

证券代码: 831200

证券简称: 巨正源

主办券商: 东莞证券



巨正源
NEEQ:831200

巨正源股份有限公司
GRAND RESOURCE CO.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人何文忠、主管会计工作负责人梁伟雄及会计机构负责人（会计主管人员）王伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 26

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 28

第六节 财务会计报告 30

附件 I 会计信息调整及差异情况 102

附件 II 融资情况 103

备查文件目录	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。
	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（无）。
	报告期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&资本运营部

释义

释义项目		释义
巨正源、公司、股份公司	指	巨正源股份有限公司
控股公司	指	公司合并报表范围内的各级控股公司
控股股东、广物集团	指	广东省广物控股集团有限公司
实际控制人	指	广东省人民政府
巨正源科技、科技公司	指	东莞巨正源科技有限公司，为公司的全资子公司
盛源石化公司	指	东莞市盛源石油化工有限公司，为公司的全资子公司
鸿源码头公司	指	东莞市鸿源码头有限公司，为东莞市盛源石油化工有限公司的全资子公司
广州公司	指	巨正源（广州）有限公司，为公司的全资子公司
香港公司	指	巨正源（香港）有限公司，为公司境外全资子公司
新加坡公司	指	巨正源（新加坡）有限公司，为公司境外全资子公司
清洁能源公司	指	巨正源清洁能源有限公司，为公司的全资子公司
上海公司	指	巨正源科技（上海）有限公司，为巨正源清洁能源有限公司的全资子公司
氢能科技公司	指	巨正源氢能科技有限公司，为公司的全资子公司
聚多多公司	指	聚多多（东莞）科技有限公司，为公司的全资子公司
佛山公司	指	佛山巨正源科技有限公司，为巨正源氢能科技有限公司的全资子公司
揭阳公司	指	揭阳巨正源科技有限公司，为公司的控股子公司
盛元达公司	指	广东省盛元达科技有限公司，为揭阳巨正源科技有限公司的控股子公司
中油珠海	指	中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司，为公司的控股子公司
正和石化	指	深圳正和石化有限公司，为东莞市盛源石油化工有限公司的控股子公司
正和石化茂名分公司	指	深圳正和石化有限公司茂名分公司
立丰源管廊	指	东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司，为公司的参股公司
中电综合能源	指	东莞中电综合能源有限公司，为公司的联营企业
业荣威通	指	东莞市业荣威通贸易有限公司，为公司与广东广业石油天然气有限公司共同控制的合营企业
省建材公司	指	广东省建材有限公司，为公司控股股东控股的企业
物产集团	指	广东省物资产业（集团）有限公司，为公司控股股东控股的企业
物产汽车租赁	指	广东物产汽车租赁有限公司，为公司控股股东控股的企业
百通物业	指	广州百通物业发展有限公司，为公司控股股东控股的企业
聚丙烯一期工程	指	120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目一期工程，年产 60 万吨
聚丙烯二期工程	指	120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目二期工程，年产 60 万吨
丙烷脱氢、PDH	指	由丙烷脱去氢原子制成丙烯单体的技术，系丙烯生产技术之一
聚丙烯、PP	指	五大通用树脂之一，系由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂
UNIPOL	指	格雷斯公司开发的一种气相流化床 pp 工艺技术
CATOFIN	指	美国鲁姆斯公司开发的丙烷脱氢工艺的名称
醋酸项目	指	巨正源（揭阳）新材料基地项目一阶段工程醋酸项目及对应公配工程

配套工程项目	指	巨正源（揭阳）新材料基地项目产业园配套工程一期项目
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

注：本半年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	巨正源股份有限公司		
英文名称及缩写	GRAND RESOURCE CO., LTD.		
	—		
法定代表人	何文忠	成立时间	1999 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为（广东省广物控股集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东省人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合成树脂制造（C2651）		
主要产品与服务项目	高分子材料业务、石化仓储综合服务、石油制品贸易业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	巨正源	证券代码	831200
挂牌时间	2014 年 10 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	731,869,566
主办券商（报告期内）	东莞证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	何文忠（见注 1）	联系地址	东莞市立沙岛石化基地东莞市盛源石油化工有限公司办公楼
电话	0769-81710095	电子邮箱	tzservice@jzyjt.cn
传真	0769-81710095		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区海德一道 88 号中洲控股金融中心 B 栋 33A	邮政编码	518033
公司网址	www.jzyjt.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300708490826H		
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道海珠社区海德一道 88 号中洲控股金融中心 B 栋 33A		
注册资本（元）	731,869,566	注册情况报告期内是否变更	否

注 1：2024 年 2 月 6 日，公司董事会收到董事会秘书汤彬先生递交的辞职报告，自 2024 年 2 月 6 日起辞职生效。在新任董事会秘书聘任之前，暂由公司董事长代为履行董事会秘书的职责。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《巨正源股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-002）。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

(1) 高分子材料业务

高分子材料业务是公司的核心业务，公司在东莞立沙岛投资建设 120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目（以下简称“聚丙烯项目”），该项目是通过丙烷脱氢工艺生产丙烯，进而通过气相法生产聚丙烯合成高分子材料，派生副产品氢气（产能 5 万吨/年），并可通过 PSA 提纯装置制得高纯氢（产能 3,000 吨/年）。

公司聚丙烯项目分两期建设，将具备年产 120 万吨聚丙烯和 5 万吨副产氢气的产能，其中，项目一期于 2019 年第四季度建成投产，项目二期的 PP 装置和 PDH 装置分别于 2023 年 1 月、4 月起试生产，报告期内，生产逐步稳定。公司生产出的聚丙烯产品性能稳定、灰分低、无气味，符合目前主流的消费观，可用于编织制品、注塑制品、纤维制品、薄膜等。公司主要通过自主研发的聚多多电商平台(jduoduo.com)及“聚多多”化塑商城 APP 向客户提供高分子材料产品销售服务。

(2) 石化仓储综合服务业务

石化仓储综合服务是公司依靠码头、管线、储罐、装车台等设备为客户提供货物仓储、装卸等综合服务，主要服务项目包括货物码头装卸、货物车台装卸、仓储储罐租赁及其他综合配套项目。公司可为客户提供航空煤油、汽油、柴油、混合芳烃、甲基叔丁基醚等石油化工产品的仓储综合服务。

公司拥有储罐 107 座，罐容总量 54 万立方米，拥有 3 万吨级成品油和化工品码头（码头水工结构按 5 万吨级设计），设计年通过能力达到 259 万吨，能够存储成品油及部分化工品种，在国内石化仓储行业占有一席之地。公司储罐和码头所在地区区域优势明显，储罐出租率较高。此外，公司位于东莞市立沙岛的码头资源为公司发展高分子材料业务提供了先天优势，聚丙烯生产所需主要原材料丙烷船运到达码头后，通过管廊专线直达公司聚丙烯生产基地，大幅提高了原料供应时效并节约了成本。

(3) 石油制品贸易业务

公司石油制品贸易业务的主要品种包括汽油、柴油、液化石油气、丙烷等。经过多年潜心经营，公司具备了优质的供应货源、丰富的石化贸易经验及良好的口碑，随着业务不断发展，在国内石油制品市场建立了较为稳定的购销渠道和客户关系。同时，公司石油制品贸易业务所积累的优质客户资源也相应带动公司石化仓储综合服务业务的协同发展。

(4) 氢能利用项目

根据《中国氢能源及燃料电池产业白皮书 2020》，氢能产业将被列入十四五期间能源技术装备的主攻方向和重点任务。预计到 2025 年、2030 年，我国加氢站分别建成 300 座、1500 座，十年间年复合增速达 31.1%；预计到 2050 年，加氢站数量将达 10000 座，行业产值达 12 万亿元；预计到 2060 年，我国氢气年需求量约 1.3 亿吨。

公司氢气采用丙烷脱氢技术制得，是公司高分子材料业务的主要副产品，相较其他制氢技术，具有成本低、原料来源广泛、提纯技术成熟、回收过程碳排放量低、环境友好等优势。在聚丙烯项目两期都投产后，年产氢气预计将达到 5 万吨；PSA 提纯装置年产能达到 3,000 吨，纯度达到 99.999%，可为下游客户提供丰富的高纯氢产品。依托高纯氢产能优势，公司积极布局氢能产业链，在佛山市南海区投资建设氢能储备基地项目，即建设综合能源站和氢能服务中心，开展加氢、加油业务。公司将充分利用自身氢源优势，积极把握政策机遇，努力打造从氢气的生产、储存、运输、应用场景等全方位、全链条的氢能产业链，抢占未来市场的制高点。

2. 经营计划实现情况

报告期内,公司三大业务板块平稳运营。公司以控成本、创效益为主要工作目标,以提升东莞聚丙烯项目盈利能力和推动揭阳大南海项目开工建设为核心工作任务,以经营模式改革、精细化管理、资本运作为抓手,稳步推动公司高质量发展。

(1) 在经营业绩方面,公司实现营业收入 4,172,018,034.46 元,同比增长 46.95%;实现归属于挂牌公司股东的净利润-118,236,411.09 元,同比下降-99.33%。在高分子材料业务板块上,聚丙烯生产装置稳定运行,公司通过推行精细化管理,实现生产环节的节能降耗与降本增效,但由于下游市场需求不振导致聚丙烯产品价格疲弱,且原料丙烷采购成本同比上升,使得聚丙烯产品的完全成本与销售价格出现倒挂,该业务板块亏损较大。因高分子材料业务占公司总体营业规模的比例较大,导致公司报告期内整体出现亏损。在石化仓储综合服务板块上,公司多管齐下抓服务,既保障聚丙烯项目丙烷进口原料的顺利接卸,又维系好客户,确保仓租业务平稳开展,实现稳定盈利。在石油制品贸易业务板块上,一方面充分发挥境内外多平台优势,保障聚丙烯项目原料供应的及时性和稳定性,另一方面切实加大成品油、丙烷等产品的销售力度,报告期内,该业务板块整体平稳。

(2) 在降本增效方面,一是灵活运用信用证押汇、票据贴现等低成本融资方式;二是组建经营中心,以广州公司为主体,统筹管理科技公司原料采购团队、聚多多公司、清洁能源、中油珠海、新加坡公司、香港公司等多个平台,通过发挥统筹优势,把原料采购、期货套保、销售渠道集中起来,统一计划、统一管理;三是开展丙烷贸易,以灵活的销售手段和期货套保相结合,规避风险;四是公司于 2024 年 3 月新设上海公司开展聚丙烯相关业务,以期通过上海临港自贸区独特的优惠政策、贸易自由化政策和便捷的通关手续,打造一体化采购营销网络,最大化降低运营成本、提高市场竞争力。

(3) 在产品方面,一是以市场为导向进行产品研发,自 2020 年以来研发了 20 个新产品,将陆续培育成为公司的龙头产品;二是高度重视产品品牌和市场口碑,2022 年 4 月 29 日、2022 年 9 月 23 日、2024 年 2 月 8 日、2024 年 3 月 22 日,大连商品交易所官网分别发布公告,增加科技公司的“巨正源”牌为聚丙烯交割注册品牌、增加科技公司的“巨正源”牌为聚丙烯免检注册品牌、增加科技公司聚丙烯指定交割仓库资格、增加科技公司为液化石油气品种指定交割仓库;三是不断提升服务质效,根据客户需求,通过提供共享托盘和散料装车的运输模式,进一步提高客户粘性;四是通过线上、线下两种销售方式联动,切实提升产品销售能力,保障销售渠道的稳定;五是积极开拓国外市场,与越南、柬埔寨、墨西哥等国家开展聚丙烯出口业务,报告期内出口量已超过去年全年出口量。

(4) 在项目建设方面,一是聚丙烯项目二期工程的 PP 装置和 PDH 装置分别于 2023 年 1 月、4 月起试生产,报告期内,生产逐步稳定;二是巨正源(揭阳)新材料一阶段项目以揭阳公司为主体按产业园区模式进行开发投资,即由多个揭阳公司控股或参股的实施主体按照“成熟一个、论证一个、决策一个、实施一个”的原则分批投资实施。经研究论证,150 万吨/年醋酸项目具备实施条件,揭阳公司与云南正邦科技有限公司合资设立盛元达公司作为投资建设和运营醋酸项目的实施主体。2023 年 5 月,揭阳公司在竞得 292.38 亩土地后,经过不懈努力,于 2024 年 1 月和 2 月分别取得项目建设工程规划许可证和施工许可证开始正式动工建设;三是巨正源(揭阳)新材料基地项目产业园配套工程一期项目已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过,目前正在抓紧开展招投标、项目融资工作,接下来将加快推进项目建设;四是佛山氢能储备基地项目于 2023 年 10 月底正式动工建设,但因项目实施的外部条件较可行性研究报告编制时已发生较大变化,为防止出现建成即亏损的情况,该项目在报告期内暂时处于停工状态,目前正在重新编制建设运营方案,待结合实际情况推动下一步工作。

(5) 在安全生产方面,切实加大安全生产管控力度,实行常态化管理;建立健全 HSE 工作体系,实现工作机制、工作手段、教育培训“三创新”;定期开展应急演练和安全检查,扎实抓好安全生产隐患排查和治理。报告期内,公司未发生 HSE 事故,安全生产形势总体平稳可控。

(6) 在创新研发方面,报告期内,公司研发并成功产出无规共聚聚丙烯新牌号产品 EF03,进一步优化产品结构,丰富产品种类,有效增强了聚丙烯产品的市场竞争力。公司不断加强新技术、新产品、新工艺和新材料等方面的研发和应用,主动与科研院校开展产学研合作,努力提高公司的市场竞争能力、产品的市场占有率和经济效益。截至报告期末,公司及控股子公司合计取得 5 项发明专利、103 项实用

新型专利、24 项软件著作权、2 项外观设计专利。

(7) 在数字化建设方面，一是推动数智化工厂项目（MES 系统）建设，实现数据集成，为数字化更好地服务于三大业务板块高质量协同发展奠定扎实基础；二是推进财务系统升级改造，强化财务资金管控，提高工作效率；三是持续开展 HSE 信息管理系统的优化工作，提高 HSE 管理效率、降低管理成本；四是加大聚多多电商平台功能研发力度，积极推进数据资产入表工作，提高运营效率。

(二) 行业情况

1、高分子材料业务

2024 上半年原料端丙烷成本同比去年同期上涨，下游市场需求不振，聚丙烯价格在高成本低供应支撑下运行，受两会政策及房地产政策出台影响，虽然价格有所修复，但整体效益同比下滑。

2、石化仓储综合服务业务

随着国内经济增速放缓，特别是国家基建项目减少、房地产行业退热以及新能源车的迅猛发展，加上国家进一步加强对成品油的监管力度，主营销售向需求终端延伸，中小贸易商的利润空间被压缩，使得成品油贸易商主体减少，给成品油仓储需求带来负面影响。

3、石油制品贸易业务

2024 年上半年，成品油市场供给侧改革及行业规范化持续升级，新建大炼化项目落地与落后产能淘汰双轨并行推进。红海局势叠加寒潮侵袭，国际汽油价格走高，国际主要市场北美及新加坡汽油均呈先涨后跌趋势。国内汽油市场价格呈尖顶“倒 V 型”走势。高成本弱需求，国内汽油涨幅收窄。

4、氢能利用项目

国家和各地方政府对氢能源发展高度重视，出台了多项激励政策，广东省“十四五”规划中明确将加速氢能产业发展，发布了《广东省加快氢燃料电池汽车产业发展实施方案》，拟在珠三角核心区、沿海经济带布局建设加氢站。茂名、深圳、佛山、广州纷纷响应，发布各市氢能发展规划，并加快建设加氢站和氢能源汽车应用的布局。

巨正源地处珠三角中心地带，通过丙烷脱氢制取聚丙烯的同时，副产大量氢气，在制取氢气及氢能利用方面有着得天独厚的优势。未来，巨正源将对接大湾区产业需求，积极布局氢能“制-储-运-加”各环节产业，不断完善氢能供应服务网络，为大湾区氢能产业的长远发展作出贡献。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、2019 年 9 月，巨正源科技在东莞立沙岛投资新建 120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目一期 2×30 万吨/年聚丙烯装置被中国化工施工企业协会评为“化学工业优质工程”。 2、2020 年 4 月，广东省科学技术厅公布了《2020 年度第一批广东省工程技术研究中心认定名单》。经专家评审和公示，巨正源科技建设的“广东省高性能聚丙烯工程技术研究中心”被认定为广东省工程技术研究中心。 3、2021 年 3 月，巨正源科技自主研发、生产的“绿色环保聚丙烯高速熔喷料”“无塑化剂多用途拉丝聚丙烯”两项产品荣获广东省高新技术企业协会颁发的《广东省名优高新技术产品证书》。 4、2021 年 11 月，巨正源科技研发的“绿色无塑化剂防疫口罩专用料及相关产品的研发及应用”项目被东莞市高新技术产业协会评为 2021 年创新东莞科技进步奖。

	5、2022 年 4 月，巨正源科技与广东蒙泰高新纤维股份有限公司、广东工业大学合作完成研发的“差别化聚丙烯纤维的关键技术开发及产业化”项目荣获 2021 年度广东省科学技术奖科技进步奖二等奖。
	6、2023 年 1 月，巨正源科技自主研发的“绿色非邻低气味低克重无纺布用聚丙烯纤维料”“绿色非邻聚丙烯低翘曲高透薄壁注塑料”两项产品荣获广东省高新技术企业协会颁发的《广东省名优高新技术产品证书》。
	7、2024 年 3 月，巨正源科技自主研发、生产的耐候无纺布用聚丙烯纤维料产品被东莞市高新技术产业协会评选为 2023 年度东莞市高新技术产品（有效期三年）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4, 172, 018, 034. 46	2, 839, 158, 727. 47	46. 95%
毛利率%	-1. 16%	1. 10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-118, 236, 411. 09	-59, 317, 918. 22	-99. 33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-155, 605, 069. 56	-56, 724, 899. 94	-174. 32%
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）	-4. 92%	-2. 61%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-6. 48%	-2. 49%	-
基本每股收益	-0. 16	-0. 08	-100. 00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11, 892, 587, 319. 47	10, 421, 858, 744. 44	14. 11%
负债总计	9, 421, 624, 689. 91	7, 863, 681, 938. 70	19. 81%
归属于挂牌公司股东的净资产	2, 360, 609, 054. 47	2, 460, 681, 983. 43	-4. 07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3. 23	3. 36	-4. 07%
资产负债率%（母公司）	43. 01%	33. 78%	-
资产负债率%（合并）	79. 22%	75. 45%	-
流动比率	0. 55	0. 50	-
利息保障倍数	-0. 09	1. 45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	332, 053, 676. 17	153, 077, 030. 75	116. 92%
应收账款周转率	89. 32	89. 30	-
存货周转率	6. 33	5. 97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14. 11%	6. 37%	-
营业收入增长率%	46. 95%	38. 99%	-

净利润增长率%	-101.75%	81.34%	-
---------	----------	--------	---

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,240,361,540.27	10.43%	882,689,555.22	8.47%	40.52%
应收票据	118,006,683.09	0.99%	72,310,020.85	0.69%	63.20%
应收账款	29,155,036.88	0.25%	63,328,569.42	0.61%	-53.96%
预付款项	307,730,315.19	2.59%	89,183,362.99	0.86%	245.05%
存货	804,075,243.07	6.76%	507,462,248.28	4.87%	58.45%
长期股权投资	48,734,959.49	0.41%	50,366,758.36	0.48%	-3.24%
固定资产	7,392,775,579.57	62.16%	4,032,599,640.79	38.69%	83.33%
在建工程	460,148,746.93	3.87%	3,439,192,261.90	33.00%	-86.62%
无形资产	791,022,937.61	6.65%	738,200,281.52	7.08%	7.16%
商誉	4,603,477.74	0.04%	4,603,477.74	0.04%	0.00%
短期借款	3,100,753,344.61	26.07%	1,621,182,389.57	15.56%	91.26%
长期借款	3,880,778,038.73	32.63%	3,991,714,568.41	38.30%	-2.78%
使用权资产	83,814,534.92	0.70%	81,103,644.79	0.78%	3.34%
长期待摊费用	251,183,029.22	2.11%	270,172,614.25	2.59%	-7.03%
其他非流动资产	6,420,026.73	0.05%	524,762.00	0.01%	1,123.42%
应付票据	780,607,824.65	6.56%	1,208,782,821.06	11.60%	-35.42%
应付账款	833,537,531.14	7.01%	378,077,776.00	3.63%	120.47%
合同负债	63,105,671.49	0.53%	33,053,230.65	0.32%	90.92%
应交税费	24,437,473.73	0.21%	56,948,705.31	0.55%	-57.09%
其他应付款	17,856,772.18	0.15%	9,573,751.40	0.09%	86.52%
一年内到期的非流动负债	282,708,600.40	2.38%	119,754,895.51	1.15%	136.07%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金余额为12.40亿元，较上年末增长40.52%，主要系短期借款较年初增加导致。
- 2、应收票据：报告期末应收票据余额1.18亿元，较上年末增长63.20%，主要系由于聚丙烯产品销售政策的调整，对个别重要客户销售聚丙烯以收取银行承兑汇票的方式结算货款，本报告期采用此种方式结算的金额较年初增加导致。
- 3、应收账款：报告期末应收账款余额2,915.50万元，较上年末下降53.96%，主要系应收石油制品贸易业务款下降所致。
- 4、预付账款：报告期末预付账款余额3.08亿元，较上年末增长245.05%，主要系预付石油制品贸易业务款增加导致。

- 5、存货：报告期末存货余额8.04亿元，较上年末增长58.45%，主要系本报告期内原材料及库存商品较年初增加导致。
- 6、固定资产：报告期末固定资产余额73.93亿元，较上年末增长83.33%，主要系本报告期聚丙烯项目二期装置在建工程转为固定资产导致。
- 7、在建工程：报告期末固定资产余额4.60亿元，较上年末下降86.62%，主要系本报告期聚丙烯项目二期装置在建工程转为固定资产导致。
- 8、短期借款：报告期内短期借款31.01亿元，较上年末增长91.26%，主要系公司为开展经营周转融资增加银行借款所致。
- 9、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产余额为642.00万元，较上年末增长1123.42%。主要系本年度本科目核算的预付工程款增加导致。
- 10、应付票据：报告期末应付票据余额为7.81亿元，较上年末减少35.42%。主要系本期购买原料丙烷使用信用证结算方式减少导致。
- 11、应付账款：报告期末应付账款余额为8.34亿元，较上年末增长120.47%，主要系本期工程、设备及工程材料款及生产材料款增加导致。
- 12、合同负债：报告期末合同负债余额0.63亿元，较上年末增长90.92%，主要系公司已收石油制品贸易款，而公司与客户的业务未达到结算条件所致。
- 13、应交税费：报告期末应交税费余额0.24亿元，较上年末下降57.09%，主要系应交增值税较年初较少导致。
- 14、其他应付款：报告期末其他应付款余额0.18亿元，较上年末增长86.52%，主要系本报告期增加应付广州打捞局的已结诉讼款803.99万元。
- 15、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债余额为2.83亿元，较上年末增长136.07%，主要系本期一年内到期的长期借款较年初增加1.64亿元所致。

（二） 经营情况分析

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	4,172,018,034.46	-	2,839,158,727.47	-	46.95%
营业成本	4,220,572,992.36	101.16%	2,807,787,823.24	98.90%	50.32%
毛利率	-1.16%	-	1.10%	-	-
销售费用	5,436,974.10	0.13%	5,376,542.45	0.19%	1.12%
管理费用	55,821,187.65	1.34%	39,225,638.37	1.38%	42.31%
研发费用	10,410,617.42	0.25%	7,705,070.36	0.27%	35.11%
财务费用	61,707,065.35	1.48%	64,774,716.42	2.28%	-4.74%
信用减值损失	3,653,671.79	0.09%	1,328,759.10	0.05%	174.97%
资产减值损失	-3,688,008.83	-0.09%	49,848,090.84	1.76%	-107.40%
其他收益	50,666,275.20	1.21%	531,080.16	0.02%	9,440.23%
投资收益	22,315,662.98	0.53%	-11,981,368.72	-0.42%	286.25%
资产处置收益	-1,857.10	0.00%	-15,659.72	0.00%	88.14%
公允价值变动收益	9,026,482.26	0.22%	9,070,958.82	0.32%	-0.49%
营业利润	-110,144,702.37	-2.64%	-44,269,191.56	-1.56%	-148.81%
营业外收入	1,093,569.53	0.03%	948,559.16	0.03%	15.29%

营业外支出	-320,221.82	-0.01%	91,854.55	0.00%	-448.62%
净利润	-120,278,427.51	-2.88%	-59,616,491.86	-2.10%	-101.75%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期，公司主营业务高分子材料业务、石化仓储综合服务、石油制品贸易业务稳定发展，实现营业收入41.72亿元，同比增长46.95%，主要来自高分子材料业务规模增长。
- 2、毛利率：公司高分子材料生产销售业务板块产品盈利空间较上年同期减少，报告期内该业务占营业规模比重为82.59%，降低整体毛利，毛利率为-3.20%，本期毛利率较上年同期下降2.26个百分点。
- 3、管理费用：报告期内管理费用5,582.12万元，较上年同期增长42.31%，主要系本报告期在建工程已转为固定资产，部分在建工程人员职工薪酬转入管理费用导致。
- 4、研发费用：报告期内研发费用1,041.06万元，较上年同期增长35.11%，主要系研发投入中的直接投入较上年同期增加导致。
- 5、信用减值损失：报告期内信用减值损失365.36万元，较上年同期增长174.97%，主要系本报告期应收账款减少，转回信用减值损失导致。
- 6、资产减值损失：报告期内资产减值损失为-368.80万元，较上年下降107.40%，主要系今年存货进行减值测试，发现减值迹象，计提存货跌价准备导致。
- 7、其他收益：报告期内其他收益为5,066.63万元，较上年同期增长9440.23%，主要系本年度享受先进制造业增值税加计抵减政策导致。
- 8、投资收益：报告期内投资收益2,231.57万元，较上年增长286.25%，主要系本年度交易性金融工具持有期间的投资收益较上年同期增加导致。
- 9、资产处置收益：报告期内资产处置收益-0.19万元，较上年同期增长88.14%，主要系处置非流动资产产生的收益较上年同期增加导致。
- 10、营业利润：报告期内公司营业利润-1.10亿元，较上年同期下降148.81%，主要系高分子材料业务生产销售业务板块产品盈利空间较上年同期减少。
- 11、营业外支出：报告期内营业外支出-32.02万元，较上年同期下降448.62%，主要系与广州打捞局的已结诉讼影响，调减营业外支出32.52万元导致。
- 12、净利润：报告期内公司净利润-1.20亿元，较上年同期下降101.75%；主要系高分子材料业务生产销售业务板块产品盈利空间较上年同期减少。

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	4,170,967,952.10	2,839,104,494.51	46.91%
其他业务收入	1,050,082.36	54,232.96	1836.24%
主营业务成本	4,220,231,829.01	2,807,755,733.03	50.31%
其他业务成本	341,163.35	32,090.21	963.14%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

高分子材料业务	3,445,628,367.23	3,555,758,834.80	-3.20%	92.90%	94.14%	-0.66%
石化仓储综合服务	82,029,940.35	31,429,071.11	61.69%	-18.88%	-3.94%	-5.95%
石油制品贸易业务	643,309,644.52	633,043,923.10	1.60%	-32.41%	-32.91%	0.73%
其他	1,050,082.36	341,163.35	67.51%	1,836.24%	963.14%	26.68%
合计	4,172,018,034.46	4,220,572,992.36	-1.16%	46.95%	50.32%	-2.26%

按区域分类分析

√ 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
境内	3,975,853,177.10	4,019,100,114.76	-1.09%	40.93%	44.04%	-2.18%
境外	196,164,857.36	201,472,877.60	-2.71%	990.34%	1,048.34%	-5.19%
合计	4,172,018,034.46	4,220,572,992.36	-1.16%	46.95%	50.32%	-2.26%

收入构成变动的原因

报告期内营业收入为 41.72 亿元，其中，石油制品销售业务较去年有所减少，营业收入下降，较上年同期收入减幅 32.41%；高分子材料业务本报告期内产销量相对平衡，报告期实现营业收入 34.46 亿元，营收占比达 82.59%。

（三） 现金流量分析

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	332,053,676.17	153,077,030.75	116.92%
投资活动产生的现金流量净额	-605,215,187.84	-272,697,902.58	-121.94%
筹资活动产生的现金流量净额	614,381,644.05	-247,568,539.62	348.17%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 3.32 亿元，较上年同期增长 116.92%，主要是本报告期内营业收入较去年有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金较去年增加导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额为-6.05 亿元，较上年同期下降 -121.94%，主要系本期揭阳新材料基地建设发生投资建设支出 3.65 亿元导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要是本报告期内新增部分贷款导致，筹资活动产生的现金流量净额为 6.14 亿元。

四、 投资状况分析

（一）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
东莞巨正源科技有限公司	控股子公司	高分子材料的研发、生产与销售	1,575,500,000.00	9,419,394,886.40	1,323,533,198.65	4,055,218,827.69	-116,750,557.79
东莞市盛源石油化工有限公司	控股子公司	石化仓储综合服务	210,000,000.00	958,925,017.37	930,974,307.48	95,670,128.12	38,752,820.13
巨正源（广州）有限公司	控股子公司	石油制品贸易	50,000,000.00	784,744,670.14	44,382,234.62	1,680,822,843.56	2,276,313.00
巨正源（新加坡）有限公司	控股子公司	石油制品贸易	4,902,124.19	342,175,795.87	91,419,330.20	841,789,852.70	-17,863,026.37

注：表中主要控股子公司、参股公司按单个控股子公司 2024 年半年度的营业收入或净利润或单个参股公司 2024 年半年度的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的标准填列。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司在创造经济价值的同时，根据自身实际情况,积极履行社会责任，为构建和谐社会贡献力量。

（一）安全生产管理

公司始终将安全生产放在首要位置，不断完善应急预案，定期开展安全学习活动和应急事故预案演练，以提高员工应对突发事件的处理能力和自我保护能力。加大安全生产投入，健全企业安全生产管理体系，不断提高安全生产水平，遏制重特大安全事故的发生。

（二）环境保护

公司不断加大环境保护投入，修订完善环保管理制度和规程，逐步完善生产储存现场环保设施，消除环保隐患，提升环保效能。全年“废气、废水、固体废物”排放符合国家和地方政府相关法律、法规及环评批复要求。公司根据地方法规及政策要求履行碳减排义务。

（三）中小股东权益保护

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，规范股东大会的召集、召开与表决程序。为切实维护中小股东的权益，公司股东大会的召开均提供网络投票的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体股东，积极维护所有股东特别是中小股东的正当权益。

（四）职工权益保护

公司严格执行《劳动合同法》等各项法律法规，与所有职工签订劳动合同，并根据劳动合同的约定履行用人单位的各项义务，充分保障职工的合法权益。同时，公司定期组织体检、文娱等活动，不断增强职工的凝聚力和向心力。

（五）其他利益相关者的保护

公司充分尊重债权人、客户和供应商等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信与公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司平稳持续地健康发展。公司商业信用良好，银行资信状况良好，不存在重大违法违规或不诚信的行为。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全风险	油品属于易燃易爆液体，在储存、运输过程中如果操作不当或发生意外，可能会引起泄露、火灾、爆炸等危险。聚丙烯生产过程中的主要危险物质有丙烷、丙烯、氢气、聚丙烯粉末等，这些物质的存在使聚丙烯生产具有较大的火灾爆炸危险。 应对措施：公司不断完善健全安全生产管理体系，强化岗位安全责任制的落实；提升智能化、数字化管控水平；不断加强安全意识和技能水平提升的培训，对生产设备定期巡查，及时发现问题，消除事故隐患；加强应急培训与演练，不断提升应对突发事件的能力。
国际油价及原材料价格剧烈波动风险	当前，国际政治、经济形势动荡，对我国经济运行产生较大影响。如果未来国际油价出现较大波动，可能会对公司的油品贸易和仓储业务产生影响。因公司高分子材料业务的原材料为丙烷，其价格受国际原油价格、国际市场需求等诸多因素影响，如果国际油价频繁波动，可能会对公司的高分子材料业务生产成本产生影响。 应对措施：积极判断市场走势，在保障现有客户供应的前提下，加快库存周转速度，降低油品以及丙烷价格波动对业绩的影响；积极拓展终端市场，增加贸易品种，规避市场非系统性风险，同时合理运用期货套保工具，规避大宗原材料价格波动风险。公司持续加强精细化管控力度，提升产品生产成本优势，同时，加大高附加值产品研发力度，拓展市场开发力度，提升企业综合竞争水平。
技术许可不具排他性风险	公司高分子材料业务产品生产引进美国鲁姆斯公司的 CATOFIN 工艺技术完成丙烷脱氢工序及美国格雷斯公司 UNIPOL 工艺技术完成聚丙烯工序，两项工艺技术均引进自行业内国际主流技术许可商且具有许可期限（CATOFIN 工艺技术许可期限至开工后 10 年或合同生效后 15 年孰短，UNIPOL 工艺技术许可期限至合同生效后 15 年），技术许可不具有排他性。若相关技术许可的技术被认定为无效，或技术许可商到期不再提供技术许可，则公司现有核心技术、产品未能得到长期有效保护，可能将严重影响公司的核心竞争力。 应对措施：与技术许可商保持密切沟通与合作，同时不断

	通过自主研发掌握核心技术。
市场风险	2022 年至 2024 年，国内多个聚丙烯项目计划投产，预计国内聚丙烯行业的市场竞争将进一步加剧。因公司的高分子材料业务板块在公司总体营业规模中占比较大，若该业务板块的经营业绩持续下滑，可能导致公司整体业绩下滑。 应对措施：中长期从需求端分析，聚丙烯从净进口转化为净出口，从全球来看并没有过剩。公司将充分利用所处珠三角核心区位优势和华南地区广阔的市场空间，大力开拓聚丙烯新客户；充分利用公司自主研发的聚多多电商平台，优化和创新销售模式、为客户提供更优质的点对点服务；加大科技创新和研发力度，延长产业链条、优化产品结构，加快氢能综合利用，寻求新的利润增长极；同时，加快推进揭阳大南海基地化产业项目，丰富公司产品线。
政策风险	为建立健全绿色低碳循环发展经济体系，促进经济社会发展全面绿色转型，国家陆续发布《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》等相关政策文件。公司属于化学原料和化学制品制造业，受行业政策影响较大，若未来行业政策发生重大变化，将对公司的项目建设、生产经营造成影响。 应对措施：公司将持续关注行业政策变化，结合自身情况，加大创新力度，不断增强企业的抗风险能力。
汇率及利率波动风险	公司聚丙烯产品的主要原料为从国外进口的高纯度丙烷，采购结算货币主要为美元等币种，因此，汇率波动可能给公司造成一定的汇兑损益。同时，聚丙烯项目属于大中型化工产业，项目建设资金投入较大，公司对外融资规模增加，若遇银行贷款利率调整，对公司财务费用的影响较大。 应对措施：公司将加强汇率风险防范意识，充分利用外汇套保工具，应对外币市场汇率波动，规避汇兑风险；不断优化融资结构，降低融资成本，充分发挥财务杠杆效应，实现股东利益最大化。
期货套保业务风险	为运用金融手段规避大宗商品市场风险，提高企业价格风险管理水平，公司结合实际需要，开展了聚丙烯、丙烷及 LPG（即液化石油气）产品的期货套期保值业务。但若未来期货市场行情发生超预期的波动或公司业务操作不当，可能面临期货套保业务出现损失的风险，进而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司制定了《期货套期保值业务管理办法》及相关内控制度，对公司期货套保业务流程、业务范围、套保比例、风险防范与应急处置等进行明确规定。同时，公司将定期对期货套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。
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

第三节 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	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	√是 □否	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (六)
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	三. 二. (七)
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	三. 二. (八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	164,000	0.007%
作为被告/被申请人	25,543,182.62	1.082%
作为第三人	1,788,822.88	0.076%
合计	27,496,005.50	1.165%

注：表内统计口径为报告期内新增立案涉诉金额及以前期间立案但截至报告期末尚未结案的涉诉金额。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是□否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	广州公司	193,377,706.63	0.00	108,441,960.58	2021年3月8日	2026年3月8日	连带	否	已事前及时履行
2	广州公司	50,000,000.00	0.00	0.00	2022年9月20日	2023年9月19日	连带	否	已事前及时履行
3	科技公司	600,000,000.00	0.00	0.00	2022年4月2日	2024年3月9日	连带	否	已事前及时履行
4	科技公司	2,700,000,000.00	0.00	1,535,000,000.00	2018年9月28日	2028年9月20日	连带	否	已事前及时履行
5	科技公司	1,200,000,000.00	0.00	910,732,516.21	2021年2月27日	2031年2月25日	连带	否	已事前及时履行
6	科技公司	200,000,000.00	0.00	0.00	2023年2月14日	2024年2月13日	连带	否	已事前及时履行
7	科技公司	300,000,000.00	0.00	0.00	2023年3月31日	2024年3月30日	连带	否	已事前及时履行
8	科技公司	200,000,000.00	0.00	0.00	2023年3月2日	2024年3月1日	连带	否	已事前及时履行
9	科技公司	400,000,000.00	0.00	0.00	2023年4月28日	2024年2月6日	连带	否	已事前及时履行
10	广州公司	110,000,000.00	0.00	0.00	2023年4月20日	2024年2月7日	连带	否	已事前及时履行

11	科技公司	300,000,000.00	0.00	229,188,640.56	2023 年 5 月 22 日	2024 年 5 月 21 日	连带	否	已事前及时履行
12	科技公司	400,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 13 日	连带	否	已事前及时履行
13	科技公司	300,000,000.00	0.00	199,751,327.21	2023 年 6 月 20 日	2024 年 5 月 10 日	连带	否	已事前及时履行
14	广州公司	190,000,000.00	0.00	182,446,716.96	2023 年 3 月 15 日	2025 年 3 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
15	清洁能源公司	200,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 6 月 27 日	2024 年 5 月 12 日	连带	否	已事前及时履行
16	广州公司	150,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 7 月 19 日	2024 年 4 月 26 日	连带	否	已事前及时履行
17	科技公司	500,000,000.00	0.00	426,126,998.33	2023 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
18	广州公司	50,000,000.00	0.00	12,400,000.00	2023 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
19	科技公司	350,000,000.00	0.00	150,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2024 年 10 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
20	科技公司	300,000,000.00	0.00	281,107,226.56	2023 年 7 月 21 日	2024 年 6 月 28 日	连带	否	已事前及时履行
21	科技公司	300,000,000.00	0.00	298,994,755.91	2023 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	连带	否	已事前及时履行
	广州公司		0.00	0.00			连带	否	已事前及时履行
23	科技公司	100,000,000.00	0.00	97,776,000.00	2023 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日	连带	否	已事前及时履行
24	科技公司	150,000,000.00	0.00	122,000,000.00	2023 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日	连带	否	已事前及时履行
25	新加坡公司	354,135,000.00	0.00	229,038,336.77	2023 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 13 日	连带	否	已事前及时履行

					日	日			行
26	广州公司	100,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 3 月 14 日	2024 年 3 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
27	科技公司	400,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日	连带	否	已事前及时履行
28	清洁能源公司	200,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日	连带	否	已事前及时履行
29	新加坡公司、科技公司、广州公司	392,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 6 月 13 日	2024 年 6 月 13 日	连带	否	已事前及时履行
30	盛元达公司	145,200,000.00	0.00	145,200,000.00	2024 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
31	广州公司	200,000,000.00	0.00	86,409,835.15	2024 年 1 月 30 日	2024 年 9 月 12 日	连带	否	已事前及时履行
32	广州公司	125,000,000.00	0.00	110,000,000.00	2024 年 3 月 8 日	2025 年 1 月 3 日	连带	否	已事前及时履行
33	科技公司	400,000,000.00	0.00	386,281,631.54	2024 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	连带	否	已事前及时履行
34	清洁能源公司	200,000,000.00	0.00	112,633,166.33	2024 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	连带	否	已事前及时履行
35	科技公司	200,000,000.00	0.00	199,996,278.41	2024 年 4 月 10 日	2025 年 4 月 9 日	连带	否	已事前及时履行
36	新加坡公司、科技公司、广州公司	392,000,000.00	0.00	130,498,834.80	2024 年 5 月 27 日	2025 年 5 月 27 日	连带	否	已事前及时履行
37	清洁能源公司	100,000,000.00	0.00	0.00	2024 年 6 月 12 日	2025 年 6 月 11 日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	12,451,712,706.63	0.00	5,954,024,225.31	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述被担保人为公司的全资子公司或控股公司，其经营状况良好，担保合同正常履行中，不涉及可

能承担或已承担连带清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,451,712,706.63	5,954,024,225.31
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联 关系	债务人是否为公司董事、 监事及高级管理人员	借款期 间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵 质 押
			起 始 日 期	终 止 日 期						
何旭等 47 名员 工	科技公 司员工				8,525,281.00	2,425,000.00	455,277.00	10,495,004.00	已事 前及 时履 行	否
毋宏飞 等 8 名 员工	盛源石 化公司 员工				1,700,550.00	300,000.00	75,858.00	1,924,692.00	已事 前及 时履 行	否
朱坚平 1 名员工	鸿源码 头公司 员工				262,480.00		10,560.00	251,920.00	已事 前及 时履 行	否
罗东旭 1 名员工	清 洁 能 源 公 司 员工				203,594.00		5,840.00	197,754.00	已事 前及 时履 行	否

总计	-	-	-	-	10,691,905.00	2,725,000.00	547,535.00	12,869,370.00	-	-
----	---	---	---	---	---------------	--------------	------------	---------------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2024 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过《关于预计 2024 年度为员工购房提供借款的议案》。2024 年度，公司及合并报表范围内子公司在不超过 880 万元的借款总额度内，可以向符合资格的员工提供购房借款。

报告期内，公司的全资子公司科技公司、盛源石化公司、鸿源码头公司、清洁能源公司向员工提供的购房借款，员工以工资分期偿还。为员工购房提供资金支持，有助于吸引人才、留住人才、稳定下属公司的人才队伍，营造尊重人才的良好企业氛围，不存在损害公司和其他股东利益的情形。截至报告期末，科技公司共向 47 名员工提供购房借款，期末余额为 10,495,004.00 元；盛源石化公司共向 8 名员工提供购房借款，期末余额为 1,924,692.00 元；鸿源码头公司共向 1 名员工提供购房借款，期末余额为 251,920.00 元。罗东旭原为盛源石化公司员工，因工作调动原因，其劳动关系转入清洁能源公司，相应的购房借款转由清洁能源公司提供，清洁能源公司期末余额为 197,754.00 元。上述借款员工中，不存在公司董事、监事和高级管理人员。

（四） 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

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

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	-	-
其他	10,680,000.00	5,505,643.32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	—	—
与关联方共同对外投资	—	—
提供财务资助	—	—
提供担保	—	—
委托理财	—	—
下属公司与关联方开展融资租赁业务	180,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	—	—
贷款	—	—

注：1、日常性关联交易情况：

（1）购买原材料、燃料、动力,接受劳务

公司下属子公司向关联方广东省建材有限公司采购工程物资，预计金额为 500,000.00 元，实际发生不含税金额为 0.00 元。

（2）其他

①公司通过关联方广东省广物控股集团有限公司向其委派的且未在公司领取薪酬的董事、监事支付会议补贴，预计金额为 60,000.00 元，实际发生含税金额为 8,400.00 元；

②关联方广东物产汽车租赁有限公司为公司及下属子公司提供汽车租赁服务，预计金额为 60,000.00 元，实际发生不含税金额为 17,699.10 元；

③关联方广东省物资产业（集团）有限公司为公司下属子公司提供办公场所租赁服务，预计金额为 720,000.00 元，实际发生不含税金额为 342,352.02 元；

④关联方广州百通物业发展有限公司为公司下属子公司提供车位租赁服务，以及因租赁办公场所而产生的管理服务费（含物业管理费和设备管理费）、代扣代缴水电费，预计金额为 240,000.00 元，实际发生不含税金额为 72,191.31 元；

⑤关联方东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司为公司下属子公司提供管道租赁服务，预计金额为 6,000,000.00 元，实际发生不含税金额为 4,440,356.34 元；

⑥关联方东莞市业荣威通贸易有限公司为下属公司提供仓储及相关操作服务，预计金额为 3,600,000.00 元，实际发生不含税金额为 624,644.55 元。

2、其他重大关联交易情况

2024 年 3 月 20 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于下属盛元达公司向广物融资租赁公司申请融资租赁业务贷款暨关联交易的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《巨正源股份有限公司关于下属盛元达公司向广物融资租赁公司申请融资租赁业务贷款暨关联交易的公告》（公告编号：2024-008）。截至报告期末，该业务尚未开展。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

（六） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-009	对外投资	投资建设巨正源（揭阳）新材料基地项目产业园配套工程一期项目	总投资不超过人民币 66,206.53 万元	否	否
2024-025	对外投资	开展期货套期保值业务	最高保证金金额不超过人民币 3 亿元（含本数，不包括交割当期头寸而支付的全额保证金）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、投资建设巨正源（揭阳）新材料基地项目产业园配套工程一期项目是为满足醋酸项目原料和产品运输、存储需求以及保障项目供电需要，有利于保障醋酸项目的正常投产，提升公司的市场竞争力和可持续发展能力。

2、公司开展期货套期保值业务，是为通过期货市场价格发现、风险对冲功能来规避原料材料及产品价格波动给公司经营带来的风险，以促进企业持续、稳定、健康的发展。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2014 年 4 月 29 日		挂牌	不同无相关资质的供应商与客户往来	公司挂牌后，不再与没有相关资质的供应商与客户往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 5 日		收购	关联交易承诺	对于无法避免的关联交易，将遵循必要性、合理性以及维护非上市公司股东利益的原则，履行法定程序和披露义务，依法签订交易合同，公允确定关联交易价格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（八） 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
120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目一期设施	固定资产	抵押	3, 222, 720, 537. 26	27. 10%	借款抵押
粤（2018）东莞不动产第 0299213 号土地，0151904 号土地，粤（2022）东莞不动产第 0128538 号土地	无形资产	质押	496, 908, 843. 71	4. 18%	借款质押
货币资金	货币资金	保证金	237, 734, 092. 42	2. 00%	保证金
应收票据	应收票据	已背书/贴现未到期未终止确认	107, 176, 683. 35	0. 90%	已背书/贴现未到期未终止确认
总计	-	-	4, 064, 540, 156. 74	34. 18%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	664,397,415	90.78%	1,926,695	666,324,110	91.04%
	其中：控股股东、实际控制人	260,869,566	35.64%	0	260,869,566	35.64%
	董事、监事、高管	19,522,989	2.67%	1,926,695	21,449,684	2.93%
	核心员工	4,093,401	0.56%	-201,532	3,891,869	0.53%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,472,151	9.22%	-1,926,695	65,545,456	8.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	66,275,753	9.06%	-1,926,695	64,349,058	8.79%
	核心员工	612,862	0.08%	0	612,862	0.08%
总股本		731,869,566	-	0	731,869,566	-
普通股股东人数		719				

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	广东省广物控股集团有限公司	260,869,566	0	260,869,566	35.64%	0	260,869,566	0	0
2	王艳	152,544,619	0	152,544,619	20.84%	0	152,544,619	0	0
3	王紫璇	53,264,772	0	53,264,772	7.28%	39,948,579	13,316,193	0	0
4	广东广物产业投资基金管理有限公司—广东广物能源化	30,000,000	0	30,000,000	4.10%	0	30,000,000	0	0

	工投资合伙企业（有限合伙）								
5	王立贵	21,100,000	0	21,100,000	2.88%	15,825,000	5,275,000	0	0
6	广东中鹏投资集团有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2.73%	0	20,000,000	0	0
7	深圳粤科鑫泰股权投资基金管理有限公司—东莞粤科鑫泰十二号股权投资合伙企业（有限合伙）	15,388,000	0	15,388,000	2.10%	0	15,388,000	0	0
8	叶川	14,879,219	-52,354	14,826,865	2.03%	0	14,826,865	0	0
9	黄铁民	7,649,577	0	7,649,577	1.05%	5,737,183	1,912,394	0	0
10	张适潮	7,414,330	0	7,414,330	1.01%	0	7,414,330	0	0
合计		583,110,083	-	583,057,729	79.67%	61,510,762	521,546,967	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、王艳与王立贵系夫妻关系，王紫璇系王艳、王立贵夫妇之女。
- 2、广东广物能源化工投资合伙企业（有限合伙）系公司控股股东广物集团控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
何文忠	董事长	男	1969 年 5 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
王立贵	副董事长、总经理	男	1963 年 1 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	21,100,000	0	21,100,000	2.88%
唐泉涌	董事	男	1980 年 3 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
黄铁民	董事、副总经理	男	1963 年 6 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	7,649,577	0	7,649,577	1.05%
黄欢梅	董事	女	1977 年 10 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
陈轲	董事	男	1981 年 10 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
王紫璇	董事	女	1990 年 4 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	53,264,772	0	53,264,772	7.28%
管黎华	独立董事	男	1954 年 5 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
毛加祥	独立董事	男	1960 年 7 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
李树华	独立董事	男	1971 年 10 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
徐沛	独立董事	男	1972 年 7 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
黎思昆	监事会主席	女	1981 年 9 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	0	0	0	0.00%
秦海庭	监事	男	1967 年 1 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	161,875	0	161,875	0.02%
李丽萍	监事	女	1981 年 11 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	104,998	0	104,998	0.01%
李汉初	副总经理	男	1969 年 10 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	1,730,000	0	1,730,000	0.24%
张金明	副总经理	男	1964 年 5 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	883,616	0	883,616	0.12%

梁伟雄	财务总监	男	1967 年 8 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	903,904	0	903,904	0.12%
-----	------	---	------------	-----------------	-----------------	---------	---	---------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东委派何文忠、唐泉涌、黄欢梅、陈轲任董事；委派黎思昆任监事；委派张金明、梁伟雄任高级管理人员。

第二大股东（王立贵及其一致行动人）委派王立贵、黄铁民、王紫璇（系王立贵之女）任董事；委派王立贵、黄铁民兼任高级管理人员，委派李汉初任高级管理人员；委派李丽萍任监事。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汤彬	董事会秘书	离任	-	辞职

注：2024 年 2 月 6 日，公司董事会收到董事会秘书汤彬先生递交的辞职报告，自 2024 年 2 月 6 日起辞职生效。在新任董事会秘书聘任之前，暂由公司董事长代为履行董事会秘书的职责。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《巨正源股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-002）。

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

（三） 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	23			23
生产技术人员	804	7		811
销售人员	68		12	56
财务人员	45		2	43
行政管理人员	107	4		111
员工总计	1,047	11	14	1,044

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	43	0	0	43

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1.	1,240,361,540.27	882,689,555.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2.	182,172,719.03	3,438,055.90
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3.	118,006,683.09	72,310,020.85
应收账款	五、（一）4.	29,155,036.88	63,328,569.42
应收款项融资	五、（一）5.	4,083,998.87	5,381,500.00
预付款项	五、（一）6.	307,730,315.19	89,183,362.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7.	57,569,799.39	51,530,475.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8.	804,075,243.07	507,462,248.28
其中：数据资源			
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	五、（一）9.	64,458,677.13	87,388,847.60
流动资产合计		2,807,614,012.92	1,762,712,635.52
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	五、（一）10.	48,734,959.49	50,366,758.36

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）11.	14,513,357.00	14,513,357.00
投资性房地产			
固定资产	五、（一）12.	7,392,775,579.57	4,032,599,640.79
在建工程	五、（一）13.	460,148,746.93	3,439,192,261.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）14.	83,814,534.92	81,103,644.79
无形资产	五、（一）15.	791,022,937.61	738,200,281.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）16.	4,603,477.74	4,603,477.74
长期待摊费用	五、（一）17.	251,183,029.22	270,172,614.25
递延所得税资产	五、（一）18.	31,756,657.34	27,869,310.57
其他非流动资产	五、（一）19.	6,420,026.73	524,762.00
非流动资产合计		9,084,973,306.55	8,659,146,108.92
资产总计		11,892,587,319.47	10,421,858,744.44
流动负债：			
短期借款	五、（一）21.	3,100,753,344.61	1,621,182,389.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（一）22.		5,238,601.37
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）23.	780,607,824.65	1,208,782,821.06
应付账款	五、（一）24.	833,537,531.14	378,077,776.00
预收款项			
合同负债	五、（一）25.	63,105,671.49	33,053,230.65
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	五、（一）26.	30,160,705.48	43,054,368.23
应交税费	五、（一）27.	24,437,473.73	56,948,705.31
其他应付款	五、（一）28.	17,856,772.18	9,573,751.40
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	五、（一）29.	282,708,600.40	119,754,895.51
其他流动负债	五、（一）30.	2,536,865.26	18,539,776.95
流动负债合计		5,135,704,788.94	3,494,206,316.05

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）31.	3,880,778,038.73	3,991,714,568.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）32.	82,383,834.58	80,533,432.20
长期应付款	五、（一）33.	36,024,389.12	36,618,222.02
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）34.	1,013,863.92	2,871,974.41
递延收益	五、（一）35.	244,104,456.39	220,603,748.05
递延所得税负债	五、（一）18.	41,615,318.23	37,133,677.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,285,919,900.97	4,369,475,622.65
负债合计		9,421,624,689.91	7,863,681,938.70
所有者权益：			
股本	五、（一）36.	731,869,566.00	731,869,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）37.	965,472,405.28	965,472,405.28
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）38.	39,461,903.54	5,199,255.22
专项储备	五、（一）39.	1,586,133.21	852,300.79
盈余公积	五、（一）40.	29,759,911.69	29,759,911.69
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）41.	592,459,134.75	727,528,544.45
归属于母公司所有者权益合计		2,360,609,054.47	2,460,681,983.43
少数股东权益		110,353,575.09	97,494,822.31
所有者权益合计		2,470,962,629.56	2,558,176,805.74
负债和所有者权益合计		11,892,587,319.47	10,421,858,744.44

法定代表人：何文忠 主管会计工作负责人：梁伟雄 会计机构负责人：王伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,998,273.58	33,479,999.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项		298,111.51	286,311.85
其他应收款	九、（一）1.	821,286,592.86	515,282,359.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		80,456.50	4,387,199.70
流动资产合计		836,663,434.45	553,435,871.15
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	九、（一）2.	2,396,279,651.33	2,268,511,450.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,513,357.00	14,513,357.00
投资性房地产			
固定资产		458,248.40	537,816.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		840,519.73	
无形资产		478,309.28	504,679.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,412,570,085.74	2,284,067,303.16
资产总计		3,249,233,520.19	2,837,503,174.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,407,932.39	2,035,022.14
应交税费		49,014.05	269,240.06
其他应付款		690,890,404.61	248,661,944.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		560,265.91	
其他流动负债			
流动负债合计		692,907,616.96	250,966,206.90
非流动负债：			
长期借款		697,522,750.02	700,577,500.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		287,340.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,937,420.00	6,937,420.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		704,747,510.25	707,514,920.02
负债合计		1,397,655,127.21	958,481,126.92
所有者权益：			
股本		731,869,566.00	731,869,566.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		969,899,146.76	969,899,146.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,514,355.29	25,514,355.29
一般风险准备			
未分配利润		124,295,324.93	151,738,979.34
所有者权益合计		1,851,578,392.98	1,879,022,047.39
负债和所有者权益合计		3,249,233,520.19	2,837,503,174.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		4,172,018,034.46	2,839,158,727.47
其中：营业收入	五、（二）1.	4,172,018,034.46	2,839,158,727.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,364,134,963.13	2,932,209,779.51
其中：营业成本	五、（二）1.	4,220,572,992.36	2,807,787,823.24
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	五、（二）2.	10,186,126.25	7,339,988.67
销售费用	五、（二）3.	5,436,974.10	5,376,542.45
管理费用	五、（二）4.	55,821,187.65	39,225,638.37
研发费用	五、（二）5.	10,410,617.42	7,705,070.36
财务费用	五、（二）6.	61,707,065.35	64,774,716.42
其中：利息费用		69,351,463.31	67,899,226.67
利息收入		11,062,650.64	6,426,023.62
加：其他收益	五、（二）7.	50,666,275.20	531,080.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8.	22,315,662.98	-11,981,368.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,631,798.87	438,868.90
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）	五、（二）9.	9,026,482.26	9,070,958.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10.	3,653,671.79	1,328,759.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）11.	-3,688,008.83	49,848,090.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）12.	-1,857.10	-15,659.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,144,702.37	-44,269,191.56
加：营业外收入	五、（二）13.	1,093,569.53	948,559.16
减：营业外支出	五、（二）14.	-320,221.82	91,854.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,730,911.02	-43,412,486.95
减：所得税费用	五、（二）15.	11,547,516.49	16,204,004.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,278,427.51	-59,616,491.86

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）		-120,278,427.51	-59,616,491.86
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）		-2,042,016.42	-298,573.64
2. 归属于母公司所有者的净利润		-118,236,411.09	-59,317,918.22
六、其他综合收益的税后净额		34,262,648.32	-124,835,099.11
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,262,648.32	-124,835,099.11
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		34,262,648.32	-124,835,099.11
（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		33,467,128.38	-129,035,569.08
（6）外币财务报表折算差额		795,519.94	4,200,469.97
（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		-86,015,779.19	-184,451,590.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,973,762.77	-184,153,017.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,042,016.42	-298,573.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.08

法定代表人：何文忠 主管会计工作负责人：梁伟雄 会计机构负责人：王伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	九、（二）1.	2,654.87	
减：营业成本			

税金及附加		5,790.00	5,790.00
销售费用			
管理费用		9,088,873.05	7,846,579.78
研发费用			
财务费用		-83,836.50	-498,631.31
其中：利息费用		9,552,750.00	9,821,377.93
利息收入		9,675,908.58	10,341,862.67
加：其他收益		8,727.19	22,508.07
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（二）2.	-1,631,798.87	33,438,868.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,631,798.87	438,868.90
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）		20,587.56	-11,532.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,610,655.80	26,096,105.53
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,610,655.80	26,096,105.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,610,655.80	26,096,105.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,610,655.80	26,096,105.53
（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		-10,610,655.80	26,096,105.53
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		4,575,127,072.24	3,685,341,444.31
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		10,638,613.13	77,108,648.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	1,449,482,776.15	1,873,055,474.58
经营活动现金流入小计		6,035,248,461.52	5,635,505,567.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,905,429,631.89	3,232,421,298.31
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		111,488,237.43	98,000,341.00
支付的各项税费		93,107,230.12	69,239,123.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	1,593,169,685.91	2,082,767,774.10
经营活动现金流出小计		5,703,194,785.35	5,482,428,536.65
经营活动产生的现金流量净额		332,053,676.17	153,077,030.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		1,521,510.00	4,222.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）1.	49,863,551.57	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		51,385,061.57	10,009,222.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,800,821.25	272,707,124.80
投资支付的现金			
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	五、（三）1.	186,799,428.16	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		656,600,249.41	282,707,124.80
投资活动产生的现金流量净额		-605,215,187.84	-272,697,902.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,900,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,900,000.00	18,000,000.00
取得借款收到的现金		840,456,040.90	681,087,639.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		855,356,040.90	699,087,639.96
偿还债务支付的现金		114,011,138.73	815,460,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,430,460.61	124,803,980.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			22,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）1.	5,532,797.51	6,392,139.24
筹资活动现金流出小计		240,974,396.85	946,656,179.58
筹资活动产生的现金流量净额		614,381,644.05	-247,568,539.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,513,235.14	8,838,176.12
五、现金及现金等价物净增加额		342,733,367.52	-358,351,235.33
加：期初现金及现金等价物余额		659,894,080.33	1,001,354,213.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,002,627,447.85	643,002,978.26

法定代表人：何文忠

主管会计工作负责人：梁伟雄

会计机构负责人：王伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		3,000.00	
收到的税费返还		4,431,783.27	
收到其他与经营活动有关的现金		3,293,673,722.32	2,316,435,172.87

经营活动现金流入小计		3, 298, 108, 505. 59	2, 316, 435, 172. 87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7, 171, 382. 02	7, 494, 557. 48
支付的各项税费		5, 430. 00	
支付其他与经营活动有关的现金		3, 162, 842, 363. 86	2, 291, 522, 689. 97
经营活动现金流出小计		3, 170, 019, 175. 88	2, 299, 017, 247. 45
经营活动产生的现金流量净额		128, 089, 329. 71	17, 417, 925. 42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			33, 000, 000. 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			
收到其他与投资活动有关的现金		12, 607, 500. 00	
投资活动现金流入小计		12, 607, 500. 00	33, 000, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13, 056. 10	303, 195. 95
投资支付的现金		129, 400, 000. 00	132, 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			
投资活动现金流出小计		129, 413, 056. 10	132, 303, 195. 95
投资活动产生的现金流量净额		-116, 805, 556. 10	-99, 303, 195. 95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		3, 000, 000. 00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26, 440, 500. 01	9, 858, 333. 33
支付其他与筹资活动有关的现金		325, 000. 00	
筹资活动现金流出小计		29, 765, 500. 01	9, 858, 333. 33
筹资活动产生的现金流量净额		-29, 765, 500. 01	-9, 858, 333. 33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18, 481, 726. 40	-91, 743, 603. 86
加：期初现金及现金等价物余额		33, 470, 949. 19	137, 612, 885. 04
六、期末现金及现金等价物余额		14, 989, 222. 79	45, 869, 281. 18

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	3

附注事项索引说明

- 1、公司本期投资设立新增子公司 1 家因此本期合并报表范围新增 1 家子公司，具体情况详见如下公司财务报表附注“六（二）、合并范围的增加”。
- 2、具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《巨正源股份有限公司 2023 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2024-022）、《巨正源股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-034）。
- 3、具体内容详见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（一）34. 预计负债”。

（二） 财务报表项目附注

巨正源股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

巨正源股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市巨正源实业发展有限公司（后更名为深圳市巨正源石化有限公司，以下简称巨正源有限公司），巨正源有限公司由王艳和吕桂芝投资设立，于 1999 年 4 月 1 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。2011 年 3 月 25 日巨正源有限公司以 2011 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300708490826H 的营业执照，注册资本 731,869,566.00 元，股份总数 731,869,566 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：65,545,456 股，无限售条件的流通股份：666,324,110 股。公司股票已于 2014 年 10 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造、仓储和批发行业。主要经营活动为高分子材料（聚丙烯及副产高纯氢等）的研发、生产与销售，并依托公司购销渠道及仓储码头资源优势为石油化工企业提供仓储、石油制品贸易等综合服务。产品/提供的劳务主要有：高分子材料（聚丙烯及副产品等）、仓储、石油制品贸易。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 21 日第五届董事会第二十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。巨正源（新加坡）有限公司（以下简称巨正源新加坡）、巨正源（香港）有限公司（以下简称巨正源香港）境外子公司从事境外经营，主要以美元进行结算，选定美元作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项		单项金额占集团预付款项的 10%以上且金额超过 2,000 万元
重要的在建工程项目	五（一）13	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款		单项金额占集团应付账款的 10%以上且金额超过 2,000 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		单项金额占集团其他应付款的 10%以上且金额超过 2,000 万元
重要的预计负债		单项预计负债金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量		单项投资活动流量金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	六（一）2	单个子公司的资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业、共同经营		单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过资产总额的 0.5%
重要的承诺事项		单项承诺事项金额超过 2,000 万元，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的
重要的或有事项		单项或有事项金额超过 2,000 万元，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的
重要的资产负债表日后事项		单项资产负债表日后事项金额超过 2,000 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，

除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收往来款组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		
其他应收款——应收代理采购业务货款组合		
其他应收款——应收员工备用金组合		
其他应收款——应收员工借款组合		
其他应收款——应收其他组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	5.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	18-30	5.00	3.17-5.28
运输设备	年限平均法	4-15	5.00	6.33-23.75
仓储设备	年限平均法	18-30	5.00	3.17-5.28
码头设备	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
生产设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建设完成后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、岸线使用权、特许权及软件使用权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	45-50 年，权证载明日期	年限平均法
岸线使用权	42.58 年，权证载明日期	年限平均法
特许权	15 年，合同约定使用期限	年限平均法
软件使用权	3 年，预计可使用年限	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括差旅费、通讯费、快递费、专家咨询费、研发成果验收费用等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 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。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司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; (2) 公司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; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有

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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司有三大业务板块，一是生产和销售高分子材料，二是石油制品贸易业务，三是石化仓储综合服务。上述高分子材料业务、石化仓储综合服务和石油制品贸易业务均可单独区分，本公司将其分别作为单项履约义务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 高分子材料业务

公司高分子材料销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司高分子材料业务产品主要通过线上平台销售，交货方式为客户自派运输工具至公司指定地点自提的，在产品交付客户运输工具，取得提货司机签字的产品发货凭证后确认收入；交货方式为公司负责配送至客户指定地点的，在取得客户签字的收货确认函后确认收入。

(2) 石油制品贸易业务

石油制品贸易业务主要有客户自提、公司配送和库内交割三种方式，客户自提的以客户提货出库作为收入确认时点，公司配送的以货物送达客户完成卸货作为收入确认时点，库内交割的以货物转移凭证时间作为收入确认时点。

总额法下根据货物出库数量、卸货数量或货物转移数量按照双方认可的结算单价确认收入金额，净额法下按照预期有权收取的佣金或者手续费金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他方的价格后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(3) 石化仓储综合服务

石化仓储综合服务指依靠公司码头、管线、储罐、化工仓库、装车台等为客户提供货物一体化服务，业务涉及装卸及仓储全过程。本公司主要依据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，确认本公司属于在某一时段内履行履约义务。公司根据约定的计费标准及对应的储存量、

操作量等，在月度结束时确认当月收入；涉及合同终止的，在终止日确认上一结算日至合同终止日的收入。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债

期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款

额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，

将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	本公司及境内子公司应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税； 本公司注册于新加坡的子公司巨正源新加坡、注册于香港的子公司巨正源香港不缴纳增值税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、17%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
巨正源香港	不超过 2,000,000.00 港币部分税率为 8.25%；超过 2,000,000.00 港币部分税率为 16.5%
巨正源新加坡	17%
巨正源氢能科技有限公司、佛山巨正源科技有限公司、聚多多（东莞）科技有限公司、中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据新加坡当地税法，新加坡企业自成立第四年起，可申请部分免税，首 10,000 新加坡元应纳税收入中的 7,500 新加坡元免税，接下来 190,000 新加坡元应纳税收入中 95,000 新加坡元免税，即首 200,000 新加坡元应纳税收入中的 102,500 新加坡元免税，高于 200,000 新加坡元部分按照资产税率 17% 计税。本公司子公司巨正源新加坡注册地在新加坡，2024 年享受此税收优惠。

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司巨正源氢能科技有限公司（以下简称氢能公司）、佛山巨正源科技有限公司（以下简称佛山公司）、聚多多（东莞）科技有限公司（以下简称聚多多公司）及中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司（以下简称中油公司）

作为小微企业，在 2024 年享受此税收优惠。

2. 增值税

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司子公司东莞巨正源科技有限公司（以下简称巨正源科技），在 2024 年享受此税收优惠。

3. 其他税种

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司氢能公司、佛山公司、聚多多公司及中油公司作为小微企业，在 2024 年享受此税收优惠。

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。本公司子公司盛源石化，在 2024 年享受此税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,404.80	4,404.80
银行存款	767,081,194.28	617,268,277.52
其他货币资金	473,275,941.19	265,416,872.90
合 计	1,240,361,540.27	882,689,555.22
其中：存放在境外的款项总额	226,489,528.40	197,576,433.49

（2）受限情况

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	41,640,644.03	13,117,158.02
承兑汇票保证金	140,193,224.65	173,401,617.32

项 目	期末数	期初数
保函保证金	22,457,166.41	4,500,000.00
证券账户期货保证金	33,403,236.47	31,736,878.69
安全生产风险保证金	39,820.86	39,820.86
小计	237,734,092.42	222,795,474.89

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
商品纸货合约	9,565,749.83	3,438,055.90
远期外汇合约	29,696,969.20	
银行理财	142,910,000.00	
合 计	182,172,719.03	3,438,055.90

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	107,410,683.35	72,310,020.85
信用证	10,595,999.74	
合 计	118,006,683.09	72,310,020.85

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,449,532.20	63,968,251.94
合 计	29,449,532.20	63,968,251.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	29,449,532.20	100.00	294,495.32	1.00	29,155,036.88
合 计	29,449,532.20	100.00	294,495.32	1.00	29,155,036.88

（续上表）

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	63,968,251.94	100.00	639,682.52	1.00	63,328,569.42
合 计	63,968,251.94	100.00	639,682.52	1.00	63,328,569.42

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,449,532.20	294,495.32	1.00
小 计	29,449,532.20	294,495.32	1.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	639,682.52	-345,187.20				294,495.32
合 计	639,682.52	-345,187.20				294,495.32

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 （含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
东营市瑞林石化有限公司	12,853,931.11		12,853,931.11	43.65	128,539.31
广西永盛石油化工有限公司销售分公司	5,650,780.32		5,650,780.32	19.19	56,507.80

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动 资产的合同资产)期末余 额合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
山东海科石化销 售有限公司	2,756,944.62		2,756,944.62	9.36	27,569.45
中海油广东销售 有限公司	2,713,431.89		2,713,431.89	9.21	27,134.32
广西广投石化有 限公司	1,964,036.71		1,964,036.71	6.67	19,640.37
小 计	25,939,124.65		25,939,124.65	88.08	259,391.25

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,083,998.87	5,381,500.00
合 计	4,083,998.87	5,381,500.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,083,998.87	100.00			4,083,998.87
其中：银行承兑汇票	4,083,998.87	100.00			4,083,998.87
合 计	4,083,998.87	100.00			4,083,998.87

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,381,500.00	100.00			5,381,500.00
其中：银行承兑汇票	5,381,500.00	100.00			5,381,500.00
合 计	5,381,500.00	100.00			5,381,500.00

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	307,638,420.78	99.97		307,638,420.78	89,142,065.99	99.95		89,142,065.99
1-2 年	85,744.41	0.03		85,744.41	41,297.00	0.05		41,297.00
2-3 年	6,150.00	0.00		6,150.00				
合 计	307,730,315.19	100.00		307,730,315.19	89,183,362.99	100.00		89,183,362.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
中海油销售韶关有限公司	36,610,040.71	11.90
中海油广东销售有限公司	33,435,215.37	10.87
国家金库东莞市中心支库	32,776,897.53	10.65
中化石油成品油销售有限公司	26,295,551.27	8.54
广西广投石化有限公司	20,546,349.95	6.68
小 计	149,664,054.83	48.63

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	57,569,799.39	51,530,475.26
合 计	57,569,799.39	51,530,475.26

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,617,165.33	2,830,234.02
员工借款	2,374,366.00	10,691,905.00
代理采购业务货款	24,182,129.02	6,904,400.98
应收暂付款	25,420,862.00	29,756,513.00
其他	2,037,336.65	6,804,152.55

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小 计	59,631,859.00	56,987,205.55

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,726,104.03	44,608,943.13
1-2 年	26,056,775.02	1,146,319.16
2-3 年	1,928,761.07	4,366,864.46
3-4 年	8,350.00	4,334,542.00
4-5 年	711,868.88	2,310,536.80
5 年以上	200,000.00	220,000.00
小 计	59,631,859.00	56,987,205.55

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	59,631,859.00	100.00	2,062,059.61	3.46	57,569,799.39
小 计	59,631,859.00	100.00	2,062,059.61	3.46	57,569,799.39

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	56,987,205.55	100.00	5,456,730.29	9.58	51,530,475.26
小 计	56,987,205.55	100.00	5,456,730.29	9.58	51,530,475.26

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收员工借款组合	2,374,366.00	356,509.03	15.01

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	5,617,165.33	965,265.53	17.18
应收代理采购业务货款组合	24,182,129.02	713,372.81	2.95
应收其他组合	27,458,198.65	26,912.24	0.10
小 计	59,631,859.00	2,062,059.61	3.46

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	249,448.04	64,791.42	5,142,490.83	5,456,730.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-768,674.86	768,674.86		
--转入第三阶段		-115,532.79	115,532.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,383,688.56	-679,842.30	-4,098,516.94	-3,394,670.68
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	864,461.74	38,091.19	1,159,506.68	2,062,059.61

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
惠来县土地整理生态修复中心	应收暂付款（耕地暂付款）	22,600,193.00	1~2 年	37.90	
清远市中穗石化有限公司	代理采购业务货款	11,578,053.10	1 年以内	19.42	341,552.58
大连商品交易所	押金保证组合	3,600,000.00	1 年以内	6.04	106,200.00
易油多多（青岛）科技有限公司	代理采购业务货款	2,935,986.73	1 年以内	4.92	86,611.61
揭阳市林业局	应收暂付款（森林植被修复款）	2,820,669.00	1~2 年	4.73	
小 计		43,534,901.83		73.01	534,364.19

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	253,975,711.15		253,975,711.15	73,034,227.43		73,034,227.43
库存商品	453,180,979.17	11,470,387.09	441,710,592.08	351,405,911.12	5,974,390.64	345,431,520.48
发出商品				5,508,889.44		5,508,889.44
委托加工物资	4,218,619.23		4,218,619.23	3,278,343.47		3,278,343.47
自制半成品及在产品	103,468,932.92		103,468,932.92	83,346,447.40	4,136,451.87	79,209,995.53
周转材料（包装物、低值易耗品等）	701,387.69		701,387.69	999,271.93		999,271.93
合 计	815,545,630.16	11,470,387.09	804,075,243.07	517,573,090.79	10,110,842.51	507,462,248.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料						
自制半成品及在产品	4,136,451.87			4,136,451.87		
库存商品	5,974,390.64	7,236,208.09		1,740,211.64		11,470,387.09
合 计	10,110,842.51	7,236,208.09		5,876,663.51		11,470,387.09

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品及在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税额	63,558,660.51		63,558,660.51	86,920,878.56		86,920,878.56
预缴税金	900,016.62		900,016.62	467,969.04		467,969.04

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	64,458,677.13		64,458,677.13	87,388,847.60		87,388,847.60

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,993,611.29		6,993,611.29	6,993,611.29		6,993,611.29
对合营企业投资	41,741,348.20		41,741,348.20	43,373,147.07		43,373,147.07
合 计	48,734,959.49		48,734,959.49	50,366,758.36		50,366,758.36

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
东莞中电综合能源有限公司	6,993,611.29					
小 计	6,993,611.29					
合营企业						
东莞市业荣威通贸易有限公司	43,373,147.07				-1,631,798.87	
小 计	43,373,147.07				-1,631,798.87	
合 计	50,366,758.36				-1,631,798.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞中电综合能源有限公司					6,993,611.29	
小 计					6,993,611.29	
合营企业						
东莞市业荣威通贸易有限公司					41,741,348.20	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计					41,741,348.20	
合 计					48,734,959.49	

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	14,513,357.00	14,513,357.00
其中：权益工具投资		
其中：海南太平洋石油实业股份有限公司	10,904,357.00	10,904,357.00
东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	3,609,000.00	3,609,000.00
合 计	14,513,357.00	14,513,357.00

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	仓储设备	码头设备	生产设备	办公设备及其他	合计
账面原值							
期初数	1,143,460,495.11	12,327,527.01	487,825,321.20	110,895,239.30	3,370,744,214.48	84,623,357.55	5,209,876,154.65
本期增加金额	286,889,003.17	204,247.79	380,530.97		3,289,674,821.22	2,280,724.12	3,579,429,327.27
1) 购置		204,247.79			851,494.15	2,280,724.12	3,336,466.06
2) 在建工程转入	281,523,581.32		380,530.97		3,288,823,327.07		3,570,727,439.36
3) 其他	5,365,421.85						5,365,421.85
本期减少金额					112,095,137.25	69,968.42	112,165,105.67
1) 处置或报废						69,968.42	69,968.42
2) 其他					112,095,137.25		112,095,137.25
期末数	1,430,349,498.28	12,531,774.80	488,205,852.17	110,895,239.30	6,548,323,898.45	86,834,113.25	8,677,140,376.25

项 目	房屋及建筑物	运输设备	仓储设备	码头设备	生产设备	办公设备及其他	合计
累计折旧							
期初数	203,488,397.29	8,771,129.52	143,433,412.53	26,107,453.46	717,697,501.50	77,778,619.56	1,177,276,513.86
本期增加金额	51,554,821.96	666,040.83	8,107,928.16	1,796,414.46	72,257,104.74	780,113.15	135,162,423.30
1) 计提	51,554,821.96	666,040.83	8,107,928.16	1,796,414.46	72,257,104.74	780,113.15	135,162,423.30
本期减少金额					28,008,073.63	66,066.85	28,074,140.48
1) 处置或报废						66,066.85	66,066.85
2) 其他减少					28,008,073.63		28,008,073.63
期末数	255,043,219.25	9,437,170.35	151,541,340.69	27,903,867.92	761,946,532.61	78,492,665.86	1,284,364,796.68
账面价值							
期末账面价值	1,175,306,279.03	3,094,604.45	336,664,511.48	82,991,371.38	5,786,377,365.84	8,341,447.39	7,392,775,579.57
期初账面价值	939,972,097.82	3,556,397.49	344,391,908.67	84,787,785.84	2,653,046,712.98	6,844,737.99	4,032,599,640.79

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	353,524,631.10	3,374,877,073.91
工程物资	106,624,115.83	64,315,187.99
合 计	460,148,746.93	3,439,192,261.90

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目二期工程	4,546,142.14		4,546,142.14	3,287,460,436.78		3,287,460,436.78
一期工程低温罐（二）	4,634,671.67		4,634,671.67	42,632,618.68		42,632,618.68
新材料基地项目一阶段工程罐区及公共设施建设项目	12,075,967.72		12,075,967.72	11,460,967.73		11,460,967.73

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料基地项目一阶段工程 150 万吨/年醋酸项目	316,773,519.79		316,773,519.79	10,881,427.23		10,881,427.23
佛山综合能源站建设项目	493,858.09		493,858.09	465,521.92		465,521.92
技改工程	3,939,894.50		3,939,894.50	15,522,321.36		15,522,321.36
其他零星工程	11,060,577.19		11,060,577.19	6,453,780.21		6,453,780.21
合 计	353,524,631.10		353,524,631.10	3,374,877,073.91		3,374,877,073.91

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目二期工程	3,477,250,000.00	3,287,460,436.78	198,952,048.24	3,481,866,342.88		4,546,142.14
小 计		3,287,460,436.78	198,952,048.24	3,481,866,342.88		4,546,142.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目二期工程	100.61	100	173,520,606.76	27,683,079.97	3.57	自有资金、金融机构贷款
小 计			173,520,606.76	27,683,079.97		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	5,215,337.08	39,533,418.08
新材料基地项目一阶段工程 150 万吨/年醋酸项目	101,408,778.75	24,781,769.91
小 计	106,624,115.83	64,315,187.99

14. 使用权资产

项 目	土地使用权	海域使用权	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	合 计
账面原值						
期初数	30,304,434.23	2,187,755.23	28,417,872.29	37,035,272.19		97,945,333.94
本期增加金额			4,986,249.37	1,128,587.02	607,869.69	6,722,706.08
1) 租入			4,972,476.15	1,128,587.02	607,869.69	6,708,932.86
2) 外币报表折 算差额			13,773.22			13,773.22
本期减少金额	807,516.83					807,516.83

项 目	土地使用权	海域使用权	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	合 计
1) 处置	807,516.83					807,516.83
期末数	29,496,917.40	2,187,755.23	33,404,121.66	38,163,859.21	607,869.69	103,860,523.19
累计折旧						
期初数	1,902,047.57	181,472.79	6,712,811.53	8,045,357.26		16,841,689.15
本期增加金额	422,602.90	60,490.93	2,527,006.91	849,747.81	151,967.40	4,011,815.95
1) 计提	422,602.90	60,490.93	2,522,623.36	849,747.81	151,967.40	4,007,432.40
2) 外币报表折算差额			4,383.55			4,383.55
本期减少金额	807,516.83					807,516.83
1) 处置	807,516.83					807,516.83
期末数	1,517,133.64	241,963.72	9,239,818.44	8,895,105.07	151,967.40	20,045,988.27
账面价值						
期末账面价值	27,979,783.76	1,945,791.51	24,164,303.22	29,268,754.14	455,902.29	83,814,534.92
期初账面价值	28,402,386.66	2,006,282.44	21,705,060.76	28,989,914.93		81,103,644.79

15. 无形资产

项 目	土地使用权	岸线使用权	特许权	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	760,164,911.03	15,930,000.00	71,592,755.47	2,166,632.42	849,854,298.92
本期增加金额			64,652,060.59		64,652,060.59
1) 购置			64,652,060.59		64,652,060.59
本期减少金额					0.00
期末数	760,164,911.03	15,930,000.00	136,244,816.06	2,166,632.42	914,506,359.51
累计摊销					0.00
期初数	82,005,097.36	3,397,984.53	25,243,850.22	1,007,085.29	111,654,017.40
本期增加金额	7,683,603.00	187,045.02	3,888,197.26	70,559.22	11,829,404.50
1) 计提	7,683,603.00	187,045.02	3,888,197.26	70,559.22	11,829,404.50
本期减少金额					0.00
期末数	89,688,700.36	3,585,029.55	29,132,047.48	1,077,644.51	123,483,421.90
账面价值					0.00

项 目	土地使用权	岸线使用权	特许权	软件使用权	合 计
期末账面价值	670,476,210.67	12,344,970.45	107,112,768.58	1,088,987.91	791,022,937.61
期初账面价值	678,159,813.67	12,532,015.47	46,348,905.25	1,159,547.13	738,200,281.52

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳正和	4,576,876.25		4,576,876.25	4,576,876.25		4,576,876.25
盛源石化	26,601.49		26,601.49	26,601.49		26,601.49
合 计	4,603,477.74		4,603,477.74	4,603,477.74		4,603,477.74

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳正和	4,576,876.25				4,576,876.25
盛源石化	26,601.49				26,601.49
合 计	4,603,477.74				4,603,477.74

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
深圳正和	构成：深圳正和账面全部经营性资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	公司不划分经营分部	是
盛源石化	构成：盛源石化账面全部经营性资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	公司不划分经营分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
深圳正和	75,805,726.19	114,591,600.39	
盛源石化	457,529,603.42	525,174,186.60	
小 计	533,335,329.61	639,765,786.99	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
深圳正和	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率及利润率。收入增长率为 10%，销售利润率为 18.00%	进入稳定期后，公司规模达到期望值，增长率按 0.00%估算，利润率按预测期最后一年的利润率估算	加权平均资本成本 9.99%
盛源石化	5 年	根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率及利润率。收入增长率为 10%，销售利润率为 22.50%	进入稳定期后，公司规模达到期望值，增长率按 0.00%估算，利润率按预测期最后一年的利润率估算	加权平均资本成本 9.99%
小 计	——	——	——	——

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目催化剂	248,815,924.58	22,904,009.00	58,441,016.64		213,278,916.94
排污权使用费	15,392,284.18		2,317,972.20		13,074,311.98
零星修缮工程	5,273,430.95	2,932,863.57	1,047,056.49		7,159,238.03
其他	690,974.54	33,979,532.57	16,999,944.84		17,670,562.27
合 计	270,172,614.25	59,816,405.14	78,805,990.17		251,183,029.22

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,977,064.50	3,221,584.29	7,479,313.64	1,847,286.93
内部交易未实现利润	26,989,462.52	6,747,365.63	16,145,694.36	4,036,423.59
租赁事项税法和会计摊销差异	85,866,709.38	21,316,936.43	86,145,666.50	21,387,531.13
交易性金融负债公允价值变动			748,811.37	127,297.93
可抵扣亏损	1,883,083.97	470,770.99	1,883,083.97	470,770.99
合 计	127,716,320.37	31,756,657.34	112,402,569.84	27,869,310.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司与境内所得税税率差异	84,057,258.19	8,216,884.96	84,057,258.19	8,216,884.96
无形资产税法和会计摊销差异	1,355,243.98	338,811.01	1,355,243.98	338,811.01
丧失控制权日对子公司剩余股权按照公允价值重新计量的差异	27,749,680.00	6,937,420.00	27,749,680.00	6,937,420.00
租赁事项税法和会计摊销差异	85,037,104.58	21,104,142.42	84,841,398.37	21,056,092.09
交易性金融资产公允价值变动	29,517,999.03	5,018,059.84	3,438,055.90	584,469.50
合 计	227,717,285.78	41,615,318.23	201,441,636.44	37,133,677.56

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	6,420,026.73		6,420,026.73	524,762.00		524,762.00
合 计	6,420,026.73		6,420,026.73	524,762.00		524,762.00

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	237,734,092.42	保证金、安全生产风险保证金	保证金、安全生产风险保证金
应收票据	107,176,683.35	其他	已背书/贴现未到期末终止确认
固定资产	3,222,720,537.26	抵押	银行贷款抵押
无形资产	496,908,843.71	质押	银行贷款质押
合 计	4,064,540,156.74		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	222,795,474.89	保证金、安全生产风险保证金	保证金、安全生产风险保证金
应收票据	71,810,020.85	其他	已背书/贴现未到期末终止确认
固定资产	3,401,344,580.52	抵押	银行贷款抵押
无形资产	502,453,357.55	质押	银行贷款质押

项 目	期初账面价值	受限类型	受限原因
合计	4,198,403,433.81		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	300,000,000.00	53,754,278.73
信用借款		
票据贴现借款	2,800,453,344.61	1,567,428,110.84
短期借款应计利息	300,000.00	
合 计	3,100,753,344.61	1,621,182,389.57

22. 交易性金融负债

项 目	期末数	上年年末数
商品期货/纸货合约		5,238,601.37
合 计		5,238,601.37

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	127,169,293.98	
信用证	653,438,530.67	1,208,782,821.06
合 计	780,607,824.65	1,208,782,821.06

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程、设备及工程材料款	339,957,435.89	282,663,355.75
生产材料款	460,844,703.29	82,268,405.25
其他	32,735,391.96	13,146,015.00
合 计	833,537,531.14	378,077,776.00

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
高分子材料业务	18,345,087.28	23,728,664.17
石油制品贸易业务	43,634,034.72	8,929,683.68
石化仓储综合服务	1,126,549.49	394,882.80
合 计	63,105,671.49	33,053,230.65

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	43,054,368.23	112,093,876.30	124,987,539.05	30,160,705.48
离职后福利—设定提存计划		7,032,650.27	7,032,650.27	
辞退福利		109,471.31	109,471.31	
合 计	43,054,368.23	119,235,997.88	132,129,660.63	30,160,705.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,776,281.04	97,222,463.31	110,511,424.43	11,487,319.92
职工福利费	197,929.50	7,514,426.76	7,549,756.26	162,600.00
社会保险费	656.19	2,086,433.94	2,086,451.94	638.19
其中：医疗保险费	275.19	1,496,807.71	1,496,825.71	257.19
工伤保险费		362,789.29	362,789.29	
生育保险费	381.00	226,836.94	226,836.94	381.00
住房公积金	7,454.68	2,842,713.83	2,842,659.78	7,508.73
工会经费和职工教育经费	18,072,046.82	2,427,838.46	1,997,246.64	18,502,638.64
小 计	43,054,368.23	112,093,876.30	124,987,539.05	30,160,705.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,663,629.80	6,663,629.80	
失业保险费		369,020.47	369,020.47	
小 计		7,032,650.27	7,032,650.27	

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,189,792.21	30,178,030.86
企业所得税	8,483,522.86	18,094,349.38
代扣代缴个人所得税	848,097.51	1,247,198.53
城市维护建设税	101,813.86	50,678.92
教育费附加	61,088.32	30,407.36
地方教育附加	42,706.72	21,416.35
印花税	3,244,793.30	2,655,393.62
堤防费	46,964.05	85,015.29
环境保护税及其他	2,418,694.90	4,586,215.00
合 计	24,437,473.73	56,948,705.31

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,002,692.65	7,648,154.00
未支付的费用款	15,782.45	1,493,581.21
其他	8,838,297.08	432,016.19
合计	17,856,772.18	9,573,751.40

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	278,598,897.92	114,513,720.00
一年内到期的长期应付款	69,180.43	69,180.43
一年内到期的租赁负债	4,040,522.05	5,171,995.08
合 计	282,708,600.40	119,754,895.51

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,245,448.98	4,267,776.95

项 目	期末数	期初数
已背书的尚未到期的应收票据	291, 416. 28	14, 272, 000. 00
合 计	2, 536, 865. 26	18, 539, 776. 95

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	947, 836, 775. 89	952, 559, 369. 14
保证借款	895, 322, 736. 21	849, 721, 377. 48
信用借款	697, 000, 000. 00	700, 000, 000. 00
抵押及保证借款	1, 335, 000, 000. 00	1, 485, 000, 000. 00
长期借款应计利息	5, 618, 526. 63	4, 433, 821. 79
合 计	3, 880, 778, 038. 73	3, 991, 714, 568. 41

32. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	115, 872, 392. 76	116, 018, 298. 04
减：未确认融资费用	29, 448, 036. 13	30, 312, 870. 76
减：一年内到期的租赁负债	4, 040, 522. 05	5, 171, 995. 08
合 计	82, 383, 834. 58	80, 533, 432. 20

33. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	79, 386, 612. 08	81, 003, 255. 98
减：未确认融资费用	43, 293, 042. 53	44, 315, 853. 53
减：一年内到期的非流动负债	69, 180. 43	69, 180. 43
合 计	36, 024, 389. 12	36, 618, 222. 02

34. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼的违约损失		1, 880, 000. 00	未决诉讼

项 目	期末数	期初数	形成原因
原材料采购滞期费	1, 013, 863. 92	991, 974. 41	采购丙烷、丙烯等生产原料过程中因码头卸货延迟造成的供应商船舶滞期而预计产生的费用
合 计	1, 013, 863. 92	2, 871, 974. 41	

35. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助-与资产相关	219, 089, 500. 00	25, 982, 300. 00	1, 134, 591. 66	243, 937, 208. 34	尚未结转收益
政府补助-与收益相关	1, 514, 248. 05		1, 347, 000. 00	167, 248. 05	尚未结转收益
合 计	220, 603, 748. 05	25, 982, 300. 00	2, 481, 591. 66	244, 104, 456. 39	

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	731, 869, 566. 00						731, 869, 566. 00

37. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	947, 943, 950. 26			947, 943, 950. 26
其他资本公积	17, 528, 455. 02			17, 528, 455. 02
其中：股东补偿	16, 586, 100. 00			16, 586, 100. 00
其中：其他	942, 355. 02			942, 355. 02
合 计	965, 472, 405. 28			965, 472, 405. 28

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	5, 199, 255. 22	39, 280, 708. 01		5, 018, 059. 69	34, 262, 648. 32			39, 461, 903. 54
其中：外币财务报表折算差额	6, 835, 458. 82	795, 519. 94			795, 519. 94			7, 630, 978. 76

项 目	期初数	本期发生额						期末数
现金流量套期储备	-1,636,203.60	38,485,188.07		5,018,059.69	33,467,128.38			31,830,924.78
其他综合收益合计	5,199,255.22	39,280,708.01		5,018,059.69	34,262,648.32			39,461,903.54

39. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	852,300.79	11,741,652.64	11,007,820.22	1,586,133.21
合 计	852,300.79	11,741,652.64	11,007,820.22	1,586,133.21

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费。

40. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,759,911.69			29,759,911.69
合 计	29,759,911.69			29,759,911.69

41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	727,528,544.45	695,531,721.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-118,236,411.09	-59,317,918.22
减：提取法定盈余公积		
减：对所有者（或股东）的分配	16,832,998.61	
期末未分配利润	592,459,134.75	636,213,802.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,170,967,952.10	4,220,231,829.01	2,839,104,494.51	2,807,755,733.03
其他业务收入	1,050,082.36	341,163.35	54,232.96	32,090.21
合 计	4,172,018,034.46	4,220,572,992.36	2,839,158,727.47	2,807,787,823.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	301,782.86	614,897.60
教育费附加	301,615.17	481,925.52
印花税	7,029,001.85	2,821,529.78
房产税	902,951.57	817,764.36
土地使用税	1,377,740.16	2,443,907.12
车船税	7,603.96	5,731.32
环境保护税及其他	265,430.68	154,232.97
合 计	10,186,126.25	7,339,988.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,576,623.70	4,235,353.77
运输费		34,928.33
业务招待费	399,679.11	490,301.36
办公差旅费	220,973.61	107,764.83
其他	239,697.68	508,194.16
合 计	5,436,974.10	5,376,542.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,305,765.37	24,492,372.54
折旧摊销费	2,898,746.98	3,213,725.89
中介服务费	1,672,684.63	1,147,062.91

项 目	本期数	上年同期数
房租水电物业费	659,818.80	376,472.64
办公差旅费	1,271,148.53	671,372.56
业务招待费	2,339,983.38	2,747,547.49
其他	10,673,039.96	6,577,084.34
合 计	55,821,187.65	39,225,638.37

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	4,280,986.69	1,445,224.18
职工薪酬	5,959,241.55	6,172,087.94
折旧与摊销		29,801.78
其他	170,389.18	57,956.46
合 计	10,410,617.42	7,705,070.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	69,351,463.31	67,899,226.67
减：利息收入	11,062,650.64	6,426,023.62
汇兑损失	6,373,649.33	3,197,843.53
减：汇兑收益	8,104,427.45	3,068,037.38
手续费支出	5,149,030.80	3,171,707.22
合 计	61,707,065.35	64,774,716.42

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
东莞市沙田镇“科技沙田”工程专项资金		166,850.00	
增值税退伍军人优惠政策		116,250.00	
个税手续费返还	108,403.47	98,784.78	
进项税加计抵减	47,550,243.58	54,317.59	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
广东省城乡居保待遇转入一次性扩岗补助	2,000.00	51,000.00	2,000.00
稳岗补贴	2,452.53	15,240.07	2,452.53
就业支援计划			
其他	3,003,175.62	28,637.72	3,003,175.62
合 计	50,666,275.20	531,080.16	3,007,628.15

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,631,798.87	438,868.90
处置交易性金融工具取得的投资收益	23,947,461.85	-12,420,237.62
合 计	22,315,662.98	-11,981,368.72

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债		8,399,704.50
套期损益	9,026,482.26	671,254.32
合 计	9,026,482.26	9,070,958.82

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	345,187.18	97,654.72
其他应收款坏账损失	3,308,484.61	1,231,104.43
合 计	3,653,671.79	1,328,759.15

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,688,008.83	49,848,090.84
合同资产减值损失		
合 计	-3,688,008.83	49,848,090.84

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产产生的利得或损失	-1,857.10	-15,659.72	-1,857.10
合 计	-1,857.10	-15,659.72	-1,857.10

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	91,296.11	98,416.00	91,296.11
废油废品收入	583,795.80	603,817.87	583,795.80
其他	418,477.62	246,325.29	418,477.62
合 计	1,093,569.53	948,559.16	1,093,569.53

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	3,116.02	1,117.02	3,116.02
非流动资产损坏报废损失	1,724.47	89,788.47	1,724.47
其他	-325,062.31	949.06	-325,062.31
合 计	-320,221.82	91,854.55	-320,221.82

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,386,152.63	20,656,780.32
递延所得税费用	-3,838,636.14	-4,452,775.41
合 计	11,547,516.49	16,204,004.91

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	6,581,093.63	6,426,023.62
政府补助收入	25,984,300.00	3,679,262.57
保证金及押金	105,827,081.30	60,770,882.48
经营活动有关的营业外收入	88,043.48	407,866.99
收代理业务客户预收款/供应商预付款		
代收港务费	528,360.36	140,858.79
净额法核算的货款	1,296,904,172.35	1,797,818,789.48
其他	13,569,725.03	3,811,790.65
合 计	1,449,482,776.15	1,873,055,474.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费支出	5,876,679.52	3,171,707.22
付现销售费用	1,283,227.45	1,404,292.56
付现管理费用	14,346,564.16	6,914,768.15
付现研发费用	57,177.64	11,140.84
保证金及押金	137,625,782.09	466,164,291.37
经营活动有关的营业外支出	468.80	89,645.99
退客户预收款/收供应商预付款		
税费退回		
净额法核算的采购款	1,427,252,530.05	1,582,918,966.36
其他	6,727,256.20	22,092,961.61
合计	1,593,169,685.91	2,082,767,774.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
现金流量套期储备无效部分	33,724,512.86	
商品期货/纸货交易损益	1,166,820.02	
期货交易保证金	14,972,218.69	
理财产品投资		10,000,000.00
合 计	49,863,551.57	10,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
商品期货/纸货交易保证金、手续费	33,438,160.21	
远期外汇合约的损失	617,731.70	
商品期货/纸货交易损益	9,833,536.25	
理财产品投资	142,910,000.00	10,000,000.00
合 计	186,799,428.16	10,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用证贴现手续费	139,046.81	390,985.98
支付租赁负债款项（含税）	5,393,750.70	6,001,153.26
合 计	5,532,797.51	6,392,139.24

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-120,278,427.51	-59,616,491.86
加：资产减值准备	3,688,008.83	-49,848,090.84
信用减值损失	-3,653,671.79	-1,328,759.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,162,423.30	120,831,593.78
使用权资产折旧	4,011,815.95	6,691,620.47
无形资产摊销	11,829,404.50	10,000,745.18
长期待摊费用摊销	78,805,990.17	31,168,792.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,857.10	15,659.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,724.47	89,788.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,026,482.26	-9,070,958.82
财务费用（收益以“－”号填列）	61,707,065.35	68,029,032.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,315,662.98	11,981,368.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,887,346.77	-4,454,419.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,481,640.67	0.00

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	-308,083,381.88	-41,275,846.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-213,179,235.56	-183,293,641.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	712,787,954.58	253,156,637.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,053,676.17	153,077,030.75
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,002,627,447.85	643,002,978.26
减：现金的期初余额	659,894,080.33	1,001,354,213.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	342,733,367.52	-358,351,235.33

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,002,627,447.85	643,002,978.26
其中：库存现金	4,404.80	7,304.80
可随时用于支付的银行存款	767,041,373.42	499,044,900.79
可随时用于支付的其他货币资金	235,581,669.63	143,950,772.67
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,002,627,447.85	643,002,978.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			205,118,545.74
其中：美元	28,466,789.27	7.1268	202,877,113.77

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	270. 55	7. 6617	2, 072. 87
港币	1, 277, 890. 16	0. 91268	1, 166, 304. 79
新加坡元	203, 268. 43	5. 2790	1, 073, 054. 04
日元	6. 00	0. 044738	0. 27
预付款项			42, 388, 214. 74
其中：美元	5, 947, 720. 54	7. 1268	42, 388, 214. 74
其他应收款			380, 028. 88
其中：新加坡元	71, 988. 80	5. 2790	380, 028. 88
应付账款			55, 050, 512. 08
其中：美元	6, 407, 431. 06	7. 1268	45, 664, 479. 68
日元	209, 800, 000. 00	0. 044738	9, 386, 032. 40

(2) 境外经营实体说明

巨正源新加坡成立于 2011 年 3 月，注册地和主要经营地在新加坡，业务性质是石油制品、化工品批发，因其主要客户均以美元结算，记账本位币为美元。

巨正源香港成立于 2020 年 7 月，注册地和主要经营地在香港，业务性质是石油制品、化工品批发，因其主要客户均以美元结算，记账本位币为美元。

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司将东莞巨正源科技有限公司、东莞市盛源石油化工有限公司、东莞市鸿源码头有限公司和巨正源（新加坡）有限公司等 17 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

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	
巨正源科技	东莞市	东莞市	聚丙烯制品研发、生产和销售	100. 00		设立
盛源石化	东莞市	东莞市	石化仓储综合服务	100. 00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
巨正源科技(上海)有限公司	新设	2024 年 3 月	2,000.00 万元	100.00%

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
合营企业	东莞市业荣威通贸易有限公司
流动资产	12,327,410.69
非流动资产	77,158,423.92
资产合计	89,485,834.61
流动负债	20,878,751.22
非流动负债	34,050,000.00
负债合计	54,928,751.22
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	34,557,083.39
按持股比例计算的净资产份额	16,932,970.86

2. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	东莞中电综合能源有限公司	
投资账面价值合计	6,993,611.29	7,104,872.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	198,566.75
其他综合收益		
综合收益总额	-	198,566.75

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%) [注]
广东省广物控股集团有限公司	广州市	贸易、物流、仓储	573,000 万元	35.64	39.40

[注] 母公司通过广东广物能源化工投资合伙企业(有限合伙)间接控制对本公司的表决权比例为 3.76%，故母公司对本公司的表决权比例合计为 39.40%

- (2) 本公司最终控制方是广东省人民政府。
- 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
- 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易的合营联营企业情况如下：

合营企业名称	与本公司关系
东莞市业荣威通贸易有限公司	合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	本公司持有 9%股份
广东物产汽车租赁有限公司	母公司的控股企业
广州百通物业发展有限公司	母公司的控股企业
广东省物资产业（集团）有限公司	母公司的控股企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市业荣威通贸易有限公司	接受仓储服务	624,644.55	
广州百通物业发展有限公司	采购物业管理及水电费	65,035.33	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广东物产汽车租赁有限公司	运输设备	17,699.10			
东莞虎门港立丰源公共管廊有限	管廊		4,440,356.34		606,580.87

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
公司					
广州百通物业发展有限公司	停车位	7,155.98			
广东省物资产业（集团）有限公司	办公楼		342,352.02		33,222.18

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广东物产汽车租赁有限公司	运输设备	20,707.98			
东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	管廊		4,290,694.65		615,959.34
广州百通物业发展有限公司	停车位	14,311.92			
广东省物资产业（集团）有限公司	办公楼				

关联方代公司支付

关联方	支付内容	本期数	上年同期数
广东省广物控股集团有限公司	公司通过关联方支付其委派的董事、监事会议补贴	8,400.00	1,800.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	广东省物资产业（集团）有限公司	119,823.20	3,534.78	119,823.20	3,534.78
	广州百通物业发展有限公司	20,550.00	870.56	550.00	280.56

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	329,919.65	263,407.34	329,919.65	263,407.34
小 计		470,292.85	267,812.68	450,292.85	267,222.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
租赁负债			
	东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	31,302,803.37	48,044,471.61
	广东省物资产业（集团）有限公司	1,117,840.03	1,117,840.03
小 计		32,420,643.40	49,162,311.64
一年内到期的非流动负债			
	东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	1,660,423.22	2,451,328.83
	广东省物资产业（集团）有限公司	313,554.55	622,684.39
小 计		1,973,977.77	3,074,013.22

八、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要经营活动为高分子材料（聚丙烯及副产品等）的研发、生产与销售，并依托公司购销渠道及仓储码头资源优势为石油化工企业提供仓储、石油制品贸易等综合服务。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此无需披露分部信息。本公司营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 其他重要事项

本公司之子公司巨正源科技取得 27 亿元银团贷款与东莞银行股份有限公司沙田支行、中国建设银行股份有限公司广东省分行、广州农村商业银行股份有限公司华夏支行签立的“东银(1999)2018 年银团字第 019653 号”《固定资产银团贷款》合同中约定：一期项目竣工验收正式出具产权证后 60 个工作日内，借款人须配合办妥项目用地上建筑物的抵押登记手续。但因该批建筑单体，经东莞市住建局同意，无需向其申请办理建设许可审批，由广东省石化工程监督站进行行业监管，故公司未申请办理建设许可审批及权属登记，无法实现抵押手续。巨正源科技为此作出承诺：未经银团书面同意，不得将“东莞巨正源科技有限公司 120 万吨/年丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目一期工程”地上建筑物抵、质押给银团贷款参与行的第三方，如前述建筑物达到抵押条件，将配合银团贷款各行办理抵押手续。

九、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	821,286,592.86	515,282,359.62
合 计	821,286,592.86	515,282,359.62

（2）其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-合并范围内关联方	821,137,582.22	514,799,105.03
押金保证金	139,000.00	500,814.30
其他	15,202.34	8,219.55
合 计	821,291,784.56	515,308,138.88

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	821,285,384.56	514,946,124.58
1-2 年	6,400.00	362,014.30
合 计	821,291,784.56	515,308,138.88

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	821,291,784.56	100.00	5,191.70	0.001	821,286,592.86
合 计	821,291,784.56	100.00	5,191.70	0.001	821,286,592.86

（续上表）

种 类	期初数		
	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					
按组合计提坏账准备	515,308,138.88	100.00	25,779.26	0.01	515,282,359.62
合 计	515,308,138.88	100.00	25,779.26	0.01	515,282,359.62

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方组合	821,137,582.22		
应收押金保证金组合	139,000.00	5,191.70	3.74
应收其他组合	15,202.34		
小 计	821,291,784.56	5,191.70	3.74

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
期初数	4,094.60	21,684.66		25,779.26
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶 段		-383.36	383.36	
--转入第三阶 段				
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段				
本期计提	-182.90	-21,301.30	896.64	-20,587.56
本期收回或转 回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,911.70	-	1,280.00	5,191.70

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准 备
巨正源清洁能源有 限公司	往来款-合 并范围内关	406,786,326.54	1 年以内	49.53	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
	关联方				
巨正源（广州）有限公司	往来款-合并范围内关联方	294,910,536.24	1 年以内	35.91	
中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司	往来款-合并范围内关联方	118,000,000.00	1-2 年	14.37	
巨正源（香港）有限公司	往来款-合并范围内关联方	462,112.29	1 年以内	0.06	
揭阳巨正源科技有限公司	往来款-合并范围内关联方	421,190.14	1 年以内	0.05	
小 计		820,580,165.21		99.91	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,347,544,691.84		2,347,544,691.84	2,218,144,691.84		2,218,144,691.84
对联营、合营企业投资	48,734,959.49		48,734,959.49	50,366,758.36		50,366,758.36
合 计	2,396,279,651.33		2,396,279,651.33	2,268,511,450.20		2,268,511,450.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市盛源石油化工有限公司	299,884,432.03			299,884,432.03		
东莞巨正源科技有限公司	1,575,500,000.00			1,575,500,000.00		
巨正源清洁能源有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
巨正源（广州）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
巨正源（深圳）新材料科技研发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司	28,652,753.05			28,652,753.05		
巨正源（新加坡）有限公司	4,410,270.00			4,410,270.00		
巨正源（香港）有限公司	41,685,000.00			41,685,000.00		
揭阳巨正源科技有限公司	176,000,000.00	109,400,000.00		285,400,000.00		
巨正源氢能科技有限公司	30,012,236.76			30,012,236.76		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
小 计	2, 218, 144, 691. 84	129, 400, 000. 00		2, 347, 544, 691. 84		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
东莞中电综合能源有限公司	6, 993, 611. 29					
小 计	6, 993, 611. 29					
合营企业						
东莞市业荣威通贸易有限公司	43, 373, 147. 07				-1, 631, 798. 87	
小 计	43, 373, 147. 07				-1, 631, 798. 87	
合 计	50, 366, 758. 36				-1, 631, 798. 87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
东莞中电综合能源有限公司					6, 993, 611. 29	
小 计					6, 993, 611. 29	
合营企业						
东莞市业荣威通贸易有限公司					41, 741, 348. 20	
小 计					41, 741, 348. 20	
合 计					48, 734, 959. 49	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	2, 654. 87			

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	2,654.87			
其中：与客户之间的合同产生的收入				

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
高分子材料业务				
石油制品贸易业务				
二、其他业务小计				
其他	2,654.87			
小 计	2,654.87			

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,654.87	
小 计	2,654.87	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,631,798.87	438,868.90
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
收到股利款		33,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	-1,631,798.87	33,438,868.90

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,857.10	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,007,628.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,973,944.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,413,791.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,393,506.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,568.02	
少数股东权益影响额（税后）	1,280.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	37,368,658.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益（元/股）			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.92	-2.61	-0.16	-0.08	-0.16	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.48	-2.49	-0.21	-0.08	-0.21	-0.08

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,857.10
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,007,628.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,973,944.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,413,791.35
非经常性损益合计	37,393,506.51
减：所得税影响数	23,568.02
少数股东权益影响额（税后）	1,280.02
非经常性损益净额	37,368,658.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

巨正源股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 23 日