



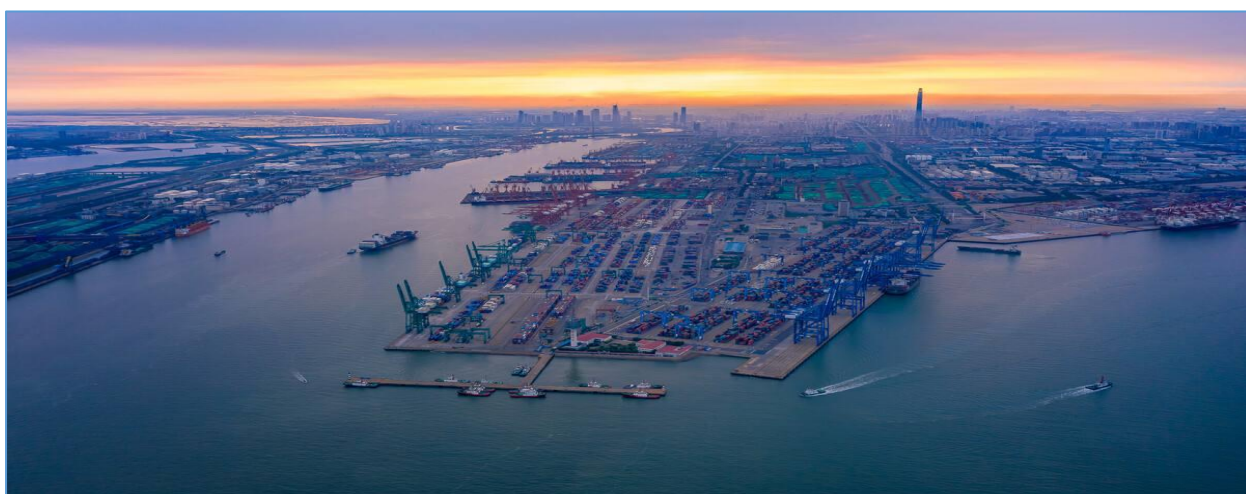
宏辉石油

宏辉石油

NEEQ : 837558

广东宏辉石油化工股份有限公司

GuangDongHonghui Petroleum Chemical
Corporation



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）汇率波动风险	目前人民币汇率实行的是以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。由于本公司国际业务采用外币支付，并且合同签订主要以美元价格进行结算，所以人民币兑换美元价格及其他货币的价格变动会影响公司的收入。
（二）石化产品的市场价格波动的风险	作为原油的下游产品，燃料油和其他化工产品的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频繁波动。本公司从事燃料油及化工产品的贸易，主要从上游企业采购石化产品，由于本公司难以将油价波动完全转移至下游企业，因此面临着一定的价格波动风险，公司的盈利情况会受到一定的影响。

<p>(三) 新业务领域存在的风险</p>	<p>本公司已经进入油气田服务的相关业务领域，但发展新业务的时间相对较短，虽然操作经验在逐步积累，业务资源进一步拓展，但物资的运输和通关等环节仍存在不可控因素，因此新业务发展存在不确定风险。</p>
<p>(四) 供应商及客户集中风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务的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 48.58%；对前五大客户确认的营业收入占当期营业收入的 100.00%。其中公司向前三大客户销售油品及油服物资金额占年度销售的 99.98%以上，形成对前三大客户的重大依赖，对主要供应商和客户存在一定的业务依赖风险。</p>
<p>(五) 公司应收账款回收风险</p>	<p>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 121,358,055.38 元，其中，1 年以内年限的应收账款为 121,358,055.38 元，2022 年公司油服物资出口业务规模继续扩大，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。</p>
<p>(六) 海外经营的风险</p>	<p>本公司在世界多个国家和地区经营业务，受经营所在国和地区的各种政治、法律及监管环境影响。由于国际政治、经济和其他条件的复杂性，包括制裁、进入壁垒、财税政策的不稳定、合同违约等，都可能加大本公司境外业务拓展及经营的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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、副总经理、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
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元/万元	指	人民币/万元

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	GuangDongHonghui Petroleum Chemical Corporation -
证券简称	宏辉石油
证券代码	837558
法定代表人	陈飞

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李孜
联系地址	广州市天河区林和西路9号1324房
电话	020-38880481
传真	020-87575226
电子邮箱	ekin_lee@honghuioil.com
公司网址	http://www.honghuioil.com
办公地址	广州市天河区林和西路9号1324房
邮政编码	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

股票交易场所	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-F5126 石油及制品批发
主要产品与服务项目	燃料油及化工产品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,861,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑建丰、余晓琛），一致行动人为（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	91449191954539925F	否
注册地址	广东省广州市天河区林和西路9号1324房	否
注册资本（元）	73,861,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	181,629,878.20	46,245,778.20	292.75%
毛利率%	12.90	20.76	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,009,221.80	7,480,342.47	20.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,007,594.14	5,874,147.92	53.34%
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）	5.07	5.05	-
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）	5.07	3.97	-
基本每股收益	0.12	0.10	20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	263,250,753.29	280,528,380.04	-6.16%
负债总计	77,094,335.01	108,094,036.81	-28.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,156,418.28	172,434,343.23	7.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.33	8.15%
资产负债率%（母公司）	35.94	45.34	-
资产负债率%（合并）	29.29	38.53	-
流动比率	3.52	2.64	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-16,599,808.59	16,023,716.78	-203.60%
应收账款周转率	1.46	0.71	-
存货周转率	13.48	196.86	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.16	-9.11	-
营业收入增长率%	292.75	-45.71	-
净利润增长率%	20.44	441.88	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	11,238.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,557.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,625.93
非经常性损益合计	2,170.22
减：所得税影响数	542.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,627.66

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

商业模式

本公司主要从事石油化工品贸易业务和油服物资代理采购及出口的供应链服务，为客户提供所需燃料油及经营范围内可经营的化工产品，同时也为国际油气开发集团提供所需的油服物资、设备及相关的供应链服务。公司拥有石化行业出身的高管团队和专业技术团队。借助其资深的行业背景和业务资源，公司与国际油气开发集团展开商业合作，目前已成功进入油气田开发的相关油服业务领域，公司逐步搭建了四大运营管理体系，包括：油服物资订单管理体系、国际物流及通关的操作管理体系、成本控制及出口退税的财税管理体系和合资格供应商综合测评管理体系。在日常工作中，公司对各管理体系不断优化，在油服物资供应的业务领域逐步形成良好的竞争能力。

公司的采购模式是分为燃料油及其他化工品的贸易采购模式和油服物资代理采购模式，其中石油化工品贸易是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。油服物资代理采购及出口的供应链服务中公司作为国际油气开发集团的主要供应商，通过集中获取客户的采购需求，在国内市场为其采购与需求相匹配的设备和原材料，并在海关报关出口至需求所在国。公司通过对客户的采购需求、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按需供应。

公司收入来源主要为石化产品的贸易业务和油服物资代理采购及出口的供应链服务，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石化产品、油服物资和设备进行结算。

公司销售模式和销售渠道从服务产品角度分为两类。一类为石化产品需求方面，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合同。目前公司的上下游企业主要为石化产品的销售批发商，一般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其他化工产品的贸易业务连通销售批发商，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，及时把握市场行情获取盈利空间。另一类为油服物资需求，公司与国际油气田开发集团进行业务接洽获得客户在油服物资方面的需求计划。公司通过自身信息优势、资金优势和采购网络优势，对客户需求做出快速反应，统筹组织采购，物流，通关和信息交互等供应链服务环节，实现油气田开发的物资供应的最优解决方案。目前公司采取“以销定采”的采购管理模式且不经过仓储保存，采购后直接销售和物流送达。同时通过为客户提供集装箱多式联运服务以及出口通关报检等附加服务增加客户粘性，提高客户满意度。

报告期内及报告期后截至披露日与 2021 年度相比公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022 年上半年，投资者对供应趋紧的担忧成为提振油价走高的主要因素，首先，能源市场需求预期整体偏向乐观，尽管欧美疫情形势仍然严峻，但燃料需求受疫情影响小于此前市场预期提振油价。其次，欧佩克在上半年仍旧坚持 40 万桶/日的增产计划，坚持逐步恢复在疫情期间停止的产出。加之由于一些产油国难以增加产量，OPEC 产量恢复速度始终低于计划目标，投资者对石油资源紧张的担忧进一步加剧。受上述因素及俄乌冲突等事件影响，国际油价从年初开始大幅度攀升，其中 2022 年上半年 WTI 均价为 101.52 美元/桶，较 2021 年上涨 39.30 美元/桶，涨幅 63.17%；布伦特均价为 104.58 美元/桶，较 2021 年上涨 39.35 美元/桶，涨幅 60.32%。

公司按照年初制定的目标任务，抓住国内外原油价格上涨的有利时机，以效益为先导，通过统筹管理和优化配置，强化降本减费和加强应收账款的有序回收，不断适应新形势、迎接新挑战，全力推动以油服物资出口业务和油品贸易双轮驱动为主线的各项业务发展，较好地完成了上半年度工作任务，整体经营继续保持有序的发展态势。

2022 年上半年实现营业收入 181,629,878.20 元，实现净利润 9,152,630.03 元，营业收入与净利润较 2021 年同期年均均有较大幅度上升。截至 2022 年 6 月末，公司总资产为 263,394,161.52，较 2021 年同期小幅增加。2022 年上半年，受益于国际油价逐步上涨，上游公司增加勘探开发支出，公司主营业务规模持续扩大，营业收入及净利润均实现比较好的增长。

2022 年上半年，国际油价一路走高，全球能源价格均保持在较高位置，国内外油气开采活动逐渐活跃，油服行业景气度上升。展望 2022 年下半年，公司发展机遇与挑战并存。随着国际油价稳步回升，下游需求改善，影响油服市场的不利因素将“由负转正”，油服市场需求将保持稳步增长；由于全球能源行业低碳发展趋势加速，传统油气行业发展面临挑战日益凸显，将对油服公司提供更高质量、更有效率、更具成本竞争力的服务提出迫切要求；油服公司竞争仍然激烈。

2022 年，面对复杂严峻的形势，我们将继续秉承“价值创造，服务客户”的理念，聚焦稳增长、调结构、提质量、促改革、强基础等五大重点工作，加大内部改革力度，持续优化调整业务结构、市场结构，强化项目市场化管控和运行，把各项资源优化集中到重点业务项目上，不断提高劳动生产率，持续提升公司的盈利能力与核心竞争力。

（二） 行业情况

2022 年下半年，由于美国将迎来中期选举，因此不排除继续加大力量出台打压油价的政策，这将有助于原油回吐上半年的部分涨幅。但从全球主要的分析机构来看，仍在不断

地上调油价的预期，可见投资者对于原油的做多之心仍存。由于三季度为全球的原油消费旺季，预计在此期间原油价格仍会保持在高位运行，进入四季度后或有望适度回落。预计2022年下半年，WTI的主流月均价约为120-95美元/桶，布伦特的主流月均价约为125-100美元/桶。

从长期来看，全球经济增长率、石油天然气的价格走势、全球石油勘探开发支出及油气开采规模、石油天然气消费需求、全球各国“碳中和”政策是影响公司所处行业景气程度的的决定性因素，低碳和绿色清洁已经成为石油天然气行业长期发展趋势，世界能源加快向多元化、清洁化、低碳化和本地化转型，石油的原材料属性支撑石油需求规模长期保持较高水平。

就我国来看，受经济结构变化，环境和气候正常的推动，我国能源结构将会发生显著变化，清洁能源比重将快速提升，为保障我国能源安全，2030年我国原油产量有望维持2亿吨，天然气产量稳步提升，2050年达3500亿立方米，天然气是高比例可再生能源系统保持安全性和稳定性的重要支撑，与油气增长相关的油田服务市场也会持续增长。

（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		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	14,477,956.63	5.50%	26,241,771.72	9.35%	-44.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	121,358,055.38	46.10%	127,667,046.34	45.51%	-4.94%
预付账款	65,843,743.88	25.01%	39,701,033.42	14.15%	65.85%
其他应收款	33,559,139.73	12.75%	79,351,650.91	28.29%	-57.71%
存货	23,468,917.32	8.92%	-	-	100.00%
其他流动资产	1,389,604.26	0.53%	4,074,499.36	1.45%	-65.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,157,152.45	0.44%	1,199,390.23	0.43%	-3.52%
使用权资产	488,774.53	0.19%	642,170.72	0.23%	-23.89%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	28,976,238.43	11.00%	49,415,471.79	17.62%	-41.36%
其他流动负债	-	-	1,135,274.97	0.40%	-100.00%
预计负债	3,231,361.23	1.23%	3,231,361.23	1.15%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年同期减少44.83%，主要原因是货币资金用于货物采购和供应商付款，因此货币资金较上年同期大幅减少。
2. 预付账款较上年同期增加65.85%，主要原因是公司货物采购量大幅增加，受新冠疫情影响，部分供应商未准时提供货物和发票单据，因此预付账款较上年同期大幅增加。
3. 其他应收款较上年同期减少57.71%，主要原因是广东宏辉对外投资收益和香港宏辉对外借款均如期收回，因此其他应收款较上年同期大幅减少。
4. 存货较上年同期增加100.00%，主要原因是受新冠疫情影响，部分港口货物滞留，未能如期报关，该批货物在7月份均已报关，因此存货较上年同期大幅增加。
5. 其他流动资产较上年同期减少65.90%，主要原因是待认证进项税和待抵扣进项税较上年同期大幅减少，因此其他流动资产较上年同期大幅减少。
6. 使用权资产较上年同期减少23.89%，主要原因是使用的房屋和租赁的设备相关使用时间减少，因此使用权资产较上年同期减少。
7. 应付账款较上年同期减少41.36%，主要原因是公司支付以前年度供应商货款，因此应付账款较上年同期大幅减少。
8. 其他流动负债较上年同期减少100.00%，主要原因是待转销项税额较上年同期减少1,135,274.87元，因此其他流动负债较上年同期大幅减少。

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	181,629,878.20	-	46,245,778.20	-	292.75%
营业成本	158,200,519.94	87.10%	36,645,588.89	79.24%	331.70%
毛利率	12.90%	-	20.76%	-	-
管理费用	1,799,117.08	0.99%	1,967,755.50	4.25%	-8.57%
研发费用					
销售费用	5,706,827.01	3.14%	1,433,668.40	3.10%	298.06%
财务费用	448,767.75	0.25%	432,678.22	0.94%	3.72%
信用减值损失	-5,779,300.95	-3.18%	-275,246.16	-0.60%	1,999.68%
资产减值损失					
其他收益	11,238.80	0.01%	1,814.78	0.00%	519.29%
投资收益	35,557.35	0.02%	1,838,577.43	3.98%	-98.07%
公允价值变动					
资产处置收益					
营业利润	9,611,914.56	5.29%	7,304,994.24	15.80%	31.58%
营业外收入	12,723.94	0.01%	307,985.00	0.67%	-95.87%

营业外支出	57,349.86	0.03%	3,971.58	0.01%	1,343.28%
净利润	9,009,221.80	4.96%	7,480,342.47	16.18%	20.44%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期增加292.75%，主要原因是受2022年上半年国际原油价格持续上升，客户采购需求持续增加，因此营业收入较上年同期大幅增加。
2. 营业成本较上年同期增加331.70%，主要原因是受2022年上半年国际原油价格持续上升，客户采购需求持续增加，因此营业成本较上年同期大幅增加。
3. 销售费用较上年同期增加298.06%，主要原因是新增采购的物资设备产生物流费等相关费用，同时报关费、港杂费较上年同期大幅增加，因此销售费用较上年同期大幅增加。
4. 信用减值损失较上年同期增加1,999.68%，主要原因是应收代付款账期较长，按照会计准则增加计提比例，因此信用减值损失较上年同期大幅增加。
5. 其他收益较上年同期增加519.29%，主要原因是2022年上半年收到的政府补贴和个税返还补贴较上年同期增加9,424.02元，因此其他收益较上年同期大幅增加。
6. 投资收益较上年同期减少98.07%，主要原因是2022年上半年处置其他非流动金融资产取得的投资收益较上年同期减少1,838,577.43元，因此投资收益较上年同期大减少。
7. 营业利润较上年同期增加31.58%，主要原因是受2022年上半年国际原油价格持续上升，客户采购需求持续增加，因此营业利润较上年同期大幅增加。
8. 营业外收入较上年同期减少95.87%，主要原因是2022年上半年营业外收入较上年同期减少295,261.06元，因此营业外收入较上年同期大幅减少。
9. 营业外支出较上年同期增加1,343.28%，主要原因是2022年上半年罚款较上年同期增加53,378.28元，因此营业外支出较上年同期大幅增加。
10. 净利润较上年同期增加20.44%，主要原因是受2022年上半年国际原油价格持续上升，客户采购需求持续增加，因此净利润较上年同期增加。

(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	181,585,630.41	46,201,530.41	293.03%
其他业务收入	44,247.79	44,247.79	0.00%
主营业务成本	158,188,019.94	36,633,088.89	331.82%
其他业务成本	12,500.00	12,500.00	0.00%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	----------	--------	----------

				期 增减%	年同期 增减%	增减
油服物资 出口	181,585,630.41	158,188,019.94	12.89%	293.03%	331.82%	-37.78%
其他业务	44,247.79	12,500.00	71.75%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 2022年上半年受国际原油价格持续上升，客户采购需求持续增加，因此油服物资出口收入较上年同期大幅增加。

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	-16,599,808.59	16,023,716.78	-203.60%
投资活动产生的现金流量净额	5,626,066.25	2,705,408.00	107.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-129,915.03	-	-100.00%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 203.60%，主要原因是客户采购需求持续增加，我司向供应商支付采购款的金额持续增加，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少。
- 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 107.96%，主要原因是公司收到投资项目的分红，因此投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。
- 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.00%，主要原因是经营租赁支付的现金较上年同期增加 129,915.03 元，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅减少。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从 持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	--------------	------	-----	-----	------	-----

			事 业 务 的 关 联 性						
广州通灿石油化工有限公司	子公司	批发业	无关联	区分业务类型	3,000,000.00	103,751,632.90	29,633,801.95	62,895.80	-6,906,319.47
宏辉石油化工有限公司（香港）有限公司	子公司	燃料油、化工产品、五金用品、建筑材料、进出口	无关联	拓宽香港市场	HKD7,000,000.00	47,288,307.97	44,843,376.00	19,804,343.69	2,423,796.49
宏辉石油化工有限公司（	子公司	化工产品批发	无关联	拓宽新加坡市场	SGD1,200,000.00	9,313,329.19	9,313,329.19	3,530,826.24	354,019.12

新加坡)有限公司									
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

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，2022年进一步规范了公司治理，公司管理团队、骨干员工稳定。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、汇率波动风险。目前人民币汇率实行的是以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。由于本公司国际业务采用外币支付，并且合同签订主要以美元价格进行结算，所以人民币兑换美元价格及其他货币的价格变动会影响公司的收入。

应对措施：现阶段将国内和国外油品贸易业务分开处理，国内业务以人民币结算，国外业务以美元结算；此外，公司采取在合同报价时将汇率风险纳入成本控制、考虑使用远期结汇类金融工具，在日常资金管理中不断提高防范汇率变动风险的能力。

2、石化产品市场价格波动的风险。作为原油的下游产品，燃料油和其他化工产品的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频繁的波动。本公司从事燃料油及化工产品的贸易，主要从上游企业采购石化产品，由于本公司难以将油价波动完全转移至下游企业，因此面临着一定的价格波动风险，公司的盈利情况会受到一定的影响。

应对措施：公司通过建立长期稳定的上游供应渠道来保证原材料供应充足和成本价格稳定。

3、新业务领域存在的风险。公司已经进入油气田服务的相关业务领域，但发展新业务的时间相对较短，虽然操作经验在逐步积累，业务资源进一步拓展，但物资的运输和通关等环节仍存在不可控因素，因此新业务发展存在不确定风险。

应对措施：公司与专业技术团队合作，聘请行业内的专家，帮助企业提高供应链服务的全面解决能力；同时成立了全资子公司通灿公司专项发展油服业务，让不同业务在不同赛道上进行发展提前安排各种预案防备各种不确定风险。

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 48.58%；对前五大客户确认的营业收入占当期营业收入的 100.00%。其中公司向前三大客户销售油品及油服物资金额占年度销售的 99.98%以上，形成对前三大客户的重大依赖，对主要供应商和客户存在一定的业务依赖风险。

应对措施：公司积极开拓上下游资源，开拓新产品，开发新的供应商，大力拓展第三方物流和第三方物资代理采购业务，以降低这方面的风险。

5、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 121,358,055.38 元，其中，1 年以内年限的应收账款为 121,358,055.38 元，2022 年公司业务规模继续扩大，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。

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，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。

6、海外经营的风险。本公司在世界多个国家和地区经营业务，受经营所在国和地区的各种政治、法律及监管环境影响。由于国际政治、经济和其他条件的复杂性，包括制裁、进入壁垒、财税政策的不稳定、合同违约等，都可能加大本公司境外业务拓展及经营的风险。

应对措施：借力国际油气天开发集团的海外管理经验，引进国际法律专家团队和国际油气田开发专业顾问。不断加强与项目所在国政府的沟通协调，定期向项目所在国中国企业协会组织汇报项目进展并寻求有力的支持。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	9,656,170.93	9,656,170.83	5.18%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
咸阳万众	广东宏辉	合同纠纷	9,656,170.93	5.18%	否	2021年9月

生物科技 有限公司	石油化工 股份有 限公司； 广州通 灿石油 化工有 限公司					10 日
总计	-	-	9,656,170.93	5.18%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、咸阳万众生物科技有限公司与广东宏辉、广州通灿合同纠纷一案，由陕西省三原县人民法院审理，报告期内，于2022年5月31日，作出一审《民事判决书》（2021）陕0422民初2972号，具体内容，详见于2022年6月14日与全国股份转让系统指定披露平台上披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-013）

本次诉讼尚未对公司经营及财务方面产生重大不利影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
永华石油 化工股份 有限公司	否	否	2019 年11 月18 日	2022 年2 月28 日	30,74 7,995 .62	0	30,7 47,9 95.6 2	0	8.00 %	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	30,74 7,995 .62	0	30,7 47,9 95.6 2	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司全资子公司宏辉石油化工（香港）有限公司于2019年11月18日与永华石油化工有限公司（以下简称：“永华”）签订《借款合同》。合同约定永华向宏辉（香港）借款，总额美金740.00万元，用于永华公司开发和经营，借款期限为不超过6个月，后于

2020年5月17日再签订《借款合同》，合同约定借款期限延长至2021年5月17日，报告期内，公司于2022年2月已收回全额对外借款本金及利息。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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, 接受劳务	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
3. 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
4. 其他	2,000,000.00	711,698.06

说明：其他为关键管理人员薪酬。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月29日	-	挂牌	一致行动承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月29日	-	挂牌	关于公司独立性承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年1月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	9,823,453.98	3.73%	法院冻结的诉讼金额
总计	-	-	9,823,453.98	3.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

冻结金额占公司资产比例较小，对公司无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资**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	42,972,250	58.18%	192,414	43,164,664	58.44%
	其中：控股股东、实际控制人	9,726,750	13.17%	0	9,726,750	13.17%
	董事、监事、高管	569,500	0.77%	-548,875	20,625	0.03%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,888,750	41.82%	-192,414	30,696,336	41.56%
	其中：控股股东、实际控制人	29,180,250	39.51%	0	29,180,250	39.51%
	董事、监事、高管	1,708,500	2.31%	-192,414	1,516,086	2.05%
	核心员工	-	0.00%	0	-	
总股本		73,861,000	-	0	73,861,000	-
普通股股东人数						136

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司本期无限售股份总数增加 192,414 股，有限售股份总数减少了 192,414 股，主要原因系：（1）公司董事买入公司股票 947 股，公司按照相关法律、法规的规定，对董事新增股份的 75%，即 711 股，进行申请限售。（2）根据《公司法》规定，对符合条件的董事持有的部分股份做解除限售，可解除限售的股份数为 193,125 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑建丰	27,911,000	0	27,911,000	37.79%	20,933,250	6,977,750	0	0
2	张青	13,835,000	0	13,835,000	18.73%	0	13,835,000	0	0
3	余晓琛	10,996,000	0	10,996,000	14.89%	8,247,000	2,749,000	0	0
4	林汉金	4,000,000	0	4,000,000	5.42%	0	4,000,000	0	0
5	肖辉邦	2,200,000	1,447,459	3,647,459	4.94%	0	3,647,459	0	0
6	广州兆达投资控股有限公司	3,617,752	9,100	3,626,852	4.91%	0	3,626,852	0	0
7	陈思光	2,793,000	757,000	3,550,000	4.81%	0	3,550,000	0	0
8	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	0	0
9	林昕	800,000	510,000	1,310,000	1.78%	0	1,310,000	0	0
10	罗朝阳	936,711	0	936,711	1.27%	936,711	0	0	0
合计		69,089,463	-	71,813,022	97.23%	30,116,961	41,696,061	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：郑建丰、余晓琛为公司实际控制人及一致行动人，其持有公司的股份在“控股股东、实际控制人”中列示，同属于董事、监事、高管，未重复计入。除此以外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈飞	董事长	男	1969年10月	2021年12月2日	2024年12月1日
郑建丰	董事	男	1969年4月	2021年12月2日	2024年12月1日
余晓琛	副董事长	女	1986年12月	2021年12月2日	2024年12月1日
罗朝阳	董事	男	1970年5月	2021年12月2日	2024年12月1日
曹卓群	董事兼总经理	男	1973年6月	2021年12月2日	2024年12月1日
李孜	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1987年6月	2021年12月2日	2024年12月1日
曹淑婷	董事	女	1984年6月	2021年12月2日	2024年12月1日
覃俏霞	监事会主席	女	1978年7月	2021年12月2日	2024年12月1日
郑洁欣	监事	女	1988年3月	2021年12月2日	2024年12月1日
庄超	监事	女	1988年6月	2021年12月2日	2024年12月1日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
陈飞	董事长	772,500	-172,500	600,000	0.81%	0	0
郑建丰	董事	27,911,000	0	27,911,000	37.79%	0	0
余晓琛	副董事长	10,996,000	0	10,996,000	14.89%	0	0
罗朝阳	董事	936,711	0	936,711	1.27%	0	0
合计	-	40,616,211	-	40,443,711	54.76%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	2	1
销售人员	12	0	1	11
财务人员	4	0	0	4
员工总计	19	0	3	16

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	14	11
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	19	16

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	14,477,956.63	26,241,771.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	121,358,055.38	127,667,046.34
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	65,843,743.88	39,701,033.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	33,559,139.73	79,351,650.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	23,468,917.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	1,389,604.26	4,074,499.36
流动资产合计		260,097,417.20	277,036,001.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）、7	1,157,152.45	1,199,390.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、8	488,774.53	642,170.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、9	1,507,409.11	1,650,817.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,153,336.09	3,492,378.29
资产总计		263,250,753.29	280,528,380.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、10	28,976,238.43	49,415,471.79
预收款项	五、（一）、11	32,728.21	32,728.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、12	327,408.22	391,498.96
应交税费	五、（一）、13	246,104.28	11,205,457.99
其他应付款	五、（一）、14	44,165,061.37	42,423,191.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、15	42,762.06	177,149.31
其他流动负债	五、（一）、16		1,135,274.97
流动负债合计		73,790,302.57	104,780,772.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、17	72,671.21	81,902.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）、18	3,231,361.23	3,231,361.23
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		3,304,032.44	3,313,263.98
负债合计		77,094,335.01	108,094,036.81
所有者权益：			
股本	五、（一）、19	73,861,000.00	73,861,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、20	12,395,965.47	12,395,965.47
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、21	1,292,065.02	-3,420,788.23
专项储备			
盈余公积	五、（一）、22	1,822,749.07	1,822,749.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、23	96,784,638.72	87,775,416.92
归属于母公司所有者权益合计		186,156,418.28	172,434,343.23
少数股东权益			
所有者权益合计		186,156,418.28	172,434,343.23
负债和所有者权益合计		263,250,753.29	280,528,380.04

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	十二、（一）、1	12,764,417.23	22,045,063.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十二、（一）、2	84,613,626.14	95,867,631.50
应收款项融资			
预付款项		49,444,268.85	39,657,356.42
其他应收款	十二、（一）、3	3,200,880.80	13,303,758.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,002,332.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		676,290.33	3,022,913.94
流动资产合计		166,701,815.35	173,896,724.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）、4	15,010,155.96	15,010,155.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,151,128.16	1,192,407.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,690.68	94,762.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		654,090.88	717,009.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,839,065.68	17,014,336.39
资产总计		183,540,881.03	190,911,060.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		582,890.22	14,402,655.18
预收款项		32,728.21	32,728.21
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		299,906.10	321,162.91
应交税费		206,937.71	9,928,477.46
其他应付款		64,822,875.71	60,967,150.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,506.42	96,921.60
其他流动负债			809,143.86
流动负债合计		65,969,844.37	86,558,239.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		65,969,844.37	86,558,239.39
所有者权益：			
股本		73,861,000.00	73,861,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		-	
永续债			
资本公积		12,325,752.89	12,325,752.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,822,749.07	1,822,749.07
一般风险准备			
未分配利润		29,561,534.70	16,343,319.58
所有者权益合计		117,571,036.66	104,352,821.54
负债和所有者权益合计		183,540,881.03	190,911,060.93

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、（二）、1	181,629,878.20	46,245,778.20
其中：营业收入	五、（二）、1	181,629,878.20	46,245,778.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,285,458.84	40,505,930.01
其中：营业成本	五、（二）、1	158,200,519.94	36,645,588.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	130,227.07	26,239.00
销售费用	五、（二）、3	5,706,827.01	1,433,668.40
管理费用	五、（二）、4	1,799,117.08	1,967,755.50
研发费用			
财务费用	五、（二）、5	448,767.75	432,678.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二）、6	11,238.80	1,814.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、7	35,557.35	1,838,577.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-5,779,300.95	-275,246.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,611,914.56	7,304,994.24
加：营业外收入	五、（二）、9	12,723.93	307,985.00
减：营业外支出	五、（二）、10	57,349.86	3,973.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,567,288.63	7,609,005.66
减：所得税费用	五、（二）、11	558,066.83	128,663.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,009,221.80	7,480,342.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,009,221.80	7,480,342.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,009,221.80	7,480,342.47
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）、12	1,292,065.02	-662,774.12
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,292,065.02	-662,774.12
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		1,292,065.02	-662,774.12
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,301,286.82	6,817,568.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,301,286.82	6,817,568.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.10

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、（二）、1	160,926,004.47	40,559,424.30
减：营业成本	十二、（一）、1	140,352,071.10	32,284,741.61
税金及附加		130,147.72	23,391.90
销售费用		5,699,022.85	1,331,749.50
管理费用		1,461,765.60	1,674,628.01
研发费用			
财务费用		-8,271.65	6,901.40
其中：利息费用			
利息收入			1,052.06
加：其他收益	十二、（一）、2	10,111.32	1,591.56
投资收益（损失以“-”号填列）		3.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		419,781.11	812,349.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,721,164.91	6,051,953.05
加:营业外收入	十二、(一)、3	607.00	297,737.50
减:营业外支出	十二、(一)、4	25,979.42	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,695,792.49	6,349,690.55
减:所得税费用		351,739.83	31,002.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,344,052.66	6,318,688.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,344,052.66	6,318,688.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,344,052.66	6,318,688.55
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.18	0.09
(二)稀释每股收益(元/股)		0.18	0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,071,616.83	99,490,935.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,749,919.87	3,435,863.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	32,585,338.47	25,369,260.96
经营活动现金流入小计		254,406,875.17	128,296,059.79
购买商品、接受劳务支付的现金		256,212,159.32	104,214,120.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,823,962.63	2,008,661.32
支付的各项税费		11,805,081.53	3,208,889.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,165,480.28	2,840,671.68
经营活动现金流出小计		271,006,683.76	112,272,343.01
经营活动产生的现金流量净额		-16,599,808.59	16,023,716.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,638,547.25	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,638,547.25	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,481.00	44,592.00

投资支付的现金		20,000,000.00	22,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,012,481.00	22,294,592.00
投资活动产生的现金流量净额		5,626,066.25	2,705,408.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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）、3	129,915.03	-
筹资活动现金流出小计		129,915.03	-
筹资活动产生的现金流量净额		-129,915.03	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-660,157.72	-111,893.86
五、现金及现金等价物净增加额		-11,763,815.09	18,617,230.92
加：期初现金及现金等价物余额		26,241,771.72	1,031,597.67
六、期末现金及现金等价物余额		14,477,956.63	19,648,828.59

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,136,432.50	69,625,129.53
收到的税费返还		10,961,364.35	2,768,036.36
收到其他与经营活动有关的现金		33,086,601.59	28,281,385.34
经营活动现金流入小计		219,184,398.44	100,674,551.23
购买商品、接受劳务支付的现金		189,822,231.38	78,862,320.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,592,277.61	1,787,631.24
支付的各项税费		11,075,201.53	892,280.12
支付其他与经营活动有关的现金		31,566,387.93	7,855,868.27

经营活动现金流出小计		234,056,098.45	89,398,099.74
经营活动产生的现金流量净额		-14,871,700.01	11,276,451.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,603,534.28	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,603,534.28	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,481.00	44,592.00
投资支付的现金			22,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,481.00	22,294,592.00
投资活动产生的现金流量净额		5,591,053.28	2,705,408.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,280,646.73	13,981,859.49
加：期初现金及现金等价物余额		22,045,063.96	401,332.55
六、期末现金及现金等价物余额		12,764,417.23	14,383,192.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二）财务报表项目附注

广东宏辉石油化工股份有限公司 财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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30,889,461股；无限售条件的流通股份42,971,539股。公司股票已于2016年5月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于油及制品批发行业。主要产品或提供的劳务：燃料油贸易业务和油服物资出口业务。

本财务报表业经公司2022年8月26日第三届三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（以下简称通灿石油）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六之说明。

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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，宏辉石油化工（新加坡）有限公司和宏辉石油化工（香港）有限公司境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收押金保证金组合		
应收代扣代缴社保、公积金组合		
应收账款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）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

发出存货采用个别计价法。

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) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算

下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 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	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	8	3.00	12.13

(十二) 部分长期资产减值

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

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块，一是燃料油贸易业务，二是油服物资出口业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 燃料油贸易业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司交付产品权证并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 油服物资出口业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，

整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十二)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		906, 779. 06	906, 779. 06
长期待摊费用	414, 583. 34	-414, 583. 34	

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债		233,143.66	233,143.66
租赁负债		259,052.06	259,052.06

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 524,562.53 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 492,195.72 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的使用权资产的差额为前期预付的租金；

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的折现率系参考 2021 年 1 月的五年期贷款市场报价利率（LPR），为 4.65%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

④ 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

⑤ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	16.50%、17.00%、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
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%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

香港公司利得税“两级税制”是香港政府为扶持中小企业发展，而制定出的税收优惠政策，适用于2019年4月1日及之后的税务年度（即2018年4月1日至2019年3月31日开始的税务年度）。具体内容为：香港公司首个200.00万元港币盈利的利得税税率，将降低至8.25%，其后的利润继续按16.50%征税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	14,477,956.63	26,241,771.72
合计	14,477,956.63	26,241,771.72
其中：存放在境外的款项总额	1,314,935.85	755,521.73

(2) 其他说明

期末公司银行存款9,798,660.88元因诉讼纠纷被冻结，使用权受到限制，详见本财务报表附注九(二)。

2. 应收账款

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	123,849,311.71	100.00	3,807,149.39	3.07	121,358,055.38
合 计	123,849,311.71	100.00	3,807,149.39	3.07	121,358,055.38

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	131,920,315.86	100.00	4,253,269.52	3.22	127,667,046.34
合 计	131,920,315.86	100.00	4,253,269.52	3.22	127,667,046.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	123,849,311.71	3,807,149.39	121,358,055.38
小 计	123,849,311.71	3,807,149.39	121,358,055.38

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	123,509,793.04	3,705,293.79	3.00
1-2年	-	-	0.00
2-3年	339,518.67	101,855.60	30.00
小 计	123,849,311.71	3,807,149.39	3.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提	4,253,269.52				446,120.13			3,807,149.39

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
坏账准备								
合 计	4,253,269.52				446,120.13		3,807,149.39	

(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	106,605,443.86	86.08	3,198,163.32
欣兴环球有限公司	10,577,251.46	8.54	317,317.54
Eron Pte Ltd	6,127,097.72	4.95	183,812.93
中设石化机械有限公司	339,518.67	0.27	101,855.60
瑞成(国际)石油工程技术服务有限公司(刚果)	200,000.00	0.16	6,000.00
小 计	123,849,311.71	100.00	3,807,149.39

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	65,361,865.88	99.27		65,361,865.88	39,219,155.42	98.79		39,219,155.42
1-2 年	878.00	0.00		878.00	878.00	0.00		878.00
2-3 年	480,415.00	0.73		480,415.00	480,415.00	1.21		480,415.00
3 年以上	585.00	0.00		585.00	585.00	0.00		585.00
合计	65,843,743.88	100.00		65,843,743.88	39,701,033.42	100.00		39,701,033.42

(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 (%)
西安地标石油技术有限公司	10,113,500.00	15.36
天津德华石油装备制造有限公司	9,976,813.85	15.15
河南中曼石油工程技术服务有限公司	9,601,330.00	14.58

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	7,661,000.00	11.64
扬州德祥能源科技有限公司	6,781,490.00	10.30
小 计	44,134,133.85	67.03

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 (%)	
单项计提坏账准备	9,861,691.32	10.29	9,861,691.32	100.00	
按组合计提坏账准备	44,710,703.10	81.93	11,151,563.37	24.94%	33,559,139.73
合 计	54,572,394.42	100.00	21,013,254.69	38.51%	33,559,139.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,861,691.32	10.29	9,861,691.32	100.00	
按组合计提坏账准备	86,010,059.16	89.71	6,658,408.25	7.74	79,351,650.91
合 计	95,871,750.48	100.00	16,520,099.57	17.23	79,351,650.91

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京铭源金丰石油 化工产品销售有限 公司	9,861,691.32	9,861,691.32	100.00	对方单位已被法院列为失信公司和限制高消费企业，没有偿还能力
小 计	9,861,691.32	9,861,691.32	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	3,709,654.75		
应收押金保证金组合	43,525.83		
应收代扣代缴社保、公积金、员工备用金组合	42,529.30		
账龄组合	40,914,993.22	11,151,563.37	27.26
其中：1-2年	5,614,672.99	561,467.30	10.00
2-3年	35,300,320.23	10,590,096.07	30.00
小计	44,710,703.10	11,151,563.37	24.94

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	3,752,184.05
1-2年	5,614,672.99
2-3年	35,300,320.23
3-4年	9,861,691.32
5年以上	43,525.83
合计	54,572,394.42

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	458,008.21	6,200,400.04	9,861,691.32	16,520,099.57
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,493,155.12		
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	458,008.21	10,693,555.16	9,861,691.32	21,013,254.69

(4) 本期无核销的其他应收款情况

(5) 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	40,914,993.22	40,914,993.22
拆借款		30,747,995.62
应收预付款	9,861,691.32	9,861,691.32
出口退税	3,709,654.75	8,689,745.61
应收利息		5,603,534.28
押金保证金	43,525.83	43,156.53
代扣代缴个人社保、员工备用金	42,529.30	10,633.90
合计	54,572,394.42	95,871,750.48

(6) 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
进杰发展有限公司	应收代付款	40,914,993.22	1-2年、2-3年	74.97	11,151,563.37
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	应收预付款	9,861,691.32	3-4年	18.07	9,861,691.32
国家税务局	出口退税	3,709,654.75	1年以内	6.80	
冯永乐	押金	30,890.00	5年以上	0.06	
郑建丰	员工备用金	20,000.00	1年以内	0.04	
小计		54,537,229.29		99.94%	21,013,254.69

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
发出商品	23,468,917.32		23,468,917.32			
合计	23,468,917.32		23,468,917.32			

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应退消费税				1,637.22		1,637.22
待认证进项税	995,472.74		995,472.74	3,416,897.60		3,416,897.60
待抵扣进项税	394,131.52		394,131.52	655,964.54		655,964.54
合计	1,389,604.26		1,389,604.26	4,074,499.36		4,074,499.36

7. 固定资产

项目	电子设备	运输工具	合计
账面原值			
期初数	109,470.53	1,303,377.83	1,412,848.36
本期增加金额	46,923.26		46,923.26
1) 购置	46,923.26		46,923.26
本期减少金额			
期末数	156,393.79	1,303,377.83	1,459,771.62
累计折旧			
期初数	29,084.47	184,373.66	213,458.13
本期增加金额	10,143.76	79,017.28	89,161.04
1) 计提	10,143.76	79,017.28	89,161.04
本期减少金额			
期末数	39,228.23	263,390.94	302,619.17
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	117,165.56	1,039,986.89	1,157,152.45
期初账面价值	80,386.06	1,119,004.17	1,199,390.23

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	492,195.72	414,583.34	906,779.06
本期增加金额			
租入			
本期减少金额			
处置			
期末数	492,195.72	414,583.34	906,779.06
累计折旧			
期初数	239,608.34	25,000.00	264,608.34
本期增加金额	140,896.19	12,500.00	153,396.19
计提	140,896.19	12,500.00	153,396.19
本期减少金额			
处置			
期末数	380,504.53	37,500.00	418,004.53
账面价值			
期末账面价值	111,691.19	377,083.34	488,774.53
期初账面价值[注]	252,587.38	389,583.34	642,170.72

[注]期初数与上年年末数（2021年12月31日）差异详见本财务报表附注三(十九)1之说明。

9. 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	3,371,908.12	699,568.80	3,371,908.12	842,977.03
未决诉讼预计负债	3,231,361.23	807,840.31	3,231,361.23	807,840.31
合 计	6,603,269.35	1,507,409.11	6,603,269.35	1,650,817.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,013,254.69	14,121,738.35
可抵扣亏损	844,646.21	1,198,665.33
合 计	21,857,900.90	15,320,403.68

(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
无期限	844,646.21	1,198,665.33	
合 计	844,646.21	1,198,665.33	

10. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	28,976,238.43	49,415,471.79
合 计	28,976,238.43	49,415,471.79

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
建湖县鸿达阀门管件有限公司	12,537,739.00	经协商后延长账期
咸阳万众生物科技有限公司	7,373,838.05	未能就货款偿还方式与对方达成一致，发生诉讼纠纷
西安方正石油科技有限公司	2,291,450.00	未能就货款偿还方式与对方达成一致，发生诉讼纠纷
北京浩盛伟业商贸有限公司	1,764,573.03	经协商后延长账期
成都迪普金刚石钻有限公司	1,506,000.00	经协商后延长账期
濮阳市亚华石油机械设备有限公司	926,779.32	经协商后延长账期
小 计	26,400,379.40	

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	32,728.21	32,728.21

合 计	32,728.21	32,728.21
-----	-----------	-----------

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	391,498.96	1,408,756.23	1,472,846.97	327,408.22
离职后福利—设定提存计划		207,886.24	207,886.24	
合 计	391,498.96	1,616,642.47	1,680,733.21	327,408.22

(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	386,277.58	1,269,031.16	1,327,900.52	327,408.22
职工福利费				
社会保险费		103,042.94	103,042.94	
其中：医疗保险费		70,885.66	70,885.66	
工伤保险费		1,601.06	1,601.06	
生育保险费		6,019.86	6,019.86	
补充医疗保险费		24,536.36	24,536.36	
住房公积金		9,186.00	9,186.00	
新加坡公积金	5,221.38	27,496.13	32,717.51	
工会经费和职工教育经费				
小 计	391,498.96	1,408,756.23	1,472,846.97	327,408.22

(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		196,928.58	196,928.58	
失业保险费		10,957.66	10,957.66	
小 计		207,886.24	207,886.24	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-13,230.62	990,683.02

项 目	期末数	期初数
企业所得税	233,828.20	9,989,076.55
代扣代缴个人所得税	5,623.60	9,466.06
城市维护建设税		69,347.81
教育费附加		29,720.49
地方教育附加		19,813.66
印花税	19,883.10	97,350.40
合 计	246,104.28	11,205,457.99

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂估费用	1,830,667.87	88,798.10
应付暂收款	42,334,393.50	42,334,393.50
合 计	44,165,061.37	42,423,191.60

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中设国际商务运输代理有限责任公司	42,334,393.50	因客户内部人员调整导致合作暂停，客户尚未决定是否要求公司退还预付的合作款
小 计	42,334,393.50	

15. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	42,762.06	177,149.31
合 计	42,762.06	177,149.31

[注]期初数与上年年末数（2021 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(十九)1 之说明

16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		1,135,274.97
合 计		1,135,274.97

17. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	78,898.98	89,908.14
减：未确认融资费用	6,227.77	8,005.39
合 计	72,671.21	81,902.75

[注]期初数与上年年末数（2021年12月31日）差异详见本财务报表附注三(十九)1之说明

18. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	3,231,361.23	3,231,361.23	未决诉讼中的违约金、诉讼费和保全费用
合 计	3,231,361.23	3,231,361.23	

(2) 其他说明

2021年8月，咸阳万众生物科技有限公司（以下简称万众生物）向咸阳市三原县人民法院提交民事诉讼状，诉本公司子公司通灿石油未按合同约定支付货款，本公司作为连带责任方被一同起诉，万众生物请求法院判令通灿石油支付货款并支付违约金，并要求通灿石油承担诉讼相关的诉讼费和保全费，本公司已按万众生物诉讼请求计提违约金的预计负债2,282,332.88元，计提诉讼费和保全费79,393.19元。

2022年2月，西安方正石油科技有限责任公司（以下简称方正石油）向西安市未央区人民法院提交民事诉讼状，诉本公司子公司通灿石油未按合同约定支付货款，本公司作为连带责任方被一同起诉，方正石油请求法院判令通灿石油支付货款并支付违约金，并要求

通灿石油承担诉讼相关的诉讼费和保全费，本公司已按方正石油诉讼请求计提违约金的预计负债 837,007.50 元，计提诉讼费和保全费 32,627.66 元。

19. 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

20. 资本公积

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

21. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-3,420,788.23	4,712,853.25			4,712,853.25		1,292,065.02	
其中：外币财务报表折算差额	-3,420,788.23	4,712,853.25			4,712,853.25		1,292,065.02	
其他综合收益合计	-3,420,788.23	4,712,853.25			4,712,853.25		1,292,065.02	

22. 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	1,822,749.07			1,822,749.07
合 计	1,822,749.07			1,822,749.07

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程，按母公司当期净利润弥补以往年度亏损后的未分配利润的10.00%计提法定盈余公积。

23. 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	87,775,416.92	60,461,566.74
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	87,775,416.92	60,461,566.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,009,221.80	7,480,342.47
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	96,784,638.72	67,941,909.21

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	181,585,630.41	158,188,019.94	46,201,530.41	36,633,088.89
其他业务收入	44,247.79	12,500.00	44,247.79	12,500.00
合 计	181,629,878.20	158,200,519.94	46,245,778.20	36,645,588.89
其中：与客户之间的合同产生的收入	181,629,878.20	158,200,519.94	46,245,778.20	36,645,588.89

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
油服物资出口	181,585,630.41	158,188,019.94	46,201,530.41	36,633,088.89
小 计	181,585,630.41	158,188,019.94	46,201,530.41	36,633,088.89

2)收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	181,629,878.20	46,245,778.20
小 计	181,629,878.20	46,245,778.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	55.070.29	
教育费附加	23.601.56	
地方教育附加	15.734.27	
印花税	35.820.85	26,239.00
合 计	130.227.07	26,239.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
代理手续费	2,200,995.97	668,221.41
运杂费	800,000.00	
修理费	1,857,838.44	
工资薪酬	707,771.14	714,662.56
业务招待费	16,303.35	36,773.90
办公费	66,150.75	2,912.24
其他	57,767.36	11,098.29
合 计	5,706,827.01	1,433,668.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,039,353.00	1,140,932.60
中介机构服务费	209,615.79	414,973.18
业务招待费	274,587.50	147,084.81
折旧费	85,245.14	82,563.80
办公费	16,066.15	4,953.43
差旅费	43,545.33	4,228.78
租赁费	120,238.69	132,986.99
其他	10,465.48	40,031.91
合 计	1,799,117.08	1,967,755.50

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	24,346.81	1,841.52
汇兑损益	438,176.62	409,698.17
银行手续费	34,937.94	24,821.57
合 计	448,767.75	432,678.22

6. 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
与收益相关的政府补助[注]	9,361.35	1,814.78	9,361.35
代扣个人所得税手续费返还	1,877.45		1,877.45
合 计	11,238.80	1,814.78	11,238.80

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		1,838,577.43
理财产品收益	35,557.35	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	35,557.35	1,838,577.43

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,779,300.95	-275,246.16
合 计	-5,779,300.95	-275,246.16

9. 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
其他	12,723.93	307,985.00	12,723.94
合 计	12,723.93	307,985.00	12,723.94

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
罚款支出	57,349.86	3,973.58	57,349.86
合 计	57,349.86	3,973.58	57,349.86

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	414,658.60	128,663.19
递延所得税费用	143,408.23	
合 计	558,066.83	128,663.19

(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	9,657,288.63	7,609,005.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,414,322.16	1,902,251.42

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响	-1,999,663.56	-1,773,588.23
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用	414,658.60	128,663.19

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五(一)22之说明。

(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	34,222.29	14,977,530.00
利息收入	24,350.81	939,584.88
借款归还	32,459,037.00	9,451,812.80
政府补助	9,361.35	
其他	58,367.02	333.28
合 计	32,585,338.47	25,369,260.96

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	333,255.00	1,311,392.00
付现的费用	832,225.28	895,114.05
其他		634,165.63
合 计	1,165,480.28	2,840,671.68

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营租赁支付的租金	129,915.03	
合 计	129,915.03	

4. 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	9,009,221.80	7,480,342.47
加: 资产减值准备	5,779,300.95	275,246.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,396.19	84,338.57
使用权资产折旧	129,915.03	
无形资产摊销		12,500.00
长期待摊费用摊销		
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)	448,767.75	432,678.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,557.35	-1,814.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-143,408.23	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,468,917.32	372,300.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,958,791.68	41,327,312.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,720,808.04	-33,472,032.72
其他	-4,710,511.05	-487,154.23
经营活动产生的现金流量净额	-16,599,808.59	16,023,716.78
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:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	14,477,956.63	19,648,828.59
减：现金的期初余额	26,241,771.72	1,031,597.67
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	-11,763,815.09	18,617,230.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,679,295.75	19,648,828.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,679,295.75	19,648,828.59
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	14,477,956.63	19,648,828.59
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	9,798,660.88	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,798,660.88	因诉讼事项，资金被冻结
合 计	9,798,660.88	

2. 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			1,314,935.85
其中：美元	187,486.90	6.6651	1,249,618.94
新加坡币	75.38	0.8617	64.95
港币	13,519.52	4.8265	65,251.96
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：新加坡币	2,600.00	4.8265	12,548.90

(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

(1) 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
新加坡疫情补贴	12,723.94	营业外收入	新加坡政府就业扶持计划(JJS)
稳岗补贴	11,238.80	其他收益	
小 计	23,962.74		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 23,962.74 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
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(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(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立

七、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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的100.00%（2021年12月31日：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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性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，本公司综合运用银行贷款授信额度等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以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	28,976,238.43	28,976,238.43		28,976,238.43	
其他应付款	44,165,061.37	44,165,061.37		44,165,061.37	
一年内到期的非流动负债	42,762.06	42,762.06	42,762.06		
租赁负债	72,671.21	78,898.98		38,644.40	40,254.58
小 计	73,256,733.07	73,262,960.84	42,762.06	73,179,944.20	40,254.58

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	49,415,471.79	49,415,471.79	49,415,471.79		
其他应付款	42,423,191.60	42,423,191.60	42,423,191.60		
一年内到期的非流动负债	177,149.31	184,293.97	184,293.97		
租赁负债	81,902.75	89,908.14		44,036.64	45,871.50
小 计	92,097,715.45	92,112,865.50	92,022,957.36	44,036.64	45,871.50

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、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 52.6759%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(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	711,698.06	749,209.00

九、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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响详见本财务报表附注五(一)18(2)之说明。

十、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为燃料油贸易业务和油服物资出口业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	3,710.74
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	44,247.79
与租赁相关的总现金流出	125,504.36
售后租回交易产生的相关损益	

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(4) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
广州办公室-1	1	2021.9.1-2022.08.31	是
广州办公室-2	1	2017.1.4-2027.1.28	是
起重机	1	2017.7.26-2037.7.25	是
新加坡办公室	1	2021.1.1-2022.10.31	是

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	44,247.79

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
使用权资产	377,083.34
小 计	377,083.34

经营租出使用权资产系公司将承租的起重机转租给瑞成（国际）石油工程技术服务有限公司（刚果）有偿使用，租赁到期日为2022年7月25日。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	28,333.34
合 计	28,333.34

十二、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. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	12,764,417.23	22,045,063.96
计	12,764,417.23	22,045,063.96

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(%)	
按组合计提坏账准备	87,229,989.65	100.00	2,616,363.51	3.00	84,613,626.14
合 计	87,229,989.65	100.00	2,616,363.51	3.00	84,613,626.14

(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(%)	
按组合计提坏账准备	98,735,670.09	100.00	2,868,038.59	2.90	95,867,631.50
合 计	98,735,670.09	100.00	2,868,038.59	2.90	95,867,631.50

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	87,212,117.03	2,616,363.51	3.00
关联范围内组合	17,872.62		
小 计	87,229,989.65	2,616,363.51	3.00

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,229,989.65	2,616,363.51	3.00
小 计	87,229,989.65	2,616,363.51	3.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,868,038.59	-251,675.08					2,616,363.51	
小 计	2,868,038.59	-251,675.08					2,616,363.51	

(3) 本期未发生核销应收账款的情况

(4) 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	81,756,337.89	93.73	2,452,690.14
ERON PTE. LTD.	5,441,745.81	6.24	163,252.37
宏辉石油化工(新加坡)有限公司	17,872.62	0.02	
欣兴环球有限公司	14,033.33	0.01	421.00
小 计	87,229,989.65	100.00	2,616,363.51

3. 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(%)	
单项计提坏账准备	9,861,691.32	75.50	9,861,691.32	100.00	
按组合计提坏账准备	3,200,880.80	24.50			3,200,880.80
合计	13,062,572.12	100.00	9,861,691.32	75.50	3,200,880.80

(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(%)	
单项计提坏账准备	9,861,691.32	42.26	9,861,691.32	100.00	
按组合计提坏账准备	13,471,864.75	57.74	168,106.03	1.25	13,303,758.72
合计	23,333,556.07	100.00	10,029,797.35	42.98	13,303,758.72

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	9,861,691.32	9,861,691.32	100.00	对方单位已被法院列为失信公司和限制高消费企业,没有偿还能力
小计	9,861,691.32	9,861,691.32	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	3,147,461.50		
应收押金保证金组合	30,890.00		
应收代扣代缴社保、公积金组合	22,529.30		
小计	3,200,880.80		

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	3,169,990.80
4-5年	9,892,581.32
合计	13,062,572.12

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已)	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数			9,861,691.32	9,861,691.32
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			9,861,691.32	9,861,691.32

(4) 本期无核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收预付款	9,861,691.32	9,861,691.32
出口退税	3,147,461.50	7,826,806.57
应收利息		5,603,534.28
押金保证金	30,890.00	30,890.00
代扣代缴个人社保	22,529.30	10,633.90
合计	13,062,572.12	23,333,556.07

(6) 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
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	应收预付款	9,861,691.32	4-5 年	75.50	9,861,691.32
国家税务局	应收出口退税	3,147,461.50	1 年以内	24.10	
冯永乐	押金	30,890.00	5 年以上	0.24	
员工社保	代扣代缴	22,529.30	1 年以内	0.16	
小计		13,062,572.12		100.00	9,861,691.32

4. 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

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		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,926,004.47	140,352,071.10	40,559,424.30	32,284,741.61
其他业务收入				
合 计	160,926,004.47	140,352,071.10	40,559,424.30	32,284,741.61

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数	上年同期数
主要经营地区		
境内	160,926,004.47	40,559,424.30
小 计	160,926,004.47	40,559,424.30
主要产品类型		
燃料油贸易		
油服物资出口	160,926,004.47	40,559,424.30
小 计	160,926,004.47	40,559,424.30

收入确认时间		
商品（在某一时点转让）	160,926,004.47	40,559,424.30
小计	160,926,004.47	40,559,424.30

2. 其他收益

项目	本期数	上年同期数
个税返还后续费	1,861.32	
一次性留工补助	8,250.00	
合计	10,111.32	

3. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
债务豁免		297,737.50
股东退回短期交易收益	607.00	
合计	607.00	297,737.50

4. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
税款滞纳金	25,979.42	
合计	25,979.42	

十三、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）	11,238.80	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,557.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-44,625.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,170.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	542.56	
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	1,627.66
--------------------	----------

(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	5.07	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.12	0.12

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	9,009,221.80	
非经常性损益	B	1,627.66	
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	9,007,594.14	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	172,434,343.23	
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	I1	1,292,065.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	177,584,986.64	
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.07%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.07%	

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	9,009,221.80
非经常性损益	B	1,627.66
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	9,007,594.14
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	73,861,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12

(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

二〇二二年八月二十六日

第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室