



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

年度报告

—2017—

公司年度大事记

2016年8月公司以定向发行股份的方式，增发股份61,861,000股（每股面值1元），共募集资金74,233,200元，本增发项目于2017年1月10日获得全国中小企业股份转让系统审批通过。

宏辉石油自2017年5月31日起，正式进入创新层。

公司于2017年3月16日召开了第一届董事会第十一次会议，作出对全资子公司宏辉石油化工（新加坡）有限公司利用自有资金，增资新加坡元700,000.00元的决议

公司于2017年4月7日召开了2017年第三次临时股东大会，作出对全资子公司宏辉石油化工（新加坡）有限公司增资新加坡元499,000.00元的决议。

公司于2017年4月7日召开了2017年第三次临时股东大会，作出对全资子公司宏辉石油化工（香港）有限公司增资港币6,999,000.00元的决议。

公司于2017年8月18日召开第一届董事会第十四次会议，通过了《关于收购控股子公司广州通灿石油化工有限公司少数股东股权的议案》，9月29日已完成收购及工商变更工作，至此该公司成为宏辉石油的全资子公司。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

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	2017年度
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 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）覃俏霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 汇率波动风险	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。
(二) 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。
(三) 新业务领域存在的风险	公司已经开展油田工程服务的相关业务，但进入新业务时间较短，虽然操作经验已经在积累，业务资源也在拓宽，物资运输途中也有不可控因素，因此业务发展也存在部分不确定因素。
(四) 供应商及客户集中的风险	报告期内，公司主营业务供应商及客户较为集中，公司前五大供应商占当年采购比重的65.50%；对前五大客户确认的营业收入占当期营业收入的81.23%。虽然较上年同期相关比例有所下降，但仍需及时拓宽供应商及客户资源，分散对少数供应商及客户的依赖风险，可能会对公司的经营及业绩带来不利影响。
(五) 公司盈利能力较弱的风险	2015年度、2016年及2017年，公司营业收入分别为173,511,118.36元、173,710,517.21元及466,885,839.19元，

	毛利率分别为0.84%、2.17%及6.65%；净利润分别为3,608,748.49元、601,027.99元及19,627,029.12元。公司毛利率偏低,盈利能力偏弱的问题在2017年已经得到显著改善,主要得益于油服物资出口业务毛利率的增加和2017年第四季度油价的上升,如果市场需求发生较大变化或者未来市场竞争加剧,将对公司的经营业绩造成不利影响。
(六)公司应收账款回收风险	截至报告期末,公司按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款合计187,450,480.68元,其中,1年以内年限的应收账款为187,450,480.68元,随着公司业务规模的扩大,公司应收账款可能保持在较高水平,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。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

说明:公司的公转书上列示的其他风险已经不适用,如:

1、管理及内部控制风险,公司挂牌后严格按照监管部门的要求,遵守法律法规,同时加强了内部控制制度的建设,消除了风险。

2、实际控制人控制不当的风险,由于公司2017年1月份完成定向发行,实际控制人的持股比例已经大幅降低,控制不当的风险已经消除。

第二节 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	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	协议转让
普通股总股本（股）	73,861,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	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	73,861,000	是

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
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖瑞峰、游小辉
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 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	466,885,839.19	173,710,517.21	168.77%
毛利率%	6.65%	2.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,556,816.54	601,027.99	3,153.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,142,862.57	431,906.66	4,100.64%
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）	21.94%	4.94%	-
加权平均净资产收益率%（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）	20.35%	3.09%	-
基本每股收益	0.28	0.05	460.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	256,997,134.73	91,269,760.64	181.58%
负债总计	152,460,311.10	78,902,642.36	93.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,536,823.63	12,367,118.28	745.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.03	37.86%
资产负债率%（母公司）	2.22%	89.06%	-
资产负债率%（合并）	59.32%	86.45%	-
流动比率	1.68	1.16	-
利息保障倍数	123.20	-1.61	-

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	-60,798,005.95	1,551,501.74	-4,018.66%
应收账款周转率	4.74	21.88	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	181.58%	642.56%	-

营业收入增长率%	168.77%	0.11%	-
净利润增长率%	3,165.58%	-83.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	73,861,000	12,000,000	515.51%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,808,871.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	169,973.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,048.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,827.55
非经常性损益合计	1,910,624.16
所得税影响数	496,670.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,413,953.97

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

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

年度报告中披露的财务数据与最近一次业绩快报中披露的财务数据存在差异，具体如下：

序号	项目	业绩快报披露	年度报告披露	差异（%）
1	营业总收入	443,002,391.12	466,885,839.19	5.39%
2	营业利润	19,439,381.99	22,829,682.17	17.44%
3	利润总额	21,209,504.55	23,635,633.64	11.44%
4	归属于挂牌公司股东的净利润	19,038,780.95	19,556,816.54	2.72%
5	归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,238,780.95	18,142,862.57	5.24%
6	基本每股收益	0.26	0.28	7.69%
7	加权平均净资产收益率	14.19%	21.94%	54.62%
8	总资产	264,892,972.81	256,997,134.73	-2.98%
9	归属于挂牌公司股东的所有者权益	111,926,665.84	104,536,823.63	-6.60%

10	股本	73,861,000.00	73,861,000.00	0.00%
11	归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.42	-6.89%

注：1. 本报告期初数同法定披露的上年年末数。

2. 以上数据为合并报表数据。

3. 营业利润、利润总额和加权平均净资产收益率分别较业绩快报时相应的预测数据增加 17.44%、11.44%和 54.62%，主要原因是业绩快报时拟在 2018 年确认的一部分收入，按照会计准则应在 2017 年确认，会计师审计时按照会计准则的规定予以调回，所以营业利润、利润总额和加权平均净资产收益率均有所增加。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司的商业模式主要是从事油品贸易业务和油服物资出口业务，为客户提供所需燃料油及经营范围内可经营的其他化工产品，同时也为油气开发集团提供所需物资、设备及所需的服务。作为经销商，公司拥有多位行业出身的资深员工。借助高管团队的行业背景，公司与国际油气开发集团进行业务合作，已经进入油气田开发的服务领域，公司团队已经搭建三大操作体系，分别为：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，在工作中对操作体系不断优化，同时建立完善的跟单制度使得公司在油服物资供应行业有较高的竞争力。

公司采购模式是分为燃料油贸易采购模式和油服物资出口业务采购模式，其中燃料油贸易为通过对市场需求的综合分析以及对价格走势的判断，通过低买高卖的模式赚取差价。油服物资出口业务中公司作为客户的主要供应商，通过收到客户的采购需求，公司在国内市场为其采购与需求相匹配的设备和原材料，并在海关通关报关出口至海外。公司通过对客户采购需求、历史销售记录、行业季度需求、油气田开发进展等因素的分析和预判，为客户提供优化的采购方案，以应对紧急采购需求。同时对合作过的供应商进行数据统计并评级，通过和优质供应商的沟通，取得供应商的授信，确保下单即备货的方式，保证所需设备和原材料能及时供应。

公司收入来源主要为燃料油销售和油服物资出口业务销售，在公司提供的产品符合客户要求后，客户会根据合同规定，在规定时间内对公司销售的燃料油、油服物资和设备进行结算。

公司销售模式和渠道从产品角度分为两类。一类为燃料油需求方面，主要是针对客户提出采购需求，在市场行情发生变化的时候，公司利用市场内供需双方信息不对称的特点，向市场寻找供应商，签订销售合同和采购油品合同。目前公司的上下游企业主要为油品销售批发商，主要采取直销的销售模式。作为石油化工流通领域的中间服务商，公司主要通过燃料油及一般性化工产品贸易业务连通油品销售批发商，为供需双方提供贸易服务，从而赚取差价获得利润。公司根据国内成品油定价机制、成品油出厂价格和市场需求情况制定销售价格，定价依据基本上以市场价格为准。公司通过自身的采销渠道寻找商机，及时捕捉市场行情获取盈利空间。一类为油服物资需求，公司根据燃料油业务客户群扩展商机，获得客户在油服物资方面的需求。公司通过自身信息优势、资金优势和采购优势，连接上下游客户。目前公司采取“以销定采”的采购管理模式且不经仓储，采购后直接销售。同时通过对客户提供联系货代准备报关事宜等附加服务增加客户粘性，联系船舶代理准备海运、清关事宜。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

核心竞争力分析：

可持续发展能力，主要体现在两部分，一是在公司业务过程中，在稳定和维持原有客户的同时，积极拓展新的客户，子公司广州通灿 2017 年新增油服物资，通过综合评估以及实地考察，与新客户签订长期合作协议，为公司的持续性盈利打下坚实基础。二是在用人过程中，公司遵循“全方位、高标准定义员工价值，在强调对员工的能力开发与提升做出努力的同时，要求员工自己对自己负责、对公司负责，从而企业可以最大限度地开发内部人力资源，并调动员工的主动性与积极性，增强企业人力资源的自生增长与可持续发展。

国际化发展能力，公司致力于发展成国际化的能源企业，并先后于香港、新加坡成立子公司，利用当地贸易多、资金结算快等优势，在保持原有客户的同时，积极发展新客户，开展新业务，并定期参加行业论坛和行业研讨会，充分了解国际和国内行业发展的状况。

内部管控能力，体现为母公司主要进行宏观调控，各子公司拥有较高的自主权，子公司需各自制定发展计划、自由操作、各管理部门独立承担责任，各子公司自主性强，才会对所在地区的经营目标产生更为密切的关注，同时公司一直秉承低成本运作的管理理念，保证企业的工作效率处于最优状态。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年公司克服资金压力和原油市场的波动，及时把业务重点转为低风险的新加坡转口贸易，国内背对背的能源贸易以及新发展的油服物资出口业务，超计划完成2017年经营任务。2017年度实现营业收入466,885,839.19元，实现净利润19,627,029.12元，收入和净利润较2016年都有大幅度增加。截至2017年末，公司总资产为256,997,134.73元，同样较2016年也有大幅度增加。

(1) 开展低风险的背对背贸易业务。2017年原油市场波动比较大，考虑到公司的抗风险能力比较低，公司主要发挥在中国和海外的经营优势，抓住市场机会，促成成交，开展在中国、新加坡、香港的燃料油贸易业务。

(2) 随挂牌后第一次定向增发的完成，公司货币资金较2016年有大幅度增加，对于公司开展新业务起到助推剂的作用，子公司利用母公司的资金支持，母公司和子公司积极开展油服物资出口业务，2017年累计报关出口90批物资，较高的毛利率使得该业务成为公司利润新的增长点。

(二) 行业情况

随着世界能源结构加快转型，全球经济形势仍然复杂严峻，全球经济发展增速放缓，燃料油消费市场需求或将继续保持稳定。从燃料油供应来看，在燃料油进口量和产量此消彼长下，对外依存度有望下降。从燃料油消费需求结构来看，石油石化行业、交通运输行业仍将占据主导地位，工业、民用和电力行业燃料油消费有所减少。随着中国“一带一路”倡议的实施，航运活动有望大幅增加，燃料油依然有不少发展空间。国内燃料油企业要把握好新的市场机遇，生产适应市场的品种，推广环保新技术，才能迎来可持续发展。2017年燃料油市场走势高开低走，一季度迅猛上涨、二季度震荡下滑、三季度行情回暖，四季度稳中有升，跌宕起伏的行情贯穿其中。根据中商产业研究院大数据库，2017年1-12月中国燃料油产量统计显示，2017年12月中国燃料油产量达到204万吨，同比下降20.6个百分点。2017年1-12月中国燃料油产量为2693.4万吨，累计下降0.7%。

油服企业经营情况直接受油公司资本支出的影响。油公司支出费用分为勘探费、开发支出和生产成本。油服公司的收入来源于油公司的支出费用。油价决定油公司的盈利水平，油公司根据盈利水平调节产能，产能调节直接关系到油公司的资本支出，资本支出的增减直接影响油服公司的营收大小，因此油价是决定油服类公司盈利能力的根本因素，而油公司阶段性地根据整体油价情况作出支出预算决策以及项目兑现收益的延迟性导致油服企业经营业绩与油价正相关但滞后于油价。从国际三大油服企业：斯伦贝谢、贝克休斯和哈利伯顿的长期历史经验可以看出，油服企业营收变化情况滞后油价2-3个季度左右。国内油服企业随着规模的逐年扩大，也越来越契合这种规律，油价反弹已经超4个季度，投资油服类公司正当其时。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,489,822.24	5.25%	76,286,115.03	83.58%	-82.32%
应收账款	181,826,966.24	70.75%	14,654,531.38	16.06%	1,140.76%
预付账款	50,231,535.79	19.55%	-	-	-
其他应收款	10,803,718.75	4.20%	256,040.87	0.28%	4,119.53%
应付账款	114,979,800.21	-	3,644,000.00	-	3,055.23%
预收账款	31,750,351.12	-	-	-	-
其他应付款	6,850.33	-	74,741,455.61	-	-99.99%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,812.31	0.00%	1,507.49	0.00%	86.56%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	256,997,134.73	-	91,269,760.64	-	181.58%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期内货币资金同比减少 82.32%，主要是由于资金用于公司及子公司新业务的开展。
2. 报告期内应收账款同比增长 1,140.76%，主要是由于公司及子公司期内业务多元化发展，其中油服物资出口业务发展较快同时又需先垫资采购物资设备，且客户应收账款账期为半年。
3. 报告期内预付账款同比增加 5,023 万（上年预付账款余额为 0），主要是由于公司新增油服物资出口业务中采购所需物资，由于多数供应商均为首次合作，均需公司预付部分采购款方可安排生产和备货。
4. 报告期内其他应收款同比增长 4,119.53%，主要原因有 2 点：（1）公司 2017 年底应收未收出口退税 423 万。（2）公司在开展外贸销售业务中，与进杰发展有限公司签订长期合作协议，其协议内容包括为客户垫付部分临时款项，且该部分款项已在 2018 年陆续收回。
5. 报告期内应付账款同比增长 3,055.32%，主要是由于公司新增油服物资出口业务，公司购买材料、商品及接受劳务供应等经营活动大幅增加。
6. 报告期内预收账款同比增加 3,175 万（上年预收账款余额为 0），主要是由于油服物资出口业务中主要客户根据合同规定，预付采购款给公司，收到客户的预先支付的款项。
7. 报告期内其他应付款同比下降 99.99%，主要是由于公司 2016 年其他应付款余额均在 17 年还清，2016 年末余额主要为尚未完成股份登记的增资款，目前增资款已到位。
8. 报告期内资产总计同比增长 181.56%，主要是因为期末应收账款大幅度增长造成。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	466,885,839.19	-	173,710,517.21	-	168.77%
营业成本	435,859,588.66	93.35%	169,947,695.03	97.83%	156.47%
毛利率%	6.65%	-	2.17%	-	-
管理费用	2,620,292.48	0.56%	2,139,130.40	1.23%	22.49%
销售费用	461,610.98	0.10%	992,117.58	0.57%	-53.47%
财务费用	191,854.11	0.04%	-289,284.59	-0.17%	166.32%
营业利润	22,829,682.17	5.1%	746,532.33	0.43%	2,958.10%
营业外收入	1,000,000.00	0.21%	7,140.76	0.00%	13,904.11%
营业外支出	194,048.53	0.04%	70.71	0.00%	2,743.29%
净利润	19,627,029.12	4.2%	601,027.99	0.35%	3,165.58%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入同比增长 168.77%，主要是由于子公司积极新增油服物资出口业务，所以收入大幅增加。
2. 报告期内营业成本同比增长 156.47%，主要是由于子公司积极新增油服物资出口业务，所以成本大幅增加。
3. 报告期内销售费用同比减少 53.47%，主要是由于部分销售人员离职。
4. 报告期内财务费用同比增长 166.32%，主要是由于资金主要用于业务发展，报告期内资金利息收入减少。
5. 报告期内营业利润同比增长 2,958.10%，主要是由于新增油服物资出口业务毛利率较高。

6. 报告期内净利润同比增长 3,165.58%，主要是由于新增油服物资出口业务利润率较高。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	465,550,660.74	173,710,517.21	168%
其他业务收入	1,335,178.45	-	-
主营业务成本	434,605,889.00	169,947,695.03	155.73%
其他业务成本	1,253,699.66	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
燃料油贸易	251,018,008.96	53.92%	173,710,517.21	100%
油服物资	214,532,651.78	46.08%	-	-

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	219,322,641.09	47.11%	55,971,586.05%	32.22%
境外	246,228,019.65	52.89%	117,738,931.16%	67.78%

收入构成变动的的原因：

1. 收入构成变动原因是公司第一次增发后，库存现金较同比有大幅增加，在保持原有业务的情况下，积极拓展新业务，寻找新的利润增长点，子公司新发展的油服物资出口业务大幅增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	进杰发展有限公司	194,335,272.77	41.62%	否
2	珠海横琴石化产品销售有限公司	67,363,193.28	14.43%	否
3	北方爆破科技有限公司	44,980,980.90	9.63%	否
4	广州一原能源有限公司	36,431,236.84	7.80%	否
5	常熟万创石油化工有限公司	36,149,658.12	7.74%	否
	合计	379,260,341.91	81.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	茂名市天源商贸发展有限公司	109,287,120.80	25.07%	否
2	永华石油化工股份有限公司	101,139,811.44	23.20%	否

3	常熟万创石油化工有限公司	25,345,248.90	5.82%	否
4	东营海量化工有限公司	25,105,940.04	5.76%	否
5	珠海银浦贸易有限公司	24,603,600.00	5.64%	否
合计		285,481,721.18	65.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-60,798,005.95	1,551,501.74	-4,018.66%
投资活动产生的现金流量净额	-1,846,650.66	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	998,301.89	74,173,766.04	-98.65%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 4,018.66%，主要原因是子公司新开展油服物资出口业务需垫资购买设备且应收款账期为 6 个月，应收款时间较长，造成经营活动产生的现金流量净额为负数。
2. 投资活动产生的现金流量净额为-1,846,650.66，主要原因是支付母公司收购广州通灿石油化工有限公司 49%股权所支付金额。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 98.65%，主要原因是公司在 2017 年度并无增发等融资项目。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

宏辉石油化工（新加坡）有限公司系公司全资子公司，成立时间：2015 年8 月11 日，注册地址：新加坡滨江道8 号滨海湾金融中心一座11楼。经营范围：化工产品批发。

报告期内实现营业收入24,766.608.15元，净利润1,395,179.22元，经营活动现金净流量为-5,958,528.56元。

宏辉石油化工（香港）有限公司系公司全资子公司，成立时间：2015 年8 月11 日，注册地址：香港上环德辅道中211 号永安中心24 楼2418 室。经营范围：燃料油、化工产品、五金用品、建筑材料、进出口。

报告期内实现营业收入166,668,588.51元，净利润7,674,688.73元，经营活动现金净流量为-3,002,966.32元。

广州通灿石油化工有限公司系公司全资子公司，成立时间：2017年1月5日，注册地址：广州市天河区林和西路9号耀中广场1410房。经营范围：批发业。

报告期内实现营业收入 80,033,696.06 元，净利润 7,594,853.80 元，经营活动现金净流量为 3,281,179.07 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为提高资金的使用效率，在确保公司日常经营所需资金和保证资金安全的前提下，公司在报告期内利用闲置资金购买银行理财产品，2017 年累计购买理财产品 40,000,000.00 元，已于 2017 年 12 月 31 日前收回全部本金和应收理财收益 125,827.55 元。购买理财产

品的决议经过董事会和股东大会的审议并通过，公司已于 2017 年 1 月 26 日发布公告编号为 2017-008 的《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的公告》。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

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

研发项目情况：

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）1 和附注十二，宏辉公司主要业务为燃料油贸易和油服物资出口，其中油服物资出口为本年新增业务，宏辉公司 2017 年度的油服物资出口业务收入为 214,532,651.78 元。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。宏辉公司 2017 年度主营业务收入 465,550,660.74 元，较 2016 年度增长 291,840,143.53 元。由于油服物资出口业务是宏辉公司收入增长的主要来源，而收入是宏辉公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将宏辉公司油服物资出口业务收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解和评估与油服物资出口收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
(2) 检查油服物资出口收入主要客户的工商信息，检查客户与公司是否存在关联关系。
(3) 在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查提单、报关单、发票和销售合同等，评价收入确认是否符合会计政策。

(4) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本实施截止性测试。

(5) 对客户进行函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证。

(二) 应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（一）2，截至 2017 年 12 月 31 日，宏辉公司应收账款价值 181,826,966.24 元，其中原值 187,450,480.68 元，坏账准备 5,623,514.44 元，占资产总额的 70.75%。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 我们了解和评价了公司管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括对应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可回收性的定期评估；

(2) 获取合同，检查合同中的付款条款，并与应收账款余额的账龄进行核对，确定是否存在超信用期的大额应收账款；对应收账款余额较大的客户，通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

(3) 对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对，以确定正确的应收账款余额；

(4) 选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可回收性，检查相关的支持性证据，包括期后收款和客户的信用评估。

(5) 我们按照公司制定的坏账准备计提政策对应收账款余额进行重算，复核本年度计提的坏账准备是否正确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处

置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故此次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2017年1月5日，公司持有51%股权的控股子公司广州通灿石油化工有限公司取得营业执照成立，自成立之日起纳入合并报表范围。

2017年8月，公司收购广州通灿石油化工有限公司剩余49%的股权，持股比例达到100%，广州通灿石油化工有限公司成为公司的全资子公司。

(九) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、财务、机构等完全独立，资产独立完整，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，全年完成营业收入 466,885,839.19 元，2017 年进一步规范了公司治理，公司管理团队、骨干员工稳定。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

燃料油是中国目前石油产品中市场化程度较高的一个品种。从2004年1月1日国家取消燃料油进出口配额，实行进口自动许可管理至今，中国已有超过150家公司拥有燃料油进口资质。

中国是亚洲最大的燃料油消费市场，消费主要集中在电力、交通运输、石油石化、冶金和建筑材料等方面，此外还有一部分燃料油通过地方小炼厂加工转化进入成品油市场。2010年受消费税征收影响，国内燃料油市场消费结构发生大幅改变，船用油市场份额快速增长，电厂用油市场下降，工业用油急速萎缩。

据中国市场调研在线发布的中国燃料油行业发展监测分析与发展趋势预测（2017-2023年）显示，2011年8月30日，国家财政部、税务总局发布了关于调整部分燃油消费税政策通知。自2011年1月1日起到2011年12月31日止，对用作生产乙烯、芳烃等化工产品原料的国产燃料油免征消费税，对用作生产乙烯、芳烃等化工产品原料的进口燃料油返还消费税。此次取消燃料油消费税在一定程度上减轻了企业的成本，对行业发展构成利好。在国内燃料油需求稳定的情况下，燃料油进口量和国内燃料油产量存在此消彼长的关系。

对于油服行业而言，油价、勘探及生产投资、钻机开工数等指标是判断油服行业景气与

否的先行指标,对以上因素进行分析,能够基本判断油服市场的未来发展前景。主要体现为:

1. 油价将继续保持高位,其重要原因主要是世界总体经济面向好,原油需求增加是油价持续高涨。

2. 勘探与生产投资保持稳步增长,多份“十二五”规划中可以看到,“十二五”期间,油气勘探与开发将是化工与石油行业中的重点,页岩气等非常规油气资源也被列入国家战略层面,这些规划活动对勘探以及生产的增加都提供了有力的支撑。

3. 钻机开工数危机后迅猛回升,全球的钻机开机数呈现波动性上升姿态。估计2017年四季度后钻机开工数将继续上升,这也预示着油气勘探在2018年将继续增长,推动油服行业景气上行。

4. 全球油服市场将继续迎来快速发展,全球油服市场的向好信号十分明显,油服市场规模进一步快速发展有了经济面、需求、油价等强有力的支撑。

5. 中国油服市场将继续保持快速增长,2017年石油依存度将达到历史新高,过高的石油对外依存度不利于能源安全而且容易受制于人。为了降低石油依存度,增加上游的投入,发展我国油服行业,走出国门,寻求国外油气能源,将外供转化为内供是主要方法之一。由此判断,中国未来勘探及生产投资将保持比较强劲的增长态势。

(二) 公司发展战略

愿景:公司五年内抓住市场机遇,通过稳妥经营,实现销售和利润快速增长。

定位:公司致力于打造以华南为基点,不断辐射全国乃至世界的专业的石油贸易和油服物资经营网络。

规划:未来1-3内核心业务将从油品化工贸易转向为油服物资出口,实现公司利润增长点的转变。

(三) 经营计划或目标

抓住油价上升机遇,与终端客户合作,在混合芳烃、凝析油、燃料油等产品进行国内贸易,实现全年贸易规模目标超过8万吨。积极申请和筹办成品油批发经营资质,争取在成品油批发业务方面取得突破。

公司将积极开展油田工程设备和相关物资的贸易和采购服务,母公司和子公司在2018年累计报关批次物资望达到新高,为公司产生较为客观的效益。通过控股的子公司通灿公司和香港宏辉公司,将积极发展油田生产开发所应用的泥浆化学药品的相关业务。

公司将深入调研油田生产作业的钻探井,测录井和工程技术咨询等油田工程服务的市场需求,对该领域的发展潜力和关键技术进行充分研究和可行性分析,与潜在的国际国内油田专业机构和开发商进行积极的业务探讨。

注:以上计划及目标并不构成对投资者业绩承诺。

(四) 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、汇率波动风险。 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。

现阶段的国内和国外业务是分开的，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。

2、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。

对策： 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。

3、新业务领域存在的风险。 公司已经开展油田工程服务的相关业务，但进入新业务时间较短，虽然操作经验已经在积累，业务资源也在拓宽，物资运输途中也有不可控因素，因此业务发展也存在部分不确定因素。

对策： 与行业内专业团队合作，并成立了全资子公司通灿公司，聘请行业内的专家，帮助企业提高实操能力，以降低风险。

4、供应商及客户集中的风险。 报告期内，公司主营业务供应商及客户较为集中，公司前五大供应商占当年采购比重的 65.50%；对前五大客户确认的营业收入占当期营业收入的 81.23%。虽然较上年同期相关比例有所下降，但仍需及时拓宽供应商及客户资源，分散对少数供应商及客户的依赖风险，可能会对公司的经营及业绩带来不利影响。

对策： 积极开拓上下游资源，开拓新产品，发展新业务，以降低这方面的风险。

5、公司盈利能力较弱的风险。 2015 年度、2016 年及 2017 年，公司营业收入分别为 173,511,118.36 元、173,710,517.21 元及 466,885,839.19 元，毛利率分别为 0.84%、2.17% 及 6.65%；净利润分别为 3,608,748.49 元、601,027.99 元及 19,627,029.12 元。公司毛利率偏低，盈利能力偏弱的问题在 17 年已经得到显著改善，主要得益于油服物资出口业务毛利率的增加和 17 年第四季度油价的上升，如果市场需求发生较大变化或者未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。

对策：（1）公司将抓住市场机遇，与终端客户合作，在混合芳烃产品进行国内贸易。

（2）继续大力发展油服物资出口业务，以增强盈利能力。

6、公司应收账款回收风险。 截至报告期末，公司按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款合计 187,450,480.68 元，其中，1 年以内年限的应收账款为 187,450,480.68 元，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款可能保持在较高水平，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。

对策： 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，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

新业务领域存在的风险。公司已经开展了油服物资出口的相关业务,在这个新领域,暂时操作经验与业务资源相对不足,业务发展 存在较大不确定因素。

对策: 与行业内专业团队合作, 并成立了全资子公司通灿公司, 聘请行业内的专家, 帮助企业提高实操能力, 以降低风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
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） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
广州通灿石油化工有限公司	36个月	0	39,949,808.22	0	39,949,808.22	0%	全资子公司
总计	-		39,949,808.22	0	39,949,808.22	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于2017年2月20日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了向广州通灿石油化工有限公司（全资子公司）提供最长不超过三十六个月，金额不超过50,000,000元人民币的借款，资金用于通灿公司拓展油田工程及相关服务的开发和经营，报告期内，广州通灿的油服物资出口业务进展顺利，已成为公司一个新的利润增长点。

（二） 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	2,000,000.00	0
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	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,700,000.00	776,449.03
总计	3,700,000.00	776,449.03

备注：第6点其他为关键管理人员报酬。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、公司于 2017 年 4 月 7 日召开了 2017 年第三次临时股东大会，作出对全资子公司 宏辉石油化工（新加坡）有限公司增资新加坡元 499,000.00 元的决议。

2、公司于 2017 年 4 月 7 日召开了 2017 年第三次临时股东大会，作出对全资子公司 宏辉石油化工（香港）有限公司增资港币 6,999,000.00 元的决议。

对全资子公司增资的资金来源于公司自有资金，增资有助于公司进一步拓展海外市场，提升公司的综合实力和竞争优势，对公司未来的业绩和收益具有积极影响。对全资子公司的投资不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。相关信息已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露发布。

3、公司于 2017 年 8 月 18 日召开第一届董事会第十四次会议，通过了《关于收购控股子公司广州通灿石油化工有限公司少数股东股权的议案》，9 月 29 日已完成收购及工商变更工作，至此该公司成为宏辉石油的全资子公司。

第六节 股本变动及股东情况

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	0	0%	38,602,750	38,602,750	52.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	6,977,750	6,977,750	9.45%
	董事、监事、高管	0	0%	564,000	564,000	0.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100%	23,258,250	35,258,250	47.74%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	100%	20,933,250	32,933,250	44.59%
	董事、监事、高管	0	0%	2,325,000	2,325,000	3.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	61,861,000	73,861,000	-
普通股股东人数		53				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑建丰	6,000,000	21,911,000	27,911,000	37.79%	22,433,250	5,477,750
2	张青	0	13,835,000	13,835,000	18.73%	0	13,835,000
3	余晓琛	6,000,000	6,000,000	12,000,000	16.25%	10,500,000	1,500,000
4	汕头市雅聚德投资有限公司	0	10,000,000	10,000,000	13.54%	0	10,000,000
5	林汉金	0	4,000,000	4,000,000	5.42%	0	4,000,000
6	深圳市德普投资发展有限公司	0	2,000,000	2,000,000	2.71%	0	2,000,000
7	罗朝阳	0	1,599,000	1,599,000	2.16%	1,200,000	399,000
8	林昕	0	800,000	800,000	1.08%	0	800,000
9	陈飞	0	790,000	790,000	1.07%	750,000	40,000
10	陈思光	0	500,000	500,000	0.68%	375,000	125,000
合计		12,000,000	61,435,000	73,435,000	99.43%	35,258,250	38,176,750
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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(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，任有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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月5日	2017年1月26日	1.20	61,861,000	74,233,200.00	5	0	4	0	0	是

募集资金使用情况：

为满足公司业务需求，募集资金的用途进行了两次变更：

1、第一次变更募集资金用途：经2017年2月1日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，根据公司发展战略，为进一步拓展公司业务领域，公司向控股子公司广州通灿石油化工有限公司提供借款，总额不超过5,000万元募集资金，期限不超过三十六个月，进行油田工程及相关服务的开发和经营，围绕油田开发相配套的工程技术及工程设备的应用服务，推进与关键客户和关键合作伙伴的密切合作与交流，逐步使之成为新的盈利增长点。

2、第二次变更募集资金用途：2017年4月7日公司召开了2017年第三次临时股东大会审批通过：公司将不超过900万元人民币的募集资金，分别向两家境外全资子公司宏辉石油化工有限公司(香港)有限公司、宏辉石油化工有限公司(新加坡)有限公司增资。增资目的是为了扩大全资子公司的经营规模，促进全资子公司业务发展，增强公司未来的盈利能力。

截止2017年12月31日，所有募资金已全部使用完毕，其中31,971,191.78元用于支付贸易货款，39,949,808.22元用于子公司借款，1,500.000元用于划拨日常费用。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据公司经营发展安排、投资规划及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司计划将未分配利润部分主要用于保证公司资金正常周转。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
陈飞	董事长	男	48	EMBA	2017年2月-2018年9月	0
郑建丰	董事	男	53	高中	2015年9月-2018年9月	0
余晓琛	副董事长	女	31	大学专科	2015年9月-2018年9月	15万
罗朝阳	董事兼总经理	男	47	硕士	2015年9月-2018年9月	25万
黄宇	董事会秘书兼副总经理	男	46	MBA	2017年1月24日-2018年9月	36万
金冬玥	董事	男	34	大学本科	2017年2月-2018年9月	0
陈思光	董事	男	45	大学本科	2017年5月-2018年9月	0
曹卓群	董事	男	44	硕士	2017年2月-2018年9月	0
李孜	财务经理	男	30	大学本科	2017年3月-2018年9月	20万
覃俏霞	监事会主席	女	39	大学本科	2017年9月-2018年9月	18万
郑洁欣	监事	女	29	大学本科	2015年9月-2018年9月	6万
庄超	监事	女	29	大学本科	2017年8月-2018年9月	7万
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	0	790,000	790,000	1.07%	0
郑建丰	董事	6,000,000	21,911,000	27,911,000	37.79%	0
余晓琛	副董事长	6,000,000	6,000,000	12,000,000	16.25%	0
罗朝阳	董事兼总经理	0	1,599,000	1,599,000	2.16%	0
陈思光	董事	0	500,000	500,000	0.68%	0

合计	-	12,000,000	30,800,000	42,800,000	57.95%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	□是√否
	董事会秘书是否发生变动	√是□否
	财务总监是否发生变动	√是□否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
陈飞	-	新任	董事长	公司原董事长郑建丰先生因个人原因辞去董事长职务。陈飞先生经2017年第一次临时股东大会审议通过成为董事，第一届董事会第十二次会议审议通过成为董事长
黄宇	-	新任	董事会秘书兼公司副总经理	公司原董事会秘书罗朝阳先生因个人原因辞去董事会秘书职务。经第一届董事会第九次会议审议通过，选举黄宇先生为董事会秘书。
陈思光	-	新任	董事	公司原董事许求雄先生因个人原因辞职，经2016年年度股东大会审议通过，陈思光先生成为董事。
李孜	-	新任	财务负责人	公司原财务负责人覃俏霞女士因个人原因辞去财务负责人职务。经第一届董事会第十二次会议审议通过，李孜先生成为公司财务负责人。
金冬玥	-	新任	董事	公司原董事肖东维先生因个人原因辞去董事职务，经2017年第一次临时股东大会审议通过，金冬玥先生成为公司董事。

曹卓群	-	新任	董事	公司增加董事席位，经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。
罗朝阳	董事兼总经理、董事会秘书	离任	董事兼总经理	因个人原因辞去董事会秘书职务，经第一届董事会第九次会议审议通过。
郑建丰	董事长	离任	董事	因个人原因辞去董事长职务，经第一届董事会第十二次会议审议通过。
许求雄	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务，2017 年第一次临时股东大会审议通过成为董事，经 2016 年年度股东大会通过辞去该职务。
覃俏霞	董事	离任	监事会主席	因个人原因辞去董事会职务，经 2017 年第一次股东大会审议通过。
覃俏霞	财务负责人、信息披露人	新任	监事会主席	因个人原因辞去财务负责人兼信息披露人职务，经第一届董事会第十二次会议审议通过。经公司第一届监事会第九次会议审议通过成为公司监事会主席。
肖东维	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务，经第一届董事会第九次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。
肖镇松	监事会主席	离任	无	因个人原因辞去监事会主席职务，经第一届监事会第七次会议，2016 年年度股东大会审议通过辞去该职务。
叶丽霞	职工代表监事	离任	无	因个人原因辞去职工代表监事职务，经 2017 年第一次职工代表大会审议通过。
庄超	业务部执行助	新任	职工代表监事	因叶丽霞女个人原

	理兼行政			因辞去职工代表监事职务,经 2017 年第一次职工代表大会审议通过同意其辞职申请,并选举庄超女士担任该职务。
--	------	--	--	--

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、陈飞: 公司董事长兼法人代表, 男, 1969 年 10 月 5 日出生, 中国国籍, EMBA 学历, 1990 年 8 月-2000 年 2 月在中国石油化工股份有限公司广东石油分公司工作, 储备干部, 2000 年 2 月-2001 年 2 月在中国石油化工股份有限公司广东石油分公司工作, 任结算处处长助理(主持工作), 2001 年 2 月-2003 年 2 月 在中国石油化工股份有限公司广东石油分公司工作, 任财资处副处长, 2003 年 3 月-2010 年 6 月在中国石油化工股份有限公司广东石油分公司工作, 任财资处处长, 2008 年 7 月-2009 年 12 月在美国休斯敦大学进修, 攻读全球能源管理专业, 2010 年 7 月-2010 年 11 月在中国石油化工股份有限公司广东中山石油分公司工作, 任总经理, 2010 年 11 月-2012 年 12 月 在南方石化集团有限公司工作, 任财务总监, 2013 年 1 月至 2017 年 2 月在南方石化集团有限公司工作, 任集团副总裁, 2017 年 2 月加入公司。

2、黄宇: 公司董事会秘书兼副总经理, 男, 1971 年 4 月 14 日出生, 中国国籍, MBA 学历, 2000 年-2003 年在宝供物流集团任董事长助理兼合资公司总经理, 2003-2010 年香港网丰集团, 2010 年-2013 年深圳年富实业集团, 助理总裁, 2013 年-2016 年南方石化集团有限公司任供应链总监, 2017 年 1 月加入公司。

3、金冬玥: 公司董事, 男, 1982 年 11 月 16 日出生, 中国国籍, 本科学历, 2004 年 3 月至 2006 年 2 月, 新加坡立通石油北京办事处, 任执行经理, 2006 年 3 月至 2011 年 3 月, 富地石油控股有限公司, 任业务主管, 2011 年 5 月-2017 年 2 月, 万创有限公司(香港), 任董事长, 2017 年 2 月加入公司。

4、陈思光: 公司董事, 男, 1972 年 10 月 22 日出生, 中国国籍, 大学本科学历, 1996 年 2 月-2000 年 12 月, 汕头市潮阳区粮食局, 工程部机工管理, 2000 年 1 月-2005 年 10 月, 广东建城工程建设有限公司, 任项目副经理, 2005 年 11 月-2012 年 11 月, 广东省石油化工建设集团公司第二分公司, 任项目副经理, 2012 年 11 月-2017 年 5 月, 湖南省湘天建设工程有限公司, 任项目副经理, 2017 年 5 月加入公司。

5、曹卓群: 公司董事, 男, 1973 年 6 月 1 日出生, 中国国籍, 硕士学历, 1996 年 7 月-1997 年 6 月, 广东南华水泥厂, 任技改员, 1998 年 12 月-2002 年 9 月, 广州艺泰装修公司, 任预算部经理, 2004 年 9 月-2006 年 6 月, 广东标牌陶瓷有限公司, 任总经理助理, 2006 年 7 月-2017 年 2 月, 南方石化集团有限公司, 任投资管理部总监, 2017 年 2 月加入公司。

6、李孜: 公司财务负责人, 男, 1987 年 6 月 4 日出生, 中国国籍, 大学本科学历, 2009 年 7 月-2011 年 5 月, 广州杰赛科技股份有限公司, 任会计, 2011 年 5 月-2013 年 7 月, 南方石化集团有限公司, 任财务主管, 2013 年 7 月-2017 年 3 月, 南方石化(新加坡)有限公司, 任财务副经理, 2017 年 3 月加入公司。

7、庄超: 职工代表监事, 女, 1988 年 6 月 5 日出生, 中国国籍, 大学本科学历, 2011 年 9 月-2014 年 11 月, 南方石化集团有限公司, 任融资员, 2015 年 4 月-2015 年 9 月, 广州宏太智慧谷科技软件公司, 任投资部助理, 2016 年 7 月加入公司。

8、覃俏霞：监事会主席，女，1978年7月15日出生，中国国籍，大学本科学历，2001年7月-2006年3月，中石化广东佛山石油分公司财务部，2006年4月-2012年1月，中石化广东石油仓储分公司财务部，任财务经理，2012年1月-2014年8月，南方石化集团有限公司财务部，任稽核经理，2014年9月至今，广东宏辉石油化工股份有限公司，财务部，任财务主管。

(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
行政管理人員	4	4
销售人员	5	3
财务人员	2	3
员工总计	11	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	5	5
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	11	10

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：公司于2016年5月份正式挂牌新三板，公司领导层本着稳健发展的原则，今年人员变动不大，有三名员工因个人原因离职，没有影响公司正常的经营发展。

2、人才引进、招聘：本年度，公司根据自身发展情况，全资子公司广州石油化工有限公司进行了人才引进及招聘。

3、 人才培养：

(1) 注重提高内部员工基础性业务知识和专业技能，公司人力资源部在拟订较为完善的年度培训计划的基础上，与各相关部门密切协作先后开展了一系列的培训班。

(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

第九节 行业信息

适用 不适用

1、燃料油市场行业信息

2018 年一季度，国产燃料油市场整体低迷主导。3 月份，根据《国家税务总局关于成品油消费税征收管理有关问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 1 号）规定：“二、外购、进口和委托加工收回的汽油、石脑油、柴油、燃料油、润滑油用于连续生产应税成品油的，应凭通过增值税发票选择确认平台确认的成品油专用发票、海关进口消费税专用缴款书，以及税收缴款书（代扣代收专用），按规定计算扣除已纳消费税税款，其他凭证不得作为消费税扣除凭证。此项政策的出台，成为加剧国产市场低迷观望的主要因素之一。

2018 年一季度燃料油市场价格均价在 3383 元/吨，环比 2017 年四季度增长 12%，同比去年一季度增长 8.5%。而 3 月份国产市场价格开始盘整下行，尤其在渣油和蜡油领域影响显著。因油浆本就归属于沥青产品，暂不受税票改革影响；而渣油和蜡油下游交易收到抑制，牵制了市场价格的正常推动。

据隆众资讯数据统计，国产市场一季度燃料油的商品供应量共计约 152 万吨，环比 2017 年四季度增长 17.8%，同比去年一季度增长 15%。2017 年同期，环保检查一定程度抑制燃料油供应量，而今年一季度环保成为新常态，对炼厂影响力度减弱。主营供应厂家中海油系统尚未有检修计划，供应量一直维持相对高位，虽然山东地炼有春季检修厂家，但多是自给自足，对燃料油市场整体外放量影响微弱

5 月 1 日之后，税改相关政策细则将陆续落实，经过观望期之后，燃料油市场走向也将逐渐明朗起来。后期若规范运行带燃料油票，整体成本价格将会有 500-600 元/吨提升，很大程度上这部分费用会向下游炼厂转嫁，从而被终端用户承担。

2、油服行业信息

2018-2020 年油服装备及服务行业景气向上，全球油服资本开支步入上升通道，2018 年油服行业有望由油价上涨主题投资逐步迈向基本面投资。

油价波动影响油服公司勘探开发资本支出。油价上涨，石油公司直接受益，并有意愿扩大产量，资本支出提升；而油价下跌时，石油公司资本支出意愿与能力均受影响，出现下滑。

2017 年油服勘探资本支出触底回升，若油价维持在 60 美元/桶以上，油服行业景气度有望持续向上。根据巴克莱银行统计，2013 年全球油服勘探开发支出高达 6800 亿美元，而随着油价暴跌，2015-2016 年勘探开发支出年均出现了超过 20% 的下滑。随着 2017 年油价中枢不断上移，全球勘探开发支出总规模约为 4045 亿美元，较 2016 年增加 7.3%，结束了 2014 年以来的持续大幅萎缩。

国内“三桶油”在勘探开发领域资本开支也于 2017 年上半年总体触底回升，合计增长 12%。其中，中石油 2017 年上半年勘探开发资本支出达 453 亿元，同比增长 14.5%；中石化达 68.7 亿元，同比增长 33%；中海油资本支出为 214 亿元，同比下降 2.7%，比 2016 年全年降幅缩小 23pct。总体而言勘探开发资本支出呈现复苏，并呈先陆地后海上的特征。

国际油服龙头营收走势与油价基本一致，2017 年营收均实现同比上涨。油价低迷时，油服公司缩减资本支出，导致勘探开发项目取消或延迟，油服公司收入减少；当油价上涨时，油服公司扩大资本支出，油服公司订单量与价格均有望提升，油服公司收入增加。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2015年10月23日，有限公司整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司建立健全的组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，创立大会通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等相关管理制度。股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书；股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

2016年5月26日经同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。

2017年5月公司正式进入创新层，在与公司一直保持紧密合作的安信证券、金杜律师事务所，天健会计师事务所的监督和协助下，公司的相关管理制度在不断优化和修订中，增加了公司经营范围并修改公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等完善了公司的治理机制。

由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。公司将在未来的公司治理过程中不断改进工作，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的

要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2017 年 5 月进入创新层后，为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

2017 年，根据市场需求和业务发展，公司增加了经营范围并修改公司章程、同时对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度进行了重新修订。

同时公司在决策及披露程序上，会进一步地按照股转公司对创新层公司的要求来严格规范自己，以保证重大决策程序合规、信息公开，以保护公司全体股东的合法权益。

4、公司章程的修改情况

2017 年公司根据自身实际情况及业务发展需求，两次对章程进行了以下修改：

2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第十三次会议，通过了议案修改章程的以下内容：

1、增加经营范围：增加了包括仪器仪表批发、管理运输设备批发、电气机械设备销售、通用机械设备销售、工程地质勘察服务等 23 个经营范围。

2、注册资本：2017 年 1 月公司首次增发股票获得批准，据此将注册资本从 1200 万变更为 7386.10 万元。

3、公司股份总数：从 1200 万股变更为 7386.10 万股。

4、董事会席位的增加：公司董事会从 5 名变更为 7 名。

5、董事会的职权：董事会可审议批准公司在一年内购买、出售资产或股东、对外投资、日常经营相关的采购或销售不超过公司最近一期经审计总资产 50% 的事项。

6、董事长职权：授予董事长就审议批准公司在一年内购买、出售资产或股权、对外投资、日常经营相关的采购或销售不超过公司最近一期经审计总资产值百分之十以内的决策权限。但有法律、行政法规、部门规章、证券监管机构有特别规定事项除外，该等事项应按相关特别规定执行。

同时对相关的股东大会议事规则，董事会议事规则等也进行了相应的修改。

2017 年 11 月 14 日召开了第一届董事会第十五次会议，通过了增加公司经营范围并修改章程的决议：

本次增加了包括机械设备租赁、融资租赁、岩土工程勘察服务等 31 项经营范围。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、关于拟增加 2 名董事名额并授权董事会修订章程及办理变更登记的议案； 2、提请股东大会授权董事会全权办理变更经营范围、注册资本等工商信息登记的议案； 3、审议《2016 年年度报告》及摘要的议

		案： 4、审议 2017 年半年度报告的议案； 5、关于向全资子公司宏辉石油化工（新加坡）有限公司增资的议案； 6、关于向全资子公司宏辉石油化工（香港）有限公司增资的议案； 7、关于选举陈飞先生为公司董事长并变更为公司法定代表人的议案； 8、收购控股子公司广州通灿石油化工有限公司少数股东股权的议案； 9、审议《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案等
监事会	6	1、审议《2016 年年度报告》及摘要的议案； 2、审议 2017 年半年度报告的议案； 3、审议选举覃俏霞女士为公司监事会主席的议案； 4、收购控股子公司广州通灿石油化工有限公司少数股东股权的议案； 5、审议《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案等。
股东大会	6	1、关于拟增加 2 名董事名额并授权董事会修订章程及办理变更登记的议案； 2、提请股东大会授权董事会全权办理变更经营范围、注册资本等工商信息登记的议案； 3、审议《2016 年年度报告》及摘要的议案； 4、审议 2017 年半年度报告的议案， 5、关于向全资子公司宏辉石油化工（新加坡）有限公司增资的议案； 6、关于向全资子公司宏辉石油化工（香港）有限公司增资的议案； 7、关于选举陈飞先生为公司董事长并变更为公司法定代表人的议案； 8、收购控股子公司广州通灿石油化工有限公司少数股东股权的议案； 9、审议《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决，均符合法律、法规和公司章程的规定。

（1）股东大会

股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东能够充分行使其权利。

（2）董事会

目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会

目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会的召集、召开和表决程序符合法律法规的规定。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视与在册股东及潜在股东的关系，通过股东大会现场会议、面谈、电话、邮件、微信等方式，与投资者保持着畅通良好的沟通。公司也结合自身的资源优势和战略发展计划适时选择和确定对公司最为有益的合作模式，以期实现公司中长期发展目标，待相关事项触及信息披露义务时，公司将按照相关制度的规定履行信息披露义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会动作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕7-276号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月26日
注册会计师姓名	肖瑞峰、游小辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	17.5万元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕7-276号

广东宏辉石油化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东宏辉石油化工股份有限公司（以下简称宏辉公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏辉公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏辉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。（一）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）1 和附注十二，宏辉公司主要业务为燃料油贸易和油服物资出口，其中油服物资出口为本年新增业务，宏辉公司 2017 年度的油服物资出口业务收入为 214,532,651.78 元。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。宏辉公司 2017 年度主营业务收入 251,018,008.96 元，较 2016 年度增长 291,840,143.53 元。由于油服物资出口业务是宏辉公司收入增长的主要来源，而收入是宏辉公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将宏辉公司油服物资出口业务收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）了解和评估与展馆展示项目收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查这两类收入主要客户的工商信息，检查客户与公司是否存在关联关系。

（3）在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查提单、报关单、发票和采购合同等，评价收入确认是否符合收入确认的会计政策。

（4）选取资产负债表日前后的收入确认交易样本实施截止性测试。

（5）对客户进行函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，参见财务报表附注五（一）2，宏辉公司应收账款价值 181,826,966.24 元，其中原值 187,450,480.68 元，坏账准备 5,623,514.44 元，

占资产总额的 69.89%。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 我们了解和评价了公司管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括对应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可回收性的定期评估；

(2) 获取合同，检查合同中的付款条款，并与应收账款余额的账龄进行核对，确定是否存在超信用期的大额应收账款；对应收账款余额较大的客户，通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；

(3) 对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行核对，以确定正确的应收账款余额；

(4) 选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可回收性，检查相关的支持性证据，包括期后收款和客户的信用评估。

(5) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知。

四、其他信息

宏辉公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏辉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏辉公司治理层负责监督宏辉公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏辉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们

应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏辉公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就宏辉公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：肖瑞峰
（项目合伙人）

中国注册会计师：游小辉

二〇一八年四月二十六日

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	五、(一)、1	13,489,822.24	76,286,115.03
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			
应收票据			
应收账款	五、(一)、2	181,826,966.24	14,654,531.38
预付款项	五、(一)、3	50,231,535.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(一)、4	10,803,718.75	256,040.87
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、5	2,012.27	60,408.26
流动资产合计		256,354,055.29	91,257,095.54
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、6	2,812.31	1,507.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、7	489,583.34	
递延所得税资产	五、(一)、8	150,683.79	11,157.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		643,079.44	12,665.10
资产总计		256,997,134.73	91,269,760.64
流动负债：			

短期借款			
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			
应付票据			
应付账款	五、(一)、9	114,979,800.21	3,644,000.00
预收款项	五、(一)、10	31,750,351.12	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、11	109,263.37	113,066.46
应交税费	五、(一)、12	5,614,046.07	404,120.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)13	6,850.33	74,741,455.61
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		152,460,311.10	78,902,642.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		152,460,311.10	78,902,642.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、14	73,861,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、15	12,395,965.47	484,684.96
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)、16	-1,035,679.26	123,712.44
专项储备			

盈余公积	五、(一)、17	6,824.67	
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、18	19,308,712.75	-241,279.12
归属于母公司所有者权益合计		104,536,823.63	12,367,118.28
少数股东权益			
所有者权益合计		104,536,823.63	12,367,118.28
负债和所有者权益总计		256,997,134.73	91,269,760.64

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		4,361,194.08	74,857,416.78
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			
应收票据			
应收账款	十三、(一)、1	11,216,448.27	12,532,400.00
预付款项		17,524,634.85	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、(一)、2	40,102,575.15	243,562.18
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			59,433.96
流动资产合计		73,204,852.35	87,692,812.92
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			
长期股权投资	十三、(一)、3	15,010,155.96	4,655.96
投资性房地产			
固定资产		2,812.31	1,507.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
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		15,012,968.27	6,163.45
资产总计		88,217,820.62	87,698,976.37
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款		472,287.76	3,644,000.00
预收款项		1,267,465.99	
应付职工薪酬		96,463.37	55,713.43
应交税费		119,753.62	129,478.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,850.33	74,279,160.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,962,821.07	78,108,352.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,962,821.07	78,108,352.12
所有者权益：			
股本		73,861,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,325,752.89	484,684.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,824.67	
一般风险准备			
未分配利润		61,421.99	-2,894,060.71
所有者权益合计		86,254,999.55	9,590,624.25
负债和所有者权益合计		88,217,820.62	87,698,976.37

(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		466,885,839.19	173,710,517.21
其中：营业收入	五、(二)、1	466,885,839.19	173,710,517.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		444,990,855.96	172,963,984.88
其中：营业成本	五、(二)、1	435,859,588.66	169,947,695.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	350,103.42	79,890.34
销售费用	五、(二)、3	461,610.98	992,117.58
管理费用	五、(二)、4	2,620,292.48	2,139,130.40
财务费用	五、(二)、5	191,854.11	-289,284.59
资产减值损失	五、(二)、6	5,507,406.31	94,436.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	125,827.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、(二)、8	808,871.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,829,682.17	746,532.33
加：营业外收入	五、(二)、9	1,000,000.00	7,140.76
减：营业外支出	五、(二)、10	194,048.53	70.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,635,633.64	753,602.38
减：所得税费用	五、(二)、11	4,008,604.52	152,574.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,627,029.12	601,027.99
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		19,627,029.12	601,027.99
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		70,212.58	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		19,556,816.54	601,027.99
六、其他综合收益的税后净额	五、(二)、12	-1,159,391.70	109,841.29

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,159,391.70	109,841.29
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,159,391.70	109,841.29
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			
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		-1,159,391.70	109,841.29
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,467,637.42	710,869.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,397,424.84	710,869.28
归属于少数股东的综合收益总额		70,212.58	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.05
（二）稀释每股收益		0.28	0.05

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	十二、(二)、1	230,885,989.30	55,971,586.05
减：营业成本	十三、(二)、1	227,173,335.32	55,380,145.34
税金及附加		197,193.91	79,890.34
销售费用		330,675.21	352,651.86
管理费用		2,124,079.77	1,963,745.30
财务费用		-66,227.86	-347,896.62
资产减值损失		-47,277.03	53,617.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二)、2	100,990.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益		803,155.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,078,355.90	-1,510,567.66
加：营业外收入		1,000,000.00	4,423.62
减：营业外支出		116,048.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,962,307.37	-1,506,144.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,962,307.37	-1,506,144.04
（一）持续经营净利润		2,962,307.37	-1,506,144.04
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,962,307.37	-1,506,144.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		368,868,558.03	168,892,195.86
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			
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			
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			

收到的税费返还		1,424,530.50	32,943.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1	28,807,754.51	36,744,994.38
经营活动现金流入小计		399,100,843.04	205,670,134.23
购买商品、接受劳务支付的现金		421,872,673.68	175,756,091.67
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			
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		1,912,259.02	1,702,322.21
支付的各项税费		736,483.27	37,649.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	35,377,433.02	26,622,569.25
经营活动现金流出小计		459,898,848.99	204,118,632.49
经营活动产生的现金流量净额		-60,798,005.95	1,551,501.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		125,827.55	
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	五、(三)、 3	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		40,125,827.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,478.21	
投资支付的现金		1,470,000.00	
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、(三)、 4	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		41,972,478.21	
投资活动产生的现金流量净额		-1,846,650.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	74,233,200.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,470,000.00	74,233,200.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 5	471,698.11	59,433.96
筹资活动现金流出小计		471,698.11	59,433.96

筹资活动产生的现金流量净额		998,301.89	74,173,766.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,149,938.07	111,204.60
五、现金及现金等价物净增加额		-62,796,292.79	75,836,472.38
加：期初现金及现金等价物余额		76,286,115.03	449,642.65
六、期末现金及现金等价物余额		13,489,822.24	76,286,115.03

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		270,789,209.39	52,566,756.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,153,801.46	36,742,268.17
经营活动现金流入小计		277,943,010.85	89,309,025.09
购买商品、接受劳务支付的现金		284,929,719.82	61,194,930.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,637,430.02	1,119,897.38
支付的各项税费		570,709.33	
支付其他与经营活动有关的现金		46,394,539.93	26,469,569.77
经营活动现金流出小计		333,532,399.10	88,784,397.53
经营活动产生的现金流量净额		-55,589,388.25	524,627.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,990.42	
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		14,000,000.00	
投资活动现金流入小计		14,100,990.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,478.21	
投资支付的现金		15,005,500.00	4,655.96
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		14,000,000.00	
投资活动现金流出小计		29,007,978.21	4,655.96
投资活动产生的现金流量净额		-14,906,987.79	-4,655.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			74,233,200.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			74,233,200.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			59,433.96
筹资活动现金流出小计			59,433.96
筹资活动产生的现金流量净额			74,173,766.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153.34	-6.67
五、现金及现金等价物净增加额		-70,496,222.70	74,693,730.97
加：期初现金及现金等价物余额		74,857,416.78	163,685.81
六、期末现金及现金等价物余额		4,361,194.08	74,857,416.78

一、控制下企业合并									
他									
二、本年期初余额	12,000,000.00			484,684.96	123,712.44			-241,279.12	12,367,118.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,861,000.00			11,911,280.51	-1,159,391.70	6,824.67		19,549,991.87	92,169,705.35

具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他									-1,470,000.00	-1,470,000.00
(三) 利润分配						6,824.67	-6,824.67			
1. 提取						6,824.67	-6,824.67			

盈余公 积											
2. 提 取一 般风 险准 备											
3. 对 所有 者（ 或股 东） 的分 配											
4. 其 他											
（四） 所有 者权 益				70,212.58						-70,212.58	

弥补亏损										
4. 其他				70,212.58						-70,212.58
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期未余额	73,861,000.00			12,395,965.47	-1,035,679.26	6,824.67	19,308,712.75			104,536,823.63

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				484,684.96		13,871.15				-842,307.11		11,656,249.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				484,684.96		13,871.15				-842,307.11		11,656,249.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							109,841.29				601,027.99		710,869.28

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	12,000,000.00			484,684.96		123,712.44				-241,279.12			12,367,118.28

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				484,684.96						-2,894,060.71	9,590,624.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				484,684.96						-2,894,060.71	9,590,624.25
三、本期增减变动金额（减少以	61,861,000.00				11,841,067.93			6,824.67			2,955,482.70	76,664,375.30

增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年	73,861,000.00				12,325,752.89				6,824.67		61,421.99	86,254,999.55

积转 增资 本(或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、本 年期 末余 额	12,000,000.00				484,684.96						-2,894,060.71	9,590,624.25

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35,258,250股；无限售条件的流通股份38,602,750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4月26日一届十六次董事会批准对外报出。

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

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故此次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

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%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	13,489,822.24	76,286,115.03
合计	13,489,822.24	76,286,115.03
其中：存放在境外的款项总额	3,322,611.96	1,428,698.25

2. 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	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

(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	15,107,764.28	100.00	453,232.90	3.00	14,654,531.38

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,107,764.28	100.00	453,232.90	3.00	14,654,531.38

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	187,450,480.68	5,623,514.44	3.00
小计	187,450,480.68	5,623,514.44	3.00

(2) 本期计提坏账准备 5,170,281.54 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	179,266,526.64	95.63	5,377,995.81
中刚(国际)石油工程技术有限公司	6,600,604.57	3.52	198,018.14
MTSENERGYPTYLIMITED	989,829.30	0.53	29,694.88
永华石化(广州)有限公司	551,853.51	0.29	16,555.61
瑞成(国际)石油工程技术服务有限公司(刚果)	41,666.66	0.03	1,250.00
小计	187,450,480.68	100.00	5,623,514.44

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	50,231,535.79	100.00		50,231,535.79				
合计	50,231,535.79	100.00		50,231,535.79				

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽嘉葆电气有限公司	14,175,568.94	28.22
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	9,836,412.96	19.58
XINXING GLOBAL LIMITED	7,802,454.24	15.53
北京浩盛伟业商贸有限公司	6,094,856.00	12.13
上海中油天宝防腐工程有限公司	5,936,664.82	11.82
小计	43,845,956.96	87.28

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	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

(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	262,618.36	100.00	6,577.49	2.50	256,040.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	262,618.36	100.00	6,577.49	2.50	256,040.87

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	6,874,045.21	343,702.26	5.00
小 计	6,874,045.21	343,702.26	5.00

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	4,229,437.30		
押金保证金	43,603.40		
代扣代缴社保	335.10		
小 计	4,273,375.80		

(2) 本期计提坏账准备 337,124.77 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

应收代付款	6,841,027.91	
应收出口退税	4,229,437.30	
押金保证金	43,603.40	43,368.69
备用金	33,017.30	
代扣代缴社保	335.10	
拆借款利息		219,249.67
合 计	11,147,421.01	262,618.36

(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
国家税务总局	应收出口退税	4,229,437.30	1 年以内	37.94		否
进杰发展有限公司	应收代付款	3,584,649.34	1 年以内	32.16	179,232.47	否
永华石油化工股份有限公司	应收代付款	3,256,378.57	1 年以内	29.21	162,818.93	否
曾祥鹏	备用金	33,017.30	1 年以内	0.30	1,650.86	否
冯永乐	押金	30,890.00	2-3 年	0.28		否
小 计		11,134,372.51		99.89	343,702.26	

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应退消费税	2,012.27	974.30
预付发行费用		59,433.96
合 计	2,012.27	60,408.26

6. 固定资产

项 目	电子设备	合 计
账面原值		
期初数	5,222.23	5,222.23
本期增加金额	2,478.21	2,478.21
1) 购置	2,478.21	2,478.21
本期减少金额		
期末数	7,700.44	7,700.44
累计折旧		
期初数	3,714.74	3,714.74

本期增加金额	1,173.39	1,173.39
1) 计提	1,173.39	1,173.39
本期减少金额		
期末数	4,888.13	4,888.13
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,812.31	2,812.31
期初账面价值	1,507.49	1,507.49

7. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
“” 起重机租赁费		500,000.00	10,416.66		489,583.34
合计		500,000.00	10,416.66		489,583.34

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	602,735.15	150,683.79	65,632.90	11,157.61
合计	602,735.15	150,683.79	65,632.90	11,157.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	815,880.52	394,177.49
可抵扣亏损	616,239.05	3,694,471.89
小计	1,432,119.57	4,088,649.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017年		1,238.39	2012年度可弥补亏损额
2019年		1,249,877.16	2014年度可弥补亏损额

2020年		991,316.99	2015年度可弥补亏损额
2021年	616,239.05	1,452,039.35	2016年度可弥补亏损额
小计	616,239.05	3,694,471.89	

9. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	114,979,800.21	3,644,000.00
合计	114,979,800.21	3,644,000.00

10. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	31,750,351.12	
合计	31,750,351.12	

11. 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	113,066.46	1,834,467.92	1,838,271.01	109,263.37
离职后福利—设定提存计划		97,112.90	97,112.90	
合 计	113,066.46	1,931,580.82	1,935,383.91	109,263.37

(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	94,454.01	1,697,253.03	1,682,743.67	108,963.37
社会保险费		66,323.60	66,323.60	
其中：医疗保险费		51,558.11	51,558.11	
工伤保险费		1,421.74	1,421.74	
生育保险费		6,260.42	6,260.42	
补充医疗保险费		6,747.79	6,747.79	
重疾补助保险费		335.54	335.54	
住房公积金	18,612.45	69,493.29	87,805.74	300.00
工会经费和职工教育经费		1,398.00	1,398.00	
小 计	113,066.46	1,834,467.92	1,838,271.01	109,263.37

(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		92,896.00	92,896.00	
失业保险费		4,216.90	4,216.90	
小计		97,112.90	97,112.90	

12. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,131,013.90	46,045.73
企业所得税	4,296,235.26	274,642.00
代扣代缴个人所得税	26,667.11	3,542.22
城市维护建设税	71,660.40	2,307.00
教育费附加	30,711.60	988.71
地方教育附加	20,474.40	659.14
印花税	37,283.40	75,935.49
合计	5,614,046.07	404,120.29

13. 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款		452,000.40
代付费用		46,075.21
尚未完成股份登记的增资款		74,233,200.00
其他	6,850.33	10,180.00
合计	6,850.33	74,741,455.61

14. 股本

(1) 明细情况

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	12,000,000.00	61,861,000.00				61,861,000.00	73,861,000.00

(2) 其他说明

2016年8月18日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《广东宏辉石油化工有限公司股票发行方案》的议案，截至2016年10月24日收到募集资金74,233,200.00元，2017年1月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于2017年9月14日办理完工商变更登记。该次增资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验〔2016〕7-127号）。

15. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	484,684.96	11,911,280.51		12,395,965.47
合 计	484,684.96	11,911,280.51		12,395,965.47

(2) 其他说明

1) 2017年1月，公司定向增发股票增加资本公积-股本溢价11,841,067.93元。

2) 2017年9月，公司购买子公司广州通灿石油化工有限公司少数股东持有的49.00%股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额为-70,212.58元。

16. 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	123,712.44	-1,159,391.70			-1,159,391.70		-1,035,679.26
其中：外币财务报表折算差额	123,712.44	-1,159,391.70			-1,159,391.70		-1,035,679.26
其他综合收益合计	123,712.44	-1,159,391.70			-1,159,391.70		-1,035,679.26

17. 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

(2) 其他说明

本期盈余公积的增加系按母公司本期实现净利润扣除年初未弥补亏损后差额的10%提取法定盈余公积。

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-241,279.12	-842,307.11
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	-241,279.12	-842,307.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,556,816.54	601,027.99
减：提取法定盈余公积	6,824.67	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,308,712.75	-241,279.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 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	465,550,660.74	434,605,889.00	173,710,517.21	169,947,695.03
其他业务收入	1,335,178.45	1,253,699.66		
合 计	466,885,839.19	435,859,588.66	173,710,517.21	169,947,695.03

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	93,086.47	2,307.00
教育费附加	39,894.20	988.71
地方教育附加	26,596.14	659.14
印花税[注]	190,526.61	75,935.49
合 计	350,103.42	79,890.34

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	410,283.52	983,852.52
办公费	11,931.62	
业务招待费	30,644.30	8,126.86
交通费	8,751.54	138.20

合 计	461,610.98	992,117.58
-----	------------	------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,521,297.30	742,102.22
中介机构服务费	492,821.50	1,113,604.01
办公费	44,866.04	1,752.12
差旅费	198,627.51	4,797.80
折旧费	1,173.39	1,013.11
租赁费	295,194.35	254,756.03
其他	66,312.39	21,105.11
合 计	2,620,292.48	2,139,130.40

[注]：详见本财务报表附注（二）2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	247,489.25	361,081.06
汇兑损益	390,896.13	35,979.42
银行手续费	48,447.23	35,817.05
合 计	191,854.11	-289,284.59

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,507,406.31	94,436.12
合计	5,507,406.31	94,436.12

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	125,827.55	
合 计	125,827.55	

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

天河科技园 2016 年度园区 优势发展奖励金	800,000.00		800,000.00
员工育儿产假津贴	5,591.73		5,591.73
稳定岗位补贴	3,155.50		3,155.50
公积金返还	124.16		124.16
合计	808,871.39		808,871.39

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	1,000,000.00	7,140.76	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	7,140.76	1,000,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴款		4,423.62	与收益相关
公积金返还		2,717.14	与收益相关
小 计	1,000,000.00	7,140.76	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 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
免收子公司利息导致的增 值税损失	116,048.53		116,048.53
罚款支出	78,000.00		78,000.00
公积金罚息		70.71	
合计	194,048.53	70.71	194,048.53

11. 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	4,148,130.70	159,513.54
递延所得税费用	-139,526.18	-6,939.15
合 计	4,008,604.52	152,574.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	23,635,633.64	753,602.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,908,908.41	188,400.60
子公司适用不同税率的影响	-877,813.97	-180,761.78
调整以前期间所得税的影响	-181,036.80	-115,128.46
非应税收入的影响	-201,349.83	-116,471.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,029.16	121.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-769,558.21	
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	105,425.76	376,414.21
所得税费用	4,008,604.52	152,574.39

12. 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。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	26,532,144.20	36,582,935.00
政府补助	1,808,871.39	7,140.76
利息收入	466,738.92	154,918.62
合 计	28,807,754.51	36,744,994.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	33,825,172.51	25,230,935.00
销售费用	51,327.46	8,265.06
管理费用	1,260,813.78	1,311,724.78

其他	240,119.27	71,644.41
合 计	35,377,433.02	26,622,569.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品的本金	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财产品的本金	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行股票费用	471,698.11	59,433.96
合 计	471,698.11	59,433.96

6. 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	19,627,029.12	601,027.99
加: 资产减值准备	5,507,406.31	94,436.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,173.39	1,013.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	10,416.66	
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)	-9,453.63	-217,920.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-125,827.55	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-139,526.18	-7,208.79

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)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-233,460,092.81	-2,954,308.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	147,790,868.74	4,034,462.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,798,005.95	1,551,501.74
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	13,489,822.24	76,286,115.03
减: 现金的期初余额	76,286,115.03	449,642.65
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	-62,796,292.79	75,836,472.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,489,822.24	76,286,115.03
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,489,822.24	76,286,115.03
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	13,489,822.24	76,286,115.03
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,308,880.85
其中: 美元	490,338.80	6.5342	3,203,971.79
新加坡币	15,868.63	4.8831	77,488.11

港币	32,804.10	0.8359	27,420.95
应收账款			989,829.30
其中：美元	151,484.39	6.5342	989,829.30
其他应收款			12,696.06
其中：新加坡币	2,600.00	4.8831	12,696.06
应付账款			101,227,695.52
其中：美元	15,491,979.97	6.5342	101,227,695.52

(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。

3. 政府补助

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	其他收益	
天河科技园 2016 年度园区优势发展奖励金	800,000.00	其他收益	
员工育儿产假津贴	5,591.73	其他收益	
稳定岗位补贴	3,155.50	其他收益	
公积金返还	124.16	其他收益	
小计	1,808,871.39		

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州通灿石油化工有限公司	投资设立	2017年8月18日	3,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性	持股比例(%)	取得方
-------	-----	-----	-----	---------	-----

	营地		质	直接	间接	式
广州通灿石油化工有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00		投资设立
宏辉石油化工有限公司(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		投资设立
宏辉石油化工有限公司(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广州通灿石油化工有限公司	2017年8月18日	51.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	广州通灿石油化工有限公司
购买成本	1,470,000.00
现金	1,470,000.00
购买成本	1,470,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,540,212.58
差额	-70,212.58
其中：调整资本公积	-70,212.58

八、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。

(一) 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

本公司定期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 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100% (2016 年 12 月 31 日:100%) 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。

(1) 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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		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

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	262,618.36				262,618.36
小 计	262,618.36				262,618.36

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 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。

为控制该项风险，本公司未来会通过通过应收账款保理、引入外部投资者和获取银行贷款授信额度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	114,979,800.21	114,979,800.21	114,979,800.21		
其他应付款	6,850.33	6,850.33	6,850.33		

小 计	114,986,650.54	114,986,650.54	114,986,650.54		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(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	3,644,000.00	3,644,000.00	3,644,000.00		
其他应付款	74,741,455.61	74,741,455.61	74,741,455.61		
小 计	78,385,455.61	78,385,455.61	78,385,455.61		

(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。本公司无银行借款，因此公司不承担利率风险。

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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 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，二人合计持有公司 54.0353% 股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 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	776,449.03	591,457.56

十、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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	251,018,008.96	214,532,651.78	465,550,660.74
主营业务成本	246,795,054.69	187,810,834.31	434,605,889.00
资产总额	138,569,042.01	118,428,092.72	256,997,134.73
负债总额	82,204,337.71	70,255,973.39	152,460,311.10

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	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

(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	12,920,000.00	100.00	387,600.00	3.00	12,532,400.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,920,000.00	100.00	387,600.00	3.00	12,532,400.00

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	11,563,348.73	346,900.46	3.00
小 计	11,563,348.73	346,900.46	3.00

(2) 本期计提坏账准备-40,699.54 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
中刚(国际)石油工程技术有限公司	6,600,604.57	57.08	198,018.14
进杰发展有限公司	4,962,744.16	42.92	148,882.32
小 计	11,563,348.73	100.00	346,900.46

2. 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	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

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	250,139.67	100.00	6,577.49	2.63	243,562.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	250,139.67	100.00	6,577.49	2.63	243,562.18

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方拆借	39,949,808.22		
应收出口退税	121,876.93		
押金保证金	30,890.00		
小计	40,102,575.15		

(2) 本期计提的坏账准备为-6,577.49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	39,949,808.22	
押金保证金	30,890.00	30,890.00
应收出口退税	121,876.93	
拆借款利息		219,249.67
合计	40,102,575.15	250,139.67

(4) 其他应收款金额前3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	39,949,808.22	1年以内	99.62	
国家税务总局	应收出口退税	121,876.93	1年以内	0.30	
冯永乐	押金	30,890.00	2-3年	0.08	
小计		40,102,575.15		100.00	

3. 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	4,655.96		4,655.96
合计	15,010,155.96		15,010,155.96	4,655.96		4,655.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宏辉石油化工(新加坡)有限公司	4,655.96	5,945,334.00		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	4,655.96	15,005,500.00		15,010,155.96		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 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	230,885,989.30	227,173,335.32	55,971,586.05	55,380,145.34
合计	230,885,989.30	227,173,335.32	55,971,586.05	55,380,145.34

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	100,990.42	
合计	100,990.42	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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)	1,808,871.39	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	169,973.75	
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	-194,048.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,827.55	
小 计	1,910,624.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	496,670.19	
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	1,413,953.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.94	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.35	0.26	0.26

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	19,556,816.54
非经常性损益		B	1,413,953.97
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	18,142,862.57
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	12,367,118.28
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	73,702,067.93
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	11.00
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	收购子公司少数股东股权	I1	70,212.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
	外币报表折算差异	I2	-1,159,391.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	89,143,612.78
加权平均净资产收益率		M=A/L	21.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	20.35%

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	19,556,816.54
非经常性损益	B	1,413,953.97
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	18,142,862.57
期初股份总数	D	12,000,000.00
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	61,861,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	68,705,916.67
基本每股收益	M=A/L	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.26

(2) 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

二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

