

华鑫洺源

NEEQ: 874010

河北华鑫洺源石油储运股份有限公司

Hebei Huaxin Mingyuan Petroleum Storage and Transportation Co., Ltd



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王猛、主管会计工作负责人杨帅及会计机构负责人（会计主管人员）杨帅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	21
第六节	公司治理	22
第七节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河北华鑫涞源石油储运股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
华鑫涪源、公司、股份公司、挂牌公司	指	河北华鑫涪源石油储运股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北华鑫涪源石油储运股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会所、中名国成	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
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、财务负责人、董事会秘书以及董事会认定的其他人员
元/万元	指	人民币元/人民币万元
泊位	指	在港口设有可供船舶停靠、装卸货物的位置
码头	指	泊位所依附的港口水工设施及相关设施

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北华鑫洺源石油储运股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Huaxin Mingyuan Petroleum Storage and Transportation Co., Ltd		
	HXMY		
法定代表人	王猛	成立时间	2010 年 6 月 8 日
控股股东	控股股东为王雪雁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王雪雁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-仓储业（G59）-其他仓储业（G599）-其他仓储业（G5990）		
主要产品与服务项目	石油仓储服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华鑫洺源	证券代码	874010
挂牌时间	2022 年 12 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王力军	联系地址	沧州渤海新区国华电厂公路以南三千吨进港公路以东
电话	0317-5606335	电子邮箱	328702015@qq.com
传真	0317-5606337		
公司办公地址	沧州渤海新区国华电厂公路以南三千吨进港公路以东	邮政编码	061100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9113091155609249X9		
注册地址	河北省沧州市渤海新区国华电厂公路以南三千吨进港公路以东		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于交通运输、仓储和邮政业中的仓储业的服务提供商，拥有自建的原油仓储设施，包括7座3.3万方共计23.1万方的外浮顶原油储罐及相应配套设备设施，均安装有阴极保护系统技术，可为周边石油炼化企业提供快捷、便利的石油仓储周转服务。

公司的石油仓储服务，是指石油通过黄骅港码头的专用管道输送至公司自有储罐，为客户提供石油产品仓储服务，收取仓储费，公司通过直接和客户洽谈签订合同，直接提供给客户服务，客户来源较为单一，均为黄骅港周边炼油企业及石油贸易商，通过商业洽谈的方式取得订单开拓业务，收入来源主要是对存储于本公司罐区的原油产品，收取的库场使用周转服务费。

(二) 行业情况

1. 石化物流行业总体概况

石化物流行业是指为包括成品油、醇类、芳烃、酯类、醚类、酮类及其他液体化学品在内的石化产品提供运输、仓储、装卸、配送、信息平台服务的体系，是连接石化产品供应方和需求方的纽带。石化产品的运输方式包括水路运输、铁路运输、公路运输、航空运输和管道运输。由于水路运输成本低、运载能力强，水路运输适合国际贸易及国内沿海地区的远距离运输，而经水路运输后石化产品需在码头实现货物的中转或仓储，因此石化仓储物流企业的前沿码头资源和储罐建设规模直接决定了行业的进入门槛和企业的竞争实力。

2. 石化仓储物流行业的发展现状

在需求方面，作为服务于石化产业的配套行业，石化物流行业需求环境伴随着石化产业的发展而发展；供给方面，基于水路运输的各项优点，码头资源和码头吞吐能力是决定石化仓储物流企业发展的重要因素。

3. 石化物流市场需求推动石化仓储物流行业发展

石化产业是我国基础性产业，在国民经济中占有举足轻重的地位。同时我国是石化产品生产和消费大国，在石化产品的大量消费需求带动下，石化产业链也随之不断扩展和深化。石化产业的发展带动石化物流行业的进步，石化物流行业也为石化产业的发展提供了强大的保障和推动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,477,403.79	73,452,341.00	-28.56%

毛利率%	29.78%	53.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,639,952.42	26,195,939.47	-70.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,137,815.77	24,729,386.79	-71.14%
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）	8.64%	26.15%	-
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）	8.07%	24.69%	-
基本每股收益	0.10	0.31	-67.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,374,255.05	107,689,808.39	-31.87%
负债总计	1,112,442.31	7,171,167.47	-84.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,261,812.74	100,518,640.92	-28.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.19	0.92%
资产负债率%（母公司）	1.52	6.66	-
资产负债率%（合并）	1.52	6.66	-
流动比率	37.36	8.53	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,785,890.68	38,343,580.12	-56.22%
应收账款周转率	10.55	14.90	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.87%	-1.02%	-
营业收入增长率%	-28.56%	27.69%	-
净利润增长率%	-70.84%	18.11%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	433,265.72	0.59%	43,125,233.83	40.05	-99.00%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	4,894,288.54	6.67%	4,552,995.26	4.23%	7.50%
交易性金融资产	34,900,000.00	47.56%	11,000,000.00	10.21%	217.27%
预付款项	136,526.81	0.19%	2,010,083.77	1.87%	-93.21%
固定资产	24,051,831.83	32.78%	38,282,633.74	35.55%	-37.17%

股本	60,000,000.00	81.77%	84,228,900.00	78.21%	-28.77%
----	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

- 1.货币资金期末余额 433,265.72 元，较上年同期的 43,125,233.83 元减少 99.00%，主要是年末公司购买的理财产品的余额较上年同期增加所致；
- 2.交易性金融资产期末余额 34,900,000.00 元，较上年同期的 11,000,000.00 元增长 217.27%，主要是因为公司年末购买的理财产品余额较上年同期增加所致；
- 3.固定资产期末余额 24,051,831.83 元，较上年期末减少 37.17%，主要为正常计提折旧所致；
- 4.股本期末余额 6,000.00 万元，较上年同期减少了 28.77%，系公司要约回购 24,228,900 股股份所致，详见公司于 2024 年 8 月 8 日披露的《回购股份结果公告》（2024-046）。

(二) 经营情况分析

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	52,477,403.79	-	73,452,341.00	-	-28.56%
营业成本	36,849,805.73	70.22%	34,053,109.41	46.36%	8.21%
毛利率%	29.78%	-	53.64%	-	-
税金及附加	400,146.32	0.76%	594,677.70	0.81%	-32.71%
管理费用	5,463,920.56	10.41%	5,700,988.54	7.76%	-4.16%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期 52,477,403.79 元，较上年同期减少 28.56%，主要原因是公司主要客户中海石油中捷石化有限公司停产检修，石油周转量大幅下降，同时其他客户石油周转量小幅下降所致；
- 2、营业成本本期 36,849,805.73 元，较上年同期增长 8.21%，主要原因为 2023 年 6 月，公司为扩大竞争优势，与黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司签订《油料转输合同》，2024 年全年公司向黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司支付转输费较 2023 年度增加所致；
- 3、管理费用本期 5,463,920.56 元，较上年同期降低 4.16%，主要原因是公司加大内部管理，降本节支所致。

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	52,477,403.79	73,452,341.00	-28.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	36,849,805.73	34,053,109.41	8.21%
其他业务成本	-	-	-

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%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
石油存储	52,477,403.79	36,849,805.73	29.78%	-28.56%	8.21%	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无

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	中海石油中捷石化有限公司	40,463,462.64	77.11%	是
2	河北鑫海化工集团有限公司	10,161,985.84	19.36%	否
3	黄骅市瑞海货运代理有限公司	1,664,675.30	3.17%	否
4	河北伦特化工集团有限公司	187,280.01	0.36%	否
合计		52,477,403.79	100.00%	-

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	黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司	14,176,166.18	62.77%	是
2	国网河北省电力有限公司沧州市渤海新区供电分公司	781,200.33	7.54%	否
3	沧州临港华运运输有限公司	511,592.93	4.94%	否
4	沧州安泰保安服务有限公司	375,604.76	3.62%	否
5	沧州临港腾达劳务服务有限公司	166,465.89	0.38%	是
合计		16,011,030.09	79.25%	-

(三) 现金流量分析

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	16,785,890.68	38,343,580.12	-56.22%
投资活动产生的现金流量净额	-23,264,556.05	29,667,470.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	-36,213,302.74	-27,572,046.00	-

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额 16,785,890.68 元, 较上年同期降低了 56.22%, 主要原因 2024 年度, 公司石油周转量下滑严重, 营收减少所致;

2. 投资活动产生的现金流量净额-23,264,556.05 元, 主要原因 2024 年度, 公司理财产品净投入较上年同期增加所致;

3. 筹资活动产生的现金流量净额-36,213,302.74 元, 主要原因是本年度要约回购减资所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	34,900,000.00	0.00	不存在
合计	-	34,900,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

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%

(二) 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
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 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

(四) 研发项目情况

无

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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) 石油存储服务收入确认 相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注五、24。 1. 事项描述 2024 年度华鑫洺源营业收入为 5,247.74 万元，均为石油存储服务收入。由于华鑫洺源石油存储服务收入金额较大且为关键业绩指标，我们将石油存储服务收入确认确定为关键审计事项。 2. 审计应对 我们针对石油存储服务收入确认实施的主要审计程序包括： (1) 了解与石油存储服务相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试关键内部控制运行有效性； (2) 分析石油存储服务收入合同条款，以评价石油存储服务的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； (3) 选取样本检查收入确认相关支持性文件，包括合同、入库单、客户提货单、出库单（过磅单）、发票等，以评价石油存储服务收入的真实性； (4) 结合业务类型对收入和成本执行分析性程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； (5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额及收入金额；

(6) 对资产负债表日前后确认的石油存储服务收入, 选取样本, 检查收入确认相关单据, 以评价收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人王雪雁直接持有公司 51.00%的股份, 王雪雁对公司的绝对控制地位, 有可能利用其对本公司的控制地位, 通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害公司及其他股东利益。
对石化行业依赖的风险和宏观经济波动风险	作为服务于石化产业的配套行业, 石化仓储物流行业与石化产业有较高关联度。石化产业是国民经济基础产业, 与国民经济的发展关系密切, 随经济发展的波动呈周期性变化。因此, 宏观经济要素的变动必然会导致石化产业的波动进而影响石化物流行业的经营业绩。宏观经济的波动情况, 将对整个社会经济活动产生不同程度的影响, 进而对我国石化物流行业的整体发展以及公司未来业务增长产生一定影响。
客户集中且单一客户占比较高的风险	公司客户主要为黄骅港周边石化企业。2024 年度, 公司前五大客户的营业额占营业收入总额的比例为 100%, 其中公司第一大客户中海石油中捷石化有限公司系公司关联方, 公司对其营业收入占收入总额的比例为 77.11%。报告期内, 公司前五大客户的集中度较高, 对单一客户依赖度较高, 如果公司客户自身的经营发生不利变化或者减少、取消与公司的合作, 将会对公司生产经营带来不利影响。
安全风险	公司严格遵守相关法律法规, 并严格按照公司内部安全生产操作指引进行操作, 但由于公司罐区存储货品为原油, 具有易燃、易爆、有毒和腐蚀性的高危特点, 是高等级危险品, 若存在操作失误或设备出现大型故障等不可抗力因素情况, 可能导致严重事故的发生, 影响公司经营。
房屋产权瑕疵风险	公司在已取得土地使用权证书土地上建设的办公楼及附属设施, 由于未完成审批程序, 存在被认定为违章建筑, 被行政机关处罚和拆除的风险。
毛利率下降的风险	2023 年度、2024 年度, 公司综合毛利率分别为 53.64%、29.78%, 公司毛利率有所下滑。如果未来行业市场竞争加剧、上游客户自身的经营发生不利变化或者减少、取消与公司的合作, 将会影响公司石油存储业务的盈利能力, 公司可能面临毛利率下降的风险。
专用管道重大依赖的风险	客户通过码头输送至储油罐的原油, 系通过第三方所有的专用管道输送完成。虽然该专用管道系当地国有企业承建的港口配套基础设施, 客户无法使用可能性较小, 但因专用管道自建成本较高, 客户通过该管道输送至储罐的依赖性较强, 因此, 存在专用管道重大依赖的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	38,500,000.00	14,446,812.01
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	40,463,462.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司以上关联方交易为公司运营正常交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不造成重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 股份回购情况

公司分别于 2024 年 4 月 19 日和 2024 年 5 月 8 日召开第一届董事会第十六次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<要约方式回购股份>的议案》，回购股份主要用于注销并减少注册资本，回购方式为要约方式回购，回购股份数量 24,228,900 股，占公司目前总股本的比例 28.77%，要约回购价格为 1.00 元/股，要约回购期限自 2024 年 6 月 24 日起至 2024 年 7 月 23 日止。 公司通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股 24,228,90 股，占公司总股本的比例为 28.77%。公司已 2024 年 8 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 24,228,900 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 84,228,900 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 60,000,000 股，公司剩余库存股 0 股。

(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	2022 年 9 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	1、截至本《承诺函》签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自行经营或与他人合作经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形；2、本人承诺：本《承诺函》签署之日起，本人不会投资与公司从事相同或类似业务的公司，不会在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与本公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；3、对本人实际控制的其他企业（如有），本人将通过派出机构及人员	正在履行中

				(包括但不限于董事、监事、高级管理人员)确保其履行本《承诺函》项下的义务; 4、如公司进一步拓展业务范围,本人承诺本人及本人控制的企业(如有)亦不会与公司从事相同或相似业务;若公司新开展的业务与本人或本人控制的企业可能存在竞争关系,本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争: (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品; (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务; (3) 如公司有意受让,在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司; (4) 如公司无意受让,将竞争业务转让给无关联的第三方。5、本人确认: 本承诺函旨在保障全体股东之权益作出,本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺;任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。6、本人保证本人的近亲属也遵守以上承诺。如本人、本人的近亲属或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证,本人将依法承担由此给公司造成的经济损失。	
董监高	2022 年 9 月 15 日	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本《承诺函》签署之日,本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体,未自行经营或与他人合作经营与公司相同或类似的业务,与公司不存在同业竞争的情形; 2、本人承诺: 本《承诺函》签署之日起,本人不会投资与公司从事相同或类似业务的公司,不会在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与本公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动,以避免与本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争,不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为; 3、对本人实际控制的其他企业(如有),本人将通过派出机构及人员(包括但不限于董事、监事、高级管理人员)确保其履行本《承诺函》项下的义务; 4、如公司进一步拓展业务范围,本人承诺本人及本人控制的企业(如有)亦不会与公司从事相同或相似业务;若公司新开展的业务与本人或本人控制的企业可能存在竞争关系,本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争: (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品; (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务; (3) 如公司有意受让,在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司; (4) 如公司无意受让,将竞争业务转让给无关联的第三方。5、本人确认: 本承诺函旨在保障全体股东之权益作出,本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺;任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响	正在履行中

					其他各项承诺的有效性。6、本人保证本人的近亲属也遵守以上承诺。如本人、本人的近亲属或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的经济损失。	
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 15 日		挂牌	关联交易的承诺	人作为河北华鑫洺源石油储运股份有限公司（以下简称公司）的股东/董事/监事/高级管理人员，就规范和减少公司关联交易做出以下承诺：1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、公司关联交易决策制度及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 15 日		挂牌	关联交易的承诺	人作为河北华鑫洺源石油储运股份有限公司（以下简称公司）的股东/董事/监事/高级管理人员，就规范和减少公司关联交易做出以下承诺：1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、公司关联交易决策制度及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 15 日		挂牌	关联交易的承诺	本人作为河北华鑫洺源石油储运股份有限公司（以下简称公司）的股东/董事/监事/高级管理人员，就规范和减少公司关联交易做出以下承诺：1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、公司关联交易决策制度及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 15 日		挂牌	股份增持或减持	本人未持有公司股份，（如持有）本人作为公司董事、监事、高级管理人员遵守法律、行政法规及《公司章程》关于本人持续锁定的要求。	正在履行中
实际控制人或	2022 年 9 月 15 日		挂牌	解决产权瑕疵	如公司因办公用房建设未依法履行审批、许可程序，导致产生被有关行政主管部门处罚或搬迁的风险，本人将承担上述损失，承担所有费用。	正在履行中

控股股东						
公司	2022 年 9 月 15 日		挂牌	不存在商业贿赂	报告期内，公司严格按照法律法规要求从事商业活动，不以任何理由向客户/供应商等相关利益主体提供/收受回扣、礼金、有偿证券及其他经济利益，不为相关利益主体提供无合理依据的报销或支付费用，不在采购、生产、销售、宣传、参与招投标过程中，采取不正当手段获取商业机会或商业利益，不采取其他形式的商业贿赂行为。	正在履行中
公司	2022 年 9 月 15 日		挂牌	关于不向公司注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	报告期内，河北华鑫涪源石油储运股份有限公司不涉及小贷、融资担保等类金融业务，不存在将募集资金投入房地产领域的情形。未来公司将继续聚焦主业，严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。不会将控制的其他具有金融属性的企业、资产注入公司。不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，也不会利用公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 15 日		挂牌	关于不向公司注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	报告期内，河北华鑫涪源石油储运股份有限公司不涉及小贷、融资担保等类金融业务，不存在将募集资金投入房地产领域的情形。未来公司将继续聚焦主业，严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。不会将控制的其他具有金融属性的企业、资产注入公司。不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，也不会利用公司为房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

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			45,681,087	45,681,087	76.14%
	其中：控股股东、实际控制人			16,281,087	16,281,087	27.14%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	84,228,900	100.00%	-69,909,987	14,318,913	23.86%
	其中：控股股东、实际控制人	42,956,739	51.00%	-28,637,826	14,318,913	23.86%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		84,228,900	-	-24,228,900	60,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司分别于 2024 年 4 月 19 日和 2024 年 5 月 8 日召开第一届董事会第十六次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<要约方式回购股份>的议案》，回购股份主要用于注销并减少注册资本，回购方式为要约方式回购，回购股份数量 24,228,900 股，占公司目前总股本的比例 28.77%，要约回购价格为 1.00 元/股，通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份 24,228,900 股，占公司总股本的比例为 28.77%。公司已于 2024 年 8 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 24,228,900 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 84,228,900 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 60,000,000 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	王雪雁	42,956,739	-12,356,739	30,600,000	51.00%	14,318,913	16,281,087	0	0
2	范国荣	21,057,225	-12,057,125	9,000,100	15.00%	0	9,000,100	0	0
3	于洪杰	10,107,468	-2,907,468	7,200,000	12.00%	0	7,200,000	0	0

4	于锦松	10,107,468	-2,907,468	7,200,000	12.00%	0	7,200,000	0	0
5	张超		2,935,300	2,935,300	4.89%	0	2,935,300	0	0
6	吕峰		2,850,580	2,850,580	4.75%	0	2,850,580	0	0
7	皮建波		58,200	58,200	0.10%	0	58,200	0	0
8	尚宝玲		46,500	46,500	0.08%	0	46,500	0	0
9	叶新宇		34,883	34,883	0.06%	0	34,883	0	0
10	刘军普		29,476	29,476	0.05%	0	29,476	0	0
合计		84,228,900	-24,273,861	59,955,039	99.93%	14,318,913	45,636,126	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人均为王雪雁女士，2009年1月至今担任北京瑞龙鼎策投资管理有限公司董事长、总经理。2013年9月至2018年11月担任河北华鑫洺源石油储运有限公司董事；2014年1月至今就职于黄骅市海驿通小额贷款有限公司历任职员、董事长；2016年1月至今就职于河北众一融资担保有限公司历任职员、执行董事。2021年7月至今担任海兴县通源鑫业小额贷款有限公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 3 月 28 日	1.40	0	0
合计	1.40	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
包长江	董事、董事长	男	1967年7月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
王猛	董事、总经理	男	1982年7月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
陈丽	董事	女	1980年9月	2022年5月25日	2024年11月6日	0	0	0	0%
龚振亭	董事	男	1970年10月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
韩德明	董事	男	1990年8月	2024年11月6日	2025年5月24日	0	0	0	0%
于格蒙	董事	男	1985年11月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
张树伟	监事	男	1981年6月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
张路	职工代表监事	男	1990年6月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
杨帅	财务总监	男	1990年10月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
王力军	董事会秘书	男	1975年8月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%

张云龙	监事	男	1988年4月	2023年6月28日	2025年5月24日	0	0	0	0%
张树伟	监事会主席	男	1981年6月	2023年6月28日	2025年5月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理王猛系公司控股股东、实际控制人王雪雁堂弟，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩德明	无	新任	董事	公司股东大会选举产生
陈丽	董事	离任	无	个人原因辞职

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

新任董事韩德明，男，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2008年-2023年6月待业，2023年7月至今，就职于河北博信船舶运输有限公司,任船务部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	5			5
生产人员	37	2		39
财务人员	2			2
行政人员	6		1	5
员工总计	50	2	1	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1

本科	11	21
专科	24	22
专科以下	14	7
员工总计	50	51

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. 员工薪酬政策 公司全员采用劳动合同制。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，为员工缴纳职工保险。公司根据地方平均薪酬水平及行业薪酬水平制定薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。 2. 员工培训 公司重视员工的培训和发展工作，员工培训包括员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训等，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。 3. 公司执行国家的社会保险制度，不存在需公司承担费用的离退休人员。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司按照规范化公司治理机制的要求，完善公司的各项制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够勤勉尽职的按照三会议事规则履行其权利和职责。股份公司能够按照《公司法》《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，审议相关报告和议案，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整，三会相关人员能够严格执行三会决议。 公司全年共召开股东大会 6 次，其中年度大会 1 次，临时股东大会 5 次；董事会 7 次；监事会 2 次。 公司 2022 年年度股东大会审议通过了《信息披露管理制度》《年报重大差错责任追究制度》；2023 年第二次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》；2023 年第三次临时股东大会审议通过了《董事会制度》《监事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等制度。公司董事会对公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。
--

监事会对监督事项的意见

2024 年度，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

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

1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司办公，未在其他企业担任任何职务。公司建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均保持独立。

3. 资产独立性

公司未为公司的关联方提供担保，有限公司阶段存在将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况，股份公司成立后，公司治理机制健全，未新发生关联方占用公司资金的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立运行，不存在与股东及其他关联方混同、混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与股东和其他关联方混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2025）第 0435 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2025 年 3 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康晓明 1 年	孙志钰 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审计报告

中名国成审字（2025）第 0435 号

河北华鑫洺源石油储运股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北华鑫洺源石油储运股份有限公司（以下简称华鑫洺源）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了华鑫洺源 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于华鑫洺源，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）石油存储服务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注五、24。

1. 事项描述

2024 年度华鑫洺源营业收入为 5,247.74 万元，均为石油存储服务收入。由于华鑫洺源石油存储服务收入金额较大且为关键业绩指标，我们将石油存储服务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对石油存储服务收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解与石油存储服务相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试关键内部控制运行有效性；
- （2）分析石油存储服务收入合同条款，以评价石油存储服务的收入确认政策是否符合企业会计准则

则的规定；

（3）选取样本检查收入确认相关支持性文件，包括合同、入库单、客户提货单、出库单（过磅单）、发票等，以评价石油存储服务收入的真实性；

（4）结合业务类型对收入和成本执行分析性程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额及收入金额；

（6）对资产负债表日前后确认的石油存储服务收入，选取样本，检查收入确认相关单据，以评价收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

华鑫洺源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华鑫洺源 2024 年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

华鑫洺源管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华鑫洺源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华鑫洺源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鑫洺源的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对华鑫洺源的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华鑫洺源不能持续经营。

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

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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
孙志钰

中国注册会计师
康晓明

中国·北京

二〇二五年三月十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	433,265.72	43,125,233.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	34,900,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	4,894,288.54	4,552,995.26
应收款项融资			
预付款项	五、4	136,526.81	2,010,083.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	43,612.64	44,703.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6	778,633.76	
流动资产合计		41,186,327.47	60,733,016.01
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、7	24,051,831.83	38,282,633.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	40,557.53	202,787.51
无形资产	五、9	8,005,018.73	8,344,454.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	90,519.49	126,916.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,187,927.58	46,956,792.38
资产总计		73,374,255.05	107,689,808.39
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、11	587,818.12	1,781,916.72
预收款项			
合同负债	五、12	2,812.44	761,628.34
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、13	495,184.67	985,993.25
应交税费	五、14	16,318.95	3,372,967.62
其他应付款	五、15		8,583.16

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、16		163,683.79
其他流动负债	五、17	168.75	45,697.70
流动负债合计		1,102,302.93	7,120,470.58
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			
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	五、10	10,139.38	50,696.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,139.38	50,696.89
负债合计		1,112,442.31	7,171,167.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	60,000,000.00	84,228,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20		255.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	135,822.71	
盈余公积	五、22	5,120,746.67	4,368,153.13
一般风险准备			
未分配利润	五、23	7,005,243.36	11,921,332.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,261,812.74	100,518,640.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,261,812.74	100,518,640.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,374,255.05	107,689,808.39

法定代表人：王猛

主管会计工作负责人：杨帅

会计机构负责人：杨帅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		52,477,403.79	73,452,341.00
其中：营业收入	五、24	52,477,403.79	73,452,341.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,696,452.41	40,322,226.89
其中：营业成本	五、24	36,849,805.73	34,053,109.41
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、25	400,146.32	594,677.70
销售费用			
管理费用	五、26	5,463,920.56	5,700,988.54
研发费用			
财务费用	五、27	-17,420.20	-26,548.76
其中：利息费用			
利息收入	五、27	23,192.15	38,823.04
加：其他收益	五、28	39,622.54	1,468,916.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	630,843.95	753,610.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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、30	-18,093.85	14,033.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-302.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,433,021.13	35,366,675.08
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	192.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,432,829.06	35,366,675.08
减：所得税费用	五、33	2,792,876.64	9,170,735.61

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,639,952.42	26,195,939.47
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）			
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（净亏损以“-”号填列）		7,639,952.42	26,195,939.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,639,952.42	26,195,939.47
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			
（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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,639,952.42	26,195,939.47
（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）		0.10	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.31

法定代表人：王猛

主管会计工作负责人：杨帅

会计机构负责人：杨帅

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		54,461,729.40	76,012,314.21

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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	51,913.93	34,823,165.19
经营活动现金流入小计		54,513,643.33	110,835,479.40
购买商品、接受劳务支付的现金		18,363,477.35	17,929,497.90
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		8,233,849.60	6,644,662.47
支付的各项税费		8,729,885.22	11,986,748.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,400,540.48	35,930,990.79
经营活动现金流出小计		37,727,752.65	72,491,899.28
经营活动产生的现金流量净额		16,785,890.68	38,343,580.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,400,000.00	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		630,843.95	753,610.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		167,035,443.95	125,753,610.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			86,140.00
投资支付的现金		190,300,000.00	96,000,000.00
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		190,300,000.00	96,086,140.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,264,556.05	29,667,470.92
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		11,792,046.00	27,392,046.00
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、34	24,421,256.74	180,000.00
筹资活动现金流出小计		36,213,302.74	27,572,046.00
筹资活动产生的现金流量净额		-36,213,302.74	-27,572,046.00
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		-42,691,968.11	40,439,005.04
加：期初现金及现金等价物余额		43,125,233.83	2,686,228.79
六、期末现金及现金等价物余额		433,265.72	43,125,233.83

法定代表人：王猛

主管会计工作负责人：杨帅

会计机构负责人：杨帅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	84,228,900.00				255.61				4,368,153.13		11,921,332.18		100,518,640.92
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	84,228,900.00				255.61				4,368,153.13		11,921,332.18		100,518,640.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-24,228,900.00				-255.61			135,822.71	752,593.54		-4,916,088.82		-28,256,828.18
（一）综合收益总额											7,639,952.42		7,639,952.42
（二）所有者投入和减少资本	-24,228,900.00				-255.61				-11401.70				-24,240,557.31
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-24,228,900.00				-255.61				-11401.70			-24,240,557.31
(三) 利润分配									763,995.24	-12,556,041.24		-11,792,046.00
1. 提取盈余公积									763,995.24	-763,995.24		
2. 提取一般风险准备										-11,792,046.00		-11,792,046.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								135,822.71				135,822.71
1. 本期提取								1,877,677.67				1,877,677.67
2. 本期使用								1,741,854.96				1,741,854.96
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00							135,822.71	5,120,746.67		7,005,243.36	72,261,812.74

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	60,000,000.00	-	-	-	24,229,155.61				1,748,559.18		15,737,032.66		101,714,747.45
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	60,000,000.00	-	-	-	24,229,155.61				1,748,559.18		15,737,032.66		101,714,747.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,228,900.00	-	-	-	-24,228,900.00				2,619,593.95		-3,815,700.48		-1,196,106.53
（一）综合收益总额											26,195,939.47		26,195,939.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,619,593.95		-30,011,639.95		-27,392,046.00
1. 提取盈余公积								2,619,593.95		-2,619,593.95		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,392,046.00		-27,392,046.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	24,228,900.00	-	-	-	-24,228,900.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,228,900.00				-24,228,900.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,519,244.16					1,519,244.16
2. 本期使用							1,519,244.16					1,519,244.16
(六) 其他												
四、本年期末余额	84,228,900.00				255.61			4,368,153.13		11,921,332.18		100,518,640.92

法定代表人：王猛

主管会计工作负责人：杨帅

会计机构负责人：杨帅

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址

河北华鑫洺源石油储运股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为河北华鑫洺源石油储运有限公司（以下简称“华鑫有限”），华鑫有限于2010年6月8日经黄骅市工商行政管理局核准，由范书海、沧州市黄骅港务局出资成立。

2022年5月10日，华鑫有限的全体股东共同签署《发起人协议》，以2022年2月28日为基准日将华鑫有限整体变更为股份有限公司。本公司企业类型为股份有限公司，现持有沧州渤海新区行政审批局颁发的营业执照，统一社会信用代码为9113091155609249X9。

截至2024年12月31日，公司股本总数为6,000.00万股，注册资本为6,000.00万元。

注册地址和办公地址：沧州渤海新区国华电厂公路以南三千吨进港公路以东

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：油气仓储。

主要经营活动：石油存储。

3、本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十二次会议于2025年3月17日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况以及2024年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额>500.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额>20.00 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额>100.00 万元
重要投资活动有关的现金的金额	金额>1,000.00 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额>100.00 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额>50.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当

期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同

义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注**错误!未找到引用源。0**。

（6）金融资产减值

• 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

• 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

• 预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

• 本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

• 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融

工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

- 整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

- 在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

- 本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。低值易耗品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注**错误!未找到引用源。**20。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误!未找到引用源。****错误!未找到引用源。。**

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
仓储用地	2010 年 5 月 12 日起 2048 年 8 月 21 日止	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注**错误!未找到引用源。**20。

19、研究支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，

则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确

认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

①石油存储

公司已根据合同约定向对方提供服务，且服务收入金额已确定，已收取款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与服务相关的成本能够可靠地计量，即待结算批次的石油完成出库，存储服务完成，与客户确认无误后，公司确认收入。

②销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳

税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日,本公司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,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,减记的金额予以转回。

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注**错误!未找到引用源。**29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁,本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误!未找到引用源。**
错误!未找到引用源。。

30、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税

务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称解释 18 号)，规定保证类质保费用应计入营业成本，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)(以下简称“数据资源暂行规定”)，本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行，执行数据资源暂行规定的有关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,991.60	4,753.60
银行存款	398,274.12	43,120,480.23
其他货币资金		
合 计	433,265.72	43,125,233.83
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,900,000.00	11,000,000.00
其中：理财产品	34,900,000.00	11,000,000.00
合 计	34,900,000.00	11,000,000.00

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,148,490.66	4,792,626.59
1 至 2 年	3,580.46	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	5,152,071.12	4,792,626.59
减：坏账准备	257,782.58	239,631.33
合 计	4,894,288.54	4,552,995.26

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,152,071.12	100.00	257,782.58	5.00%	4,894,288.54
其中：					
账龄组合	5,152,071.12	100.00	257,782.58	5.00%	4,894,288.54
合 计	5,152,071.12	100.00	257,782.58	5.00%	4,894,288.54

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,792,626.59	100.00	239,631.33	5.00%	4,552,995.26
其中：					
账龄组合	4,792,626.59	100.00	239,631.33	5.00%	4,552,995.26
合 计	4,792,626.59	100.00	239,631.33	5.00%	4,552,995.26

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,148,490.66	257,424.53	5.00	4,792,626.59	239,631.33	5.00
1 至 2 年	3,580.46	358.05	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	5,152,071.12	257,782.58	5.00	4,792,626.59	239,631.33	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	239,631.33
本期计提	18,151.25
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	257,782.58

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 5,152,071.12 元，占应收

账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 257,782.58 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	136,526.81	100.00	2,010,083.77	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	136,526.81	100.00	2,010,083.77	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 136,526.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,612.64	44,703.15
合 计	43,612.64	44,703.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,908.04	47,055.95
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	102,000.00	102,000.00
小 计	147,908.04	149,055.95
减：坏账准备	104,295.40	104,352.80
合 计	43,612.64	44,703.15

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	102,000.00	102,000.00	0.00	102,000.00	102,000.00	0.00

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项	45,908.04	2,295.40	43,612.64	47,055.95	2,352.80	44,703.15
合 计	147,908.04	104,295.40	43,612.64	149,055.95	104,352.80	44,703.15

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	147,908.04	70.51	104,295.40	43,612.64
其中：				
账龄组合	147,908.04	70.51	104,295.40	43,612.64
合 计	147,908.04	70.51	104,295.40	43,612.64

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,055.95	70.01	104,352.80	44,703.15	账龄组合
其中：					
账龄组合	149,055.95	70.01	104,352.80	44,703.15	
合 计	149,055.95	70.01	104,352.80	44,703.15	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	104,352.80			104,352.80
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-57.40			-57.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	104,295.40			104,295.40

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网河北省电力有限公司沧州市渤海新区供电公司	保证金及押金	80,000.00	5年以上	54.09	80,000.00
代付养老保险费	往来款项	28,498.40	1年以内	19.27	1,424.92
沧州渤海新区供水排水有限公司	保证金及押金	20,000.00	5年以上	13.52	20,000.00
代付住房公积金	往来款项	8,950.00	1年以内	6.05	447.50
代付医疗保险费	往来款项	7,390.97	1年以内	5.00	369.55
合 计		144,839.37		97.93	102,241.97

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	217,482.49	
预缴所得税	561,151.27	
合 计	778,633.76	

7、固定资产及累计折旧

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,051,831.83	38,282,633.74
固定资产清理		
合 计	24,051,831.83	38,282,633.74

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,098,914.01	139,725,350.34	630,655.59	350,298.72	161,805,218.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		35,733.09		3,846.15	39,579.24
(1) 处置或报废		35,733.09		3,846.15	39,579.24
4.期末余额	21,098,914.01	139,689,617.25	630,655.59	346,452.57	161,765,639.42
二、累计折旧					
1.期初余额	8,817,461.65	113,967,910.00	478,455.91	258,757.36	123,522,584.92
2.本期增加金额	1,002,198.38	13,077,262.35	120,667.49	26,107.93	14,226,236.15
(1) 计提	1,002,198.38	13,077,262.35	120,667.49	26,107.93	14,226,236.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额		31,359.40		3,654.08	35,013.48
(1) 处置或报废		31,359.40		3,654.08	35,013.48
4.期末余额	9,819,660.03	127,013,812.95	599,123.40	281,211.21	137,713,807.59
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,279,253.98	12,675,804.30	31,532.19	65,241.36	24,051,831.83
2.期初账面价值	12,281,452.36	25,757,440.34	152,199.68	91,541.36	38,282,633.74

②期末公司无暂时闲置的固定资产

③期末公司未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,518,426.43	产权证书正在办理中
合 计	2,518,426.43	

8、使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	324,459.95	324,459.95
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	324,459.95	324,459.95
二、累计折旧		
1.期初余额	121,672.44	121,672.44
2.本期增加金额	162,229.98	162,229.98
(1) 计提	162,229.98	162,229.98
3.本期减少金额		
4. 期末余额	283,902.42	283,902.42
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,557.53	40,557.53
2. 期初账面价值	202,787.51	202,787.51

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
-----	-------	----

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,813,687.21	12,813,687.21
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,813,687.21	12,813,687.21
二、累计摊销		
1. 期初余额	4,469,233.06	4,469,233.06
2.本期增加金额	339,435.42	339,435.42
(1) 计提	339,435.42	339,435.42
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,808,668.48	4,808,668.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,005,018.73	8,005,018.73
2. 期初账面价值	8,344,454.15	8,344,454.15

(2) 期末公司无未办妥产权证书的无形资产

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	362,077.98	90,519.49	343,984.13	85,996.03
租赁负债			163,683.79	40,920.95
小 计	362,077.98	90,519.49	507,667.92	126,916.98
递延所得税负债：				
使用权资产	40,557.53	10,139.38	202,787.51	50,696.89
小 计	40,557.53	10,139.38	202,787.51	50,696.89

11、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款及其他	120,158.12	1,314,256.72
应付设备款项	467,660.00	467,660.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	587,818.12	1,781,916.72

期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项未履约	2,812.44	761,628.34
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	2,812.44	761,628.34

期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	985,993.25	6,984,133.00	7,474,941.58	495,184.67
离职后福利-设定提存计划		757,760.11	757,760.11	
合 计	985,993.25	7,741,893.11	8,232,701.69	495,184.67

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	985,993.25	5,392,584.15	5,883,392.73	495,184.67
职工福利费		922,794.05	922,794.05	
社会保险费		391,109.67	391,109.67	
其中：1. 医疗保险费		323,047.38	323,047.38	
2. 工伤保险费		68,062.29	68,062.29	
3. 生育保险费				
住房公积金		210,600.00	210,600.00	
工会经费和职工教育经费		67,045.13	67,045.13	
合 计	985,993.25	6,984,133.00	7,474,941.58	495,184.67

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		757,760.11	757,760.11	
其中：基本养老保险费		725,997.55	725,997.55	
失业保险费		31,762.56	31,762.56	
合 计		757,760.11	757,760.11	

14、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税		2,975,562.44
增值税		333,212.38

税 项	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税		22,561.81
教育费附加		9,669.35
地方教育附加		6,446.23
印花税	16,318.95	25,515.41
合 计	16,318.95	3,372,967.62

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		8,583.16
合 计		8,583.16

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
待报销款项		8,583.16
合 计		8,583.16

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		163,683.79
合 计		163,683.79

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	168.75	45,697.70
合 计	168.75	45,697.70

18、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		165,137.61
减：未确认融资费用		1,453.82
小 计		163,683.79
减：一年内到期的租赁负债		163,683.79
合 计		0.00

19、股本

单位：万股

项 目	期初余额	本期增减（+、-）	期末余额
-----	------	-----------	------

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,422.89			-2,422.89	-2,422.89	6,000.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	255.61		255.61	0.00
其他资本公积				
合 计	255.61		255.61	0.00

2024年5月8日，公司召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<要约方式回购股份>的议案》，拟回购股份数量不超过24,228,900股，占公司目前总股本的比例不高于28.77%，要约回购价格为1.00元/股，预计回购总金额为24,228,900.00元。

2024年8月8日，公司在中国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《回购股份结果公告》，本次预受股份数量24,228,900股，已回购股份数量24,228,900股，占总股本比例28.77%，占拟回购总数量比例100.00%，回购资金总额24,241,256.74元（含过户费、经手费）。

21、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,877,677.67	1,741,854.96	135,822.71
合 计		1,877,677.67	1,741,854.96	135,822.71

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,368,153.13	763,995.24	11,401.70	5,120,746.67
任意盈余公积				
合 计	4,368,153.13	763,995.24	11,401.70	5,120,746.67

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	11,921,332.18	15,746,321.66	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,289.00	--
调整后期初未分配利润	11,921,332.18	15,737,032.66	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,639,952.42	26,195,939.47	--
减：提取法定盈余公积	763,995.24	2,619,593.95	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	11,792,046.00	27,392,046.00	
应付其他权益持有者的股利			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	7,005,243.36	11,921,332.18	

2024 年 4 月 9 日，根据公司 2023 年年度股东大会决议，公司派发现金红利 11,792,046.00 元。

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,477,403.79	36,849,805.73	73,452,341.00	34,053,109.41
其他业务				
合 计	52,477,403.79	36,849,805.73	73,452,341.00	34,053,109.41

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
石油存储	52,477,403.79	36,849,805.73	73,066,394.18	34,053,109.41
商品销售收入			385,946.82	
合 计	52,477,403.79	36,849,805.73	73,452,341.00	34,053,109.41

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	113,117.91	198,193.23
教育费附加	48,479.10	84,939.96
地方教育附加	32,319.41	56,626.64
印花税	55,490.02	104,177.99
土城使用税	101,526.08	101,526.08
房产税	48,145.80	48,145.80
车船税	1,068.00	1,068.00
合 计	400,146.32	594,677.70

各项税金及附加的计缴标准详见附注错误!未找到引用源。错误!未找到引用源。。

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,632,439.79	2,429,376.62

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	833,232.30	1,174,931.37
折旧费	145,668.47	122,750.86
无形资产摊销	339,435.42	339,435.42
车辆使用费	721,689.28	725,170.14
劳动保护费	20,963.55	14,691.47
劳务费	166,465.89	203,241.86
咨询费	103,301.88	150,943.39
办公费	233,578.81	261,604.25
差旅费	34,613.55	33,897.25
保险费	13,058.10	12,583.95
绿化费	17,326.73	54,811.88
其他	202,146.79	177,550.08
合 计	5,463,920.56	5,700,988.54

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
未确认融资费用摊销	1,453.82	4,361.45
减：利息收入	23,192.15	38,823.04
手续费及其他	4,318.13	7,912.83
合 计	-17,420.20	-26,548.76

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵扣	10,900.76	267,123.42
个税手续费返还	456.00	72,771.68
政府补助	28,265.78	1,129,020.97
合 计	39,622.54	1,468,916.07

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	630,843.95	753,610.92
合 计	630,843.95	753,610.92

30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,151.25	13,655.60
其他应收款坏账损失	57.40	378.38
合 计	-18,093.85	14,033.98

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-302.89	
合 计	-302.89	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	192.07		192.07
合 计	192.07		192.07

33、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,797,036.66	9,167,580.96
递延所得税费用	-4,160.02	3,154.65
合 计	2,792,876.64	9,170,735.61

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,432,829.06	35,366,675.08
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,608,207.26	8,841,668.77
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	184,669.38	329,066.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	2,792,876.64	9,170,735.61

34、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益	28,721.78	1,201,792.65

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,192.15	38,823.04
往来款项		200.00
其他		33,582,349.50
合 计	51,913.93	34,823,165.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,391,957.32	2,801,645.99
往来款项	8,583.16	
其他		33,129,344.80
合 计	2,400,540.48	35,930,990.79

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	166,400,000.00	125,000,000.00
合 计	166,400,000.00	125,000,000.00

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	190,300,000.00	96,000,000.00
合 计	190,300,000.00	96,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租 赁 负 债	163,683.79		165,137.61	1453.82			0.00
合 计	163,683.79		165,137.61	1453.82			0.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	7,639,952.42	26,195,939.47
加：信用减值损失	18,093.85	-14,033.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,226,236.15	14,205,561.24
使用权资产折旧	162,229.98	162,191.58
无形资产摊销	339,435.42	339,435.42
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）	302.89	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	192.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,453.82	4,361.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-630,843.95	-753,610.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	36,397.49	-37,412.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,557.50	40,567.10
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）	737,500.87	-1,705,149.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,840,325.54	-94,269.01
其他	135,822.71	
经营活动产生的现金流量净额	16,785,890.68	38,343,580.12
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	433,265.72	43,125,233.83
减：现金的期初余额	43,125,233.83	2,686,228.79
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	-42,691,968.11	40,439,005.04

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	433,265.72	43,125,233.83
其中：库存现金	34,991.60	4,753.60
可随时用于支付的银行存款	398,274.12	43,120,480.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	433,265.72	43,125,233.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	1,453.82
与租赁相关的总现金流出	180,000.00

六、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
稳岗补贴	财政拨款	29,020.97	28,265.78	其他收益	与收益相关
新三板挂牌奖励	财政拨款	1,100,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		1,129,020.97	28,265.78		

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

八、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层

次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			34,900,000.00	34,900,000.00
（一）交易性金融负债			34,900,000.00	34,900,000.00
1. 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			34,900,000.00	34,900,000.00
二、非持续的公允价值计量				

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况。

本公司最终控制方是：王雪雁

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
范国荣	持股 15.0002% 股东
于洪杰	持股 12.00% 股东
于锦松	持股 12.00% 股东
包长江	董事长
王猛	总经理、董事
龚振亭	董事
陈丽	董事（2024 年 11 月 6 日之前）
韩德明	董事（2024 年 11 月 6 日之后）
张云龙	监事
于格蒙	董事
张树伟	监事会主席
张路	职工代表监事
杨帅	财务负责人
王力军	董事会秘书
中海石油中捷石化有限公司	王猛任公司董事；河北中捷石化集团有限公司持有 40.00% 股权
黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司	公司股东范国荣控制的公司持股 36.00%，王猛任监事、包长江任董事、范国荣之父任董事的公司
河北中捷石化集团有限公司	王雪雁之父控制的公司，王猛、包长江担任董事
黄骅市环海物流有限公司	于洪杰持有 20.00% 股权，于洪杰之弟持有 40.00% 的公司

关联方名称	与本公司关系
沧州渤海新区海丰油码头有限公司	范国荣之母持有该公司控股股东 46.82% 股权, 并担任该控股股东的执行董事、总经理
黄骅市京骅石油产品有限公司	于锦松控制的公司
黄骅华悦凯旋大酒店有限公司	王雪雁之父控制的公司
沧州临港华辰石油产品有限公司	王雪雁之父 2023 年 3 月前担任该公司董事
河北陆源物流有限公司	王猛任法定代表人、包长江任董事长、宋立峰任董事的公司
沧州临港华辰石油产品有限公司第一加油站	沧州临港华辰石油产品有限公司的分支机构
沧州临港腾达劳务服务有限公司	王雪雁之父控制的公司
黄骅市陆达贸易有限公司	沧州临港华辰石油产品有限公司持股 100% 的公司
河北华腾化工设备安装工程有限公司	2020 年 5 月 13 日前, 河北中捷石化集团有限公司持有 60.00% 股份的公司
沧州华阳建筑工程有限公司	河北中捷石化集团有限公司全资子公司河北中捷房地产开发有限公司持股 50%
河北新启元能源技术开发股份有限公司	王雪雁之父控制的公司

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受查劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州临港腾达劳务服务有限公司	劳务派遣服务	166,465.89	203,241.86
沧州临港华辰石油产品有限公司第一加油站	汽油	43,365.48	85,986.26
黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司	原油转输费	14,011,028.57	12,044,443.07
黄骅华悦凯旋大酒店有限公司	餐费、住宿费	60,814.46	68,458.74
沧州华阳建筑工程有限公司	零星工程		103,182.24
合 计		14,281,674.40	12,506,572.17

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为, 遵循有偿、公平、自愿的商业原则, 定价公允合理, 对公司持续经营能力及资产状况无不良影响。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中海石油中捷石化有限公司	仓储费	40,463,462.64	49,622,234.20
河北新启元能源技术开发股份有限公司	燃料油		210,390.92
合 计		40,463,462.64	49,832,625.12

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，定价公允合理，对公司持续经营能力及资产状况无不良影响。

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司	变电站租赁	165,137.61	165,137.61

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司	变电站租赁	1,453.82	4,361.45

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	966,775.24	944,191.11

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中海石油中捷石化有限公司	5,148,490.66	257,424.53	4,788,772.98	239,438.65
预付款项	沧州临港华辰石油产品有限公司第一加油站	6,297.59		10,083.77	
预付款项	黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司			2,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
一年内到期的非流动负债	黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司		163,683.79
应付账款	沧州临港腾达劳务服务有限公司		15,692.48
应付账款	黄骅港海丰船舶燃料供应有限责任公司		1,035,268.79

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 17 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

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司无其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-494.96	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	28,265.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	630,843.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,900.76	
非经常性损益总额	669,515.53	
减:非经常性损益的所得税影响数	167,378.88	
非经常性损益净额	502,136.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	0.09	0.09

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称解释 18 号),规定保证类质保费用应计入营业成本,该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行,执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 8 月,财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)(以下简称“数据资源暂行规定”),本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行,执行数据资源暂行规定的有关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

报告期内本公司无会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-494.96
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	28,265.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	630,843.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,900.76
非经常性损益合计	669,515.53
减: 所得税影响数	167,378.88
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	502,136.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用