



巨正源

NEEQ:831200

巨正源股份有限公司

GRAND RESOURCE CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



↑2018年4月9日，低温储罐气顶升圆满成功，低温储罐气顶升是巨正源丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目一期工程建设的重要节点，标志着一期工程建设即将全面进入设备安装阶段。

2018年12月12日，巨正源丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目产品分离塔整体一次成功吊装就位，创造了国内乃至亚洲大型设备吊装新记录，同时也标志着聚丙烯项目第一阶段工程建设全面进入冲刺阶段。 →



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
巨正源、公司、股份公司	指	巨正源股份有限公司
控股公司	指	公司合并报表范围内的各级控股公司
控股股东、广物集团	指	广东省广物控股集团有限公司
实际控制人	指	广东省人民政府
新源石化	指	中国航油集团新源石化有限公司，为公司的控股子公司
新源石化茂名分公司	指	中国航油集团新源石化有限公司茂名分公司
珠海亿海	指	珠海亿海石油化工有限公司，为公司的全资子公司
中油珠海	指	中油（珠海）机场成品油销售有限责任公司，为珠海亿海控股子公司
天麒船务	指	舟山市天麒船务有限公司，为公司的全资子公司
盛源石化	指	东莞市盛源石油化工有限公司，为公司的全资子公司
鸿源码头	指	东莞市鸿源码头有限公司，为公司的全资子公司
巨正源科技	指	东莞巨正源科技有限公司，为公司的全资子公司
业荣威通	指	东莞市业荣威通贸易有限公司，为公司的联营企业
虎门港石化交易中心	指	东莞市虎门港石化交易中心有限公司，为公司的合资公司
立丰源公共管廊	指	东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司，为公司的参股公司
中电综合能源	指	东莞中电综合能源有限公司，为公司的参股公司
巨正源新能源	指	东莞巨正源新能源有限公司，公司原称丰益表面活性材料（东莞）有限公司，为东莞巨正源科技有限公司的全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人曾一平、主管会计工作负责人梁伟雄及会计机构负责人（会计主管人员）杨成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因部分供应商涉及国家秘密事项，故申请豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
安全事故风险	油品属于易燃易爆液体，在储存、运输过程中如操作不当或发生意外，可能会引起泄露、火灾爆炸等危险。 应对措施：公司制定规范化的管理机制，加大管理力度，强调安全生产重要性，平时注重安全事故演练，提高员工反映速度，不断完善应急预案，针对重大事件瞒报追究相关责任人责任，并做出严厉处理。
缺乏长期合作合同的风险	公司的主要贸易产品航空煤油是从中石油、中石化采购。尽管公司及相关子公司与上游供应商建立了良好的合作关系，但这种合作关系并没有以长期合作合同或协议的方式确定下来，未来如果本公司及相关子公司不能继续与现有供应商保持合作关系，则可能对本公司的经营带来不利影响。 应对措施：公司进一步规范化管理，提高自身的综合实力，力争与上下游供应商建立战略合作关系。
国际油价影响	当前，国际金融形势动荡，全球经济增长放缓，对我国经济运行产生较大影响。我国正处于经济结构转型的新时期，如若未来国际油价出现较大波动，可能会对公司的油品贸易和仓储产生影响，并最终影响公司的经营业绩。 应对措施：积极判断市场发展走势，紧随市场趋势，价格下行

	的市场里，在保障现有客户供应的前提下，减少库存，快进快出；积极拓展终端市场，努力增加贸易品种，规避市场非系统性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	巨正源股份有限公司
英文名称及缩写	GRAND RESOURCE CO.,LTD
证券简称	巨正源
证券代码	831200
法定代表人	曾一平
办公地址	深圳市大鹏新区大鹏街道布心路 140 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李汉初
职务	董事会秘书
电话	0769-82934029
传真	0769-89360366-881
电子邮箱	lihc@jzyjt.cn
公司网址	www.jzyjt.cn
联系地址及邮政编码	东莞市沙田镇立沙岛石化基地
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 4 月 1 日
挂牌时间	2014 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业—批发业—矿产业、建材及化工产品批发—其他化工产品批发
主要产品与服务项目	成品油及其他化工品贸易、仓储和运输
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	320,934,783
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	广东省广物控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东省人民政府

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440300708490826H	否
注册地址	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	否
注册资本(元)	320,934,783	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号2-6层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	康雪艳、文小虎
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦4-10层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月27日,根据公司第三届董事会第二十次会议,公司拟投资设立全资子公司巨正源(深圳)新材料科技研发有限公司,注册资本为人民币1,000.00万元。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,327,565,734.80	1,234,218,446.64	169.61%
毛利率%	6.05%	10.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	108,584,731.41	65,766,407.54	65.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	103,891,799.70	61,146,545.42	69.91%
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）	7.84%	5.30%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.50%	4.93%	-
基本每股收益	0.34	0.21	61.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,681,881,191.07	2,164,370,517.60	116.32%
负债总计	3,183,017,101.42	842,677,723.86	277.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,449,851,025.79	1,273,857,103.47	13.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.52	4.14	9.18%
资产负债率%（母公司）	24.77%	28.52%	-
资产负债率%（合并）	67.99%	38.93%	-
流动比率	1.57	1.54	-
利息保障倍数	2.02	4.50	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	146,794,767.00	113,779,268.76	29.02%
应收账款周转率	192.68	59.46	-
存货周转率	68.33	27.1	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	116.32%	14.28%	-
营业收入增长率%	169.61%	11.61%	-
净利润增长率%	57.46%	17.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	320,934,783	307,934,783	4.22%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,153,432.90
理财产品收益	2,375,189.70
受托经营取得的托管费收入	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,267.04
非经常性损益合计	5,807,889.64
所得税影响数	1,114,957.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,692,931.71

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	19,404,260.93			
应收票据及应收账款		19,404,260.93		
应付票据	15,783,482.94			
应付账款	7,985,165.26			
应付票据及应付账款		23,768,648.20		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于石油流通行业的集成品油贸易、运输及仓储为一体的石化产品综合服务商。公司目前主要从事成品油贸易、运输与仓储三大业务，公司在东莞建设的 46.1 万立方米和在茂名改扩建的 7.9 万立方米的石化仓储基地，截止报告期末，已全部投产正式运行，东莞库区有 5 万吨级的成品油码头，舟山有三艘总运力达 1.8 万吨的一级油轮，同时拥有一支高素质、高技术、高凝聚力的核心团队。

公司面向的客户主要为国内成品油的生产商、贸易商以及通航、民航企业，主要集中分布于广东、福建、浙江、上海等珠三角及长三角地区，公司致力于为客户提供优质的石化产品贸易、仓储服务以及为客户提供车载、车卸、船载、船卸等业务及供应链管理服务，形成现代化物流中心，满足行业内客户的多种需求。公司管理层积极判断成品油价格走势，根据市场趋势，以销定采，通过销售配备成品油，赚取贸易差价。公司利用多年成品油贸易业务积累的客户资源，带动了公司仓储与运输业务的发展，通过为客户提供仓储及配套增值服务、运输服务，获取服务费用。公司现形成了融合贸易、仓储、运输于一体的一条龙式服务，三种业务相辅相成，相互促进，共同带动了公司持续稳健地发展。

公司现阶段的盈利点依然集中在成品油贸易的销售收入，以及为客户提供运输、车载、车卸、船载、船卸的服务收费，仓储租赁的服务收费以及其他投资收入。

公司现在东莞立沙岛投资新建丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目，该项目建设顺利。该项目建设成功后，公司主营业务将新增聚丙烯产品的生产、研发，但持续到本年度报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司克服市场竞争激烈、人工成本上升等重重困难，在确保安全生产的同时努力实现经济效益。全年实现营业收入 3,327,565,734.80 元，同比增长 169.61%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 108,584,731.41 元，同比增长 65.11%。

报告期内，公司在东莞投资兴建的丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目建设进展顺利，施工进度符合预期。

(二) 行业情况

1、成品油贸易：近年来，国际油价维持低位震荡运行，受成品油资源过剩、节能减排、替代能源快速发展等因素影响，成品油市场进入需求放缓、资源过剩、竞争激烈的新常态，各方投资主体加大投资力度布置网点、利用价格手段参与市场竞争，成品油市场竞争日趋激烈。随着国家产业的转型升级，中国经济仍将保持稳定增长，预计成品油消费需求仍保持稳定增长。

2、石化仓储：石化仓储行业属于特殊型仓储行业，既具备普通仓储的特征，又具备石化行业的特性。作为中转的仓储型企业，是连接物流服务上下游的核心，既服务于生产环节，又服务于销售环节。作为仓储行业，影响其收入来源主要是仓储空间的使用率和使用时间，还有一部分进出仓的服务收入。因此当经济下滑时，不像普通物流服务，企业的原材料或者产成品的库存需求还在，尤其是在长租协议下，只是周转变慢，而这时仓储企业的利用率并没有大大降低，而只是少了部分进出仓的服务收入，因此对比普通物流服务而言受到冲击相对较小。这是仓储业的普通特征，因而保证了经济不景气时相对较好的行业竞争环境。

3、石化物流：石化物流行业是指为包括成品油、醇类、芳烃、酯类、醚类、酮类及其他液体化学品在内的石化产品提供运输、仓储、装卸、配送、信息平台服务的体系，是连接石化产品供应方和需求方的纽带。石化产品的运输方式包括水路运输、铁路运输、公路运输、航空运输和管道运输。由于水路运输成本低、运载能力强，水路运输适合国际贸易及国内沿海地区的远距离运输。据中国市场调研在线发布的 2017-2023 年中国石化物流行业深度调研及发展趋势分析报告显示，成品油未来还将保持较大的消费量。由于成品油的液体属性，无论是运输还是存储都需要专业、安全的仓储环境来保证其顺利实现空间和时间的流转，这直接决定了行业的进入门槛和企业的竞争实力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	539,701,757.81	11.53%	332,206,939.45	15.35%	62.46%
应收票据与应收账款	15,135,078.47	0.32%	19,404,260.93	0.90%	-22.00%
存货	32,333,947.21	0.69%	56,296,073.11	2.60%	-42.56%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	49,334,061.05	1.05%	58,268,780.77	2.69%	-15.33%
固定资产	708,557,329.74	15.13%	743,344,357.42	34.34%	-4.68%
在建工程	2,515,336,278.75	53.72%	520,222,094.50	24.04%	383.51%
短期借款	45,000,000.00	0.96%	252,947,703.36	11.69%	-82.21%
长期借款	2,232,458,358.58	47.68%	443,569,484.70	20.49%	403.29%
无形资产	375,248,354.79	8.01%	212,986,295.93	9.84%	76.18%
预付款项	59,319,884.26	1.27%	14,651,668.05	0.68%	304.87%
其他流动资产	308,355,789.72	6.59%	146,531,934.28	6.77%	110.44%
其他应付款	421,499,757.98	9.00%	6,011,253.71	0.28%	6,911.84%
长期应付款	299,338,000.00	6.39%	0.00	0%	0%
资产总计	4,681,881,191.07	100%	2,164,370,517.60	100%	116.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目申请的银团贷款已放款，截至报告期末项目资金尚未投入完毕。

2、预付账款：主要为预付上游供应商油品贸易货款，截至报告期末，尚未结算。

3、其他流动资产：主要为巨正源科技购买生产设备及材料等增值税留抵税额以及理财本金。

4、在建工程：报告期，公司全力推进聚丙烯项目建设，在建工程增加。

5、无形资产：报告期聚丙烯项目新增土地使用权 1.6 亿元。

6、短期借款：报告期归还流动资金贷款，同比下降 2.1 亿元。

7、其他应付款：报告期新增丙烷脱氢聚丙烯项目一年期融资租赁款 4.2 亿等。

8、长期借款：报告期新增丙烷脱氢聚丙烯项目固定资产银团贷款 19 亿。

9、长期应付款：为确保丙烷脱氢聚丙烯项目建设资金，新增三年期融资租赁借款 29933.8 万元。

10、资产总计：报告期公司全力加快推丙烷脱氢项目建设，工程投入增加，使得资产总额同比大幅增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	3,327,565,734.80	-	1,234,218,446.64	-	169.61%
营业成本	3,126,328,532.10	93.95%	1,100,623,950.06	89.18%	184.05%
毛利率%	6.05%	-	10.82%	-	-
管理费用	24,435,454.75	0.73%	20,130,456.85	1.63%	21.39%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
销售费用	5,481,018.13	0.16%	3,931,233.16	0.32%	39.42%
财务费用	20,863,941.29	0.63%	20,045,111.53	1.62%	4.08%
资产减值损失	1,244,366.56	0.04%	915,777.74	0.07%	35.88%
其他收益	3,153,432.90	0.09%	1,191,800.00	0.10%	164.59%
投资收益	1,520,310.43	0.05%	4,392,406.35	0.36%	-65.39%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	-8,787.36	0.00%	-100%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	145,783,937.36	4.38%	90,482,006.78	7.33%	61.12%
营业外收入	359,887.54	0.01%	2,446,951.99	0.20%	-85.29%
营业外支出	130,620.50	0.00%	1,050,395.58	0.09%	-87.56%
净利润	110,020,019.11	3.31%	69,869,752.12	5.66%	57.46%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2017 下半年-2018 年，OPEC 与俄罗斯为代表的产油国冻产预期提高油价，全球原油贸易量扩大。公司把握油品市场行情和节奏，努力加大销售力度，拓展下游新客，扩大油品贸易量，营业收入较上年增长明显。

2、营业成本：油品贸易营业规模扩大，同时因贸易量的增加导致运输及仓储成本增加，营业成本同比增加。

3、毛利率：油品贸易量扩大，运输及仓储成本增加，同时，报告期 10 月份以后国际原油市场由于需求不济，加上美国、沙特、俄罗斯持续增产，油价回落，市场快速下行，第四季度订单微利，拉低全年毛利率。

4、管理费用：同比增加约 21.39%，主要由于本期薪酬福利、中介服务费大幅增加。

5、销售费用：同比增加约 39.42%，主要是职工薪酬增加。

6、营业利润：本期营业利润同比增长 61.12%，主要由于油品贸易规模的扩大，提升了企业利润率。

7、营业外收入：本期将港务费补贴由营业外收入调整至其他收益，不可比因素导致营业外收入下降。

8、营业外支出：营业外支出同比下降主要原因为非流动资产报废损失减少。

9、其他收益：本期将港务费补贴由营业外收入调整至其他收益，不可比因素导致其他收益增加。

10、净利润：本期油品贸易市场向好，规模扩大，提升公司利润率，公司盈利能力增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,326,301,588.43	1,234,218,446.64	169.51%
其他业务收入	1,264,146.37	-	-
主营业务成本	3,126,219,955.38	1,100,623,950.06	184.04%
其他业务成本	108,576.72	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
油品贸易	3,122,023,541.85	93.82%	1,049,537,227.89	85.04%
仓储服务	174,749,564.31	5.25%	152,995,158.76	12.40%
运输服务	30,371,507.94	0.91%	31,686,059.99	2.57%
其他	421,120.70	0.01%	0	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成没有发生重大变化，公司主营业务收入仍为油品贸易、运输服务、仓储服务三大业务板块，由于本期油品贸易规模扩大，收入占比增加，各板块业务收入实现稳中有升，业务结构合理稳健。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建昊润石化有限公司	523,999,897.38	15.75%	否

2	舟山聚维石油化工有限公司	502,946,701.06	15.11%	否
3	浙江自贸区源巨新石油化工有限公司	358,895,902.48	10.79%	否
4	中油裕穗（大连）石化有限公司	225,112,767.10	6.77%	否
5	海南合强振能源投资有限公司	185,559,327.84	5.58%	否
合计		1,796,514,595.86	54.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中海油气（泰州）石化有限公司	1,293,871,690.25	43.62%	否
2	大连西太平洋石油化工有限公司	786,166,421.96	26.51%	否
3	中国石油天然气股份有限公司东北销售分公司	194,974,022.85	6.57%	否
4	单位 1	162,998,183.75	5.50%	否
5	山东海科石化销售有限公司	106,060,584.72	3.58%	否
合计		2,544,070,903.53	85.78%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	146,794,767.00	113,779,268.76	29.02%
投资活动产生的现金流量净额	-2,232,000,280.94	-204,669,435.84	990.54%
筹资活动产生的现金流量净额	2,279,440,904.15	293,582,472.25	676.42%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：同比增加 990.54%主要是本期全力推进丙烷脱氢聚丙烯项目建设，项目投入增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额：主要是为保证丙烷脱氢聚丙烯项目建设资金，新增融资租赁借款 7.2 亿元及银团贷款 19 亿元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、公司主要控股子公司

1、中国航油集团新源石化有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，中外合资有限公司，法定代表人为王立贵，巨正源持有其 60%股权，中国航油（新加坡）股份有限公司持有新源石化 39%的股权，中国航空油料集团公司持有新源石化 1%的股权。

2、舟山市天麒船务有限公司，为巨正源全资子公司，注册资本人民币 5,000 万元，法定代表人为张金明。

3、东莞市盛源石油化工有限公司，为巨正源全资子公司，注册资本人民币 21,000 万元，法定代表人为王立贵。

4、东莞市鸿源码头有限公司，为巨正源全资子公司，注册资本人民币 6,000 万元，法定代表人为

王立贵。

5、东莞巨正源科技有限公司，为巨正源的全资子公司，注册资本人民币 110,000 万元，法定代表人为王立贵。现正新建丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目，该项目预计 2019 年投产。

6、珠海亿海石油化工有限公司，为巨正源全资子公司，注册资本人民币 2,750 万元，法定代表人为王立贵。

二、公司主要参股公司

1、东莞市业荣威通贸易有限公司，注册资本人民币 3,136.80 万元，巨正源公司持股 49%，广东广业石油天然气有限公司持股 51%，法定代表人李杰。

2、东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司，注册资本人民币 2,500 万元，公司持股 9%，东莞市立沙岛公用事业有限公司持有 49%的股权，中国国际新能源有限公司持有 42%的股权，法定代表人翟健良。

3、东莞市虎门港石化交易中心有限公司，注册资本人民币 3,000 万元（第一期实缴出资 600 万元），巨正源公司持有 50%股权，东莞市虎门港石化开发建设有限公司 40%股权，广东华南顺通大宗商品交易中心有限公司 10%股权，法定代表人叶景超。

4、东莞中电综合能源有限公司，注册资本人民币 10,000 万元，公司持有 30%股权（第一期实缴出资 600 万元），东莞中电新能源热电有限公司持有 70%的股权，法定代表人郑战礼。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目“应收票据”金额 0，“应收账款”金额 19,404,260.93 元，新列报报表合并列示为“应收票据及应收账款”金额 19,404,260.93 元；原列报报表项目“应付票据”金额 15,783,482.94 元，“应付账款”金额 7,985,165.26 元，新列报报表合并列示为“应付票据及应付账款”金额 23,768,648.20 元。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内公司积极承担社会责任，依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，同时扩大技术

人才的招聘，提供就业岗位 800 个左右，给当地的就业、税收带来积极影响。今后公司将一如既往地诚信经营、报答社会。

三、 持续经营评价

报告期内公司现金流良好，业务市场占有率较为稳定，通过合理控制成本费用，使报告期内公司净利率保持增长。公司经营状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。报告期内以及期后不存在可能导致企业无法负担的赔偿以及法律法规或政府政策的改变可能使企业的经营陷入困境等潜在的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，目前公司并不存在影响公司持续经营能力的风险因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险 国际原油价格受世界经济增长幅度及新能源技术发展冲击导致的不确定性，对公司油品贸易的利润影响较大。

应对措施：公司积极拓展新业务，大力拓展与主业配套的增值服务，补足主业发展的局限性。同时，积极判断市场发展走势，紧随市场趋势，价格下行的市场里，在保障现有客户供应的前提下，减少库存，快进快出；积极拓展终端市场，努力增加贸易品种，规避市场非系统性风险。

2、缺乏长期合作合同的风险 公司的主要贸易产品航空煤油是从中石油、中石化采购。尽管公司及相关子公司与上游供应商建立了良好的合作关系，但这种合作关系并没有以长期合作合同或协议的方式确定下来，未来如果本公司及相关子公司不能继续与现有供应商保持合作关系，则可能对本公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司进一步规范化管理，提高自身的综合实力，力争与上下游供应商建立战略合作关系。

3、管理风险 公司主抓安全生产，管理机制起到较大的作用，若公司内部管理机制松散，一旦发生重大安全责任事故，不注重安全生产，会给公司带来较大的损失。

应对措施：公司制定规范化的管理机制，加大管理力度，强调安全生产重要性，平时注重安全事故演练，提高员工反映速度，不断完善应急预案，针对重大事件瞒报追究相关责任人责任，并做出严厉处理。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	28,420,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

-

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

-

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	248,908,234.07
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,000,000.00	8,806,134.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	3,981,090,000.00	3,265,472,418.38

注 1：公司在 2017 年度股东大会审议通过《预计 2018 年日常性关联交易的公告》中，预计向广东省建材有限公司采购建筑材料 50,000,000.00 元，2018 年度实际发生 68,367,064.43 元，超出预计金额 18,367,064.43 元；预计向广东广物国际能源集团有限公司采购设备 0 元，2018 年度实际发生 180,541,169.64 元，超出预计金额 180,541,169.64 元。

注 2：第 6 点其他事项包括：与广东广物融资租赁有限公司进行融资租赁售后回租业务，融资借款 500,000,000 元；广东省广物控股集团有限公司担保服务费，金额为 2,607,094.33 元；广东广物商融有限公司财务顾问费，金额为 4,000,000.00 元；广东广物融资租赁有限公司财务顾问费、融资利息，金额分别为 7,170,000.00 元、19,819,324.05 元；新增广东省广物控股集团有限公司融资借款担保，金额为 1,450,536,000.00 元；新增王立贵及其一致行动人（王艳、王紫璇）融资借款担保，金额为 1,281,340,000.00 元。

注 3：2019 年 3 月 29 日，公司召开了第三届董事会第二十一次会议，审议了《关于追认 2018 年超出原预计金额的日常性关联交易的议案》。公司董事曾一平、张金明、张宝业、梁伟雄、王立贵、王紫璇为关联董事，需回避表决，出席董事会的非关联董事人数已不足三人，根据《公司章程》规定，该次会议仅就关联交易进行讨论，议案直接提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东广物能源化工集团有限公司	委托管理运营服务	50,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 30 日	2018-059

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易有助于解决广物能化集团与公司在油品贸易业务和石油制品业务的同业竞争问题，有利于公司完成期限内解决同业竞争的承诺，有利于避免同业竞争引致的利益冲突，不存在损害公司及其他非关联方股东权益的情况。

(六) 承诺事项的履行情况

1、缩减二级市场股票投资规模。公告期内公司严格履行承诺，未有违背承诺事项。
2、不与无成品油经营资质的企业发生成品油业务。报告期内公司严格履行承诺，未有违背承诺事项。

3、广物集团在成为巨正源的控股股东之后，将对收购人所投资控股的与巨正源存在同业竞争情形的公司进行梳理整合，并在收购完成后 24 个月内通过资产注入、股权置换、业务调整等多种方式，逐步解决同业竞争问题。报告期内广物集团通过采取将广物能化集团子公司广东省燃料有限公司与巨正源存在同业竞争的所有业务委托至巨正源管理（托管）的方式进行解决，并承诺于托管期届满之前将前述托管业务转让至巨正源或无关联第三方、关停等有效方式进行处置，以消除广物集团及其所属成员企业与巨正源的同业竞争。

4、广物集团成为巨正源的控股股东后，对于无法避免的关联交易，将遵循必要性、合理性以及维护非上市公众公司股东利益的原则，并将依据巨正源《公司章程》及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，依法签订交易合同，公允确定关联交易价格。广物集团关联方不通过关联交易损害巨正源及其他股东的合法权益；不通过向巨正源借款或由巨正源提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占巨正源的资金；不利用控股股东地位谋求与巨正源在业务合作等方面给予本公司及本公司关联方优于其他市场第三方的权力。目前承诺正在履行，报告期内未出现违反承诺的情况。

5、广物控股集团的全资子公司广东广物能源化工集团有限公司（以下简称“广物能化集团”）与巨正源在油品贸易业务存在同业竞争的情况。但由于广物能化集团在短时间内无法通过资产注入、股权置换或业务调整等方式彻底解决与巨正源的同业竞争问题，为保护巨正源中小投资者的利益，现广物控股集团就同业竞争的解决承诺如下：

“（1）关于广物控股集团与巨正源同业竞争问题，本公司将于 2018 年 11 月 1 日起通过采取将广物能化集团与巨正源存在同业竞争的所有业务委托至巨正源管理（托管）的方式进行解决，并承诺于托管期限届满之前将前述托管业务转让至巨正源或无关联第三方、关停等有效方式进行处置，以消除本公司与巨正源的同业竞争。

（2）本公司保证除上述委托至巨正源管理经营（托管）的业务外，不存在其他与巨正源存在同业竞争的业务。

（3）为避免本公司与巨正源及其子公司的客户存在一定程度的重叠，本公司承诺在委托管理期限内：广物控股集团将放弃与巨正源及其子公司存在重叠的客户；如存在相竞争的市场、客户，则优先由巨正源及其子公司进行拓展、选择，广物控股集团不与巨正源及其子公司进行竞争；在委托管理期限内，广物控股集团将不存在与巨正源及其子公司相重叠的客户。

如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，公司将向巨正源赔偿一切直接和间接损失。”
目前承诺正在履行，报告期内未出现违反承诺的情况。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
金仑 5、12、17 号船舶	抵押	44,527,672.12	0.95%	融资租赁

聚丙烯在建工程	抵押	485,061,574.91	10.36%	融资租赁
茂名储油罐及附属设施	抵押	68,942,547.94	1.47%	融资租赁
东莞储油罐及附属设施	抵押	349,605,111.07	7.47%	银行借款抵押
粤 2018 东莞不动产权 0299213 号、0151904 号土地	抵押	295,352,170.74	6.31%	银行借款抵押
东府国有【2011】第特 265 号土地	抵押	60,472,979.80	1.29%	银行借款抵押
码头及附属设施	抵押	92,348,822.02	1.97%	融资租赁
应收账款	质押	11,667,433.32	0.25%	银行借款质押
货币资金	质押	32,904,756.33	0.70%	保函/信用证/汇票保证金
东莞市盛源石油化工有限公司股权	质押	210,000,000.00		银行借款质押
总计	-	1,650,883,068.25	30.77%	-

注：东莞市盛源石油化工有限公司股权因合并范围投资抵消，未体现在总资产价值中，故占总资产比例未填。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	60,232,500	19.56%	84,218,250	144,450,750	45.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,009,750	1.63%	5,762,500	10,772,250	3.36%
	核心员工	708,250	0.23%	310,250	1,018,500	0.32%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	247,702,283	80.44%	-71,218,250	176,484,033	54.99%
	其中：控股股东、实际控制人	130,434,783	42.36%	0	130,434,783	40.64%
	董事、监事、高管	116,168,750	37.73%	-78,429,000	37,739,750	11.76%
	核心员工	1,098,750	0.36%	3,615,750	4,714,500	1.47%
总股本		307,934,783	-	13,000,000	320,934,783	-
普通股股东人数		120				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	广东省广物控股集团有限公司	130,434,783	0	130,434,783	40.64%	130,434,783	0
2	王艳	78,089,500	0	78,089,500	24.33%	0	78,089,500
3	王紫璇	23,050,000	0	23,050,000	7.18%	17,287,500	5,762,500
4	黄铁民	9,049,000	1,513,000	10,562,000	3.29%	8,299,750	2,262,250
5	王立贵	10,550,000	0	10,550,000	3.29%	7,912,500	2,637,500
合计		251,173,283	1,513,000	252,686,283	78.73%	163,934,533	88,751,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王艳与王立贵系夫妻关系，王紫璇系王艳、王立贵夫妇之女。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

企业名称	广东省广物控股集团有限公司
法定代表人	方启超
邮编	510050
住所	广州市越秀区北较场横路 12 号
成立日期	1988 年 1 月 8 日
经营范围	批发、零售：汽车（含小轿车）、汽车零配件、矿产品、化工及化工原料（不含危险品），普通机械、电器机械，电子产品及通信设备、金属材料（不含金、银）、建筑材料，百货，五金、交电，针、纺织品及其原辅材料，木制品，农副产品，其他食品；汽车租赁、汽车修理与维护、汽车衍生服务；再生物资回收、批发；金属废料与碎屑的加工处理，非金属废料与碎屑的加工处理；船舶贸易及建筑；贸易经纪与代理、货物进出口、技术进出口；企业管理服务，社会经济咨询；专业市场运营，综合配套仓储，物流配送，物流园区、保税仓、保税物流中心、港口、码头的运营；电子商务平台服务，典当，保险经纪与代理服务；物业管理，仓库、房屋租赁。
注册资本	人民币叁拾亿元
所属行业	批发和零售
统一社会信用代码	91440000190334772X
主要业务	主要从事金属、汽车、能源化工等大宗商品贸易和现代物流、电子商务、商业地产等业务

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为广东省人民政府，由广东省国资委依法履行国有资产出资人职责。广东省国资委于 2004 年 6 月 26 日正式挂牌成立，作为广东省人民政府的直属特设机构，受省政府委托履行省国有资产出资人职责。其所监管的省属企业资覆盖了电力、物流、交通运输、建筑、外经外贸、金属冶炼、旅游酒店等多个行业。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月1日	2018年4月10日	5.26	13,000,000	68,380,000.00	31	0	9	0	0	否

募集资金使用情况：

公司最近两个会计年度共进行一次普通股股票发行。公司 2017 年第一次股票发行募集资金 68,380,000 元，公司严格按照相关公告披露的募集资金用途使用募集资金，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者公司间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；未发生控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	上海浦东发展银行深圳分行	200,000,000.00	4.53%	2018年6月27日至2018年12	否

				月 25 日	
流动资金贷款	中国工商银行东莞洪梅支行	45,000,000.00	5.04%	2018 年 9 月 3 日至 2019 年 8 月 22 日	否
融资租赁	广东广物融资租赁有限公司	81,340,000.00	8.66%	2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日	否
融资租赁	广东广物融资租赁有限公司	118,660,000.00	8.66%	2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日	否
融资租赁	广东广物融资租赁有限公司	90,000,000.00	8.66%	2018 年 5 月 9 日至 2021 年 4 月 17 日	否
融资租赁	广东广物融资租赁有限公司	110,000,000.00	8.66%	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	否
融资租赁	广东广物融资租赁有限公司	100,000,000.00	8.69%	2018 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 27 日	否
融资租赁	广东粤科融资租赁有限公司	150,000,000.00	8.30%	2018 年 5 月 23 日至 2019 年 3 月 8 日	否
融资租赁	广东粤科融资租赁有限公司	70,000,000.00	8.30%	2018 年 6 月 11 日至 2019 年 3 月 8 日	否
固定资产银团贷款	东莞银行股份有限公司沙田支行/中国建设银行股份有限公司广东省分行/广州农村商业银行有限公司华夏支行	1,900,000,000.00	5.39%	2018 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 26 日	否
固定资产项目贷款	中国工商银行广州黄埔支行	701,429,004.80	6.68%	2018 年 7 月 25 日至 2018 年 10 月 13 日	否
合计	-	3,566,429,004.80	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾一平	董事长	男	1964年5月	本科	2016年12月15日-2019年12月14日	是
王立贵	副董事长、总经理	男	1963年1月	博士	2016年12月15日-2019年12月14日	是
张宝业	董事	男	1965年6月	在职研究生	2016年12月15日-2019年12月14日	是
黄铁民	董事、副总经理	男	1963年6月	本科	2016年12月15日-2019年12月14日	是
张金明	董事、副总经理	男	1964年5月	本科	2016年12月15日-2019年12月14日	是
梁伟雄	董事、财务总监	男	1967年8月	本科	2016年12月15日-2019年12月14日	是
王紫璇	董事	女	1990年4月	本科	2016年12月15日-2019年12月14日	是
杨成	监事会主席	男	1973年7月	大专	2016年12月15日-2019年12月14日	是
熊姿	监事	女	1975年12月	本科	2016年12月15日-2019年12月14日	否
王肇麟	监事	男	1971年9月	研究生	2016年12月15日-2019年12月14日	是
李汉初	董事会秘书、副总经理	男	1969年10月	研究生	2016年12月15日-2019年12月14日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事曾一平、张宝业、张金明、梁伟雄系公司控股股东广东省广物控股集团有限公司委派的董事；熊姿系控股股东委派的监事；董事王紫璇系副董事长兼总经理王立贵之女。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曾一平	董事长	0	800,000	800,000	0.25%	0
王立贵	副董事长、总经理	10,550,000	0	10,550,000	3.29%	0
张宝业	董事	0	600,000	600,000	0.19%	
黄铁民	董事、副总经理	9,049,000	1,513,000	10,562,000	3.29%	0
张金明	董事、副总经理	0	600,000	600,000	0.19%	0
梁伟雄	董事、财务总监	0	600,000	600,000	0.19%	0
王紫璇	董事	23,050,000	0	23,050,000	7.18%	0
杨成	监事会主席	440,000	160,000	600,000	0.19%	0
熊姿	监事	0	0	0	0.00%	0
王肇麟	监事	0	0	0	0.00%	0
李汉初	董事会秘书、副总经理	0	1,150,000	1,150,000	0.36%	0
合计	-	43,089,000	5,423,000	48,512,000	15.13%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

生产人员	366	503
行政管理人员	40	62
销售人员	15	38
技术人员	150	199
财务人员	20	29
员工总计	591	831

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	14
本科	175	236
专科	248	401
专科以下	154	179
员工总计	591	831

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进 随着公司规模扩大，本年度公司进行大规模的招聘、人才引进，主要通过校园招聘吸收一部分优秀的应届毕业的大学生，对他们进行培训后达到公司要求后上岗，解决了一部分应届毕业生就业难的问题，同时社会上通过网络招聘平台，对一些操作工种进行岗位需求招聘，这部分人员有一定的工作经验，对工作的态度认真负责，用他们的经验去带动、感染新鲜血液。另外，公司针对各重要部门、重要岗位进行了人才引进，高薪聘请了一部分高水平、高技术人才，一般通过猎头公司或者同行之间良性竞争，使公司在技术层面上有了大幅度提升。

2、员工薪酬政策根据公司经营理念和管理模式，遵照国家有关劳动人事管理政策和公司管理制度，公司实行不同部门，不同岗位不同薪酬制度。贯彻按劳分配、奖勤罚懒和效率优先兼顾公平三大基本原则以及根据激励、高效、简单、实用原则，在薪酬分配管理中要考虑社会物价水平、公司支付能力以及员工所在岗位在公司的相对价值、员工贡献大小等因素。根据不同的部门、不同的工作职能设定不同的薪酬办法。本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社保。

3、培训计划公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	66	61
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司原核心员工毛松、赵昌伦、余辉、翁志敏、杨美琴 5 人离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他法律、法规的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司章程的规定、修改程序均符合相关法律法规的规定；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序及决议内容均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利义务；公司董事、监事的选举，高级管理人员的聘任，均保证公开、公平、公正、独立，选聘程序透明化；公司控股股东、实际控制人严格遵守诚实信用原则，保证公司人员、财务、机构、业务独立。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，建立规范的法人治理结构，确保股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能给予能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人员变动、对外投资、关联交易、对外担保等重大事项均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，不存在重大决策违反规定程序的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程历经两次修改。

1、2018年1月31日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》。根据2017年第一次股票发行结果，最终的验资报告对公司原章程中涉及注册资本、股份数额等条款进行相应修改。

2、2018年5月28日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。根据广东省国资委党委有关扎实推动国有企业党建工作总体要求纳入公司章程的精神以及相关文件要求，对公司章程中部分条款进行相应修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第三届董事会第十一次会议审议通过了：《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第三届董事会第十二次会议审议通过了：《关于制定<承诺管理制度>的议案》、《关于制定<利润分配管理制度>的议案》、《关于制定<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第三届董事会第十三次会议审议通过了：《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、《2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于深圳巨正源股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于全资子公司对外投资的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第三届董事会第十四次会议审议通过了：《关于深圳巨正源股份有限公司与爱建证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于深圳巨正源股份有限公司与中国银行证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于深圳巨正源股份有限公司与爱建证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换深圳巨正源股份有限公司持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第十五次会议审议通过了：《2018 年半年度报告》、《关于深圳巨正源股份有限公司</p>

		关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。6、第三届董事会第十六次会议审议通过了：《关于注销孙公司上海澧源实业有限公司的议案》。7、第三届董事会第十七次会议审议通过了：《关于对外投资(对全资子公司增资)的议案》。8、第三届董事会第十八次会议审议通过了：《关于公司与广物能化集团签订委托管理运营服务协议暨关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第三届监事会第五次会议审议通过了：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于深圳巨正源股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。2、第三届监事会第六次会议审议通过了：《2018 年半年报》、《关于深圳巨正源股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
股东大会	5	1、2018 年第一次临时股东大会决议审议通过了：《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》。2、2018 年第二次临时股东大会决议审议通过了：《关于制定<承诺管理制度>的议案》、《关于制定<利润分配管理制度>的议案》。3、2017 年年度股东大会决议审议通过了：《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于深圳巨正源股份有限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内历次三会的召集程序、表决方式和决议内容均无异议，相关决议没有发生损害公司、股东、债权人利益的情况，并承诺将严格依据相关法律、法规、规范性文件以及公司治理制度的规定确保三会

的规范运作。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规，全国中小企业发布的相关业务规则逐步完善公司的治理机制，并结合公司情况，建立健全法人治理结构。报告期内，公司治理进入平步运行阶段，三会规范运作，不存在损害公司、损害公司股东特别是中小股东权益的现象。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台，及时、准确、完整、充分地进行信息披露，保护投资者权益。日常工作中，公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系，及时客观地解释投资者提出的问题；公司还将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查询、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对《2018年半年度报告》、《2018年年度报告》进行了审核，认为董事会对该半年度报告、年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司业务规则 and 公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

2、公司监事会认为公司提名核心员工的程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统业务规则及《公司章程》的规定，认定程序合法有效。报告期内，监事会充分履行监督职能，在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整地业务及自主经营能力。

1、业务独立 公司拥有独立完整地业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的选举、聘任均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保

险。

3、资产独立主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，截至报告期末，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有经营部、财务部、人事行政部、项目投资管理部、资金管理部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕3-80号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦4-10层
审计报告日期	2019年3月29日
注册会计师姓名	康雪艳、文小虎
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕3-80号

巨正源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了巨正源股份有限公司（以下简称巨正源公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨正源公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨正源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

巨正源公司治理层（以下简称治理层）负责监督巨正源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对巨正源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨正源公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：康雪艳

中国·杭州

中国注册会计师：文小虎

二〇一九年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	539,701,757.81	332,206,939.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	15,135,078.47	19,404,260.93
预付款项	3	59,319,884.26	14,651,668.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	48,960,976.90	30,232,518.11
买入返售金融资产			
存货	5	32,333,947.21	56,296,073.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	308,355,789.72	146,531,934.28
流动资产合计		1,003,807,434.37	599,323,393.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	14,625,757.00	14,625,757.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	49,334,061.05	58,268,780.77
投资性房地产			
固定资产	9	708,557,329.74	743,344,357.42
在建工程	10	2,515,336,278.75	520,222,094.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	375,248,354.79	212,986,295.93
开发支出			
商誉	12	5,887,158.98	5,887,158.98
长期待摊费用	13	8,527,897.54	
递延所得税资产	14	36,918.85	49,000.67
其他非流动资产	15	520,000.00	9,663,678.40
非流动资产合计		3,678,073,756.70	1,565,047,123.67
资产总计		4,681,881,191.07	2,164,370,517.60

流动负债：			
短期借款	16	45,000,000.00	252,947,703.36
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	17	73,875,136.19	23,768,648.20
预收款项	18	80,308,007.16	92,982,205.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	4,648,048.39	526,865.78
应交税费	20	15,972,025.75	12,972,445.32
其他应付款	21	421,499,757.98	6,011,253.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		641,302,975.47	389,209,121.95
非流动负债：			
长期借款	22	2,232,458,358.58	443,569,484.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	23	299,338,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	14	9,917,767.37	9,899,117.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,541,714,125.95	453,468,601.91
负债合计		3,183,017,101.42	842,677,723.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	320,934,783.00	307,934,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	735,635,239.23	680,255,239.23
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	26	1,812,379.26	2,783,188.35
盈余公积	27	16,391,402.82	15,954,836.29
一般风险准备			
未分配利润	28	375,077,221.48	266,929,056.60
归属于母公司所有者权益合计		1,449,851,025.79	1,273,857,103.47
少数股东权益		49,013,063.86	47,835,690.27
所有者权益合计		1,498,864,089.65	1,321,692,793.74
负债和所有者权益总计		4,681,881,191.07	2,164,370,517.60

法定代表人：曾一平

主管会计工作负责人：梁伟雄

会计机构负责人：杨成

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,813,265.03	229,175,155.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	49,500.00	
预付款项		10,169.18	3,939,476.15
其他应收款	2	21,340,481.35	104,416,601.69
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			100,000,000.00
流动资产合计		25,213,415.56	437,531,233.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		14,625,757.00	14,625,757.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,525,366,004.77	1,093,248,260.05
投资性房地产			
固定资产		1,563,371.52	2,222,464.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		466,708.15	569,663.06
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		125.00	
其他非流动资产		520,000.00	
非流动资产合计		1,542,541,966.44	1,110,666,144.57
资产总计		1,567,755,382.00	1,548,197,377.58
流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,431,651.13	223,347,985.63
预收款项		36,564,614.76	3,473,079.01
应付职工薪酬		270,923.91	242,159.42
应交税费		3,073,798.88	3,029,992.44
其他应付款		282,014,114.07	211,449,547.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		388,355,102.75	441,542,763.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		388,355,102.75	441,542,763.68
所有者权益：			
股本		320,934,783.00	307,934,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		739,765,227.66	684,385,227.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,145,846.42	11,709,279.89
一般风险准备			

未分配利润		106,554,422.17	102,625,323.35
所有者权益合计		1,179,400,279.25	1,106,654,613.90
负债和所有者权益合计		1,567,755,382.00	1,548,197,377.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,327,565,734.80	1,234,218,446.64
其中：营业收入	1	3,327,565,734.80	1,234,218,446.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,186,455,540.77	1,149,311,858.85
其中：营业成本	1	3,126,328,532.10	1,100,623,950.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,102,227.94	3,665,329.51
销售费用	3	5,481,018.13	3,931,233.16
管理费用	4	24,435,454.75	20,130,456.85
研发费用			
财务费用	5	20,863,941.29	20,045,111.53
其中：利息费用		18,424,711.13	26,264,244.11
利息收入		517,619.77	7,457,265.77
资产减值损失	6	1,244,366.56	915,777.74
加：其他收益	7	3,153,432.90	1,191,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,520,310.43	4,392,406.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	145,020.29	1,116,986.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9		-8,787.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,783,937.36	90,482,006.78
加：营业外收入	10	359,887.54	2,446,951.99
减：营业外支出	11	130,620.50	1,050,395.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,013,204.40	91,878,563.19

减：所得税费用	12	35,993,185.29	22,008,811.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,020,019.11	69,869,752.12
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）		110,020,019.11	69,869,752.12
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		1,435,287.70	4,103,344.58
2.归属于母公司所有者的净利润		108,584,731.41	65,766,407.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		110,020,019.11	69,869,752.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,584,731.41	65,766,407.54
归属于少数股东的综合收益总额		1,435,287.70	4,103,344.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.34	0.21
(二)稀释每股收益		0.34	0.21

法定代表人：曾一平

主管会计工作负责人：梁伟雄 会计机构负责人：杨成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	1,452,576,064.86	797,819,183.11
减：营业成本	1	1,436,145,551.15	781,934,033.02
税金及附加		1,363,806.78	1,203,301.19
销售费用		1,927,673.93	1,004,090.24
管理费用		7,213,945.57	6,111,877.60

研发费用			
财务费用		2,656,108.65	-1,135,961.04
其中：利息费用		681,590.65	5,120,689.42
利息收入		338,655.73	7,351,263.10
资产减值损失		81,758.54	1,529.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	2	2,082,379.33	4,615,554.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,197,484.73	2,169,450.74
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,269,599.57	13,315,867.79
加：营业外收入		0.07	2,110.88
减：营业外支出		305.17	168,039.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,269,294.47	13,149,938.71
减：所得税费用		903,629.12	3,014,389.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,365,665.35	10,135,548.92
（一）持续经营净利润		4,365,665.35	10,135,548.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		4,365,665.35	10,135,548.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,713,598,018.49	1,503,803,967.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,207,278.44	11,096,397.94
经营活动现金流入小计		3,719,805,296.93	1,514,900,365.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,432,232,304.31	1,286,260,605.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,560,982.89	32,140,000.13
支付的各项税费		63,060,214.95	49,454,040.51
支付其他与经营活动有关的现金	2	37,157,027.78	33,266,450.52
经营活动现金流出小计		3,573,010,529.93	1,401,121,096.84
经营活动产生的现金流量净额		146,794,767.00	113,779,268.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,375,290.14	3,275,420.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		280,537,557.04
投资活动现金流入小计		1,375,290.14	283,823,057.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,206,486,170.43	487,133,492.93
投资支付的现金			1,359,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	26,889,400.65	
投资活动现金流出小计		2,233,375,571.08	488,492,492.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,232,000,280.94	-204,669,435.84

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,380,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,846,429,004.80	512,947,703.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	720,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,634,809,004.80	512,947,703.36
偿还债务支付的现金		1,265,487,834.28	193,111,126.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,218,266.37	26,254,104.99
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	6	8,662,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,355,368,100.65	219,365,231.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,279,440,904.15	293,582,472.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		216,701.09	
五、现金及现金等价物净增加额	7	194,452,091.30	202,692,305.17
加：期初现金及现金等价物余额	7	312,344,910.18	109,652,605.01
六、期末现金及现金等价物余额	7	506,797,001.48	312,344,910.18

法定代表人：曾一平 主管会计工作负责人：梁伟雄 会计机构负责人：杨成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,883,411.47	931,349,968.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		170,977,823.67	582,433,460.43
经营活动现金流入小计		1,890,861,235.14	1,513,783,428.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,865,955,810.29	884,813,257.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,088,657.33	4,355,950.87
支付的各项税费		5,078,234.12	15,259,726.76
支付其他与经营活动有关的现金		13,154,833.70	2,450,536.20
经营活动现金流出小计		1,889,277,535.44	906,879,471.78
经营活动产生的现金流量净额		1,583,699.70	606,903,956.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		884,894.60	2,446,104.10
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		100,000,000.00	299,497,557.04

投资活动现金流入小计		100,884,894.60	301,943,661.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,893.79	1,309,882.74
投资支付的现金		440,000,000.00	661,359,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		440,528,893.79	662,668,882.74
投资活动产生的现金流量净额		-339,643,999.19	-360,725,221.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,380,000.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		113,380,000.00	
偿还债务支付的现金			58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,590.65	5,120,689.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		681,590.65	63,120,689.42
筹资活动产生的现金流量净额		112,698,409.35	-63,120,689.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-225,361,890.14	183,058,045.96
加：期初现金及现金等价物余额		229,175,155.17	46,117,109.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,813,265.03	229,175,155.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	307,934,783.00				680,255,239.23			2,783,188.35	15,954,836.29		266,929,056.60	47,835,690.27	1,321,692,793.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	307,934,783.00				680,255,239.23			2,783,188.35	15,954,836.29		266,929,056.60	47,835,690.27	1,321,692,793.74
三、本期增减变动	13,000,000.00				55,380,000.00			-970,809.09	436,566.53		108,148,164.88	1,177,373.59	177,171,295.91

金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额									108,584,731.41	1,435,287.70		110,020,019.11	
(二) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00			55,380,000.00								68,380,000.00	
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00			55,380,000.00								68,380,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								436,566.53	-436,566.53				
1. 提取盈余公积								436,566.53	-436,566.53				

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他												
(五) 专项储备							-970,809.09				-257,914.11	-1,228,723.20
1. 本期提取							3,370,231.66				264,732.07	3,634,963.73
2. 本期使用							4,341,040.75				522,646.18	4,863,686.93
(六) 其他												
四、本年期末余额	320,934,783.00				735,635,239.23		1,812,379.26	16,391,402.82		375,077,221.48	49,013,063.86	1,498,864,089.65

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	307,934,783.00				680,255,239.23			2,397,538.67	14,941,281.40		202,230,651.74	45,839,056.69	1,253,598,550.73
加：会计政策变更													

前期 差错更正												
同一 控制下企 业合并												
其他												
二、本年 期初余额	307,934,783.00			680,255,239.23		2,397,538.67	14,941,281.40		202,230,651.74	45,839,056.69	1,253,598,550.73	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）						385,649.68	1,013,554.89		64,698,404.86	1,996,633.58	68,094,243.01	
（一）综 合收益总 额									65,766,407.54	4,103,344.58	69,869,752.12	
（二）所 有者投入 和减少资 本												
1. 股东投 入的普通 股												
2. 其他权 益工具持 有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,013,554.89		-1,013,554.89			
1. 提取盈余公积							1,013,554.89		-1,013,554.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									-54,447.79	-2,180,704.61		-2,235,152.40
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公												

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他									-54,447.79	-2,180,704.61	-2,235,152.40	
（五）专项储备						385,649.68				73,993.61	459,643.29	
1. 本期提取						3,179,902.69				240,570.52	3,420,473.21	
2. 本期使用						2,794,253.01				166,576.91	2,960,829.92	
（六）其他												
四、本年年末余额	307,934,783.00			680,255,239.23		2,783,188.35	15,954,836.29		266,929,056.60	47,835,690.27	1,321,692,793.74	

法定代表人：曾一平

主管会计工作负责人：梁伟雄

会计机构负责人：杨成

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	307,934,783.00				684,385,227.66				11,709,279.89		102,625,323.35	1,106,654,613.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	307,934,783.00				684,385,227.66				11,709,279.89		102,625,323.35	1,106,654,613.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,000,000.00				55,380,000.00				436,566.53		3,929,098.82	72,745,665.35
(一) 综合收益总额											4,365,665.35	4,365,665.35
(二) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00				55,380,000.00							68,380,000.00
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				55,380,000.00							68,380,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									436,566.53		-436,566.53	
1. 提取盈余公积									436,566.53		-436,566.53	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	320,934,783.00				739,765,227.66				12,145,846.42		106,554,422.17	1,179,400,279.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	307,934,783.00				684,385,227.66				10,695,725.00		93,503,329.32	1,096,519,064.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	307,934,783.00				684,385,227.66				10,695,725.00		93,503,329.32	1,096,519,064.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,013,554.89		9,121,994.03	10,135,548.92
(一) 综合收益总额											10,135,548.92	10,135,548.92
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,013,554.89		-1,013,554.89	
1. 提取盈余公积									1,013,554.89		-1,013,554.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	307,934,783.00				684,385,227.66				11,709,279.89		102,625,323.35	1,106,654,613.90

巨正源股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

巨正源股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由王艳、吕桂芝共同出资组建，于 1999 年 4 月 1 日在深圳市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91440300708490826H 的营业执照，注册资本为 320,934,783.00 元，股份总数 320,934,783 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份：176,484,033 股；无限售条件的流通股份：144,450,750 股。公司股票已于 2014 年 10 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属批发业。主要从事成品油贸易、成品油船运输及成品油的销售和仓储。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 29 日第三届第二十一一次董事会批准对外报出。

本公司将珠海亿海石油化工有限公司、东莞市鸿源码头有限公司（以下简称鸿源码头公司）、舟山市天麒船务有限公司、新加坡思源发展有限公司、中国航油集团新源石化有限公司（以下简称新源石化公司）、东莞市盛源石油化工有限公司（以下简称盛源石化公司）、东莞巨正源科技有限公司（以下简称巨正源科技公司）和广物科技有限公司 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备
--------	--------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货为在日常活动中持有以备出售的成品油，如汽油，航空燃油等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
船舶	年限平均法	15	5.00	6.33
油罐及油罐附属设施	年限平均法	18-30	5.00	3.17-5.28
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
码头及附属设施	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务软件、席位费、岸线使用权,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
财务软件	5
席位费	10
岸线使用权	权利合同期限

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司油品贸易是以货物发出且取得对方确认的结算单据后确认销售收入的实现。

运输服务收入确认是以每航次结束时对运输收入进行确认；仓储服务的收入确认是与仓储相关的经济利益能够流入企业、仓储收入金额能可靠计量时，按照合同或协议约定的收款方式及时间确认。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十五）分部报告

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

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

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	19,404,260.93
应收账款	19,404,260.93		
应收利息		其他应收款	30,232,518.11
应收股利			
其他应收款	30,232,518.11		
固定资产	743,344,357.42	固定资产	743,344,357.42
固定资产清理			
在建工程	520,222,094.50	在建工程	520,222,094.50
工程物资			
应付票据	15,783,482.94	应付票据及应付账款	23,768,648.20
应付账款	7,985,165.26		
应付利息		其他应付款	6,011,253.71
应付股利			
其他应付款	6,011,253.71		
管理费用	20,130,456.85	管理费用	20,130,456.85
		研发费用	

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管

理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、11、10、6[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
城镇土地使用税	实际占用的应税土地面积	定额税率(详见税收优惠)
企业所得税	应纳税所得额	12.5、25
车船税	自重吨位	4 元/吨、5 元/吨

[注]根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号):自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11% 税率的,税率分别调整为 16%、10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
鸿源码头公司	12.5
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2017〕33 号)的规定,自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。盛源石化公司 2018 年享受该项优惠政策。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)第八十七条规定:“企业所得税法第二十七条第(二)项所称国家重点扶持的公共基础设施项目,是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

税务机关于 2015 年 6 月 15 日接收东莞市鸿源码头有限公司提交的备案资料,东莞市鸿源码头有限公司于 2015 年 6 月 1 日起享受三免三减半税收优惠政策,2018 年适用减半征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,807.01	42,881.42
银行存款	506,790,084.47	312,301,735.56
其他货币资金	32,904,866.33	19,862,322.47
合 计	539,701,757.81	332,206,939.45

(2) 其他说明

其他货币资金包含保函保证金 8,855,699.55, 汇票保证金 4,707,250.00 元以及信用证保证金 19,341,806.78 元使用受限, 其余 110.00 元为存出投资款。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	15,135,078.47	19,404,260.93
合 计	15,135,078.47	19,404,260.93

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,287,958.05	100.00	152,879.58	1.00	15,135,078.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	15,287,958.05	100.00	152,879.58	1.00	15,135,078.47

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,600,263.57	100.00	196,002.64	1.00	19,404,260.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	19,600,263.57	100.00	196,002.64	1.00	19,404,260.93

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,287,958.05	152,879.58	1.00
小计	15,287,958.05	152,879.58	1.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-43,123.06 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中海油销售东莞储运有限公司	4,607,950.18	30.14	46,079.50
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	1,796,263.07	11.75	17,962.63
中化石油广东有限公司	1,779,369.37	11.64	17,793.69
广西桂盛能源有限公司	1,312,659.77	8.59	13,126.60
山东海科石化销售有限公司	1,044,176.25	6.83	10,441.76
小计	10,540,418.64	68.95	105,404.18

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,312,075.11	99.99		59,312,075.11	14,639,548.05	99.92		14,639,548.05
1-2 年	7,809.15	0.01		7,809.15	12,120.00	0.08		12,120.00
合计	59,319,884.26	100.00		59,319,884.26	14,651,668.05	100.00		14,651,668.05

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

中海油气(泰州)石化有限公司	37,981,613.57	64.03
大连西太平洋石油化工有限公司	17,157,915.63	28.92
山东海科石化销售有限公司	925,670.90	1.56
中国石油天然气股份有限公司东北销售分公司	915,872.30	1.54
单位 1	576,744.89	0.97
小 计	57,557,817.29	97.02

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	9,079,740.01	
其他应收款	39,881,236.89	30,232,518.11
合 计	48,960,976.90	30,232,518.11

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
东莞市业荣威通贸易有限公司	9,079,740.01	
小 计	9,079,740.01	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,757,270.41	100.00	2,876,033.52	6.73	39,881,236.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	42,757,270.41	100.00	2,876,033.52	6.73	39,881,236.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,821,062.01	100.00	1,588,543.90	4.99	30,232,518.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	31,821,062.01	100.00	1,588,543.90	4.99	30,232,518.11

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,615,222.62	306,152.22	1.00
1-2 年	482,539.28	24,126.97	5.00
2-3 年	11,274,767.10	2,254,953.42	20.00
3-4 年	177,059.41	88,529.71	50.00
4-5 年	27,054.00	21,643.20	80.00
5 年以上	180,628.00	180,628.00	100.00
小计	42,757,270.41	2,876,033.52	6.73

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,287,489.62 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	32,474,572.06	27,164,809.90
拆借款	8,000,000.00	
员工备用金	475,331.85	1,474,875.52
其他	1,807,366.50	3,181,376.59
小计	42,757,270.41	31,821,062.01

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
黄埔海关	押金保证金	14,359,034.19	1 年以内	33.58	143,590.34	否
东莞市虎门港管理委员会	押金保证金	10,930,000.00	2-3 年	25.56	2,186,000.00	否
东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	拆借款	8,000,000.00	1 年以内	18.71	80,000.00	否
深圳盐田海关	押金保证金	2,901,953.77	1 年以内	6.79	29,019.54	否

东莞市九丰天然气储运有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	3.51	15,000.00	否
小计		37,690,987.96		88.15	2,453,609.88	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,333,947.21		32,333,947.21	56,296,073.11		56,296,073.11
合计	32,333,947.21		32,333,947.21	56,296,073.11		56,296,073.11

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	161,852,887.96	26,971,934.28
理财产品	146,449,400.65	119,560,000.00
预缴所得税	53,501.11	
合计	308,355,789.72	146,531,934.28

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	14,625,757.00		14,625,757.00	14,625,757.00		14,625,757.00
合计	14,625,757.00		14,625,757.00	14,625,757.00		14,625,757.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南太平洋石油实业股份有限公司	10,904,357.00			10,904,357.00
天津津京玻壳股份有限公司	112,400.00			112,400.00
东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司	3,609,000.00			3,609,000.00

小 计	14,625,757.00			14,625,757.00
-----	---------------	--	--	---------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海南太平洋石油实业股份有限公司					1.76	562,500.00
天津津京玻壳股份有限公司					0.015	
东莞虎门港立丰源公共管廊有限公司					9.00	
小 计						562,500.00

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,651,824.16		2,651,824.16	2,652,508.76		2,652,508.76
对合营企业投资	46,682,236.89		46,682,236.89	55,616,272.01		55,616,272.01
合 计	49,334,061.05		49,334,061.05	58,268,780.77		58,268,780.77

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
东莞市虎门港石化交易中心有限公司	2,652,508.76			-684.60	
小 计	2,652,508.76			-684.60	
联营企业					
东莞市业荣威通贸易有限公司	48,464,065.18			718,076.86	

东莞中电综合能源有限公司	7,152,206.83			-572,371.97	
小 计	55,616,272.01			145,704.89	
合 计	58,268,780.77			145,020.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
东莞市虎门港石化交易中心有限公司					2,651,824.16	
小 计					2,651,824.16	
联营企业						
东莞市业荣威通贸易有限公司		-9,079,740.01			40,102,402.03	
东莞中电综合能源有限公司					6,579,834.86	
小 计		-9,079,740.01			46,682,236.89	
合 计		-9,079,740.01			49,334,061.05	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	船舶	油罐及油罐附属设施	电子及其他设备	码头及附属设施	合 计
账面原值							
期初数	140,555,433.14	8,459,643.60	100,220,199.05	460,910,092.44	82,526,443.83	93,737,699.76	886,409,511.82
本期增加金额	10,779,655.67	696,447.54		109,692.39	1,909,876.41		13,495,672.01
1) 购置	10,779,655.67	696,447.54		109,692.39	1,909,876.41		13,495,672.01
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数	151,335,088.81	9,156,091.14	100,220,199.05	461,019,784.83	84,436,320.24	93,737,699.76	899,905,183.83
累计折旧							
期初数	14,495,835.12	4,748,579.38	50,097,949.94	37,309,536.46	30,971,259.36	5,441,994.14	143,065,154.40

本期增加金额	5,983,267.32	1,019,188.93	5,595,195.96	17,463,371.91	15,253,315.13	2,968,360.44	48,282,699.69
1) 计提	5,983,267.32	1,019,188.93	5,595,195.96	17,463,371.91	15,253,315.13	2,968,360.44	48,282,699.69
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数	20,479,102.44	5,767,768.31	55,693,145.90	54,772,908.37	46,224,574.49	8,410,354.58	191,347,854.09
账面价值							
期末账面价值	130,855,986.37	3,388,322.83	44,527,053.15	406,246,876.46	38,211,745.75	85,327,345.18	708,557,329.74
期初账面价值	126,059,598.02	3,711,064.22	50,122,249.11	423,600,555.98	51,555,184.47	88,295,705.62	743,344,357.42

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,937,615.85
船舶	2,242,916.67
小 计	5,180,532.52

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
盛源办公楼	13,353,186.51	尚在办理中
小 计	13,353,186.51	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	2,435,151,978.76	520,222,094.50
工程物资	80,184,299.99	
合 计	2,515,336,278.75	520,222,094.50

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头扩建工程	10,229,986.21		10,229,986.21	1,816,953.63		1,816,953.63
油库库区工程	1,945,512.64		1,945,512.64	1,116,214.19		1,116,214.19

丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	2,419,646,035.34		2,419,646,035.34	515,677,384.75		515,677,384.75
新源油库库区工程	516,869.75		516,869.75	516,869.75		516,869.75
办公楼及室外园林绿化工程	2,813,574.82		2,813,574.82	1,094,672.18		1,094,672.18
小计	2,435,151,978.76		2,435,151,978.76	520,222,094.50		520,222,094.50

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
码头扩建工程	19,551,600.00	1,816,953.63	8,589,063.62			10,406,017.25
油库库区工程	2,000,000.00	1,116,214.19	653,267.41			1,769,481.60
丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	4,512,770,000.00	515,677,384.75	1,903,968,650.59			2,419,646,035.34
新源油库库区工程	15,000,000.00	516,869.75				516,869.75
办公楼及室外园林绿化工程	3,700,000.00	1,094,672.18	1,718,902.64			2,813,574.82
小计		520,222,094.50	1,914,929,884.26			2,435,151,978.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
码头扩建工程	53.22	53.22				自有资金
油库库区工程	88.47	88.47				自有资金
丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	53.62	53.62	62,793,555.24	62,793,555.24	5.32	自有资金、借款
新源油库库区工程	3.45	3.45				自有资金
办公楼及室外园林绿化工程	76.04	76.04				自有资金
小计			62,793,555.24	62,793,555.24		

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	76,117,052.13	

专用设备	4,067,247.86	
小 计	80,184,299.99	

11. 无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	席位费	岸线使用权	合 计
账面原值					
期初数	221,277,495.97	49,076.92	943,396.23	15,930,000.00	238,199,969.12
本期增加金额	167,930,280.00	625,295.13			168,555,575.13
(1) 购置	167,930,280.00	625,295.13			168,555,575.13
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	389,207,775.97	674,372.05	943,396.23	15,930,000.00	406,755,544.25
累计摊销					
期初数	23,637,418.81	37,589.79	385,220.30	1,153,444.29	25,213,673.19
本期增加金额	5,691,412.24	133,674.43	94,339.56	374,090.04	6,293,516.27
(1) 计提	5,691,412.24	133,674.43	94,339.56	374,090.04	6,293,516.27
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	29,328,831.05	171,264.22	479,559.86	1,527,534.33	31,507,189.46
账面价值					
期末账面价值	359,878,944.92	503,107.83	463,836.37	14,402,465.67	375,248,354.79
期初账面价值	197,640,077.16	11,487.13	558,175.93	14,776,555.71	212,986,295.93

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
新源石化公司	4,576,876.25			4,576,876.25
盛源石化公司	26,601.49			26,601.49
巨正源科技公司	1,283,681.24			1,283,681.24

合 计	5,887,158.98			5,887,158.98
-----	--------------	--	--	--------------

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	新源石化公司	盛源石化公司	巨正源科技公司
资产组或资产组组合的账面价值	116,203,951.62	372,442,533.33	1,096,918,786.19
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	7,628,127.08	26,601.49	1,283,681.24
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	123,832,078.70	372,469,134.82	1,098,202,467.43
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，新源石化公司及盛源石化公司现金流量预测使用的折现率10.00%（2017年：10.00%），预测期以后的现金流量根据每年单价增长1.00元（2017年：1.00元）推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当；巨正源科技公司现金流量预测使用的折现率13.00%（2017年：13.00%），公司尚处于建设期，预测期以后的现金流量根据运营期预测现金流量推断得出，该数据和行业总体数据相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、成本、其他相关费用，折现率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据产品预计收入、成本、其他相关费用，折现率等。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资顾问服务费		8,000,000.00	324,324.32		7,675,675.68
压力管道检		769,811.36	256,603.78		513,207.58

测费					
码头公共水域疏浚费		369,833.73	30,819.45		339,014.28
合计		9,139,645.09	611,747.55		8,527,897.54

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,879.58	36,918.85	196,002.68	49,000.67
合计	152,879.58	36,918.85	196,002.68	49,000.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
无形资产摊销与税法摊销差异	1,141,389.48	285,347.37	1,066,788.84	266,697.21
对东莞市业荣威通贸易有限公司剩余股权按丧失控制权日的公允价值重新计量的调整而形成的递延所得税负债	38,529,680.00	9,632,420.00	38,529,680.00	9,632,420.00
合计	39,671,069.48	9,917,767.37	39,596,468.84	9,899,117.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,876,033.52	1,588,543.90
可抵扣亏损	14,750,730.95	13,865,656.67
小计	17,626,764.47	15,454,200.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年	4,089,616.79	4,089,616.79	
2020年	4,592,681.13	4,592,681.13	
2021年	4,044,773.56	4,044,773.56	
2022年	1,138,585.19	1,138,585.19	
2023年	1,722,847.04		

小计	15,588,503.71	13,865,656.67	
----	---------------	---------------	--

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
商标权	520,000.00	
工程款		9,663,678.40
合 计	520,000.00	9,663,678.40

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证抵押借款	45,000,000.00	
抵押质押借款		72,947,703.36
保证借款		180,000,000.00
合 计	45,000,000.00	252,947,703.36

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	23,349,712.29	15,783,482.94
应付账款	50,525,423.90	7,985,165.26
合 计	73,875,136.19	23,768,648.20

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,349,712.29	15,783,482.94
小计	23,349,712.29	15,783,482.94

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,657,014.46	7,985,165.26
工程材料款	35,868,409.44	
小计	50,525,423.90	7,985,165.26

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	80,308,007.16	92,982,205.58
合计	80,308,007.16	92,982,205.58

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	526,865.78	94,901,594.83	90,780,412.22	4,648,048.39
离职后福利—设定提存计划		5,117,958.01	5,117,958.01	
合计	526,865.78	100,019,552.84	95,898,370.23	4,648,048.39

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	517,042.91	82,421,317.53	78,300,878.16	4,637,482.28
职工福利费		6,523,679.96	6,523,679.96	
社会保险费		1,567,837.20	1,567,837.20	
其中：医疗保险费		1,048,229.34	1,048,229.34	
工伤保险费		279,441.11	279,441.11	
生育保险费		240,166.75	240,166.75	
住房公积金		1,848,618.98	1,848,618.98	
工会经费和职工教育经费	9,822.87	2,540,141.16	2,539,397.92	10,566.11
小计	526,865.78	94,901,594.83	90,780,412.22	4,648,048.39

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,949,641.03	4,949,641.03	
失业保险费		168,316.98	168,316.98	
小计		5,117,958.01	5,117,958.01	

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,354,802.29	970,121.17
企业所得税	7,551,877.37	8,296,260.66

代扣代缴个人所得税	1,737,604.28	1,367,362.23
城市维护建设税	142,709.56	53,469.57
房产税	42,572.42	
土地使用税	2,548,122.42	1,639,245.86
教育费附加	89,264.36	37,299.16
地方教育附加	59,509.58	24,866.11
印花税	356,893.23	495,150.32
其他	88,670.24	88,670.24
合计	15,972,025.75	12,972,445.32

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	421,499,757.98	6,011,253.71
合 计	421,499,757.98	6,011,253.71

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租融入资金	420,000,000.00	
应付工程材料款		3,978,623.43
应付暂收款	189,917.17	369,668.17
押金保证金	811,658.20	831,000.00
其他	498,182.61	831,962.11
小计	421,499,757.98	6,011,253.71

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	1,958,558,358.58	136,069,484.70
保证借款	39,900,000.00	47,500,000.00
抵押、质押、保证借款	234,000,000.00	260,000,000.00
合 计	2,232,458,358.58	443,569,484.70

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	299,338,000.00	
合 计	299,338,000.00	

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租融入资金	299,338,000.00	
小 计	299,338,000.00	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	307,934,783.00	13,000,000.00					320,934,783.00

(2) 其他说明

根据公司2018年第一次临时股东大会决议，公司以每股5.26元的价格向自然人黄铁民、李汉初等42人定向增发人民币普通股13,000,000股，每股面值1.00元，增加注册资本13,000,000.00元，变更后注册资本为320,934,783.00元。黄铁民、李汉初等42人已缴付出资额68,380,000.00元，认缴注册资本13,000,000.00元，差额55,380,000.00元计入资本公积（股本溢价）。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年2月7日出具《验资报告》（天健验〔2018〕3-10号）。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	679,294,198.95	55,380,000.00		734,674,198.95
其他资本公积	961,040.28			961,040.28
合 计	680,255,239.23	55,380,000.00		735,635,239.23

(2) 其他说明

本期资本公积增减变动详见本附注五、（一）24. 股本之说明。

26. 专项储备

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,783,188.35	3,370,231.66	4,341,040.75	1,812,379.26
合 计	2,783,188.35	3,370,231.66	4,341,040.75	1,812,379.26

（2）其他说明

本期增加系子公司新源石化公司、盛源石化公司、鸿源码头公司、舟山市天麒船务有限公司按照2012年2月14日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定提取安全生产费，本期减少系按照规定使用安全生产费用于安全相关支出。

27. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,954,836.29	436,566.53		16,391,402.82
合 计	15,954,836.29	436,566.53		16,391,402.82

（2）其他说明

本期盈余公积增加按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积所致。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	266,929,056.60	202,230,651.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,584,731.41	65,766,407.54
减：提取法定盈余公积	436,566.53	1,013,554.89
加：其他		-54,447.79
期末未分配利润	375,077,221.48	266,929,056.60

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,326,301,588.43	3,126,219,955.38	1,234,218,446.64	1,100,623,950.06
其他业务收入	1,264,146.37	108,576.72		

合 计	3,327,565,734.80	3,126,328,532.10	1,234,218,446.64	1,100,623,950.06
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,170,717.78	520,355.03
教育费附加	616,206.96	245,027.68
地方教育附加	410,727.48	163,351.79
印花税	4,173,642.61	1,484,729.00
房产税	244,607.67	89,477.17
土地使用税	1,406,348.67	1,112,989.52
车船税	54,594.16	49,399.32
其他	25,382.61	
合 计	8,102,227.94	3,665,329.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	4,507,875.13	2,820,710.60
办公差旅费	327,016.06	328,404.94
业务招待费	469,131.91	528,935.13
其他	176,995.03	253,182.49
合 计	5,481,018.13	3,931,233.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	12,687,324.75	10,243,692.82
办公差旅费	1,663,385.00	1,997,239.48
通讯邮寄费	378,906.06	313,885.74
房租水电物业费	1,819,834.67	1,852,595.45
业务招待费	581,782.46	447,364.81
折旧摊销费	3,994,050.84	3,489,679.07
税金	218,407.39	21,643.42
中介服务费	2,767,668.61	793,339.93
其他	324,094.97	971,016.13

合 计	24,435,454.75	20,130,456.85
-----	---------------	---------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,424,711.13	26,264,244.11
减：利息收入	517,619.77	7,457,265.77
减：汇兑收益	-23.84	-42.35
手续费及其他	2,956,826.09	1,238,090.84
合 计	20,863,941.29	20,045,111.53

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,244,366.56	915,777.74
合 计	1,244,366.56	915,777.74

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,153,432.90	1,191,800.00	3,153,432.90
合 计	3,153,432.90	1,191,800.00	3,153,432.90

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

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	145,020.29	1,116,986.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,766.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	562,500.00	1,125,000.00
理财产品投资收益	812,790.14	2,148,653.18
合 计	1,520,310.43	4,392,406.35

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-8,787.36	
合 计		-8,787.36	

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	191,042.04		191,042.04
政府补助		380.18	
港务费返还		2,074,863.40	
其他	168,845.50	371,708.41	168,845.50
合 计	359,887.54	2,446,951.99	359,887.54

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赞助费	80,000.00		80,000.00
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款支出	620.50		620.50
非流动资产毁损报废损失		772,120.97	
其他		228,274.61	
合 计	130,620.50	1,050,395.58	130,620.50

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	35,962,453.31	21,987,063.29
递延所得税费用	30,731.98	21,747.78
合 计	35,993,185.29	22,008,811.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	146,013,204.40	91,878,563.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	36,503,301.11	22,969,640.80

子公司适用不同税率的影响	-740,615.96	-1,475,553.21
非应税收入的影响	-338,076.39	-281,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,566.45	684,067.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-64,506.65
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	424,010.08	176,412.38
所得税费用	35,993,185.29	22,008,811.07

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	517,619.77	7,457,265.77
补贴收入	3,153,432.90	1,192,180.18
往来款及其他	2,536,225.77	2,446,951.99
合 计	6,207,278.44	11,096,397.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理费用及营业外支出	8,857,842.66	10,675,561.20
财务费用	2,632,501.77	1,238,090.84
往来款及其他	17,666,683.35	21,352,798.48
拆借款	8,000,000.00	
合 计	37,157,027.78	33,266,450.52

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品		280,537,557.04
合 计		280,537,557.04

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	26,889,400.65	
合 计	26,889,400.65	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租融入资金	720,000,000.00	
合 计	720,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期借款融资顾问服务费	8,000,000.00	
归还售后回租融入资金	662,000.00	
合 计	8,662,000.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	110,020,019.11	69,869,752.12
加: 资产减值准备	1,244,366.56	915,777.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,282,699.69	47,494,055.44
无形资产摊销	6,293,516.27	5,048,922.11
长期待摊费用摊销	611,747.55	
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)		8,787.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		772,120.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,001,565.28	26,254,104.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,520,310.43	-4,392,406.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,081.82	8,112.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,650.16	13,635.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,962,125.90	-37,874,962.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-199,269,300.94	166,831,119.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,108,415.12	-161,555,399.31
其他	-970,809.09	385,649.68

经营活动产生的现金流量净额	146,794,767.00	113,779,268.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	506,797,001.48	312,344,910.18
减: 现金的期初余额	312,344,910.18	109,652,605.01
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	194,452,091.30	202,692,305.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	506,797,001.48	312,344,910.18
其中: 库存现金	6,807.01	42,881.42
可随时用于支付的银行存款	506,790,084.47	312,301,735.56
可随时用于支付的其他货币资金	110.00	293.20
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	506,797,001.48	312,344,910.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其他货币资金包含保函保证金 8,855,699.55 元, 汇票保证金 4,707,250.00 元以及信用证保证金 19,341,806.78 元, 使用受限。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,904,756.33	保函/信用证/汇票保证金
应收账款	11,667,433.32	银行借款质押
固定资产	555,424,153.15	银行借款抵押/融资租赁借款抵押
在建工程	485,061,574.91	融资租赁借款抵押
无形资产	355,825,150.54	银行借款抵押

合 计	1,440,883,068.25
-----	------------------

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			16,233,676.58
其中：美元	348,380.58	6.8632	2,391,005.60
欧元	1,764,004.28	7.8473	13,842,670.79
日元	3.00	0.0619	0.19

(2) 境外经营实体说明

本公司于 2011 年与 WANG KAI YUEN(王家园，新加坡籍)共同投资设立新加坡思源发展有限公司，注册资本 77 万元美元，其中本公司投资 69.30 万美元，持股 90%；WANG KAI YUEN 投资 7.7 万美元，持股 10%，2018 年 4 月，WANG KAI YUEN 将其持有的该公司 10%股权转让给巨正源科技公司，截至资产负债表日，出资尚未到位。

本公司于 2017 年设立广物科技有限公司，注册资本 1,000 万元港币，其中本公司投资 1,000 万元港币，持股 100%，截至资产负债表日，出资尚未到位。

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2018 年促进经济发展专项资金	608,600.00	其他收益	
港务费返还	1,404,832.90	其他收益	
财政补贴	640,000.00	其他收益	
2017 年东莞市先进重大项目政府奖励金	500,000.00	其他收益	
小 计	3,153,432.90		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,153,432.90 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
珠海亿海石油化工有限公司	珠海市	珠海市	石油制品批发	100.00		同一控制下企业合并

鸿源码头公司	东莞市	东莞市	码头	100.00		同一控制下企业合并
新加坡思源发展有限公司	新加坡	新加坡	石油制品批发	100.00		同一控制下企业合并
舟山市天麒船务有限公司	舟山市	舟山市	油船运输	100.00		非同一控制下企业合并
新源石化公司	深圳市	深圳市	石油制品批发	60.00		非同一控制下企业合并
盛源石化公司	东莞市	东莞市	石油制品批发	100.00		非同一控制下企业合并
巨正源科技公司	东莞市	东莞市	聚丙烯制品研发生产	100.00		设立
东莞巨正源新能源有限公司	东莞市	东莞市	聚丙烯制品研发生产		100.00	非同一控制下企业合并
广物科技有限公司	香港	香港	化工、实业投资	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新源石化公司	40.00	1,397,760.11		46,481,580.65

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新源石化公司	211,601,257.70	77,131,497.79	288,732,755.49	62,243,456.50	110,285,347.37	172,528,803.87

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新源石化公司	119,578,780.29	81,384,174.98	200,962,955.27	87,341,921.44	266,697.21	87,608,618.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新源石化公司	1,520,210,539.23	3,494,400.27	3,494,400.27	-26,913,406.87

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新源石化公司	545,120,515.44	10,301,255.80	10,301,255.80	-45,252,828.69

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	2,651,824.16	2,652,508.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-684.60	-11,229.38
其他综合收益		
综合收益总额	-684.60	-11,229.38
联营企业		
投资账面价值合计	46,682,236.89	55,616,272.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	145,704.89	1,128,215.68
其他综合收益		
综合收益总额	145,704.89	1,128,215.68

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。为控制该项风险,本公司通常采取预收货款方式,在收到客户货款后发出商品;对于个别客户,公司给予一定的信用期,但通常也要求月末回款。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.95%(2017 年 12 月 31 日：40.12%)源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,277,458,358.58	2,688,386,970.29	261,583,270.29	694,315,100.00	1,732,488,600.00
应付票据及 应付账款	73,875,136.19	73,875,136.19	73,875,136.19		
其他应付款	421,499,757.98	424,193,837.90	424,193,837.90		
长期应付款	299,338,000.00	343,679,728.86	19,128,238.18	324,551,490.68	
小 计	3,072,171,252.75	3,530,135,673.24	778,780,482.56	1,018,866,590.68	1,732,488,600.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	696,517,188.06	771,788,717.20	388,509,620.28	158,284,209.67	224,994,887.25
应付票据及 应付账款	23,768,648.20	23,768,648.20	23,768,648.20		
其他应付款	6,011,253.71	6,011,253.71	6,011,253.71		
长期应付款					
小 计	726,297,089.97	801,568,619.11	418,289,522.19	158,284,209.67	224,994,887.25

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,277,458,358.58元(2017年12月31日：人民币696,517,188.06元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币8,112,355.57元(2017年12月31

日：减少/增加人民币13,132,122.06元），净利润减少/增加人民币8,112,355.57元（2017年：减少/增加人民币13,132,122.06元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东省广物控股集团有限公司	广东省	贸易、物流、仓储	30 亿	40.6421	40.6421

（2）本公司最终控制方是广东省广物控股集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
东莞市业荣威通贸易有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省燃料有限公司	受同一公司控制
广东广物能源化工集团有限公司	受同一公司控制
广东省建材有限公司	受同一公司控制
广东广物融资租赁有限公司	受同一公司控制
广东广物商融有限公司	受同一公司控制
广东广物国际能源集团有限公司	受同一公司控制

王立贵、王艳、王紫璇	股东
------------	----

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东省建材有限公司	建筑材料采购	68,367,064.43	
广东广物国际能源集团有限公司	设备采购	180,541,169.64	
广东省广物控股集团有限公司	担保服务费	2,607,094.33	
广东广物商融有限公司	财务顾问费	4,000,000.00	
广东广物融资租赁有限公司	财务顾问费	7,170,000.00	
广东广物融资租赁有限公司	融资利息	19,819,324.05	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东省燃料有限公司	仓储服务	3,693,817.94	19,807,219.64
广东广物能源化工集团有限公司	仓储服务	5,112,316.46	5,455,699.47
广东广物能源化工集团有限公司	托管费	50,000.00	

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市业荣威通贸易有限公司	28,420,000.00	2013-4-24	2019-4-23	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王艳、王立贵	58,558,358.58	2013-9-26	2019-9-26	否
王艳、王立贵	39,900,000.00	2014-3-18	2024-3-17	否
广东省广物控股集团有限公司、王立贵、王艳、王紫璇	1,433,360,000.00	2018-9-28	2025-9-26	否
广东省广物控股集团有限公司、王立贵、王艳、王紫璇	33,948,000.00	2018-9-3	2019-8-22	否
王立贵、王艳、王紫璇、广东省广物控股集团有限公司	69,228,000.00	2018-5-9	2021-4-17	否
王立贵、王艳、王紫璇、广东省广物控股集团有限公司	84,612,000.00	2018-5-30	2021-5-29	否

王立贵、王艳、王紫璇、广东省广物控股集团有限公司	85,409,848.00	2018-2-1	2019-1-31	否
王立贵、王艳、王紫璇	29,510,152.00	2018-2-1	2019-1-31	否
王立贵、王艳、王紫璇、广东省广物控股集团有限公司	75,440,000.00	2018-8-27	2021-8-27	否
王立贵、王艳、王紫璇、广东省广物控股集团有限公司	113,160,000.00	2018-5-23	2019-3-8	否
王立贵、王艳、王紫璇、广东省广物控股集团有限公司	52,808,000.00	2018-6-11	2019-3-8	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东广物融资租赁有限公司	200,000,000.00	2018/2/1	2019/1/31	
广东广物融资租赁有限公司	90,000,000.00	2018/5/9	2021/4/17	
广东广物融资租赁有限公司	110,000,000.00	2018/5/30	2021/5/29	
广东广物融资租赁有限公司	100,000,000.00	2018/8/27	2021/8/27	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	480.21	395.57

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	广东省燃料有限公司	103,027.04	1,030.27	697,349.78	6,973.50
	广东广物能源化工集团有限公司	50,000.00	500.00	1,090,325.14	10,903.25
小计		153,027.04	1,530.27	1,787,674.92	17,876.75
小计		66,579.54			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	广东广物融资租赁有限公司	200,000,000.00	

	广东广物国际能源集团有限公司	15,952,749.75	
小计		215,952,749.75	
长期应付款			
	广东广物融资租赁有限公司	299,338,000.00	
小计		299,338,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019年3月27日，根据公司第三届董事会第二十次会议，公司拟投资设立全资子公司巨正源（深圳）新材料科技研发有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元。

十一、其他重要事项

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

行业分部

项目	油品贸易	仓储服务	运输服务	石油化工产品生产	分部抵消	合计
主营业务收入	6,733,477,268.66	174,745,399.27	30,171,507.94	421,120.70	-3,612,513,708.14	3,326,301,588.43
主营业务成本	6,639,694,904.90	73,956,667.66	24,770,409.08	420,258.60	-3,612,513,708.14	3,126,328,532.10
资产总额	1,897,285,042.83	1,001,419,538.25	188,260,023.09	3,779,327,707.57	-2,184,411,120.67	4,681,881,191.07
负债总额	561,559,569.22	554,911,541.50	91,186,250.12	2,682,408,921.38	-707,049,180.80	3,183,017,101.42

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	49,500.00	
合计	49,500.00	

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	500.00	1.00	49,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	50,000.00	100.00	500.00	1.00	49,500.00

(续上表)

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,000.00	500.00	1.00
小 计	50,000.00	500.00	1.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 500.00 元

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东广物能源化工集团有限公司	50,000.00	100.00	500.00
小 计	50,000.00	100.00	500.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

应收股利	9,079,740.01	
其他应收款	12,260,741.34	104,416,601.69
合 计	21,340,481.35	104,416,601.69

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
东莞市业荣威通贸易有限公司	9,079,740.01	
小 计	9,079,740.01	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,342,364.99	100.00	81,623.65	0.66	12,260,741.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	12,342,364.99	100.00	81,623.65	0.66	12,260,741.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,416,966.80	100.00	365.11	0.00	104,416,601.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	104,416,966.80	100.00	365.11	0.00	104,416,601.69

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,162,364.99	81,623.65	1.00
小 计	8,162,364.99	81,623.65	1.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

合并范围内关联方往来	4,180,000.00		
小 计	4,180,000.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 81,258.54 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	4,180,000.00	104,380,456.20
拆借款	8,000,000.00	
押金保证金	50,400.00	
其他	111,964.99	36,510.60
合 计	12,342,364.99	104,416,966.80

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
东莞虎门港立 丰源公共管廊 有限公司	拆借款	8,000,000.00	1 年以内	64.81	80,000.00	否
鸿源码头公司	合并范围 内关联方 往来	4,180,000.00	1 年以内	33.87		是
代扣公积金	其他	93,433.61	1 年以内	0.76	934.34	否
深圳市弘初实 业有限公司	押金保证 金	50,400.00	1 年以内	0.41	504.00	否
代扣社保	其他	18,531.38	1 年以内	0.15	185.31	否
小 计		12,342,364.99		100.00	81,623.65	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	值 准 备	账面价值
对子公司 投资	1,502,024,831.98		1,502,024,831.98	1,062,024,831.98		1,062,024,831.98
对联营、 合营企业 投资	23,341,172.79		23,341,172.79	31,223,428.07		31,223,428.07
合 计	1,525,366,004.77		1,525,366,004.77	1,093,248,260.05		1,093,248,260.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新源石化公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
珠海亿海石油化工有限公司	31,745,556.40			31,745,556.40		
舟山天麒船务有限公司	70,394,843.55			70,394,843.55		
盛源石化公司	209,997,490.70			209,997,490.70		
鸿源码头公司	59,886,941.33			59,886,941.33		
巨正源科技公司	660,000,000.00	440,000,000.00		1,100,000,000.00		
小计	1,062,024,831.98	440,000,000.00		1,502,024,831.98		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
东莞市虎门港石化交易中心有限公司	2,652,508.76			-684.60	
小计	2,652,508.76			-684.60	
联营企业					
东莞市业荣威通贸易有限公司	21,418,712.48			1,770,541.30	
东莞中电综合能源有限公司	7,152,206.83			-572,371.97	
小计	28,570,919.31			1,198,169.33	
合计	31,223,428.07			1,197,484.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合营企业						
东莞市虎门港石化交易中心有限公司					2,651,824.16	
小计					2,651,824.16	
联营企业						
东莞市业荣威通贸易有限公司		-9,079,740.01			14,109,513.77	
东莞中电综合能源有限公司					6,579,834.86	
小计		-9,079,740.01			20,689,348.63	
合计		-9,079,740.01			23,341,172.79	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,452,526,064.86	1,436,145,551.15	797,819,183.11	781,934,033.02
其他业务收入	50,000.00			
合计	1,452,576,064.86	1,436,145,551.15	797,819,183.11	781,934,033.02

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,197,484.73	2,169,450.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,766.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	562,500.00	1,125,000.00
理财产品投资收益	322,394.60	1,319,337.23
合计	2,082,379.33	4,615,554.84

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,153,432.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
理财产品收益	2,375,189.70	
受托经营取得的托管费收入	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,267.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,807,889.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,114,957.93	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,692,931.71	
--------------------	--------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	108,584,731.41
非经常性损益	B	4,692,931.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	103,891,799.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,273,857,103.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	68,380,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-970,809.09
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,384,647,397.96
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.50%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	108,584,731.41
非经常性损益	B	4,692,931.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	103,891,799.70
期初股份总数	D	307,934,783.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	13,000,000.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	318,768,116.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

巨正源股份有限公司
二〇一九年三月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室