

证券代码：400271

证券简称：龙宇 3

主办券商：首创证券



龙宇 3

400271

上海龙宇数据股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘策、主管会计工作负责人刘策及会计机构负责人（会计主管人员）赵炯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况122

附件 II 融资情况122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市浦东新区东方路 710 号 25 楼公司董事会办公室

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：

释义项目		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	2025 年 1 月 1 日至 2025 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）
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。
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海龙宇数据股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	刘策	成立时间	1997 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为（上海龙宇控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘策、徐增增、刘振光），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网数据服务（I645）-互联网数据服务（I6450）		
主要产品与服务项目	数据中心（IDC）、算力服务、云计算服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	龙宇 3	证券代码	400271
进入退市板块时间	2025 年 8 月 22 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	376,293,334
主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	ir@lonyerdata.com
传真	021-58308810		
公司办公地址	上海市浦东新区东方路 710 号 25 楼	邮政编码	200122
公司网址	www.lonyerdata.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000630723959H		
注册地址	上海市市辖区自由贸易试验区东方路 710 号 25 楼		
注册资本（元）	376,293,334	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司为全国性的专业 IDC+算力一体化综合服务商，主要为互联网、云计算、人工智能等行业提供算力基础设施综合服务。公司在京津冀、长三角区域拥有自建数据中心集群，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，主要服务客户为阿里、百度、上海市政务云、上海移动、清华人工智能研究院、上海锦江集团、宝武集团以及上海卫健委等核心算力客户，为上海“算力浦江”行动计划的重点企业。

公司 IDC 业务目前主要盈利模式为向人工智能、互联网及教育医疗等行业客户提供服务器托管和增值服务，并收取相关服务费用。同时公司正推进智算中心升级，并积极拓展算力服务业务，进一步提升核心竞争力。主要体现为：

1、专业团队优势

多年来，公司在 IDC 项目建设和运营过程中，组建了一支具有成熟稳定的项目设计、工程建设、运维管理、客户拓展及后台服务经验的核心运营管理团队。以优秀的人才梯队为基础，公司在营 IDC 项目以“安全运营、降本增效、绿色转型”为目标，持续强化预算管理体系与全流程成本管控，持续优化建设及运维成本，部署 AI 能效管理系统、液冷技术升级、绿电应用等创新方案。

2、综合服务能力优势

公司现已初步完成了大型定制化数据中心以及边缘智算中心协同发展的 IDC 梯度布局，分层次推进数字基建的架构部署，致力于为四大运营商、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。以此综合服务能力为基础，公司以“绿色能源应用+高功率液冷机房建设+算力服务”为智算升级核心，通过差异化资源配置形成竞争优势，实现数据中心基础设施与算力服务协同发展的梯度布局。

3、客户资源及合作伙伴优势

公司通过大客户定制化数据中心和边缘智算数据中心相结合的业务模式，与头部人工智能企业、大型互联网公司实现业务合作，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。公司与四大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，为人工智能企业、大型互联网企业、云厂商、金融行业、物联网、政府及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。以此资源优势为基础，公司聚焦教育、金融、医疗等垂类领域，联合生态及技术合作伙伴，以“算力+AI”为核心，通过算力设备、组网、软件平台的搭建，在人工智能、

模型训练及推理等新兴领域，为客户提供高效的算力资源和多元化算力服务体验，打造具有行业优势的一体化综合算力解决方案。

4、区位优势

公司金汉王云计算运营中心项目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。公司中物达大数据存储中心项目位于江苏省无锡市梁溪区扬名工业园，该数据中心为公司自持物业，地处国家工业互联网重要节点城市，具备地理位置优势和物联网产业集群优势。公司上海磐石项目在徐汇、杨浦、闵行等上海核心区域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，为行业垂类应用及推理模型提供智能化算力部署服务。

报告期内，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，巩固数据中心和算力服务市场的产业地位。北京金汉王项目运营稳定，半年度实现营业收入 1.53 亿元；无锡中物达项目在报告期内继续保持上架率增长，实现营业收入 7,675.21 万元。上海磐石项目上半年保持稳定，实现收入 1,352.56 万元。2025 年上半年，公司数据中心业务实现营业收入 2.47 亿元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司下属有二家公司取得高新企业认定证书：一是公司全资子公司北京金汉王技术有限公司（以下简称“金汉王公司”）在北京市认定机构2022年高新认定的第一批名单予以通过，随后取得编号为GR202211000760的高新技术企业证书，有效期为2022年1月1日至2024年12月31日，目前已提交资格复核申请，正在等待高新技术企业认定复审结果；二是公司全资子公司上海磐石边缘云计算有限公司（以下简称“磐石公司”）在上海市认定机构2024年高新认定的第三批名单予以通过，随后取得编号为GR202431003776的高新技术企业证书，有效期为2024年1月1日至2026年12月31日。 近年来公司通过不断创新取得与IDC相关的软件著作权30项，发明专利3项，实用新型4项，通过不断的技术创新和服务优化，持续提高数据中心托管服务的水平和质量，满足用户不断增长的需求，公司IDC创新点如下： 1) 一体化运维管理平台:该平台通过整合服务器、网络、存储等多个方面的运维管理功能，实现了数据中心的全面监控和管理，极大

	地提高了运维效率和管理水平。 2) 智能化环境监控:通过智能算法和传感器技术,实现数据中心环境参数的自动调整,确保服务器等设备在最佳环境下运行,减少了因环境不稳定导致的故障风险。 3) 能耗监测与优化:能耗监测管理软件能够实时监控数据中心的能耗情况,并通过分析提供优化建议,帮助托管服务提供商和租户降低能耗成本,实现绿色节能目标,实时监测数据中心能耗数据,分析能耗趋势,识别节能潜力。 4) 综合节能方案:能源监控与综合节能平台不仅监控能源使用情况,还能提供定制化的综合节能方案,帮助数据中心托管服务实现更高效的能源利用,金汉王公司已经采用光伏发电和市政中水,减少了数据中心碳排放,实现了数据中心绿色发展。 5) 智慧能源一体化管理:智慧能源一体化平台集成了能源监控、节能方案等多个功能,通过大数据分析和人工智能技术,为数据中心托管服务提供全面的能源管理解决方案。 6) 精细化电力管理:机柜电力采集系统能够监控每个机柜的电力使用情况,实现电力资源的精细化管理,帮助数据中心托管服务提供商更好地规划和管理电力资源。
--	---

(三) 房地产行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	248,266,136.16	916,228,076.44	-72.90%
毛利率%	24.67%	5.56%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-31,531,206.20	17,944,964.38	-275.71%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,561,855.97	-21,840,539.46	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-0.95%	0.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.83%	-0.59%	-
基本每股收益	-0.0838	0.0465	-280.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	3,670,136,295.69	3,942,325,544.75	-6.90%
负债总计	506,459,928.08	619,198,462.21	-18.21%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	3,199,306,028.72	3,325,881,363.38	-3.81%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	8.50	8.84	-3.85%
资产负债率%（母公司）	19.45%	10.08%	-
资产负债率%（合并）	13.80%	15.71%	-
流动比率	25.92	10.50	-
利息保障倍数	-2.45	2.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,163,045.04	-115,533,079.91	-
应收账款周转率	0.72	1.16	-
存货周转率	5.87	1.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.90%	-13.16%	-
营业收入增长率%	-72.90%	-31.36%	-
净利润增长率%	-311.64%	-53.54%	-

报告期内，公司 IDC 主业经营稳定向上，实现 IDC 业务毛利 6,476.08 万元，较上年同期增加 2,130.56 万元，中物达项目上架率逐步提升至满产，并初步实现盈利。但由于关联方逾期应收款项尚未收回，报告期内计提坏账准备 2,910.12 万元，同时基于谨慎性原则，公司对证券纠纷相关未决诉讼补提预计负债 1,745.35 万元，上述影响导致公司报告期产生亏损。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	646,460,902.66	17.61%	671,792,591.12	17.04%	-3.77%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	121,825,576.96	3.32%	219,166,695.25	5.56%	-44.41%
交易性金融资产	0.00	0.00%	134,515,936.42	3.41%	-100.00%
预付款项	3,062,388.96	0.08%	2,162,018.52	0.05%	41.64%
交易性金融负债	583,300.00	0.02%	0.00	0.00%	-
应付账款	30,212,381.80	0.82%	51,105,666.60	1.30%	-40.88%
应交税费	4,366,136.03	0.12%	6,778,242.14	0.17%	-35.59%
其他流动负债	1,130,555.32	0.03%	101,130,555.32	2.57%	-98.88%
预计负债	22,549,817.07	0.61%	5,096,289.55	0.13%	342.48%
减：库存股	91,755,147.19	2.50%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-392,321,062.60	-10.69%	-360,789,856.40	-9.15%	-
少数股东权益	-35,629,661.11	-0.97%	-2,754,280.84	-0.07%	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，货币资金余额未发生较大变动。
- 2、应收账款：报告期内，公司数据中心业务款项收回增加，使得应收账款余额较上年期末减少。
- 3、交易性金融资产：报告期末，公司理财产品到期赎回，使得交易性金融资产较上年期末减少。
- 4、预付款项：报告期内，公司数据中心业务预付款增加。
- 5、交易性金融负债：报告期末，远期外汇合同的公允价值变动损失增加。
- 6、应付账款：报告期内，IDC项目完工付款，使得应付工程款余额减少。
- 7、应交税费：报告期内，公司暂停大宗商品石油化工业务，使得应交增值税较上年期末减少。
- 8、其他流动负债：上年期末，将开立给关联方的未到期信用证计入其他流动负债科目，本报告期内信用证已到期兑付。
- 9、预计负债：报告期末，未决诉讼补提预计负债。
- 10、库存股：报告期内，公司回购股份，使得库存股余额增加。
- 11、未分配利润：报告期内，公司对关联公司逾期应收款项和应收利息计提坏账准备，使得信用减值损失增加，未分配利润减少。
- 12、少数股东权益：报告期内，公司出售控股孙公司、购买孙公司少数股东股权，使得少数股东权益减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	248,266,136.16	-	916,228,076.44	-	-72.90%
营业成本	187,023,340.54	75.33%	865,242,960.48	94.44%	-78.38%
毛利率	24.67%	-	5.56%	-	-
销售费用	2,082,477.51	0.84%	15,719,196.87	1.72%	-86.75%
财务费用	-9,550,278.80	-3.85%	4,028,419.77	0.44%	-337.07%
其他收益	395,293.74	0.16%	1,897,723.03	0.21%	-79.17%
投资收益	1,848,432.68	0.74%	5,499,991.93	0.60%	-66.39%
公允价值变动收益	-580,934.99	-0.23%	25,234.91	0.00%	-2,402.11%
信用减值损失	-30,851,430.47	-12.43%	47,083,828.37	5.14%	-165.52%
资产减值损失	467,841.54	0.19%	-2,653,044.89	-0.29%	-
营业外支出	18,143,711.93	7.31%	8,209.76	0.00%	220,901.73%
所得税费用	3,665,577.18	1.48%	5,758,824.41	0.63%	-36.35%
其他综合收益的税后净额	-991,620.04	-0.40%	1,574,055.15	0.17%	-163.00%
经营活动产生的现金流量净额	47,163,045.04	-	-115,533,079.91	-	-
投资活动产生的现金流量净额	55,394,308.33	-	-254,987,098.47	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-108,435,268.97	-	89,670,162.60	-	-220.93%

项目重大变动原因

- 1、 营业收入：报告期内，公司暂停大宗商品石油化工业务，营业收入较上年同期下降。
- 2、 营业成本：营业收入较上年同期下降，营业成本相应减少。
- 3、 毛利率：报告期内，公司暂停毛利率较低的大宗商品石油化工业务，使得整体毛利率较上年同期增加。
- 4、 销售费用：报告期内，公司暂停大宗商品石油化工业务，仓储保管费、薪酬等减少。上年同期公司终止实施 2023 年员工持股计划，作为加速行权处理股份支付费用。上述综合影响使得销售费用较上年同期减少。
- 5、 财务费用：报告期内，公司计提资金占用利息收入。
- 6、 其他收益：报告期内，政府补助较上年同期减少。
- 7、 投资收益：上年同期，公司产生债务重组收益。本报告期内未发生债务重组收益。
- 8、 公允价值变动收益：报告期内，公司远期外汇合同为公允价值变动损失。
- 9、 信用减值损失：报告期内，公司对关联公司逾期应收款项和应收利息计提坏账准备的金额增加。上年同期，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。
- 10、 资产减值损失：报告期内，受石油化工产品价格波动影响，公司转回存货跌价准备。上年同期公司计提存货跌价准备。
- 11、 营业外支出：报告期内，公司对未决诉讼补提预计负债，使得营业外支出较上年同期增加。
- 12、 所得税费用：报告期内，当期和递延所得税费用均较上年同期减少。
- 13、 其他综合收益的税后净额：报告期内，由于汇率波动，外币财务报表折算差额较上年同期减少。
- 14、 经营活动产生的现金流量净额：上年同期，大宗商品业务关联方产生逾期，使得销售收款减少。
- 15、 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，理财产品到期收回的金额较上年同期增加。
- 16、 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，信用证保证金到期收回的金额较上年同期减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
舟山龙宇燃油有限公司	子公司	商品销售	100,000,000	393,479,784.98	54,834,452.23	1,583,812.84	-1,669,148.32
北京金汉王技术有限公司	子公司	IDC服务	2,000,000,000	1,743,380,830.48	1,721,569,783.77	152,864,373.00	34,746,800.93
江苏中物达物联网科技有限公司	子公司	IDC服务	200,000,000	740,142,121.61	154,720,826.60	76,752,108.73	232,581.82
上海磐石边缘云计算有限公司	子公司	IDC服务	33,340,000	356,855,571.61	61,585,355.66	13,525,614.56	-4,019,375.52

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
财通证券	券商理财产品	国债逆回购	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉承“诚信经营、回报社会”的发展理念，积极履行社会责任，努力做到自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会和谐发展。

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。

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。

公司在营 IDC 园区大力推进光伏发电项目建设，现有光伏发电项目均采用智能并网系统，精准感知电网状态，实时调整电压频率等，实现绿电与市电无缝切换，在有效保证供电的稳定性和可靠性的同时，推动了绿色低碳发展，并树立了绿色能源应用的优秀典范。其中金汉王项目安装光伏板 572 块，根据设计平均年发电量约为 30 万 kWh，年减少碳排放可达 180 吨；中物达项目安装光伏板 337 块，根据设计平均年发电量约为 23.81 万 KWH，年减少碳排放可达 152 吨。报告期内，合计实现发电量 38.45KWH，相当于减少碳排放 232 吨。

公司注重企业经济效益与社会效益的同步发展，在不断提高公司综合实力的同时，积极纳税，发

展就业岗位，促进企业与员工、企业与社会和谐发展。报告期内，公司在企业信贷信用、纳税信用、合同履行信用以及遵守商业道德、行业规则等方面，继续保持良好记录。

公司将继续秉持“诚信经营、回报社会”的发展理念，将社会责任融入企业经营管理的各个环节，充分发挥社会责任的良性引导作用，促进企业健康持续发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	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，存在显著的市场竞争加剧的风险。未来市场竞争激烈背景下，如新增算力产能不能被算力需求快速消纳，将对行业整体带来较大影响，行业内企业将不得不采取降价等形式以促进销售，将对现有项目利润率带来影响。
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，但公司布局算力服务业务短期投资较大，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。
控股股东相关关联方资金占用风险	公司存在被控股股东相关关联方非经营性资金占用的情况，截止 2025 年 6 月 30 日，资金占用余额为 86,810.33 万元,截止本报告披露日，资金占用余额为 53,082.47 万元，公司尚未收回全部资金占用款项。
立案调查风险	公司于 2024 年 12 月 16 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案。目前立案调查正在进行中。
证券诉讼风险	鉴于公司已自上海证券交易所主板退市，目前存在较多投资者向公司发起证券纠纷诉讼，部分诉讼案件后续将进入审理判决阶段。公司将依照法院判决或调解结果进行赔付，从而导致公司资产和现金存在减少的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.（七）
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	955,556,100.00	26.20%
作为被告/被申请人	37,583,028.45	1.03%
作为第三人		
合计	993,139,128.45	27.23%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
上海证券交易所网站披露的公告《关于向	原告/申请人	公司控股股东及其关联方未归还占用的资金，损害公司	否	895,556,100	否	法院已受理，尚未开庭

控股股东及其关联方提起诉讼的公告》（编号 2025-052）		利益，应当承担赔偿责任，特向人民法院提起诉讼				
--------------------------------	--	------------------------	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

鉴于上述案件尚未开庭，最终结果尚存在不确定性，公司目前尚无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。
--

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额
上海龙宇控股有限公司	其他	2023 年 12 月 31 日	189,948.58		189,948.58	189,948.58
上海龙宇控股有限公司	其他	2024 年 8 月 26 日	-50,000,000.00		-50,000,000.00	-50,000,000.00
上海龙宇控股有限公司（舟山伦启石油化工有限公司）	其他	2024 年 6 月 5 日	315,032,513.93		315,032,513.93	315,032,513.93
上海龙宇控股有限公司（苏州仓粮油脂有限公司）	其他	2024 年 6 月 7 日	215,602,266.96		215,602,266.96	215,602,266.96
上海龙宇控股有限公司（上海茂晟合石油化工有限公司）	其他	2024 年 4 月 30 日	327,169,106.11		327,169,106.11	327,169,106.11
上海龙宇控股有限公司（舟山信鼎汇石油化工有限公司）	其他	2024 年 5 月 31 日	60,109,519.32		60,109,519.32	60,109,519.32
合计	-	-	868,103,354.90		868,103,354.90	868,103,354.90

发生原因、整改情况及对公司的影响

本报告期内公司无新增资金占用的情形发生。上表所述资金占用金额为公司 2024 年度大宗贸易业务中控股股东相关关联方未履行完毕的采购、销售合同形成的欠款，公司已于 2024 年 10 月 16 日将相关欠款自查认定为非经营性资金占用，截至报告期末，资金占用余额为 86,810.34 万元。关联公

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已分别于 2025 年 7 月 21 日、2025 年 7 月 24 日向公司及公司控股子公司舟山龙宇燃油有限公司归还所欠货款 27,716.91 万元和 6,010.95 万元，两笔还款共计 33,727.86 万元。截至本报告披露之日资金占用余额为 53,082.48 万元。

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,170,000.00	1,170,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

（四） 股份回购情况

1、回购审议情况和回购方案内容 2025 年 6 月 6 日，公司召开第六届董事会第九次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于第六期以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司为维护公司价值及股东权益所必需，在退市整理期内（2025 年 6 月 10 日至 2025 年 6 月 30 日）进行股份回购，回购金额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含）。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于第六期以集中竞价方式回购股份的回购报告书》（公告编号：2025-043）。 2、回购实施情况 （1）2025 年 6 月 11 日，公司首次实施回购股份，并于 2025 年 6 月 12 日披露的《关于股份回购进展公告》（公告编号：2025-050）中，详细披露了首次回购股份情况。 （2）2025 年 6 月 30 日，公司完成回购，已实际回购公司股份 37,589,724 股，占公司总股本的 9.99%，回购最高价格 2.73 元/股，回购最低价格 2.23 元/股，回购均价 2.44 元/股，使用资金总额
--

91,755,147.19 元（不含交易费用）。

（3）本次回购方案实际执行情况与原披露的回购方案不存在差异，公司已按披露的方案完成回购。

3、回购股份后续安排

本次回购股份将按照相关要求，在三年内按照依法披露的用途进行转让，或未按照披露用途转让的，在三年期限届满前经股东大会授权后予以注销。后续公司将按照《关于退市公司进入退市板块挂牌转让的实施办法》等法律法规要求，妥善处置回购股票。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012 年 7 月 27 日	-	发行	同业竞争承诺	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	正在履行中
公司	2012 年 7 月 27 日	-	发行	分红承诺	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%	正在履行中
董监高	2012 年 7 月 27 日	-	发行	限售承诺	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 26 日	-	其他（再融资时）	解决关联交易	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 26 日	-	其他（再融资时）	解决同业竞争	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。	正在履行中
实际控制人或控股	2024 年 5 月 24	2024 年 12 月 31	整改	资金占用承诺	控股股东承诺对截至 2024 年 8 月 15 日关联方未履约完毕的	未履行

股东	日	日			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	
----	---	---	--	--	------------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

控股股东已于2024年5月24日向公司出具承诺，承诺对相关关联方未履约的合同义务以自有资金承担连带责任并于2024年12月31日前完成偿还占用资金，2024年8月26日已向公司先行偿还人民币5,000万元。其后控股股东尝试通过所持公司股份转让或质押等方式整体解决资金占用问题，但最终由于客观因素及整体方案未通过合规审核，未能在前述承诺截止日前完成资金占用的清偿。控股股东已向公司再次出具承诺函，承诺将积极推进清偿方案落地实施，尽快解决资金占用问题，可见公司于2025年1月1日于上海证券交易所网站披露的《关于控股股东未按照承诺清偿资金占用的提示性公告》（公告编号：2025-001）。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（自行填写）	12,113,032.50	0.33%	远期外汇合同保证金、冻结资金
固定资产	固定资产	抵押	749,944,923.60	20.43%	项目贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	10,377,712.85	0.28%	项目贷款抵押
总计	-	-	772,435,668.95	21.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项未对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大不利影响。

（七） 调查处罚事项

- 1、公司于2024年12月16日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0032024053 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。目前中国证监会立案调查尚未结束。
- 2、公司收到公司实际控制人之一徐增增女士通知，其于2025年7月4日收到中国证监会《立案告知书》（编号：证监立案字 0032025023 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对其立案。目前中国证监会立案调查尚未结束。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	376,293,334	100.00%	0	376,293,334	100%
	其中：控股股东、实际控制人	136,353,708	36.24%		136,353,708	36.24%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		376,293,334	-	0	376,293,334	-
普通股股东人数		6,592				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海龙宇控股有限公司	117,142,149	0	117,142,149	31.13%	0	0	0	0
2	上海龙宇数据股份有限公司回购专用证券账户	0	37,589,724	37,589,724	9.99%	0	0	0	0
3	高盛尔	18,294,229	0	18,294,229	4.86%	0	0	-	-
4	九泰基金—中信证券—陆家嘴信托	15,689,202	0	15,689,202	4.17%	0	0	-	-

	一 陆家嘴信 托—鸿泰5号 集合资金信 托计划								
5	徐增增	12,284,948	0	12,284,948	3.26%	0	0	0	0
6	周荣良	0	11,443,468	11,443,468	3.04%	0	0	-	-
7	北京泰德圣 私募基金管 理有限公司 —泰德圣投 资—泰来景 睿私募证券 投资基金	8,800,000	0	8,800,000	2.34%	0	0	-	-
8	丁军	4,937,000	257,400	7,511,000	2.00%	0	0	-	-
9	刘振光	6,926,611	0	6,926,611	1.84%	0	0	0	0
10	关竹月	0	6,200,090	6,200,090	1.65%	0	0	-	-
合计		184,074,139	-	241,881,421	64.28%				

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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，上海龙宇控股有限公司、徐增增和刘振光为一致行动人。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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐增增	董 事 长 (离任)	女	1953 年 4 月	2012 年 2 月 4 日	2025 年 5 月 29 日	12,284,948	0	12,284,948	3.26%
刘策	董事、总 经理	男	1978 年 7 月	2013 年 6 月 13 日	2027 年 7 月 11 日				
于桂红	独立董事	女	1966 年 8 月	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 11 日				
段德远	独立董事	男	1972 年 8 月	2024 年 9 月 2 日	2027 年 7 月 11 日				
顾凤惠	董事	女	1956 年 5 月	2025 年 6 月 30 日	2027 年 7 月 11 日				
吕颖青	职工董事	男	1971 年 8 月	2025 年 6 月 10 日	2027 年 7 月 11 日				
吴爱清	职 工 董 事、财务 总监 (离 任)	男	1980 年 4 月	2024 年 7 月 12 日	2025 年 1 月 13 日				
李解丰	监事会主 席 (离任)	男	1962 年 9 月	2023 年 12 月 25 日	2025 年 6 月 30 日				
张锋	监事 (离 任)	男	1981 年 5 月	2017 年 4 月 28 日	2025 年 6 月 30 日				
董伊辰	监事 (离 任)	女	1993 年 7 月	2024 年 6 月 14 日	2025 年 6 月 30 日				
马荧	副总经理 (离任)	女	1970 年 3 月	2018 年 3 月 20 日	2025 年 1 月 13 日				

				日	日				
张晔侃	董事会秘书	男	1987 年 6 月	2022 年 1 月 11 日	2027 年 7 月 11 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东上海龙宇控股有限公司由徐增增、刘振光、刘策 100%控股，股东刘振光（持有公司 6,926,611 股股份，占比 1.84%）与徐增增（持有公司 12,284,948 股股份，占比 3.26%）为夫妻关系，董事刘策为其二人之子；上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光和刘策为一致行动人。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐增增	董事长	离任		个人原因
马荧	副总经理	离任		退休
吴爱清	职工董事兼财务总监	离任		个人原因
李解丰	监事会主席	离任		取消监事会
张锋	监事	离任		取消监事会
董伊辰	监事	离任		取消监事会
顾凤惠		新任	董事	选举
吕颖青		新任	职工董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

1、顾凤惠，女，1956 年出生，中国国籍，在职研究生学历，中共党员，无境外永久居留权。1982 年至 1988 年曾于东亚集团前身总公司任团总支书记、工会主席；1992 年创立上海明华物业管理公司任总经理；1996 年至 2018 年曾任东亚集团副董事长、副总裁，兼上海明华物业管理公司董事长、党委书记、总经理。曾获全国劳动模范、全国三八红旗标兵、上海市劳动模范、上海市三八红旗手、中国优秀女企业家、上海市首届优秀创业女性等荣誉称号。其创办的上海明华物业管理公司自 2007 年开始介入大型数据中心物业管理服务，先后承接国内较高规格的数据中心项目，其中包括中国农业银行数据中心（总部）及同城备份、中国人寿数据中心（总部）及同城备份，中国农业银行北京数据中心、中国建设银行数据中心（稻香湖）、中国人民银行征信中心等，具有丰富的高规格数据中心运维经验。

2、吕颖青，男，1971 年出生，中国国籍，本科学历，中共党员，无境外永久居留权。2003 年 8 月至 2022 年 1 月，历任中国联合网络通信有限公司上海市分公司客户经理、行业应用拓展处经理、营销支撑处经理、合作拓展处经理岗、高级销售经理；2022 年 3 月起至今，任公司下属子公司上海磐石边缘云计算有限公司副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	10	9
销售人员	11	8
技术人员	108	101
财务人员	20	16
管理人员	44	40
员工总计	193	174

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	646,460,902.66	671,792,591.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		134,515,936.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	121,825,576.96	219,166,695.25
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,062,388.96	2,162,018.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	879,113,173.10	845,665,375.92
其中：应收利息	五、5	26,805,168.38	15,160,631.81
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,656,965.38	26,238,515.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	109,843,427.02	108,307,261.47
流动资产合计		1,786,962,434.08	2,007,848,393.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、8	7,370,067.15	7,663,592.61
固定资产	五、9	1,538,284,960.06	1,583,853,381.28
在建工程	五、10	14,738,312.22	14,343,334.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	22,505,404.84	20,339,340.53
无形资产	五、12	286,258,213.85	293,366,048.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	10,674,400.05	10,674,400.05
长期待摊费用	五、14	91,960.11	92,402.28
递延所得税资产	五、15	3,250,543.33	4,144,651.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,883,173,861.61	1,934,477,151.05
资产总计		3,670,136,295.69	3,942,325,544.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17	583,300.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	30,212,381.80	51,105,666.60
预收款项			
合同负债	五、19	8,696,579.79	8,696,579.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,228,128.16	3,016,738.86
应交税费	五、21	4,366,136.03	6,778,242.14
其他应付款	五、22	7,336,430.40	8,487,323.04
其中：应付利息	五、22	394,528.46	488,474.87
应付股利	五、22	1,423,166.62	1,429,091.01
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	14,390,008.03	12,085,953.44
其他流动负债	五、24	1,130,555.32	101,130,555.32
流动负债合计		68,943,519.53	191,301,059.19
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、25	357,060,857.78	362,060,857.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	19,013,885.23	18,956,230.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	22,549,817.07	5,096,289.55
递延收益	五、28	181,902.83	181,902.83
递延所得税负债	五、15	38,709,945.64	41,602,122.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		437,516,408.55	427,897,403.02
负债合计		506,459,928.08	619,198,462.21
所有者权益：			
股本	五、29	376,293,334.00	376,293,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	3,239,714,437.42	3,242,011,798.65
减：库存股	五、31	91,755,147.19	
其他综合收益	五、32	23,176,147.11	24,167,767.15
专项储备	五、33		
盈余公积	五、34	44,198,319.98	44,198,319.98
一般风险准备			
未分配利润	五、35	-392,321,062.60	-360,789,856.40
归属于母公司所有者权益合计		3,199,306,028.72	3,325,881,363.38
少数股东权益		-35,629,661.11	-2,754,280.84
所有者权益合计		3,163,676,367.61	3,323,127,082.54
负债和所有者权益总计		3,670,136,295.69	3,942,325,544.75

法定代表人：刘策

主管会计工作负责人：刘策

会计机构负责人：赵炯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		349,929,389.89	80,809,886.26
交易性金融资产			134,515,936.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	9,202,175.10	11,478,704.94
应收款项融资			

预付款项			21,137.24
其他应收款	十七、2	1,308,070,809.03	1,126,154,593.80
其中：应收利息	十七、2	16,726,703.88	9,480,409.08
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,614,986.90	37,600,961.05
流动资产合计		1,704,817,360.92	1,390,581,219.71
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	十七、3	2,780,499,115.77	2,780,499,115.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,370,067.15	7,663,592.61
固定资产		27,285,964.24	30,404,760.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,758,035.90	364,385.69
无形资产		3,283,839.47	3,675,670.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,822,197,022.53	2,822,607,524.74
资产总计		4,527,014,383.45	4,213,188,744.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		320,761.72	4,143,906.49
预收款项			
合同负债		170,954,447.89	8,519,049.66

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		686,345.93	1,022,320.48
应交税费		1,693,714.17	1,650,147.24
其他应付款		658,427,666.70	303,157,921.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,242,098.20	
其他流动负债		22,224,078.22	101,107,476.45
流动负债合计		856,549,112.83	419,600,821.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,147,350.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		22,549,817.07	5,096,289.55
递延收益		181,902.83	181,902.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,879,069.95	5,278,192.38
负债合计		880,428,182.78	424,879,013.93
所有者权益：			
股本		376,293,334.00	376,293,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,206,108,755.36	3,206,108,755.36
减：库存股		91,755,147.19	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,198,319.98	44,198,319.98
一般风险准备			
未分配利润		111,740,938.52	161,709,321.18
所有者权益合计		3,646,586,200.67	3,788,309,730.52
负债和所有者权益合计		4,527,014,383.45	4,213,188,744.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		248,266,136.16	916,228,076.44
其中：营业收入	五、36	248,266,136.16	916,228,076.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,370,445.71	946,894,983.15
其中：营业成本	五、36	187,023,340.54	865,242,960.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	3,462,024.09	4,692,863.96
销售费用	五、38	2,082,477.51	15,719,196.87
管理费用	五、39	37,805,775.19	44,972,767.86
研发费用	五、40	9,547,107.18	12,238,774.21
财务费用	五、41	-9,550,278.80	4,028,419.77
其中：利息费用	五、41	8,406,862.87	12,978,941.99
利息收入	五、41	16,950,546.84	9,269,891.47
加：其他收益	五、42	395,293.74	1,897,723.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,848,432.68	5,499,991.93
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）	五、44	-580,934.99	25,234.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-30,851,430.47	47,083,828.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	467,841.54	-2,653,044.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,825,107.05	21,186,826.64
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、47	18,143,711.93	8,209.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,968,818.98	21,178,616.88
减：所得税费用	五、48	3,665,577.18	5,758,824.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,634,396.16	15,419,792.47

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,634,396.16	15,421,765.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,973.16
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,103,189.96	-2,525,171.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,531,206.20	17,944,964.38
六、其他综合收益的税后净额	五、49	-991,620.04	1,574,055.15
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-991,620.04	1,573,539.18
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-991,620.04	1,573,539.18
（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		-991,620.04	1,573,539.18
（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
七、综合收益总额		-33,626,016.20	16,993,847.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,522,826.24	19,518,503.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,103,189.96	-2,524,655.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0838	0.0465
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0838	0.0465

法定代表人：刘策

主管会计工作负责人：刘策

会计机构负责人：赵炯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十七、4	5,418,581.62	4,145,080.53

减：营业成本	十七、4	4,363,912.20	2,662,750.20
税金及附加		30,145.55	815,908.99
销售费用		1,179,400.53	888,985.86
管理费用		28,023,105.33	31,654,045.04
研发费用			
财务费用		-10,287,577.32	1,138,737.73
其中：利息费用		37,770.90	4,330,370.71
利息收入		10,330,491.84	3,260,907.40
加：其他收益		318,083.34	22,260.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,748,276.76	91,167,061.62
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）			25,234.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,690,810.57	-315,358.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,514,855.14	57,883,851.54
加：营业外收入			
减：营业外支出		17,453,527.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,968,382.66	57,883,851.54
减：所得税费用			130,439.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,968,382.66	57,753,411.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,968,382.66	57,753,411.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-49,968,382.66	57,753,411.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,691,031.78	1,768,461,936.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		339,523.37	1,761,030.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	4,701,010.32	954,951,547.07
经营活动现金流入小计		368,731,565.47	2,725,174,513.26
购买商品、接受劳务支付的现金		126,838,443.75	1,359,667,710.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,958,506.14	30,788,983.79
支付的各项税费		12,683,906.73	22,198,669.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	149,087,663.81	1,428,052,229.49
经营活动现金流出小计		321,568,520.43	2,840,707,593.17
经营活动产生的现金流量净额		47,163,045.04	-115,533,079.91
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		134,507,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,757,213.18	1,635,302.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,160,976.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,425,189.18	1,635,302.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,499,667.73	85,950,401.17
投资支付的现金			170,672,000.00
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	五、50(2)	9,531,213.12	
投资活动现金流出小计		82,030,880.85	256,622,401.17
投资活动产生的现金流量净额		55,394,308.33	-254,987,098.47
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(3)	31,581,998.08	329,661,782.29
筹资活动现金流入小计		31,581,998.08	423,561,782.29
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	246,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,224,861.40	9,561,754.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,479,724.42	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(3)	123,792,405.65	77,629,865.20
筹资活动现金流出小计		140,017,267.05	333,891,619.69
筹资活动产生的现金流量净额		-108,435,268.97	89,670,162.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,540,890.49	1,392,196.46
五、现金及现金等价物净增加额		-7,418,806.09	-279,457,819.32
加：期初现金及现金等价物余额		641,766,676.25	644,401,577.76
六、期末现金及现金等价物余额		634,347,870.16	364,943,758.44

法定代表人：刘策

主管会计工作负责人：刘策

会计机构负责人：赵炯

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,717,592.78	835,976,557.54
收到的税费返还		280,000.00	3,500.00

收到其他与经营活动有关的现金		673,041,549.40	1,062,321,112.52
经营活动现金流入小计		865,039,142.18	1,898,301,170.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,054,726.00	347,141,364.13
支付给职工以及为职工支付的现金		13,267,231.10	10,844,004.11
支付的各项税费		99,798.04	1,927,454.31
支付其他与经营活动有关的现金		577,023,459.90	1,990,237,640.98
经营活动现金流出小计		593,445,215.04	2,350,150,463.53
经营活动产生的现金流量净额		271,593,927.14	-451,849,293.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,507,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,757,213.18	91,269,208.68
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		136,264,213.18	91,269,208.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,777,271.70	112,719.00
投资支付的现金			175,672,000.00
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		26,777,271.70	175,784,719.00
投资活动产生的现金流量净额		109,486,941.48	-84,515,510.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		199,723,782.20	657,552,217.04
筹资活动现金流入小计		199,723,782.20	657,552,217.04
偿还债务支付的现金			135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,540,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		281,685,147.19	102,177,783.20
筹资活动现金流出小计		281,685,147.19	238,718,116.53
筹资活动产生的现金流量净额		-81,961,364.99	418,834,100.51
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		299,119,503.63	-117,530,703.28
加：期初现金及现金等价物余额		50,809,886.26	246,341,952.32
六、期末现金及现金等价物余额		349,929,389.89	128,811,249.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、31
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	附注十五
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☒ 是 ☐ 否	附注五、45
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五、27

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

上海龙宇数据股份有限公司
2025 年半年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

（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的批复》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的批复》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。

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。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 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

本公司属计算机行业大类中的云基础设施服务细分行业，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经营活动，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 15 户，详见财务报表附注八、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 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见财务报表附注七、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 2025 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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

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。

三、重要会计政策及会计估计

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

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

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

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

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

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

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

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。

本公司在前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的，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

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

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见本附注 11. 金融工具。

13、 应收账款

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

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见本附注 11. 金融工具。

14、 应收款项融资

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

详见本附注 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见本附注 11. 金融工具。

15、 其他应收款

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

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。
组合二	押金、职工备用金及合并范围内的款项等	

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见本附注 11. 金融工具。

16、 存货

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

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

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。

17、 合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

详见本附注 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

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。

19、 长期股权投资

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应对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

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

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

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

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、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。

25、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

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. 无形资产的后继计量

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

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。

26、 长期资产减值

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。

27、 长期待摊费用

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。

28、 合同负债

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。

29、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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，在资产负债表日由财务部门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。

30、 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。

31、 预计负债

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

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、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

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（本报告期内已暂停）
- (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

(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。

34、合同成本

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。

35、政府补助

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表附注五、28. 递延收益/42. 其他收益。

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。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

37、 租赁

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

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

（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。

38、其他重要的会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）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。

39、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

(2). 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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%

2. 税收优惠

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、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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税额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税额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税额。

6、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司下属子公司北京金汉王技术有限公司自 2023 年 1 月 1 日起享受研发费用税前 100%加计扣除的优惠政策。

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。目前已提交资格复核申请，正在等待高新技术企业认定复审结果。

8、公司下属子公司上海磐石边缘云计算有限公司于 2024 年获批高新技术企业认定，于 2024 年至 2026 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。

9、根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

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	631,088,087.63	641,791,107.67
其他货币资金	15,372,815.03	30,001,483.45
合计	646,460,902.66	671,792,591.12
其中：存放在境外的款项总额	70,335,607.85	246,614,539.07

其他说明

截止 2025 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
远期外汇合同保证金	8,608,369.05	
信用证保证金		30,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
冻结资金	3,504,663.45	
项目贷款监管户资金		24,914.87
其他保证金		1,000.00
合计	12,113,032.50	30,025,914.87

2、交易性金融资产

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		134,515,936.42	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资			/
衍生金融资产			/
其他		134,515,936.42	/
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		134,515,936.42	/

3、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
未到期	103,385,403.32	105,417,637.95
3个月以内	9,822,729.85	91,419,134.58
3个月至6个月	1,748,346.00	14,270,701.23
6个月至1年	670,812.00	3,225,824.34
1至2年	50,559.25	
2至3年		
3至5年		
5年以上	178,462,166.39	178,462,166.39
小计	294,140,016.81	392,795,464.49
减：坏账准备	172,314,439.85	173,628,769.24
合计	121,825,576.96	219,166,695.25

按单项计提坏账准备：

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
上海易泉有色金属贸易有限公司	178,462,166.39	172,125,165.64	96.45	预期存续期间发生信用损失
合计	178,462,166.39	172,125,165.64	96.45	/

按单项计提坏账准备的说明：

公司控股子公司融屿贸易（上海）有限公司与上海易泉有色金属贸易有限公司的贸易合同形成应收账款 178,462,166.39 元，截至 2025 年 6 月 30 日尚未收回，累计计提坏账准备 172,125,165.64 元。

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，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：

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	103,385,403.32		
3 个月以内	9,822,729.85	98,227.30	1.00
3 个月至 6 个月	1,748,346.00	52,450.38	3.00
6 个月至 1 年	670,812.00	33,540.60	5.00
1—2 年	50,559.25	5,055.93	10.00
2—3 年			30.00
3—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	115,677,850.42	189,274.21	

按组合计提坏账准备的说明：

无

(2)．坏账准备的情况

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	172,125,165.64					172,125,165.64
按组合计提坏账准备的应收账款	1,503,603.60	1,600.00	1,315,929.39			189,274.21
合计	173,628,769.24	1,600.00	1,315,929.39			172,314,439.85

(3)．本期实际核销的应收账款情况

无

(4). 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

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
上海易泉有色金属贸易有限公司	178,462,166.39		178,462,166.39	60.67	172,125,165.64
中国移动通信有限公司	94,692,691.41		94,692,691.41	32.19	121,692.57
北京百度网讯科技有限公司	17,651,677.38		17,651,677.38	6.00	65,981.64
舟山制尚石油化工有限公司	1,039,821.30		1,039,821.30	0.35	
舟山扬宏能源有限公司	1,028,383.62		1,028,383.62	0.35	
合计	292,874,740.10		292,874,740.10	99.56	172,312,839.85

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	3,062,388.96	100.00	2,161,382.95	99.97
1至2年			635.57	0.03
2至3年				
3年以上				
合计	3,062,388.96	100.00	2,162,018.52	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏天目建设集团有限公司	2,920,000.00	95.35
北京潞晨科技有限公司	140,566.04	4.59
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	1,822.92	0.06
合计	3,062,388.96	100.00

5、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	26,805,168.38	15,160,631.81
应收股利		
其他应收款	852,308,004.72	830,504,744.11
合计	879,113,173.10	845,665,375.92

应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股东资金占用利息	29,387,977.42	15,958,900.81
小计	29,387,977.42	15,958,900.81
减：坏账准备	2,582,809.04	798,269.00
合计	26,805,168.38	15,160,631.81

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收利息

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例（%）
未到期			
1年以内	7,119,774.79	355,988.76	5.00
1—2年	22,268,202.63	2,226,820.28	10.00
2—3年			30.00
3—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	29,387,977.42	2,582,809.04	

(2). 坏账准备的情况

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利息						
按组合计提坏账准备的应收利息	798,269.00	1,784,540.04				2,582,809.04
合计	798,269.00	1,784,540.04				2,582,809.04

(3). 本期实际核销的应收利息情况

无

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
未到期	32,400,534.83	5,816,054.40
3个月以内	25,600,000.00	
3个月至6个月		262,806,516.56
6个月至1年	285,889,009.64	605,106,889.76
1至2年	582,214,345.26	189,948.58
2至3年		
3至5年	20,500,000.00	20,500,000.00
5年以上		
小计	946,603,889.73	894,419,409.30
减：坏账准备	94,295,885.01	63,914,665.19
合计	852,308,004.72	830,504,744.11

(2). 按款项性质分类情况

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	1,103,856.90	1,080,302.20
往来款	71,005,000.00	20,500,000.00
股东资金占用	868,103,354.90	868,103,354.90
其他	6,391,677.93	4,735,752.20
合计	946,603,889.73	894,419,409.30

(3). 坏账准备的情况

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	20,500,000.00					20,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,414,665.19	30,381,219.82				73,795,885.01
合计	63,914,665.19	30,381,219.82				94,295,885.01

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
上海龙宇控股有限公司	872,103,354.90	92.13	股东资金占 用及其他	未到期、1年 以内、1-2年	72,515,885.01
上海新缔息科技有 限公司	25,600,000.00	2.70	往来款	1年以内	1,280,000.00
上海顺仁信息技 术有限公司	24,905,000.00	2.63	往来款	未到期	
盘锦辽河油田大 力能源有限公司	20,500,000.00	2.17	诉讼款项	3-5年	20,500,000.00
特依实业（上海）有 限公司	1,850,000.00	0.20	咨询费	未到期	
合计	944,958,354.90	99.83	/	/	94,295,885.01

注1：上海龙宇控股有限公司期末余额构成如下：

单位名称	款项性质	金额
舟山伦启石油化工有限公司	股东资金占用	315,032,513.93
苏州仓粮油脂有限公司	股东资金占用	215,602,266.96
上海茂晟合石油化工有限公司	股东资金占用	277,169,106.11
舟山信鼎汇石油化工有限公司	股东资金占用	60,109,519.32
上海龙宇控股有限公司	股东资金占用及其他	4,189,948.58
合计		872,103,354.90

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、 存货

(1). 存货分类

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						
库存商品	31,841,265.01	5,184,299.63	26,656,965.38	31,890,656.17	5,652,141.17	26,238,515.00
发出商品						
合计	31,841,265.01	5,184,299.63	26,656,965.38	31,890,656.17	5,652,141.17	26,238,515.00

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	5,652,141.17			467,841.54		5,184,299.63
发出商品						
合计	5,652,141.17			467,841.54		5,184,299.63

7、其他流动资产

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	72,076,394.55	71,292,224.20
企业所得税	6,900,813.59	7,015,037.27
股权收购款	30,000,000.00	30,000,000.00
待摊费用	866,218.88	
合计	109,843,427.02	108,307,261.47

8、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	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	4,696,407.36	4,696,407.36
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	4,989,932.82	4,989,932.82
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	7,370,067.15	7,370,067.15
2. 期初账面价值	7,663,592.61	7,663,592.61

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无

9、 固定资产

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,538,284,960.06	1,583,853,381.28
固定资产清理		
合计	1,538,284,960.06	1,583,853,381.28

固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	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, 011, 506, 364. 84	4, 314, 574. 97	2, 640, 943. 85	1, 652, 701. 28	57, 017, 324. 20	1, 058, 247, 289. 19	2, 135, 379, 198. 33
2. 本期增加金额		93, 805. 31			11, 660, 824. 40	8, 157, 172. 63	19, 911, 802. 34
（1）购置		93, 805. 31			11, 660, 824. 40	38, 053. 10	11, 792, 682. 81
（2）在建工程转入						8, 119, 119. 53	8, 119, 119. 53
3. 本期减少金额		65, 398. 23	397, 280. 44	329, 022. 56	285, 746. 07	10, 485, 092. 59	11, 562, 539. 89
（1）处置或报废				329, 022. 56	264, 038. 11	10, 485, 092. 59	11, 078, 153. 26
（2）处置子公司		65, 398. 23	397, 280. 44		21, 707. 96		484, 386. 63
4. 期末余额	1, 011, 506, 364. 84	4, 342, 982. 05	2, 243, 663. 41	1, 323, 678. 72	68, 392, 402. 53	1, 055, 919, 369. 23	2, 143, 728, 460. 78
二、累计折旧							
1. 期初余额	274, 064, 919. 65	3, 201, 648. 21	1, 496, 143. 92	1, 339, 533. 66	6, 000, 751. 76	260, 993, 337. 96	547, 096, 335. 16
2. 本期增加金额	18, 470, 561. 28	62, 873. 21	209, 868. 83	69, 715. 08	5, 615, 958. 65	38, 994, 309. 24	63, 423, 286. 29
（1）计提	18, 470, 561. 28	62, 873. 21	209, 868. 83	69, 715. 08	5, 615, 958. 65	38, 994, 309. 24	63, 423, 286. 29
3. 本期减少金额		53, 844. 44	62, 902. 70	301, 115. 12	275, 121. 55	4, 383, 136. 92	5, 076, 120. 73
（1）处置或报废				301, 115. 12	254, 822. 53	4, 383, 136. 92	4, 939, 074. 57
（2）处置子公司		53, 844. 44	62, 902. 70		20, 299. 02		137, 046. 16
4. 期末余额	292, 535, 480. 93	3, 210, 676. 98	1, 643, 110. 05	1, 108, 133. 62	11, 341, 588. 86	295, 604, 510. 28	605, 443, 500. 72
三、减值准备							
1. 期初余额						4, 429, 481. 89	4, 429, 481. 89
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额						4, 429, 481. 89	4, 429, 481. 89
（1）处置或报废						4, 429, 481. 89	4, 429, 481. 89
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	718, 970, 883. 91	1, 132, 305. 07	600, 553. 36	215, 545. 10	57, 050, 813. 67	760, 314, 858. 95	1, 538, 284, 960. 06
2. 期初账面价值	737, 441, 445. 19	1, 112, 926. 76	1, 144, 799. 93	313, 167. 62	51, 016, 572. 44	792, 824, 469. 34	1, 583, 853, 381. 28

(2). 暂时闲置的固定资产情况

无

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产清理

无

10、在建工程

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,738,312.22	14,343,334.51
工程物资		
合计	14,738,312.22	14,343,334.51

在建工程

(1). 在建工程情况

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
金汉王云计算运营中心二期 UPS 及 HVDC 蓄电池更换	1,428,577.71		1,428,577.71			
金汉王云计算中心变压器更换工程				1,033,600.00		1,033,600.00
中物达大数据存储中心机电工程—柴发安装	13,309,734.51		13,309,734.51	13,309,734.51		13,309,734.51
合计	14,738,312.22		14,738,312.22	14,343,334.51		14,343,334.51

(2). 本期计提在建工程减值准备情况

无

工程物资

无

11、使用权资产

(1). 使用权资产情况

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	18,135,328.84	10,789,017.84	28,924,346.68
2. 本期增加金额	4,509,643.06		4,509,643.06
(1) 新增租赁	4,509,643.06		4,509,643.06
3. 本期减少金额	4,372,629.05		4,372,629.05
(1) 到期或处置	4,372,629.05		4,372,629.05
4. 期末余额	18,272,342.85	10,789,017.84	29,061,360.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,372,155.93	2,212,850.22	8,585,006.15
2. 本期增加金额	1,804,127.87	539,450.88	2,343,578.75
(1) 计提	1,804,127.87	539,450.88	2,343,578.75
3. 本期减少金额	4,372,629.05		4,372,629.05
(1) 到期或处置	4,372,629.05		4,372,629.05
4. 期末余额	3,803,654.75	2,752,301.10	6,555,955.85
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	14,468,688.10	8,036,716.74	22,505,404.84
2. 期初账面价值	11,763,172.91	8,576,167.62	20,339,340.53

12、无形资产

(1). 无形资产情况

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	13,646,468.38	413,009,943.57	100,000.00	426,756,411.95
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	13,646,468.38	413,009,943.57	100,000.00	426,756,411.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,964,706.74	123,367,323.17	58,333.80	133,390,363.71
2. 本期增加金额	392,450.16	6,712,884.21	2,500.02	7,107,834.39
(1) 计提	392,450.16	6,712,884.21	2,500.02	7,107,834.39
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	10,357,156.90	130,080,207.38	60,833.82	140,498,198.10
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	3,289,311.48	282,929,736.19	39,166.18	286,258,213.85
2. 期初账面价值	3,681,761.64	289,642,620.40	41,666.20	293,366,048.24

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、商誉

(1). 商誉账面原值

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

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	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	4,920,671.76					4,920,671.76
合计	320,610,390.06					320,610,390.06

14、长期待摊费用

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	92,402.28	24,004.41	24,446.58		91,960.11
合计	92,402.28	24,004.41	24,446.58		91,960.11

15、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

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	1,467,674.21	226,749.30	1,503,603.60	300,993.86
存货跌价准备				
固定资产减值准备			4,429,481.92	664,422.28
非同一控制企业合并资产评估减值	96,754.18	21,627.28	105,291.34	22,907.86
租赁负债	20,014,445.01	3,002,166.75	21,042,183.64	3,156,327.55
股权激励				
合计	21,578,873.40	3,250,543.33	27,080,560.50	4,144,651.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

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	146,486,406.33	34,822,532.68	150,104,382.57	37,526,095.49
使用权资产	18,747,368.94	2,812,105.34	19,974,954.84	2,996,243.23
应收利息	15,361,537.43	1,075,307.62	15,425,484.86	1,079,783.94
合计	180,595,312.70	38,709,945.64	185,504,822.27	41,602,122.66

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4). 未确认递延所得税资产明细

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	373,898,548.67	322,586,530.55
可抵扣亏损	308,954,197.55	294,727,521.76
合计	682,852,746.22	617,314,052.31

16、 所有权或使用权受限资产

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	12,113,032.50	12,113,032.50	其他	远期外汇合同保证金、冻结资金	30,025,914.87	30,025,914.87	其他	信用证保证金、其他保证金、项目贷款监管户资金
固定资产	978,428,580.87	749,944,923.60	抵押	项目贷款抵押	291,866,123.83	268,404,724.33	抵押	项目贷款抵押
无形资产	11,425,005.25	10,377,712.85	抵押	项目贷款抵押	11,425,005.25	10,491,963.32	抵押	项目贷款抵押
合计	1,001,966,618.62	772,435,668.95	/	/	333,317,043.95	308,922,602.52	/	/

17、交易性金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	583,300.00		/
其中：			
衍生金融负债	583,300.00		/
其他			/
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			
其中：			
合计	583,300.00		/

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	761.72	2,255,487.72
工程款	11,458,430.55	27,777,185.33
电力采购款	13,650,903.62	11,607,096.16
维保服务采购款	3,356,874.68	5,513,373.17
其他	1,745,411.23	3,952,524.22
合计	30,212,381.80	51,105,666.60

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无

19、合同负债

(1). 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	8,696,579.79	8,696,579.79
合计	8,696,579.79	8,696,579.79

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

无

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

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	2,893,136.41	29,728,289.77	30,519,276.47	2,102,149.71
二、离职后福利-设定提	123,602.45	2,587,201.09	2,584,825.09	125,978.45

存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,016,738.86	32,315,490.86	33,104,101.56	2,228,128.16

(2). 短期薪酬列示

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	2,815,229.51	26,632,024.08	27,424,508.38	2,022,745.21
二、职工福利费	.00	320,513.24	320,513.24	.00
三、社会保险费	77,906.90	1,467,568.45	1,466,070.85	79,404.50
其中：医疗保险费	73,412.29	1,377,094.13	1,375,682.93	74,823.49
工伤保险费	4,494.61	61,399.45	61,313.05	4,581.01
生育保险费		29,074.87	29,074.87	
四、住房公积金		1,308,184.00	1,308,184.00	
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	2,893,136.41	29,728,289.77	30,519,276.47	2,102,149.71

(3). 设定提存计划列示

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	119,856.80	2,508,755.56	2,506,451.56	122,160.80
2、失业保险费	3,745.65	78,445.53	78,373.53	3,817.65
3、企业年金缴费				
合计	123,602.45	2,587,201.09	2,584,825.09	125,978.45

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	136,595.20	2,437,418.78
企业所得税	1,902,676.31	1,768,136.20
个人所得税	290,562.75	223,709.89
城市维护建设税	8,819.86	121,877.31
房产税	292,760.84	339,514.48
递延所得税	1,443,525.00	1,443,525.00
教育费附加	4,097.85	63,659.51
地方教育费附加	2,731.91	42,439.68
印花税	257,028.07	180,524.61
其他	27,338.24	157,436.68
合计	4,366,136.03	6,778,242.14

22、其他应付款

(1). 项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	394,528.46	488,474.87
应付股利	1,423,166.62	1,429,091.01
其他应付款	5,518,735.32	6,569,757.16
合计	7,336,430.40	8,487,323.04

(2). 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	394,528.46	488,474.87
合计	394,528.46	488,474.87

(3). 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,423,166.62	1,429,091.01
合计	1,423,166.62	1,429,091.01

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	360,869.00	1,732,468.65
其他	5,157,866.32	4,837,288.51
限制性股票回购义务		
合计	5,518,735.32	6,569,757.16

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款
无

23、1年内到期的非流动负债

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	10,000,000.00
1年内到期的租赁负债	4,390,008.03	2,085,953.44
合计	14,390,008.03	12,085,953.44

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,130,555.32	1,130,555.32

信用证		100,000,000.00
合计	1,130,555.32	101,130,555.32

25、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	367,060,857.78	372,060,857.78
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	357,060,857.78	362,060,857.78

26、租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,462,521.95	26,643,347.78
未确认融资租赁费用	-5,058,628.69	-5,601,164.14
减：一年内到期的租赁负债	4,390,008.03	2,085,953.44
合计	19,013,885.23	18,956,230.20

27、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
计提未决诉讼赔偿款	22,549,817.07	5,096,289.55	未决诉讼
合计	22,549,817.07	5,096,289.55	/

28、递延收益

递延收益情况

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	181,902.83			181,902.83	项目补助款
合计	181,902.83			181,902.83	/

29、股本

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	376,293,334.00						376,293,334.00

30、资本公积

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）	3,149,522,015.88		2,297,361.23	3,147,224,654.65

其他资本公积	92,489,782.77			92,489,782.77
合计	3,242,011,798.65		2,297,361.23	3,239,714,437.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期购买上海磐石边缘云计算有限公司少数股东股权，资本公积减少 2,297,361.23 元。

31、库存股

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		91,755,147.19		91,755,147.19
合计		91,755,147.19		91,755,147.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 6 月 6 日，公司第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于第六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 91,755,147.19 元。

32、其他综合收益

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	24,167,767.15	-991,620.04				-991,620.04		23,176,147.11
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	24,167,767.15	-991,620.04				-991,620.04		23,176,147.11
其他综合收益合计	24,167,767.15	-991,620.04				-991,620.04		23,176,147.11

33、专项储备

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		114,460.44	114,460.44	
合计		114,460.44	114,460.44	

34、盈余公积

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

35、未分配利润

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	-360,789,856.40	-6,567,781.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-360,789,856.40	-6,567,781.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,531,206.20	-331,644,474.53
减：提取法定盈余公积		
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	-392,321,062.60	-360,789,856.40

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 0 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。

36、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	246,569,098.88	181,857,696.17	915,080,698.20	860,081,015.52
其他业务	1,697,037.28	5,165,644.37	1,147,378.24	5,161,944.96
合计	248,266,136.16	187,023,340.54	916,228,076.44	865,242,960.48

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

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		49,391.16				49,391.16
数据中心			246,569,098.88	181,808,305.01	246,569,098.88	181,808,305.01
其他	1,697,037.28	5,165,644.37			1,697,037.28	5,165,644.37
合计	1,697,037.28	5,215,035.53	246,569,098.88	181,808,305.01	248,266,136.16	187,023,340.54

37、税金及附加

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	16,685.10	48,981.33
教育费附加	7,468.67	21,367.47
房产税	3,023,926.33	3,027,062.18
土地使用税	54,676.48	54,651.05
车船使用税	1,020.00	1,020.00
印花税	353,268.39	1,525,536.95
地方教育费附加	4,979.12	14,244.98
合计	3,462,024.09	4,692,863.96

38、销售费用

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
仓储保管费	-8,914.49	3,799,638.54
职工薪酬	1,186,436.53	3,360,692.24
商检费		93,933.97
招待费	46,825.10	424,200.18
差旅费	15,229.42	140,987.22
代理服务费	795,731.14	292,958.48
其他	47,169.81	1,715,279.90
股份支付		5,438,676.14
合计	2,082,477.51	15,719,196.87

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,805,959.79	14,577,869.92
招待费	2,633,870.13	2,460,576.36
差旅费	535,890.32	734,000.18
办公费用	497,499.14	490,585.07
租金和物业费	813,607.06	1,243,561.16
折旧及摊销费	1,662,317.68	2,047,240.68
中介机构服务费	12,259,071.70	6,812,342.23
其他	1,597,559.37	1,270,678.67
股份支付		15,335,913.59

合计	37,805,775.19	44,972,767.86
----	---------------	---------------

40、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,125,676.53	4,187,071.19
折旧及摊销费	5,312,188.75	5,481,638.35
其他	109,241.90	146,298.48
股份支付		2,423,766.19
合计	9,547,107.18	12,238,774.21

41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,406,862.87	12,978,941.99
减：利息收入	16,950,546.84	9,269,891.47
汇兑损益	-1,046,035.38	193,675.62
手续费、其他	39,440.55	125,693.63
合计	-9,550,278.80	4,028,419.77

42、其他收益

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	339,523.37	1,761,030.00
其他	55,770.37	136,693.03
合计	395,293.74	1,897,723.03

43、投资收益

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	26.96	2,569.93
处置长期股权投资产生的投资收益	100,155.92	
其他金融产品	1,748,249.80	1,530,585.71
合计	1,848,432.68	5,499,991.93

44、公允价值变动收益

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	-580,934.99	
理财产品		
其他金融产品		25,234.91
合计	-580,934.99	25,234.91

45、信用减值损失

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	1,314,329.39	-3,242,322.28
其他应收款坏账损失	-30,381,219.82	50,326,150.65
应收利息坏账损失	-1,784,540.04	
合计	-30,851,430.47	47,083,828.37

46、资产减值损失

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	467,841.54	-2,653,044.89
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	467,841.54	-2,653,044.89

47、营业外支出

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
对外捐赠	8,000.00	8,000.00	8,000.00
资产报废损失	682,184.41	209.76	682,184.41
未决诉讼计提预计负债	17,453,527.52		17,453,527.52
合计	18,143,711.93	8,209.76	18,143,711.93

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	5,659,169.66	6,495,562.55
递延所得税费用	-1,993,592.48	-736,738.14
合计	3,665,577.18	5,758,824.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-28,968,818.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,242,204.75
子公司适用不同税率的影响	-5,933,186.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-214,042.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-312,131.13

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	17,367,142.02
所得税费用	3,665,577.18

49、其他综合收益

详见附注五/32. 其他综合收益

50、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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	59,116.60	36,931.31
财务利息收入	4,281,606.65	12,265,805.04
其他应收应付往来	360,287.07	2,074,503.36
其他相关方往来款		940,574,307.36
合计	4,701,010.32	954,951,547.07

支付的其他与经营活动有关的现金

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	566,958.43	1,537,784.07
中介机构服务费	988,461.54	6,977,613.41
运杂费		484,177.32
仓储费		10,114,272.25
商检费		93,933.97
差旅费	542,838.38	850,371.92
招待费	2,558,515.76	3,021,138.43
财务费用-利息支出-票据	1,825.49	2,882,916.67
财务费用-手续费	40,686.94	338,505.94
其他应收应付往来款	16,058,336.52	671,719.00
其他	28,330,040.75	5,129,638.26
其他相关方往来款	100,000,000.00	1,395,950,158.25
合计	149,087,663.81	1,428,052,229.49

(2). 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	9,531,213.12	
合计	9,531,213.12	

(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

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	30,000,000.00	325,694,946.00
其他	1,581,998.08	3,966,836.29
合计	31,581,998.08	329,661,782.29

支付的其他与筹资活动有关的现金

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	91,755,147.19	50,093,964.73
保证金	8,608,369.05	372,321.00
员工持股款项		25,711,656.00
收购少数股东权益	20,500,000.00	
其他	2,928,889.41	1,451,923.47
合计	123,792,405.65	77,629,865.20

(4). 以净额列报现金流量的说明

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。	-20,294,422,000.00
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。	-20,294,422,000.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-32,634,396.16	15,419,792.47
加：资产减值准备	-467,841.54	2,653,044.89
信用减值损失	30,851,430.47	-47,083,828.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,716,811.75	59,108,953.02
使用权资产摊销	2,343,578.75	2,574,183.60
无形资产摊销	7,107,834.39	7,582,412.94
长期待摊费用摊销	24,446.58	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）	682,184.41	209.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	580,934.99	-25,234.91
财务费用（收益以“－”号填列）	7,356,962.92	13,287,617.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,848,432.68	-5,499,991.93

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	894,108.22	878,051.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,892,177.02	-1,384,296.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	49,391.16	336,479,111.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	222,503,896.50	-83,907,808.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-251,105,687.70	-438,844,557.01
其他		23,198,355.92
经营活动产生的现金流量净额	47,163,045.04	-115,533,079.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	634,347,870.16	364,943,758.44
减：现金的期初余额	641,766,676.25	644,401,577.76
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	-7,418,806.09	-279,457,819.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	634,347,870.16	641,766,676.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	631,088,087.63	641,765,192.80
可随时用于支付的其他货币资金	3,259,782.53	1,483.45
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	634,347,870.16	641,766,676.25
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

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	12,113,032.50	131,770,704.00	远期外汇合同保证金、冻结资金、信用证保证金、票据保证金

未到期应收利息		3,329,674.17	未到期应收利息
合计	12,113,032.50	135,110,444.00	/

六、研发支出

(1). 按费用性质列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,125,676.53	4,187,071.19
折旧及摊销费	5,312,188.75	5,481,638.35
其他	109,241.90	146,298.48
股份支付		2,423,766.19
合计	9,547,107.18	12,238,774.21
其中：费用化研发支出	9,547,107.18	12,238,774.21
资本化研发支出	-	-

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

无

(3). 重要的外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、 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

单位:元 币种:人民币												
子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
舟山甬源石油化工有限公司	2025年1月22日	13,930,000.00	60	股权转让	签订股权转让协议	100,155.94	0	-	-	-	不适用	-

4、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：

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。

2024年11月，全资子公司广东龙宇燃料油有限责任公司完成注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

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	
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
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
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		100	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

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。

其他说明：

(1) 舟山龙宇燃油有限公司和江阴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。2025 年 1 月，舟山龙宇燃油有限公司将其持有的舟山甬源石油化工有限公司 60%股权对外转让，股权转让款已全部收到。

(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) 2025 年 4 月，上海磐石边缘云计算有限公司由上海策慧智算科技有限公司持股 70%的公司变更为持股 100%的公司。

(2). 重要的非全资子公司

无

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

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	181,902.83					181,902.83	与收益相关
合计	181,902.83					181,902.83	/

3、计入当期损益的政府补助

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	339,523.37	1,761,030.00
与资产相关		
合计	339,523.37	1,761,030.00

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 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		

项目	账面余额	减值准备
应收账款	294,140,016.81	172,314,439.85
其他应收款	975,991,867.15	96,878,694.05
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	1,270,131,883.96	269,193,133.90

（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 2025 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	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款				
应付票据				
应付账款	30,212,381.80			30,212,381.80
其他应付款	7,336,430.40			7,336,430.40
其他流动负债	1,130,555.32			1,130,555.32
长期借款	10,000,000.00	160,000,000.00	197,060,857.78	367,060,857.78
应付债券				
租赁负债	4,390,008.03	11,131,253.47	7,882,631.76	23,403,893.26
长期应付款				
其他非流动负债				
非衍生金融负债小计	53,069,375.55	171,131,253.47	204,943,489.54	429,144,118.56
衍生金融负债				
财务担保				
合计	53,069,375.55	171,131,253.47	204,943,489.54	429,144,118.56

（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		134,515,936.42
其他非流动金融资产		
合计		134,515,936.42

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
1. 以公允价值计量且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				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
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				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债		583,300.00		583,300.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		583,300.00		583,300.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		583,300.00		583,300.00
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		583,300.00		583,300.00
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

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

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	31.13	31.13

本企业最终控制方是刘振光、徐增增、刘策

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

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
上海小龙鱼教育发展有限公司	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
连云港市名特石油化工有限公司（曾用名：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
上海福瑶企业管理有限公司	其他

其他说明

麓克贸易（上海）有限公司于 2024 年 12 月注销。
 上海泓策投资管理有限公司于 2024 年 7 月注销。
 上海新蕾教育科技有限公司于 2024 年 9 月注销。
 上海黄浦乐烁托育有限公司于 2024 年 7 月注销。
 连云港市名特石油化工有限公司于 2025 年 4 月注销。
 黑龙江茂晟合供应链管理有限公司于 2025 年 2 月注销。
 上海福瑶企业管理有限公司于 2024 年 12 月注销。

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

无
出售商品/提供劳务情况表
无

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
无

本公司作为承租方：

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					1,170,000.00	1,140,000.00	37,770.90	28,430.00	3,393,650.21	-1,093,157.28

关联租赁情况说明

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：①自2023年3月1日起至2025年2月28日止；②自2025年3月1日起至2027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）：①2023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）；②2025年3月1日-2027年2月28日月租金为人民币195,000.00元（大写：壹拾玖万伍仟元整）。

①合同总金额456万元/2年（含税）；②合同总金额468万元/2年（含税）。

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方
无

本公司作为被担保方

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	100,000,000	2024/3/18	2025/3/17	是

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。

(4). 关联方资金拆借

无

(5). 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

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
其他应收款	上海龙宇控股有限公司（注1）	872,103,354.90	72,515,885.01	872,103,354.90	43,414,665.19
其他应收款	徐增增（注2）	480,000.00		480,000.00	
应收利息	上海龙宇控股有限公司（注2）	29,387,977.42	2,582,809.04	15,958,900.81	798,269.00

注 1：上述上海龙宇控股有限公司其他应收款包括 4,000,000.00 元为尚未到期的出资款；其余明细详见其他应收款附注。

注 2：其他应收款-徐增增期末余额为房租押金。

注 3：控股股东资金占用利息。

(2). 应付项目

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

关联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已分别于2025年7月21日、2025年7月24日向公司及公司控股子公司舟山龙宇燃油有限公司归还所欠货款27,716.91万元和6,010.95万元，两笔还款共计33,727.86万元。

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
未到期	124,227.75	2,559,157.59
3个月以内	160,000.00	
3个月至6个月		
6个月至1年		
1至2年		
2至3年		
3至5年	3,679,547.35	3,679,547.35
5年以上	5,240,000.00	5,240,000.00
小计	9,203,775.10	11,478,704.94
减：坏账准备	1,600.00	
合计	9,202,175.10	11,478,704.94

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

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	124,227.75		
3个月以内	160,000.00	1,600.00	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	284,227.75	1,600.00	

(2). 坏账准备的情况

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		1,600.00				1,600.00
合计		1,600.00				1,600.00

(3). 本期实际核销的应收账款情况

无

(4). 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

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
江阴龙宇燃油有限公司	5,240,000.00		5,240,000.00	56.93	
融屿贸易(上海)有限公司	3,679,547.35		3,679,547.35	39.98	
上海健生信息技术有限公司	160,000.00		160,000.00	1.74	1,600.00
南通宽寓公寓管理有限公司	124,227.75		124,227.75	1.35	
合计	9,203,775.10		9,203,775.10	100.00	1,600.00

2、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,726,703.88	9,480,409.08
应收股利		
其他应收款	1,291,344,105.15	1,116,674,184.72
合计	1,308,070,809.03	1,126,154,593.80

应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股东资金占用利息	18,293,338.76	9,979,377.98
小计	18,293,338.76	9,979,377.98
减：坏账准备	1,566,634.88	498,968.90
合计	16,726,703.88	9,480,409.08

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收利息

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例（%）
未到期			
1年以内	5,253,980.19	262,699.02	5.00
1—2年	13,039,358.57	1,303,935.86	10.00
2—3年			30.00
3—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	18,293,338.76	1,566,634.88	

(2). 坏账准备的情况

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利息						
按组合计提坏账准备的应收利息	498,968.90	1,067,665.98				1,566,634.88
合计	498,968.90	1,067,665.98				1,566,634.88

(3). 本期实际核销的应收利息情况

无

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
未到期	326,864,052.58	71,032,965.56
3个月以内	360,378.00	83,000,000.00
3个月至6个月	31,100,000.00	507,999,614.83
6个月至1年	644,999,614.83	476,530,891.99
1至2年	330,563,330.59	5,032,438.60

2至3年		
3至5年		
5年以上		
小计	1,333,887,376.00	1,143,595,910.98
减：坏账准备	42,543,270.85	26,921,726.26
合计	1,291,344,105.15	1,116,674,184.72

(2). 按款项性质分类

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	807,095.60	854,764.60
往来款	792,698,106.93	604,013,256.48
股东资金占用	538,434,525.15	538,434,525.15
其他	1,947,648.32	293,364.75
合计	1,333,887,376.00	1,143,595,910.98

(3). 坏账准备的情况

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						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,921,726.26	15,621,544.59				42,543,270.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	26,921,726.26	15,621,544.59				42,543,270.85

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
上海龙宇控股有限公司（注1）	538,434,525.15	40.37	股东资金占用及其他	1年以内、1-2年	42,543,270.85
舟山龙宇燃油有限公司	338,132,438.60	25.35	往来款	1年以内、1-2年	
江苏中物达物联网科技有限公司	210,000,000.00	15.74	往来款	未到期	
舟山龙熠石油化工有限公司	71,149,142.08	5.33	往来款	1年以内	
上海磐石边缘云计算有限公司	65,204,308.66	4.89	往来款	未到期	
合计	1,222,920,414.49	91.68	/	/	42,543,270.85

注 1：上海龙宇控股有限公司期末余额构成如下：

单位名称	款项性质	金额
上海茂晟合石油化工有限公司	股东资金占用	277,169,106.11
舟山伦启石油化工有限公司	股东资金占用	203,400,842.84
苏州仓粮油脂有限公司	股东资金占用	57,864,576.20
合计		538,434,525.15

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、 长期股权投资

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	2,829,299,115.77	48,800,000.00	2,780,499,115.77	2,829,299,115.77	48,800,000.00	2,780,499,115.77
对联营、合营企业投资						
合计	2,829,299,115.77	48,800,000.00	2,780,499,115.77	2,829,299,115.77	48,800,000.00	2,780,499,115.77

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期追加投资	本期减少投资	本期计提减值准备	期末余额（账面价值）	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
北京金汉王技术有限公司	1,933,156,228.00					1,933,156,228.00	
上海策慧智算科技有限公司	55,000,000.00					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	310,024,229.77					310,024,229.77	
江苏中物达物联网科技有限公司	340,657,000.00					340,657,000.00	
上海磐石边缘云计算有限公司	3,723,000.00					3,723,000.00	
舟山龙宇燃油有限公司	153,300.00					153,300.00	
浙江众程能源有限公司	569,400.00					569,400.00	
合计	2,780,499,115.77	48,800,000.00				2,780,499,115.77	48,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	5,207,547.18	4,050,006.78	2,425,552.80	2,340,139.51
其他业务	211,034.44	313,905.42	1,719,527.73	322,610.69
合计	5,418,581.62	4,363,912.20	4,145,080.53	2,662,750.20

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元 币种：人民币

合同分类	大宗商品贸易(石油化工)		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						
数据中心			5,207,547.18	4,050,006.78	5,207,547.18	4,050,006.78
服务	97,810.00				97,810.00	
其他	113,224.44	313,905.42			113,224.44	313,905.42
合计	211,034.44	313,905.42	5,207,547.18	4,050,006.78	5,418,581.62	4,363,912.20

5、 投资收益

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
理财收益	26.96	2,569.93
其他金融产品	1,748,249.80	1,530,585.71
合计	1,748,276.76	91,167,061.62

十八、 补充资料

1、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.95	-0.0838	-0.0838
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.0732	-0.0732

上海龙宇数据股份有限公司
2025 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-682,184.41
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	395,293.74
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	1,267,497.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,668,940.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,461,527.52
非经常性损益合计	-3,811,980.31
减：所得税影响数	-97,776.49
少数股东权益影响额（税后）	255,146.41
非经常性损益净额	-3,969,350.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用