



巨正源

NEEQ:831200

巨正源股份有限公司

GRAND RESOURCE CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



巨正源所属东莞市盛源石油化工有限公司顺利通过“国家高新技术企业”认定，获得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书。



2019年1月30日，巨正源科技公司220KV变电站#1主变送电、站用变送电、35kv配电装置及母线送电成功，标志着该变电站顺利投运，为项目顺利投产奠定了坚实的基础。



巨正源所属盛源公司自主研发的基于云计算的石化成品油现代物流服务、石化产品分类储存服务、石化成品油智能物流仓储服务等三类产品被认定为2018年“广东省高新技术产品”。



巨正源所属盛源、鸿源公司顺利通过了ISO质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系三大体系认证并获得认证机构颁发证书。



巨正源丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目在2018年度东莞市重大建设项目中排名全市第五。

目 录

声明与提示	5
一、基本信息	
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
三、财务信息	
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	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，为公司的全资子公司
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

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）杨成保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是√否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是√否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是√否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是√否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）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。

第一节 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负责人	李汉初
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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，邮政编码:523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	东莞市沙田镇立沙岛石化基地

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-矿产品、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	3
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	否

六、自愿披露

适用√不适用

七、报告期后更新情况

适用√不适用

第二节 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	508,098,121.23	1,413,609,931.83	-64.06%
毛利率%	11.74%	7.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,919,297.55	63,144,757.15	-68.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,400,727.84	60,750,010.23	-68.06%
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）	1.36%	4.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.33%	4.50%	-
基本每股收益	0.06	0.20	-68.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,703,276,338.66	4,681,881,191.07	21.82%
负债总计	4,183,732,556.23	3,183,017,101.42	31.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,470,006,129.54	1,449,851,025.79	1.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	4.52	1.39%
资产负债率%（母公司）	28.86%	24.77%	-
资产负债率%（合并）	73.36%	67.99%	-
流动比率	1.48	1.57	-
利息保障倍数	0.36	2.02	-

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	-58,603,617.64	106,405,625.43	-155.08%
应收账款周转率	26.22	60.33	-
存货周转率	10.64	19.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.82%	52.60%	-

营业收入增长率%	-64.06%	167.53%	-
净利润增长率%	-69.34%	92.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	320,934,783	320,934,783	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,538.90
其他营业外收入和支出	868,717.92
非经常性损益合计	873,256.82
所得税影响数	202,944.73
少数股东权益影响额（税后）	151,742.38
非经常性损益净额	518,569.71

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 其他原因 _____ 不适用

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于石油化工领域流通行业的集成品油及化工品的仓储、贸易与运输为一体化的石化产品综合服务商。公司目前主要从事成品油及化工品的仓储、贸易与运输三大业务。全资子公司盛源石化在东莞立沙岛占地 297 亩，拥有液体石油化工储罐 90 个，总库容 46.1 万立方米；全资子公司鸿源码头在立沙岛拥有配套的 5 万吨级的成品油及化工品码头，年货物吞吐量达 270 万吨以上；控股子公司新源石化在茂名占地 115 亩，拥有液体石油化工储罐 17 个，现总库容 7.9 万立方米；全资子公司舟山天麒在舟山拥有三艘总运力达 1.8 万吨级的一级油轮；公司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石化产品的生产商、贸易商以及通航、民航企业，公司业务范围辐射国内石化行业最发达的珠三角、长三角地区，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。

公司报告期内的盈利点主要为成品油及化工品仓储租赁的服务收费，为客户提供运输、车载、车卸、船载、船卸的服务收费，以及其他投资收入。

全资子公司巨正源科技在东莞立沙岛投资新建的丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目是广东省重点项目、东莞市重大项目，同时该项目在 2018 年度东莞市重大建设项目中排名全市第五。该项目分两期建设，项目一期主要装置有：60 万吨/年丙烷脱氢装置、60 万吨/年聚丙烯装置（两条线）、3000 吨/年 PSA 制氢装置，12 万立方米的低温罐以及其他辅助生产设施等，主要产品为聚丙烯，副产品氢气。该项目一期计划 2019 年投产，该项目建设成功后，公司主营业务将新增聚丙烯产品的研发与生产，但持续到报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

公司将对接粤港澳大湾区产业需求，继续致力于打造珠三角、长三角具有国际服务标准的一流石化仓储物流基地，不断创新、持续发展，继续为区域经济和石化行业的发展做出贡献，并同时向高端生产制造业进军。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年国内经济趋于稳健，公司三大业务结构比重稍有调整，板块保持相对稳定发展，为控制风险，公司在报告期内缩减了成品油及化工品的贸易规模，仓储业务与海运业务保持稳定发展。报告期内，公司实现营业总收入 508,098,121.23 元，比上年同期下降 64.06%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 19,919,297.55 元，比上年同期下降 68.45%；主要系受宏观环境因素影响，公司临时性调整经营策略，缩减贸易量控制贸易风险，贸易业务量有所下降，同时贸易业务部分资金尚未回笼，公司贷款利息成本有所增加所致。报告期内，公司总资产 5,703,276,338.66 元，较本期期初增长 21.82%，总负债 4,183,732,556.23 元，较本期期初增长 31.44%；本期期末归属于挂牌公司股东的净资产 1,470,006,129.54 元，较本期期初增长 1.39%。本期期末归属于挂牌公司股东的每股净资产 4.58 元，较本期期初增长 1.39%；实现基本每股收益 0.06 元，较上年同期下降 68.97%。

报告期内，公司稳步推进了丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目一期建设，力争早日投产，尽早为公司创下新的利润增长点。

报告期内，公司加强企业文化建设，用管理效率的进步带动企业的发展，采用有效的管理平台和多

种激励模式，提高员工的执行力、积极性，增强团队凝聚力。

三、 风险与价值

1、市场风险：公司主要经营成品油，受国际原油价格影响较大，而市场情况往往瞬息万变，系统风险难以人为规避。且公司主要贸易品种航空煤油的市场环境发生变化，上游供应增加，下游客户需求没有同步增长，公司的航空煤油贸易竞争压力加大。

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。

2、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：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，针对重大事件瞒报追究相关责任人责任，并做出严肃处理。

3、客户相对集中风险：石化行业的特殊性，导致公司客户相对集中，截止报告期末，公司油品贸易的前5名大客户的销售收入占公司油品贸易营业收入的50%以上，公司前5大客户结构相对稳定，未来某一大客户资源的流失，将会对公司的营业收入有较大的影响。

应对措施：公司积极拓展市场，增加货种，分散大客户的集中度；另一方面，公司从产品质量、服务、管理制度等方面进一步优化、完善，提高公司的综合实力，加强公司在行业内的竞争力，稳定客户资源。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	担保余额
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	-
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	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	725,000,000.00	34,431,555.06
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,300,000.00	3,205,050.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,931,708,000.00	1,106,936,196.65

注：“6.其他”包含关联方融资贷款和关联方担保。其中关联方融资贷款本年度预计金额为710,000,000.00元，截至报告期末，实际发生金额为222,584,196.65元；关联方担保本年度预计金额为2,221,708,000.00元，截至报告期末，实际发生金额884,352,000.00元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2014/4/29	2016/12/31	挂牌	缩减二级市场股票投资规模	2016年12月31日前清退全部股票投资。	已履行完毕
公司	2014/4/29		挂牌	不同无相关资质的供应商与客户往来	公司挂牌后，不再与没有相关资质的供应商与客户往来。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/5	2018/11/4	收购	同业竞争承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/11/1	2021/10/31	解决收购时同业竞争承诺	同业竞争承诺	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。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	正在履行中

					进行处置，以消除与巨正源的同业竞争。	
实际控制人或控股股东	2016/11/5		收购	关联交易承诺	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司公众公司股东利益的原则，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。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

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。

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司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。

(四) 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	41,730,074.11	0.73%	融资租赁
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
茂名储油罐及附属设施	抵押	66,605,290.16	1.17%	融资租赁
东莞储油罐及附属设施	抵押	342,960,598.81	6.01%	银行借款抵押
粤 2018 东莞不动产权 0299213 号、0151904 号土地	抵押	292,232,184.80	5.12%	银行借款抵押
东府国有【2011】第特 265 号土地	抵押	59,685,912.82	1.05%	银行借款抵押
货币资金	质押	30,555,460.12	0.54%	保函/信用证/汇票保证金
应收账款	质押	14,158,413.17	0.25%	银行借款质押
聚丙烯在建工程	抵押	113,015,600.00	1.98%	融资租赁
码头及附属设施	抵押	90,729,444.37	1.59%	融资租赁
总计	-	1,051,672,978.36	18.44%	-

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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	144,450,750	45.01%	5,858,750	150,309,500	46.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,772,250	3.36%	1,355,750	12,128,000	3.78%
	核心员工	1,018,500	0.32%	1,328,000	2,346,500	0.73%
有限售条件股份	有限售股份总数	176,484,033	54.99%	-5,858,750	170,625,283	53.17%
	其中：控股股东、实际控制人	130,434,783	40.64%	0	130,434,783	40.64%
	董事、监事、高管	37,739,750	11.76%	-1,355,750	36,384,000	11.34%
	核心员工	4,714,500	1.47%	-1,333,000	3,381,500	1.05%
总股本		320,934,783	-	0	320,934,783	-
普通股股东人数		123				

(二) 报告期期末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	10,562,000	0	10,562,000	3.29%	7,921,500	2,640,500
5	王立贵	10,550,000	0	10,550,000	3.29%	7,912,500	2,637,500
合计		252,686,283	0	252,686,283	78.73%	163,556,283	89,130,000

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、存续至本期的优先股股票相关情况

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 01 月 08 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	批发和零售业
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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	研究生	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	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	本科	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	800,000	0	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	600,000	0	600,000	0.19%	0
黄铁民	董事、副总经理	10,562,000	0	10,562,000	3.29%	0
张金明	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.19%	0
梁伟雄	董事、财务总监	600,000	0	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	600,000	0	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	1,150,000	0	1,150,000	0.36%	0
合计	-	48,512,000	0	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√否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是√否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是√否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是√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	503	488
行政管理人员	62	59
销售人员	38	37
技术人员	199	195
财务人员	29	27
员工总计	831	806

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	14
本科	236	236
专科	401	402
专科以下	179	153
员工总计	831	806

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会保障。

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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	61	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，公司没有核心员工离职。

三、报告期后更新情况

□适用√不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	316,771,482.36	539,701,757.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	23,624,210.28	15,135,078.47
其中：应收票据			
应收账款	五、（一）2	23,624,210.28	15,135,078.47
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	83,372,453.30	59,319,884.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	30,490,818.88	48,960,976.90
其中：应收利息			
应收股利	五、（一）4	9,079,740.01	9,079,740.01
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	216,608,433.70	32,333,947.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	384,764,672.79	308,355,789.72
流动资产合计		1,055,632,071.31	1,003,807,434.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（一）7	-	14,625,757.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、(一) 8	49,905,899.04	49,334,061.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(一) 9	14,625,757.00	
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 10	685,899,770.46	708,557,329.74
在建工程	五、(一) 11	3,502,678,681.24	2,515,336,278.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 12	371,063,151.42	375,248,354.79
开发支出			
商誉	五、(一) 13	5,887,158.98	5,887,158.98
长期待摊费用	五、(一) 14	17,004,192.11	8,527,897.54
递延所得税资产	五、(一) 15	59,657.10	36,918.85
其他非流动资产	五、(一) 16	520,000.00	520,000.00
非流动资产合计		4,647,644,267.35	3,678,073,756.70
资产总计		5,703,276,338.66	4,681,881,191.07
流动负债：			
短期借款	五、(一) 17	385,120,229.78	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		284,436,037.52	73,875,136.19
其中：应付票据	五、(一) 18	3,024,000.00	23,349,712.29
应付账款	五、(一) 19	281,412,037.52	50,525,423.90
预收款项	五、(一) 20	27,174,605.26	80,308,007.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 21	6,868,429.54	4,648,048.39
应交税费	五、(一) 22	7,503,383.53	15,972,025.75
其他应付款	五、(一) 23	1,965,538.25	421,499,757.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		713,068,223.88	641,302,975.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）24	2,982,897,239.91	2,232,458,358.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（一）25	477,840,000.00	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	五、（一）15	9,927,092.44	9,917,767.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,470,664,332.35	2,541,714,125.95
负债合计		4,183,732,556.23	3,183,017,101.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）26	320,934,783.00	320,934,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）27	735,635,239.23	735,635,239.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）28	2,048,185.46	1,812,379.26
盈余公积	五、（一）29	19,836,683.67	16,391,402.82
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30	391,551,238.18	375,077,221.48
归属于母公司所有者权益合计		1,470,006,129.54	1,449,851,025.79
少数股东权益		49,537,652.89	49,013,063.86
所有者权益合计		1,519,543,782.43	1,498,864,089.65
负债和所有者权益总计		5,703,276,338.66	4,681,881,191.07

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		26,034,785.65	3,813,265.03
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、(一)1	198,000.00	49,500.00
应收款项融资			
预付款项		60,684,596.89	10,169.18
其他应收款	九、(一)2	52,033,534.10	21,340,481.35
其中：应收利息			
应收股利	九、(一)2	9,079,740.01	9,079,740.01
买入返售金融资产			
存货		20,480,128.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,417,456.33	
流动资产合计		162,848,501.36	25,213,415.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			14,625,757.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、(一)3	1,526,464,074.98	1,525,366,004.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,625,757.00	
投资性房地产			
固定资产		1,236,334.90	1,563,371.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		496,320.68	466,708.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		125.00	125.00
其他非流动资产		520,000.00	520,000.00
非流动资产合计		1,543,342,612.56	1,542,541,966.44
资产总计		1,706,191,113.92	1,567,755,382.00
流动负债：			

短期借款		42,300,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		280,000,000.00	
应付账款		30,002,682.99	21,431,651.13
预收款项		39,976,646.76	36,564,614.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		295,689.49	270,923.91
应交税费		1,860,227.04	3,073,798.88
其他应付款		97,902,779.87	282,014,114.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		492,338,026.15	388,355,102.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		492,338,026.15	388,355,102.75
所有者权益：			
股本		320,934,783.00	320,934,783.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		739,765,227.66	739,765,227.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,591,127.27	12,145,846.42

一般风险准备			
未分配利润		137,561,949.84	106,554,422.17
所有者权益合计		1,213,853,087.77	1,179,400,279.25
负债和所有者权益合计		1,706,191,113.92	1,567,755,382.00

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

(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	五、(二) 1	508,098,121.23	1,413,609,931.83
其中：营业收入	五、(二) 1	508,098,121.23	1,413,609,931.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		484,265,028.03	1,328,437,935.82
其中：营业成本	五、(二) 1	448,460,720.52	1,305,513,920.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	2,392,254.88	3,165,318.63
销售费用	五、(二) 3	3,116,775.13	3,488,768.02
管理费用	五、(二) 4	13,696,302.19	12,250,415.13
研发费用	五、(二) 5	2,276,007.71	
财务费用	五、(二) 6	14,400,159.74	4,656,410.47
其中：利息费用		12,770,759.19	4,638,661.73
利息收入		-93,320.04	-261,073.24
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二) 9	-77,192.14	-636,897.37
加：其他收益	五、(二) 7		500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	571,837.99	736,177.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		571,837.99	-814,737.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）10	4,538.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,409,470.09	86,408,173.41
加：营业外收入	五、（二）11	868,717.95	1,340,078.91
减：营业外支出	五、（二）12	0.03	620.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,278,188.01	87,747,631.82
减：所得税费用	五、（二）13	4,888,270.38	21,883,487.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,389,917.63	65,864,144.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		470,620.08	2,719,387.11
2.归属于母公司所有者的净利润		19,919,297.55	63,144,757.15
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		20,389,917.63	65,864,144.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,919,297.55	63,144,757.15
归属于少数股东的综合收益总额		470,620.08	2,719,387.11
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.06	0.20
(二)稀释每股收益（元/股）			

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	九（二）1	426,931,977.45	660,589,346.81
减：营业成本	九（二）1	420,788,523.61	653,198,110.93
税金及附加		354,168.15	621,395.40
销售费用		1,167,592.82	1,542,432.75
管理费用		5,366,740.52	3,586,063.52
研发费用			
财务费用		1,978,254.63	-153,911.23
其中：利息费用		1,284,113.72	
利息收入		-48,009.01	-174,014.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	九（二）2	37,098,070.21	526,277.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,098,070.21	-288,505.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		78,040.62	-1,147.77
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）		34,452,808.55	2,320,385.61
加：营业外收入			0.07
减：营业外支出		0.03	305.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,452,808.52	2,320,080.51
减：所得税费用			511,521.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,452,808.52	1,808,559.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,452,808.52	1,808,559.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		34,452,808.52	1,808,559.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

(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		514,728,849.82	1,846,026,389.56
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	8,650,238.10	9,099,164.17
经营活动现金流入小计		523,379,087.92	1,855,125,553.73

购买商品、接受劳务支付的现金		521,436,690.04	1,679,482,803.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,560,636.21	21,082,118.12
支付的各项税费		19,426,111.89	27,361,588.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	12,559,267.42	20,793,418.02
经营活动现金流出小计		581,982,705.56	1,748,719,928.30
经营活动产生的现金流量净额		-58,603,617.64	106,405,625.43
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		1,722,985.19	750,394.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,100.00	
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	五、(三)3	146,449,400.65	119,593,922.52
投资活动现金流入小计		148,182,485.84	120,344,317.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,015,152,824.33	648,131,614.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,015,152,824.33	648,131,614.42
投资活动产生的现金流量净额		-866,970,338.49	-527,787,296.93
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		1,142,820,229.78	820,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)4	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,342,820,229.78	888,380,000.00
偿还债务支付的现金		52,261,118.67	308,453,266.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,165,803.64	29,663,514.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)5	480,400,330.58	14,583,841.57
筹资活动现金流出小计		637,827,252.89	352,700,622.20
筹资活动产生的现金流量净额		704,992,976.89	535,679,377.80
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	五、(三)6	-220,580,979.24	114,297,706.30
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)6	506,797,001.48	312,344,910.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三)6	286,216,022.24	426,642,616.48

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		491,947,582.74	684,342,921.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,431,946,075.27	1,192,443,320.10
经营活动现金流入小计		1,923,893,658.01	1,876,786,241.69
购买商品、接受劳务支付的现金		273,594,871.43	1,323,155,779.71
支付给职工以及为职工支付的现金		8,517,381.54	3,887,234.39
支付的各项税费		1,524,462.75	2,884,174.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,619,030,437.83	761,605,773.12
经营活动现金流出小计		1,902,667,153.55	2,091,532,962.00
经营活动产生的现金流量净额		21,226,504.46	-214,746,720.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,900,000.00	252,283.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,900,000.00	100,252,283.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,400.00	
投资支付的现金			
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		89,400.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,810,600.00	100,252,283.33
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			
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			68,380,000.00

偿还债务支付的现金		2,700,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,150,343.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		965,240.00	1,800,160.00
筹资活动现金流出小计		5,815,583.84	181,800,160.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,815,583.84	-113,420,160.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,221,520.62	-227,914,596.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,813,265.03	229,175,155.17
六、期末现金及现金等价物余额		21,034,785.65	1,260,558.19

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是□否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是√否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是√否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是√否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是√否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
14. 是否存在预计负债	□是√否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

二、报表项目注释

巨正源股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

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：170,625,283 股；无限售条件的流通股份：150,309,500 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 8 月 6 日第三届第二十三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、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）、东莞巨正源新能源有限公司 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 应收账款——××组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1.00
1-2年	5.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面

价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 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，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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

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。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 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/工作量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/工作量法(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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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	16、13、10、9、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、15、25
车船税	自重吨位	4元/吨、5元/吨

[注]根据《财政部税务总局海关总署公告2019年第39号》(财税[2019]39号):自2019年4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16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

纳税主体名称	所得税税率(%)
鸿源码头公司	12.5
盛源石化公司	15
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2019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,2019年适用减半征收。

3. 根据《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号,以下简称《认定办法》)及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火〔2016〕195号),盛源石化公司于2018年11月28日获得高新技术企业证书,有效期三年,根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》,盛源石化公司2019年享受15%企业所得税税收优惠政策。

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	27,692.12	6,807.01
银行存款	291,188,220.12	506,790,084.47
其他货币资金	25,555,570.12	32,904,866.33
合计	316,771,482.36	539,701,757.81

(2) 其他说明

银行存款包含 5,000,000.00 元使用受限，其他货币资金包含保函保证金 8,855,699.55 元，信用证保证金 16,699,760.57 元使用受限,其余 110.00 元为存出投资款。

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,862,838.67	100.00	238,628.39	1.00	23,624,210.28
合计	23,862,838.67	100.00	238,628.39	1.00	23,624,210.28

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	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					
合计	15,287,958.05	100.00	152,879.58	1.00	15,135,078.47

2) 组合中，采用账龄损失率对照表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	23,862,838.67	238,628.39	1.00
小计	23,862,838.67	238,628.39	1.00

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	152,879.58	85,748.81					238,628.39	
小计	152,879.58	85,748.81					238,628.39	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中海油广东销售有限公司	6,044,911.13	25.33	60,449.11
中化石油广东有限公司	2,401,901.93	10.07	24,019.02
山东佳邦国际物流有限公司	2,020,000.00	8.47	20,200.00
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	1,798,248.39	7.54	17,982.48
上海图云物流有限公司	1,187,141.13	4.97	11,871.41
小计	13,452,202.58	56.38	134,522.02

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	83,364,644.15	99.99		83,364,644.15	59,312,075.11	99.99		59,312,075.11
1-2 年	7,809.15	0.01		7,809.15	7,809.15	0.01		7,809.15
合计	83,372,453.30	100.00		83,372,453.30	59,319,884.26	100.00		59,319,884.26

(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(%)
中海油销售深圳有限公司	34,200,000.00	41.02
中海油气(泰州)石化有限公司	14,765,813.07	17.71

中海油广东销售有限公司	13,700,000.00	16.43
汕头市亚联石化有限公司	3,165,000.00	3.80
中化石油成品油销售有限公司	2,033,396.80	2.44
小计	67,864,209.87	81.40

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	33,203,911.45	100.00	2,713,092.57	8.17	30,490,818.88
其中：应收利息					
应收股利	9,079,740.01	27.35			9,079,740.01
其他应收款	24,124,171.44	72.65	2,713,092.57	11.25	21,411,078.87
合计	33,203,911.45	100.00	2,713,092.57	8.17	30,490,818.88

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	51,837,010.42	100.00	2,876,033.52	5.55	48,960,976.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	51,837,010.42	100.00	2,876,033.52	5.55	48,960,976.90

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	12,073,905.34	120,739.05	1.00
1-2年	406,973.40	20,348.67	5.00
2-3年	11,145,461.34	2,229,092.27	20.00
3-4年	251,175.05	125,587.53	50.00
4-5年	146,656.31	117,325.05	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小计	24,124,171.44	2,713,092.57	11.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	2,876,033.52	-162,940.95					2,713,092.57	
小计	2,876,033.52	-162,940.95					2,713,092.57	

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	9,079,740.01	9,079,740.01
押金保证金	17,951,264.10	32,474,572.06
拆借款		8,000,000.00
员工备用金	3,912,605.29	475,331.85
其他	2,260,302.05	1,807,366.50
合计	33,203,911.45	51,837,010.42

(4) 应收股利明细情况

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	9,079,740.01
合计	9,079,740.01	9,079,740.01

(5) 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
东莞市虎门港管理委员会	押金保证金	10,930,000.00	2-3年	45.31%	2,186,000.00	否
东莞市九丰天然气储运有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1年以内	10.36%	25,000.00	否
广东广物国际能源集团有限公司	押金保证金	1,680,000.00	1年以内	6.96%	16,800.00	是
东莞市金淼实业发展有限公司	押金保证金	844,200.00	1年以内	3.50%	8,442.00	否

东莞市沙田镇和安股份经济联合社	押金保证金	621,959.50	1 年以内	2.58%	6,219.60	否
小计		16,576,159.50		68.71%	2,242,461.60	否

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
原材料	164,683,040.28		164,683,040.28			
库存商品	51,925,393.42		51,925,393.42	32,333,947.21		32,333,947.21
合计	216,608,433.70		216,608,433.70	32,333,947.21		32,333,947.21

6. 其他流动资产

明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	384,764,672.79	161,852,887.96
理财产品		146,449,400.65
预缴所得税		53,501.11
合计	384,764,672.79	308,355,789.72

7. 可供出售金融资产

明细情况

项目	期初数		
	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
合计	14,625,757.00		14,625,757.00

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	47,254,074.88		47,254,074.88	46,682,236.89		46,682,236.89
对合营企业投资	2,651,824.16		2,651,824.16	2,651,824.16		2,651,824.16
合计	49,905,899.04		49,905,899.04	49,334,061.05		49,334,061.05

(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	2,651,824.16				
小计	2,651,824.16				
联营企业					
东莞市业荣威通贸易有限公司	40,102,402.03			571,837.99	
东莞中电综合能源有限公司	6,579,834.86				
小计	46,682,236.89			571,837.99	
合计	49,334,061.05			571,837.99	

(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					40,674,240.02	
东莞中电综合能源有限公司					6,579,834.86	
小计					47,254,074.88	
合计					49,905,899.04	

9. 其他非流动金融资产

明细情况

项目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,625,757.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	14,625,757.00
衍生金融资产	
其他	
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	

其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	14,625,757.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	685,899,770.46	708,557,329.74
固定资产清理		
合计	685,899,770.46	708,557,329.74

(2) 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	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
本期增加金额	-	108,653.11		-	1,656,802.80	9,655.17	1,775,111.08
1) 购置	-	108,653.11	-	-	1,656,802.80	9,655.17	1,775,111.08
本期减少金额	-	111,222.00	-	-	-		111,222.00
1) 处置或报废	-	111,222.00	-	-	-		111,222.00
期末数	151,335,088.81	9,153,522.25	100,220,199.05	461,019,784.83	86,093,123.04	93,747,354.93	901,569,072.91
累计折旧							
期初数	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
本期增加金额	3,608,560.87	552,207.11	2,797,597.98	8,207,172.26	7,927,199.15	1,334,371.89	24,427,109.26
1) 计提	3,608,560.87	552,207.11	2,797,597.98	8,207,172.26	7,927,199.15	1,334,371.89	24,427,109.26
本期减少金额	-	105,660.90	-	-	-		105,660.90
1) 处置或报废	-	105,660.90	-	-	-		105,660.90
期末数	24,087,663.31	6,214,314.52	58,490,743.88	62,980,080.63	54,151,773.64	9,744,726.47	215,669,302.45
账面价值							
期末账面价值	127,247,425.50	2,939,207.73	41,729,455.17	398,039,704.20	31,941,349.40	84,002,628.46	685,899,770.46
期初账面价值	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

2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,853,183.32
船舶	1,910,416.46
小计	4,763,599.78

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	13,106,626.22	尚在办理中
小计	13,106,626.22	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	3,309,697,067.39	2,435,151,978.76
工程物资	192,981,613.85	80,184,299.99
合计	3,502,678,681.24	2,515,336,278.75

(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	14,209,882.39		14,209,882.39	10,406,017.25		10,406,017.25
油库库区工程	1,867,875.39		1,867,875.39	1,769,481.60		1,769,481.60
丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	3,290,367,428.75		3,290,367,428.75	2,419,646,035.34		2,419,646,035.34
新源油库库区工程	701,807.02		701,807.02	516,869.75		516,869.75
办公楼及室外园林绿化工程	2,550,073.84		2,550,073.84	2,813,574.82		2,813,574.82
小计	3,309,697,067.39		3,309,697,067.39	2,435,151,978.76		2,435,151,978.76

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	10,406,017.25	3,803,865.14			14,209,882.39
油库库区工程	2,000,000.00	1,769,481.60	98,393.79			1,867,875.39
丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	4,512,770,000.00	2,419,646,035.34	870,721,393.41			3,290,367,428.75
新源油库库区工程	15,000,000.00	516,869.75	184,937.27			701,807.02
办公楼及室外园林绿化工程	3,700,000.00	2,813,574.82			263,500.98	2,550,073.84
小计	4,553,021,600.00	2,435,151,978.76	874,808,589.61	-	263,500.98	3,309,697,067.39

(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	资金来源
码头扩建工程	72.68	72.68			自有资金
油库库区工程	93.39	93.39			自有资金
丙烷脱氢制高性能聚丙烯项目	72.91	72.91	150,948,917.58	88,155,362.34	自有资金、借款
新源油库库区工程	4.68	4.68			自有资金
办公楼及室外园林绿化工程	68.92	68.92			自有资金
小计			150,948,917.58	88,155,362.34	

(3) 工程物资

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
专用材料	188,962,470.89	76,117,052.13
专用设备	4,019,142.96	4,067,247.86
小计	192,981,613.85	80,184,299.99

12. 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	389,207,775.97	674,372.05	943,396.23	15,930,000.00	406,755,544.25
本期增加金额		84,339.62			84,339.62
(1) 购置		84,339.62	-	-	84,339.62
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	389,207,775.97	758,711.67	943,396.23	15,930,000.00	406,839,883.87
累计摊销					
期初数	29,328,831.05	171,264.22	479,559.86	1,527,534.33	31,507,189.46
本期增加金额	3,965,241.33	70,086.86	47,169.78	187,045.02	4,269,542.99
(1) 计提	3,965,241.33	70,086.86	47,169.78	187,045.02	4,269,542.99
本期减少金额					
(1) 处置					
期末数	33,294,072.38	241,351.08	526,729.64	1,714,579.35	35,776,732.45
账面价值					
期末账面价值	355,913,703.59	517,360.59	416,666.59	14,215,420.65	371,063,151.42
期初账面价值	359,878,944.92	503,107.83	463,836.37	14,402,465.67	375,248,354.79

13. 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
			处置	其他	
中国航油集团新源石化有限公司	4,576,876.25				4,576,876.25
东莞市盛源石油化工有限公司	26,601.49				26,601.49
东莞巨正源新能源有限公司	1,283,681.24				1,283,681.24
合计	5,887,158.98				5,887,158.98

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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	7,675,675.68	5,100,000.00	648,648.66		12,127,027.02

压力管道检测费	513,207.58	342,138.38	128,301.89		727,044.07
码头公共水域疏浚费	339,014.28		51,365.75		287,648.53
排污费		3,736,833.41			3,736,833.41
其他		224,863.15	99,224.07		125,639.08
合计	8,527,897.54	9,403,834.94	927,540.37		17,004,192.11

15. 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	238,628.39	59,657.10	152,879.58	36,918.85
合计	238,628.39	59,657.10	152,879.58	36,918.85

(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	1,178,689.77	294,672.44	1,141,389.48	285,347.37
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	39,708,369.77	9,927,092.44	39,671,069.48	9,917,767.37

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
商标权	520,000.00	520,000.00
合计	520,000.00	520,000.00

17. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证抵押借款	42,300,000.00	45,000,000.00
保证借款	342,820,229.78	
合计	385,120,229.78	45,000,000.00

18. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		23,349,712.29
信用证	3,024,000.00	
合计	3,024,000.00	23,349,712.29

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	1,493,240.00	14,657,014.46
工程材料款	279,918,797.52	35,868,409.44
合计	281,412,037.52	50,525,423.90

20. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	27,174,605.26	80,308,007.16
合计	27,174,605.26	80,308,007.16

21. 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	4,648,048.39	73,959,368.91	71,738,987.76	6,868,429.54
离职后福利—设定提存计划		3,064,320.19	3,064,320.19	
合计	4,648,048.39	77,023,689.10	74,803,307.95	6,868,429.54

(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	4,637,482.28	61,854,093.67	59,726,342.09	6,765,233.86
职工福利费		9,314,640.84	9,314,640.84	
社会保险费		818,451.12	818,451.12	
其中：医疗保险费		559,768.84	559,768.84	
工伤保险费		111,132.95	111,132.95	
生育保险费		147,549.33	147,549.33	

住房公积金		1,334,410.32	1,242,809.32	91,601.00
工会经费和职工教育经费	10,566.11	637,772.96	636,744.39	11,594.68
小计	4,648,048.39	73,959,368.91	71,738,987.76	6,868,429.54

(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		2,964,686.13	2,964,686.13	
失业保险费		99,634.06	99,634.06	
小计		3,064,320.19	3,064,320.19	

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	38,295.53	3,354,802.29
企业所得税	3,328,533.83	7,551,877.37
代扣代缴个人所得税	1,154,569.50	1,737,604.28
城建税	8,386.16	142,709.56
房产税	4,115.64	42,572.42
土地使用税	2,631,373.35	2,548,122.42
教育附加	4,042.59	89,264.36
地方教育费附加	2,695.07	59,509.58
印花税	246,356.57	356,893.23
其他	85,015.29	88,670.24
合计	7,503,383.53	15,972,025.75

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,965,538.25	421,499,757.98
合计	1,965,538.25	421,499,757.98

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
短期融资款		420,000,000.00
应付暂收款	277,247.84	189,917.17
押金保证金	163,300.00	811,658.20
其他	1,524,990.41	498,182.61
合计	1,965,538.25	421,499,757.98

24. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押保证借款	2,719,852,795.52	1,958,558,358.58
保证借款	36,100,000.00	39,900,000.00
抵押、质押、保证借款	226,944,444.39	234,000,000.00
合计	2,982,897,239.91	2,232,458,358.58

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	477,840,000.00	299,338,000.00
合计	477,840,000.00	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	477,840,000.00	299,338,000.00
合计	477,840,000.00	299,338,000.00

26. 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	320,934,783.00						320,934,783.00

27. 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	734,674,198.95			734,674,198.95
其他资本公积	961,040.28			961,040.28
合计	735,635,239.23			735,635,239.23

(2) 其他说明

本期资本公积（股本溢价）增加详见本财务报表附注股本之说明。

28. 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	1,812,379.26	1,877,879.70	1,642,073.50	2,048,185.46
合计	1,812,379.26	1,877,879.70	1,642,073.50	2,048,185.46

(2) 其他说明

子公司中国航油集团新源石化有限公司储存业务的安全生产费以上年度实际营业收入的 4%为计提

依据，采取超额累退方式平均逐月提取；舟山市天麒船务有限公司运输业务的安全生产费以上年度实际营业收入为1.5%为计提依据，平均逐月提取。

29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,391,402.82	3,445,280.85		19,836,683.67
合计	16,391,402.82	3,445,280.85		19,836,683.67

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	375,077,221.48	266,929,056.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,919,297.55	63,144,757.15
减：提取法定盈余公积	3,445,280.85	180,855.90
其他		
期末未分配利润	391,551,238.18	329,892,957.85

(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	507,667,581.39	448,376,287.99	1,413,609,931.83	1,305,513,920.94
其他业务收入	430,539.84	84,432.53		
合计	508,098,121.23	448,460,720.52	1,413,609,931.83	1,305,513,920.94

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	277,008.22	384,143.79
教育费附加	139,772.45	193,376.62
地方教育附加	93,181.64	128,917.74
车船税	37,134.00	42,894.00
房产税	4,630.00	46,688.36
土地使用税	1,143,105.24	559,869.84
印花税	684,156.54	1,800,967.41
其他	13,266.79	8,460.87
合计	2,392,254.88	3,165,318.63

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资福利费	2,809,347.61	2,778,858.36
办公差旅费	112,125.33	269,935.18
业务招待费	158,430.42	309,174.51
港建费、港口费及装卸费		67,112.24
其他	36,871.77	63,687.73
合计	3,116,775.13	3,488,768.02

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资福利费	8,906,329.15	7,217,624.71
办公差旅费	466,826.63	896,018.11
通讯邮寄费	137,800.58	13,836.24
房租水电物业费	715,028.36	439,165.25
业务招待费	493,434.98	189,209.72
折旧摊销费	2,253,365.00	2,004,807.45
税金		50,560.10
会务费		14,252.84
中介服务费	676,145.80	771,424.98
其他	47,371.69	653,515.73
合计	13,696,302.19	12,250,415.13

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员人工费用	1,486,362.93	0
直接投入费用	13,274.34	0
折旧与长期待摊费用	732,780.44	0
其他费用	43,590.00	0
合计	2,276,007.71	0

说明：盛源石化公司为高新技术企业，本期发生了研发费用 2,276,007.71 元。

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	12,770,759.19	4,638,661.73
减：利息收入	93,320.04	261,073.24
减：汇兑收益		-23.84
手续费	1,722,720.59	278,798.14
其他		
合计	14,400,159.74	4,656,410.47

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
年度重大项目建设工作先进奖励款		500,000.00	
合计		500,000.00	

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	571,837.99	-814,737.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		562,500.00
理财产品投资收益		988,415.01
合计	571,837.99	736,177.40

9. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-77,192.14	-636,897.37
合计	-77,192.14	-636,897.37

10. 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	4,538.90	0	4,538.90
合计	4,538.90	0	4,538.90

11. 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
政府补助			
港务费返还		1,181,167.70	
其他	868,717.95	158,911.21	868,717.95
合计	868,717.95	1,340,078.91	868,717.95

12. 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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠			
其他	0.03	620.50	0.03
合计	0.03	620.50	0.03

13. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

当期所得税费用	4,888,270.38	21,883,487.56
合计	4,888,270.38	21,883,487.56

(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	93,409.34	261,073.24
补贴收入		
收往来款及其他	8,556,828.76	8,838,090.93
合计	8,650,238.10	9,099,164.17

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
付现的销售费用	490,253.02	507,868.98
付现的管理费用	3,444,704.83	3,298,608.73
财务费用	57,033.32	78,771.98
营业外支出		620.50
支付往来款项		16,907,547.83
其他	8,567,276.25	
合计	12,559,267.42	20,793,418.02

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	146,449,400.65	119,593,922.52
合计	146,449,400.65	119,593,922.52

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
售后回租融入资金	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
融资手续费	21,077,130.58	14,583,841.57
支付的保证金	17,825,200.00	
归还售后回租融入资金	441,498,000.00	
合计	480,400,330.58	14,583,841.57

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,389,917.63	65,864,144.26
加: 资产减值准备	-77,192.14	-636,897.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,427,109.26	24,059,647.18
无形资产摊销	4,269,542.99	2,586,990.56
长期待摊费用摊销	927,540.37	
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)	-4,538.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	105,165,803.64	44,247,355.78
投资损失(收益以“-”号填列)		-736,177.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,738.25	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,325.07	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,591,446.21	-17,221,888.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,071,566.83	-255,096,808.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-180,025,398.27	243,339,259.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,603,617.64	106,405,625.43
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	286,216,022.24	426,642,616.48

减：现金的期初余额	506,797,001.48	312,344,910.18
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	-220,580,979.24	114,297,706.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	286,216,022.24	506,797,001.48
其中：库存现金	27,692.12	6,807.01
可随时用于支付的银行存款	286,188,220.12	506,790,084.47
可随时用于支付的其他货币资金	110.00	110.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	286,216,022.24	506,797,001.48

银行存款包含 5,000,000.00 元使用受限，其他货币资金包含保函保证金 8,855,699.55 元，信用证保证金 16,699,760.57 元使用受限。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,555,460.12	保函/信用证/汇票保证金
应收账款	14,158,413.17	融资
固定资产	542,025,407.45	融资
在建工程	113,015,600.00	融资
无形资产	351,918,097.62	融资
合计	1,051,672,978.36	

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			2,393,363.32
其中：美元	348,469.14	6.8681	2,393,329.34
欧元	4.26	7.8474	33.43
港币	9.00	0.0611	0.55

(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 69.3 万美元，持股 90%；WANG KAI YUEN 投资 7.7 万美元，持股 10%，后将 10% 股权转让东莞巨正源科技有限公司，截至资产负债表日，出资尚未到位。

本公司于 2016 年设立全资子公司香港广物国际集团有限公司，后更名为广物科技有限公司，注册资本为 1000 万元港币，持股 100%，截至资产负债表日，出资尚未到位。

六、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. 本公司的合营和联营企业情况

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

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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) 明细情况

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	17,642,673.96	39,466,187.02
广东广物国际能源集团有限公司	丙烷采购	16,788,881.10	
广东广物融资租赁有限公司	融资利息	15,707,996.65	
广东广物融资租赁有限公司	融资手续费	6,876,200.00	

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	仓储费	3,055,050.02	2,734,730.44
广东广物能源化工集团有限公司	仓储费		4,793,512.21
广东广物能源化工集团有限公司	托管费	150,000.00	

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

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	不超过 2,842 万元	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
王立贵、王艳、王紫璇	69,600,000.00	2018-6-5	2019-6-5	否
广东省广物控股集团有限公司	81,280,000.00	2018-6-5	2019-6-5	否
王立贵、王艳、王紫璇	69,424,260.00	2019-1-31	2022-1-30	否
王立贵、王艳、王紫璇	939,600,000.00	2018-9-28	2025-9-26	否
广东省广物控股集团有限公司	1,097,280,000.00	2018-9-28	2025-9-26	否
王立贵、王艳、王紫璇	10,440,000.00	2019-4-12	2020-4-11	否
广东省广物控股集团有限公司	12,192,000.00	2019-4-12	2020-4-11	否
王立贵、王艳、王紫璇	17,400,000.00	2019-4-3	2020-4-2	否
广东省广物控股集团有限公司	20,320,000.00	2019-4-3	2020-4-2	否
王立贵、王艳	19,852,795.52	2013-9-26	2019-9-26	否
王立贵、王艳	36,100,000.00	2014-3-18	2024-3-17	否
王立贵、王艳、王紫璇	28,188,000.00	2018-5-9	2021-4-17	否
广东省广物控股集团有限公司	32,918,400.00	2018-5-9	2021-4-17	否
王立贵、王艳、王紫璇	34,452,000.00	2018-5-30	2021-5-29	否
广东省广物控股集团有限公司	40,233,600.00	2018-5-30	2021-5-29	否
王立贵、王艳、王紫璇	34,224,060.00	2018-8-27	2021-8-27	否
广东省广物控股集团有限公司	39,967,408.00	2018-8-27	2021-8-27	否
王立贵、王艳、王紫璇	14,720,400.00	2018-9-3	2019-8-22	否
广东省广物控股集团有限公司	17,190,720.00	2018-9-3	2019-8-22	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	2019-1-31	2022-1-30	

说明：本期我公司与广东广物融资租赁有限公司开展融资租赁（售后回租）业务，取得广东广物融资租赁有限公司融资租赁款项 200,000,000.00 元。

(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
应收账款					
	广东省燃料有限公司	792,589.48	7,925.89	103,027.04	1,030.27
	广东广物能源化工集团有限公司	200,000.00	2,000.00	50,000.00	500.00
小计		992,589.48	9,925.89	153,027.04	1,530.27
其他应收款	广东广物国际能源集团有限公司	1,680,000.00	16,800.00		
小计		1,680,000.00	16,800.00		

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	477,840,000.00	299,338,000.00
小计		477,840,000.00	299,338,000.00
应付账款			
	广东广物国际能源集团有限公司	32,667,077.76	
小计		32,667,077.76	

七、资产负债表日后事项

2019年6月26日，根据公司第三届董事会第二十二次会议，公司决定注销参股公司东莞市虎门港石化交易中心有限公司，截止资产负债表日，注销程序尚未办理完毕。

八、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部/产品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	861,681,894.72	94,368,099.92	15,384,207.14	0.00	-463,766,620.39	507,667,581.39
主营业务成本	855,780,763.92	41,261,097.18	14,927,181.62	0.00	-463,592,754.73	448,376,287.99
资产总额	1,963,573,972.52	1,046,307,673.33	142,572,424.31	4,603,154,465.56	-2,052,252,279.20	5,703,356,256.52

负债总额	593,266,976.47	574,922,794.64	82,800,966.84	3,506,922,734.65	-574,190,241.44	4,183,723,231.16
------	----------------	----------------	---------------	------------------	-----------------	------------------

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	2,000.00	1.00	198,000.00
合计	200,000.00	100.00	2,000.00	1.00	198,000.00

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	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					
合计	50,000.00	100.00	500.00	1.00	49,500.00

2) 组合中，采用账龄损失率对照表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	200,000.00	2,000.00	1.00
小计	200,000.00	2,000.00	1.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	500.00	1,500.00					2,000.00	
小计	500.00	1,500.00					2,000.00	

(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	200,000.00	100.00	2,000.00
小计	200,000.00	100.00	2,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	52,035,617.13	82.55	2,083.03	0.004	52,033,534.10
其中：应收利息					
应收股利	9,079,740.01	17.45			9,079,740.01
其他应收款	42,955,877.12	82.55	2,083.03	0.005	42,953,794.09
合计	52,035,617.13	100.00	2,083.03	0.004	52,033,534.10

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	21,422,105.00	100.00	81,623.65	0.38	21,340,481.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	21,422,105.00	100.00	81,623.65	0.38	21,340,481.35

2)采用组合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	208,302.55	2,083.03	1.00
小计	208,302.55	2,083.03	1.00

(2) 坏账准备变动情况

1)明细情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	81,623.65	-79,540.62					2,083.03	
小计	81,623.65	-79,540.62					2,083.03	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	9,079,740.01	9,079,740.01
押金保证金	50,400.00	50,400.00
拆借款		8,000,000.00
合并范围内关联方往来	42,747,574.57	4,180,000.00
其他	157,902.55	111,964.99
合计	52,035,617.13	21,422,105.00

(4) 应收股利明细情况

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	9,079,740.01
合计	9,079,740.01	9,079,740.01

(5) 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
东莞巨正源科技 有限公司	合并范围内 关联方往来	39,767,574.57	1 年以内	92.58	
东莞市鸿源码头 有限公司	合并范围内 关联方往来	2,980,000.00	1-2 年	6.94	
备用金	其他	105,478.73	1 年以内	0.25	1,054.79
押金保证金	押金	50,400.00	1 年以内	0.12	504.00
代扣社保公积金	其他	52,423.82	1 年以内	0.12	524.24
小计		42,955,877.12		100.00	2,083.03

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,502,024,831.98		1,502,024,831.98	1,502,024,831.98		1,502,024,831.98
对联营、合营企业投资	24,439,243.00		24,439,243.00	23,341,172.79		23,341,172.79
合计	1,526,464,074.98		1,526,464,074.98	1,525,366,004.77		1,525,366,004.77

(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
东莞巨正源科技有限公司	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
东莞市盛源石油化工有限公司	209,997,490.70			209,997,490.70		
舟山天麒船务有限公司	70,394,843.55			70,394,843.55		
东莞市鸿源码头有限公司	59,886,941.33			59,886,941.33		
珠海亿海石油化工有限公司	31,745,556.40			31,745,556.40		
中国航油集团新源石化有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小计	1,502,024,831.98			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有限公司	2,651,824.16				
小计					
联营企业					
东莞市业荣威通贸易有限公司	14,109,513.77			1,098,070.21	
东莞中电综合能源有限公司	6,579,834.86				
小计	20,689,348.63			1,098,070.21	
合计	23,341,172.79			1,098,070.21	

(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					15,207,583.98	
东莞中电综合能源有限公司					6,579,834.86	
小计					21,787,418.84	
合计					24,439,243.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	426,781,977.45	420,788,523.61	660,589,346.81	653,198,110.93
其他业务收入	150,000.00			
合计	426,931,977.45	420,788,523.61	660,589,346.81	653,198,110.93

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,098,070.21	-288,505.39
成本法核算的长期股权投资收益	36,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	562,500.00
理财产品投资收益	—	252,283.33
合计	37,098,070.21	526,277.94

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,538.90	
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）		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,717.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	873,256.82	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	202,944.73	
少数股东权益影响额(税后)	151,742.38	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	518,569.71	

(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	1.36	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,919,297.55
非经常性损益	B	518,569.71
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	19,400,727.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,449,851,025.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	1,459,810,674.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	19,919,297.55
非经常性损益	B	518,569.71
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	19,400,727.84
期初股份总数	D	320,934,783.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	320,934,783.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(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

二〇一九年八月七日