



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

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈飞、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。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

## 目录

|       |                            |    |
|-------|----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                 | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....            | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                 | 15 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....            | 17 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 19 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....               | 21 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....          | 75 |
| 附件 II | 融资情况.....                  | 75 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 董事会秘书办公室                                     |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、宏辉石油 | 指 | 广东宏辉石油化工股份有限公司                  |
| 通灿、通灿子公司、通灿公司    | 指 | 广州通灿石油化工有限公司                    |
| 《公司章程》           | 指 | 《广东宏辉石油化工股份有限公司章程》              |
| 股东大会             | 指 | 广东宏辉石油化工股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 广东宏辉石油化工股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 广东宏辉石油化工股份有限公司监事会               |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、董事会秘书、财务负责人                 |
| 国投、国投证券、主办券商     | 指 | 国投证券股份有限公司                      |
| 审计机构             | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 全国股转系统、全国股转公司    | 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》                    |
| 《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 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年同期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元/万元             | 指 | 人民币/万元                          |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                       |                |                                        |
|-----------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|
| 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       |                |                                        |
|                 | -                                                     |                |                                        |
| 法定代表人           | 陈飞                                                    | 成立时间           | 2012 年 10 月 15 日                       |
| 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            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-石油及制品批发（F5126） |                |                                        |
| 主要产品与服务项目       | 燃料油及化工制品批发                                            |                |                                        |
| 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            | 宏辉石油                                                  | 证券代码           | 837558                                 |
| 挂牌时间            | 2016 年 5 月 26 日                                       | 分层情况           | 创新层                                    |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                | 普通股总股本（股）      | 73,861,000                             |
| 主办券商（报告期内）      | 国投证券                                                  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦                            |                |                                        |
| 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 1401-1404 房、1420-1425 房 |
| 电话              | 020-38880481                                          | 电子邮箱           | Ekin_lee@honghuioil.com                |
| 传真              | 020-87575226                                          |                |                                        |
| 公司办公地址          | 广州市天河区林和西路 9 号 1401-1401 房、1420-1425 房                | 邮政编码           | 510610                                 |
| 公司网址            | http://www.honghuioil.com                             |                |                                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                       |                |                                        |
| 注册情况            |                                                       |                |                                        |
| 统一社会信用代码        | 91440101054539925F                                    |                |                                        |
| 注册地址            | 广东省广州市天河区林和西路 9 号 1401-1404、1420-1425 房               |                |                                        |
| 注册资本（元）         | 73,861,000                                            | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司的商业模式主要是从事油服物资代理采购及出口的供应链服务，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，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。

公司的采购模式为油服物资代理采购模式。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油服物资和设备进行结算。

从服务产品角度看，公司销售模式和销售渠道为为油田提供物资和服务，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，对客户需求的快速反应，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。

##### 2、经营计划实现情况

全球油服行业的发展受到国际油价波动、地缘政治局势、能源需求变化等多重因素的共同影响。近年来，随着国际油价的逐步回升，全球油服行业逐渐复苏，市场需求稳步增长。公司按照年初制定的目标任务，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为主线的各项业务发展，依既定规划高效达成半年度工作目标，整体经营继续保持有序的发展态势。2025 年上半年实现营业收入 538,239,441.35 元，实现净利润 61,605,284.90 元，营业收入与净利润较 2024 年均有一定幅度增长。截至 2025 年 6 月末，公司总资产为 601,443,421.78 元，较 2024 年末略有上升。

2024 年下半年，面对复杂多变的市场形势，我们仍将继续秉承“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

2025 年上半年，受油价震荡、地缘政治及能源转型加速等多重因素影响，全球油田服务行业呈现出区域分化、技术驱动等特征。国际油价高位震荡下行，中小油企资本开支收缩，但全球上游资本开支整体韧性较强。据标普全球预测，2025 年全球上游资本开支有望恢复增长，长期支撑油服需求。在国内，中国油服行业在国家能源安全战略及“增储上产”政策推动下保持稳健增长，同时积极应对油价波动及低碳转型需求。

展望未来，全球市场或温和复苏，若油价企稳回升、融资环境边际改善，全球油服行业有望温和修复；国内市场在能源安全战略驱动下仍将领跑全球，技术升级与出海能力成为企业核心竞争力。

## （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                                    | 538,239,441.35 | 410,384,941.93 | 31.15%  |
| 毛利率%                                    | 16.46%         | 18.12%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 61,605,284.90  | 47,871,999.38  | 28.69%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 63,581,597.50  | 47,870,625.70  | 32.82%  |
| 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）          | 13.19%         | 39.83%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 13.61%         | 39.82%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.83           | 0.65           | 27.69%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 601,443,421.78 | 592,165,217.75 | 1.57%   |
| 负债总计                                    | 103,636,634.95 | 155,537,255.83 | -33.37% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 497,806,786.83 | 436,627,961.92 | 14.01%  |
| 归属于挂牌公司股东的                              | 6.74           | 5.91           | 14.04%  |

|               |               |                |              |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 每股净资产         |               |                |              |
| 资产负债率%（母公司）   | 13.42%        | 32.20%         | -            |
| 资产负债率%（合并）    | 17.23%        | 26.27%         | -            |
| 流动比率          | 5.86          | 3.81           | -            |
| 利息保障倍数        | -             | -              | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,806,547.98 | -16,958,450.04 | 48.07%       |
| 应收账款周转率       | 4.44          | 3.44           | -            |
| 存货周转率         | -             | -              | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | 1.57%         | 7.63%          | -            |
| 营业收入增长率%      | 31.15%        | 76.01%         | -            |
| 净利润增长率%       | 28.69%        | 47.69%         | -            |

### 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    | 42,915,293.61  | 7.14%    | 93,001,737.82  | 15.71%   | -53.86%  |
| 应收票据    | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 应收账款    | 120,499,872.64 | 20.04%   | 293,732,451.07 | 49.60%   | -58.98%  |
| 预付款项    | 391,493,289.65 | 65.09%   | 129,622,517.70 | 21.89%   | 202.03%  |
| 其他应收款   | 29,172,002.89  | 4.85%    | 49,644,330.09  | 8.38%    | -41.24%  |
| 存货      | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 其他流动资产  | 2,106,836.79   | 0.35%    | 7,787,338.38   | 1.32%    | -72.95%  |
| 投资性房地产  | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 长期股权投资  | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 固定资产    | 2,458,473.67   | 0.41%    | 2,210,306.31   | 0.37%    | 11.23%   |
| 使用权资产   | 4,713,275.07   | 0.78%    | 5,262,007.47   | 0.89%    | -10.43%  |
| 在建工程    | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 应付账款    | 36,014,286.10  | 5.99%    | 35,450,702.40  | 5.99%    | 1.59%    |
| 短期借款    | -              | 0.00%    | 42,754,833.01  | 7.22%    | -100.00% |
| 长期借款    | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 应交税费    | 18,468,662.96  | 3.07%    | 27,256,631.84  | 4.60%    | -32.24%  |
| 其他应付款   | 44,075,843.31  | 7.33%    | 44,513,756.67  | 7.52%    | -0.98%   |
| 其他流动负债  | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 预计负债    | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |
| 合同负债    | 41,528.11      | 0.01%    | 41,850.06      | 0.01%    | -0.77%   |
| 交易性金融负债 | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    | -        |

## 项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末减少53.8%，主要原因是公司与部分供应商采用预付款后发货的结算方式，2025年1-6月销售订单持续增加，公司加大采购力度以满足客户需求，公司支付供应商预付款以增加，导致货币资金较上年期末减少。
2. 应收账款较上年期末减少58.98%，主要原因是2025年1-6月销售订单持续增加，公司加强货款催收，各主要客户为提高供货速度，加快支付货款，导致应收账款较上年期末大幅减少。
3. 预付账款较上年期末增加202.03%，主要原因是2025年1-6月销售订单持续增加，采购需求持续增加，部分供应商需预付才能安排生产，为保证供应链稳定，公司预付货款所致。
4. 其他应收款较上年期末减少41.24%，主要原因是应收出口退税款较上年期末减少2,128.95万元。
5. 其他流动资产较上年期末减少72.95%，主要原因是待认证进项税较上年期末减少629.17万元。
6. 短期借款较上年期末减少100.00%，主要原因是上年期末短期借款已于2025年3月归还给银行，此后并无新增银行借款。
7. 应交税费较上年期末减少32.24%，主要原因是应交企业所得税较上年期末减少807.28万元，因此应交税费较上年期末大幅减少。

## （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<br>金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入     | 538,239,441.35 | -             | 410,384,941.93 | -             | 31.15%             |
| 营业成本     | 449,623,707.09 | 83.54%        | 336,023,237.90 | 81.88%        | 33.81%             |
| 毛利率      | 16.46%         | -             | 18.12%         | -             | -                  |
| 管理费用     | 7,257,062.83   | 1.35%         | 5,162,715.84   | 1.26%         | 40.57%             |
| 研发费用     | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 销售费用     | 5,849,766.09   | 1.09%         | 4,592,864.76   | 1.12%         | 27.37%             |
| 财务费用     | -1,891,031.00  | -0.35%        | 2,534,676.66   | 0.62%         | -174.61%           |
| 信用减值损失   | 5,257,068.16   | 0.98%         | 61,894.92      | 0.02%         | 8,393.54%          |
| 资产减值损失   | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 其他收益     | 1,898.11       | 0.00%         | 1,831.58       | 0.00%         | 3.63%              |
| 投资收益     | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 公允价值变动收益 | -2,098,623.37  | -0.39%        | 1,395,670.67   | 0.34%         | -250.37%           |
| 资产处置收益   | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 汇兑收益     | -              | -             | -              | -             | -                  |

|       |               |        |               |        |         |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 营业利润  | 80,238,629.62 | 14.91% | 63,313,866.03 | 15.43% | 26.73%  |
| 营业外收入 | 38,332.41     | 0.01%  | -             | -      | 100.00% |
| 营业外支出 | 22,549.32     | 0.00%  | -             | -      | 100.00% |
| 净利润   | 61,605,284.90 | 11.45% | 47,871,999.38 | 11.67% | 28.69%  |

#### 项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增加31.15%，主要原因是主要客户多个开发项目进展顺利，如：伴生气、钾盐等，公司2025年1-6月销售订单持续增加，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33.81%，主要原因是主要客户多个开发项目进展顺利，如：伴生气、钾盐等，公司2025年1-6月销售订单持续增加，导致营业收入增加，导致营业成本较上年同期大幅增加。
3. 管理费用较上年同期增加40.57%，主要原因是公司2025年1-6月销售订单持续增加，业务招待费较上年同期增加，同时部分优秀员工予以加薪，因此管理费用较上年同期大幅增加。
4. 财务费用较上年同期减少174.61%，主要原因是受益于美元汇率持续上升，汇兑损益由去年同期的234.41万元增长为今年同期的-208.26万元（负数为收益），因此财务费用较上年同期大幅减少。
5. 信用资产减值损失较上年同期增加8393.54%，主要原因是上年同期信用资产减少损失为61,894.92元，基数较低，期末应收账款均在2025年上半年收回，本期末应收账款减少，计提坏账准备冲回525.71万元，因此信用资产减值损失较上年同期大幅增加。
6. 公允价值变动收益较上年同期减少250.37%，主要原因是按公允价值计量的远期外汇掉期合约受汇率波动影响较上年同期减少349.43万元，因此公允价值变动收益较上年同期大幅减少。

## 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 | 538,239,441.35 | 410,384,941.93 | 31.15% |
| 其他业务收入 | -              | -              | -      |
| 主营业务成本 | 449,623,707.09 | 336,023,237.90 | 33.81% |
| 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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 油服物资出口 | 538,239,441.35 | 449,623,707.09 | 16.46% | 31.15%       | 33.81%       | -9.16%     |
|        |                |                |        |              |              |            |

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

1. 受益于国际油价 2025 年 1-6 月持续高位波动，主要客户多个开发项目进展顺利，如：伴生气、钾盐等，物资设备采购需求持续增加，因此营业收入、营业成本、利润较上年同期均有一定幅度增加，受国内部分原材料涨价影响，部分供应商货物品种单价上涨，因此毛利率较上年同期略有降低。

(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 | -8,806,547.98  | -16,958,450.04 | 48.07%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 42,616,312.88  | -13,581.42     | 313883.93% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -42,100,322.80 | 268,028.42     | -15807.41% |

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.07%，主要原因是 2025 年 1-6 月公司加强货款催收，各主要客户为提高供货速度，加快支付货款，应收账款大幅减少，同时公司本期收回前期未收回的出口退税，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加。经营活动产生的现金流量净额较净利润小 7,041.18 万元的主要原因是 2025 年 1-6 月销售订单持续增加，采购需求持续增加，部分供应商需预付才能安排生产，为保证供应链稳定，公司预付货款大幅增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 313883.93%，主要原因是公司于 2025 年 3 月归还银行借款，质押给银行的外币顺利收回，收到其他与投资活动有关的现金大幅增加，因此投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 15807.41%，主要原因是公司于 2025 年 3 月归还银行借款，截止报告期末并未增加新增银行借款，取得借款收到的现金较上年同期大幅减少，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务            | 注册资本      | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|----------------|-------|-----------------|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 广州通灿石油化工有限公司   | 控股子公司 | 批发业             | 3,000,000 | 52,866,188.13  | 9,567,677.78  | 0.00          | -298,425.57  |
| 宏辉石油化工（香港）有限公司 | 控股子公司 | 燃料油、五金用品、油服物资进出 | 7,000,000 | 127,965,184.96 | 75,357,475.62 | 61,527,332.45 | 6,842,919.15 |

|                  |       |                       |            |               |               |               |              |
|------------------|-------|-----------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                  |       | 口                     |            |               |               |               |              |
| 宏辉石油化工（新加坡）有限公司  | 控股子公司 | 油服物资、化工品批发            | 1,200,000  | 25,658,400.67 | 19,654,071.73 | 24,316,553.11 | 3,262,517.47 |
| 北京宏辉石油勘探开发工程有限公司 | 控股子公司 | 石化行业工程技术咨询、技术服务、设计开发等 | 20,000,000 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 0.00          | 0.00         |

#### 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

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、 企业社会责任

☒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。

### 七、 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                                                                                                                           |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (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。                                                                                                                                                                                             |
| （三）业务领域存在的风险    | 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。                                                         |
| （四）供应商及客户集中风险   | 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 41.99%；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 100.00%，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。                                                                             |
| （五）公司应收账款回收风险   | 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期末余额前五名的应收账款合计 124,722,543.23 元，其中 1 年以内年限的应收账款为 124,154,691.22 元，随着 2025 年公司业务规模的扩大，公司应收账款可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司利润情况。 |
| （六）海外经营风险       | 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。                                                                                                                     |
| 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                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (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      | 0.00         | 0.00         |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 0.00         | 0.00         |
| 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         |
| 其他                     | 3,000,000.00 | 1,859,547.66 |
| 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             | 0.00         | 0.00         |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00         | 0.00         |
| 提供财务资助                 | 0.00         | 0.00         |
| 提供担保                   | 0.00         | 0.00         |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | 0.00        | 0.00        |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | 0.00        | 0.00        |
| 贷款                    | 0.00        | 0.00        |

说明：其他为关键管理人员薪酬。

**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**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司第四届董事会第二次会议审议了《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》，同意票 1 票，反对票 0 票，回避票 6 票，关联方郑建丰先生、余晓琛女士、陈飞先生、曹卓群先生、李孜先生、曹淑婷女士回避表，于 2025 年 4 月 28 日披露了《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2025-006）。</p> <p>本议案经 2024 年年度股东大会审议后生效。</p> <p>（一）关联交易的必要性</p> <p>上述关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，有利于公司持续稳定经营，有利于公司的业务发展，符合公司的发展战略和商业模式，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。</p> <p>（二）对公司的影响</p> <p>上述关联交易基于满足公司经营需求而发生，符合公司的发展需要，有利于公司业务发展，对公司发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**（四） 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 26 日 | -      | 挂牌   | 一致行动承诺         | 同意采取一致行动，在充分沟通、协商并达成一致意见的基础上行使各自在公司的表决权和管理权 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 1 月 29 日 | -      | 挂牌   | 实际控制人关于公司独立性承诺 | 承诺确保公司的人员、资产、财务、机构、业务独立于承诺人关联方              | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016 年 1 月 29 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺         | 承诺不构成同业竞争                                   | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

|                |
|----------------|
| 无超期未履行完毕的承诺事项。 |
|----------------|

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 41,578,216 | 56.29% | 0    | 41,578,216 | 56.29% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,376,750 | 14.05% | 0    | 10,376,750 | 14.05% |
|         | 董事、监事、高管      | 384,177    | 0.52%  | 0    | 384,177    | 0.52%  |
|         | 核心员工          | -          | 0.00%  | 0    | -          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 32,282,784 | 43.71% | 0    | 32,282,784 | 43.71% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,130,250 | 42.15% | 0    | 31,130,250 | 42.15% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,152,534  | 1.56%  | 0    | 1,152,534  | 1.56%  |
|         | 核心员工          | -          | 0.00%  | 0    | -          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 73,861,000 | -      | 0    | 73,861,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 133        |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 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  | 30,511,000 | 0    | 30,511,000 | 41.31%  | 22,883,250 | 7,627,750   | 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  | 肖辉邦  | 3,647,459  | 0    | 3,647,459  | 4.94%   | 0          | 3,647,459   | 0           | 0             |

|    |               |            |             |            |        |            |            |   |   |
|----|---------------|------------|-------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 5  | 广州兆达投资控股有限公司  | 3,628,352  | 0           | 3,628,352  | 4.91%  | 0          | 3,628,352  | 0 | 0 |
| 6  | 陈思光           | 3,550,000  | 0           | 3,550,000  | 4.81%  | 0          | 3,550,000  | 0 | 0 |
| 7  | 林昕            | 2,518,143  | -<br>17,337 | 2,500,806  | 3.39%  | 0          | 2,500,806  | 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 |   |
| 9  | 罗朝阳           | 936,711    | 0           | 936,711    | 1.27%  | 702,534    | 234,177    | 0 | 0 |
| 10 | 陈飞            | 600,000    | 0           | 600,000    | 0.81%  | 450,000    | 150,000    | 0 | 0 |
| 合计 |               | 72,222,665 | -           | 72,205,328 | 97.76% | 32,282,784 | 39,922,544 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互关系说明：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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
|     |                |    |          | 起始日期        | 终止日期        |            |      |            |            |
| 陈飞  | 董事长            | 男  | 1969年10月 | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 600,000    | 0    | 600,000    | 0.81%      |
| 郑建丰 | 董事             | 男  | 1964年4月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 30,511,000 | 0    | 30,511,000 | 41.31%     |
| 余晓琛 | 副董事长           | 女  | 1986年12月 | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 10,996,000 | 0    | 10,996,000 | 14.89%     |
| 罗朝阳 | 董事             | 男  | 1970年5月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 936,711    | 0    | 936,711    | 1.27%      |
| 曹卓群 | 董事、总经理、        | 男  | 1973年6月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 李孜  | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 男  | 1987年6月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 0          | 0    | 0          | 0.000%     |
| 曹淑婷 | 董事             | 女  | 1984年6月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 覃俏霞 | 监事会主席          | 女  | 1978年7月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |
| 郑洁欣 | 监事             | 女  | 1988年3月  | 2024年11月29日 | 2027年11月28日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      |

|    |    |   |               |                        |                        |   |   |   |       |
|----|----|---|---------------|------------------------|------------------------|---|---|---|-------|
| 庄超 | 监事 | 女 | 1988 年<br>6 月 | 2024 年<br>11 月 29<br>日 | 2027 年<br>11 月 28<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
|----|----|---|---------------|------------------------|------------------------|---|---|---|-------|

**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） 变动情况**

☐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

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 7    | 2    | 2    | 7    |
| 销售人员    | 17   | 1    | -    | 18   |
| 财务人员    | 7    | -    | -    | 7    |
| 员工总计    | 31   | 3    | 2    | 32   |

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |         |                 |                  |
| 货币资金        | （二）、5.1 | 42,915,293.61   | 93,001,737.82    |
| 结算备付金       |         |                 |                  |
| 拆出资金        |         |                 |                  |
| 交易性金融资产     | （二）、5.2 |                 | 2,098,623.37     |
| 衍生金融资产      |         |                 |                  |
| 应收票据        |         |                 |                  |
| 应收账款        | （二）、5.3 | 120,499,872.64  | 293,732,451.07   |
| 应收款项融资      |         |                 |                  |
| 预付款项        | （二）、5.4 | 391,493,289.65  | 129,622,517.70   |
| 应收保费        |         |                 |                  |
| 应收分保账款      |         |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |         |                 |                  |
| 其他应收款       | （二）、5.5 | 29,172,002.89   | 49,644,330.09    |
| 其中：应收利息     |         |                 | 1,395,741.29     |
| 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      | （二）、5.6 | 2,106,836.79    | 7,787,338.38     |
| 流动资产合计      |         | 586,187,295.58  | 575,886,998.43   |
| 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           | (二)、5.7  | 2,458,473.67   | 2,210,306.31   |
| 在建工程           |          |                |                |
| 生产性生物资产        |          |                |                |
| 油气资产           |          |                |                |
| 使用权资产          | (二)、5.8  | 4,713,275.07   | 5,262,007.47   |
| 无形资产           |          |                |                |
| 其中：数据资源        |          |                |                |
| 开发支出           |          |                |                |
| 其中：数据资源        |          |                |                |
| 商誉             |          |                |                |
| 长期待摊费用         | (二)、5.9  | 6,132,988.77   | 6,854,516.85   |
| 递延所得税资产        | (二)、5.10 | 1,951,388.69   | 1,951,388.69   |
| 其他非流动资产        |          |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |          | 15,256,126.20  | 16,278,219.32  |
| <b>资产总计</b>    |          | 601,443,421.78 | 592,165,217.75 |
| <b>流动负债：</b>   |          |                |                |
| 短期借款           | (二)、5.11 |                | 42,754,833.01  |
| 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           | (二)、5.12 | 36,014,286.10  | 35,450,702.40  |
| 预收款项           |          |                |                |
| 合同负债           | (二)、5.13 | 41,528.11      | 41,850.06      |
| 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         | (二)、5.14 | 283,610.61     | 244,139.04     |
| 应交税费           | (二)、5.15 | 18,468,662.96  | 27,256,631.84  |
| 其他应付款          | (二)、5.16 | 44,075,843.31  | 44,513,756.67  |
| 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    | (二)、5.17 | 1,105,540.50   | 1,059,594.88   |
| 其他流动负债         |          |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |          | 99,989,471.59  | 151,321,507.90 |
| <b>非流动负债：</b>  |          |                |                |
| 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              | (二)、5.18 | 3,647,163.36   | 4,215,747.93   |
| 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           |          |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |          | 3,647,163.36   | 4,215,747.93   |
| <b>负债合计</b>       |          | 103,636,634.95 | 155,537,255.83 |
| <b>所有者权益：</b>     |          |                |                |
| 股本                | (二)、5.19 | 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              | (二)、5.20 | 12,395,965.47  | 12,395,965.47  |
| 减：库存股             |          |                |                |
| 其他综合收益            | (二)、5.21 | 4,643,626.52   | 5,070,086.51   |
| 专项储备              |          |                |                |
| 盈余公积              | (二)、5.22 | 27,665,019.11  | 27,665,019.11  |
| 一般风险准备            |          |                |                |
| 未分配利润             | (二)、5.23 | 379,241,175.73 | 317,635,890.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |          |                |                |
| 少数股东权益            |          |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |          | 497,806,786.83 | 436,627,961.92 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |          | 601,443,421.78 | 592,165,217.75 |

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       | 2025年6月30日    | 2024年12月31日    |
|--------------|----------|---------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |          |               |                |
| 货币资金         |          | 13,800,382.18 | 60,537,868.57  |
| 交易性金融资产      |          |               | 2,098,623.37   |
| 衍生金融资产       |          |               |                |
| 应收票据         |          |               |                |
| 应收账款         | (二)、13.1 | 81,946,030.94 | 200,906,513.45 |
| 应收款项融资       |          |               |                |

|                |          |                       |                       |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |          | 308,988,296.54        | 109,040,467.98        |
| 其他应收款          | (二)、13.2 | 29,039,864.74         | 58,409,391.52         |
| 其中：应收利息        |          |                       | 1,395,741.29          |
| 应收股利           |          |                       | 10,000,000.00         |
| 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         |          | 2,067,898.20          | 7,688,599.06          |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>435,842,472.60</b> | <b>438,681,463.95</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 债权投资           |          |                       |                       |
| 其他债权投资         |          |                       |                       |
| 长期应收款          |          |                       |                       |
| 长期股权投资         | (二)、13.3 | 20,010,155.96         | 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           |          | 2,456,114.95          | 2,207,536.01          |
| 在建工程           |          |                       |                       |
| 生产性生物资产        |          |                       |                       |
| 油气资产           |          |                       |                       |
| 使用权资产          |          | 4,241,031.10          | 4,739,975.92          |
| 无形资产           |          |                       |                       |
| 其中：数据资源        |          |                       |                       |
| 开发支出           |          |                       |                       |
| 其中：数据资源        |          |                       |                       |
| 商誉             |          |                       |                       |
| 长期待摊费用         |          | 6,132,988.77          | 6,854,516.85          |
| 递延所得税资产        |          | 1,633,026.51          | 1,633,026.51          |
| 其他非流动资产        |          |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>34,473,317.29</b>  | <b>30,445,211.25</b>  |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>470,315,789.89</b> | <b>469,126,675.20</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           |          |                       | 42,754,833.01         |
| 交易性金融负债        |          |                       |                       |
| 衍生金融负债         |          |                       |                       |
| 应付票据           |          |                       |                       |
| 应付账款           |          | 26,075,820.15         | 23,371,156.95         |
| 预收款项           |          |                       |                       |
| 合同负债           |          | 41,528.11             | 42,226.06             |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 264,574.77            | 229,912.82            |
| 应交税费              |  | 12,341,383.47         | 22,112,394.64         |
| 其他应付款             |  | 19,818,757.82         | 20,168,251.32         |
| 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       |  | 1,001,672.45          | 958,060.67            |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>59,543,736.77</b>  | <b>109,636,835.47</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  | 3,584,357.32          | 4,100,417.78          |
| 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           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>3,584,357.32</b>   | <b>4,100,417.78</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>63,128,094.09</b>  | <b>113,737,253.25</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 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              |  | 27,665,019.11         | 27,665,019.11         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 293,335,923.80        | 241,537,649.95        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>407,187,695.80</b> | <b>355,389,421.95</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>470,315,789.89</b> | <b>469,126,675.20</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注           | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | (二)、<br>5.24 | 538,239,441.35 | 410,384,941.93 |
| 其中：营业收入                       | (二)、<br>5.24 | 538,239,441.35 | 410,384,941.93 |
| 利息收入                          |              |                |                |
| 已赚保费                          |              |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |              |                |                |
| 二、营业总成本                       |              | 461,161,154.63 | 348,530,473.07 |
| 其中：营业成本                       | (二)、<br>5.24 | 449,623,707.09 | 336,023,237.90 |
| 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                         | (二)、<br>5.25 | 321,649.62     | 216,977.91     |
| 销售费用                          | (二)、<br>5.26 | 5,849,766.09   | 4,592,864.76   |
| 管理费用                          | (二)、<br>5.27 | 7,257,062.83   | 5,162,715.84   |
| 研发费用                          |              |                |                |
| 财务费用                          | (二)、<br>5.28 | -1,891,031.00  | 2,534,676.66   |
| 其中：利息费用                       |              | 549,723.55     | 531,565.21     |
| 利息收入                          |              | 564,655.92     | 400,846.04     |
| 加：其他收益                        | (二)、<br>5.29 | 1,898.11       | 1,831.58       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |              |                |                |
| 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）           | (二)、<br>5.30 | -2,098,623.37  | 1,395,670.67   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (二)、         | 5,257,068.16   | 61,894.92      |

|                            |              |               |               |
|----------------------------|--------------|---------------|---------------|
|                            | 5.31         |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |              |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |              |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |              | 80,238,629.62 | 63,313,866.03 |
| 加：营业外收入                    | （二）、<br>5.32 | 38,332.41     |               |
| 减：营业外支出                    | （二）、<br>5.33 | 22,549.32     |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |              | 80,254,412.71 | 63,313,866.03 |
| 减：所得税费用                    | （二）、<br>5.34 | 18,649,127.81 | 15,441,866.65 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |              | 61,605,284.90 | 47,871,999.38 |
| 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）      |              | 61,605,284.90 | 47,871,999.38 |
| 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            |              | 61,605,284.90 | 47,871,999.38 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |              | -426,459.99   | 382,692.68    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |              | -426,459.99   | 382,692.68    |
| 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           |              | -426,459.99   | 382,692.68    |
| （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              | （二）、<br>5.35 | -426,459.99   | 382,692.68    |
| （7）其他                      |              |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |              |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |              | 61,178,824.91 | 48,254,692.06 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |              | 61,178,824.91 | 48,254,692.06 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |              |               |               |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.83 | 0.65 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.83 | 0.65 |

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       | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | （二）、13.4 | 452,395,555.79 | 372,813,842.27 |
| 减：营业成本                        | （二）、13.4 | 373,914,595.34 | 304,152,883.22 |
| 税金及附加                         |          | 321,541.62     | 216,977.91     |
| 销售费用                          |          | 5,834,597.72   | 4,563,004.50   |
| 管理费用                          |          | 6,668,078.81   | 4,670,327.88   |
| 研发费用                          |          |                |                |
| 财务费用                          |          | -1,871,322.18  | 2,317,484.76   |
| 其中：利息费用                       |          | 682,558.61     | 531,561.87     |
| 利息收入                          |          | 411,272.46     | 353,081.64     |
| 加：其他收益                        |          | 1,867.04       | 1,831.58       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （二）、13.5 |                |                |
| 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）           |          | -2,098,623.37  | 1,395,670.67   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |          | 3,617,043.73   | -577,371.71    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | 69,048,351.88  | 57,713,294.54  |
| 加：营业外收入                       |          | 25,315.53      | -              |
| 减：营业外支出                       |          | 22,549.32      |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | 69,051,118.09  | 57,713,294.54  |
| 减：所得税费用                       |          | 17,252,844.24  | 14,593,423.36  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | 51,798,273.85  | 43,119,871.18  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          | 51,798,273.85  | 43,119,871.18  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |          |                |                |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| (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                 |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 51,798,273.85 | 43,119,871.18 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注         | 2025年1-6月      | 2024年1-6月      |
|-----------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |            | 724,788,794.87 | 416,964,122.05 |
| 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               |            | 67,887,925.40  | 50,977,596.67  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | (二)、5.36.1 | 205,585.90     | 400,846.04     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |            | 792,882,306.17 | 468,342,564.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |            | 759,366,426.40 | 451,809,674.70 |

|                           |            |                |                |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| 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           |            | 3,431,790.44   | 2,840,180.25   |
| 支付的各项税费                   |            | 28,239,984.32  | 23,860,756.39  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (二)、5.36.1 | 10,650,652.99  | 6,790,403.46   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | 801,688,854.15 | 485,301,014.80 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | -8,806,547.98  | -16,958,450.04 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |            | 2,180,147.53   |                |
| 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            | (二)、5.36.2 | 41,269,967.76  |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | 43,450,115.29  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 833,802.41     | 13,581.42      |
| 投资支付的现金                   |            |                |                |
| 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            | (二)、5.36.2 |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | 833,802.41     | 13,581.42      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | 42,616,312.88  | -13,581.42     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                |                |
| 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                 |            |                | 41,193,900.00  |
| 发行债券收到的现金                 |            |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |            |                | 42,626,670.15  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            |                | 83,820,570.15  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 40,276,129.81  | 39,974,432.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 548,623.54     | 1,600,122.64   |
| 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            | (二)、5.36.3 | 1,275,569.45   | 41,977,987.09  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | 42,100,322.80  | 83,552,541.73  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | -42,100,322.80 | 268,028.42     |

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -525,918.55   | -356,547.75    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -8,816,476.45 | -17,060,550.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 51,731,770.06 | 53,096,943.17  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 42,915,293.61 | 36,036,392.38  |

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 | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 583,030,012.96 | 357,359,128.59 |
| 收到的税费返还                   |    | 66,675,071.39  | 48,745,722.60  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 44,924.26      | 1,794,968.59   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 649,750,008.61 | 407,899,819.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 619,650,845.52 | 384,938,208.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,136,070.82   | 2,567,750.83   |
| 支付的各项税费                   |    | 27,828,937.24  | 23,734,951.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,087,614.79  | 7,385,671.61   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 660,703,468.37 | 418,626,582.63 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -10,953,459.76 | -10,726,762.85 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 11,794,237.96  |                |
| 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            |    | 41,269,967.76  | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 53,064,205.72  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 833,802.41     | 13,581.42      |
| 投资支付的现金                   |    | 5,000,000.00   |                |
| 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            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 5,833,802.41   | 13,581.42      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 47,230,403.31  | -13,581.42     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                | 41,193,900.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 42,626,670.15  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 83,820,570.15  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 40,890,660.00  | 39,974,432.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 548,621.97     | 1,600,122.64   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 606,385.32     | 41,923,333.15  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 42,045,667.29  | 83,497,887.79  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -42,045,667.29 | 322,682.36     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 301,205.11     | -2,043,174.53  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -5,467,518.63  | -12,460,836.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 19,267,900.81  | 33,884,596.09  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 13,800,382.18  | 21,423,759.65  |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注 6 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注 7 |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |

#### 附注事项索引说明

截至 2025 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 379,241,175.73 元，母公司未分配利润为 293,335,923.80 元。公司拟进行权益分派，分派预案如下：以公司 2025 年 6 月 30 日的总股本 73,861,000 股作为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 7,386,100 元（含税），本次分红不送红股，不以资本公积转增股本。

## （二） 财务报表项目附注

### 广东宏辉石油化工股份有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

广东宏辉石油化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由余焕英、余晓琛发起设立，于 2012 年 10 月 15 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101054539925F 的营业执照，注册资本 73,861,000.00 元，股份总数 73,861,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 32,282,784 股；无限售条件的流通股份 41,578,216 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。

本公司属石油及制品批发行业。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 2025 年 8 月 25 日四届四次董事会批准对外报出。

截至2025年6月30日，本企业纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注“6. 合并范围的变更”和附注“7. 在其他主体中的权益”。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

#### 3、重要会计政策和会计估计

##### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款 |

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### **3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **3.7.1 合并财务报表范围的确定原则**

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### **3.7.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### **3.8 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

### **3.9 外币业务和外币报表折算**

#### **3.9.1 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **3.9.2 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **3.10 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。本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。

#### **3.10.1 金融资产的分类和计量**

本公司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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

#### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3.10.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认

损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.10.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### **3.10.3 金融资产转移确认依据和计量**

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### **3.10.4 金融负债的分类和计量**

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况【根据实际情况描述指定的情况，CAS37准则要求，对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，企业应当披露下列信息：1. 指定的金融负债的性质；2. 初始确认时对上述金融负债做出指定的标准；3. 企业如何满足运用指定的标准。对于以消除或显著减少会计错配为目的的指定，企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。对于以更好地反映组合的管理实质为目的的指定，企业应当披露该指定符合企业正式书面文件载明的风险管理或投资策略的描述性说明。对于整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的混合工具，企业应当披露运用指定标准的描述性说明。】

### 3.10.5 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称       | 组合内容 | 确定依据        |
|------------|------|-------------|
| 应收账款[组合 1] | 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄 |

|            |            |                    |
|------------|------------|--------------------|
|            |            | 作为信用风险特征。          |
| 应收账款[组合 2] | 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方的应收款项。 |

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 账龄           | 计提比例    |
|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 3.00%   |
| 1~2 年(含 2 年) | 10.00%  |
| 2~3 年(含 3 年) | 30.00%  |
| 3~4 年(含 4 年) | 50.00%  |
| 4 年以上        | 100.00% |

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称        | 组合内容           | 确定依据                              |
|-------------|----------------|-----------------------------------|
| 其他应收款[组合 1] | 应收押金保证金组合      | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 其他应收款[组合 2] | 应收出口退税组合       | 本组合为应收出口退税款                       |
| 其他应收款[组合 3] | 应收代扣代缴社保、公积金组合 | 本组合为替单位员工垫付的社保公积金                 |
| 其他应收款[组合 4] | 合并范围内关联方款      | 本组合为集团内部的关联方拆借款                   |
| 其他应收款[组合 5] | 账龄组合           | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。            |
| 其他应收款[组合 6] | 应收押金保证金组合      | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 其他应收款[组合 7] | 应收出口退税组合       | 本组合为应收出口退税款                       |

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 账龄           | 计提比例    |
|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 3.00%   |
| 1~2 年(含 2 年) | 10.00%  |
| 2~3 年(含 3 年) | 30.00%  |
| 3~4 年(含 4 年) | 50.00%  |
| 4 年以上        | 100.00% |

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.13 存货

### 3.13.1 存货的分类

存货主要包括库存商品。

### 3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

### 3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 3.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### **3.14.2 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### **3.14.2.1 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### **3.14.2.2 权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **3.15 固定资产**

#### **3.15.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 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   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8       | 3.00   | 12.13   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

### 3.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.16 借款费用

### 3.16.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.16.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用

停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3.16.3 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **3.16.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **3.17 使用权资产**

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **3.18 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

| 类别   | 摊销年限(年)  |
|------|----------|
| 装修工程 | 参照租赁期间确认 |

### 3.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.21.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.21.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 3.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 3.24 收入

#### 3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **3.24.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

销售油服物资收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含出口油服物资的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以提单时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### **3.25 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### **3.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### **3.26.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

##### 3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.15 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率情况

| 税(费)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 | 详见下表 | 25.00% |
|-------|------|--------|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 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% |

#### 4.2 税收优惠及批文

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。

#### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2023 年度。

##### 5.1 货币资金

| 项目                    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行存款                  | 42,915,293.61        | 51,731,770.06        |
| 其他货币资金                |                      | 41,269,967.76        |
| <b>合计</b>             | <b>42,915,293.61</b> | <b>93,001,737.82</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 22,548,710.64        | 14,866,987.42        |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 |                      | 41,269,967.76        |

##### 5.2 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额                |
|------------------------|------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 2,098,623.37        |
| 其中：远期外汇合约投资            |      | 2,098,623.37        |
| <b>合计</b>              |      | <b>2,098,623.37</b> |

##### 5.3 应收账款

###### 5.3.1 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内     | 124,154,691.22        | 302,708,884.26        |
| 1 至 2 年   |                       |                       |
| 2 至 3 年   |                       | 78,333.34             |
| 3 至 4 年   | 78,333.34             | 100,000.00            |
| 4 至 5 年   | 100,000.00            | 50,000.00             |
| 5 年以上     | 389,518.67            | 339,518.67            |
| <b>小计</b> | <b>124,722,543.23</b> | <b>303,276,736.27</b> |
| 减：坏账准备    | 4,222,670.59          | 9,544,285.20          |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 120,499,872.64 | 293,732,451.07 |
|----|----------------|----------------|

### 5.3.2 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           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 124,722,543.23 | 100.00 | 4,222,670.59 | 3.39     | 120,499,872.64 |
| 其中：账龄组合        | 124,722,543.23 | 100.00 | 4,222,670.59 | 3.39     | 120,499,872.64 |
| 合 计            | 124,722,543.23 | ——     | 4,222,670.59 | ——       | 120,499,872.64 |

(续)

| 类 别            | 期初余额           |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 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的应收账款 | 303,276,736.27 | 100    | 9,544,285.20 | 3.15     | 293,732,451.07 |
| 其中：账龄组合        | 303,276,736.27 | 100    | 9,544,285.20 | 3.15     | 293,732,451.07 |
| 合 计            | 303,276,736.27 | ——     | 9,544,285.20 | ——       | 293,732,451.07 |

### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 9,544,285.20 | -5,321,614.61 |       |       |      | 4,222,670.59 |
| 合计   | 9,544,285.20 | -5,321,614.61 |       |       |      | 4,222,670.59 |

### 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                          | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| ERON PTE LTD                  | 91,968,840.52 |          | 91,968,840.52 | 73.74                    | 2,759,076.39 |
| 进杰发展有限公司                      | 28,880,486.20 |          | 28,880,486.20 | 23.16                    | 866,414.59   |
| RITENG (HONG KONG) CO LIMITED | 3,305,364.50  |          | 3,305,364.50  | 2.65                     | 99,160.94    |
| 中设石化机械有限公司                    | 339,518.67    |          | 339,518.67    | 0.27                     | 339,518.67   |

|                |                |  |                |        |              |
|----------------|----------------|--|----------------|--------|--------------|
| 瑞成（国际）<br>石油工程 | 228,333.34     |  | 228,333.34     | 0.18   | 158,500.00   |
| 合计             | 124,722,543.23 |  | 124,722,543.23 | 100.00 | 4,222,670.59 |

#### 5.4 预付款项

##### 5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 391,349,546.66 | 99.96  | 128,498,690.28 | 99.13  |
| 1 至 2 年 |                |        | 1,001,195.43   | 0.77   |
| 2 至 3 年 | 143,742.99     | 0.04   | 122,631.99     | 0.10   |
| 合计      | 391,493,289.65 | —      | 129,622,517.70 | —      |

##### 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------------|
| 安徽嘉葆电气有限公司    | 89,850,064.48  | 22.95               |
| 河北诚兆合商贸有限公司   | 29,583,618.26  | 7.56                |
| 山东辰奥石油设备有限公司  | 31,232,589.00  | 7.98                |
| 海南吉晨智能装备有限公司  | 22,592,480.00  | 5.77                |
| 锦州新锦化机械制造有限公司 | 20,179,900.00  | 5.15                |
| 合计            | 193,438,651.74 | 49.41               |

#### 5.5 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | 1,395,741.29  |
| 其他应收款 | 29,172,002.89 | 48,248,588.80 |
| 合计    | 29,172,002.89 | 49,644,330.09 |

##### 5.5.1 应收利息

###### 5.5.1.1 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 定期存款 |      | 1,395,741.29 |
| 合计   |      | 1,395,741.29 |

###### 5.5.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额         |        |      |          |              |
|-------------|------|--------|------|----------|------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|             | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|             | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |      |        |      |          |      | 1,395,741.29 | 100.00 |      |          | 1,395,741.29 |
| 其中：应收银行机构利息 |      |        |      |          |      | 1,395,741.29 | 100.00 |      |          | 1,395,741.29 |
| 合计          |      |        |      |          |      | 1,395,741.29 | /      |      | /        | 1,395,741.29 |

##### 5.5.2 其他应收款

###### 5.5.2.1 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 应收预付款  | 11,859,081.38 | 9,862,700.62  |
| 应收出口退税 | 26,888,136.23 | 48,177,652.99 |
| 押金保证金  | 248,071.10    | 56,974.56     |
| 员工备用金  | 104,424.70    | 14,424.70     |
| 小计     | 39,099,713.41 | 58,111,752.87 |
| 减：坏账准备 | 9,927,710.52  | 9,863,164.07  |
| 合计     | 29,172,002.89 | 48,248,588.80 |

#### 5.5.2.2 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 29,197,104.57 | 46,987,892.84 |
| 1 至 2 年 | 36,917.52     | 1,227,278.71  |
| 2 至 3 年 | 4,000.00      | 4,000.00      |
| 3 至 5 年 | 0.00          | 0.00          |
| 5 年以上   | 9,861,691.32  | 9,892,581.32  |
| 小计      | 39,099,713.41 | 58,111,752.87 |
| 减：坏账准备  | 9,927,710.52  | 9,863,164.07  |
| 合计      | 29,172,002.89 | 48,248,588.80 |

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

| 类别或单位名称            | 期末余额         | 账龄    | 余额较高的原因     | 回款风险提示 |
|--------------------|--------------|-------|-------------|--------|
| 北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司 | 9,861,691.32 | 5 年以上 | 应收预付款,已停止合作 | 预计无法收回 |
| 合 计                | 9,861,691.32 | —     | —           | —      |

#### 5.5.2.3 坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|---------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生信<br>用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 1,472.75           |                              | 9,861,691.32                 | 9,863,164.07 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | 1,472.75           |                              | 9,861,691.32                 | 9,863,164.07 |
| —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                | 64,546.45          |                              |                              | 64,546.45    |
| 本期转回                |                    |                              |                              |              |
| 本期转销                |                    |                              |                              |              |
| 本期核销                |                    |                              |                              |              |
| 其他变动                |                    |                              |                              |              |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 66,019.20          |                              | 9,861,691.32                 | 9,927,710.52 |

#### 5.5.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额         |
|-------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|       |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款 | 9,863,164.07 | 64,546.45 |       |       |    | 9,927,710.52 |
| 合计    | 9,863,164.07 | 64,546.45 |       |       |    | 9,927,710.52 |

#### 5.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质  | 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     |
|--------------------|--------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 国家税务局              | 应收出口退税 | 26,888,136.23 | 1 年以内 | 68.77               |              |
| 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  | 5 年以上 | 25.22               | 9,861,691.32 |
| 北京国瑞兴辉房地产开发股份有限公司  | 应收预付款  | 1,965,344.73  | 1 年以内 | 5.03                | 58,960.34    |
| 南方石化集团有限公司         | 押金保证金  | 220,320.00    | 1 年以内 | 0.56                |              |
| 郑建丰                | 员工备用金  | 80,000.00     | 1 年以内 | 0.20                | 2,400.00     |
| 合计                 | —      | 39,015,492.28 | —     | 99.78               | 9,923,051.66 |

#### 5.6 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待认证进项税 | 1,396,863.45 | 7,688,599.06 |
| 待抵扣进项税 | 709,973.34   | 34,357.80    |
| 应退所得税  |              | 64,381.52    |
| 合计     | 2,106,836.79 | 7,787,338.38 |

#### 5.7 固定资产

| 项目       | 电子设备       | 运输设备         | 合 计          |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |              |              |
| 1、期初余额   | 291,415.41 | 3,161,066.95 | 3,452,482.36 |
| 2、本期增加金额 | 479,343.01 |              | 479,343.01   |
| （1）购置    | 479,343.01 |              | 479,343.01   |
| 3、本期减少金额 |            |              |              |
| 4、期末余额   | 770,758.42 | 3,161,066.95 | 3,931,825.37 |
| 二、累计折旧   |            |              |              |
| 1、期初余额   | 138,732.04 | 1,103,444.01 | 1,242,176.05 |
| 2、本期增加金额 | 39,535.96  | 191,639.69   | 231,175.65   |
| （1）计提    | 39,535.96  | 191,639.69   | 231,175.65   |
| 3、本期减少金额 |            |              |              |
| 4、期末余额   | 178,268.00 | 1,295,083.70 | 1,473,351.70 |
| 三、减值准备   |            |              |              |

| 项目       | 电子设备       | 运输设备         | 合 计          |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 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 | 592,490.42 | 1,865,983.25 | 2,458,473.67 |
| 2、期初账面价值 | 152,683.37 | 2,057,622.94 | 2,210,306.31 |

#### 5.8 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 合 计          |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |              |
| 1、期初余额   | 5,396,046.86 | 414,583.34 | 5,810,630.20 |
| 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   | 5,396,046.86 | 414,583.34 | 5,810,630.20 |
| 二、累计折旧   |              |            |              |
| 1、期初余额   | 448,622.73   | 100,000.00 | 548,622.73   |
| 2、本期增加金额 | 548,732.40   |            | 548,732.40   |
| (1) 计提   | 548,732.40   |            | 548,732.40   |
| 3、本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置   |              |            |              |
| 4、期末余额   | 997,355.13   | 100,000.00 | 1,097,355.13 |
| 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 | 4,398,691.73 | 314,583.34 | 4,713,275.07 |
| 2、期初账面价值 | 4,947,424.13 | 314,583.34 | 5,262,007.47 |

#### 5.9 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 办公室装修工程 | 6,854,516.85 |        | 721,528.08 |        | 6,132,988.77 |
| 合计      | 6,854,516.85 |        | 721,528.08 |        | 6,132,988.77 |

#### 5.10 递延所得税资产

##### 5.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 6,676,622.18  | 1,669,155.55 | 6,676,622.18  | 1,669,155.55 |
| 租赁负债   | 5,275,342.81  | 1,318,835.70 | 5,275,342.81  | 1,318,835.70 |
| 可抵扣亏损  | 801,013.90    | 200,253.47   | 801,013.90    | 200,253.47   |
| 合计     | 12,752,978.89 | 3,188,244.72 | 12,752,978.89 | 3,188,244.72 |

##### 5.10.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目    | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 使用权资产 | 4,947,424.13 | 1,236,856.03 | 4,947,424.13 | 1,236,856.03 |
| 合计    | 4,947,424.13 | 1,236,856.03 | 4,947,424.13 | 1,236,856.03 |

##### 5.10.3 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 9,863,164.07 | 9,862,124.06 |
| 合计       | 9,863,164.07 | 9,862,124.06 |

#### 5.11 短期借款

| 项目     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 抵押借款本金 |      | 40,973,880.00 |
| 抵押借款利息 |      | 1,780,953.01  |
| 合计     |      | 42,754,833.01 |

#### 5.12 应付账款

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 36,014,286.10 | 35,450,702.40 |
| 合计 | 36,014,286.10 | 35,450,702.40 |

#### 5.13 合同负债

| 项目          | 期末余额      | 期初余额      |
|-------------|-----------|-----------|
| 销货合同相关的合同负债 | 41,528.11 | 41,850.06 |
| 合计          | 41,528.11 | 41,850.06 |

#### 5.14 应付职工薪酬

##### 5.14.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 244,139.04 | 3,120,860.31 | 3,081,388.74 | 283,610.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 353,781.28   | 353,781.28   |            |

|    |            |              |              |            |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 244,139.04 | 3,474,641.59 | 3,435,170.02 | 283,610.61 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|

#### 5.14.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 244,139.04 | 2,477,781.06 | 2,438,309.49 | 283,610.61 |
| 2、职工福利费       |            | 251,215.18   | 251,215.18   |            |
| 3、社会保险费       |            | 149,459.39   | 149,459.39   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 114,319.32   | 114,319.32   |            |
| 补充医疗保险费       |            | 26,696.09    | 26,696.09    |            |
| 工伤保险费         |            | 8,443.98     | 8,443.98     |            |
| 4、住房公积金       |            | 242,404.68   | 242,404.68   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 合计            | 244,139.04 | 3,120,860.31 | 3,081,388.74 | 283,610.61 |

#### 5.14.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 336,904.90 | 336,904.90 |      |
| 2、失业保险费  |      | 16,876.38  | 16,876.38  |      |
| 合计       |      | 353,781.28 | 353,781.28 |      |

#### 5.15 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     |               | 613,380.24    |
| 企业所得税   | 18,385,667.73 | 26,458,422.34 |
| 个人所得税   | 8,088.89      | 11,468.48     |
| 城市维护建设税 |               | 43,645.86     |
| 教育费附加   |               | 31,175.62     |
| 印花税     | 74,906.34     | 98,539.30     |
| 合计      | 18,468,662.96 | 27,256,631.84 |

#### 5.16 其他应付款

##### 5.16.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付暂收款   | 42,394,050.48 | 42,347,373.98 |
| 待付费用    | 1,511,395.95  | 1,628,626.41  |
| 待付装修工程款 | 170,396.88    | 537,756.28    |
| 合计      | 44,075,843.31 | 44,513,756.67 |

##### 5.16.2 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                            |
|----------------|---------------|--------------------------------------|
| 中设国际商务运输代理有限公司 | 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 |
| 合计             | 42,334,393.50 |                                      |

#### 5.17 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                     |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注 5.19） | 1,105,540.50 | 1,059,594.88 |
| 合计                  | 1,105,540.50 | 1,059,594.88 |

#### 5.18 租赁负债

| 项目                    | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额                 | 5,327,346.09 | 5,988,385.35 |
| 未确认融资费用               | -574,642.23  | -713,042.54  |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注 5.18） | 1,105,540.50 | 1,059,594.88 |
| 合计                    | 3,647,163.36 | 4,215,747.93 |

#### 5.19 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 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 |

#### 5.20 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 12,395,965.47 |      |      | 12,395,965.47 |
| 合计         | 12,395,965.47 |      |      | 12,395,965.47 |

#### 5.21 其他综合收益

| 项目                | 期初余额         | 本期发生金额      |                    |                      |         |             |           | 期末余额         |
|-------------------|--------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|--------------|
|                   |              | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |              |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |              |             |                    |                      |         |             |           |              |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 5,070,086.51 | -426,459.99 |                    |                      |         | -426,459.99 |           | 4,643,626.52 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | 5,070,086.51 | -426,459.99 |                    |                      |         | -426,459.99 |           | 4,643,626.52 |
| 其他综合收益合计          | 5,070,086.51 | -426,459.99 |                    |                      |         | -426,459.99 |           | 4,643,626.52 |

#### 5.22 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 | 27,665,019.11 |      |      | 27,665,019.11 |
| 合计     | 27,665,019.11 |      |      | 27,665,019.11 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### 5.23 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 317,635,890.83 | 217,036,155.68 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 317,635,890.83 | 217,036,155.68 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 61,605,284.90  | 47,871,999.38  |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                |                |
| 提取任意盈余公积   |                |                |
| 提取一般风险准备   |                |                |
| 应付普通股股利    |                |                |
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
| 期末未分配利润    | 379,241,175.73 | 264,908,155.06 |

## 5.24 营业收入和营业成本

### 5.25.1 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 538,239,441.35 | 449,623,707.09 | 410,384,941.93 | 336,023,237.90 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 538,239,441.35 | 449,623,707.09 | 410,384,941.93 | 336,023,237.90 |

### 5.25.2 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类       | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型       |                |                |
| 其中：油服物资出口  | 538,239,441.35 | 449,623,707.09 |
| 按经营地区分类    |                |                |
| 其中：境内      | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 |
| 境外         | 85,843,885.56  | 75,709,111.75  |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |
| 其中：在某一时点   | 538,239,441.35 | 449,623,707.09 |
| 合计         | 538,239,441.35 | 449,623,707.09 |

## 5.25 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 32,754.94  | 100.96     |
| 教育费附加   | 23,396.38  | 72.12      |
| 车船使用税   |            | 1,020.00   |
| 印花税     | 265,498.30 | 215,784.83 |
| 合计      | 321,649.62 | 216,977.91 |

## 5.26 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 代理手续费 | 2,977,358.97 | 3,312,655.75 |
| 工资薪酬  | 1,553,570.35 | 1,086,206.29 |
| 技术服务费 | 773,054.72   |              |
| 业务招待费 | 137,252.49   | 56,633.35    |
| 办公费   | 26,113.33    | 18,483.43    |
| 其他    | 382,416.23   | 118,885.94   |
| 合计    | 5,849,766.09 | 4,592,864.76 |

## 5.27 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资薪酬    | 1,921,071.25 | 1,771,001.25 |
| 业务招待费   | 2,619,216.78 | 1,621,087.61 |
| 中介机构服务费 | 583,594.21   | 852,642.59   |
| 折旧费     | 904,283.94   | 184,087.75   |
| 差旅费     | 93,622.10    | 234,246.97   |
| 办公费     | 18,579.25    | 13,810.50    |
| 其他      | 1,116,695.30 | 485,839.17   |
| 合计      | 7,257,062.83 | 5,162,715.84 |

#### 5.28 财务费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 减：利息收入   | 564,655.92    | 400,846.04   |
| 利息支出     | 549,723.55    | 531,565.21   |
| 汇兑损益     | -2,082,585.09 | 2,344,053.02 |
| 银行手续费    | 90,115.43     | 51,687.83    |
| 租赁负债利息费用 | 116,371.03    | 8,216.64     |
| 合计       | -1,891,031.00 | 2,534,676.66 |

#### 5.29 其他收益

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额    | 上期发生额    |
|--------------|----------|----------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,898.11 | 1,831.58 |
| 合计           | 1,898.11 | 1,831.58 |

#### 5.30 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产/负债          | -2,098,623.37 | 1,395,670.67 |
| 其中：按公允价值计量的远期外汇掉期合约 | -2,098,623.37 | 1,395,670.67 |
| 合计                  | -2,098,623.37 | 1,395,670.67 |

#### 5.31 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额     |
|------|--------------|-----------|
| 坏账损失 | 5,257,068.16 | 61,894.92 |
| 合计   | 5,257,068.16 | 61,894.92 |

#### 5.32 营业外收入

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------|
| 多缴税费返还款 | 38,133.29 |       |
| 其他      | 199.12    |       |
| 合计      | 38,332.41 |       |

#### 5.33 营业外支出

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 补缴税金   | 2,691.05  |       |
| 罚款及滞纳金 | 19,858.27 |       |

|    |           |
|----|-----------|
| 合计 | 22,549.32 |
|----|-----------|

#### 5.34 所得税费用

##### 5.34.1 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 18,649,127.81 | 15,587,775.82 |
| 递延所得税费用 |               | -145,909.17   |
| 合计      | 18,649,127.81 | 15,441,866.65 |

##### 5.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 80,254,412.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 20,063,603.18 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,404,540.09 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -9,935.28     |
| 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                          | 18,649,127.81 |

#### 5.35 其他综合收益

详见附注 5.21。

#### 5.36 现金流量表项目

##### 5.36.1 与经营活动有关的现金

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      |
|----------|------------|------------|
| 往来款      |            |            |
| 政府补助     | 40,230.52  |            |
| 涉诉银行存款解冻 |            | 400,846.04 |
| 其他       | 165,355.38 |            |
| 合计       | 205,585.90 | 400,846.04 |

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        |
|-------|---------------|--------------|
| 往来款   | 871,947.65    |              |
| 付现的费用 | 9,619,734.80  | 6,790,403.46 |
| 其他    | 158,970.54    |              |
| 合计    | 10,650,652.99 | 6,790,403.46 |

##### 5.36.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                      |  |
|-----------|----------------------|--|
| 远期外汇买入    | 41,269,967.76        |  |
| <b>合计</b> | <b>41,269,967.76</b> |  |

#### 5.36.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额                |
|-----------|-------|----------------------|
| 借款保证金取出   |       | 42,626,670.15        |
| <b>合计</b> |       | <b>42,626,670.15</b> |

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                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 远期外汇买入    |                     | 41,849,395.15        |
| 经营租赁支付的租金 | 1,275,569.45        | 128,591.94           |
| <b>合计</b> | <b>1,275,569.45</b> | <b>41,977,987.09</b> |

#### 5.37 现金流量表补充资料

##### 5.37.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 61,605,284.90  | 47,871,999.38  |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | -5,257,068.16  | -61,894.92     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 231,175.65     | 213,775.60     |
| 使用权资产折旧                          | 548,732.40     | 121,933.68     |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 721,528.08     |                |
| 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）              | 2,098,623.37   | -1,395,670.67  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -1,862,096.84  | 2,812,410.60   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |                | -145,909.17    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 |                |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -58,624,037.86 | -54,093,890.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -8,268,689.52  | -12,281,204.08 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -8,806,547.98  | -16,958,450.04 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 42,915,293.61  | 36,036,392.38  |
| 减：现金的期初余额                        | 51,731,770.06  | 53,096,943.17  |

|              |               |                |
|--------------|---------------|----------------|
| 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 | -8,816,476.45 | -17,060,550.79 |

5.37.2 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 42,915,293.61 | 36,036,392.38 |
| 其中：库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 42,915,293.61 | 36,036,392.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 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              | 42,915,293.61 | 36,036,392.38 |
| 其中：母公司或企业内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

5.38 外币货币性项目

5.38.1 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金  |              |         | 22,219,754.25 |
| 其中：美元 | 3,044,244.19 | 7.1586  | 21,792,526.46 |
| 新加坡元  | 75,436.62    | 5.6179  | 423,795.39    |
| 港元    | 3763.8       | 0.91195 | 3,432.40      |

5.38.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

| 项目              | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币的选择依据 |
|-----------------|---------|-------|------------|
| 宏辉石油化工（新加坡）有限公司 | 新加坡     | 美元    | 交易主要是美元结算  |
| 宏辉石油化工（香港）有限公司  | 香港      | 美元    | 交易主要是美元结算  |

6、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称           | 股权取得时点     | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 |
|------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|----------|
| 北京宏辉石油勘探开发工程有限公司 | 2025-06-12 | 500 万元 | 100.00    | 设立     | 2025-06-12 | 工商登记完成   |

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业企业的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 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     | 人民币<br>3,000,000.00  | 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  | 新加坡元<br>1,200,000.00 | 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   | 港币<br>7,000,000.00   | 香港  | 香港  | 贸易   | 100.00 |    | 投资设立 |
| 北京宏辉石油勘探开发工程有限公司 | 人民币<br>20,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 地质勘探 | 100.00 |    | 投资设立 |

#### 7.1.2 合并范围内子公司身份信息

| 序号 | 子公司全称            | 注册资本                 | 社会信用代码（境内主体适用）     | 主要经营地 | 注册地 | 是否为境外主体 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----|------------------|----------------------|--------------------|-------|-----|---------|------|---------|----|------|
|    |                  |                      |                    |       |     |         |      | 直接      | 间接 |      |
| 1  | 广州通灿石油化工有限公司     | 人民币<br>3,000,000.00  | 91440101MA59HLHH15 | 广州市   | 广州市 | 否       | 贸易   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 2  | 宏辉石油化工（新加坡）有限公司  | 新加坡元<br>1,200,000.00 |                    | 新加坡   | 新加坡 | 是       | 贸易   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 3  | 宏辉石油化工（香港）有限公司   | 港币<br>7,000,000.00   |                    | 香港    | 香港  | 是       | 贸易   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 4  | 北京宏辉石油勘探开发工程有限公司 | 人民币<br>20,000,000.00 | 91110101MAEN46FQXN | 北京市   | 北京市 | 否       | 地质勘探 | 100.00  |    | 投资设立 |

### 8、与金融工具相关的风险

#### 8.1 金融工具产生的各类风险

本企业的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本企业从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本企业经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本企业风险管理的基本策略是确定和分析本企业所面临的各種风险，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之内。

##### 8.1.1 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本企业采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 8.1.1.1 汇率风险

汇率风险，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。本企业承

受外汇风险主要与美元有关，除本企业的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本企业的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本企业的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 6 月 30 日，本企业的外币货币性项目余额参见本附注 5.41 “外币货币性项目”。

本企业密切关注汇率变动对本企业汇率风险的影响。本企业目前并未采取任何措施规避汇率风险。

#### 8.1.2 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。

于 2025 年 6 月 30 日，本企业的信用风险主要来自于本企业确认的金融资产以及本企业承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本企业的货币资金存放在信用评级较高的银行，本企业认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本企业设定相关政策以控制信用风险敞口。本企业基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本企业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，本企业会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本企业的整体信用风险在可控的范围内。本企业无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本企业的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本企业没有重大的信用集中风险。

本企业评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本企业对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本企业考虑历史统计数据(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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本企业通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

#### 8.1.3 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本企业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，以满足本企业经营需要，并降低现金流量波动的影响。本企业内各子公司负责其自身的现金流量预测。本企业在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在企业层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现

金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2025 年 6 月 30 日，本企业各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目                | 一年以内          | 一到二年         | 二到五年         | 五年以上 | 合计            |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 应付账款              | 36,014,286.10 |              |              |      | 36,014,286.10 |
| 其他应付款             | 44,075,843.31 |              |              |      | 44,075,843.31 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 1,105,540.50  | 1,105,540.50 | 2,541,622.86 |      | 4,752,703.86  |

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人

本企业由郑建丰、余晓琛二人共同实际控制，二人合计持有公司 56.1961 股权。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 关联方交易情况

9.3.1 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,859,547.66 | 1,803,568.44 |

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本企业无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本企业无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

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。

12、其他重要事项

分部信息

本企业不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本企业不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

## 13.1.1 按账龄披露

| 账龄     | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 1 年以内  | 84,480,444.27 | 207,120,116.96 |
| 小计     | 84,480,444.27 | 207,120,116.96 |
| 减：坏账准备 | 2,534,413.33  | 6,213,603.51   |
| 合计     | 81,946,030.94 | 200,906,513.45 |

## 13.1.2 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<br>(%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 84,480,444.27 | 100.00    | 2,534,413.33 | 3.00     | 81,946,030.94 |
| 其中：账龄组合        | 84,480,444.27 | 100.00    | 2,534,413.33 | 3.00     | 81,946,030.94 |
| 合 计            | 84,480,444.27 | ——        | 2,534,413.33 | ——       | 81,946,030.94 |

(续)

| 类 别            | 期初余额           |           |              |             |                |
|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 207,120,116.96 | 100.00    | 6,213,603.51 | 3.00        | 200,906,513.45 |
| 其中：账龄组合        | 207,120,116.96 | 100.00    | 6,213,603.51 | 3.00        | 200,906,513.45 |
| 合 计            | 207,120,116.96 | ——        | 6,213,603.51 | ——          | 200,906,513.45 |

## 13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 6,213,603.51 | -3,679,190.18 |       |       |      | 2,534,413.33 |
| 合计   | 6,213,603.51 | -3,679,190.18 |       |       |      | 2,534,413.33 |

## 13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| ERON PTE LTD | 70,255,447.16 |          | 70,255,447.16 | 83.16                    | 2,107,663.41 |
| 进杰发展有限公司     | 10,919,632.61 |          | 10,919,632.61 | 12.93                    | 327,588.98   |

|                                     |               |  |               |        |              |
|-------------------------------------|---------------|--|---------------|--------|--------------|
| RITENG<br>(HONG KONG)<br>CO LIMITED | 3,305,364.50  |  | 3,305,364.50  | 3.91   | 99,160.94    |
| 合计                                  | 84,480,444.27 |  | 84,480,444.27 | 100.00 | 2,534,413.33 |

### 13.2 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | 1,395,741.29  |
| 应收股利  |               | 10,000,000.00 |
| 其他应收款 | 29,039,864.74 | 47,013,650.23 |
| 合计    | 29,039,864.74 | 58,409,391.52 |

#### 13.2.1 应收利息

##### 13.2.1.1 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 定期存款 |      | 1,395,741.29 |
| 合计   |      | 1,395,741.29 |

##### 13.2.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额 |        |      |          |      | 期初余额         |        |      |          |              |
|-------------|------|--------|------|----------|------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|             | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|             | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |      |        |      |          |      | 1,395,741.29 | 100.00 |      |          | 1,395,741.29 |
| 其中：应收银行机构利息 |      |        |      |          |      | 1,395,741.29 | 100.00 |      |          | 1,395,741.29 |
| 合计          |      | /      |      | /        |      | 1,395,741.29 | /      |      | /        | 1,395,741.29 |

#### 13.2.2 应收股利

##### 13.2.2.1 应收股利分类

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额 | 期初余额          |
|--------------|------|---------------|
| 广州通灿石油化工有限公司 |      | 10,000,000.00 |
| 合计           |      | 10,000,000.00 |

### 13.2.3 其他应收款

##### 13.2.3.1 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收预付款  | 11,827,036.05 | 9,862,700.62  |
| 应收出口退税 | 26,888,136.23 | 46,964,798.98 |
| 押金保证金  | 225,578.28    | 34,890.00     |
| 员工备用金  | 24,424.70     | 14,424.70     |
| 小计     | 38,965,175.26 | 56,876,814.30 |
| 减：坏账准备 | 9,925,310.52  | 9,863,164.07  |
| 合计     | 29,039,864.74 | 47,013,650.23 |

##### 13.2.3.2 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 29,089,059.24 | 46,965,808.28 |
| 1 至 2 年 |               | 14,424.70     |
| 2 至 3 年 | 14,424.70     | 4,000.00      |
| 3 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   | 9,861,691.32  | 9,892,581.32  |
| 小计      | 38,965,175.26 | 56,876,814.30 |
| 减：坏账准备  | 9,925,310.52  | 9,863,164.07  |
| 合计      | 29,039,864.74 | 47,013,650.23 |

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

| 类别或单位名称                | 期末余额         | 账龄    | 余额较高的原因      | 回款风险提示 |
|------------------------|--------------|-------|--------------|--------|
| 北京铭源金丰石油化工有限公司产品销售有限公司 | 9,861,691.32 | 5 年以上 | 应收预付款, 已停止合作 | 预计无法收回 |
| 合 计                    | 9,861,691.32 | —     | —            | —      |

### 13.2.3.3 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                    | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
|-------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额        | 1,472.75                   |                              | 9,861,691.32                 | 9,863,164.07 |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 | 1,472.75                   |                              | 9,861,691.32                 | 9,863,164.07 |
| —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                    | 62,146.45                  |                              |                              | 62,146.45    |
| 本期转回                    |                            |                              |                              |              |
| 本期转销                    |                            |                              |                              |              |
| 本期核销                    |                            |                              |                              |              |
| 其他变动                    |                            |                              |                              |              |
| 2025 年 6 月 30 日余额       | 63,619.20                  |                              | 9,861,691.32                 | 9,925,310.52 |

### 13.2.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额         |
|-------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|       |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款 | 9,863,164.07 | 62,146.45 |       |       |    | 9,925,310.52 |
| 合计    | 9,863,164.07 | 62,146.45 |       |       |    | 9,925,310.52 |

### 13.2.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质  | 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     |
|--------------------|--------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 国家税务局              | 应收出口退税 | 26,888,136.23 | 1 年以内 | 69.01               |              |
| 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  | 5 年以上 | 25.31               | 9,861,691.32 |
| 南方石化集团有限公司         | 押金保证金  | 220,320.00    | 1 年以内 | 0.57                |              |
| 余晓琛                | 员工备用金  | 14,424.70     | 2-3 年 | 0.04                | 4,327.41     |
| 庄超                 | 员工备用金  | 10,000.00     | 1 年以内 | 0.03                | 300.00       |
| 合计                 | ——     | 36,994,572.25 | ——    | 94.96               | 9,866,318.73 |

### 13.3 长期股权投资

| 项 目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 20,010,155.96 |      | 20,010,155.96 | 15,010,155.96 |      | 15,010,155.96 |
| 合计     | 20,010,155.96 |      | 20,010,155.96 | 15,010,155.96 |      | 15,010,155.96 |

#### 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额（账面价值）    | 减值准备期初余额 | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|--------------|------|--------|----|---------------|----------|
|                 |               |          | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 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  |          |
| 北京宏辉石油勘探工程有限公司  |               |          | 5,000,000.00 |      |        |    | 5,000,000.00  |          |
| 合计              | 15,010,155.96 |          | 5,000,000.00 |      |        |    | 20,010,155.96 |          |

### 13.4 营业收入和营业成本

#### 13.4.1 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 | 372,813,842.27 | 304,152,883.22 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 | 372,813,842.27 | 304,152,883.22 |

#### 13.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 合计        |
|------|-----------|
|      | 营业收入 营业成本 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 商品类型       |                |                |
| 其中：油服物资出口  | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 |
| 按经营地区分类    |                |                |
| 其中：境内      | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |
| 其中：在某一时点   | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 |
| 合计         | 452,395,555.79 | 373,914,595.34 |

#### 14、补充资料

##### 14.1 当期非经常性损益明细表

| 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                                          |               |    |
| 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     |               |    |
| 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 | -2,647,245.34 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |    |
| 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                 |               |    |
| 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                                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |    |
| 债务重组损益                                                               |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 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                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |               |    |
| 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                                                   | 15,783.09     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 1,898.11      |    |
| 减：所得税影响额                                                             | -653,251.54   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |               |    |
| 合计                                                                   | -1,976,312.60 | —  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

14.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                  | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益            |                 |
|------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                        |                   | 基本每股收益（元<br>/股） | 稀释每股收益<br>（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润         | 13.19             | 0.83            | 0.83            |
| 扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.61             | 0.86            | 0.86            |

广东宏辉石油化工股份有限公司

2025 年 8 月 26 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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 | -2,647,245.34 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 15,783.09     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 1,898.11      |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | -2,629,564.14 |
| 减：所得税影响数                                                             | -653,251.54   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |               |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | -1,976,312.60 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用