



宏辉石油

NEEQ : 837558

广东宏辉石油化工股份有限公司

GuangDong Honghui Petroleum Chemical Corporation

半年度报告

—2018—

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏辉石油	指	广东宏辉石油化工股份有限公司
通灿、通灿子公司、通灿公司	指	广州通灿石油化工有限公司
《公司章程》	指	《广东宏辉石油化工股份有限公司章程》
股东大会	指	广东宏辉石油化工股份有限公司股东大会
董事会	指	广东宏辉石油化工股份有限公司董事会
监事会	指	广东宏辉石油化工股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
安信、安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2014 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈飞、主管会计工作负责人李孜及会计机构负责人（会计主管人员）覃俏霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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告; 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东宏辉石油化工股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Honghui Petroleum Chemical Corporation
证券简称	宏辉石油
证券代码	837558
法定代表人	陈飞
办公地址	广州市天河区林和西路 9 号 1324 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄宇
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-38880481
传真	020-87575226
电子邮箱	vincent_huang@honghuioil.com
公司网址	http://www.honghuioil.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区林和西路 9 号 1324 房 510610
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年10 月15 日
挂牌时间	2016 年5 月26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F516 矿产品、建材及化工产品批发-F5162 石油及制品批发
主要产品与服务项目	燃料油及化工贸易产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	73,861,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	郑建丰、余晓琛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101054539925F	否

注册地址	广州市天河区林和西路 9 号 1324 房	否
注册资本（元）	73,861,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	285,421,419.66	124,830,161.30	128.65%
毛利率	9.05%	0.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,289,398.23	-839,499.05	2,278.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,972,317.04	-868,769.17	2,168.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.09%	-1.14%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.81%	-1.18%	-
基本每股收益	0.25	-0.01	2,600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	357,385,079.15	256,997,134.73	39.06%
负债总计	235,553,107.04	152,460,311.10	54.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,831,972.11	104,536,823.63	16.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.42	16.20%
资产负债率（母公司）	18.03%	2.22%	-
资产负债率（合并）	65.91%	59.32%	-
流动比率	1.51	1.68	-
利息保障倍数	-	123.20	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,531,439.44	-50,565,673.97	83.13%
应收账款周转率	1.36	9.69	-
存货周转率	27.10	33.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	39.06%	-1.31%	-
营业收入增长率	128.65%	63.45%	-
净利润增长率	1748.44%	-1,762.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	73,861,000	73,861,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于油品贸易行业和油服物资出口行业的经销商，拥有多位原央企出身的行业资深员工，借助高管团身后的行业背景，公司与国际油气开发集团进行了业务合作，已经进入油气田开发的服务领域，公司通过销售的模式，为油气开发集团提供所需物资、设备以及所需的服务，收入来源主要是物资、设备的销售和服务收费。

公司成立以来，秉承“优质服务、信誉第一”的优良传统，凭借“务实进取、不断发展”的拓展精神，逐步扩大经营领域，目前已在广州、香港及新加坡设立全资子公司。

全资子公司广州通灿石油化工有限公司目前从事油服物资出口业务，油服业务包括了国际油田设备和生产耗材的代理采购和出口服务，通过利用母公司资金支持和国内企业的授信额度，根据客户需求采购所需物资，公司致力于成为综合型国际石油工程技术服务供应商，凭借良好的服务质量、差异化的市场定位和成本优势，建立起一个多元化的国际市场和海外客户群。

全资子公司宏辉（新加坡）目前主要从事燃料油的转口贸易，是结合新加坡当地市场和中國转口贸易的行业领先企业。新加坡公司与新加坡当地银行和企业具有良好的关系，可以为国内企业的转口贸易提供银行信用证票据贴现的业务支持，为国内能源企业提供海外资金和贸易平台。在理顺公司的经营渠道的同时，也将逐步扩大新加坡的本地能源贸易经营规模。

全资子公司宏辉（香港）目前主要从事油服物资出口业务兼部分燃料油转口业务，是利用香港国际物流中心、国际贸易中心、自由港等优势，辅助国内和新加坡子公司业务，为客户提供多一个贸易平台。

凭借宏辉团队搭建的三大操作体系，设备耗材订单整合管理体系、物流通关操作体系、出口退税管理体系，以及前期油服行业的市场调研，对业务操作和发展进行科学的论证，公司在油服物资出口行业的业务熟悉程度较 2017 年已经有长足的进步。

公司在扩大油服物资出口业务的同时，也继续保持国际国内油品贸易的规模，公司在经营过程中专注于提供石油及制品批发的中间商服务，一方面依靠自身采购渠道并将其转换为成本优势，另一方面通过构建上游稳定关系实现对下游供货稳定。公司通过为客户创造价值，扩大市场份额，从而获取商业利益。

报告期内及报告期后截止披露日与 2017 年度相比公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，宏辉石油在继续发展原有的国际国内石化贸易业务的同时，通过全资子公司广州通灿石油化工有限公司和宏辉石油化工（香港）有限公司开展油田设备的代理采购和出口服务，且油服物资出口业务逐渐成为公司的主营业务。

2018 年上半年实现营业收入 285,421,419.66 元,较去年同期增长 128.65%,其中油服物资出口收入 192,256,331.90 元,油品贸易收入 93,165,087.76 元,营业成本 259,599,537.67 元,其中油服物资出口成本 168,400,541.28 元,油品贸易成本 91,198,996.39 元,毛利 25,821,881.99 元,毛利率 9.05%,较去年同期有大幅度增长,主要得益于油服物资出口业务毛利率较高的原因。三项费用总额 2,000,721.91 元,其中销售费用 387,627.44 元,管理费用 1,068,318.20 元,财务费用 544,776.27 元,三项费用总额同比增长 248,580.28 元,同比增长 14.19%,营业利润为 21,717,621.13 元,净利润为 18,289,398.23 元,较去年同期分别增长 2,050.28%和 1,748.44%,经营情况分析如下:

1、上半年营业收入同比增加 128.65%,在收入有较大增幅的情况下,在继续保持原有油品贸易规模的情况下,公司将加大在油服物资出口业务的投入,油服物资出口业务逐渐成为公司的主营业务。

2、2018 年上半年国际原油价格一直稳中上升,同时国际国内石化行业的需求也在逐渐复苏,行业整体毛利率较去年同期有所增加,油服物资需求也有所加大。

3、由于全球经济疲软,为使公司进入良性发展,2018 年上半年,公司继续加强风控系统的实施,确保应收账款及时回笼,同时实施降本减费的绩效考核措施,销售费用和管理费用较去年同期都有所下降。

4、为规避经营风险,公司对国王的主要客户和供应商进行梳理和调整,加强客户的资信管理,引入经营稳健的央企新客户,同时对公司的业务品种、业务结构和业务规模进行了适当的调整。

三、 风险与价值

1、公司主营业务重心转变的风险。

2017 年下半年,宏辉开始通过控股子公司通灿公司和宏辉香港切入国际油田设备和生产耗材代理采购和出口服务,新业务开展存在一定的不确定性风险和运作风险。

应对措施:

初步建立了订单整合管理,物流通关和出口退税等操作体系;与海外油气开发商建立了良好的合作关系和物资订单响应机制;与各大国内供应商就产品质量和性能达成严格的质量监控体系;目前各项试运作进展顺利。

2、汇率波动的风险。

随着汇率制度改革不断深入,人民币汇率波动日趋市场化,同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。对于我公司的影响一是进出口贸易中由于汇率波动而造成的汇率损益;二是公司进行外汇结汇时在资产负债等方面发生的汇兑损益。

应对措施:

现阶段的国内和国外贸易业务是分开的,国内业务以人民币结算,新加坡业务以美元结算,所以目前汇率波动风险对我们公司影响不大。

油田物资的代理采购和出口服务将面对汇率波动风险,公司将密切关注外汇波动的变化趋势,做出积极的应变措施,2018 年 6 月份后,美元逐渐走强,将产生额外的汇兑收益。

3、原材料市场价格波动的风险。

燃料油是国内油品市场中市场化程度最高的品种之一，其价格基本由市场所决定。作为原油的下游产品，燃料油价格除了受到市场供求因素的影响外，国际原油价格的波动、国内原油及成品油价格的调整及市场投机等多种因素均会引起其价格的大幅或者较为频繁的波动。公司从事燃料油及化工产品的贸易，主要从上游石化企业采购原料，由于公司难以将油价波动完全转移至下游企业，因此面临着一定的原材料价格波动风险，进而对公司的盈利情况造成一定的波动。

应对措施：

公司通过建立长期稳定的商渠道来保证原材料供应充足和价格稳定。

4、公司应收组账款回收的风险。

截至报告期末，公司按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款合计 238,707,198.93 元，其中，随着公司业务规模的转变和扩大，公司应收账款保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险,影响公司利润情况。

应对措施：

公司制定了应收账款管理制度，明确催收责任人和催收奖惩制度，每月与客户开展对账制度，保证应收账款催收及时性；公司按客户的回款情况进行分类，给予客户评级，给予客户不同信用政策，保证应收账款有效管理。

四、 企业社会责任

公司在生产经营活动中遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展、合作共赢的经营理念，在追求经济效益的同时接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

公司已经为员工缴纳五险一金，同时为员工的健康得到更好的保障，除购买五险一金外还专门给全员购买了商业医疗保险；公司规范经营，严格按照法律法规规范缴税，严格履行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	900,000.00	613,420.96
合 计	5,900,000.00	613,420.96

备注：2017 年年度股东大会审议通过了《预计 2018 年度关联交易》的议案，其中包括了：与 RuiCheng(International) Petrochemical Services Limited. 发生的油服工程业务 500 万元人民币，截至 2018 年 6 月 30 日，暂无发生额。

报告期内公司发生的日常性关联交易中其他系关键管理人员薪酬。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	38,602,750	52.26%	3,158,250	41,761,000	56.54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,977,750	9.45%	2,996,000	9,973,750	13.50%
	董事、监事、高管	564,000	0.76%	147,250	711,250	0.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,258,250	47.74%	-3,158,250	32,100,000	43.46%
	其中：控股股东、实际控制人	32,933,250	44.59%	-3,000,000	29,933,250	40.53%
	董事、监事、高管	2,325,000	3.15%	-158,250	2,166,750	2.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		73,861,000	-	0	73,861,000	-
普通股股东人数		52				

备注：董监高的股份数中，并未重复计算实际控制人持股。

(二) 报告期期末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
1	郑建丰	27,911,000	0	27,911,000	37.79%	20,933,250	6,977,750
2	张青	13,835,000	0	13,835,000	18.73%	0	13,835,000
3	余晓琛	12,000,000	-4,000	11,996,000	16.24%	9,000,000	2,996,000
4	汕头雅聚德投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	13.54%	0	10,000,000
5	林汉金	4,000,000	0	4,000,000	5.42%	0	4,000,000
6	深圳市德普投资发展有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.71%	0	2,000,000
7	罗朝阳	1,599,000	0	1,599,000	2.16%	1,199,250	399,750
8	林昕	800,000	0	800,000	1.08%	0	800,000
9	陈飞	790,000	-11,000	779,000	1.05%	592,500	197,500
10	陈思光	500,000	0	500,000	0.68%	375,000	125,000
合计		73,435,000	-15,000	73,420,000	99.40%	32,100,000	41,331,000

前十名股东间相互关系说明：郑建丰、余晓琛两个股东为一致行动人，除此以外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

郑建丰、余晓琛签订了《一致行动人协议》，为公司实际控制人，报告期内，实际控制人未发生变化。

郑建丰，男，1964年4月25日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1981年1月至1985年1月，任潮阳汽车运输公司仓管；1986年1月至2007年12月，任深圳市啟盛建筑工程公司设备主管；2009年2月至2014年5月，任南方石化集团有限公司总裁办公室行政主管；2014年5月至2015年9月，任广东宏辉石油化工有限公司董事长兼总经理；2015年9月28日至2017年3月21日，任广东宏辉石油化工有限公司董事长，2017年3月22日至今，担任广东宏辉石油化工有限公司董事。

余晓琛，女，1986年12月2日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历；2008年4月至2010年1月，任启页贸易（深圳）有限公司跟单员；2010年4月至2013年2月，任南方石化集团有限公司风控经理；2013年2月至2015年9月，任广东宏辉石油化工有限公司董事；2015年9月28日至今，任广东宏辉石油化工有限公司副董事长、综合管理部经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈飞	董事长	男	1969-10-5	EMBA	2017年2月-2018年9月	否
郑建丰	董事	男	1964-4-25	高中	2015年9月-2018年9月	否
余晓琛	副董事长	女	1986-12-2	大学专科	2015年9月-2018年9月	是
罗朝阳	董事兼总经理	男	1970-5-17	硕士	2015年9月-2018年9月	是
黄宇	董事会秘书兼 副总经理	男	1971-4-14	MBA	2017年1月-2018年9月	是
金冬玥	董事	男	1982-11-16	大学本科	2017年2月-2018年9月	否
陈思光	董事	男	1972-10-22	大学本科	2017年5月-2018年9月	否
曹卓群	董事	男	1973-6-1	硕士	2017年2月-2018年9月	否
李孜	财务经理	男	1987-6-4	大学本科	2017年3月-2018年9月	是
覃俏霞	监事会主席	男	1978-7-15	大学本科	2017年9月-2018年9月	是
郑洁欣	监事	男	1988-3-15	大学本科	2015年9月-2018年9月	是
庄超	监事	女	1988-6-5	大学本科	2017年8月-2018年9月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。郑建丰和余晓琛为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈飞	董事长	790,000	-11,000	779,000	1.05%	0
郑建丰	董事	27,911,000	0	27,911,000	37.79%	0
余晓琛	副董事长	12,000,000	-4,000	11,996,000	16.24%	0
罗朝阳	董事兼总经理	1,599,000	0	1,599,000	2.16%	0
陈思光	董事	500,000	0	500,000	0.68%	0
合计	-	42,800,000	-15,000	42,785,000	57.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
行政管理人员	4	4
销售人员	3	5
财务人员	3	3
员工总计	10	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	7
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	10	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动：根据公司今年的发展战略，公司领导层本着稳健发展的原则，今年增加了销售方面的人员，以求在业务上有更好的发展。

2、 人才引进、招聘：本年度，公司根据自身发展情况，增加了销售方面的人员。

3、 人才培养：

(1) 公司对新员工进行统一的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗前培训、岗中培训等，此外公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。

(2) 坚持做好安全培训教育，通过与物业公司合作，举办安全事故演练，并组织员工观看视频，学习 安全防火知识，以提高员工的安全防范意识。

(3) 聘请外部专家来企业授课，将法律、财务、证券等专业知识与公司的实际情况相结合，在提高员工素质的同时，改进公司的不足之处。

4、人才薪酬：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度

5、公司目前无需公司承担的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 五（一）1	4,328,346.05	13,489,822.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	第八节 五（一）2	238,639,268.47	181,826,966.24
预付款项	第八节 五（一）3	73,996,080.61	50,231,535.79
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 五（一）4	15,226,783.57	10,803,718.75
买入返售金融资产			
存货	第八节 五（一）5	19,156,617.38	
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节 五（一）6	5,048,224.43	2,012.27
流动资产合计		356,395,320.51	256,354,055.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节 五（一）7	2,234.22	2,812.31
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	第八节 五（一）8	477,083.34	489,583.34
递延所得税资产	第八节 五（一）9	510,441.08	150,683.79
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		989,758.64	643,079.44
资产总计		357,385,079.15	256,997,134.73
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节 五（一）10	175,996,575.30	114,979,800.21
预收款项	第八节 五（一）11	54,784,166.49	31,750,351.12
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 五（一）12	0.00	109,263.37
应交税费	第八节 五（一）13	4,771,716.55	5,614,046.07
其他应付款	第八节 五（一）14	648.70	6,850.33

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		235,553,107.04	152,460,311.10
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		235,553,107.04	152,460,311.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五（一）15	73,861,000.00	73,861,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节 五（一）16	12,395,965.47	12,395,965.47
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	第八节 五（一）17	-2,029,929.01	-1,035,679.26
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节 五（一）18	6,824.67	6,824.67
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节 五（一）19	37,598,110.98	19,308,712.75
归属于母公司所有者权益合计		121,831,972.11	104,536,823.63
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		121,831,972.11	104,536,823.63
负债和所有者权益总计		357,385,079.15	256,997,134.73

法定代表人：陈飞

主管会计工作负责人：李孜

会计机构负责人：覃俏霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 五（八）1	1,498,253.93	4,361,194.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	第八节 五（八）2	15,544,814.98	11,216,448.27
预付款项	第八节 五（八）3	28,279,860.40	17,524,634.85
其他应收款	第八节 五（八）4	45,711,821.51	40,102,575.15
存货	第八节 五（八）5	1,024,184.48	
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		92,058,935.30	73,204,852.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	第八节 五（八）6	15,010,155.96	15,010,155.96
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,234.22	2,812.31
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		120,191.87	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		15,132,582.05	15,012,968.27
资产总计		107,191,517.35	88,217,820.62
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,324,430.52	472,287.76
预收款项		17,670,000.00	1,267,465.99
应付职工薪酬		0.00	96,463.37

应交税费		331,239.14	119,753.62
其他应付款		0.00	6,850.33
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		19,325,669.66	1,962,821.07
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		19,325,669.66	1,962,821.07
所有者权益：			
股本		73,861,000.00	73,861,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		12,325,752.89	12,325,752.89
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		6,824.67	6,824.67
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,672,270.13	61,421.99
所有者权益合计		87,865,847.69	86,254,999.55
负债和所有者权益合计		107,191,517.35	88,217,820.62

法定代表人：陈飞

主管会计工作负责人：李孜

会计机构负责人：覃俏霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		285,421,419.66	124,830,161.30

其中：营业收入	第八节 五 (一) 20	285,421,419.66	124,830,161.30
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		263,717,879.03	125,968,930.89
其中：营业成本	第八节 五 (一) 20	259,599,537.67	123,940,020.67
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 五 (一) 21	164,593.90	53,837.31
销售费用	第八节 五 (一) 22	387,627.44	413,288.69
管理费用	第八节 五 (一) 23	1,068,318.20	1,261,561.51
研发费用			
财务费用	第八节 五 (一) 24	544,776.27	77,291.43
资产减值损失	第八节 五 (一) 25	1,953,025.55	222,931.28
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 五 (一) 26	14,080.50	25,205.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,717,621.13	-1,113,564.11
加：营业外收入	第八节 五 (一) 27	424,048.53	4,064.64
减：营业外支出	第八节 五 (一) 28	1,273.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,140,396.05	-1,109,499.47
减：所得税费用	第八节 五 (一) 29	3,850,997.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,289,398.23	-1,109,499.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		18,289,398.23	-1,109,499.47
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	-270,000.42
2.归属于母公司所有者的净利润		18,289,398.23	-839,499.05
六、其他综合收益的税后净额	第八节 五 (一) 30	-994,249.75	230,742.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-994,249.75	230,742.11
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-994,249.75	230,742.11
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-994,249.75	230,742.11
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		17,295,148.48	-878,757.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,295,148.48	-608,756.94
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-270,000.42
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.25	-0.01
(二)稀释每股收益		0.25	-0.01

法定代表人: 陈飞

主管会计工作负责人: 李孜

会计机构负责人: 覃俏霞

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节 五 (八) 7	91,611,575.72	115,879,656.62
减: 营业成本	第八节 五 (八) 7	88,809,646.81	115,253,742.18

税金及附加		69,466.71	52,866.20
销售费用		352,134.39	348,443.18
管理费用		896,520.21	905,501.91
研发费用			
财务费用		3,304.54	-5,556.70
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		4,150.70	13,973.29
资产减值损失		133,867.01	-126,568.82
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	25,205.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,346,636.05	-523,565.85
加：营业外收入		416,048.53	
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,762,684.58	-523,565.85
减：所得税费用		129,336.44	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,633,348.14	-523,565.85
（一）持续经营净利润		1,633,348.14	-523,565.85
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,633,348.14	-523,565.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.01
（二）稀释每股收益		0.02	-0.01

法定代表人：陈飞

主管会计工作负责人：李孜

会计机构负责人：覃俏霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		266,987,289.15	149,348,645.63
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		9,089,485.98	1,301.91
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五 (一) 31	13,246,394.25	299,950.45
经营活动现金流入小计		289,323,169.38	149,649,897.99
购买商品、接受劳务支付的现金		269,654,587.76	184,233,959.18
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,001,953.17	1,005,900.34
支付的各项税费		4,812,675.11	305,389.57
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五 (一) 32	22,385,392.78	14,670,322.87
经营活动现金流出小计		297,854,608.82	200,215,571.96
经营活动产生的现金流量净额		-8,531,439.44	-50,565,673.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	25,205.48
取得投资收益收到的现金		14,080.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	第八节 五	41,200,000.00	5,000,000.00

	(一) 33		
投资活动现金流入小计		41,214,080.50	5,025,205.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	第八节 五 (一) 34	41,200,000.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		41,200,000.00	14,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		14,080.50	-8,974,794.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	第八节 五 (一) 35	0.00	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	1,470,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	1,470,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节 五 (一) 36	0.00	471,698.11
筹资活动现金流出小计		0.00	471,698.11
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	998,301.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-644,117.25	4,176.92
五、现金及现金等价物净增加额		-9,161,476.19	-58,537,989.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,489,822.24	76,286,115.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,328,346.05	17,748,125.35

法定代表人：陈飞

主管会计工作负责人：李孜

会计机构负责人：覃俏霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		117,697,470.86	139,837,429.92
收到的税费返还		2,088,422.31	
收到其他与经营活动有关的现金		1,613,027.41	286,736.52
经营活动现金流入小计		121,398,920.58	140,124,166.44

购买商品、接受劳务支付的现金		115,375,042.50	148,502,078.30
支付给职工以及为职工支付的现金		923,756.88	843,582.52
支付的各项税费		128,521.76	158,535.82
支付其他与经营活动有关的现金		7,499,539.59	33,432,857.59
经营活动现金流出小计		123,926,860.73	182,937,054.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,527,940.15	-42,812,887.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	25,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	5,025,205.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	7,475,210.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		0.00	21,475,210.94
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-16,450,005.46
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	471,698.11
筹资活动现金流出小计		0.00	471,698.11
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-471,698.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,527,940.15	-59,734,591.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,361,194.08	74,857,416.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,833,253.93	15,122,825.42

法定代表人：陈飞

主管会计工作负责人：李孜

会计机构负责人：覃俏霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

广东宏辉石油化工股份有限公司 (以下简称公司或本公司) 系由余焕英、余晓琛发起设立, 于 2012 年 10 月 15 日在广州市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101054539925F 的营业执照, 注册资本 73,861,000.00 元, 股份总数 73,861,000 股 (每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 32,100,000 股; 无限售条件的流通股份 41,761,000 股。公司股票已分别于 2016 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属石油及制品批发行业。主要产品或提供的劳务: 燃料油、一般性化工产品贸易业务及油服物资出口服务。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 28 日**第一届董事会第十八次会议**批准对外报出。

本公司将宏辉石油化工 (新加坡) 有限公司、宏辉石油化工 (香港) 有限公司和广州通灿石油化工有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产

有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收

到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方、押金保证金、代扣缴员工社保及公积金组合	对于合并范围内的关联方款项及支付的押金、保证金、代扣代缴员工社保及公积金等，其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 合并范围内关联方、押金保证金、代扣缴员工社保及公积金组合

使用合并范围内关联方、押金保证金、代扣缴员工社保及公积金组合的理由	对于合并范围内的关联方款项及支付的押金、关联方支付的股权转让款、保证金、代扣代缴员工社保及公积金等，可回收性良好。
坏账准备的计提方法	根据可收回情况单独考量是否计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别往来单位可收回性存疑
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	5	3.00	19.40

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关

合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售燃料油、油服物资等产品。燃料油贸易收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。油服物资出口收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（十九）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

报告期内，公司无会计政策和会计估计变更的情况。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	17.00%、16.50%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、广州通灿石油化工有限公司	25.00%
宏辉石油化工（新加坡）有限公司	17.00%
宏辉石油化工（香港）有限公司	16.50%

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初数”系指 2017 年 12 月 31 日，“期末数”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期数”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，“上年同期数”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	4,328,346.05	13,489,822.24
合 计	4,328,346.05	13,489,822.24
其中：存放在境外的款项总额	1,035,758.58	3,322,611.96

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	246,089,895.80	100.00	7,450,627.33	3.03	238,639,268.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	246,089,895.80	100.00	7,450,627.33	3.03	238,639,268.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,450,480.68	100.00	5,623,514.44	3.00	181,826,966.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	187,450,480.68	100.00	5,623,514.44	3.00	181,826,966.24

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,119,460.70	7,353,583.82	3.00
1-2 年	970,435.10	97,043.51	10.00
小 计	246,089,895.80	7,450,627.33	3.03

(2) 本期计提坏账准备 1,827,112.89 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

进杰发展有限公司	237,317,617.16	96.44	7,119,528.51
中刚(国际)石油工程技术有限公司	7,158,323.37	2.91	214,749.70
MTS ENERGY PTY LTD	970,435.10	0.39	97,043.51
永华石化(广州)有限公司	551,853.51	0.22	16,555.61
瑞成(国际)石油工程技术服务有限公司(刚果)	91,666.66	0.04	2,750.00
小 计	246,089,895.80	100.00	7,450,627.33

(4) 说明

报告期内,无应收票据,应收账款余额较期初数增加 31.25%,主要原因是公司加大了油服物资出口业务的销售。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73,996,080.61	100.00		73,996,080.61	50,231,535.79	100.00		50,231,535.79
合计	73,996,080.61	100.00		73,996,080.61	50,231,535.79	100.00		50,231,535.79

(2) 预付账款金额前 5 情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例(%)
常熟万创石油化工有限公司	18,955,169.08	25.62
北京浩盛伟商贸有限公司	17,657,388.41	23.86
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	9,261,691.32	12.52
山东恒业石油新技术应用有限公司	6,241,500.00	8.43
阳泉市金豫龙陶粒砂有限公司	3,589,560.00	4.85
小 计	55,705,308.81	75.28

(3) 说明

报告期内,预付账款余额较期初数增加 47.31%,主要原因是为配合销售的增加,同时加大采购,部分供应商需要预付全款或部分采购款。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,696,398.49	100.00	469,614.92	2.99	15,226,783.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,696,398.49	100.00	469,614.92	2.99	15,226,783.57

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,147,421.01	100.00	343,702.26	3.08	10,803,718.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,147,421.01	100.00	343,702.26	3.08	10,803,718.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,653,830.79	469,614.92	3.00
小计	15,653,830.79	469,614.92	3.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	42,567.70		
小计	42,567.70		

(2) 本期计提坏账准备 125,912.66 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收代付款	15,624,694.49	6,841,027.91
应收出口退税		4,229,437.30
押金保证金	42,567.70	43,603.40
备用金	29,136.30	33,017.30
代扣代缴社保		335.10
合计	15,696,398.49	11,147,421.01

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
进杰发展有限公司	代付款	12,368,315.92	1年以内	78.35	371,049.48	否
永华石油化工股份有限公司	代付款	3,256,378.57	1年以内	20.63	97,691.36	否
冯永乐	押金	30,890.00	2-3年以内	0.20		否
曾祥鹏	备用金	29,136.30	1年以内	0.18	874.09	否
The Executive Centre Singapore	押金	11,677.70	1-2年	0.07		否
小计		15,696,398.49		100.00	469,614.92	

(5) 说明

报告期内。其他应收款较期初数增加 40.94%，主要原因是为配合销售的增加，需帮客户垫付部分费用，应收出口退税需与税局对碰后并经税局同意方可确认实际退税金额，所以应收出口退税金额暂时未零。

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19,156,617.38		19,156,617.38			
合计	19,156,617.38		19,156,617.38			

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待确认应收出口退税	5,048,224.43	
应退消费税		2,012.27
合计	5,048,224.43	2,012.27

说明

报告期内，其他流动资产较期初数增加幅度较大，主要原因是应收出口退税需与税局对碰并经税局确认才会转出至其他应收款出口退税。

7. 固定资产

项目	电子设备	合计
账面原值		
期初数	7,700.44	7,700.44
本期增加金额		
本期减少金额		

期末数	7,700.44	7,700.44
累计折旧		
期初数	4,888.13	4,888.13
本期增加金额	578.09	578.09
1) 计提	578.09	578.09
本期减少金额		
期末数	5,466.22	5,466.22
账面价值		
期末账面价值	2,234.22	2,234.22
期初账面价值	2,812.31	2,812.31

8. 长期待摊费用

(续上表)

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
起重机租赁费	489,583.34		12,500.00		477,083.34
合计	489,583.34		12,500.00		477,083.34

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,041,764.32	510,441.08	602,735.15	150,683.79
合计	2,041,764.32	510,441.08	602,735.15	150,683.79

10. 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
货款	175,996,575.30	114,979,800.21
合计	175,996,575.30	114,979,800.21

说明

报告期内,应付账款较期初增加 53.07%,主要原因是为配合销售的增加,加大了供应商部分的采购。

11. 预收账款

项目	期末数	期初数
货款	54,784,166.49	31,750,351.12

合计	54,784,166.49	31,750,351.12
----	---------------	---------------

说明

报告期内，预收账款较期初数增加 72.55%，主要原因是在跟客户协商一致的情况下，客户预付部分货款。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	109,263.37	853,452.38	962,415.75	
离职后福利—设定提存计划		38,324.00	38,324.00	
合 计	109,263.37	891,776.38	1,001,039.75	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	108,963.37	725,382.36	834,345.73	
社会保险费		33,518.02	33,518.02	
其中：医疗保险费		21,859.95	21,859.95	
工伤保险费		591.00	591.00	
生育保险费		2,654.49	2,654.49	
补充医疗保险费		7,369.84	7,369.84	
重疾补助保险费		1,042.74	1,042.74	
住房公积金	300.00	27,750.00	28,050.00	
工会经费和职工教育经费		66,802.00	66,802.00	
小 计	109,263.37	853,452.38	962,415.75	

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		39,326.00	39,326.00	
失业保险费		1,776.00	1,776.00	
小 计		41,102.00	41,102.00	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	770,174.85	1,131,013.90
企业所得税	3,949,227.85	4,296,235.26
代扣代缴个人所得税	16,231.20	26,667.11

城市维护建设税	502.05	71,660.40
教育费附加	215.16	30,711.60
地方教育附加	143.44	20,474.40
印花税	35,222.00	37,283.40
合 计	4,771,716.55	5,614,046.07

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	648.70	6,850.33
合计	648.70	6,850.33

说明

报告期内，其他应付款较期初减少 90.53%，主要原因 17 年部分其他应付款已在 18 上半年年支付，18 年上半年并无新增其他应付款。

15. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,861,000.00						73,861,000.00

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,395,965.47			12,395,965.47
合 计	12,395,965.47			12,395,965.47

17. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,035,679.26	-994,249.75					-2,029,929.01
其中：外币财务报表折算差额	-1,035,679.26	-994,249.75					-2,029,929.01
其他综合收益合计	-1,035,679.26	-994,249.75					-2,029,929.01

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,824.67			6,824.67
合 计	6,824.67			6,824.67

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	19,308,712.75	-241,279.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,289,398.23	-839,499.05
期末未分配利润	37,598,110.98	-1,080,778.17

说明

报告期内，期末未分配利润较期初未分配利润增加 94.72%，主要原因是公司将业务重心向油服物资出口业务转移，主营业务由以前的油品贸易转为毛利率更高的油服物资贸易。

20. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,421,419.66	259,599,537.67	124,830,161.30	123,940,020.67
合 计	285,421,419.66	259,599,537.67	124,830,161.30	123,940,020.67

说明

报告期内，营业收入和营业成本较上年同期增加 128.65%和 109.46%，主要原因是 18 年油价稳中上升，客户需求持续增加，油服物资出口收入出现大幅度增长。

21. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	44,935.63	5,330.98
教育费附加	19,267.12	2,284.70
地方教育附加	12,844.75	1,523.14
印花税	87,546.40	44,698.49
合 计	164,593.90	53,837.31

22. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资薪酬	240,992.74	364,931.86
劳动保险费	27,818.65	31,011.32
住房公积金	11,200.00	10,992.83
职工教育经费	66,760.00	798.00
差旅费	3,638.42	186.72
业务招待费	35,900.63	4,989.96
办公费	141.00	378.00
通讯费	600.00	
咨询费	576.00	
合 计	387,627.44	413,288.69

23. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	471,698.82	539,813.18
劳动保险费	45,039.05	42,338.29
住房公积金	15,950.00	17,150.00
中介结构服务费	267,992.56	301,721.35
办公费	3,370.39	19,404.02
差旅费	19,358.66	154,164.11
业务招待费	13,972.58	17,662.12
折旧费	578.09	506.57
租赁费	127,530.59	163,374.87
通讯费	7,813.75	
其他	5,013.71	5,427.00
合 计	1,068,318.20	1,261,561.51

24. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	-7,569.00	-76,636.14
汇兑损益	527,557.11	125,459.11
减：汇兑收益		
银行手续费	24,788.16	28,468.46
合 计	544,776.27	77,291.43

说明

报告期内，财务费用较上年同期增加 604.83%，主要原因是宏辉香港业务收外币汇率波动影响。

25. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,953,025.55	222,931.28
合计	1,953,025.55	222,931.28

报告期内，资产减值损失较上年同期增加 776.07%，主要原因是收入大幅度增加。

26. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	14,080.50	125,827.55
合计	14,080.50	125,827.55

27. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
结算尾款收入		4,064.64	
广州市民政局新三板企业补贴	300,000.00		300,000.00
其他	116,048.53		116,048.53
天津海关多缴罚款退回	8,000.00		8,000.00
合计	424,048.53	4,064.64	424,048.53

说明

报告期内，营业外收入较去年同期增长 10,135.80%，主要原因是 18 年上半年收到政府补贴收入。

28. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
5 月应交增值税滞纳金	1,273.61		1,273.61
合计	1,273.61		1,273.61

29. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,210,755.11	
递延所得税费用	-359,757.29	

合 计	3,850,997.82	
-----	--------------	--

30. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

31. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	12,850,000.00	
政府补贴	300,000.00	
利息收入	7,569.00	295,885.81
其他	88,825.24	4,064.64
合 计	13,246,394.24	299,950.45

32. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	21,714,502.77	14,040,179.16
销售费用	47,814.17	5,554.68
管理费用	598,155.05	596,120.57
其他	24,920.79	28,468.46
合 计	22,385,392.78	14,670,322.87

33. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	41,200,000.00	5,000,000.00
合 计	41,200,000.00	5,000,000.00

34. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	41,200,000.00	14,000,000.00
合 计	41,200,000.00	14,000,000.00

35. 吸收投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00

合 计		1,470,000.00
-----	--	--------------

36. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增发生费用		471,698.11
合 计		471,698.11

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,289,398.23	-1,109,499.47
加: 资产减值准备	1,953,025.55	288,564.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578.09	506.57
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	12,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)		129,636.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,080.50	-25,205.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-359,757.29	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,156,617.38	-7,313,100.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,173,082.77	-41,319,840.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,916,596.63	-1,216,735.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,531,439.44	-50,565,673.97
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,328,346.05	17,748,125.35
减: 现金的期初余额	13,489,822.24	76,286,115.03
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	-9,161,476.19	-58,537,989.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,328,346.05	17,748,125.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,328,346.05	17,748,125.35
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,328,346.05	17,748,125.35

38. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,016,947.06
其中：美元	149,327.96	6.4078	956,863.70
新加坡币	7,770.88	4.7887	37,212.41
港币	28,004.10	0.8167	22,870.95
应收账款			179,215,153.55
其中：美元	27,968,125.34	6.4078	179,214,153.55
其他应收款			12,450.62
其中：新加坡币	2,600.00	4.7887	12,450.62
应付账款			67,180.66
其中：美元	10,484.20	6.4078	67,180.66

(2) 境外经营实体说明

本公司子公司宏辉石油化工（新加坡）有限公司经营地为新加坡，因交易使用美元结算，使用美元作为记账本位币。

本公司子公司宏辉石油化工（香港）有限公司经营地为香港，因交易使用美元结算，使用美元作为记账本位币。

(二)、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

1. 明细情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

宏辉石油化工（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立
宏辉石油化工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
广州通灿石油化工有限公司	广州	广州	贸易	100.00		设立

（三）、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	42,567.70		11,677.70	30,890.00	42,567.70
小 计	42,567.70		11,677.70	30,890.00	42,567.70

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

其他应收款	4,273,375.80				4,273,375.80
小 计	4,273,375.80				4,273,375.80

2. 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司资产结构良好，流动资产足以覆盖流动负债，为控制该项风险，本公司未来可通过应收账款抵押贷款、引入外部投资者等方式满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	175,996,575.30	175,996,575.30	175,996,575.30		
预收账款	54,784,166.49	54,784,166.49	54,784,166.49		
其他应付款	648.70	648.70	648.70		
小 计	230,781,390.49	230,781,390.49	230,781,390.49		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	114,979,800.21	114,979,800.21	114,979,800.21		
预收账款	31,750,351.12	31,750,351.12	31,750,351.12		
其他应付款	6,850.33	6,850.33	6,850.33		
小 计	146,737,001.66	146,737,001.66	146,737,001.66		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无对外借款事项，不存在利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币

性项目说明。

（四）、关联方及关联交易

1. 关联方情况

本公司的实际控制人情况

本公司由郑建丰、余晓琛二人共同实际控制。

2. 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	613,420.96	480,520.98

（五）、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（六）、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

（七）、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对燃料油贸易业务及油服物资出口业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	燃料油贸易	油服物资出口	合计
主营业务收入	93,165,087.76	192,256,331.90	285,421,419.66
主营业务成本	91,198,996.39	168,400,541.28	259,599,537.67
资产总额	116,654,917.85	240,730,161.30	357,385,079.15
负债总额	76,887,452.65	158,665,654.39	235,553,107.04

(八)、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,498,253.93	4,361,194.08
合 计	1,498,253.93	4,361,194.08

说明：本期末货币资金比期初数减少 65.65%，主要是由于应收账款账期较长，本期暂未收回有所增加；而本期预付账款也有所增加。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,025,582.45	100.00	480,767.47	3.00	15,544,814.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,025,582.45	100.00	480,767.47	3.00	15,544,814.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,563,348.73	100.00	346,900.46	3.00	11,216,448.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,563,348.73	100.00	346,900.46	3.00	11,216,448.27

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,025,582.45	480,767.47	3.00
小 计	16,025,582.45	480,767.47	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,867.02 元。

(3) 应收账款金额前 2 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
进杰发展有限公司	9,424,977.83	58.81	282,749.33
中刚(国际)石油工程	6,600,604.62	41.19	198,018.14
小 计	16,025,582.45	100.00	480,767.47

(4) 说明

本期末应收账款比期初数增加 38.59%，主要是由于出口业务账期较长，导致期末余额增加。

3. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,279,860.40	100.00		28,279,860.40	17,524,634.85	100.00		17,524,634.85
合计	28,279,860.40	100.00		28,279,860.40	17,524,634.85	100.00		17,524,634.85

(2) 预付账款金额前 3 名情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
常熟万创石油化工有限公司	18,955,169.08	67.03
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	9,261,691.32	32.75
广州市绿聚防水帆布有限公司	63,000.00	0.22
小 计	28,279,860.40	100.00

(3) 说明

本期末预付账款比期初数增加 61.37%，主要是向常熟万创石油化工有限公司预付了货款所致。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,711,821.51	100.00			45,711,821.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	45,711,821.51	100.00			45,711,821.51
-----	---------------	--------	--	--	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,102,575.15	100.00			40,102,575.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	40,102,575.15	100.00			40,102,575.15

2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方拆借	45,680,931.51			39,949,808.22		
应收出口退税				121,876.93		
押金	30,890.00			30,890.00		
小 计	45,711,821.51			40,102,575.15		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	45,680,931.51	39,949,808.22
押金	30,890.00	30,890.00
应收出口退税		121,876.93
合 计	45,711,821.51	40,102,575.15

(4) 其他应收款金额前 2 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州通灿石油化工有限公司	拆借款	45,680,931.51	1 年以内	99.93	
冯永乐	押金	30,890.00	3-4 年	0.07	
小 计		45,711,821.51		100.00	

5. 存货

项 目	期末数	期初数
库存商品	1,024,184.48	

合 计	1,024,184.48
-----	--------------

6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,010,155.96		15,010,155.96	15,010,155.96		15,010,155.96
合 计	15,010,155.96		15,010,155.96	15,010,155.96		15,010,155.96

(2) 对子公司投资明细

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宏辉石油化工（新加坡）有限公司	5,949,989.96			5,949,989.96		
宏辉石油化工（香港）有限公司	6,060,166.00			6,060,166.00		
广州通灿石油化工有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	15,010,155.96			15,010,155.96		

(3) 对子公司投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
宏辉石油化工（新加坡）有限公司	有限责任	新加坡	贸易	120万新加坡币	100	100
宏辉石油化工（香港）有限公司	有限责任	香港	贸易	1000港元	100	100
广州通灿石油化工股份有限公司	有限责任	中国	贸易	300万人民币	100%	100%

7. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,611,575.72	88,809,646.81	115,879,656.62	115,253,742.18
合 计	91,611,575.72	88,809,646.81	115,879,656.62	115,253,742.18

说明：

本期毛利比上年同期增加 347.65%，主要是年中较年初油价有大幅度的上涨以及油服物资出口业务毛利较高。

(九)、其他补充资料

1. 非经常性损益明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,774.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	422,774.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	105,693.73	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	317,081.19	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.09	0.25	0.25

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.81	0.24	0.24
-------------------------	-------	------	------

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,289,398.23	
非经常性损益	B	317,081.19	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,972,317.04	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	104,536,823.63	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差异	I	-994,249.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	113,246,257.09	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.09%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.81%	

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,289,398.23
非经常性损益	B	317,081.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,972,317.04
期初股份总数	D	73,861,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	
基本每股收益	$M = A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.24

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东宏辉石油化工股份有限公司
二〇一八年八月二十八日