查工作，及时履行信息披露义务。	

2. 关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司依法经营、合规运营，纳税记录完整，诚信合法经营，各项业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，保障了公司决策科学、风险可控。主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生重大违法或违规行为。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司稳步经营，未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，特别《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司治理提出了更高的要求，而公司董监高在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此，公司短期内仍可能存在内部治理不规范、内控制度执行不到位的风险。

应对措施：公司修订或制定《公司章程》及公司制度符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的规定以及《公司章程》的有关规定，并结合公司实际情况，有利于提高公司治理水平，有利于保护中小投资者合法权益。同时，在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员加强了对上述制度的了解和学习，规范治理的意识也逐步提升。公司将严格按照公司内部管理制度和股转系统相关规则运作，以提高公司规范化运营水平。

2、公司实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人系高列挺。截至报告期末，高列挺直接持有公司股份 128,222,166 股，占公司股份总额的 75.31%。另外，高列挺的配偶沈蓓担任宁波高蓓股权投资管理合伙企业(有限合伙)和宁波

高融股权投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人而分别控制公司 8.81%、8.35%的表决权,且高列挺、高继列和袁定丰三名股东签署了《一致行动协议书》,为一致行动人,高列挺实际可控制东海长城 93.63%的表决权。同时高列挺担任公司董事长,能够对公司董事人选、投资方针、经营决策等重要事项施加重大影响。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度,但若公司治理制度执行不足,公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,对公司的经营、人事、财务等事项施加不当控制从而影响公司正常经营,为公司的持续健康发展带来风险。

应对措施: 为避免实际控制人不当控制风险,股份制公司自成立以来,根据《公司法》及《公司章程》建立健全了法人治理结构,制定了一系列的基本规章制度,在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的相互制衡作用,加强对中小股东各项利益的保障以控制该风险。

3、国民经济周期性风险

石油作为国民经济的支柱产业,与交通运输、工业、矿业、制造业等多个行业的发展息息相关。下游行业的需求变化将直接对本行业造成较大影响,而下游行业与国家宏观经济有着密切联系。近年来我国宏观经济增速呈现放缓趋势,如此状况持续甚至恶化,将对公司的经营造成不利影响。

应对措施: 加强渠道拓展,增加新行业的覆盖和新客户的开发,特别是与经济周期关联度不大、未来具备快速发展和增长空间的行业,降低行业周期性波动对公司业务的影响。

4、油品价格波动风险

油品批发市场价格比较透明,价格完全由市场决定。油品油价格不仅受市场供求因素的影响,还受国际原油价格波动影响。国际原油价格对国内油价的传导具有一定时滞性,国内供求关系变动又比较复杂,使得国内油价波动难以充分预计。如公司不能准确判断油价走势,采购计划制定出现偏差,将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施: 加大终端客户的开发以增强业务稳定性,以终端客户需求为安全库存,尽量降低备货量。加强与客户的联系,尽量减少大单、急单的出现频次,降低缺货的风险。

5、国家产业政策变动风险

公司生产经营过程所涉及的部分石化产品为危险化学品,需取得安全监督管理局核发的《危险化学品经营许可证》。同时,国家推出了成品油定价机制、柴油技术标准等行政措施对行业进行规范,如果未来国家产业政策发生变化,将会对行业内的企业经营产生影响。

应对措施: 公司将实现多元化的战略,以石油化工行业为基点向外延伸,从单一的贸易商向综合服务商转型,降低政策变动导致的系统性风险。

6、供应商集中的风险

2022 年度、2021 年度和 2020 年度向前五名供应商采购金额分别为元 4,865,417,908.95、3,876,391,700.28 元和 4,090,464,972.87 元,公司向前五名供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为 69.25%、52.51%和 57.35%。供应商相对集中,尽管公司及与上游供应商建立了良好的合作关系,但由于公司采购的主要产品,市场供求难以预测,市场行情波动较大,这种合作关系并没有以长期合作合同或协议的方式确定下来,未来如果本公司不能继续与现有供应商保持良好的合作关系,则可能对公司的经营带来不利影响。

应对措施: 加强对现有供应商的关系维护和渠道管理,以提升业务规模为基础增加自身议价能力,同时不断开发新的供应商,建立和完善供应商甄选及考核体系,形成多层次、多区域的供应商网络。

7、公司及子公司部分房产未履行报批报建手续、未取得产权证、储油罐、新设加油点未履行审批程序的风险

截至报告期末,公司及子公司兴发油品自建于自有土地的部分房产(东海长城的临建房、兴发油品的钢结构厂棚及临建房)未按照相关法律法规履行报批报建手续,未取得房产证;公司的油罐仓储项目未履行相

关审批手续；新碶加油点未履行加油站（点）建设的相关审批程序。同时，由于上述资产未履行相关审批程序，因此，无法办理消防验收、环评等手续。

截至到 2019 年 3 月 31 日，上述不合规的主体和资产已停止经营，截至本报告出具日，上述不合规的主体和资产未经营。违规情形已得到整改，且相关行政主管部门均已出具证明，但公司及子公司仍存在被相关行政主管部门处罚的风险。尽管公司实际控制人已承诺承担公司及子公司因上述事项而遭受的经济损失，但如若公司及子公司因上述事项而受到行政主管部门的处罚，仍会对公司的声誉造成一定影响。

应对措施：截止到 2019 年 3 月 31 日，东海长城的临建房已停用，兴发油品的钢结构厂棚仅用于堆放线材。公司、兴发油品及实际控制人高列挺已出具相关承诺，对于未履行报批报建手续、未办理房产登记的房屋建筑物，如主管部门要求拆除，公司及子公司将无条件配合有关部门进行拆除工作，如公司及子公司因未及时履行报建手续、办理不动产登记而被相关行政主管部门处罚、导致公司及子公司遭受损失的，将由实际控制人承担由此造成的一切经济损失并保证公司及子公司的日常经营不受影响。对于未履行相关审批手续的新碶加油点，截至 2019 年 3 月 31 日已停用，公司及实际控制人高列挺已出具承诺，将尽快补办相关手续，在审批手续办理完成之前，上述资产将不会恢复使用或对外出租。如公司新碶加油点未按照规定履行相关审批手续而被行政主管部门处罚、导致公司遭受损失的，将由其承担由此造成的一切经济损失。且宁波市自然资源和规划局北仑分局出具《证明》，东海长城、兴发油品于 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 20 日期间没有因土地违法行为受到行政处罚以及因涉嫌土地违法而移交区综合行政执法局处理的情形；宁波市消防支队北仑区大队于 2019 年 3 月出具《证明》，东海长城、兴发油品自 2016 年 1 月 1 日至证明出具之日不存在消防行政处罚记录。宁波市北仑区应急管理局于 2019 年 3 月出具《证明》，东海长城、兴发油品自 2016 年 1 月 1 日至本证明出具之日，未发生生产安全亡人事故，未曾因违反安全生产法律、法规及规范性文件受到我局行政处罚。

8、流动性风险

公司的经营活动现金流流入主要为销售商品、提供劳务收到的现金，现金流出为购买商品、接受劳务支付的现金，即公司获得的经营性净现金流入主要来自于油品销售活动获得的净利润。由于公司时有提前付款锁定油价需要，部分提前预付款所使用的资金来自于借入资金；公司的借入资金多来自股东等关联方，故目前公司获得经营活动现金流的能力对关联方拆借资金有依赖性。

应对措施：针对此问题，公司通过制定《关联交易管理制度》，规范关联交易决策程序以及股东签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》等措施来解决关联交易的问题。目前公司不存在关联方占用公司资金的情况，未来公司会尽量减少从关联方的资金拆借，且需要从关联方拆借的资金会严格履行公司决策程序并以市场公允利率进行拆借，不损害公司股东利益。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	27,297,970.20	1,377,164.49	28,675,134.69	5.29%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	70,000,000	27,310,761.73
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	3,735,567.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,210,000,000	608,510,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年3月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	承诺减少并规范关联交易及资金往来	正在履行中
其他股东	2019年3月25日	-	挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	承诺减少并规范关联交易及资金往来	正在履行中
董监高	2019年3月25日	-	挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	承诺减少并规范关联交易及资金往来	正在履行中
公司	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2019年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2019年3月25日	-	挂牌	非自然人股东关于私募投资	承诺不属于私募投资基金或基金管理人	正在履行中

				基金或基金管理人承诺		
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	关于股东资格承诺	承诺股东资格	正在履行中
其他股东	2019年3月25日	-	挂牌	关于股东资格承诺	承诺股东资格	正在履行中
公司	2019年3月25日	-	挂牌	关于不存在对赌、VIE协议安排及工会或职工持股会持股情形的承诺	承诺不存在对赌、VIE协议安排及工会或职工持股会持股情形	正在履行中
其他	2019年3月25日	-	挂牌	关于不存在对赌、VIE协议安排及工会或职工持股会持股情形的承诺	承诺不存在对赌、VIE协议安排及工会或职工持股会持股情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月25日	-	挂牌	关于补缴社会保险及住房公积金的承诺	承诺为员工补缴社会保险及住房公积金	正在履行中
公司	2019年3月31日	-	挂牌	关于部分资产或主体相关审批手续完成前不得恢复使用或经营的承诺	承诺部分资产或主体相关审批手续完成前不得恢复使用或经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月31日	-	挂牌	关于部分资产或主体相关审批手续完成前不得恢复使用或经营的承诺	承诺部分资产或主体相关审批手续完成前不得恢复使用或经营	正在履行中

实际控制人或控股股东	2019年5月28日	-	挂牌	关于部分土地使用权未取得不动产证的承诺	承担因部分土地使用权未取得不动产证书等造成的一切经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月31日	-	挂牌	控股股东、实际控制人关于承担部分房产被主管部门拆除产生的经济损失的承诺	承担因部分未办理许可证的房产被主管部门处罚等造成的一切经济损失	正在履行中
公司	2019年3月31日	-	挂牌	公司及子公司有关未履行报批报建房产的承诺	公司无条件配合因未履行报批报建的房产被主管部门要求拆除的工作	正在履行中
其他	2019年3月31日	-	挂牌	公司及子公司有关未履行报批报建房产的承诺	子公司无条件配合因未履行报批报建的房产被主管部门要求拆除的工作	正在履行中
公司	2019年5月28日	-	挂牌	关于商标权的承诺	承诺不会将与公司业务不具有相关性和未取得的商标用于经营当中	正在履行中
董监高	2019年5月28日	-	挂牌	关于竞业禁止及其他侵权行为的承诺	承诺未与原任职单位/其他单位签订竞业禁止协议或其他侵权行为	正在履行中
其他	2019年5月28日	-	挂牌	关于竞业禁止及其他侵权行为的承诺	承诺未与原任职单位/其他单位签订竞业禁止协议或其他侵权行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
东海长城货币资金	货币资金	质押	40,000,000	3.55%	开具银行承兑
新智石化货币资金	货币资金	其他（保证金）	90,000,000	7.99%	开具银行承兑
东海长城土地	投资性房地产	抵押	1,375,793.30	0.12%	银行贷款抵押
东海长城房产	固定资产	抵押	13,706,943.64	1.22%	银行贷款抵押
兴发油品土地	无形资产	抵押	1,988,278.76	0.18%	银行贷款抵押
得利石化房产	固定资产	抵押	568,345.48	0.05%	银行贷款抵押
得利石化土地	无形资产	抵押	193,497.12	0.02%	银行贷款抵押
新智石化房产	固定资产	抵押	18,703,475.16	1.66%	银行贷款抵押
总计	—	—	166,536,333.46	14.79%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限情况为公司补充经营业务资金进行的融资行为，对公司经营未产生不利影响。

(六) 调查处罚事项

公司于2020年12月7日与江苏阿尔法船舶燃料贸易有限公司（以下简称“阿尔法”）签订了油品仓储服务合同，租用其103#和105#罐储存燃料油、107#罐储存车用柴油，合同期限为一年。2021年11月，江苏省市场监督管理局在对阿尔法自有油罐103#、105#和107#罐开展执法检查发现，公司在2021年9月采购的6700吨轻质燃料油，在后续销售过程中存在以轻质燃料油冒充工业白油销售的行为，违反了《产品质量法》第三十九条“销售者销售产品，不得掺杂、掺假，不得以假充真、以次充好，不得以不合格产品冒充合格产品。”的规定。经查实：公司以轻质燃料油冒充工业白油销售的数量合计697.2吨，货值金额合计4,708,580元，违法所得126,252元。

公司于2022年1月26日收到江苏省市场监督管理局下发的《苏市监处字【2022】3-1号》行政处罚决定书，对公司以轻质燃料油冒充工业白油销售的行为进行了处罚，总计罚款2,951,400.00元。

具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2022-006）。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,103,041	30.60%	-42,238,541	9,864,500	5.79%
	其中：控股股东、实际控制人	32,006,041	18.80%	-32,006,041	0	0.00%
	董事、监事、高管	764,042	0.45%	-501,863	262,179	0.15%
	核心员工	-		-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	118,148,625	69.40%	42,238,541	160,387,166	94.21%
	其中：控股股东、实际控制人	96,216,125	56.51%	32,006,041	128,222,166	75.31%
	董事、监事、高管	2,452,500	1.44%	492,500	2,945,000	1.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		170,251,666	-	0	170,251,666	-
普通股股东人数		87				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高列挺	128,222,166	0	128,222,166	75.3133%	128,222,166	0	0	0
2	高蓓投资	15,000,000	0	15,000,000	8.8105%	15,000,000	0	0	0

3	高融投资	14,220,000	0	14,220,000	8.3523%	14,220,000	0	0	0
4	杭州恒庆瑞兴私募基金管理有限公司一恒瑞价值精选一号私募证券投资基金	2,750,000	0	2,750,000	1.6153%	0	2,750,000	0	0
5	王伟兵	2,500,000	0	2,500,000	1.4684%	0	2,500,000	0	0
6	高继列	1,260,000	0	1,260,000	0.7401%	1,260,000	0	0	0
7	高瀚	0	1,233,500	1,233,500	0.7245%	0	1,233,500	0	0
8	袁定丰	710,000	0	710,000	0.4170%	710,000	0	0	0
9	杨军辉	584,000	0	584,000	0.3430%	442,500	141,500	0	0
10	楼洪光	500,000	0	500,000	0.2937%	0	500,000	0	0
11	邬俊恺	500,000	0	500,000	0.2937%	0	500,000	0	0
合计		166,246,166	1,233,500	167,479,666	98.3718%	159,854,666	7,625,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东高列挺与股东高继列系兄弟关系，股东袁定丰系高列挺和高继列的舅舅，股东高蓓投资和高融投资的执行事务合伙人沈蓓系高列挺的配偶。 除上述情形外，前十名股东间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

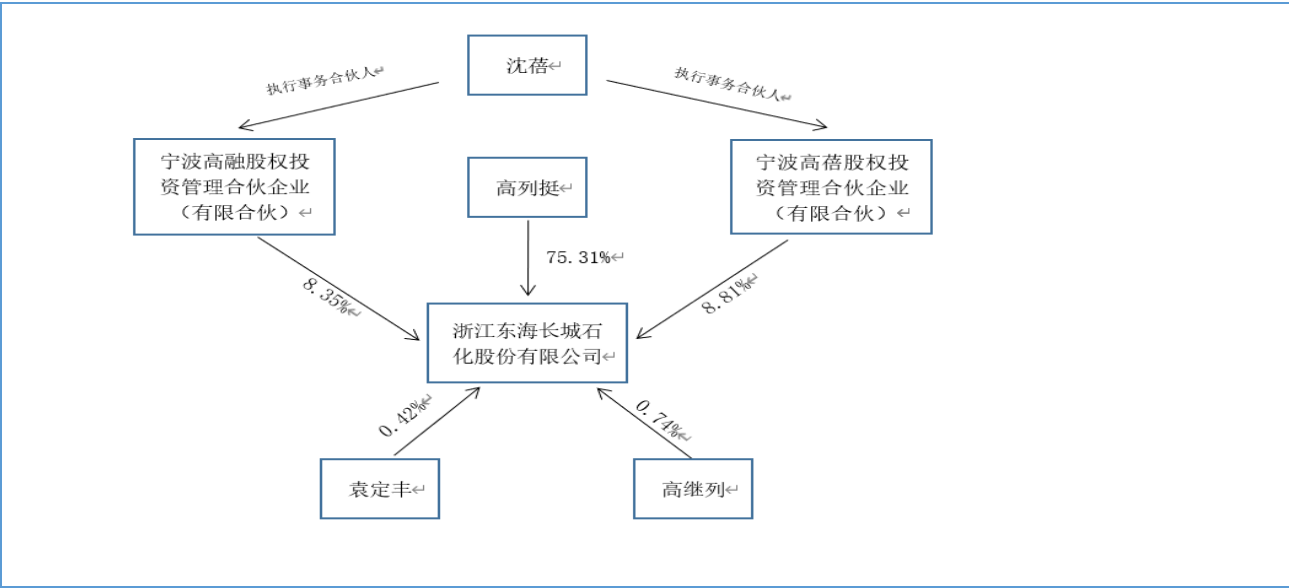
是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为高列挺。

截至报告期末，高列挺直接持有东海长城股份 128,222,166 股，占公司总股本的 75.31%，报告期内高列挺的配偶沈蓓于 2022 年 6 月 22 日、2022 年 6 月 28 日分别担任高融投资、高蓓投资的执行事务合伙人而间接控制东海长城 8.35%、8.81% 的表决权，且高列挺、高继列和袁定丰三名股东签署了《一致行动协议书》，为一致行动人。高列挺实际仍可控制东海长城 93.63% 的表决权，且高列挺担任公司董事长，能够对公司的重大决策和经营活动施加重大影响，故高列挺为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款、抵押贷款	农业银行北仑支行	银行	25,000,000	2022年3月30日	2023年3月19日	4.50%

2	信用贷款、抵押贷款	招商银行宁波分行	银行	40,000,000	2022年6月30日	2023年6月28日	5.30%
3	信用贷款、抵押贷款	招商银行宁波分行	银行	15,000,000	2022年7月18日	2023年6月28日	5.20%
4	信用贷款	徽商银行宁波分行	银行	10,000,000	2022年2月25日	2023年2月25日	4.70%
5	信用贷款	徽商银行宁波分行	银行	25,000,000	2022年4月6日	2023年4月6日	4.70%
6	信用贷款、抵押贷款	浙商银行	银行	34,000,000	2022年8月2日	2023年8月1日	4.80%
7	信用贷款、抵押贷款	浙商银行	银行	34,000,000	2022年8月4日	2023年8月3日	4.80%
8	信用贷款	北仑农村商业银行	银行	10,000,000	2022年3月30日	2023年3月29日	5.20%
9	信用贷款	北仑农村商业银行	银行	19,500,000	2022年12月30日	2023年12月28日	5.20%
10	信用贷款、抵押贷款	兴业银行宁波分行	银行	40,000,000	2022年5月20日	2023年5月19日	4.62%
11	信用贷款	浦发银行宁波分行	银行	20,000,000	2022年12月9日	2023年12月9日	4.70%
12	信用贷款、抵押贷款	通商银行	银行	5,900,000	2022年12月27日	2023年12月27日	4.50%
合计	-	-	-	278,400,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高列挺	董事长	男	1969 年 2 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
高继列	董事	男	1966 年 8 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
袁定丰	董事	男	1962 年 6 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
杨军辉	副董事长、副总经理	男	1976 年 6 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
陈刚	董事、董事会秘书、副总经理	男	1979 年 2 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
李新欣	董事、财务总监	女	1981 年 10 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
张愉	董事	男	1963 年 11 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
乐峥燕	监事会主席	女	1981 年 9 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
余聪	职工代表监事	女	1988 年 7 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 14 日
高世能	监事	男	1985 年 8 月	2021 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日
高继列	总经理	男	1966 年 8 月	2022 年 6 月 17 日	2024 年 10 月 31 日
高列挺	总经理	男	1969 年 2 月	2021 年 11 月 1 日	2022 年 6 月 17 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长高列挺与董事兼总经理高继列系兄弟关系，董事袁定丰系高列挺和高继列的舅舅，公司股东高蓓投资和高融投资的执行事务合伙人沈蓓系高列挺的配偶。

除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高列挺	董事长	128,222,166	0	128,222,166	75.3133%	0	0
高继列	董事、总经理	1,260,000	0	1,260,000	0.7401%	0	0
袁定丰	董事	710,000	0	710,000	0.4170%	0	0
杨军辉	副董事长、副总经理	584,000	0	584,000	0.3430%	0	0
陈刚	董事、董事会秘书、副总经理	312,542	-9,363	303,179	0.1781%	0	0
李新欣	董事、财务总监	350,000	0	350,000	0.2056%	0	0
合计	-	131,438,708	-	131,429,345	77.1971%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
高列挺	董事长、总经理	离任	董事长	离职	因个人原因
高继列	董事	新任	董事、总经理	董事会聘任	因个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
财务人员	12	0	0	12
采购人员	3	0	0	3
行政人员	21	0	0	21
业务人员	32	0	-4	28
作业人员	26	0	-1	25
质检人员	4	0	0	4
员工总计	105	0	-5	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	29
专科	32	32
专科以下	42	37
员工总计	105	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司薪酬政策主要从薪酬水平与薪酬结构两个维度作为制定的因素。

(1) 关于薪酬水平, 对于公司核心技术人员与行业稀缺人才会采用相对市场领先的薪酬政策, 对于人力资源市场中富足人员及低职级的基层员工会采用市场追随型的薪酬政策, 不仅有利于控制我司人力成本, 还有利于保持在人才市场的核心竞争力。

(2) 关于薪酬结构, 对于公司业务销售部门采用与企业效益及个人业务量高度挂钩的政策, 浮动薪酬所占比例相对较高, 具有很强的激励性, 并且能够吸引更多行业精英加入公司, 形成口碑效应。对于中高层及其他职能协调部门, 则采用浮动薪酬比例占比略低的薪酬政策, 该部分人员的薪酬相对较稳定, 极大增强了对我司的归属感。

(3) 疫情期间, 根据国家相关法律规定, 给予居家隔离者、密切接触者、疑似病人、“新冠”感染者相应的政策及薪资发放, 增强员工满意度。

2. 培训计划及实施情况

2022 年度公司培训主要针对新入职员工的入职培训、针对全员的安全知识相关培训以及相关职业技能培训, 其中针对公司新入职员工进行了全覆盖的入职培训, 内容涵盖了公司简介、企业文化、公司规章制度, 让新进员工能快速融入公司环境, 熟悉油品行业, 以便高效投入到新的工作当中。安全工作是我们企业的生命线, 安全工作任重道远, 我们会每年会定期组织数次面向全体员工的安全技能培训, 力求消除安全隐患, 以预防为主, 保持企业长期稳定发展。对于中高层人员, 公司定期组织开展经管与战略培训会议, 向管理层及时传递公司经营策略与实施方案, 有效提高公司运营效

率及各部门协同工作的默契度。

3、基础制度强化

(1) 强化《考勤管理规定》，持续落实《考勤管理制度》，使规范化考勤覆盖到各个事业部；

(2) 人力资源信息化建设：人事管理流程从纸质走向 OA 无纸化，并实现人员需求、试用期、年假、加班、调休、调岗、离职的规范化管理，提升办公效率。

4、离退休职工情况

报告期内，公司及子公司共计 6 名已到法定退休年龄的职工，截止报告期末上述已到退休年龄的职工均为在岗状态，并依法享受了国家社养老金待遇。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截止本报告披露日，公司董事会于 2023 年 4 月 10 日收到董事、董事长高列挺先生递交的辞职报告，辞职后不再担任公司其他职务。

2023 年 4 月 27 日，经公司 2023 年第一次临时股东大会和第二届董事会第十次会议审议通过，公司选举沈蓓女士为公司第二届董事会董事、董事长。

沈蓓，女，1971 年 8 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。1996 年毕业于宁波职业技术学院（原宁波职工工业余大学），大专学历。1991 年 7 月至 2013 年 5 月在建设银行宁波市分行就职。2013 年 5 月至今，在宁波市得利石化有限公司任监事；2018 年 6 月至今，在浙江新智石化有限公司任财务经理；2022 年 6 月至今，担任宁波高蓓股权投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波高融股权投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露。

目前公司已建立股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，股东及股东代理人按照规定及通知公告要求出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求充分进行信息披露，充分保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、 经第二届董事会第四次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，详见公司于 2022 年 4 月 7 日披露在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（2022-003）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，会议召集程序、表决方式及决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形，能够确保股东特别是中小股东享有平等地位并充分行使权利，并聘请律师对年度股东大会进行鉴证。

董事会：报告期末，公司董事会为 7 人，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事长能够依法召集及主持召开会议，公司董事会就重大事项形成决议，会议召集程序、表决方式及决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：报告期末，公司监事会为 3 人，其中职工代表监事一名，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，公司监事会主席能够依法召集及主持召开监事会，公司监事会能形成有效决议，会议召集程序、表决方式及决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，按时编制并披露定期报告及临时报告，履行信息披露，确保股东的知情权等权利得到尊重及保护。公司确保对外联系方式的畅通，在保证符合信息披露的前提下，加强与投资者之间的良性沟通，增进投资者对公司的了解和认同，实现公司价值最大化和股东利益的最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司独立从事业务经营，公司具有独立完整的采购、销售业务流程，能够分工协作组织采购、销售。公司能够独立面向市场经营，公司自主经营的完整性和独立性未受到不良影响。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任除董事及监事之外的其他职务。

3、资产：公司合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东或他人占用情形，也不存在违规为股东和他人提供担保的情形。

4、机构：公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、或其关联方联合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及“三会”议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。

5、财务：公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员。同时建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东或其他企业共享银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

由于内部管理制度是一项长期而持续的系统工程，公司需要根据所处行业、经营状况和发展情况不断改进、完善。今后，公司将根据经营状况和发展情况，逐步建设和完善风险控制体系，加强制度的执行与监督，促进公司健康平稳快速发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 510053 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高敏建	许旭光		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	35 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 510053 号

浙江东海长城石化股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计浙江东海长城石化股份有限公司（以下简称“东海长城公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的东海长城公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、涉嫌虚开增值税专用发票

我们在审计过程中获知东海长城公司控股股东、实际控制人、原董事长和原法定代表人高列挺先生因涉嫌虚开增值税专用发票罪被逮捕。截至报告日，高列挺先生尚未被释放。相关部门可能会对东海长城公司处罚，我们无法获取罚金及滞纳金金额充分适当的审计证据，无法判断此事项对东海长城公司 2022 年度财务报表的影响。

2、重大的预付账款

如本财务报表附注六、4 所示，截至 2022 年 12 月 31 日，预付账款余额为 630,057,220.66 元。由于控股股东、实际控制人、原董事长和原法定代表人高列挺先生被逮捕，我们无法取得充分适当的证据判断其中部分预付款项的商业实质及其后续处理，无法就上述事项对财务报表相关影响作出合理判断。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东海长城公司的持续经营能力，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东海长城公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东海长城公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对东海长城公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东海长城公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	145,292,314.83	105,321,744.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	六、2	49,389,148.55	121,858,980.50
应收款项融资	六、3	1,000,000.00	
预付款项	六、4	630,057,220.66	602,568,050.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,961,106.78	1,140,283.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	220,194,753.95	135,712,407.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	9,714,929.89	98,350.26
流动资产合计		1,058,609,474.66	966,699,816.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	1,375,793.30	324,259.52
固定资产	六、9	43,418,321.75	47,214,197.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,620,545.75	5,442,663.00

无形资产	六、11	11,491,951.70	12,994,244.06
开发支出			
商誉	六、12	5,929.68	5,929.68
长期待摊费用	六、13	56,666.94	90,666.94
递延所得税资产	六、14	6,245,093.88	2,720,724.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,214,303.00	68,792,685.35
资产总计		1,125,823,777.66	1,035,492,502.20
流动负债：			
短期借款	六、15	297,377,544.46	225,586,535.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	129,500,000	31,530,000.00
应付账款	六、17	70,572,095.41	36,083,126.68
预收款项	六、18	661,066.36	25,302,028.66
合同负债	六、19	27,464,095.50	73,184,508.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,748,535.10	3,163,487.59
应交税费	六、21	40,491,705.02	72,232,052.81
其他应付款	六、22	6,928,293.74	12,619,915.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	2,810,933.60	2,439,175.76
其他流动负债	六、24	3,331,914.90	9,513,986.11
流动负债合计		581,886,184.09	491,654,817.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,271,365.52	2,465,717.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	240,529.00	240,529.00

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,511,894.52	2,706,246.69
负债合计		583,398,078.61	494,361,063.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	170,251,666.00	170,251,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	206,741,729.56	206,741,729.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	1,956,600.05	1,238,565.10
盈余公积	六、30	14,281,948.37	13,749,723.55
一般风险准备			
未分配利润	六、31	149,193,755.07	149,149,754.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		542,425,699.05	541,131,438.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		542,425,699.05	541,131,438.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,125,823,777.66	1,035,492,502.20

法定代表人：高继列

主管会计工作负责人：李新欣

会计机构负责人：李新欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,134,843.50	92,846,731.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	32,809,182.38	121,818,238.80
应收款项融资		1,000,000.00	
预付款项		621,412,040.66	595,095,944.80
其他应收款	十四、2	2,943,520.54	1,143,760.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		219,775,077.82	135,477,146.47

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,695,907.84	18,714.90
流动资产合计		936,770,572.74	946,400,537.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	66,086,049.07	66,086,049.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,375,793.30	324,259.52
固定资产		14,429,675.00	15,303,222.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,069,661.41	2,139,322.82
无形资产			1,099,807.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,741,205.16	4,122,820.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,702,383.94	89,075,481.53
资产总计		1,024,472,956.68	1,035,476,018.74
流动负债：			
短期借款		277,344,850.01	195,550,046.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	31,530,000.00
应付账款		70,542,796.08	35,917,458.01
预收款项		661,066.36	23,378,451.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,959,544.52	2,409,039.08
应交税费		38,522,637.57	68,411,553.88
其他应付款		43,929,961.31	82,185,622.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,058,655.84	70,703,018.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,078,318.79	1,037,699.58
其他流动负债		3,517,493.54	9,191,392.36

流动负债合计		504,615,324.02	520,314,280.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,078,318.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		240,529.00	240,529.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,529.00	1,318,847.80
负债合计		504,855,853.02	521,633,128.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		170,251,666.00	170,251,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		205,658,001.10	205,658,001.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		887,952.88	435,987.39
盈余公积		14,281,948.36	13,749,723.55
一般风险准备			
未分配利润		128,537,535.32	123,747,512.02
所有者权益（或股东权益）合计		519,617,103.66	513,842,890.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,024,472,956.68	1,035,476,018.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		7,073,422,042.23	7,671,557,185.28
其中：营业收入	六、32	7,073,422,042.23	7,671,557,185.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,073,075,716.51	7,596,912,655.71
其中：营业成本	六、32	6,975,640,832.81	7,473,761,475.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	4,879,501.71	6,119,443.09
销售费用	六、34	51,503,589.08	69,416,110.03
管理费用	六、35	27,499,101.44	29,611,350.62
研发费用			
财务费用	六、36	13,552,691.47	18,004,276.38
其中：利息费用	六、36	13,985,310.62	17,924,372.46
利息收入	六、36	1,059,538.38	189,884.83
加：其他收益	六、37	10,059,761.70	13,821,508.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-5,308,658.40	-503,734.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	3,309,325.17	-2,950,544.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-7,315,000.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,091,753.82	85,011,758.32
加：营业外收入	六、41	653,801.26	2,016,178.57
减：营业外支出	六、42	19,688.43	3,219,146.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,725,866.65	83808790.06

减：所得税费用	六、43	1,149,641.00	22,172,388.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		576,225.65	61,636,401.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		576,225.65	61,636,401.67
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		576,225.65	61,636,401.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		576,225.65	61,636,401.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		576,225.65	61,636,401.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.0034	0.3675
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.0034	0.3675

法定代表人：高继列

主管会计工作负责人：李新欣

会计机构负责人：李新欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	6,985,672,691.53	7,557,078,549.73

减：营业成本	十四、4	6,893,122,235.43	7,376,695,228.56
税金及附加		3,902,025.35	5,687,839.79
销售费用		51,520,925.9	71,270,050.21
管理费用		19,969,730.61	22,010,124.71
研发费用			
财务费用		11,362,567.55	17,328,599.99
其中：利息费用		11,780,442.29	17,251,616.26
利息收入		1,039,810.21	163,881.44
加：其他收益		10,005,840.32	13,339,012.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-5,308,658.4	-503,734.6
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,160,435.02	-2,744,753.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,315,000.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,337,823.26	74,177,230.40
加：营业外收入		653,801.26	2,007,280
减：营业外支出		19,674.26	3,219,146.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,971,950.26	72,965,364.17
减：所得税费用		2,649,702.15	19,308,497.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,322,248.11	53,656,866.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,322,248.11	53,656,866.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		5,322,248.11	53,656,866.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		8,006,992,423.71	8,344,118,646.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	22,074,804.34	25,718,065.07
经营活动现金流入小计		8,029,067,228.05	8,369,836,711.46
购买商品、接受劳务支付的现金		7,872,893,414.85	8,245,929,429.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,696,834.13	21,774,408.56
支付的各项税费		44,950,496.34	34,814,815.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	142,785,195.98	115,365,491.44
经营活动现金流出小计		8,076,325,941.30	8,417,884,145.37
经营活动产生的现金流量净额		-47,258,713.25	-48,047,433.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,114,432.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	500,000.00	
投资活动现金流入小计		500,000.00	20,214,432.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	500,000.00	
投资活动现金流出小计		500,000.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			18,214,432.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			89,892,071.47
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		391,900,000.00	420,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	28,222,642.34	623,230,000.00
筹资活动现金流入小计		420,122,642.34	1,133,642,071.47
偿还债务支付的现金		321,000,000.00	445,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,916,456.63	14,953,531.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	87,549,481.55	621,557,612.47
筹资活动现金流出小计		421,465,938.18	1,082,031,143.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,343,295.84	51,610,927.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,579.61	-4,231.64
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	-48,499,429.48	21,773,694.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	63,791,744.31	42,018,050.28
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	15,292,314.83	63,791,744.31

法定代表人：高继列

会计工作负责人：李新欣

会计机构负责人：李新欣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		7,916,450,102.81	8,196,607,160.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,317,193.13	17,528,546.83
经营活动现金流入小计		7,930,767,295.94	8,214,135,707.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,853,089,756.13	8,126,252,026.75
支付给职工以及为职工支付的现金		11,266,343.93	17,065,446.28
支付的各项税费		36,028,551.87	33,814,153.40

支付其他与经营活动有关的现金		62,735,094.00	117,120,613.12
经营活动现金流出小计		7,963,119,745.93	8,294,252,239.55
经营活动产生的现金流量净额		-32,352,449.99	-80,116,531.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,114,432.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00	3,533,111.58
投资活动现金流入小计		500,000.00	23,747,543.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		500,000.00	2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			21,747,543.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			89,892,071.47
取得借款收到的现金		361,900,000.00	380,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,222,642.34	683,020,961.61
筹资活动现金流入小计		390,122,642.34	1,153,433,033.08
偿还债务支付的现金		281,000,000.00	425,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,822,420.96	14,445,484.16
支付其他与筹资活动有关的现金		108,232,239.02	619,736,419.85
筹资活动现金流出小计		400,054,659.98	1,059,701,904.01
筹资活动产生的现金流量净额		-9,932,017.64	93,731,129.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,579.61	-4,231.64
五、现金及现金等价物净增加额		-42,181,888.02	35,357,909.08
加：期初现金及现金等价物余额		51,316,731.52	15,958,822.44
六、期末现金及现金等价物余额		9,134,843.50	51,316,731.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	170,251,666.00				206,741,729.56			1,238,565.10	13,749,723.55		149,149,754.24		541,131,438.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,251,666.00				206,741,729.56			1,238,565.10	13,749,723.55		149,149,754.24		541,131,438.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								718,034.95	532,224.82		44,000.83		1,294,260.60
（一）综合收益总额											576,225.65		576,225.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								532,224.82		-532,224.82			
1. 提取盈余公积								532,224.82		-532,224.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							718,034.95						718,034.95
1. 本期提取							772,476.91						772,476.91
2. 本期使用							54,441.96						54,441.96
（六）其他													
四、本年期末余额	170,251,666.00				206,741,729.56			1,956,600.05	14,281,948.37		149,193,755.07		542,425,699.05

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	155,000,000.00				132,101,324.09			662,525.54	8,384,036.86		92,952,228.78	389,100,115.27
加：会计政策变更											-73,189.52	-73,189.52
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	155,000,000.00				132,101,324.09			662,525.54	8,384,036.86		92,879,039.26	389,026,925.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,251,666				74,640,405.47			576,039.56	5,365,686.69		56,270,714.98	152,104,512.70
（一）综合收益总额											61,636,401.67	61,636,401.67
（二）所有者投入和减少资本	15,251,666.00				74,640,405.47							89,892,071.47
1. 股东投入的普通股	15,251,666.00											15,251,666.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					74,640,405.47							74,640,405.47

(三) 利润分配								5,365,686.69		-5,365,686.69		
1. 提取盈余公积								5,365,686.69		-5,365,686.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							576,039.56					576,039.56
1. 本期提取							576,499.82					576,499.82
2. 本期使用							460.26					460.26
(六) 其他												
四、本年年末余额	170,251,666.00				206,741,729.56			1,238,565.10	13,749,723.55		149,149,754.24	541,131,438.45

法定代表人：高继列

主管会计工作负责人：李新欣

会计机构负责人：李新欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,251,666.00				205,658,001.10			435,987.39	13,749,723.55		123,747,512.02	513,842,890.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,251,666.00				205,658,001.10			435,987.39	13,749,723.55		123,747,512.02	513,842,890.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								451,965.49	532,224.81		4,790,023.30	5,774,213.60
（一）综合收益总额											5,322,248.11	5,322,248.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								532,224.81		-532,224.81	
1. 提取盈余公积								532,224.81		-532,224.81	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							451,965.49				451,965.49
1. 本期提取							478,344.70				478,344.70
2. 本期使用							26,379.21				26,379.21
(六) 其他											
四、本年年末余额	170,251,666.00				205,658,001.10		887,952.88	14,281,948.36		128,537,535.32	519,617,103.66

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,000,000.00				131,017,595.63			35,594.32	8,384,036.86		75,456,331.86	369,893,558.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,000,000.00				131,017,595.63			35,594.32	8,384,036.86		75,456,331.86	369,893,558.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,251,666.00				74,640,405.47			400,393.07	5,365,686.69		48,291,180.16	143,949,331.39
（一）综合收益总额											53,656,866.85	53,656,866.85
（二）所有者投入和减少资本	15,251,666.00				74,640,405.47							89,892,071.47
1. 股东投入的普通股	15,251,666.00											15,251,666.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					74,640,405.47							74,640,405.47
（三）利润分配									5,365,686.69		-5,365,686.69	
1. 提取盈余公积									5,365,686.69		-5,365,686.69	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							400,393.07					400,393.07
1. 本期提取							400,853.33					400,853.33
2. 本期使用							460.26					460.26
（六）其他												
四、本年期末余额	170,251,666.00				205,658,001.10		435,987.39	13,749,723.55		123,747,512.02		513,842,890.06

三、 财务报表附注

浙江东海长城石化股份有限公司
2022 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江东海长城石化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波市东海长城石化有限公司，由高列挺、宁波高蓓股权投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波高融股权投资管理合伙企业（有限合伙）、袁定丰、高继列、杨军辉、陈刚、李新欣作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号 91330206704818687K，并于 2019 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统上市。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本总数 170,251,666 股，注册资本为 170,251,666 元。

注册地址：宁波市北仑区小港红联外塘路 410 号 1 号楼。总部地址：宁波高新区创苑路 98 号智慧园一期。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要经营范围：许可项目：成品油批发（限危险化学品）；危险化学品经营；进出口代理；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；建筑材料销售；通讯设备销售；汽车零配件批发；五金产品批发；五金产品零售；日用品批发；润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。以下限分支机构经营：许可项目：成品油零售（限危险化学品）；食品经营；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：机动车修理和维护（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；油罐租赁；为船舶提供码头设施，在港口区内提供货物装卸、港口设施、设备和机械的租赁服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共五户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自本报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽油、煤油（含航空煤油）、柴油（闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ ）的贸易（在许可证件有效期内经营）经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法
本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合，在账龄组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法
期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法
①应收票据
本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。
②应收账款及合同资产
对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。
对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

③其他应收款
本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	10	5.00	9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

18、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括场地平整费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、 预计负债

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

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

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

24、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司销售油品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发出并得到客户确认或客户安排的承运司机确认时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期较短，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司向客户提供装卸费劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

26、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成

本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

30、 安全生产费用

（1）公司根据财企【2012】16号文之规定，对列入《危险化学品目录》的成品油储存按上年度实际营业收入为计提依据，提取并使用安全生产费用，具体适用情况如下：

公司子公司宁波市得利石化有限公司、宁波市江北区倪家堰海创加油站有限公司和分公司浙江东海长城石化股份有限公司宁海临港加油站适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；④营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

（2）安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

31、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）本期无会计政策变更。

（2）无会计估计变更。

32、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的20%、25%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产原值扣除30%后的1.2%计缴或按租金收入的12%计缴。
土地使用税	按每平方米土地面积3元或5元计缴。

不同企业所得税税率纳税主体税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的25%计缴
宁波市东海长城石化仓储有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
宁波兴发油品有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
宁波市得利石化有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
浙江新智石化有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
宁波市江北区倪家堰海创加油站有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

根据财政部和税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、（2022第13号）《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》文件规定，公司全资子公司宁波市东海长城石化仓储有限公司、宁波市得利石化有限公司属于小型微利企业，可以将其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,376.44	68,328.45
银行存款	15,269,938.39	63,723,415.86
其他货币资金	130,000,000.00	41,530,000.00
合 计	145,292,314.83	105,321,744.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：受限货币资金详见本附注六、46。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,155,132.15	125,555,807.56
1 至 2 年	1,072,868.17	3,036,427.43
2 至 3 年	2,542,621.53	
3 年以上	77,004.00	77,004.00
小 计	52,847,625.85	128,669,238.99
减：坏账准备	3,458,477.30	6,810,258.49
合 计	49,389,148.55	121,858,980.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,847,625.85	100.00	3,458,477.30	6.54	49,389,148.55
其中：					
账龄组合	52,847,625.85	100.00	3,458,477.30	6.54	49,389,148.55
合 计	52,847,625.85	——	3,458,477.30	——	49,389,148.55

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,669,238.99	100.00	6,810,258.49	5.29	121,858,980.50
其中：					
账龄组合	128,669,238.99	100.00	6,810,258.49	5.29	121,858,980.50
合 计	128,669,238.99	——	6,810,258.49	——	121,858,980.50

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,155,132.15	2,457,756.61	5.00
1 至 2 年	1,072,868.17	160,930.23	15.00
2 至 3 年	2,542,621.53	762,786.46	30.00
3 年以上	77,004.00	77,004.00	100.00
合 计	52,847,625.85	3,458,477.30	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,810,258.49	-3,351,781.19			3,458,477.30
合 计	6,810,258.49	-3,351,781.19			3,458,477.30

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,930,341.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,695,664.63 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			1,000,000.00			1,000,000.00
合 计			1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	405,650,000.00	
合 计	405,650,000.00	

4、预付款项

(1) 付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	393,139,190.94	62.40	602,492,373.78	99.99
1 至 2 年	236,918,029.72	37.60	75,677.02	0.01
合 计	630,057,220.66	——	602,568,050.80	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 510,526,623.45 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 81.00%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,961,106.78	1,140,283.98
合 计	2,961,106.78	1,140,283.98

(1) 无应收利息

(2) 无应收股利

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,895,006.23	42,728.41
1 至 2 年	1,001.00	1,290,000.00
2 至 3 年	300,000.00	4,560.00
3 年以上	1,934,179.10	1,929,619.10
小 计	5,130,186.33	3,266,907.51
减: 坏账准备	2,169,079.55	2,126,623.53
合 计	2,961,106.78	1,140,283.98

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
采购预付款项转入	1,897,160.00	1,897,160.00
押金保证金	3,192,650.10	1,323,460.10
其他	40,376.23	46,287.41
小 计	5,130,186.33	3,266,907.51
减：坏账准备	2,169,079.55	2,126,623.53
合 计	2,961,106.78	1,140,283.98

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	229,463.53		1,897,160.00	2,126,623.53
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,456.02			42,456.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	271,919.55		1,897,160.00	2,169,079.55

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,126,623.53	42,456.02			2,169,079.55
合 计	2,126,623.53	42,456.02			2,169,079.55

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波市北仑区柴桥街道同盟村股份经济合作社	押金保证金	2,800,000.00	1 年以内	54.58	140,000.00
济南精达能源技术有限公司	采购预付款项	1,897,160.00	3 年以上	36.98	1,897,160.00
浙江成品油贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	2-3 年	5.85	90,000.00
北京中铁国际招标有限公司	押金保证金	52,200.00	1 年以内	1.02	2,610.00
李凡	备用金	10,487.41	1 年以内	0.20	524.37
合 计	——	5,059,847.41	——	98.63	2,130,294.37

⑦ 无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	227,509,754.32	7,315,000.37	220,194,753.95
合 计	227,509,754.32	7,315,000.37	220,194,753.95

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	135,712,407.00		135,712,407.00
合 计	135,712,407.00		135,712,407.00

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		7,315,000.37				7,315,000.37
合 计		7,315,000.37				7,315,000.37

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	18,543.94	95,632.17
预缴的企业所得税	864,708.33	2,718.09
未开发票增值税	8,831,677.62	
合 计	9,714,929.89	98,350.26

8、投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	494,633.17	494,633.17
2、本期增加金额	1,677,672.05	1,677,672.05
其中：无形资产转入	1,677,672.05	1,677,672.05
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,172,305.22	2,172,305.22
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	170,373.65	170,373.65
2、本期增加金额	626,138.27	626,138.27
（1）计提	48,273.45	48,273.45
（2）无形资产转入	577,864.82	577,864.82
3、本期减少金额		
4、期末余额	796,511.92	796,511.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,375,793.30	1,375,793.30
2、年初账面价值	324,259.52	324,259.52

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	43,418,321.75	47,214,197.83
固定资产清理		
合 计	43,418,321.75	47,214,197.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	64,424,220.32	13,137,914.62	2,757,370.62	629,226.16	4,969,560.72	85,918,292.44
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额	64,424,220.32	13,137,914.62	2,757,370.62	629,226.16	4,969,560.72	85,918,292.44
二、累计折旧						
1、年初余额	21,477,843.75	12,168,356.83	2,462,111.29	550,743.58	2,045,039.16	38,704,094.61
2、本期增加金额	2,992,968.38	194,350.88	99,382.20	37,320.82	471,853.80	3,795,876.08
其中：计提	2,992,968.38	194,350.88	99,382.20	37,320.82	471,853.80	3,795,876.08
3、本期减少金额						
4、期末余额	24,470,812.13	12,362,707.71	2,561,493.49	588,064.40	2,516,892.96	42,499,970.69
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	39,953,408.19	775,206.91	195,877.13	41,161.76	2,452,667.76	43,418,321.75
2、年初账面价值	42,946,376.57	969,557.79	295,259.33	78,482.58	2,924,521.56	47,214,197.83

② 无暂时闲置的固定资产。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,362,055.45
机器设备	409,435.14
合 计	5,771,490.59

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
码头构筑物	6,148,017.93	属于构筑物
储油罐及配套房屋设施	826,625.99	属于构筑物
合 计	6,974,643.92	

(2) 无固定资产清理。

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	8,155,082.97	8,155,082.97
2、本年增加金额	1,921,670.65	1,921,670.65
其中：租入	1,921,670.65	1,921,670.65
3、本年减少金额		
4、年末余额	10,076,753.62	10,076,753.62
二、累计折旧		
1、年初余额	2,712,419.97	2,712,419.97
2、本年增加金额	2,743,787.90	2,743,787.90
其中：计提	2,743,787.90	2,743,787.90
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,456,207.87	5,456,207.87
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值	4,620,545.75	4,620,545.75
2、年初账面价值	5,442,663.00	5,442,663.00

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	17,209,518.25	25,000.00	17,234,518.25
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	1,677,672.05		1,677,672.05
其中：转入投资性房地产	1,677,672.05		1,677,672.05
4、期末余额	15,531,846.20	25,000.00	15,556,846.20
二、累计摊销			
1、年初余额	4,215,274.19	25,000.00	4,240,274.19
2、本期增加金额	402,485.13		402,485.13
其中：计提	402,485.13		402,485.13
3、本期减少金额	577,864.82		577,864.82
其中：转入投资性房地产	577,864.82		577,864.82
4、期末余额	4,039,894.50	25,000.00	4,064,894.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,491,951.70		11,491,951.70
2、年初账面价值	12,994,244.06		12,994,244.06

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、46。

12、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波兴发油品有限公司	5,929.68					5,929.68
合 计	5,929.68					5,929.68

(2) 期末商誉未发生减值。

13、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地平整费	90,666.94		34,000.00		56,666.94
合 计	90,666.94		34,000.00		56,666.94

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	5,627,536.50	1,396,529.74	8,936,861.67	2,224,365.95
资产减值损失	7,315,000.37	1,828,750.09		
预计负债	240,529.00	60,132.25	240,529.00	60,132.25
可弥补亏损	10,737,044.86	2,684,261.22	1,210,045.95	287,100.38
专项储备-安全生产费	1,956,600.05	275,420.58	1,238,565.10	149,125.74
合 计	25,876,710.78	6,245,093.88	11,626,001.72	2,720,724.32

(2) 无未经抵销的递延所得税负债明细。

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	20.35	20.35
可抵扣亏损	1,241,186.06	2,127,427.14
合 计	4,283,862.66	2,127,447.49

(5) 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	上年年末余额
2022 年度		922,099.92
2023 年度	528,210.48	528,210.48
2024 年度	528,083.36	528,083.36
2025 年度	44,058.94	44,058.94
2026 年度	104,768.32	104,974.44
2027 年度	36,064.96	

年 份	期末余额	上年年末余额
合 计	1,241,186.06	2,127,427.14

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押、抵押和保证借款		29,500,000.00
抵押、保证借款	193,900,000.00	143,000,000.00
保证借款	74,500,000.00	45,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	-1,022,455.54	-1,913,464.47
合 计	297,377,544.46	225,586,535.53

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、46。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	9,500,000.00	
银行承兑汇票	120,000,000.00	31,530,000.00
合 计	129,500,000.00	31,530,000.00

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,097,348.22	35,271,812.68
1 至 2 年	474,747.19	
2 至 3 年		811,314.00
合 计	70,572,095.41	36,083,126.68

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	661,066.36	19,852,132.68
1 至 2 年		5,449,895.98
合 计	661,066.36	25,302,028.66

19、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预收购油款（不含增值税）	27,464,095.50	73,184,508.53
合 计	27,464,095.50	73,184,508.53

20、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,104,390.22	14,615,975.57	15,025,133.00	2,695,232.79
二、离职后福利-设定提存计划	59,097.37	665,906.07	671,701.13	53,302.31
合 计	3,163,487.59	15,281,881.64	15,696,834.13	2,748,535.10

（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	3,046,300.04	12,004,366.89	12,402,518.70	2,648,148.23
2、职工福利费	18,600.00	1,326,776.98	1,341,176.98	4,200.00
3、社会保险费	34,150.97	406,221.49	407,568.27	32,804.19
其中：医疗保险费	32,961.90	391,521.30	392,866.30	31,616.90
工伤保险费	1,189.07	14,700.19	14,701.97	1,187.29
4、住房公积金		484,255.00	484,255.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,339.21	394,355.21	389,614.05	10,080.37
合 计	3,104,390.22	14,615,975.57	15,025,133.00	2,695,232.79

（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	57,059.52	642,986.40	648,581.64	51,464.28
2、失业保险费	2,037.85	22,919.67	23,119.49	1,838.03
合 计	59,097.37	665,906.07	671,701.13	53,302.31

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	32,263,748.00	50,364,137.50
企业所得税	1,274,372.59	15,205,092.72
个人所得税	21,876.66	24,377.50
城市维护建设税	2,866,572.12	3,524,564.86
教育费附加	1,229,184.30	1,510,527.81

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	819,456.20	1,007,018.52
土地使用税	144,913.40	142,491.95
房产税	379,556.95	373,960.72
印花税	1,491,664.80	79,521.23
残保金	360.00	360.00
合 计	40,491,705.02	72,232,052.81

22、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,928,293.74	12,619,915.39
合 计	6,928,293.74	12,619,915.39

(1) 无应付利息。

(2) 无应付股利。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	2,884,535.28	1,814,005.30
关联方往来款	183,528.38	6,963,610.37
非关联方往来款	3,000,000.00	
行政处罚罚款		2,951,400.00
其他	860,230.08	890,899.72
合 计	6,928,293.74	12,619,915.39

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	2,810,933.60	2,439,175.76
合 计	2,810,933.60	2,439,175.76

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,331,914.90	9,513,986.11
合 计	3,331,914.90	9,513,986.11

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	5,105,022.85	2,047,706.28			2,922,110.04	4,230,619.09
未确认融资费用	-200,129.40		-126,035.63		-177,845.06	-148,319.97
减：一年内到期的租赁负债(附注六、23)	2,439,175.76	——	——		——	2,810,933.60
合 计	2,465,717.69	——	——		——	1,271,365.52

26、 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	240,529.00	240,529.00	预计诉讼损失
合 计	240,529.00	240,529.00	——

27、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,251,666.00						170,251,666.00

28、 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	206,741,729.56			206,741,729.56
合 计	206,741,729.56			206,741,729.56

29、 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	1,238,565.10	772,476.91	54,441.96	1,956,600.05
合 计	1,238,565.10	772,476.91	54,441.96	1,956,600.05

30、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,749,723.55	532,224.82		14,281,948.37
合 计	13,749,723.55	532,224.82		14,281,948.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	149,149,754.24	92,952,228.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-73,189.52
调整后年初未分配利润	149,149,754.24	92,879,039.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	576,225.65	61,636,401.67
减：提取法定盈余公积	532,224.82	5,365,686.69
期末未分配利润	149,193,755.07	149,149,754.24

32、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,061,824,945.03	6,973,509,739.19	7,658,405,009.98	7,469,637,583.66
其他业务	11,597,097.20	2,131,093.62	13,152,175.30	4,123,891.93
合 计	7,073,422,042.23	6,975,640,832.81	7,671,557,185.28	7,473,761,475.59

（2） 主营业务收入（分品类）

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
油品批发	7,015,031,183.49	6,936,601,387.50	7,619,130,492.28	7,439,053,703.32
油品零售	46,793,761.54	36,908,351.69	39,274,517.70	30,583,880.34
合 计	7,061,824,945.03	6,973,509,739.19	7,658,405,009.98	7,469,637,583.66

33、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	258,164.09	2,707,818.39
教育费附加	107,974.02	1,162,437.77
地方教育费附加	774,663.62	774,958.51
房产税	418,818.86	318,162.51
土地使用税	230,849.54	108,278.75
印花税	2,955,732.96	1,035,355.16
其他税费	133,298.62	12,432.00
合 计	4,879,501.71	6,119,443.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
油罐租赁以及码头装卸费	40,227,803.09	57,295,730.55
维护检验费	949,249.27	1,961,811.73
港口建设费	6,218,155.99	3,209,818.93
职工薪酬	3,714,306.27	6,326,802.29
广告及业务宣传费	8,390.00	2,266.08
其他	385,684.46	619,680.45
合 计	51,503,589.08	69,416,110.03

35、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,199,112.07	14,078,229.03
折旧及摊销	4,998,790.39	5,034,603.21
办公费用	1,193,031.41	1,142,131.78
车辆费用	439,462.96	673,445.83
差旅费	363,590.10	826,344.97
业务招待费	6,730,533.59	4,995,125.31
中介服务费	1,236,614.44	1,122,201.39
租赁费用	50,513.09	35,719.94
其他	1,287,453.39	1,703,549.16
合 计	27,499,101.44	29,611,350.62

36、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	13,985,310.62	17,924,372.46
减：利息收入	1,059,538.38	189,884.83
汇兑损益	-102,579.61	4,231.64
手续费	729,498.84	265,557.11
合 计	13,552,691.47	18,004,276.38

37、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	32,753.55		32,753.55
与企业日常活动相关的政府补助	9,977,113.58	13,820,274.77	9,977,113.58
代扣个人所得税手续费返还	49,894.57	1,233.42	49,894.57

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	10,059,761.70	13,821,508.19	10,059,761.70

38、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,114,432.00
应收款项融资贴现利息	-5,308,658.40	-1,618,166.60
合 计	-5,308,658.40	-503,734.60

39、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,351,781.19	-3,660,227.27
其他应收款坏账损失	-42,456.02	709,682.43
合 计	3,309,325.17	-2,950,544.84

40、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-7,315,000.37	
合 计	-7,315,000.37	

41、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	274,500.00	2,016,098.00	274,500.00
无需支付的款项	87,237.26		87,237.26
其他	292,064.00	80.57	292,064.00
合 计	653,801.26	2,016,178.57	653,801.26

42、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
行政处罚罚款		2,951,400.00	
对外捐赠支出	19,391.18	10,280.00	19,391.18
或有负债		240,529.00	
其他	297.25	16,937.83	297.25
合 计	19,688.43	3,219,146.83	19,688.43

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,674,010.56	23,249,989.26
递延所得税费用	-3,524,369.56	-1,077,600.87
合 计	1,149,641.00	22,172,388.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,725,866.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	431,466.67
子公司适用不同税率的影响	-15,035.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	761,137.01
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	911.06
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-4,788.46
税法规定可额外扣除的费用	-24,049.82
所得税费用	1,149,641.00

44、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他往来	2,777,960.85	2,068,957.60
利息收入	1,059,538.38	189,884.83
政府补助	10,301,508.15	15,819,232.45
租赁收入	7,643,732.96	7,639,909.62
其他	292,064.00	80.57
合 计	22,074,804.34	25,718,065.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付应付票据保证金	80,000,000.00	41,530,000.00
支付其他往来	3,928,132.15	880,443.04
付现费用	58,835,658.67	72,927,830.57
捐赠支出	19,391.18	10,280.00
其他	2,013.98	16,937.83
合 计	142,785,195.98	115,365,491.44

(3) 收到其他与投资活动相关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
收到非关联方往来款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

(4) 支付其他与投资活动相关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付非关联方往来款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
应收款项融资贴现		8,000,000.00
收到非关联方借款	3,000,000.00	
收到合并外关联方借款	25,222,642.34	615,230,000.00
合 计	28,222,642.34	623,230,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
归还合并外关联方借款	34,627,371.51	618,635,502.41
支付租赁负债	2,922,110.04	2,922,110.06
支付与筹资活动相关的保证金	50,000,000.00	
合 计	87,549,481.55	621,557,612.47

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	576,225.65	61,636,401.67
加：资产减值准备	7,315,000.37	
信用减值损失	-3,309,325.17	2,950,544.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,795,876.08	4,088,647.78
使用权资产折旧	2,743,787.90	2,712,419.97
无形资产摊销	450,758.58	450,758.58
长期待摊费用摊销	34,000.00	34,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,882,731.01	17,928,604.10
投资损失（收益以“－”号填列）	5,308,658.40	503,734.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,524,369.56	-1,077,600.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-91,797,347.32	149,183,688.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,767,664.63	-70,730,262.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,502,373.82	-215,728,370.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,258,713.25	-48,047,433.91
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	15,292,314.83	63,791,744.31
减：现金的年初余额	63,791,744.31	42,018,050.28
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	-48,499,429.48	21,773,694.03

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	15,292,314.83	63,791,744.31
其中：库存现金	22,376.44	68,328.45
可随时用于支付的银行存款	15,269,938.39	63,723,415.86
其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,292,314.83	63,791,744.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	130,000,000.00	开具票据的保证金
无形资产	2,181,775.88	为取得短期借款而抵押给银行
投资性房地产	1,375,793.30	为取得短期借款而抵押给银行
固定资产	32,978,764.27	为取得短期借款而抵押给银行
合 计	166,536,333.45	

47、 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	174,190.54	6.9646	1,213,167.43
其中：美元	174,190.54	6.9646	1,213,167.43

48、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	9,310,000.00	其他收益	9,310,000.00
超产奖励	470,000.00	其他收益	470,000.00
增发再融资奖励	274,500.00	营业外收入	274,500.00
优工留工稳增长奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
稳岗返还	70,121.39	其他收益	70,121.39
增值税加计扣除	32,753.55	其他收益	32,753.55
党建经费补助	4,455.00	其他收益	4,455.00
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
六税两费减半征收	1,037.19	其他收益	1,037.19
合 计	10,284,367.13		10,284,367.13

(2) 无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变更

本期无合并范围变更。

八、 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（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波市东海长城石化仓储	浙江省宁	浙江省宁	油品仓储及销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
有限公司	波市	波市				
宁波兴发油品有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	油品仓储、销售及码头设施提供	100.00		收购取得
宁波市得利石化有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	油品销售	100.00		收购取得
浙江新智石化有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	石油设备销售	100.00		投资设立
宁波市江北区倪家堰海创加油站有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	油品销售	100.00		收购取得

（2）无非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江自贸区数字能源及大宗商品产业园有限公司	浙江宁波	浙江宁波	零售业	30.00		权益法

（2）联营企业暂无财务信息。

3、无重要的共同经营。

4、无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管

理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。

本公司的市场风险主要来自银行借款、收入和营运现金流量所面临的利率风险。截至 2022 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 297,377,544.46 元(其中借款本金 298,400,000.00 元)，利率维持在 4.00%-5.50% 之间。如未来贷款利率上升或下降 10%，则本公司净利润将减少或增加 1,407,582.00 元。管理层认为 10%波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。为监控公司的信用风险，本公司已按账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、流动风险

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。

公司制定了与资金管理相关的内部控制制度，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为高列挺先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波市长城运输有限公司	与公司实际控制人关系密切的人员控制的其他企业
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司	实际控制人控制的公司

沈蓓	公司实际控制人配偶
----	-----------

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波市长城运输有限公司	接受劳务	4,430,922.31	5,106,491.16
高列挺	利息支出	102,642.34	6,636,857.55
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司	接受劳务	6,007,637.74	1,435,137.94

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波市长城运输有限公司	销售商品	3,735,567.78	1,683,320.58

(2) 无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司	储油罐	16,872,201.68	10,766,291.91

(5) 关联担保情况

① 本公司无对外担保

② 公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高列挺(注1)	3,500.00	2022/2/22	2023/2/22	否
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司(注2)	3,500.00	2022/2/22	2023/2/22	否
沈蓓(注3)	3,500.00	2022/2/22	2023/2/22	否
宁波兴发油品有限公司(注4)	1,950.00	2022/12/30	2023/12/28	否
高列挺、沈蓓(注5)	3,375.00	2021/1/7	2024/1/6	否
高列挺、沈蓓(注6)	2,000.00	2022/11/9	2025/11/9	否
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司(注7)	4,000.00	2022/4/28	2025/4/28	否
高列挺(注8)	4,000.00	2022/4/28	2025/4/28	否
沈蓓(注9)	4,000.00	2022/4/28	2025/4/28	否
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司(注10)	5,500.00	2022/6/30	2026/6/28	否
沈蓓(注11)	5,500.00	2022/6/30	2026/6/28	否
高列挺(注12)	5,500.00	2022/6/30	2026/6/28	否

高列挺、沈蓓（注 13）	7,480.00	2021/8/23	2026/8/23	否
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司（注 14）	3,000.00	2022/12/19	2025/12/19	否
高列挺、沈蓓（注 15）	3,000.00	2022/12/19	2025/12/19	否
高继列（注 16）	125.00	2022/12/19	2027/12/19	否
沈蓓（注 17）	243.00	2022/12/19	2027/12/19	否
沈蓓（注 18）	116.00	2022/12/19	2027/12/19	否

注 1：2022 年 2 月 22 日，高列挺与徽商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 2022022400001260 的《最高额保证合同》，为公司不超过 3,500.00 万元的借款提供担保。

注 2：2022 年 2 月 22 日，沈蓓与徽商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 2022022400001253 的《最高额保证合同》，为公司不超过 3,500.00 万元的借款提供担保。

注 3：2022 年 2 月 22 日，沈蓓与徽商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 2022022400001261 的《最高额保证合同》，为公司不超过 3,500.00 万元的借款提供担保。

注 1 至注 3 所列的保证事项为公司向徽商银行股份有限公司宁波分行借入的 1,000.00 万元借款（借款期限自 2022 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 23 日）、2,500.00 万元借款（借款期限自 2022 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 2 日）提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 3,500.00 万元。

注 4：2022 年 12 月 30 日，宁波兴发油品有限公司作为保证人与宁波北仑农村商业银行股份有限公司小港支行签订了编号为 8251120220008465 的《流动资金保证借款合同》，为公司向宁波北仑农村商业银行股份有限公司小港支行借入 1,950.00 万元借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 1,950.00 万元。

注 5：2021 年 1 月 7 日，高列挺、沈蓓与中国农业银行股份有限公司宁波市北仑分行签订了编号为 82100520210000074 的《最高额保证合同》，为公司不超过 3,375.00 万元的借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 2,500.00 万元

注 6：2022 年 11 月 9 日，高列挺、沈蓓与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 ZB9426202200000009 的《最高额保证合同》，为公司不超过 2,000.00 万元的借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 2,000.00 万元

注 7：2022 年 4 月 28 日，宁波大榭开发区衡欣石化有限公司与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了编号为兴银甬保（高）字第滨江 220006 号的《最高额保证合同》，为公司不超过 4,000.00 万元的借款提供担保。

注 8：2022 年 4 月 28 日，高列挺与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了编号为兴银甬保（高）字第滨江 220007 号的《最高额保证合同》，为公司不超过 4,000.00 万元的借款提供担保。

注 9：2022 年 4 月 28 日，沈蓓与兴业银行股份有限公司宁波分行签订了编号为兴银甬保（高）字第滨江 220008 号的《最高额保证合同》，为公司不超过 4000.00 万元的借款提供担保。

注 7 至注 9 所列的保证事项为公司向兴业银行股份有限公司宁波分行借入的 4,000.00 万元借款（借款期限自 2022 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 19 日）提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 4,000.00 万元。

注 10:2021 年 12 月 29 日，宁波大榭开发区衡欣石化有限公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 2299211225-2 号的《最高额不可撤销担保书》，为公司不超过 5,500.00 万元的借款提供担保。

注 11:2021 年 12 月 29 日，沈蓓与招商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 2299211225-3 号的《最高额不可撤销担保书》，为公司不超过 5,500.00 万元的借款提供担保。

注 12:2021 年 12 月 29 日，高列挺与招商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 2299211225-4 号的《最高额不可撤销担保书》，为公司不超过 5,500.00 万元的借款提供担保。

注 10 至注 12 所列的保证事项为公司向招商银行股份有限公司宁波分行借入的 4,000.00 万元借款（借款期限自 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 28 日）、1,500.00 万元借款（借款期限自 2022 年 7 月 18 日至 2023 年 6 月 28 日）提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 5,500.00 万元。

注 13:2021 年 8 月 23 日，高列挺、沈蓓与浙商银行股份有限公司宁波分行签订了编号为 3329-1 浙商银高保字 2021 第 00056 号的《最高额保证合同》，为公司最高额不超过 7,480 万元的借款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同下担保的短期借款余额为 6,800.00 万元。

注 14: 2022 年 12 月 19 日，宁波大榭开发区衡欣石化有限公司与宁波通商银行股份有限公司签订了编号为宁通 0103 额保字第 22121605 号的《最高额保证担保合同》，为公司不超过 3,000.00 万元的借款提供担保。

注 15: 2022 年 12 月 19 日，高列挺、沈蓓与宁波通商银行股份有限公司签订了编号为宁通 0103 额保字第 22121607 号的《最高额保证担保合同》，为公司不超过 3,000.00 万元的借款提供担保。

注 16: 2022 年 12 月 19 日，高继列与宁波通商银行股份有限公司签订了编号为宁通 0103 额抵字第 22121605 号的《最高额抵押担保合同》，向银行抵押不动产（甬房权证仑（开）字 2009803940 号、仓国用（2005）第 09928 号），为公司不超过 1,000.00 万元的借款提供抵押担保。

注 17: 2022 年 12 月 19 日，沈蓓与宁波通商银行股份有限公司签订了编号为宁通 0103 额抵字第 22121603 号的《最高额抵押担保合同》，向银行抵押不动产（浙（2021）宁波市鄞州不动产权第 0256071 号），为公司不超过 1,000.00 万元的借款提供抵押担保。

注 18: 2022 年 12 月 19 日，沈蓓与宁波通商银行股份有限公司签订了编号为宁通 0103 额抵字第 22121604 号的《最高额抵押担保合同》，向银行抵押不动产（甬房权证仑（开）字 2008805985 号、仓国用（2008）第 07891 号），为公司不超过 1,000.00 万元的借款提供抵押担保。

注 13 至注 18 所列的抵押及保证事项为公司向宁波通商银行股份有限公司借入的 590.00 万元借款（借款期限自 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 27 日）提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该合同担保下的短期借款余额合计为 590.00 万元。

(6) 关联方资金拆借

关联方	日均拆借金额	起始日	到期日	利息净额列示（正数为利息支出，负数为利息收入）
拆入：				
高列挺	3,296,580.33	2022年3月1日	2022年12月31日	102,642.34

(7) 无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,067,268.38	2,109,511.29

(9) 无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波市长城运输有限公司	148,525.00	7,426.25		
合 计	148,525.00	7,426.25		
预付款项：				
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司			6,342,417.12	
合 计			6,342,417.12	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
宁波市长城运输有限公司		452,650.85
宁波大榭开发区衡欣石化有限公司	1,967,525.00	
合 计	1,967,525.00	452,650.85
预收款项：		
宁波市长城运输有限公司		998,000.00
合 计		998,000.00
其他应付款：		
高列挺	183,528.38	6,636,857.55
宁波市长城运输有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	383,528.38	6,836,857.55

7、无关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

1、无重大承诺事项。

2、无或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

①根据 2023 年 4 月 10 日企业披露的公告，公司董事长、控股股东、实际控制人高列挺先生因涉嫌虚开增值税专用发票罪被宁波市公安局北仑分局逮捕。

②2023 年 3 月 9 日，驰帆石油（舟山）有限公司因买卖合同纠纷起诉本公司，舟山市中级人民法院做出裁定（民事裁定书（2023）浙 09 民初 7 号），冻结本公司 28,838,967.31 元，冻结期 1 年。

2、无利润分配情况。

3、无销售退回。

4、无资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、 其他重要事项。

1、无前期差错更正。

2、无债务重组。

3、无资产置换。

4、无年金计划。

5、无终止经营。

6、租赁

（1） 本公司作为承租人

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、25。

② 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	177,845.06
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	39,699,532.29
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	41,714.28

注:上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用;“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③ 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,922,110.04
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	39,741,246.57
合 计	——	42,663,356.61

④ 其他信息

A、租赁活动的性质

①2021年1月1日,浙江东海长城石化股份有限公司向宁波市北仑正科油品有限责任公司租入房屋建筑物1幢作为经营使用,租赁期限自2021年1月1日至2023年12月31日,公司不存在续租选择权。

②2021年2月1日,浙江东海长城石化股份有限公司向江苏阿尔法船舶燃料贸易有限公司租入油罐T-101、T-102、T-103、T-104、T-105、T-106、T-107、T-108作经营使用,租赁期限自2022年1月10日至2023年1月30日,公司不存在续租选择权。

③2019年1月1日,宁波兴发油品有限公司向宁波市北仑正科油品有限公司租入土地13790平方米作为经营使用,租赁期自2019年1月1日至2024年3月31日,公司不存在续租选择权。

④2022年7月1日,宁波兴发油品有限公司向宁波市北仑正科油品有限公司租入综合楼作为经营使用,租赁期自2022年7月1日至2025年6月30日,公司不存在续租选择权。

⑤2022年1月1日,浙江东海长城石化股份有限公司向宁波大榭开发区衡欣石化有限公司租入罐号分别为102、103、104、203、204、206、207、208、301、302、303、401、402、403、404、501、502油罐作经营使用,租赁期自2022年1月1日至2022年12月31日,公司不存在续租选择权。

B、无其他相关信息。

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	146,788.99
合 计	——	146,788.99

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	146,788.99
合 计	146,788.99

7、无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,702,536.18	125,512,921.56
1 至 2 年	1,072,868.17	3,036,427.43
2 至 3 年	2,542,621.53	
3 年以上	5,849,000.00	5,849,000.00
小 计	41,167,025.88	134,398,348.99
减：坏账准备	8,357,843.50	12,580,110.19
合 计	32,809,182.38	121,818,238.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,167,025.88	100.00	8,357,843.50	20.30	32,809,182.38
其中：					
账龄组合	41,167,025.88	100.00	8,357,843.50	20.30	32,809,182.38
合 计	41,167,025.88	——	8,357,843.50	——	32,809,182.38

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	134,398,348.99	100.00	12,580,110.19	9.36	121,818,238.80
其中:					
账龄组合	134,398,348.99	100.00	12,580,110.19	9.36	121,818,238.80
合 计	134,398,348.99	——	12,580,110.19	——	121,818,238.80

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,702,536.18	1,585,126.81	5.00
1 至 2 年	1,072,868.17	160,930.23	15.00
2 至 3 年	2,542,621.53	762,786.46	30.00
3 年以上	5,849,000.00	5,849,000.00	100.00
合 计	41,167,025.88	8,357,843.50	——

注：坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,580,110.19	-4,222,266.69			8,357,843.50
合 计	12,580,110.19	-4,222,266.69			8,357,843.50

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,588,098.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,371,610.33 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,943,520.54	1,143,760.72

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,943,520.54	1,143,760.72

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,876,494.41	25,903.92
1 至 2 年	1,001.00	1,290,000.00
2 至 3 年	300,000.00	32,360.00
3 年以上	1,929,520.00	1,897,160.00
小 计	5,107,015.41	3,245,423.92
减：坏账准备	2,163,494.87	2,101,663.20
合 计	2,943,520.54	1,143,760.72

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
采购预付款项转入	1,897,160.00	1,897,160.00
押金保证金	3,187,991.00	1,317,800.00
其他	21,864.41	30,463.92
小 计	5,107,015.41	3,245,423.92
减：坏账准备	2,163,494.87	2,101,663.20
合 计	2,943,520.54	1,143,760.72

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
年初余额	204,503.20		1,897,160.00	2,101,663.20
年初其他应收款账面余 额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	61,831.67			61,831.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	266,334.87		1,897,160.00	2,163,494.87

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,101,663.20	61,831.67			2,163,494.87
合 计	2,101,663.20	61,831.67			2,163,494.87

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波市北仑区柴桥街道同盟村股份经济合作社	押金保证金	2,800,000.00	1 年以内	54.83	140,000.00
济南精达能源技术有限公司	争议设备款	1,897,160.00	3 年以上	37.15	1,897,160.00
浙江成品油贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	2 至 3 年	5.87	90,000.00
北京中铁国际招标有限公司	押金保证金	52,200.00	1 年以内	1.02	2,610.00
宁波兴发油品有限公司	押金保证金	27,800.00	3 年以上	0.54	27,800.00
合 计	——	5,077,160.00	——	99.41	2,157,570.00

⑦ 无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	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	66,086,049.07		66,086,049.07	66,086,049.07		66,086,049.07
合 计	66,086,049.07		66,086,049.07	66,086,049.07		66,086,049.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波市东海长城石化仓储有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波兴发油品有限公司	23,485,000.00			23,485,000.00		
宁波市得利石化有限公司	2,601,049.07			2,601,049.07		
浙江新智石化有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合 计	66,086,049.07			66,086,049.07		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,984,995,579.12	6,892,666,265.48	7,554,487,457.00	7,376,246,798.90
其他业务	677,112.41	455,969.95	2,591,092.73	448,429.66
合 计	6,985,672,691.53	6,893,122,235.43	7,557,078,549.73	7,376,695,228.56

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,114,432.00
应收款项融资贴现息	-5,308,658.40	-1,618,166.60
合 计	-5,308,658.40	-503,734.60

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,284,367.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,612.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,894.57	
小 计	10,693,874.53	
所得税影响额	-2,676,979.46	
合 计	8,016,895.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.0034	0.0034
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.37	-0.0437	-0.0437

浙江东海长城石化股份有限公司

2023年4月27日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室