

公司代码：603003

公司简称：*ST 龙宇

上海龙宇数据股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会及除何晓云外的董事、监事、高级管理人员保证本公告内容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。

何晓云董事无法保证本报告内容的真实性、准确性和完整性，理由是：《公司 2024 年半年度报告全文及其摘要》中所涉及期初数据因《关于前期会计差错更正的议案》中所涉及相关数据尚未经会计师事务所审计，本人无法判断《公司 2024 年半年度报告全文及其摘要》期初数据的真实性和准确性及完整性，为维护全体股东特别是中小股东权益，本人对公司《公司 2024 年半年度报告全文及其摘要》投弃权票。请投资者特别关注。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐增增、主管会计工作负责人吴爱清及会计机构负责人（会计主管人员）赵炯声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司可能存在的风险内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

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。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/龙宇股份	指	上海龙宇数据股份有限公司
控股股东/龙宇控股	指	上海龙宇控股有限公司
实际控制人	指	自然人刘振光、徐增增、刘策
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
金汉王	指	北京金汉王技术有限公司
中物达	指	江苏中物达物联网科技有限公司
上海磐石	指	上海磐石边缘云计算有限公司
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center）
数字经济	指	数字经济是继农业经济、工业经济之后的更高级经济阶段。数字经济是以数字化的知识和信息为关键生产要素，以数字技术创新为核心驱动力，以现代信息网络为重要载体，通过数字技术与实体经济深度融合，不断提高传统产业数字化、智能化水平，加速重构经济发展与政府治理模式的新型经济形态。
算力	指	计算力（Computational Power, CP），是数据中心服务器对数据处理并实现结果输出的一种能力，是衡量数据中心计算能力的一个综合指标，包含通用计算能力、超级计算能力和智能计算能力。常用计量单位是每秒执行的浮点运算次数（FLOPS，1EFLOPS=10 ¹⁸ FLOPS），数值越大代表综合计算能力越强。
PUE	指	数据中心电能利用效率（Power Usage Effectiveness, PUE）。指数据中心总耗电量与数据中心 IT 设备耗电量的比值，一般用年均 PUE 值衡量。PUE 数值大于 1，越接近 1 表明用于 IT 设备的电能占比越高，制冷、供配电等非 IT 设备耗能占比越低。
算力中心	指	是以风火水电等基础设施和 IT 软硬件设备为主要构成，具备计算力、运载力和存储力的设施，包括通用数据中心、智能计算中心、超算中心等。
物联网	指	即“万物相连的互联网”，是互联网基础上的延伸和扩展的网络，将各种信息传感设备与网络结合起来而形成的一个巨大网络，实现任何时间、任何地点，人、机、物的互联互通。
边缘计算	指	在靠近物或数据源头的一侧，采用网络、计算、存储、应用核心能力为一体的开放平台，就近提供最近端服务。其应用程序在边缘侧发起，产生更快的网络服务响应，满足行业在实时业务、应用智能、安全与隐私保护等方面的基本需求。
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。通常人工智能是指通过计算机程序来呈现人类智能的技术，包括计算机实现智能的原理、制造类似于人脑智能的计算机，使计算机能实现更高层次的应用。AIGC 是 AI-Generated Content 的缩写，指的是利用人工智能来生产内容。
大宗商品	指	是指可进入流通领域，但非零售环节，具有商品属性并用于工农业生产与消费使用的大批量买卖的物质商品。在金融投资市场，大宗商品指同质化、可交易、被广泛作为工业基础原材料的商品，如原油、有色金属、钢铁、农产品、铁矿石、煤炭等。
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海龙宇数据股份有限公司
公司的中文简称	*ST龙宇
公司的法定代表人	徐增增

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张晔侃	
联系地址	上海市浦东新区东方路710号25楼	
电话	021-58300945	
传真	021-58308810	
电子信箱	ir@lonyerdata.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区东方路710号25楼
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市浦东新区东方路710号25楼
公司办公地址的邮政编码	200122
公司网址	www.lonyerdata.com
电子信箱	ir@lonyerdata.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报www.stcn.com，上海证券报www.cnstock.com 中国证券报www.cs.com.cn，证券日报www.zqrb.cn
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市浦东新区东方路710号25楼公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST龙宇	603003	龙宇股份
A股	上海证券交易所	龙宇股份	603003	龙宇燃油

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期	上年同期
--------	------	------

	(1-6月)	调整后	调整前	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	916,228,076.44	1,334,762,335.11	3,445,770,944.83	-31.36
归属于上市公司股东的净利润	17,944,964.38	34,124,662.36	39,952,356.91	-47.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,840,539.46	-1,107,469.53	4,720,225.02	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-115,533,079.91	145,662,058.70	145,662,058.70	-179.32
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,672,232,498.58	3,693,295,806.40	3,693,295,806.40	-0.57
总资产	4,456,151,958.82	5,131,414,898.30	5,131,414,898.30	-13.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0465	0.0879	0.1029	-47.10
稀释每股收益(元/股)	0.0465	0.0879	0.1029	-47.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0565	-0.0029	0.0122	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.48	0.94	1.10	减少0.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.59	-0.03	0.13	减少0.56个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内：（1）公司继续深入贯彻战略转型发展思路，聚焦数据中心业务，强化项目管理，持续扩大业务规模。其中，金汉王项目不断优化运维管理，保障高质量服务水平，但由于受到市场竞争等因素影响，为继续保持较高的上架率，服务价格有所下降；中物达大数据存储中心项目和上海磐石边缘云计算有限公司的新投产项目仍处于爬坡期，产能暂未完全释放，综上使得数据中心业务毛利较去年同期减少。（2）考虑到公司外部环境发生了较大变化，为更好地维护公司、股东和员工的利益，公司依据有关规定，终止实施2023年员工持股计划，在会计处理上，作为加速行权将剩余等待期内应确认的费用立即计入当期损益，同时确认资本公积。（3）因大宗商品业务关联方出现应收款逾期情况，使得经营活动产生的现金净流量较去年同期减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-209.76	
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	1,897,723.03	税收返还、财政补贴等
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	1,558,390.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,326,150.65	收回山东岚桥石化有限公司的款项
债务重组损益	3,966,836.29	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-19,288,041.56	因终止员工持股计划作为加速行权将剩余等待期内应确认的费用立即计入当期损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00	
减：所得税影响额	-432,473.88	
少数股东权益影响额（税后）	-900,180.76	
合计	39,785,503.84	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

报告期内，公司主营业务包括数据中心（IDC）和大宗商品贸易业务。

1、IDC 业务

IDC 业务是公司战略转型的核心业务，公司通过自建标准化专业机房、租用互联网带宽等电信资源，结合自身专业技术优势，为客户服务器搭建稳定、高速、安全的运行环境。主要盈利模式为向互联网企业等客户收取服务器托管服务和增值服务等费用。

公司作为全国性的专业 IDC 综合服务商，公司在京津冀、长三角区域拥有自建高品质互联网数据中心，包括金汉王云计算数据中心、中物达大数据存储中心和磐石边缘算力中心三大算力基础设施项目，与电信运营商达成了重要的合作关系，具备数据中心全生命周期管理能力，为客户提供 IDC 基础服务，致力于成为提供算力基础设施服务的专业化公司。

2、大宗商品贸易

大宗商品贸易业务板块，执行以销售成品油和燃料油以及化工品为主要产品的经营策略。主要业务模式为：油品和化工品的库发业务、船舶供油等。

3、行业情况

2024 年上半年，生成式人工智能（AIGC）的热潮在依旧延续火热，大模型训练以及大模型应用等新业务从文本、图像、音频迅速迭代至视频领域，内容生产领域的应用快速落地带动市场对算力基础设施需求持续旺盛，算力基础设施作为新基建和新质生产力的重要组成部分，受益于人工智能、数字化转型等技术的普及和应用，市场规模持续扩大，数据中心（IDC）行业正迎来新的机遇与挑战。

（1）国家政策推动行业快速发展

党中央、国务院高度重视算力基础设施建设，出台了一系列政策措施来推动行业的发展。2024 年《政府工作报告》中提出“适度超前建设数字基础设施，加快形成全国一体化算力体系”等要求，在此基础上国家发改委、国家数据局于今年 5 月印发《数字经济 2024 年工作要点》作出具体工作部署，从顶层设计层面，加快以算力基础设施为底座的数字经济驱动新质生产力发展进程。根据国家数据局发布的《数字中国发展报告（2023 年）》显示，截至 2023 年底，全国在用数据中心算力规模达到 230EFLOPS，算力总规模近 5 年均增速近 30%，另据工信部统计数据显示，2024—2025 年我国算力规模规划增长将超 100EFLOPS，国内数据中心行业正迎来高速发展和高质量发展并行的新一轮繁荣期。公司将紧跟政策方向，结合公司现有资源禀赋，聚焦数据中心主业，抢抓行业发展机遇。

（2）智算中心引领数据中心建设

AIGC 的爆发带来了巨大的算力需求，与之对应的是，IDC 行业建设与发展的主要驱动力正逐步从以云计算为主的数字化转型通用算力，转向为 AI 大模型的训练和应用推理服务的智能算力。根据工信部相关规划，我国智能算力的占比将在 2025 年达到 35%，国家信息中心发布的《智能计算中心创新发展指南》显示，预计未来 5 年中国智能算力规模年复合增长率将达到 52.3%。整个 IDC 行业正在面向智算需求进行结构性转型，无论是新建 AIDC 项目还是传统数据中心的升级改造，从规划设计到建设运营均已发生了深刻转变，智算中心集群化、高密度、高耗能、多生态、智能化、快速部署、弹性匹配等特性，在逐渐成为新的行业标准的同时，也对行业内企业在产业协同、运营安全、绿色发展等方面提出更大挑战。公司将依托自身业务经验及优势，丰富底层基础设施业务服务，为客户提供高效的智算资源和智算解决方案。

（3）边缘智能算力赋能行业应用

随着 AI 应用向各行业延伸，边缘推理服务器在数据中心负载中所占的比例日益增加，边缘计算节点在智能算力网络中的作用愈发明显，智算中心亦凸显出分布式协同、云边端协同的特点。根据我国《算力基础设施高质量发展行动计划》，将促进边缘算力协同部署作为完善算力综合供给体系的重点任务之一，明确加快边缘算力建设，支撑低时延业务应用，推动“云边端”算力泛在化分布、协同发展。2024 年上海发布《上海市智能算力基础设施高质量发展“算力浦江”智算行动实施方案（2024-2025 年）》，提出要“建设以算力多样化、网络全光化、应用容器化为主要特征的边缘智算中心”，“重点满足中小企业和部分科学研究的智算需求”，“推动存量中小型

数据中心向边缘智算中心的智能化、绿色化、集约化改造”等边缘算力的发展方向，并明确指出智能算力在智慧金融方面强化智能边缘侧节点搭建，在自动驾驶方面搭建车路协同设施建设，构建专属边缘算力池等重点应用场景。公司坚持“适度超前、边缘发力”的业务布局，加大在边缘算力方面的投入和研发力度，以上海区域为起点向边缘算力领域实现业务拓展。

（4）新入局者众多加剧市场竞争

在算力基础设施行业中，电信运营商凭借其资金、技术、客户和政策等方面的优势占据主导地位，大型科技公司如华为、腾讯、阿里等为保持竞争优势，已持续多年加码投资数据中心领域，第三方数据中心运营商则凭借专业运营能力、定制化服务和体制灵活等特点在市场上占据一定份额。今年以来在 AI 需求的刺激下，越来越多的新入局者加入算力基础设施行业，加剧了市场竞争的激烈程度。截止 2024 年 7 月的相关统计，目前国内已开工建设或规划建设智算中心（AIDC）总数已超过 100 个。同时，由于智算中心对算力设备、冷却系统、电力匹配、网络并发等方面较高需求，其高昂的成本将对运营企业带来较大的资金压力，一旦出现业务需求不充分的情况行业将整体承压。公司将在持续提升项目运维水平，确保现有项目运营安全稳定的基础上，根据客户需求稳步进行提升改造，并聚焦边缘计算等预期明确的高增长细分市场，着力提升行业内的竞争力。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、专业团队优势：

公司具有多年积累的贸易行业经验及资源，人员结构合理，公司引进数据中心行业骨干组建了一支富有经验的经营管理队伍，其核心成员来自于国内领先的数据中心运营或建设公司的高管，主要成员在数据中心行业都有五至十年的从业经验；在 IDC 项目建设和运营过程中，公司培养了一批核心业务骨干，建立了成熟稳定的工程建设、运维管理和市场营销及后台服务团队。优秀的人才梯队为公司的发展壮大打下了坚实的基础，成为公司核心竞争力的重要组成部分。

2、全面服务能力优势

公司在数据中心业务方面，初步完成了大型定制化数据中心、区域数据中心以及边缘计算核心数据中心协同发展的 IDC 梯度布局，分层次推进数字基建的架构部署，致力于为三大运营商、大型互联网公司、政企客户、科研院所、人工智能公司、物联网、云厂商、金融行业等提供 IDC 产业链全生命周期服务，从而满足各类客户和不同供应商的多层次需求。

3、客户优势

凭借公司专业的服务大力发展大客户定制化数据中心业务模式，与国内大型互联网公司实现业务合作。标志着公司 IDC 业务获得了市场核心客户的认可，也为公司进一步开拓市场创造了有利条件。公司与相关电信运营商结成了战略合作关系，公司将继续巩固客户基础，积极挖掘客户需求，为大型互联网企业、云厂商、金融行业、物联网、科研院所等客户提供专业服务，巩固公司的行业地位和竞争优势。

4、区位优势

公司金汉王云计算运营中心，位于北京顺义区临空经济核心区，该数据中心为公司自持物业，在地理位置、电力资源等方面均具备显著优势。中物达项目位于江苏省无锡市梁溪区扬名工业园，无锡是长三角地区中心城市，全国唯一以物联网为主题的产业集群，围绕国家传感网创新示范区定位，无锡市加快推进 5G、IPv6 等新一代信息基础设施建设，努力建成国家工业互联网重要节点城市，已形成以高新区为核心、梁溪区和滨湖区为重点，专业园区和特色小镇多点开花的“一核两翼多元”物联网产业格局。公司上海磐石项目实行分布式边缘智能算力节点的战略部署，以覆盖上海全域的边缘计算站点赋能垂类应用边缘段端智能化算力部署的需求及发展。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，国民经济运行总体平稳，高质量发展取得新进展。但整体来看由于内需转弱，二季度以来经济增速明显放缓，消费和投资端的恢复进程仍有波折。报告期内，公司所处的数据中心行业在人工智能爆发式发展的刺激下，迎来向智算中心转型的重大变革，整体呈现积极的趋势。面对机遇和挑战，公司坚持“产业覆盖、梯度布局；适度超前、边缘发力”的转型发展新格局，聚焦于 IDC 和算力服务领域，并以整改为契机加快业务转型步伐，通过积极的业务举措，提升公司规范运作和内部控制水平，强化风险控制和防范能力，狠抓组织运营效率和战略执行力，进一步厘清自身轻装上阵，以把握当下行业发展的重大机遇，巩固和拓展细分市场的产业地位。

(1) IDC 基础服务方面，公司坚持以国家算力产业发展政策为导向，落实项目运营稳定发展，巩固细分市场的产业地位。报告期内，北京金汉王项目运营稳定，通过不断优化运营成本和采用绿色节能措施等，努力减少因市场价格波动对项目收益带来的影响；无锡中物达项目为头部互联网公司提供基础设施服务，尚处于产能持续释放的爬坡期中，上架率稳步提升。

(2) 算力基础设施产业升级方面，公司聚焦无人驾驶、智慧城市、智慧电网、元宇宙及虚拟现实等重点边缘计算应用领域在赋能应用边缘段端智能化算力部署的需求，加大在边缘算力业务方面的投入和研发力度，为各垂类应用提供高性能算力平台基础能力和高效灵活的算力调度服务能力。报告期内，公司加入“中国移动国产化算力产业联盟”，继续深化与运营商的合作，在算力基础设施领域形成独特的发展模式和竞争优势；成功中标并交付“中国移动上海公司 2024 年 AI 算力试验平台服务项目”，打造从算力核心部件到组网再到软件平台，并持有算力基础设施资产的一体化服务标杆案例；上海磐石边缘云计算中心与上海电网合作打造分布式的边缘智算中心，已在杨浦、徐汇、闵行等区域完成项目部署，并规划打造覆盖上海全域的城市智算中心。

(3) 大宗商品业务方面，报告期内，公司加强相关业务规范运行情况的梳理和管控，停止大批发类业务，重新制定了客户信用管理规定，重新评估和审批授信客户，优化业务流程并强化风险控制；加强对关键岗位人员在商检和财务方面的培训力度，同时审慎处理业务善后事宜及做好货款催收工作。上述因素导致本报告期大宗商品主营业务收入下降。

2024 年 1 至 6 月，公司累计实现营业收入 9.16 亿元，较追溯调整后(下同)同比减少 31.36%；实现归属上市公司股东的净利润 1,794.50 万元，同比减少 47.41%。公司将继续深入贯彻战略转型发展思路，加速进行业务转型及结构调整，未来业务方向聚焦于数据中心和算力服务领域，进一步集中资源和力量，扩大业务规模。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	916,228,076.44	1,334,762,335.11	-31.36
营业成本	865,242,960.48	1,253,372,430.86	-30.97
销售费用	15,719,196.87	13,130,261.97	19.72
管理费用	44,972,767.86	26,838,264.20	67.57
财务费用	4,028,419.77	13,832,077.02	-70.88
研发费用	12,238,774.21	8,589,913.48	42.48
经营活动产生的现金流量净额	-115,533,079.91	145,662,058.70	-179.32
投资活动产生的现金流量净额	-254,987,098.47	-532,415,259.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	89,670,162.60	172,054,425.44	-47.88
其他收益	1,897,723.03	1,381,270.50	37.39
投资收益	5,499,991.93	2,364,856.55	132.57
公允价值变动收益	25,234.91	4,733,687.03	-99.47
信用减值损失	47,083,828.37	25,809,965.73	82.42
营业外支出	8,209.76	28,000.00	-70.68
所得税费用	5,758,824.41	11,216,527.57	-48.66
其他综合收益的税后净额	1,574,055.15	8,934,288.18	-82.38
销售商品、提供劳务收到的现金	2,709,036,243.55	5,686,597,213.83	-52.36
收到的税费返还	1,761,030.00	1,001,858.35	75.78
收到其他与经营活动有关的现金	14,377,239.71	10,209,797.43	40.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,755,617,869.08	5,476,095,722.49	-49.68
支付的各项税费	22,198,669.06	13,231,086.82	67.78
收回投资收到的现金		295,351,000.00	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,950,401.17	343,529,126.95	-74.98
投资支付的现金	170,672,000.00	485,500,000.00	-64.85
取得借款收到的现金	93,900,000.00	408,403,111.59	-77.01
收到其他与筹资活动有关的现金	329,661,782.29	52,110,000.00	532.63
偿还债务支付的现金	246,700,000.00	121,500,000.00	103.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,561,754.49	4,165,648.53	129.54
支付其他与筹资活动有关的现金	77,629,865.20	162,793,037.62	-52.31

营业收入变动原因说明：报告期内，公司停止开展大批发业务，使得营业收入较去年同期下降。

营业成本变动原因说明：营业收入较去年同期下降，营业成本相应减少。

销售费用变动原因说明：报告期内，公司终止实施2023年员工持股计划，作为加速行权处理，使得销售费用较去年同期有所增加。

管理费用变动原因说明：报告期内，公司终止实施2023年员工持股计划，作为加速行权处理，使得管理费用较去年同期有所增加。

财务费用变动原因说明：报告期内，主要为利息收入较去年同期增加。

研发费用变动原因说明：报告期内，IDC 项目研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，大宗商品业务关联方产生逾期，使得经营活动产生的现金净流量较去年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司 IDC 项目建设投入支付的工程款较去年同期减少，公司利用临时闲置资金购买理财产品支付的投资较去年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，融资规模较去年同期减少。

其他收益变动原因说明：报告期内，政府补助较去年同期增加。

投资收益变动原因说明：报告期内，债务重组收益较去年同期增加。

公允价值变动收益变动原因说明：去年同期，公司远期外汇合同为公允价值变动收益，本报告期内无发生。

信用减值损失变动原因说明：报告期内，公司收到已单项计提坏账准备的应收款项回款，确认坏账准备转回的金额较去年同期增加。

营业外支出变动原因说明：报告期内，对外捐赠支出较去年同期减少。

所得税费用变动原因说明：报告期内，当期和递延所得税费用均较去年同期减少。

其他综合收益的税后净额变动原因说明：报告期内，由于汇率波动，外币财务报表折算差额较去年同期减少。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：报告期内，营业收入同比减少，使得销售商品收到的现金较去年同期减少。

收到的税费返还变动原因说明：报告期内，公司收到增值税及企业所得税返还较去年同期增加。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：报告期内，公司收到利息收入较去年同期增加。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：报告期内，营业成本同比减少，使得购买商品支付的现金较去年同期减少。

支付的各项税费变动原因说明：报告期内，交纳企业所得税税款较去年同期增加。

收回投资收到的现金变动原因说明：报告期内，理财产品到期金额较去年同期减少。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：报告期内，IDC 项目建设投入，支付的工程款较去年同期减少。

投资支付的现金变动原因说明：本报告期，公司利用临时闲置资金购买理财产品较去年同期减少。

取得借款收到的现金变动原因说明：报告期内，公司取得的短期借款和长期借款较去年同期减少。

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：报告期内，公司票据及信用证保证金到期收

回的金额较去年同期增加。

偿还债务支付的现金变动原因说明：报告期内，公司归还到期的短期借款较去年同期增加。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：报告期内，利息支出较去年同期增加。

支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：报告期内，公司支付的票据及信用证保证金金额较去年同期减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

公司子公司舟山龙熠石油化工有限公司与山东省岚桥石化有限公司发生买卖合同纠纷，经山东省高级人民法院二审作出终审判决，维持原判，要求上述公司支付货款本金 144,727,260.67 元及违约金，后双方达成执行和解协议。报告期内，公司收回款项 5,585.42 万元，使得非经常性损益较去年同期有所增加。截至报告期末，约定款项已全部收回。

考虑到公司外部环境发生了较大变化，为更好地维护公司、股东和员工的利益，公司依据有关规定，终止实施 2023 年员工持股计划，在会计处理上，作为加速行权将剩余等待期内应确认的费用 1,928.80 万元立即计入当期损益，同时确认资本公积，使得非经常性损益较去年同期有所增加。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	500,054,202.44	11.22	1,107,811,625.90	21.59	-54.86	报告期内，公司归还到期借款，利用闲置资金购买理财产品，货币资金余额较期初减少。
交易性金融资产	230,683,907.92	5.18	60,088,820.07	1.17	283.90	报告期末，公司利用临时闲置资金购买理财产品增加，使得交易性金融资产较期初增加。
应收款项	763,959,080.00	17.14	480,613,415.31	9.37	58.96	报告期内，大宗商品业务关联方产生逾期，使得期末应收账款余额较期初增加。
存货	283,190,375.51	6.36	622,322,531.78	12.13	-54.49	报告期内，大宗商品石油化工业务处理库存，使得库存商品余额较期初减少。
在建工程	1,292,427.12	0.03	9,451,670.09	0.18	-86.33	报告期内，IDC项目完工转固，使得在建工程余额较期初减少。
长期待摊费用	114,273.76	0.00	84,762.40	0.00	34.82	报告期内，房屋装修费增加，使得长期待摊费用余额较期初增加。
其他非流动资产			3,138,945.00	0.06	-100.00	报告期内，公司预付购房款完成交房，转入固定资产。
短期借款	60,000,000.00	1.35	261,700,000.00	5.10	-77.07	报告期末，公司归还借款，使得短期借款较期初减少。
应付票据	44,000,000.00	0.99	314,000,000.00	6.12	-85.99	部分石油化工业务采用银行承兑汇票的方式结算，报告期末，尚未到期的应付票据较期初减少。
应付账款	137,286,355.52	3.08	256,992,563.71	5.01	-46.58	报告期内，大宗商品石油化工业务采购减少，使得应付货款余额减少。
合同负债	75,434,680.33	1.69	159,706,663.98	3.11	-52.77	报告期末，公司大宗商品石油化工业务采用预收货款结算的金额较期初减少。

应交税费	2,786,332.54	0.06	6,561,058.60	0.13	-57.53	报告期末,应交增值税和企业所得税较期初有所减少。
一年内到期的非流动负债	13,402,917.43	0.30	9,648,851.91	0.19	38.91	报告期末,公司1年内到期的长期借款较期初增加。
其他流动负债	9,806,508.26	0.22	20,728,847.38	0.40	-52.69	报告期末,预收货款产生的增值税待转销项税额较期初减少。
减:库存股	154,970,624.77	3.48	104,876,660.04	2.04	47.76	报告期内,公司使用自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份,使得库存股增加。
少数股东权益	5,598,968.29	0.13	8,037,019.05	0.16	-30.34	报告期内,公司部分控股子公司产生亏损,使得少数股东权益减少。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 241,557,329.68（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 5.42%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,110,444.00	信用证保证金、票据保证金、其他保证金、未到期应收利息、项目贷款监管户资金
固定资产	119,183,446.96	项目贷款抵押
无形资产	10,489,331.31	项目贷款抵押
合计	264,783,222.27	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
理财产品	60,088,820.07	25,234.91			18,192,747,000.00	18,022,177,147.06		230,683,907.92
权益工具投资	92,827,256.00							92,827,256.00
合计	152,916,076.07	25,234.91			18,192,747,000.00	18,022,177,147.06		323,511,163.92

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	主要业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
舟山龙宇燃油有限公司	商品销售	10,000	45,377.82	6,431.07	1,167.96	-599.10
新加坡龙宇燃油有限公司	商品销售	3,062.50 (美元)	24,081.91	19,892.62	-	378.42
北京金汉王技术有限公司	IDC 服务	200,000	167,525.43	165,399.85	15,654.84	3,322.55
舟山龙熠石油化工有限公司	商品销售	17,000	9,456.51	1,920.59	1,922.31	5,294.58
浙江众程能源有限公司	商品销售	5,000	12,255.27	1,016.41	35,097.69	-215.81
江苏中物达物联网科技有限公司	IDC 服务	20,000	61,177.33	16,512.44	2,945.84	-1,925.10
上海磐石边缘云计算有限公司	IDC 服务	3,334	13,320.50	7,027.55	781.75	-572.70
江苏龙宇燃油有限公司	商品销售	2,000	1,931.57	1,898.01	100.97	-345.98

注：以上数据未经审计。控股子公司信息详见第十节财务报告/十、在其他主体中的权益/1、在子公司中的权益。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、数据中心业务方面主要风险：

(1) 近年来，在数字经济和算力大发展的背景下，向算力基础设施行业转型的企业增多，数据中心及算力相关基础设施投资增速加快，如这些产能不能被需求快速吸收，将影响公司数据中心和算力业务的销售进程和盈利能力。

(2) 市场竞争加剧的风险。公司作为国内主要的第三方数据中心服务商之一，未来市场竞争可能更为激烈，行业整体利润率下降，可能导致公司项目利润率同步下降。

(3) 新业务拓展风险。尽管未来智能算力业务需求预计爆发，占比持续提升，但公司布局算力租赁业务短期投资较大，公司发展分布式边缘算力中心及算力服务业务属于前瞻布局，项目前期投资金额较大，且未来业务销售存在一定的不确定性，故而存在影响项目收益率的风险。

(4) 商誉减值风险。公司发展 IDC 业务，合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在每年年度终了进行减值测试。如果未来经营状况不符合预期，则存在商誉减值的风险，从而对当期损益造成不利影响。

2、大宗商品贸易方面主要风险：

(1) 安全生产风险，公司油库库区存储的货品都是易燃易爆危险品，船舶面临着特殊安全风险，如遇到恶劣天气，存在管理不当、操作失误或设备故障等问题，可能出现安全生产事故，对公司的正常营运产生不利影响。

(2) 关联方应收预付款项回收风险，公司与关联方发生的大宗商品贸易业务已产生逾期应收款项和预付款项，公司将尽力采取催收措施，同时，公司控股股东已承诺就关联方欠款承担连带责任，但仍可能面临无法回收的风险。

3、公司被实施退市风险警示叠加其他风险警示的风险：

因 2023 年度北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京大华国际”）出具了无法表示意见的《2023 年度审计报告》，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.2 条第一款第（三）项规定，公司股票被实施退市风险警示。2023 年度北京大华国际出具了否定意见的《内部控制审计报告》。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第一款第（三）项规定，公司股票被实施其他风险警示。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2024 年 6 月 25 日	审议通过： 1. 2023 年度董事会工作报告； 2. 2023 年度监事会工作报告； 3. 2023 年度财务报告； 4. 2023 年年度报告全文及其摘要； 5. 2023 年度利润分配预案； 6. 关于续聘会计师事务所的议案； 7. 关于申请银行授信额度的议案； 8. 关于提供担保的议案； 9. 关于修订《公司章程》的议案； 10. 关于修订《独立董事工作制度》的议案； 11. 关于终止实施 2023 年员工持股计划的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
程裕	副总经理	离任
卢玉平	董事兼财务总监	离任
陈燕莉	职工监事	离任
董伊辰	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 公司于 2024 年 5 月 25 日收到公司副总经理程裕先生的辞职报告。程裕先生因到法定退休年龄，申请辞去公司副总经理职务。辞职后，不在公司及下属子公司担任任何职务；
- 公司于 2024 年 6 月 14 日收到公司董事兼财务总监卢玉平女士的辞职报告。因已达到法定退休年龄，卢玉平女士申请辞去公司董事、财务总监、董事会审计委员会委员及其在公司下属子公司担任的职务；辞职后，不在公司及下属子公司担任任何职务；
- 公司于 2024 年 6 月 14 日收到职工监事陈燕莉女士的辞职报告，因工作调整原因，陈燕莉女士申请辞去职工监事的职务；
- 公司于 2024 年 6 月 14 日召开职工代表大会选举董伊辰女士为公司第五届监事会职工监事，任期自职工代表大会决议通过之日起至第五届监事会任期届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 24 日召开了第五届董事会第二十一次临时会议、第五届监事会第十六次临时会议审议通过了《关于终止实施 2023 年员工持股计划的议案》。考虑到公司外部环境发生了较大变化，继续实施本次员工持股计划将难以达到预期激励的目的与效果，不利于充分调动公司

核心员工的工作积极性。基于维护内部核心团队稳定及保证公司经营稳定的目的，更好地维护公司、股东和员工的利益，公司依据有关规定决定终止实施 2023 年员工持股计划。详情可参见公司于 2024 年 5 月 25 日发布的《关于终止实施 2023 年员工持股计划的公告》（公告编号：2024-027）

公司于 2024 年 6 月 24 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了上述议案，公司 2023 年员工持股计划终止实施，持股计划所持有的股份已按照相关规定予以注销，详见公司于 2024 年 8 月 12 日发布的《关于实施已回购股份注销暨股份变动的公告》（公告编号：2024-066）

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

无

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及合并报表范围内的子公司均不属于重点排污单位。公司及合并报表范围内的子公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

作为专业的 IDC 基础设施和边缘算力细分市场为特色的数字化服务提供商，公司积极响应国家环保政策，严格遵守国家颁布的法律法规及相关行业规范，不断推进节能减排与环境保护工作。公司始终秉持绿色低碳可持续发展战略，通过不断完善运维体系，提升运维管理能力、技术服务水平和数据中心运行效率，推进绿色数据中心建设，走高效、低碳、集约、循环的绿色发展道路，减少数据中心碳排放，助力“双碳”战略的达成。

数据中心领域的绿色发展是我国实现碳中和的重要一环，报告期内，公司持续加强对数据中心运维的精细化管理，通过能源管理系统优化，不断优化节能效用，减少二氧化碳排放量，公司

在营数据中心整体 PUE 值同比继续下降。北京金汉王园区在行业内率先采用中水循环系统并持续安全稳定运行，在节约成本的同时减少了水资源的消耗；园区将继续探索屋面光伏系统安装和路面光伏照明改造措施，减少碳排放，提升数据中心绿色指标。无锡中物达项目尽责履行安全环保义务，文明施工、科学施工，最大限度地减少工程建设带来的灰尘、噪音、污水的排放；园区将探索光伏系统安装和相关储能措施，减少碳排放，提升数据中心绿色指标。上海磐石项目在站点拓展过程中坚持绿色选址、绿色设计、绿色施工，完善运维管理流程，融入节能环保理念，减小能源消耗，提高资源使用效率。

公司将充分发挥在 IDC 领域的创新潜能，不断提升技术能力，充分研究、合理应用系列先进的可落地的节能减排方案，从而最大限度地实现数据中心绿色、低碳、节能的运行，为实现 IDC “碳中和”的最终目标打下坚实基础。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东及实际控制人	承诺目前和将来不经营与公司相同或相似的业务，并保证所控制的企业现在和将来不经营与公司相同或相似的业务	公司首次公开发行	否		是		
与首次公开发行相关的承诺	分红	公司	公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的15%	公司首次公开发行	否		是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事徐增增、刘振光、刘策	在承诺的限售期届满后，任职期间每年转让公司股份数量不超过所持有股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份	公司首次公开发行	是	任职期间及离职后半年内	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	控股股东及实际控制人	现在和将来不经营与公司相同或相似的业务，并保证所控制的企业现在和将来不经营与公司相同或相似的业务；避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞	公司再融资时	否		是		

			争；不利用对公司的控股/控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营 活动。						
与再融资相关的承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人	控股股东、实际控制人及控股股东、实际控制人控制的法人及其他组织将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于不可避免的交易，将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。	公司再融资时	否		是		
其他承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人	控股股东承诺对截至 2024 年 8 月 15 日关联方未履约完毕的合同义务承担连带责任，并于 2024 年 12 月 31 日前以自有资金履行完毕。	2024 年 5 月 29 日	是	2024 年 12 月 31 日前	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

公司 2023 年年度财务和内部控制审计机构北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的《2023 年度审计报告》和否定意见的《2023 年度内部控制审计报告》。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《上海龙宇数据股份有限公司内部控制审计报告》（北京大华内字[2024]00000033 号）。

公司对年审机构出具无法表示意见审计报告和否定意见内部控制审计报告涉及的相关事项高度重视。报告期内，公司董事会已积极主动采取措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续、稳定、健康发展，切实维护公司和全体股东的利益。截止本报告披露之日，公司采取的整改措施及进展情况如下：

1、关于 2023 年财务报表审计报告中无法表示意见涉及事项的进展情况

截至 2023 年报告期末，公司应收舟山伦启石油化工有限公司 1.58 亿元、苏州仓粮油脂有限公司 1.51 亿元、江苏名特石油化工有限公司 564 万元，上述应收款项已全部收回，2023 年度与关联供应商、关联客户形成的收入和成本已经进行冲减，利润已经确认为资本公积，并追溯调整前三季度的数据。

截至 2023 年报告期末，公司预付上海茂晟合石油化工有限公司 1.20 亿元、舟山信鼎汇石油化工有限公司 0.90 亿元，预付款项所对应的采购合同均已在本报告期内执行完毕。

截至本报告批准之日，公司于 2024 年与上述关联方发生相关销售和采购业务，因其未履约完毕的合同义务形成的应收账款或预付账款合计 91,791.34 万元，目前公司正通过业务协商、采取法律措施等举措，加大向关联方追索欠款的力度。同时，积极与控股股东就履行承担连带责任承诺的事项进行沟通，确保公司于 12 月 31 日前尽快解决上述欠款问题，控股股东已于 2024 年 8 月 26 日向公司支付 5000 万元作为履行对关联方欠款承担连带责任的承诺所先行支付的款项。详情可参见公司于 2024 年 8 月 16 日披露的《关于关联方欠款未按期收回暨控股股东承担相关连带责任的整改事项进展公告》（公告编号：2024-067）和 2024 年 8 月 28 日披露的《关于收到控股股东承担相关连带责任支付的款项暨整改事项进展公告》（公告编号：2024-067）。

2、内部控制审计报告中否定意见涉及事项的进展情况

（1）针对公司在识别及披露关联方及关联方交易的内部控制运行方面出现缺陷的情况

公司已指派专职人员梳理完善公司的关联方清单，根据实质重于形式的原则，对公司关联方及疑似关联方进行全面梳理和核实，从而准确、全面地识别交易方关系，并及时更新关联方清单中的信息；

为加强对公司及下属各单位关联交易行为的管理，公司已下发《关于进一步规范关联交易管理工作的通知》，加强各类业务的规范运行，加强对公司及下属各单位关联交易行为的管理，坚决杜绝该类问题再次发生；

公司董事会进一步强化对关联交易的审查和审议披露工作，确保关联交易事项按照有关规定及时履行审批程序及披露义务，保障公司及股东利益不受损害。

截至本报告批准之日，公司正在按照法律法规及规范性文件等要求，积极采取措施以落实与关联方及关联方交易相关的日常关联交易追认审议程序。详情可参见公司于 2024 年 8 月 17 日披露的《关于日常关联交易追认暨整改事项进展公告》（公告编号：2024-073）。公司后续将尽快提交相关议案，完成独立董事专门会议、董事会、监事会及公司股东大会审议程序。

(2) 针对公司与部分供应商、客户之间存在计量单据缺失的情况

公司已于 4 月底下发业务通知，即刻停止公司无法掌控货权或易于发生风险的批发业务；同时，公司对大宗商品事业部相关业务流程进行了梳理、强化了风险的控制点，并于 2024 年 5 月 21 日正式下发了“库发销售业务信用管理办法”重新制定了客户信用管理规定，除船舶供油业务外对所有库发授信的客户重新进行评估和审批，客户授信完成前杜绝赊销情况。

公司已与第三方商检公司签订长期的服务协议，并对各相关部门的员工进行了商检方面的培训，增强员工对商检单据的辨识能力；同时公司加强财务相关的培训力度，组织公司和各子公司财务部门相关人员认真学习《企业会计准则》和《公司内部控制管理制度》，提高会计核算的规范性和财务报告编制质量；

公司正对企业内部控制进行全面梳理，完善相关业务流程，修订对应的管理制度，建立企业规范运作的长效管控和监督机制。

截至本报告批准之日，公司对前期计量单据缺失涉及的业务进行收入成本冲减，将利润转为资本公积的会计处理，已完成相关定期报告所涉会计差错更正及追溯调整事项涉及的审计委员会、董事会、监事会审议程序并已披露更正后的财务报表及相关附注。

综上所述，公司董事会认为，本报告期内公司采取的整改措施能够积极有效地落实和执行，通过对公司内部控制的优化，对业务及管理风险防范的强化，公司规范运作水平得到提高，前述非标准审计意见涉及事项得到了一定改善。本报告及财务报表充分反映了公司于 2024 年半年度的经营状况和经营成果。

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

1、公司子公司舟山龙熠石油化工有限公司与山东省岚桥石化有限公司发生买卖合同纠纷，经山东省高级人民法院二审作出终审判决，维持原判，要求上述公司支付货款本金 1.45 亿元及违约金；双方达成执行和解协议。详见公司于 2024 年 1 月 12 日披露的《关于子公司涉及诉讼进展的公告》（公告编号：2024-002）。

截至报告批准日，2024 年收回款项 5,585.42 万元，约定款项已全部收回。

2、公司子公司融屿贸易（上海）有限公司与上海易泉有色金属贸易有限公司买卖合同纠纷，2021 年 7 月 21 日上海市第一中级人民法院受理此案，子公司融屿贸易（上海）有限公司于 2023 年 1 月收到该案一审判决，子公司融屿贸易（上海）有限公司已向法院申请强制执行。法院经执行后认为本案被执行人暂无财产可供执行，无继续执行的条件，于 2024 年 1 月 15 日裁定终结本次执行程序。本次执行程序终结后，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行；被执行人也负有继续履行本案债务的义务。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司及相关责任人于 2024 年 4 月 29 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《行政监管措施决定书》（编号：沪证监决〔2024〕175、176、177、178、179 号），上海证监局对公司采取责令改正的监督管理措施，对相关责任人采取出具警示函的监督管理措施。具体详见公司于 2024 年 4 月 30 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会上海监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》（公告编号：2024-013）。

公司董事会和管理层对此高度重视，召集相关部门和人员对其中涉及的问题进行了全面梳理和针对性的分析讨论；成立了落实整改工作的专项小组，根据相关法律法规、规范性文件及公司各项管理制度的规定和要求，结合公司实际情况，按照《行政监管措施决定书》的要求积极进行整改。经公司第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十七次会议审议通过，公司已于 2024 年 5 月 30 日将《关于上海证监局行政监管措施决定的整改报告》提交上海证监局，并于同日披露了相关公告（公告编号：2024-032）。

公司董事会和管理层深刻反思了公司在公司治理、风险控制、财务规范和信息披露等方面的不足，并将以本次整改为契机，深刻汲取教训，督促公司控股股东、管理层及各部门提高法律意识和规范意识，加强对公司内控制度执行情况的检查监督力度，加强与监管部门的沟通与联系，杜绝此类问题再次发生。具体的整改措施及进展详见本节第五部分“上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况”之内容。

通过此次整改，公司已切实提高公司规范运作水平、内部控制水平和信息披露水平，在此基础上，公司后续将建立更为科学和规范的内部治理长效机制，并组织公司董事、监事、高管及相关人员进一步加强法律法规和业务学习，从而更为有效地维护公司及广大投资者的利益，促进公司的高质量和可持续发展。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联方	交易类型	交易内容	交易定价方式	2024 年预计 (万元)	2024 年 1-6 月实际 发生(万元)
徐增增、刘策	租赁	办公室租金	市场定价	228	112.16

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							45,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							60,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							60,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.63								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司于 2024 年 8 月 12 日注销回购股份，公司总股本由 402,443,494 股减至 376,293,334 股，总股本减少 26,150,160 股。按注销后总股本计算，报告期末公司每股净资产为 9.7590 元，增加 0.6341 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,998
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
上海龙宇控股有限公司	0	117,142,149	29.11	0	无		境内非 国有法 人
九泰基金—中信证券— 陆家嘴信托—陆家嘴信 托—鸿泰 5 号集合资金 信托计划	-1,427,100	17,089,202	4.25	0	未知		其他
国华人寿保险股份有限 公司—分红三号	-4,024,400	13,165,544	3.27	0	未知		其他
徐增增	0	12,284,948	3.05	0	无		境内自 然人

刘振光	0	6,926,611	1.72	0	无		境内自然人
上海龙宇数据股份有限公司—2023年员工持股计划	0	6,035,600	1.50	0	无		其他
高盛尔	4,161,729	4,161,729	1.03	0	未知		境内自然人
北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来3号私募证券投资基金	4,109,901	4,109,901	1.02	0	未知		其他
平安大华基金—平安银行—北京恒宇天泽投资管理有限公司	0	3,262,770	0.81	0	未知		其他
北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来2号私募证券投资基金	3,151,955	3,151,955	0.78	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海龙宇控股有限公司	117,142,149	人民币普通股	117,142,149				
九泰基金—中信证券—陆家嘴信托—陆家嘴信托—鸿泰5号集合资金信托计划	17,089,202	人民币普通股	17,089,202				
国华人寿保险股份有限公司—分红三号	13,165,544	人民币普通股	13,165,544				
徐增增	12,284,948	人民币普通股	12,284,948				
刘振光	6,926,611	人民币普通股	6,926,611				
上海龙宇数据股份有限公司—2023年员工持股计划	6,035,600	人民币普通股	6,035,600				
高盛尔	4,161,729	人民币普通股	4,161,729				
北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来3号私募证券投资基金	4,109,901	人民币普通股	4,109,901				
平安大华基金—平安银行—北京恒宇天泽投资管理有限公司	3,262,770	人民币普通股	3,262,770				
北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来2号私募证券投资基金	3,151,955	人民币普通股	3,151,955				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专户中持有公司股份20,114,560股，占公司总股本的5.00%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海龙宇控股有限公司由徐增增、刘振光、刘策100%控股，刘振光与徐增增为夫妻关系，徐增增为公司董事长；上海龙宇控股有限公司、徐增增和刘振光为一致行动人；北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来3号私募证券投资基金与北京泰德圣私募基金管理有限公司—泰德圣投资德来2号私募证券投资基金为同一投资机构的不同账户。除上述情形之外，本公司未知公司前十名股东之间是否存在其他关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海龙宇数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	500,054,202.44	1,107,811,625.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	230,683,907.92	60,088,820.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	763,959,080.00	480,613,415.31
应收款项融资			
预付款项	七、8	348,618,652.36	472,036,681.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	9,320,154.02	8,606,325.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	283,190,375.51	622,322,531.78
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	七、13	80,823,028.54	79,089,770.67
流动资产合计		2,216,649,400.79	2,830,569,169.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	92,827,256.00	92,827,256.00
投资性房地产	七、20	7,957,118.07	8,250,643.53
固定资产	七、21	1,595,835,739.37	1,634,582,059.89
在建工程	七、22	1,292,427.12	9,451,670.09
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	23,104,978.98	25,679,162.58
无形资产	七、26	297,638,915.87	305,221,328.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	214,403,917.12	214,403,917.12
长期待摊费用	七、28	114,273.76	84,762.40
递延所得税资产	七、29	6,327,931.74	7,205,982.90
其他非流动资产	七、30		3,138,945.00
非流动资产合计		2,239,502,558.03	2,300,845,728.32
资产总计		4,456,151,958.82	5,131,414,898.30
流动负债：			
短期借款	七、32	60,000,000.00	261,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	44,000,000.00	314,000,000.00
应付账款	七、36	137,286,355.52	256,992,563.71
预收款项			
合同负债	七、38	75,434,680.33	159,706,663.98
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	七、39	2,838,518.69	3,364,679.84
应交税费	七、40	2,786,332.54	6,561,058.60
其他应付款	七、41	29,938,128.97	35,955,158.74
其中：应付利息	七、41	453,128.65	629,961.50
应付股利	七、41	23,994,444.65	1,408,077.31
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	七、43	13,402,917.43	9,648,851.91
其他流动负债	七、44	9,806,508.26	20,728,847.38
流动负债合计		375,493,441.74	1,068,657,824.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	333,891,357.78	289,991,357.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	20,145,053.63	21,257,955.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	250,000.00	250,000.00

递延所得税负债	七、29	48,540,638.80	49,924,935.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		402,827,050.21	361,424,248.69
负债合计		778,320,491.95	1,430,082,072.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	402,443,494.00	402,443,494.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,369,663,248.84	3,337,573,495.45
减：库存股	七、56	154,970,624.77	104,876,660.04
其他综合收益	七、57	22,098,478.02	20,524,938.84
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	44,198,319.98	44,198,319.98
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-11,200,417.49	-6,567,781.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,672,232,498.58	3,693,295,806.40
少数股东权益		5,598,968.29	8,037,019.05
所有者权益（或股东权益）合计		3,677,831,466.87	3,701,332,825.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,456,151,958.82	5,131,414,898.30

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海龙宇数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		158,811,249.04	489,764,230.10
交易性金融资产		230,683,907.92	60,088,820.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	277,133,511.43	269,711,269.24
应收款项融资			
预付款项		241,156,978.09	254,090,542.02
其他应收款	十九、2	631,519,577.86	679,533,356.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		145,110,102.65	324,298,943.36
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		7,855,721.56	3,559,803.41
流动资产合计		1,692,271,048.55	2,081,046,965.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,784,003,115.77	2,767,220,214.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产		7,957,118.07	8,250,643.53
固定资产		1,303,363.01	1,457,146.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,571,316.15	2,835,133.35
无形资产		1,232,703.76	1,358,772.22
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		12,593,145.51	13,239,336.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,833,660,762.27	2,819,361,246.89
资产总计		4,525,931,810.82	4,900,408,211.99
流动负债：			
短期借款			135,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,000,000.00	314,000,000.00
应付账款		60,940,110.29	186,047,308.35
预收款项			
合同负债		36,737,426.49	62,812,205.26
应付职工薪酬		933,494.43	818,323.67
应交税费		1,819,721.45	2,450,077.74
其他应付款		499,027,470.00	326,118,017.43
其中：应付利息			141,777.78
应付股利		22,577,600.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,208,116.74	2,515,095.01
其他流动负债		4,775,865.42	8,165,586.65
流动负债合计		649,442,204.82	1,037,926,614.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		250,000.00	250,000.00
递延所得税负债		396,556.02	912,307.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		646,556.02	1,162,307.81
负债合计		650,088,760.84	1,039,088,921.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		402,443,494.00	402,443,494.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,337,107,225.80	3,307,665,313.11
减：库存股		154,970,624.77	104,876,660.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,198,319.98	44,198,319.98
未分配利润		247,064,634.97	211,888,823.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,875,843,049.98	3,861,319,290.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,525,931,810.82	4,900,408,211.99

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		916,228,076.44	1,334,762,335.11
其中：营业收入	七、61	916,228,076.44	1,334,762,335.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		946,894,983.15	1,321,110,646.80
其中：营业成本	七、61	865,242,960.48	1,253,372,430.86
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	七、62	4,692,863.96	5,347,699.27
销售费用	七、63	15,719,196.87	13,130,261.97
管理费用	七、64	44,972,767.86	26,838,264.20

研发费用	七、65	12,238,774.21	8,589,913.48
财务费用	七、66	4,028,419.77	13,832,077.02
其中：利息费用	七、66	12,978,941.99	10,267,078.17
利息收入	七、66	9,269,891.47	3,379,588.43
加：其他收益	七、67	1,897,723.03	1,381,270.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,499,991.93	2,364,856.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、70	25,234.91	4,733,687.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	47,083,828.37	25,809,965.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,653,044.89	-3,504,005.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,186,826.64	44,437,462.57
加：营业外收入	七、74		
减：营业外支出	七、75	8,209.76	28,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,178,616.88	44,409,462.57
减：所得税费用	七、76	5,758,824.41	11,216,527.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,419,792.47	33,192,935.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,421,765.63	33,251,303.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,973.16	-58,368.36
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,944,964.38	34,124,662.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,525,171.91	-931,727.36
六、其他综合收益的税后净额	七、77	1,574,055.15	8,934,288.18
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,573,539.18	8,931,453.70
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,573,539.18	8,931,453.70
（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		1,573,539.18	8,931,453.70
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		515.97	2,834.48
七、综合收益总额		16,993,847.62	42,127,223.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,518,503.56	43,056,116.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,524,655.94	-928,892.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0465	0.0879
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0465	0.0879

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	4,145,080.53	68,642,298.83
减：营业成本	十九、4	2,662,750.20	64,812,541.02
税金及附加		815,908.99	1,522,963.88
销售费用		888,985.86	3,034,413.97
管理费用		31,654,045.04	16,757,419.96
研发费用			
财务费用		1,138,737.73	482,174.64
其中：利息费用		4,330,370.71	9,034,132.40
利息收入		3,260,907.40	10,758,232.90
加：其他收益		22,260.72	347,280.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	91,167,061.62	86,555,532.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,234.91	228,101.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-315,358.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,107,990.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,883,851.54	70,271,690.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,883,851.54	70,251,690.82
减：所得税费用		130,439.55	2,423,927.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,753,411.99	67,827,763.58

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		57,753,411.99	67,827,763.58
(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			
(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		57,753,411.99	67,827,763.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,709,036,243.55	5,686,597,213.83
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		1,761,030.00	1,001,858.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	14,377,239.71	10,209,797.43
经营活动现金流入小计		2,725,174,513.26	5,697,808,869.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,755,617,869.08	5,476,095,722.49
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		30,788,983.79	26,012,137.54
支付的各项税费		22,198,669.06	13,231,086.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	32,102,071.24	36,807,864.06
经营活动现金流出小计		2,840,707,593.17	5,552,146,810.91
经营活动产生的现金流量净额		-115,533,079.91	145,662,058.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			295,351,000.00
取得投资收益收到的现金		1,635,302.70	1,262,867.23
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			
投资活动现金流入小计		1,635,302.70	296,613,867.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,950,401.17	343,529,126.95
投资支付的现金		170,672,000.00	485,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		256,622,401.17	829,029,126.95
投资活动产生的现金流量净额		-254,987,098.47	-532,415,259.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,900,000.00	408,403,111.59
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	329,661,782.29	52,110,000.00
筹资活动现金流入小计		423,561,782.29	460,513,111.59
偿还债务支付的现金		246,700,000.00	121,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,561,754.49	4,165,648.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	77,629,865.20	162,793,037.62
筹资活动现金流出小计		333,891,619.69	288,458,686.15
筹资活动产生的现金流量净额		89,670,162.60	172,054,425.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,392,196.46	5,833,145.64
五、现金及现金等价物净增加额		-279,457,819.32	-208,865,629.94
加：期初现金及现金等价物余额		644,401,577.76	762,102,439.54
六、期末现金及现金等价物余额		364,943,758.44	553,236,809.60

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,443,454,615.83	2,993,023,244.85
收到的税费返还		3,500.00	316,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		454,843,054.23	230,009,826.48
经营活动现金流入小计		1,898,301,170.06	3,223,349,071.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,673,126,166.71	2,810,080,395.60
支付给职工及为职工支付的现金		10,844,004.11	11,453,009.16
支付的各项税费		1,927,454.31	2,633,402.16
支付其他与经营活动有关的现金		664,252,838.40	189,538,700.02
经营活动现金流出小计		2,350,150,463.53	3,013,705,506.94
经营活动产生的现金流量净额		-451,849,293.47	209,643,564.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			174,000,000.00
取得投资收益收到的现金		91,269,208.68	85,611,267.88
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			
投资活动现金流入小计		91,269,208.68	259,611,267.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,719.00	110,612.94
投资支付的现金		175,672,000.00	533,500,000.00
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		175,784,719.00	533,610,612.94
投资活动产生的现金流量净额		-84,515,510.32	-273,999,345.06
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			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		657,552,217.04	963,059,866.51
筹资活动现金流入小计		657,552,217.04	1,063,059,866.51
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,540,333.33	3,041,895.76
支付其他与筹资活动有关的现金		102,177,783.20	1,008,850,974.25
筹资活动现金流出小计		238,718,116.53	1,042,392,870.01
筹资活动产生的现金流量净额		418,834,100.51	20,666,996.50
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			
加：期初现金及现金等价物余额		246,341,952.32	342,949,686.23
六、期末现金及现金等价物余额			
		128,811,249.04	299,260,902.06

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	402,443,494.00				3,282,309,007.00	104,876,660.04	20,524,938.84		46,836,879.97		46,058,146.63		3,693,295,806.40	8,037,019.05	3,701,332,825.45
加：会计政策变更															
前期差错更正					55,264,488.45				-2,638,559.99		-52,625,928.46				
其他															
二、本年期初余额	402,443,494.00				3,337,573,495.45	104,876,660.04	20,524,938.84		44,198,319.98		-6,567,781.83		3,693,295,806.40	8,037,019.05	3,701,332,825.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					32,089,753.39	50,093,964.73	1,573,539.18				-4,632,635.66		-21,063,307.82	-2,438,050.76	-23,501,358.58
（一）综合收益总额							1,573,539.18				17,944,964.38		19,518,503.56	-2,524,655.94	16,993,847.62
（二）所有者投入和减少资本					32,089,753.39	50,093,964.73							-18,004,211.34	86,605.18	-17,917,606.16
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,198,355.92								23,198,355.92		23,198,355.92
4. 其他					8,891,397.47	50,093,964.73							-41,202,567.26	86,605.18	-41,115,962.08
（三）利润分配											-22,577,600.04		-22,577,600.04		-22,577,600.04
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,577,600.04		-22,577,600.04		-22,577,600.04
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								121,343.52					121,343.52		121,343.52
2. 本期使用								121,343.52					121,343.52		121,343.52
（六）其他															
四、本期期末余额	402,443,494.00				3,369,663,248.84	154,970,624.77	22,098,478.02		44,198,319.98		-11,200,417.49		3,672,232,498.58	5,598,968.29	3,677,831,466.87

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	402,443,494.00				3,267,477,737.59	104,876,660.04	16,558,972.56		40,916,553.79		-13,974,395.52		3,608,545,702.38	10,998,560.09	3,619,544,262.47
加：会计政策变更															
前期差错更正					55,264,488.45				-2,638,559.99		-52,625,928.46				
其他															
二、本年期初余额	402,443,494.00				3,322,742,226.04	104,876,660.04	16,558,972.56		38,277,993.80		-66,600,323.98		3,608,545,702.38	10,998,560.09	3,619,544,262.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,025,596.88		8,931,453.70				34,124,662.36		48,081,712.94	248,208.12	48,329,921.06
（一）综合收益总额							8,931,453.70				34,124,662.36		43,056,116.06	-928,892.88	42,127,223.18
（二）所有者投入和减少资本					5,025,596.88								5,025,596.88	1,177,101.00	6,202,697.88
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					5,025,596.88								5,025,596.88	1,177,101.00	6,202,697.88
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								99,848.94					99,848.94		99,848.94
2. 本期使用								99,848.94					99,848.94		99,848.94
（六）其他															
四、本期期末余额	402,443,494.00				3,327,767,822.92	104,876,660.04	25,490,426.26		38,277,993.80		-32,475,661.62		3,656,627,415.32	11,246,768.21	3,667,874,183.53

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,443,494.00				3,270,394,930.79	104,876,660.04			46,836,879.97	246,520,645.35	3,861,319,290.07
加：会计政策变更											
前期差错更正					37,270,382.32				-2,638,559.99	-34,631,822.33	
其他											
二、本年期初余额	402,443,494.00				3,307,665,313.11	104,876,660.04			44,198,319.98	211,888,823.02	3,861,319,290.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,441,912.69	50,093,964.73				35,175,811.95	14,523,759.91
（一）综合收益总额										57,753,411.99	57,753,411.99
（二）所有者投入和减少资本					29,441,912.69	50,093,964.73					-20,652,052.04
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					23,198,355.92						23,198,355.92
4.其他					6,243,556.77	50,093,964.73					-43,850,407.96
（三）利润分配										-22,577,600.04	-22,577,600.04
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-22,577,600.04	-22,577,600.04
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	402,443,494.00				3,337,107,225.80	154,970,624.77			44,198,319.98	247,064,634.97	3,875,843,049.98

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	402,443,494.00				3,266,730,261.77	104,876,660.04			40,916,553.79	193,237,709.76	3,798,451,359.28
加：会计政策变更											
前期差错更正					37,270,382.32				-2,638,559.99	-34,631,822.33	
其他											
二、本年期初余额	402,443,494.00				3,304,000,644.09	104,876,660.04			38,277,993.80	158,605,887.43	3,798,451,359.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,547,886.52					67,827,763.58	65,279,877.06
（一）综合收益总额										67,827,763.58	67,827,763.58
（二）所有者投入和减少资本					-2,547,886.52						-2,547,886.52
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-2,547,886.52						-2,547,886.52
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	402,443,494.00				3,301,452,757.57	104,876,660.04			38,277,993.80	226,433,651.01	3,863,731,236.34

公司负责人：徐增增 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：赵炯

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海龙宇数据股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为 2008 年 9 月 26 日由上海龙宇石化有限公司（以下简称“龙宇石化”）以净资产折股整体变更而成的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2012)899 号”文《关于核准上海龙宇燃油股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，贵公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,050.00 万股（每股面值 1 元），发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价格为人民币 6.50 元，变更后的注册资本为人民币 202,000,000.00 元。2012 年 8 月在上海证券交易所上市。公司的企业法人营业执照注册号：91310000630723959H。

经 2016 年 4 月 22 日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]920 号文《关于核准上海龙宇燃油股份有限公司非公开发行股票批复》核准，贵公司非公开发行 239,114,597 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 14.66 元/股，募集资金总额为人民币 3,505,419,992.02 元，增加股本 239,114,597.00 元，增加资本公积 3,198,176,385.17 元。变更后实收资本（股本）人民币 441,114,597.00 元。

2018 年 12 月 13 日注销库存股 24,582,195.00 股，注销后注册资本为 416,532,402.00 元。

2021 年 4 月 21 日注销库存股 14,088,908.00 股，注销后注册资本为 402,443,494.00 元。公司于 2021 年 7 月 21 日完成工商变更。

2023 年 1 月 5 日，公司名称正式由上海龙宇燃油股份有限公司变更为上海龙宇数据股份有限公司。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 402,443,494.00 元。

2024 年 8 月 12 日注销库存股 26,150,160.00 股，注销后注册资本为 376,293,334.00 元。

注册地：中国（上海）自由贸易试验区东方路 710 号 25 楼，总部地址：中国（上海）自由贸易试验区东方路 710 号 25 楼。

本公司的母公司为上海龙宇控股有限公司，本公司的实际控制人为刘振光、徐增增、刘策。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属燃油贸易类行业，主要产品和服务为一般项目：工业互联网数据服务；信息系统运行维护服务；互联网安全服务；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；物联网技术服务；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；信息系统集成服务；电子产品销售；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；成品油批发（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；针纺织品及原料销售；金属材料销售；塑料制品销售；玻璃纤维及制品销售；五金产品零售；五金产品批发；建筑材料

销售；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：第一类增值电信业务；基础电信业务；互联网信息服务；第二类增值电信业务；成品油批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见财务报告附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见财务报告附注九、合并范围的变更。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、其他应收款、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、存货跌价准备、商誉减值、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，请参阅本节重要会计政策及会计估计中的各项具体描述。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥2,000 万元人民币
本期重要的应收款项核销	≥500 万元人民币
重要的在建工程	≥500 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司总资产超过集团总资产 2% 或子公司净利润超过集团净利润 10% 的非全资子公司
重要的投资活动项目	单项金额超过集团总资产 5% 的投资活动现金流量

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、

部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、

亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，

除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被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金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注 11. 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	计提方法具体见本附注 13. 应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注 11. 金融工具。

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注 11. 金融工具。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并报表范围外的销售货款	预期信用损失
组合二	合并报表范围内的销售货款	预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本附注 11. 金融工具。

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本附注 11. 金融工具。

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注 11. 金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并报表范围外的其他款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来
组合二	押金、职工备用金及合并范围内的款项等	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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本附注 11. 金融工具。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时公司及子公司大宗商品业务批发销售采用“个别计价法”计价，库发销售采用“移动加权平均法”计价，水上加油业务采用“移动加权平均法”计价，子公司船务公司按“移动加权平均法”计价。

3. 存货的盘存制度

存货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) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素

的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本附注 11. 金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-40年	5	2.375-4.75

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
船舶及船用设备	年限平均法	5-20 年	5%	4.75%-19%
数据中心资产	年限平均法	8-20 年	5%	4.75%-11.875%
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375%-4.75%

22. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	直接依据取得土地使用权权证注明的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产

减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

租赁设施的改良支出，如装修费用，依据租赁期限与再次装修期限两个时限中取较短的期限，公司租赁办公设施的装修费用，因租赁期限少于再次装修的期限，因此参照租赁期限摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务

或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 大宗商品石油化工业务
- (2) 数据中心业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根

据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块,一是大宗商品石油化工业务,二是数据中心业务。

(1) 大宗商品石油化工业务

公司石油化工业务属于在某一时点履行的履约义务。

①非调和燃料油等业务

货物交接给客户的同时,由商检机构出具商检报告或由仓储方或运输方等出具其他计量单据,公司方根据商检报告或其他计量单据与接货方确定最终结算量,结算量、结算金额无误后双方在公司出具的结算函上盖章确认,由此公司确认销售收入。

②燃料油等业务

根据签订的销售合同、客户委托提货单、或依据业务部门的申请,公司出具提货单。各油库管理员核对提货单与发货通知、核对提货计划相关信息一致后,给予发货。油库发货完毕,收回提货联并提供出库单或出库明细,由此公司确认销售收入。

③水上加油业务

收到客户以微信形式提交的船舶加油信息,组织加油。加油开泵前,双方共同对供油船存油确认;停泵后双方再次共同对供油船存油确认,根据开泵前后确认的读数计算数量,数量无误后双方在《供油凭证》共同签字,由此公司确认收入。

④化工业务

化工业务由具备第三方仓库盖章确认的物流单据(货物出库证明)或其他更具公信力的第三方机构出具的货物转让凭证,且单据上注明转出、转入客户名称、货物名称、货转数量,或第三方出具的商检报告或由仓储等出具的其他计量单据方可确认收入。

(2) 数据中心业务

公司数据中心业务属于在某一时段内履行的履约义务。

互联网数据中心业务(Internet Data Center)简称 IDC,指公司利用已有的互联网通信线路、带宽资源,建立标准化的电信专业级机房环境,为企业、政府提供服务器托管以及相关增值等方面的全方位服务,目前主要包括:

数据中心托管服务收入:数据中心托管服务收入包括批发定制式数据中心和零售数据中心服务收入。

根据与客户的约定,双方以书面形式确认启用新增的机柜数量和时间;公司提供相应数据中心托管服务,并按月统计客户实际使用的机柜数量,按双方约定的时间出具服务器托管服务结算单,提交客户确认;根据双方确认后的服务器托管服务结算单,计算服务收入,并确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履

约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定

的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见财务报告附注七、51. 递延收益/67. 其他收益/74. 营业外收入。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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）企业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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋租赁

低价值资产租赁

打印机等小型办公资产租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，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项目组成。
- (2) 在套期开始时，本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从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，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。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 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，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(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投资（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) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，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，不需要调整；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，不需要调整。

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。

(3) 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，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实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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，则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。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 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。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 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，或者非金融资产或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，则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。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，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，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

- (1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- (2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- (3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- (4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时，可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- (1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- (2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(五) 回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(六) 安全生产费

本公司按照国家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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	8.25%、15%、16.5%、17%、20%、25%
房产税	从价计征：按房产原值的70%计征	1.2%
	从租计征：按租金收入计征	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海龙宇数据股份有限公司	25%
上海华东中油燃料油销售有限公司	20%
舟山龙宇燃油有限公司	25%
舟山甬源石油化工有限公司	25%
广东龙宇燃料油有限责任公司	20%
江阴龙宇燃油有限公司	20%
新加坡龙宇燃油有限公司	17%
上海盛龙船务有限公司	20%
融屿贸易(上海)有限公司	25%
LON-YER CO., LTD	16.50%
Alfar Resources Co., Limited.	应纳税所得两百万港币以下：8.25%；大于两百万港币 16.50%
北京金汉王技术有限公司	15%
上海策慧智算科技有限公司	25%
北京华清云泰通信科技有限公司	20%
宁波宇策投资管理有限公司	25%
舟山龙熠石油化工有限公司	25%
浙江众程能源有限公司	25%
江苏中物达物联网科技有限公司	25%

上海磐石边缘云计算有限公司	25%
江苏龙宇燃油有限公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、公司下属子公司新加坡龙宇燃油有限公司为设立在新加坡的企业，缴纳企业利得税，税率为17%。

2、本公司下属孙公司 Alfar Resources Co., Limited. 的注册地在香港，根据中华人民共和国香港特别行政区相关税务规定，香港采用地域来源原则征税，离岸业务豁免利得税，非离岸业务缴纳企业所得税，不超过 2,000,000 港币的应评税利润，适用税率 8.25%；应评税利润超过 2,000,000 港币部分适用税率 16.5%。Alfar Resources Co., Limited. 自 2015 年起由当地税务中介按照香港税局的报税程序在年度申报时，申请利得税的离岸豁免。

3、根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）和《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

4、根据《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），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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的稅率繳納企業所得稅政策，延續執行至 2027 年 12 月 31 日。

5、根据《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号）和《关于扩大全额退还增值税留抵稅額政策行业范围的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 21 号），加大小微企业、制造业、批发零售业等行业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵稅額政策范围扩大至符合条件的小微企业、符合条件的制造业和符合条件的批发零售业等行业企业（含个体工商户，下同），并一次性退还上述企业存量留抵稅額。

6、根据《关于进一步完善研发費用稅前加計扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发費用，未形成无形资产計入当期損益的，在按规定据實扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生額的 100%在稅前加計扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在稅前攤銷。公司下属子公司北京金汉王技术有限公司自 2023 年 1 月 1 日起享受研发費用稅前 100%加計扣除的优惠政策。

7、公司下属子公司北京金汉王技术有限公司于 2022 年获批高新技术企业认定，于 2022 年至 2024 年期间内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	364,952,928.07	644,399,856.30
其他货币资金	131,771,600.20	457,095,050.46
未到期应收利息	3,329,674.17	6,316,719.14
合计	500,054,202.44	1,107,811,625.90
其中：存放在境外的款项总额	241,540,552.49	236,531,767.21

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	85,446,504.00	257,093,329.00
票据保证金	46,324,200.00	200,000,000.00
未到期应收利息	3,329,674.17	6,316,719.14
项目贷款监管户资金	9,065.83	
其他保证金	1,000.00	
合计	135,110,444.00	463,410,048.14

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,683,907.92	60,088,820.07	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资			/
衍生金融资产			/
其他	230,683,907.92	60,088,820.07	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			

债务工具投资			/
混合工具			/
其他			/
合计	230,683,907.92	60,088,820.07	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
未到期	423,661,154.16	461,312,164.54
3 个月以内	330,600,027.60	6,357,646.36
3 个月至 6 个月	340,100.00	343,483.89
6 个月至 1 年		
1 年以内小计	754,601,281.76	468,013,294.79
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 5 年	178,462,166.39	178,462,166.39
5 年以上		
合计	933,063,448.15	646,475,461.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	178,462,166.39	19.13	165,788,164.89	92.90	12,674,001.50	178,462,166.39	27.61	165,788,164.89	92.90	12,674,001.50
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	178,462,166.39	19.13	165,788,164.89	92.90	12,674,001.50	178,462,166.39	27.61	165,788,164.89	92.90	12,674,001.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	754,601,281.76	80.87	3,316,203.26	0.44	751,285,078.50	468,013,294.79	72.39	73,880.98	0.02	467,939,413.81
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	754,601,281.76	80.87	3,316,203.26	0.44	751,285,078.50	468,013,294.79	72.39	73,880.98	0.02	467,939,413.81
合计	933,063,448.15	/	169,104,368.15	/	763,959,080.00	646,475,461.18	/	165,862,045.87	/	480,613,415.31

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海易卓有色金属贸易有限公司	178,462,166.39	165,788,164.89	92.90	预期存续期间发生信用损失
合计	178,462,166.39	165,788,164.89	92.90	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

公司控股子公司融屿贸易（上海）有限公司与上海易卓有色金属贸易有限公司的贸易合同形成应收账款 178,462,166.39 元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未收回，累计计提坏账准备 165,788,164.89 元。

融屿贸易（上海）有限公司与上海易卓有色金属贸易有限公司买卖合同纠纷，2021 年 7 月 21 日上海市第一中级人民法院受理此案，2023 年 1 月一审判决胜诉，2024 年 1 月 15 日裁定终结本次执行程序。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未到期	423,661,154.16		
3 个月以内	330,600,027.60	3,306,000.26	1.00
3 个月至 6 个月	340,100.00	10,203.00	3.00
6 个月至 1 年			5.00
1—2 年			10.00
2—3 年			30.00
3—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	754,601,281.76	3,316,203.26	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	165,788,164.89					165,788,164.89
按组合计提坏账准备的应收账款	73,880.98	3,279,581.72	37,259.44			3,316,203.26
合计	165,862,045.87	3,279,581.72	37,259.44			169,104,368.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州名特企业管理有限公司	530,634,780.89		530,634,780.89	56.87	2,447,457.70
上海易泉有色金属贸易有限公司	178,462,166.39		178,462,166.39	19.13	165,788,164.89
中国移动通信有限公司	171,511,669.35		171,511,669.35	18.38	856,898.14
北京百度网讯科技有限公司	29,652,391.06		29,652,391.06	3.18	
安吉远海滚装运输(上海)有限公司	13,975,534.00		13,975,534.00	1.50	
合计	924,236,541.69		924,236,541.69	99.06	169,092,520.73

其他说明

上述苏州名特企业管理有限公司应收账款由关联方交易形成。

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	348,527,958.28	99.97	472,025,741.29	100.00
1 至 2 年	90,694.08	0.03	9,020.42	0.00
2 至 3 年			1,919.30	0.00
3 年以上				
合计	348,618,652.36	100.00	472,036,681.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 344,682,717.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

其他说明

适用 不适用

预付款项前五名中上海茂晟合石油化工有限公司预付款项 227,169,106.11 元、舟山信鼎汇石油化工有限公司预付款项 74,978,296.20 元由关联方交易形成。

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,320,154.02	8,606,325.24
合计	9,320,154.02	8,606,325.24

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
未到期	9,320,154.02	8,606,325.24
3个月以内		
3个月至6个月		
6个月至1年		
1年以内小计	9,320,154.02	8,606,325.24
1至2年		
2至3年	20,500,000.00	20,500,000.00
3至5年		50,326,150.65
5年以上		
合计	29,820,154.02	79,432,475.89

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/押金等	3,893,733.63	3,658,817.33
往来款	20,500,000.00	70,826,150.65
其他	5,426,420.39	4,947,507.91
合计	29,820,154.02	79,432,475.89

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			70,826,150.65	70,826,150.65
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			50,326,150.65	50,326,150.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			20,500,000.00	20,500,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

2019年子公司舟山龙熠石油化工有限公司与山东省岚桥石化有限公司签订的买卖合同，对方

发生违约行为，后双方达成执行和解协议。报告期内公司收到回款 55,854,186.94 元，转回坏账准备 50,326,150.65 元。截至报告期末，约定款项已全部收回。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,826,150.65		50,326,150.65			20,500,000.00
合计	70,826,150.65		50,326,150.65			20,500,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东省岚桥石化有限公司	50,326,150.65	收到回款	银行划款	预期存续期间发生信用损失
合计	50,326,150.65	/	/	/

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
盘锦辽河油田大力能源有限公司	20,500,000.00	68.75	诉讼款项	2-3年	20,500,000.00
上海龙宇控股有限公司	4,189,948.58	14.05	其他款项	未到期	

中海油华东销售有限公司	1,000,000.00	3.35	保证金	未到期	
浙江浙石化销售有限公司	600,000.00	2.01	保证金	未到期	
徐增增	480,000.00	1.61	押金	未到期	
合计	26,769,948.58	89.77	/	/	20,500,000.00

上述上海龙宇控股有限公司其他应收款 4,000,000.00 元为尚未到期的出资款，189,948.58 元由关联方交易形成；徐增增其他应收款 480,000.00 元为办公室租赁押金。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	43,575.84		43,575.84	43,575.84		43,575.84
库存商品	289,455,955.07	6,309,155.40	283,146,799.67	580,889,641.67	3,656,110.51	577,233,531.16
发出商品				45,045,424.78		45,045,424.78
合计	289,499,530.91	6,309,155.40	283,190,375.51	625,978,642.29	3,656,110.51	622,322,531.78

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	3,656,110.51	2,653,044.89				6,309,155.40
发出商品						
合计	3,656,110.51	2,653,044.89				6,309,155.40

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	71,095,180.29	75,434,517.22
企业所得税	9,727,848.25	3,655,253.45
合计	80,823,028.54	79,089,770.67

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	92,827,256.00	92,827,256.00
合计	92,827,256.00	92,827,256.00

其他说明：
无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,359,999.97			12,359,999.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,359,999.97			12,359,999.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,109,356.44			4,109,356.44
2. 本期增加金额	293,525.46			293,525.46
(1) 计提或摊销	293,525.46			293,525.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	4,402,881.90			4,402,881.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,957,118.07			7,957,118.07
2. 期初账面价值	8,250,643.53			8,250,643.53

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,595,835,739.37	1,634,582,059.89
固定资产清理		
合计	1,595,835,739.37	1,634,582,059.89

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶及船用设备	运输设备	办公设备	电子设备	数据中心资产	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,008,276,229.45	3,934,063.78	5,732,034.46	2,243,663.41	1,541,512.05	3,862,463.63	1,040,263,729.19	2,065,853,695.97
2. 本期增加金额	3,230,135.39	215,486.73		397,280.44	111,189.23	66,246.73	16,048,978.28	20,069,316.80
(1) 购置	3,230,135.39	215,486.73		397,280.44	111,189.23	66,246.73	553,695.52	4,574,034.04
(2) 在建工程转入							15,495,282.76	15,495,282.76
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额						4,195.16		4,195.16
(1) 处置或报废						4,195.16		4,195.16
4. 期末余额	1,011,506,364.84	4,149,550.51	5,732,034.46	2,640,943.85	1,652,701.28	3,924,515.20	1,056,312,707.47	2,085,918,817.61
二、累计折旧								
1. 期初余额	237,174,936.57	3,182,075.10	3,710,308.22	1,032,374.37	1,115,886.50	3,040,517.70	182,015,537.62	431,271,636.08
2. 本期增加金额	18,419,421.80	48,592.84	136,171.50	222,449.37	153,351.91	151,156.99	39,684,283.15	58,815,427.56
(1) 计提	18,419,421.80	48,592.84	136,171.50	222,449.37	153,351.91	151,156.99	39,684,283.15	58,815,427.56
3. 本期减少金额						3,985.40		3,985.40
(1) 处置或报废						3,985.40		3,985.40
4. 期末余额	255,594,358.37	3,230,667.94	3,846,479.72	1,254,823.74	1,269,238.41	3,187,689.29	221,699,820.77	490,083,078.24
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	755,912,006.47	918,882.57	1,885,554.74	1,386,120.11	383,462.87	736,825.91	834,612,886.70	1,595,835,739.37
2. 期初账面价值	771,101,292.88	751,988.68	2,021,726.24	1,211,289.04	425,625.55	821,945.93	858,248,191.57	1,634,582,059.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
龙宇 2	1,889,046.64

龙宇 2 出租给浙江龙宇船务有限公司，租赁期：2024.1.1-2024.12.31，报告期内租金收入：407,767.02 元（不含税）。

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	3,204,565.65	2024 年 4 月房产已完成交付，房产证由开发商统一办理中。

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,292,427.12	9,451,670.09
工程物资		
合计	1,292,427.12	9,451,670.09

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金汉王云计算中心蓄电池更换工程				9,451,670.09		9,451,670.09
待摊支出	1,292,427.12		1,292,427.12			
合计	1,292,427.12		1,292,427.12	9,451,670.09		9,451,670.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金汉王云计算中心蓄电池更换工程	15,257,696.00	9,451,670.09	4,050,715.75	13,502,385.84		-	100	100%				自有资金
合计	15,257,696.00	9,451,670.09	4,050,715.75	13,502,385.84		-	/	/			/	/

重要在建工程项目为金汉王云计算中心蓄电池更换工程：主要包括新电池组配套开关箱端子或电池组端子之间的连接，电池组端子或电池组配套开关箱、电池架及基础的接地工程等，于2024年第一季度完成验收并结转固定资产。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	数据中心资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,314,651.51	10,789,017.84	30,103,669.35
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	19,314,651.51	10,789,017.84	30,103,669.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,290,558.31	1,133,948.46	4,424,506.77
2. 本期增加金额	2,034,732.72	539,450.88	2,574,183.60
(1) 计提	2,034,732.72	539,450.88	2,574,183.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,325,291.03	1,673,399.34	6,998,690.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13,989,360.48	9,115,618.50	23,104,978.98
2. 期初账面价值	16,024,093.20	9,655,069.38	25,679,162.58

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	其他资产使用 权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,982,651.38	412,884,038.32	100,000.00	423,966,689.70
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,982,651.38	412,884,038.32	100,000.00	423,966,689.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,758,235.66	109,933,791.47	53,333.76	118,745,360.89
2. 本期增加金额	868,288.20	6,711,624.72	2,500.02	7,582,412.94
(1) 计提	868,288.20	6,711,624.72	2,500.02	7,582,412.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,626,523.86	116,645,416.19	55,833.78	126,327,773.83

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,356,127.52	296,238,622.13	44,166.22	297,638,915.87
2. 期初账面价值	2,224,415.72	302,950,246.85	46,666.24	305,221,328.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京金汉王技术 有限公司	195,164,246.20					195,164,246.20
北京华清云泰通 信科技有限公司	611,823.52					611,823.52
江苏中物达物联 网科技有限公司	119,913,648.58					119,913,648.58
上海磐石边缘云 计算有限公司	15,595,071.81					15,595,071.81
合计	331,284,790.11					331,284,790.11

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事 项	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额
---------------------	------	----------	----------	------

		计提		处置	
北京金汉王技术有限公司	116,269,049.47				116,269,049.47
北京华清云泰通信科技有限公司	611,823.52				611,823.52
江苏中物达物联网科技有限公司					
上海磐石边缘云计算有限公司					
合计	116,880,872.99				116,880,872.99

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	84,762.40	60,416.27	30,904.91		114,273.76
合计	84,762.40	60,416.27	30,904.91		114,273.76

其他说明:

无

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,815,846.79	371,159.30	73,880.98	18,470.25
存货跌价准备	165,290.68	41,322.67		
非同一控制企业合并资产评估减值	113,828.50	28,457.00	122,365.66	30,591.32
租赁负债	23,547,971.06	5,886,992.77	25,906,807.34	6,476,701.83
股权激励			3,218,797.64	680,219.50
合计	25,642,937.03	6,327,931.74	29,321,851.62	7,205,982.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	153,722,358.81	38,070,775.85	157,340,335.05	38,615,456.21
公允价值变动	17,842,163.92	4,460,540.98	17,919,076.07	4,479,769.02
使用权资产	23,104,978.98	5,776,244.75	25,679,162.58	6,419,790.65
应收利息	1,371,042.47	233,077.22	5,374,242.34	409,919.60
合计	196,040,544.18	48,540,638.80	206,312,816.04	49,924,935.48

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	192,668,066.04	240,289,200.49
可抵扣亏损	314,144,697.77	265,727,255.73
合计	506,812,763.81	506,016,456.22

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	26,385,711.60	26,385,711.60	
2025年	44,778,953.41	48,654,382.78	
2026年	35,881,222.28	35,881,222.28	

2027 年	73,468,291.65	76,129,056.37	
2028 年	71,687,585.21	78,676,882.70	
2029 年	61,942,933.62		
合计	314,144,697.77	265,727,255.73	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				3,138,945.00		3,138,945.00
合计				3,138,945.00		3,138,945.00

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	135,110,444.00	135,110,444.00	其他	信用证保证金、票据保证金、其他保证金、未到期应收利息、项目贷款监管户资金	463,410,048.14	463,410,048.14	其他	信用证保证金、票据保证金、未到期应收利息
固定资产	121,589,913.98	119,183,446.96	抵押	项目贷款抵押	121,589,913.98	120,627,327.16	抵押	项目贷款抵押
无形资产	11,299,100.00	10,489,331.31	抵押	项目贷款抵押	11,299,100.00	10,602,322.29	抵押	项目贷款抵押
合计	267,999,457.98	264,783,222.27	/	/	596,299,062.12	594,639,697.59	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	200,000,000.00
银票、信用证贴现		61,700,000.00
合计	60,000,000.00	261,700,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	44,000,000.00	314,000,000.00
合计	44,000,000.00	314,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	84,166,542.59	149,111,514.68
工程款	53,119,812.93	107,881,049.03
合计	137,286,355.52	256,992,563.71

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	75,434,680.33	159,706,663.98
合计	75,434,680.33	159,706,663.98

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
货款	-84,271,983.65	报告期末，公司大宗贸易石油化工业务采用预收货款结算的金额较期初减少。
合计	-84,271,983.65	/

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	3,248,113.51	29,030,494.01	29,557,554.74	2,721,052.78
二、离职后福利-设定提存计划	116,566.33	2,551,057.67	2,550,158.09	117,465.91
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,364,679.84	31,581,551.68	32,107,712.83	2,838,518.69

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,177,467.31	26,042,641.10	26,570,823.03	2,649,285.38
二、职工福利费		188,192.47	188,192.47	
三、社会保险费	70,646.20	1,460,302.64	1,459,757.44	71,191.40
其中：医疗保险费	69,233.28	1,400,342.68	1,399,808.38	69,767.58
工伤保险费	1,412.92	36,677.13	36,666.23	1,423.82
生育保险费		23,282.83	23,282.83	
四、住房公积金		1,339,357.80	1,338,781.80	576.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,248,113.51	29,030,494.01	29,557,554.74	2,721,052.78

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	113,033.92	2,472,757.32	2,471,885.00	113,906.24
2、失业保险费	3,532.41	78,300.35	78,273.09	3,559.67
3、企业年金缴费				
合计	116,566.33	2,551,057.67	2,550,158.09	117,465.91

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	105,568.95	1,256,072.89
企业所得税	157,940.57	1,905,446.31
个人所得税	230,982.15	192,498.33
城市维护建设税	3,674.52	70,397.77
房产税	290,405.26	164,975.98
环境保护税		33,115.68

递延所得税	1,443,525.00	1,443,525.00
教育费附加	1,552.95	37,546.27
地方教育费附加	1,035.29	25,030.83
印花税	536,813.05	1,275,032.21
其他	14,834.80	157,417.33
合计	2,786,332.54	6,561,058.60

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	453,128.65	629,961.50
应付股利	23,994,444.65	1,408,077.31
其他应付款	5,490,555.67	33,917,119.93
合计	29,938,128.97	35,955,158.74

(2). 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	453,128.65	629,961.50
合计	453,128.65	629,961.50

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,994,444.65	1,408,077.31
合计	23,994,444.65	1,408,077.31

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

控股孙公司之小股东已办理注销。

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	1,999,171.65	697,067.65
其他	3,491,384.02	7,508,396.28
限制性股票回购义务		25,711,656.00
合计	5,490,555.67	33,917,119.93

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	3,402,917.43	4,648,851.91
合计	13,402,917.43	9,648,851.91

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,806,508.26	20,728,847.38
合计	9,806,508.26	20,728,847.38

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	343,891,357.78	294,991,357.78
减：一年内到期的长期借款	-10,000,000.00	-5,000,000.00
合计	333,891,357.78	289,991,357.78

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,810,450.60	32,879,333.25
未确认融资租赁费用	-6,262,479.54	-6,972,525.91
减：一年内到期的租赁负债	-3,402,917.43	-4,648,851.91
合计	20,145,053.63	21,257,955.43

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	250,000.00			250,000.00	项目补助款
合计	250,000.00			250,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,443,494.00						402,443,494.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,251,906,552.65	26,435,928.00		3,278,342,480.65
其他资本公积	85,666,942.80	32,089,753.39	26,435,928.00	91,320,768.19
合计	3,337,573,495.45	58,525,681.39	26,435,928.00	3,369,663,248.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司终止实施 2023 年员工持股计划，作为加速行权处理，本期确认股份支付费用 23,198,355.92 元计入资本公积，累计确认股份支付费用 26,435,928.00 元。

本期计量单据缺失的大批发油品及化工业务、关联客户供应商业务形成的业务利润 8,891,397.47 元确认为资本公积。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	104,876,660.04	50,093,964.73		154,970,624.77
合计	104,876,660.04	50,093,964.73		154,970,624.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年 5 月 24 日，公司第五届董事会第二十一一次临时会议，审议通过了《关于第五期以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。报告期内，公司回购股份金额为 50,093,964.73 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,524,938.84	1,574,055.15				1,573,539.18	515.97	22,098,478.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	20,524,938.84	1,574,055.15				1,573,539.18	515.97	22,098,478.02
其他综合收益合计	20,524,938.84	1,574,055.15				1,573,539.18	515.97	22,098,478.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		121,343.52	121,343.52	
合计		121,343.52	121,343.52	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,198,319.98			44,198,319.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,198,319.98			44,198,319.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	46,058,146.63	-13,974,395.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-52,625,928.46	-52,625,928.46
调整后期初未分配利润	-6,567,781.83	-66,600,323.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,944,964.38	65,952,868.33
减：提取法定盈余公积		5,920,326.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,577,600.04	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,200,417.49	-6,567,781.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-52,625,928.46 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,080,698.20	860,081,015.52	1,333,790,634.17	1,247,993,569.52
其他业务	1,147,378.24	5,161,944.96	971,700.94	5,378,861.34
合计	916,228,076.44	865,242,960.48	1,334,762,335.11	1,253,372,430.86

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大宗商品贸易		IDC 业务板块		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
商业销售	722,505,620.99	711,229,380.97			722,505,620.99	711,229,380.97
数据中心			192,167,310.19	148,712,066.82	192,167,310.19	148,712,066.82
其他	1,555,145.26	5,301,512.69			1,555,145.26	5,301,512.69
合计	724,060,766.25	716,530,893.66	192,167,310.19	148,712,066.82	916,228,076.44	865,242,960.48

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,981.33	34,348.11
教育费附加	21,367.47	14,588.90
房产税	3,027,062.18	2,488,804.71
土地使用税	54,651.05	40,771.08
车船使用税	1,020.00	660.00
印花税	1,525,536.95	2,712,852.52
地方教育费附加	14,244.98	9,725.94
环境保护税		45,948.01

合计	4,692,863.96	5,347,699.27
----	--------------	--------------

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	452,830.20	591,863.12
仓储保管费	3,799,638.54	5,165,437.28
职工薪酬	3,360,692.24	3,525,028.97
商检费	93,933.97	117,075.50
招待费	424,200.18	667,347.31
差旅费	140,987.22	199,814.78
代理服务费	292,958.48	830,094.34
其他	1,715,279.90	2,033,600.67
股份支付	5,438,676.14	
合计	15,719,196.87	13,130,261.97

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,577,869.92	14,665,373.95
招待费	2,460,576.36	2,190,642.51
差旅费	734,000.18	713,545.71
办公费用	490,585.07	508,510.83
租金和物业费	1,243,561.16	1,203,114.63
折旧及摊销费	2,047,240.68	2,337,947.68
其他	8,083,020.90	5,219,128.89
股份支付	15,335,913.59	
合计	44,972,767.86	26,838,264.20

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,187,071.19	2,792,834.38
折旧及摊销费	5,481,638.35	5,656,943.61
其他	146,298.48	140,135.49

股份支付	2,423,766.19	
合计	12,238,774.21	8,589,913.48

其他说明：
无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,978,941.99	10,267,078.17
利息收入	-9,269,891.47	-3,379,588.43
汇兑损益	193,675.62	4,615,210.15
手续费、其他	125,693.63	2,329,377.13
合计	4,028,419.77	13,832,077.02

其他说明：
无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,761,030.00	1,001,858.35
其他	136,693.03	379,412.15
合计	1,897,723.03	1,381,270.50

其他说明：
无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	3,966,836.29	
理财产品收益	2,569.93	2,270,880.21
远期外汇合同		50,455.10
其他金融产品	1,530,585.71	43,521.24
合计	5,499,991.93	2,364,856.55

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇合同		4,421,093.67
理财产品		312,593.36
其他金融产品	25,234.91	
合计	25,234.91	4,733,687.03

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,242,322.28	-1,690,034.27
其他应收款坏账损失	50,326,150.65	27,500,000.00
合计	47,083,828.37	25,809,965.73

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,653,044.89	-3,504,005.55
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
合计	-2,653,044.89	-3,504,005.55

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	209.76		209.76
其中：固定资产处置损失	209.76		209.76

无形资产处置损失			
对外捐赠	8,000.00	28,000.00	8,000.00
合计	8,209.76	28,000.00	8,209.76

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,495,562.55	9,368,281.26
递延所得税费用	-736,738.14	1,848,246.31
合计	5,758,824.41	11,216,527.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	21,178,616.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,294,654.21
子公司适用不同税率的影响	-3,358,126.00
调整以前期间所得税的影响	209,180.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,915,827.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-968,857.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,666,146.06
所得税费用	5,758,824.41

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七/57. 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	36,931.31	48,270.76
营业外收入		
财务利息收入	12,265,805.04	3,379,588.43

其他应收应付往来	2,074,503.36	6,781,938.24
合计	14,377,239.71	10,209,797.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金及水电费	1,537,784.07	1,103,746.40
中介机构服务费	6,977,613.41	4,306,469.28
运杂费	484,177.32	74,519.40
仓储费	10,114,272.25	3,952,399.89
商检费	93,933.97	117,103.80
差旅费	850,371.92	855,154.57
招待费	3,021,138.43	2,801,618.81
财务费用-利息支出-票据	2,882,916.67	5,872,995.69
财务费用-手续费	338,505.94	2,390,212.62
营业外支出		28,000.00
其他应收应付往来款	671,719.00	10,174,441.06
其他	5,129,638.26	5,131,202.54
合计	32,102,071.24	36,807,864.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中物达购建大数据存储中心项目 等资产支出	50,093,202.38	319,035,166.99
合计	50,093,202.38	319,035,166.99

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回	325,694,946.00	52,110,000.00
其他	3,966,836.29	
合计	329,661,782.29	52,110,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
库存股回购	50,093,964.73	
保证金	372,321.00	159,928,542.00
员工持股款项	25,711,656.00	
其他	1,451,923.47	2,864,495.62
合计	77,629,865.20	162,793,037.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	261,700,000.00	45,000,000.00		246,700,000.00		60,000,000.00
其他应付款-限制性股票回购义务	25,711,656.00			25,711,656.00		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	294,991,357.78	48,900,000.00				343,891,357.78
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	25,906,807.34		710,046.37	3,068,882.65		23,547,971.06
合计	608,309,821.12	93,900,000.00	710,046.37	275,480,538.65		427,439,328.84

(4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收回投资收到的现金-理财产品	周转快、金额大、期限短的理财项目的现金流量按收支净额列示	周转快、金额大、期限短项目的现金流量按收支净额列示，能更合理地反应公司现金流量的情况，使得各期的数据更具有可比性。	-18,022,075,000.00
投资支付的现金-理财产品	周转快、金额大、期限短的理财项目的现金流量按收支净额列示	周转快、金额大、期限短项目的现金流量按收支净额列示，能更合理地反应公司现金流量的情况，使得各期的数据更具有可比性。	-18,022,075,000.00

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,419,792.47	33,192,935.00
加：资产减值准备	2,653,044.89	3,504,005.55
信用减值损失	-47,083,828.37	-25,809,965.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,108,953.02	39,074,164.78
使用权资产摊销	2,574,183.60	1,442,331.30
无形资产摊销	7,582,412.94	7,592,119.26
长期待摊费用摊销	30,904.91	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,234.91	-4,733,687.03
财务费用（收益以“-”号填列）	13,287,617.93	9,009,177.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,499,991.93	-2,364,856.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	878,051.16	1,708,966.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,384,296.68	139,279.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	336,479,111.38	-313,600,043.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,907,808.99	257,248,599.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-438,844,557.01	139,259,032.47
其他	23,198,355.92	
经营活动产生的现金流量净额	-115,533,079.91	145,662,058.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	364,943,758.44	553,236,809.60
减：现金的期初余额	644,401,577.76	762,102,439.54
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	-279,457,819.32	-208,865,629.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,943,758.44	644,401,577.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	364,942,862.24	644,399,856.30
可随时用于支付的其他货币资金	896.20	1,721.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	364,943,758.44	644,401,577.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	135,110,444.00	463,410,048.14

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	10,065.83		项目贷款监管户资金、其他保证金
其他货币资金	131,770,704.00	252,678,542.00	信用证保证金、票据保证金、远期外汇合同保证金
未到期应收利息	3,329,674.17		未到期应收利息
合计	135,110,444.00	252,678,542.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	32,666,876.29	7.1268	232,810,293.93
欧元	1,255.08	7.6617	9,616.05
港币	37.69	0.9127	34.40
新加坡元	603,713.13	5.2790	3,187,001.61

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

1、Alfar Resources Co., Limited.：主要经营地为中国大陆，本位币选择了美元，因为美元为主要交易的币种。

2、新加坡龙宇燃油有限公司：主要经营地为新加坡，本位币选择了美元，因为美元为主要交易的币种。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司简化处理的短期租赁和低价值资产租赁 2024 年 1-6 月累计计入当期损益的金额为 1,116,149.51 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,587,927.17 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	113,224.44	-
船舶租赁	407,767.02	-
合计	520,991.46	-

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	260,000.00	130,000.00
第二年	260,000.00	260,000.00
第三年	260,000.00	260,000.00
第四年	260,000.00	260,000.00
第五年	260,000.00	260,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	1,100,000.00	1,230,000.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明
无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,187,071.19	2,792,834.38
折旧及摊销费	5,481,638.35	5,656,943.61
其他	146,298.48	140,135.49
股份支付	2,423,766.19	
合计	12,238,774.21	8,589,913.48
其中：费用化研发支出	12,238,774.21	8,589,913.48
资本化研发支出	-	-

其他说明：
无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023 年 9 月，全资子公司上海易迦程能源有限公司完成注销。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海华东中油燃料油销售有限公司	上海	1,500.00	上海	商品销售		100	设立
舟山龙宇燃油有限公司	浙江	10,000.00	浙江	商品销售		100	设立
舟山甬源石油化工有限公司	舟山	2,000.00	舟山	商品销售		60	设立
广东龙宇燃料油有限责任公司	广东	1,010.00	广东	商品销售		100	设立
江阴龙宇燃油有限公司	江苏	200.00	江苏	商品销售		100	设立
新加坡龙宇燃油有限公司	新加坡	3,062.50	新加坡	商品销售	32	68	设立
上海盛龙船务有限公司	上海	1,000.00	上海	运输		100	同一控制下企业合并
融屿贸易(上海)有限公司	上海	8,000.00	上海	商品销售	61		设立
LON-YER CO.,LTD	BVI	5.00	BVI	实业投资	100		设立
Alfar Resources Co., Limited.	香港	-	香港	商品销售		61	设立
北京金汉王技术有限公司	北京	200,000.00	北京	IDC服务	100		非同一控制下企业合并
上海策慧智算科技有限公司	上海	15,000.00	上海	IDC服务	100		设立
上海磐石边缘云计算有限公司	上海	3,334.00	上海	IDC服务		70	非同一控制下企业合并
北京华清云泰通信科技有限公司	北京	1,000.00	北京	IDC服务	100		非同一控制下企业合并
宁波宇策投资管理咨询有限公司	宁波	28,000.00	宁波	投资管理	100		设立
舟山龙熠石油化工有限公司	舟山	17,000.00	舟山	商品销售		100	设立
江苏中物达物联网科技有限公司	无锡	20,000.00	无锡	IDC服务	100		非同一控制下企业合并
浙江众程能源有限公司	舟山	5,000.00	舟山	商品销售		70	设立
江苏龙宇燃油有限公司	江苏	2,000.00	江苏	商品销售		100	设立

新加坡龙宇燃油有限公司、LON-YER CO.,LTD、Alfar Resources Co., Limited. 注册资本为美元,其他为人民币。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

(1) 上海华东中油燃料油销售有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、广东龙宇燃料油有限责任公司、江阴龙宇燃油有限公司、上海盛龙船务有限公司和江苏龙宇燃油有限公司是宁波宇策投资管理有限公司持股 100% 的公司。

(2) 浙江众程能源有限公司是宁波宇策投资管理有限公司持股 70% 的公司。

(3) 舟山甬源石油化工有限公司是舟山龙宇燃油有限公司持股 60% 的公司。

(4) 舟山龙熠石油化工有限公司是江阴龙宇燃油有限公司持股 100% 的公司。

(5) Alfar Resources Co., Limited. 是 LON-YER CO., LTD 持股 61% 的公司。

Alfar Resources Co., Limited 根据合作框架协议，本期的利润分配比例为公司 70.93%，少数股东 29.07%。目前处于注销过程中。

(6) 新加坡龙宇燃油有限公司是 LON-YER CO., LTD 持股 68%，上海龙宇数据股份有限公司持股 32% 的公司。

(7) 融屿贸易（上海）有限公司根据合作框架协议，本期的利润分配比例为公司 71.77%，少数股东 28.23%。

(8) 上海磐石边缘云计算有限公司是上海策慧智算科技有限公司持股 70% 的公司。

(9) 2024 年 7 月，宁波宇策投资管理有限公司将其持有的上海华东中油燃料油销售有限公司、上海盛龙船务有限公司、江苏龙宇燃油有限公司 100% 股权对外转让，股权转让款已全部收到。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
舟山甬源石油化工有限公司	40%	-133,749.33		17,474,793.11
浙江众程能源有限公司	30%	-647,428.35		2,878,404.54
上海磐石边缘云计算有限公司	30%	-1,702,944.41		19,953,909.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
 适用 不适用

其他说明：
 适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山甬源石油化工有限公司	111,299,274.30	441,353.97	111,740,628.27	68,053,645.47		68,053,645.47	123,335,671.84	28,805.53	123,364,477.37	79,343,121.24		79,343,121.24
浙江众程能源有限公司	121,915,539.34	637,190.44	122,552,729.78	112,175,258.80	213,389.14	112,388,647.94	262,781,971.72	631,533.89	263,413,505.61	251,560,432.11	319,247.44	251,879,679.55
上海磐石边缘云计算有限公司	66,375,543.11	66,829,459.75	133,205,002.86	37,614,388.26	25,315,080.20	62,929,468.46	40,728,359.56	68,949,354.29	109,677,713.85	10,292,477.24	26,649,715.30	36,942,192.54

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山甬源石油化工有限公司	299,547,053.62	-334,373.33	-334,373.33	-4,907,559.05	313,097,962.37	-2,148,239.37	-2,148,239.37	-27,631,388.87
浙江众程能源有限公司	350,976,866.96	-2,158,094.51	-2,158,094.51	163,492,788.31	743,251,793.26	1,840,648.32	1,840,648.32	219,768,571.06
上海磐石边缘云计算有限公司	7,817,501.70	-5,727,036.17	-5,727,036.17	-239,253.85	1,423,018.86	-1,887,392.88	-1,887,392.88	-890,623.13

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	250,000.00					250,000.00	与收益相关
合计	250,000.00					250,000.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与收益相关	1,761,030.00	1,001,858.35
与资产相关		
合计	1,761,030.00	1,001,858.35

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有控股银行和其他大中型商业银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据		
应收款项融资		
应收账款	933,063,448.15	169,104,368.15
其他应收款	29,820,154.02	20,500,000.00
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款（含一年内到期的款项）		
预计负债		
合计	962,883,602.17	189,604,368.15

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2024年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1-5年	合计
非衍生金融负债			
短期借款	60,000,000.00		60,000,000.00
应付票据	44,000,000.00		44,000,000.00
应付账款	137,286,355.52		137,286,355.52
其他应付款	29,938,128.97		29,938,128.97
其他流动负债	9,806,508.26		9,806,508.26
一年内到期的长期借款	10,000,000.00		10,000,000.00
长期借款		333,891,357.78	333,891,357.78
应付债券			
长期应付款			
其他非流动负债			
非衍生金融负债小计	291,030,992.75	333,891,357.78	624,922,350.53
衍生金融负债			
财务担保			
合计	291,030,992.75	333,891,357.78	624,922,350.53

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司风险管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。公司持有的其他金融资产投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	230,683,907.92	60,088,820.07
其他非流动金融资产	92,827,256.00	92,827,256.00
合计	323,511,163.92	152,916,076.07

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		230,683,907.92		230,683,907.92
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		230,683,907.92		230,683,907.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		230,683,907.92		230,683,907.92
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 其他非流动金融资产		67,827,256.00	25,000,000.00	92,827,256.00
持续以公允价值计量的资产总额		298,511,163.92	25,000,000.00	323,511,163.92
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第 1 层次：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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

适用 不适用

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海龙宇控股有限公司	上海	实业投资	10,000.00	29.11	29.11

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是刘振光、徐增增、刘策

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本附注十/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
麓克贸易（上海）有限公司	母公司的全资子公司
上海泓策投资管理有限公司	母公司的全资子公司
香港龙辰投资有限公司	母公司的全资子公司
香港龙盛投资贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海小龙鱼教育发展有限公司	母公司的控股子公司
上海龙达进出口贸易有限公司	母公司的控股子公司
上海龙达胜宝利光电有限公司	其他
上海童策企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海策蓄企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
上海小龙鱼企业管理咨询有限公司	其他
上海新蕾教育科技有限公司	其他
上海黄浦乐烁托育有限公司	其他

上海宝山连众托育有限公司	其他
上海浦东新区大飞机金科托育园	其他
苏州名特企业管理有限公司	其他
舟山伦启石油化工有限公司	其他
苏州仓粮油脂有限公司	其他
江苏名特石油化工有限公司	其他
哈尔滨茂盛合企业管理有限公司	其他
上海茂晟合石油化工有限公司	其他
黑龙江茂晟合供应链管理有限公司	其他
哈尔滨谊和通企业管理有限公司	其他
舟山信鼎汇石油化工有限公司	其他
舟山龙皓供应链管理有限公司	其他

其他说明

无

5、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/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海茂晟合石油化工有限公司	油品				44,128,790.04
舟山信鼎汇石油化工有限公司	油品	145,110,102.65			97,010,534.62

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
徐增增、刘策	办公室租赁		374,571.41			1,140,000.00	1,140,000.00	28,430.00	41,837.53	- 1,093,157.28	3,414,719.97

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司与徐增增、刘策签订《上海市房屋租赁合同》，徐增增、刘策出租给公司的房屋（物产名称汤臣金融大厦）坐落在上海市浦东新区东方路 710 号 25 层。该办公楼建筑面积为 1,027.68 平方米。

租赁期限：自 2023 年 3 月 1 日起至 2025 年 2 月 28 日止。

租金、支付方式和期限：房屋的租金（不含物业管理费）：2023 年 3 月 1 日-2025 年 2 月 28 日月租金为人民币 190,000.00 元（大写：壹拾玖万元整）。

合同总金额 456 万元/2 年（含税）。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舟山甬源石油化工有限公司	10,000,000	2023/11/30	2027/11/29	否
舟山甬源石油化工有限公司	5,635,200	2023/11/30	2027/11/29	否
舟山甬源石油化工有限公司	4,364,800	2023/11/30	2027/11/29	否
舟山甬源石油化工有限公司	12,000,000	2023/4/11	2024/4/11	是
舟山甬源石油化工有限公司	18,000,000	2023/6/16	2024/6/16	是
舟山甬源石油化工有限公司	12,000,000	2024/4/15	2028/4/15	否
舟山甬源石油化工有限公司	3,500,000	2024/6/20	2028/6/20	否
舟山甬源石油化工有限公司	14,500,000	2024/6/26	2028/6/20	否
舟山龙宇燃油有限公司	5,000,000	2024/4/24	2024/5/8	是
上海华东中油燃料油销售有限公司	5,000,000	2023/2/21	2024/2/21	是
上海华东中油燃料油销售有限公司	1,000,000	2023/1/13	2024/1/12	是
上海华东中油燃料油销售有限公司	5,000,000	2023/2/9	2024/1/12	是
上海华东中油燃料油销售有限公司	4,000,000	2023/2/17	2024/1/12	是
上海华东中油燃料油销售有限公司	10,000,000	2024/4/24	2028/4/23	否

注：若担保未履行完毕，担保到期日为主债权发生期间届满之日起两年或三年，具体时间以合同条款约定为准。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京金汉王技术有限公司	61,700,000	2023/1/10	2024/1/8	是
北京金汉王技术有限公司	47,300,000	2023/6/19	2024/6/12	是
北京金汉王技术有限公司	100,000,000	2023/12/12	2024/5/8	是
北京金汉王技术有限公司	40,000,000	2023/12/6	2024/6/4	是
北京金汉王技术有限公司	50,000,000	2023/11/30	2024/5/30	是
北京金汉王技术有限公司	50,000,000	2023/12/12	2024/6/12	是
北京金汉王技术有限公司	35,000,000	2023/11/22	2024/2/22	是
北京金汉王技术有限公司	100,000,000	2024/3/18	2028/3/17	否

注：若担保未履行完毕，担保到期日为主债权发生期间届满之日起两年或三年，具体时间以合同条款约定为准。

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	363.78	483.26

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	舟山伦启石油化工有限公司	315,032,513.93	1,266,413.92	158,274,635.00	
应收账款	苏州仓粮油脂有限公司	215,602,266.96	1,181,043.78	150,730,803.12	
应收账款	江苏名特石油化工有限公司			5,637,513.60	
预付账款	上海茂晟合石油化工有限公司	227,169,106.11		119,922,461.78	
预付账款	舟山信鼎汇石油化工有限公司	74,978,296.20		89,707,421.13	
其他应收款	上海龙宇控股有限公司	4,189,948.58		4,189,948.58	
其他应收款	徐增增	480,000.00		480,000.00	

上述上海龙宇控股有限公司其他应收款 4,000,000.00 元为尚未到期的出资款，189,948.58 元由关联方交易形成。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江茂晟合供应链管理有限公司	52,000,000.00	103,300,000.00
合同负债	江苏名特石油化工有限公司		7,552,654.87

期末公司开立的且在资产负债表日尚未到期的信用证中 100,000,000.00 元收证方为关联方上海茂晟合石油化工有限公司，52,000,000.00 元收证方为关联方黑龙江茂晟合供应链管理有限公司。

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

公司已收到控股股东上海龙宇控股有限公司的函件，鉴于上述对舟山伦启石油化工有限公司、苏州仓粮油脂有限公司、江苏名特石油化工有限公司、上海茂晟合石油化工有限公司、舟山信鼎汇石油化工有限公司的应收预付款项已经发生逾期情况，为了切实保障公司及股东利益，提高上述资金的可回收性，上海龙宇控股有限公司做出以下承诺。

(1) 承诺截至 2024 年 8 月 15 日上述单位未履约完毕的合同义务，将由上海龙宇控股有限公司承担连带责任。

(2) 承诺第(1)项下的连带责任于 2024 年 12 月 31 日前上海龙宇控股有限公司以自有资金履行完毕。

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							1,415,000	6,027,900.00
管理人员							3,990,000	16,997,400.00
研发人员							630,600	2,686,356.00
合计							6,035,600	25,711,656.00

根据公司第五届董事会第二十一临时会议、第五届监事会第十六次临时会议和2023年年度股东大会会议决议，公司终止实施2023年员工持股计划。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新的可行权人数变动、业绩指标的预期达成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,435,928.00

其他说明

本期公司终止实施 2023 年员工持股计划，作为加速行权处理，本期确认股份支付费用 23,198,355.92 元计入资本公积，累计确认股份支付费用 26,435,928.00 元。

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	5,438,676.14	
管理人员	15,335,913.59	
研发人员	2,423,766.19	
合计	23,198,355.92	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

根据公司第五届董事会第二十一临时会议、第五届监事会第十六次临时会议和2023年年度股东大会会议决议，公司终止实施2023年员工持股计划。

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司于 2024 年 4 月 29 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局下发的《行政监管措施决定书》(编号：沪证监决(2024)175 号)，上海证监局决定对公司采取责令改正的行政监管措施，并要求公司对《决定书》指出的问题进行整改。经公司梳理自查，并经第六届董事会第三次会议审议通过，本公司对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年半年度财务报表存在的会计差错进行更正及追溯调整。对计量单据缺失的大批发油品及化工业务、关联客户供应商业务、业务独立性存疑的金属业务形成的收入、成本等冲减，并将利润调整为资本公积。上述调整对本公司 2023 年初所有者权益总额无影响。	第六届董事会第三次会议审议通过	2018 年 12 月 31 日，合并资产负债表：资本公积	12,057.89
		2018 年 12 月 31 日，合并资产负债表：盈余公积	-1,205.79
		2018 年 12 月 31 日，合并资产负债表：未分配利润	-10,852.10
		2018 年度，合并利润表：营业收入	-17,415,246.80
		2018 年度，合并利润表：营业成本	-17,403,188.91
		2018 年度，合并利润表：净利润	-12,057.89
		2018 年度，合并利润表：母公司净利润	-12,057.89
		2018 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：资本公积	12,057.89
		2018 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：盈余公积	-1,205.79
		2018 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：未分配利润	-10,852.10
		2018 年度，母公司利润表：营业收入	-17,415,246.80
		2018 年度，母公司利润表：营业成本	-17,403,188.91
		2018 年度，母公司利润表：净利润	-12,057.89
		2019 年 12 月 31 日，合并资产负债表：资本公积	5,618,574.53
		2019 年 12 月 31 日，合并资产负债表：盈余公积	-561,857.46
		2019 年 12 月 31 日，合并资产负债表：未分配利润	-5,056,717.07
		2019 年度，合并利润表：营业收入	-2,242,252,537.17
		2019 年度，合并利润表：营业成本	-2,236,522,502.07
		2019 年度，合并利润表：销售费用	-123,518.46
		2019 年度，合并利润表：净利润	-5,606,516.64
2019 年度，合并利润表：母公司净利润	-5,606,516.64		
2019 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：资本公积	5,618,574.53		
2019 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：盈余公积	-561,857.46		

	2019年12月31日, 母公司资产负债表: 未分配利润	-5,056,717.07
	2019年度, 母公司利润表: 营业收入	-2,242,252,537.17
	2019年度, 母公司利润表: 营业成本	-2,236,522,502.07
	2019年度, 母公司利润表: 销售费用	-123,518.46
	2019年度, 母公司利润表: 净利润	-5,606,516.64
	2020年12月31日, 合并资产负债表: 资本公积	16,503,356.94
	2020年12月31日, 合并资产负债表: 盈余公积	-561,857.46
	2020年12月31日, 合并资产负债表: 未分配利润	-15,941,499.48
	2020年度, 合并利润表: 营业收入	-3,985,832,639.59
	2020年度, 合并利润表: 营业成本	-3,974,695,698.61
	2020年度, 合并利润表: 销售费用	-252,158.57
	2020年度, 合并利润表: 净利润	-10,884,782.41
	2020年度, 合并利润表: 母公司净利润	-10,884,782.41
	2020年12月31日, 母公司资产负债表: 资本公积	16,503,356.94
	2020年12月31日, 母公司资产负债表: 盈余公积	-561,857.46
	2020年12月31日, 母公司资产负债表: 未分配利润	-15,941,499.48
	2020年度, 母公司利润表: 营业收入	-3,985,832,639.59
	2020年度, 母公司利润表: 营业成本	-3,974,695,698.61
	2020年度, 母公司利润表: 销售费用	-252,158.57
	2020年度, 母公司利润表: 净利润	-10,884,782.41
	2021年12月31日, 合并资产负债表: 资本公积	25,726,022.48
	2021年12月31日, 合并资产负债表: 盈余公积	-1,454,339.55
	2021年12月31日, 合并资产负债表: 未分配利润	-24,271,682.93
	2021年度, 合并利润表: 营业收入	-4,039,289,345.62
	2021年度, 合并利润表: 营业成本	-4,029,734,786.65
	2021年度, 合并利润表: 销售费用	-223,294.83
	2021年度, 合并利润表: 净利润	-9,331,264.14
	2021年度, 合并利润表: 母公司净利润	-9,222,665.54
	2021年度, 合并利润表: 少数股东损益	-108,598.60
	2021年12月31日, 母公司资产负债表: 资本公积	25,428,177.88
	2021年12月31日, 母公司资产负债表: 盈余公积	-1,454,339.55
	2021年12月31日, 母公司资产负债表: 未分配利润	-23,973,838.33
	2021年度, 母公司利润表: 营业收入	-3,890,675,301.25
	2021年度, 母公司利润表: 营业成本	-3,881,527,185.48
	2021年度, 母公司利润表: 销售费用	-223,294.83
	2021年度, 母公司利润表: 净利润	-8,924,820.94

	2022年12月31日,合并资产负债表:资本公积	55,264,488.45
	2022年12月31日,合并资产负债表:盈余公积	-2,638,559.99
	2022年12月31日,合并资产负债表:未分配利润	-52,625,928.46
	2022年度,合并利润表:营业收入	-4,861,670,667.14
	2022年度,合并利润表:营业成本	-4,827,594,832.94
	2022年度,合并利润表:销售费用	-3,514,132.54
	2022年度,合并利润表:净利润	-30,561,701.66
	2022年度,合并利润表:母公司净利润	-29,538,465.97
	2022年度,合并利润表:少数股东损益	-1,023,235.69
	2022年12月31日,母公司资产负债表:资本公积	37,270,382.32
	2022年12月31日,母公司资产负债表:盈余公积	-2,638,559.99
	2022年12月31日,母公司资产负债表:未分配利润	-34,631,822.33
	2022年度,母公司利润表:营业收入	-3,969,999,718.97
	2022年度,母公司利润表:营业成本	-3,957,445,410.41
	2022年度,母公司利润表:销售费用	-712,104.12
	2022年度,母公司利润表:净利润	-11,842,204.44
	2023年6月30日,合并资产负债表:其他应付款	802,097.67
	2023年6月30日,合并资产负债表:资本公积	60,290,085.33
	2023年6月30日,合并资产负债表:盈余公积	-2,638,559.99
	2023年6月30日,合并资产负债表:未分配利润	-58,453,623.01
	2023年6月30日,合并资产负债表:母公司净资产	-802,097.67
	2023年1-6月,合并利润表:营业收入	-2,111,008,609.72
	2023年1-6月,合并利润表:营业成本	-2,104,003,814.17
	2023年1-6月,合并利润表:净利润	-7,004,795.55
	2023年1-6月,合并利润表:母公司净利润	-5,827,694.55
	2023年1-6月,合并利润表:少数股东损益	-1,177,101.00
	2023年6月30日,母公司资产负债表:资本公积	34,722,495.80
	2023年6月30日,母公司资产负债表:盈余公积	-2,638,559.99
	2023年6月30日,母公司资产负债表:未分配利润	-32,083,935.81
	2023年1-6月,母公司利润表:营业收入	-1,047,221,168.19
	2023年1-6月,母公司利润表:营业成本	-1,049,769,054.71

	2023 年 1-6 月，母公司利润表：净利润	2,547,886.52
	2023 年 12 月 31 日，合并资产负债表：资本公积	55,264,488.45
	2023 年 12 月 31 日，合并资产负债表：盈余公积	-2,638,559.99
	2023 年 12 月 31 日，合并资产负债表：未分配利润	-52,625,928.46
	2023 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：资本公积	37,270,382.32
	2023 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：盈余公积	-2,638,559.99
	2023 年 12 月 31 日，母公司资产负债表：未分配利润	-34,631,822.33

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

报告期内，公司主要业务板块分为大宗商品石油化工贸易和数据中心业务。数据中心业务板块是公司实施“双核驱动、产投并举”的战略而开展的产业转型和升级的重要举措，主要是通过建设数据中心基础设施，并提供服务器托管服务以及全方位运维管理等获取收入，采用定制化服务为主，零售化服务为辅的经营模式。

报告分部会计政策：

大宗商品贸易板块及数据中心业务板块之间没有关联业务发生，不存在分部间价格转移；

大宗商品石油化工贸易业务主要由公司本部及上海华东中油燃料油销售有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、广东龙宇燃料油有限责任公司、江阴龙宇燃油有限公司、上海盛龙船务有限公司、新加坡龙宇燃油有限公司、舟山甬源石油化工有限公司、舟山龙熠石油化工有限公司、浙江众程能源有限公司、江苏龙宇燃油有限公司来实施。数据中心业务由母公司 IDC 项目组、北京金汉王技术有限公司、上海策慧智算科技有限公司、北京华清云泰通信科技有限公司、江苏中物达物联网科技有限公司及上海磐石边缘云计算有限公司运营。其中在母公司 IDC 项目组归集 IDC 项目其他费用，作为数据中心业务板块的组成部分进行披露。这两个业务板块之间不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大宗商品贸易	IDC 业务板块	合计
一、营业收入	724,060,766.25	192,167,310.19	916,228,076.44
其中：对外交易收入	722,913,388.01	192,167,310.19	915,080,698.20
其他业务	1,147,378.24		1,147,378.24
分部间交易收入			
二、营业成本	716,530,893.66	148,712,066.82	865,242,960.48
其中：对外交易成本	711,368,948.70	148,712,066.82	860,081,015.52
其他业务	5,161,944.96		5,161,944.96
分部间交易成本			
三、资产减值损失和信用减值损失	45,262,907.50	-832,124.02	44,430,783.48
四、折旧费和摊销费	5,231,975.11	64,064,479.36	69,296,454.47
五、利润总额	27,768,697.32	-6,590,080.44	21,178,616.88
六、所得税费用	756,131.09	5,002,693.32	5,758,824.41
七、净利润	27,012,566.23	-11,592,773.76	15,419,792.47
八、归属于母公司净利润	27,821,548.14	-9,876,583.76	17,944,964.38
九、资产总额	1,997,215,549.14	2,458,936,409.68	4,456,151,958.82
十、负债总额	292,673,967.98	485,646,523.97	778,320,491.95

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

信用证相关事项

(1) 期末公司收到的已贴现且在资产负债表日尚未到期的信用证：

无

(2) 期末公司开立的且在资产负债表日尚未到期的信用证：

人民币 (RMB)	美元(USD)

152,000,000.00

-

上述信用证中 100,000,000.00 元收证方为关联方上海茂晟合石油化工有限公司，52,000,000.00 元收证方为关联方黑龙江茂晟合供应链管理有限公司。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
未到期	232,131,901.48	255,930,142.39
3 个月以内	36,446,527.88	4,910,686.36
3 个月至 6 个月		
6 个月至 1 年		
1 年以内小计	268,578,429.36	260,840,828.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		3,679,547.35
3 至 5 年	3,679,547.35	
5 年以上	5,240,000.00	5,240,000.00
合计	277,497,976.71	269,760,376.10

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	277,497,976.71	100.00	364,465.28	0.13	277,133,511.43	269,760,376.10	100.00	49,106.86	0.02	269,711,269.24
其中：										
组合 1	268,578,429.36	96.79	364,465.28	0.14	268,213,964.08	260,840,828.75	96.69	49,106.86	0.02	260,791,721.89
组合 2	8,919,547.35	3.21			8,919,547.35	8,919,547.35	3.31			8,919,547.35
合计	277,497,976.71	/	364,465.28	/	277,133,511.43	269,760,376.10	/	49,106.86	/	269,711,269.24

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未到期	232,131,901.48		
3 个月以内	36,446,527.88	364,465.28	1.00
3 个月至 6 个月			3.00
6 个月至 1 年			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	268,578,429.36	364,465.28	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	49,106.86	352,617.86	37,259.44			364,465.28
合计	49,106.86	352,617.86	37,259.44			364,465.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州名特企业管理有限公司	261,265,419.04		261,265,419.04	94.14	352,617.86
深圳招商滚装运输有限公司	7,175,611.89		7,175,611.89	2.59	11,847.42
江阴龙宇燃油有限公司	5,240,000.00		5,240,000.00	1.89	
融屿贸易（上海）有限公司	3,679,547.35		3,679,547.35	1.33	
南通宽寓公寓管理有限公司	137,398.43		137,398.43	0.05	
合计	277,497,976.71		277,497,976.71	100.00	364,465.28

其他说明

上述苏州名特企业管理有限公司应收账款由关联方交易形成。

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	631,519,577.86	679,533,356.90
合计	631,519,577.86	679,533,356.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
未到期	431,007,177.37	429,245,918.30
3 个月以内	118,724,961.89	219,000,000.00

3 个月至 6 个月	59,400,000.00	31,287,438.60
6 个月至 1 年	22,387,438.60	
1 年以内小计	631,519,577.86	679,533,356.90
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 5 年		
5 年以上		
合计	631,519,577.86	679,533,356.90

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/押金等	1,057,699.78	865,782.53
往来款	629,847,922.66	678,445,588.53
其他	613,955.42	221,985.84
合计	631,519,577.86	679,533,356.90

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
舟山龙宇燃油有限公司	374,487,438.60	59.30	往来款	1 年以内	

浙江众程能源有限公司	110,896,839.59	17.56	往来款	1 年以内	
江苏中物达物联网科技有限公司	58,000,000.00	9.18	往来款	1 年以内	
舟山龙熠石油化工有限公司	47,049,142.08	7.45	往来款	1 年以内	
上海磐石边缘云计算有限公司	25,016,904.50	3.96	往来款	1 年以内	
合计	615,450,324.77	97.45	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,832,803,115.77	48,800,000.00	2,784,003,115.77	2,816,020,214.33	48,800,000.00	2,767,220,214.33
对联营、合营企业投资						
合计	2,832,803,115.77	48,800,000.00	2,784,003,115.77	2,816,020,214.33	48,800,000.00	2,767,220,214.33

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新加坡龙宇燃油有限公司	60,658,680.00			60,658,680.00		
LON-YER CO., LTD	75,847,278.00			75,847,278.00		
融屿贸易（上海）有限公司	48,800,000.00			48,800,000.00		48,800,000.00
北京金汉王技术有限公司	1,930,386,538.94	2,769,689.06		1,933,156,228.00		
上海策慧智算科技有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00		55,000,000.00		
北京华清云泰通信科技有限公司	710,000.00			710,000.00		
宁波宇策投资管理有限公司	308,563,666.57	1,460,563.20		310,024,229.77		
江苏中物达物联网科技有限公司	340,080,461.90	576,538.10		340,657,000.00		
上海华东中油燃料油销售有限公司	53,641.26	384,358.74		438,000.00		
江苏龙宇燃油有限公司	375,488.84	2,690,511.16		3,066,000.00		
上海磐石边缘云计算有限公司	455,950.74	3,267,049.26		3,723,000.00		
舟山龙宇燃油有限公司	18,774.44	134,525.56		153,300.00		
浙江众程能源有限公司	69,733.64	499,666.36		569,400.00		
合计	2,816,020,214.33	16,782,901.44		2,832,803,115.77		48,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,425,552.80	2,340,139.51	67,350,766.78	64,761,288.56
其他业务	1,719,527.73	322,610.69	1,291,532.05	51,252.46
合计	4,145,080.53	2,662,750.20	68,642,298.83	64,812,541.02

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大宗商品贸易		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
商业销售	2,425,552.80	2,340,139.51	2,425,552.80	2,340,139.51
服务	1,606,303.29		1,606,303.29	
其他	113,224.44	322,610.69	113,224.44	322,610.69
合计	4,145,080.53	2,662,750.20	4,145,080.53	2,662,750.20

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	89,633,905.98	84,880,911.96
理财收益	2,569.93	1,631,099.34
其他金融产品	1,530,585.71	43,521.24
合计	91,167,061.62	86,555,532.54

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-209.76	
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	1,897,723.03	
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	1,558,390.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,326,150.65	
债务重组损益	3,966,836.29	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-19,288,041.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,000.00	
减：所得税影响额	-432,473.88	
少数股东权益影响额（税后）	-900,180.76	
合计	39,785,503.84	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润		每股收益
-------	--	------

	加权平均净资产 收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.0465	0.0465
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.0565	-0.0565

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：徐增增

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用