

广西永盛石油化工有限公司

专项审计报告

XYZH/2021NNAA10457

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

专项审计报告·····	1-3
资产负债表·····	4-5
利润表·····	6
现金流量表·····	7
所有者权益变动表·····	8-9
财务报表附注·····	10-46



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

专项审计报告

XYZH/2021NNAA10457

广西永盛石油化工有限公司:

一、审计意见

我们审计了广西永盛石油化工有限公司(以下简称“永盛公司”)财务报表,包括 2021 年 3 月 31 日的资产负债表,2021 年 1-3 月的利润表、现金流量表、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,公允反映了永盛公司 2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于永盛公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估永盛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,除非管理层计划清算永盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永盛公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永盛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永盛公司不能持续经营。

（5）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。

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。

五、其他事项

本审计报告仅供广西桂东电力股份有限公司对永盛公司股权处置之目的参考使用，未经本事务所书面同意，不得提供给其他任何单位和个人，不得应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年八月三十一日

资产负债表

2021年3月31日

编制单位：广西永盛石油化工有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年3月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	623,771,755.13	520,307,469.84	520,307,469.84
△结算备付金	3	0.00	0.00	0.00
△拆出资金	4	0.00	0.00	0.00
☆交易性金融资产	5	207,161.87	178,174,241.15	178,174,241.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	7	0.00	0.00	0.00
应收票据	8	0.00	0.00	0.00
应收账款	9	183,608,739.28	1,485,926.21	1,485,926.21
☆应收款项融资	10	0.00	0.00	0.00
预付款项	11	568,955,665.17	425,779,319.85	425,779,319.85
△应收保费	12	0.00	0.00	0.00
△应收分保账款	13	0.00	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	14	0.00	0.00	0.00
其他应收款	15	670,374,683.44	48,629,025.55	35,060,505.95
其中：应收股利	16	0.00	0.00	0.00
△买入返售金融资产	17	0.00	0.00	0.00
存货	18	1,297,354,064.79	815,262,828.49	815,262,828.49
其中：原材料	19	0.00	0.00	0.00
库存商品（产成品）	20	694,685,520.76	355,215,594.42	354,969,115.20
☆合同资产	21	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	22	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	23	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	24	68,777,210.70	29,551,080.88	29,551,080.88
流动资产合计	25	3,413,049,280.38	2,019,189,891.97	2,005,621,372.37
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27	0.00	0.00	0.00
☆债权投资	28	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	29	0.00	0.00	0.00
☆其他债权投资	30	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	31	0.00	0.00	0.00
长期应收款	32	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	33	0.00	0.00	0.00
☆其他权益工具投资	34	0.00	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	35	88,455,042.00	115,961,196.00	115,961,196.00
投资性房地产	36	0.00	0.00	0.00
固定资产	37	179,905,621.60	181,420,628.28	181,420,628.28
其中：固定资产原价	38	193,652,251.24	193,539,310.15	193,539,310.15
累计折旧	39	13,746,629.64	12,118,681.87	12,118,681.87
固定资产减值准备	40	0.00	0.00	0.00
在建工程	41	5,099,956.94	2,961,786.78	2,961,786.78
生产性生物资产	42	0.00	0.00	0.00
油气资产	43	0.00	0.00	0.00
☆使用权资产	44	264,847,066.59	255,830,233.81	—
无形资产	45	42,216,629.88	23,709,390.78	23,709,390.78
开发支出	46	0.00	0.00	0.00
商誉	47	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	48	5,818,688.04	6,385,508.70	193,568,298.34
递延所得税资产	49	15,497,244.47	20,187,575.36	20,187,575.36
其他非流动资产	50	20,050,000.00	11,900,000.00	41,200,000.00
其中：特准储备物资	51	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	52	621,890,249.52	618,356,319.71	579,008,875.54
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	4,034,939,529.90	2,637,546,211.68	2,584,630,247.91

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△整体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

闵肖

会计机构负责人：

闵肖

资产负债表（续）

2021年3月31日

编制单位：广西永盛石油化工有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2021年3月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：	75			
短期借款	76	100,000,000.00	0.00	0.00
△向中央银行借款	77	0.00	0.00	0.00
△拆入资金	78	0.00	0.00	0.00
☆交易性金融负债	79	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	81	0.00	0.00	0.00
应付票据	82	1,414,200,000.00	1,418,000,000.00	1,418,000,000.00
应付账款	83	64,741,585.29	59,867,750.98	59,867,750.98
预收款项	84	4,000.00	4,000.00	4,000.00
☆合同负债	85	647,859,217.09	170,487,336.06	170,487,336.06
△卖出回购金融资产款	86	0.00	0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00	0.00
△代理买卖证券款	88	0.00	0.00	0.00
△代理承销证券款	89	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	90	828,953.03	541,473.09	541,473.09
其中：应付工资	91	812,027.38	530,884.25	530,884.25
应付福利费	92	0.00	0.00	0.00
其中：职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00	0.00
应交税费	94	7,324,432.97	1,723,781.27	1,723,781.27
其中：应交税金	95	7,221,823.95	1,626,977.68	1,723,781.27
其他应付款	96	1,426,527,268.60	668,686,554.41	668,686,554.41
其中：应付股利	97	0.00	0.00	0.00
△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00	0.00
△应付分保账款	99	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	100	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	101	2,938,766.44	3,066,602.78	0.00
其他流动负债	102	84,221,698.21	22,163,353.68	22,163,353.68
流动负债合计	103	3,748,645,921.63	2,344,540,852.27	2,341,474,249.49
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105	0.00	0.00	0.00
长期借款	106	0.00	0.00	0.00
应付债券	107	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	108	0.00	0.00	0.00
永续债	109	0.00	0.00	0.00
☆租赁负债	110	50,552,658.47	49,849,360.99	—
长期应付款	111	0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00	0.00
预计负债	113	0.00	0.00	0.00
递延收益	114	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	115	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	116	0.00	0.00	0.00
其中：特准储备基金	117	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	118	50,552,658.47	49,849,360.99	0.00
负 债 合 计	119	3,799,198,580.10	2,394,390,213.26	2,341,474,249.49
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
国家资本	122	0.00	0.00	0.00
国有法人资本	123	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
集体资本	124	0.00	0.00	0.00
民营资本	125	0.00	0.00	0.00
外商资本	126	0.00	0.00	0.00
#减：已归还投资	127	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	128	650,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
其他权益工具	129	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	130	0.00	0.00	0.00
永续债	131	0.00	0.00	0.00
资本公积	132	0.00	0.00	0.00
减：库存股	133	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	134	0.00	0.00	0.00
其中：外币报表折算差额	135	0.00	0.00	0.00
专项储备	136	0.00	0.00	0.00
盈余公积	137	0.00	0.00	0.00
其中：法定公积金	138	0.00	0.00	0.00
任意公积金	139	0.00	0.00	0.00
#储备基金	140	0.00	0.00	0.00
#企业发展基金	141	0.00	0.00	0.00
#利润归还投资	142	0.00	0.00	0.00
△一般风险准备	143	0.00	0.00	0.00
未分配利润	144	-414,259,050.20	-406,844,001.58	-406,844,001.58
所有者权益（或股东权益）合计	145	235,740,949.80	243,155,998.42	243,155,998.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	4,034,939,529.90	2,637,546,211.68	2,584,630,247.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利聪
450704000270

闵肖

闵肖

利润表

2021年1月-3月

编制单位：广西永盛石油化工有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	2,450,330,483.95	14,113,261,075.92	减：营业外支出	37	2,815.30	15,484.99
其中：营业收入	2	2,450,330,483.95	14,113,261,075.92	四、利润总额（亏损总额）以“—”号填列	38	2,929,761.50	-45,125,588.53
△利息收入	3	0.00	0.00	减：所得税费用	39	10,344,810.12	-17,253,079.40
△已赚保费	4	0.00	0.00	五、净利润（净亏损）以“—”号填列	40	-7,415,048.62	-27,872,509.13
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	（一）持续经营净利润	41	-7,415,048.62	-27,872,509.13
二、营业总成本	6	2,380,864,136.55	14,180,976,774.43	（二）终止经营净利润	42	0.00	0.00
其中：营业成本	7	2,329,204,221.90	13,961,976,588.67	六、其他综合收益的税后净额	43	0.00	0.00
△利息支出	8	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	45	0.00	0.00
△退保金	10	0.00	0.00	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	47	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	48	0.00	0.00
△保单红利支出	13	0.00	0.00	5.其他	49	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00	（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	0.00	0.00
税金及附加	15	2,245,479.93	18,354,204.82	1.权益法下可转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
销售费用	16	24,114,963.29	146,768,758.68	☆2.其他债权投资公允价值变动	52	0.00	0.00
管理费用	17	3,939,828.19	19,436,740.38	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53	0.00	0.00
研发费用	18	0.00	0.00	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54	0.00	0.00
财务费用	19	21,359,643.24	34,440,511.88	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55	0.00	0.00
其中：利息费用	20	26,375,928.88	76,963,662.22	☆6.其他债权投资信用减值准备	56	0.00	0.00
利息收入	21	7,169,846.45	45,780,038.35	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	6,768.30	9,456.57	8.外币财务报表折算差额	58	0.00	0.00
其他	23	0.00	0.00	9.其他	59	0.00	0.00
加：其他收益	24	67,775.42	197,616.83	七、综合收益总额	60	-7,415,048.62	-27,872,509.13
投资收益（损失以“-”号填列）	25	565,143.34	1,016,137.55	八、每股收益：	61	0.00	0.00
其中：对联营企业投资的企业投资收益	26	0.00	0.00	基本每股收益	62	0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00	稀释每股收益	63	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00		64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	0.00	0.00		65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-27,466,078.86	19,922,773.60		66		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-39,940,612.85	-6,094,589.70		67		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	0.00	0.00		68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	0.00	0.00		69		
三、营业利润（亏损）以“—”号填列	34	2,692,574.45	-52,673,760.23		70		
加：营业外收入	35	240,002.35	7,563,656.69		71		
其中：政府补助	36	0.00	0.00		72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△箱体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

闵肖

会计机构负责人：

闵肖

现金流量表

2021年1月-3月

编制单位：广西永盛石油化工有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	30	265,634.36
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,247,959,381.40	17,508,344,289.86	取得投资收益收到的现金	31	31	565,143.34
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	32	0.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	33	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	34	305,554,163.81
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	35	798,875.70
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	36	694,061.25
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	37	226,577.94
△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	9	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	38	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	39	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	40	0.00
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	41	920,639.19
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	42	-121,763.49
收到的税费返还	14	67,775.42	2,160,023.64	三、筹资活动产生的现金流量：	43	43	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,016,888,365.35	93,083,143.79	吸收投资收到的现金	44	44	0.00
经营活动现金流入小计	16	4,264,915,422.17	17,603,587,457.29	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	45	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	3,415,304,765.40	17,345,963,956.15	取得借款收到的现金	46	46	100,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	47	1,474,550,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	48	1,574,550,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	49	253,485,173.28
△支付利息、手续费及佣金的现金	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	50	26,375,928.88
△拆出资金净增加额	22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	51	0.00
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	52	768,510,000.00
支付职工及为职工支付的现金	24	3,310,755.29	20,282,195.61	筹资活动现金流出小计	53	53	794,885,928.88
支付的各项税费	25	41,520,254.21	46,231,833.26	筹资活动产生的现金流量净额	54	54	779,664,071.12
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,576,929,437.91	197,573,325.55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	55	6,768.30
经营活动现金流出小计	27	5,037,065,212.81	17,610,031,310.57	五、现金及现金等价物净增加额	56	56	7,399,285.29
经营活动产生的现金流量净额	28	-772,149,790.64	-6,443,853.28	加：期初现金及现金等价物余额	57	57	314,803,469.84
注：加△附体项目为金融类企业专用。	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	58	314,803,469.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



阅

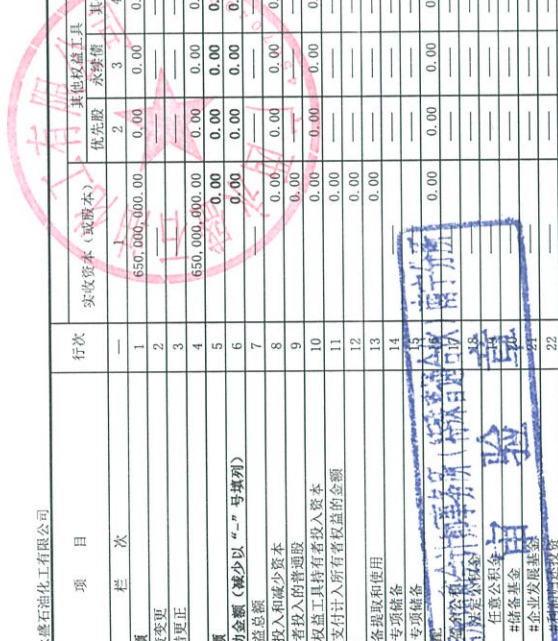
阅

所有者权益变动表

项 目		本年金额										所有者权益合计	
行次	项 目	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	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
1	一、上年年末余额	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-406,844,001.58	243,155,998.42
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年初余额	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-406,844,001.58	243,155,998.42
6	三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,415,048.62	-7,415,048.62
7	(一) 综合收益总额											-7,415,048.62	-7,415,048.62
8	(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12	4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	(三) 专项储备提取和使用												
14	1. 提取专项储备												
15	2. 使用专项储备												
16	(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	1. 提取盈余公积												
18	2. 提取一般风险准备												
19	3. 对所有者 (或股东) 的分配												
20	4. 其他												
21	(五) 所有者权益内部结转												
22	1. 资本公积转增资本 (或股本)												
23	2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
24	3. 盈余公积弥补亏损												
25	4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
26	△5. 其他综合收益结转留存收益												
27	6. 其他												
28	四、本年年末余额	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-414,259,050.20	235,740,949.80

单位：人民币元

编制单位：广西永盛石油化工有限公司

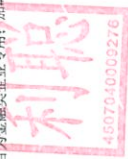


注：加△将体项目为金融类企业专用；加☆为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



肖

肖

所有者权益变动表 (续)

2021年1月-3月

编制单位: 广西永盛石油化工有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	实收资本 (或股本)					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
		15	16	17	18	19	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	26
加: 会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	5	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	271,028,507.55
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二) 所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者 (或股东) 的分配	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本 (或股本)	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△5. 其他综合收益结转留存收益	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	28	650,000,000.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	243,155,998.42
注: 加入附体项目为金融类企业专用; 加△为执行新金融工具准则企业适用。	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法定代表人:	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
主管会计工作负责人:	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
会计机构负责人:	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
注: 加入附体项目为金融类企业专用; 加△为执行新金融工具准则企业适用。	33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

利 聪

4507040000276

利 聪

4507040000276

肖 肖

肖 肖

广西永盛石油化工有限公司

2021 年 1-3 月份财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广西永盛石油化工有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1995 年 6 月 14 日，前身为钦州永盛燃料供应总公司，2002 年 2 月进行改制后，变更为钦州永盛石油化工有限公司，成立时注册资本为 500.00 万元，由 4 个自然人出资，其中朱喜、刘世旭以实物分别出资 249.60 万元（占股权 49.92%）、132.40 万元（占股权 26.48%）；刘文福、朱家丕以钦州永盛燃料供应总公司截至 2001 年 12 月 31 日的经审计的债权出资，经全体股东确认的价值为刘文福 50.00 万元（占股权 10.00%）、朱家丕 68.00 万元（占股权 13.60%）。截至 2020 年 12 月 31 日注册资本 65,000.00 万元，由广西桂东电力股份有限公司 100.00%持有。2016 年 10 月 8 日，本公司名称变更为广西永盛石油化工有限公司。本公司的统一社会信用代码 91450700737608686E，法定代表人：利聪，注册地址：中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区钦州港经济技术开发区新行政信息中心口岸联检大厦 6 楼 611 室，生产经营地：钦州港金海湾花园海名轩、海逸轩三单元 1505 房。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司定位为油品贸易。经营范围主要包括：危险化学品经营；酒类经营；烟草制品零售；港口经营；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油销售；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；建筑材料销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；电气机械设备销售；电工器材销售；电气设备销售；电器辅件销售；五金产品批发；五金产品零售；仪器仪表销售；机械设备销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车装饰用品销售；农副产品销售；豆及薯类销售；谷物销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农用薄膜销售；化肥销售；肥料销售；合成纤维销售；针纺织品销售；服装服饰批发；服装服饰零售；日用家电零售；家用电器销售；电子产品销售；日用百货销售；单位后勤管理服务；石油制品销售（不含危险化学品）；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；机动车修理和维

护；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；装卸搬运；特种设备销售。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为广西桂东电力股份有限公司，最终控制人为广西投资集团有限公司。本公司下设业务部、综合部、财务部、资产管理部等职能管理部门。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四） 财务报告的批准报出

本公司 2021 年 1-3 月份的财务报告已经本公司批准，批准报出日为 2021 年 8 月 31 日。

（五） 营业期限

本公司营业期限从 1995 年 6 月 14 日至 2022 年 6 月 13 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 3 月 31 日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均

计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将下列金融资产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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输

入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含 1年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：职工借款、单位保证金、押金，纳入合并范围的应收关联方款项，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

其他应收款组合 2：除上述款项以外的其他应收款，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的其他应收款计量损失准备。预期信用损失率估计如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含 1年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八） 存货

本公司存货主要包括原材料、产成品、半成品、油品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（九） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十） 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固

定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40-47	5.00	2.03-2.38
2	机器设备	12-35	5.00	2.71-7.92
3	电子设备	5	5.00	19.00
4	运输设备	12	5.00	7.92
5	其他设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十一）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十二）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地使用权	40-70	0.00	1.43-2.50
2	软件	5-10	0.00	10.00-20.00
3	特许经营权	5	0.00	20.00

（十四）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十五）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体

包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十七）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括油品收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的收入确认的具体方法：本公司在油品的控制权转移至客户时确认收入。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏

损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（十九） 租赁（2021 年 1 月 1 日后适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（二十） 租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

本公司在租赁开始日将租赁为经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“原租赁准则”）。在原租赁准则下，要求承租人和出租人在租赁开始日，根据与资产所有权有关的全部风险和报酬是否转移，将租赁分为融资租赁和经营租赁。在新租赁准则下，取消承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求承租人对所有租赁（选择简化处理的短期租

赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用, 具体租赁确认和计量的会计政策参见附注四、(十九)。

本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数, 调整 2021 年 1 月 1 日的财务报表相关项目金额, 对可比期间信息不予调整, 本公司仅对在首次执行日尚存在的租赁的累计影响数进行调整。本次执行新准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。具体影响如下:

单位: 元

资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
其他应收款	35,060,505.95	13,568,519.60	48,629,025.55
使用权资产	0.00	255,830,233.81	255,830,233.81
长期待摊费用	193,568,298.34	-187,182,789.64	6,385,508.70
其他非流动资产	41,200,000.00	-29,300,000.00	11,900,000.00
一年内到期的非流动负债	0.00	3,066,602.78	3,066,602.78
租赁负债	0.00	49,849,360.99	49,849,360.99

(二) 会计估计变更及影响

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

本公司在报告期内无重大前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入	16%、13%、6%、3%
消费税	应纳消费税收入	20%加 0.5 元/500 克
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司不存在税收优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2021 年 1 月 1 日, “期末”系指 2021 年 3 月 31 日, “本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 3 月 31

日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	259,207,077.43	203,495,484.98
其他货币资金	364,564,677.70	316,811,984.86
合计	623,771,755.13	520,307,469.84

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	161,065,000.00	65,000,000.00
信用证保证金	140,504,000.00	140,504,000.00
合计	301,569,000.00	205,504,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,161.87	174,241.15
其中：权益工具投资	207,161.87	174,241.15
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	0.00	178,000,000.00
其中：其他-结构性存款	0.00	178,000,000.00
合计	207,161.87	178,174,241.15

(三) 应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	16,493,198.79	7.52	16,493,198.79	100.00	16,493,198.79	59.96	16,493,198.79	100.00
组合计提坏账准备的应收账款	202,723,770.13	92.48	19,115,030.85	9.43	11,015,545.85	40.04	9,529,619.64	86.51
合计	219,216,968.92	100.00	35,608,229.64	16.24	27,508,744.64	100.00	26,022,818.43	94.60

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	191,708,224.29	5.00	9,585,411.21	0.01	5.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	7,429,631.00	80.00	5,943,704.80	7,429,631.00	80.00	5,943,704.80
5 年以上	3,585,914.84	100.00	3,585,914.84	3,585,914.84	100.00	3,585,914.84
合计	202,723,770.13	9.43	19,115,030.85	11,015,545.85	86.51	9,529,619.64

2. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广西冠信实业有限公司	12,633,232.79	12,633,232.79	100.00	回收存在不确定性
广西景裕燃料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	回收存在不确定性
广西防城港市华腾矿业有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	回收存在不确定性
南宁市旺永公商贸有限公司款	359,966.00	359,966.00	100.00	回收存在不确定性
合计	16,493,198.79	16,493,198.79	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
盘锦恒祥远石油化工有限公司	81,120,000.00	37.00	4,056,000.00
中油延长石油销售股份有限公司	56,160,000.00	25.62	2,808,000.00
中海油华东销售有限公司	41,162,716.80	18.78	2,058,135.84
广西冠信实业有限公司	12,633,232.79	5.76	12,633,232.79
广东广业石油天然气有限公司	5,762,996.29	2.63	288,149.81
合计	196,838,945.88	89.79	21,843,518.44

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	564,282,826.70	99.18	0.00	421,106,481.38	98.90	0.00
1-2 年	4,595,352.99	0.81	0.00	4,595,352.99	1.08	0.00
2-3 年	77,485.48	0.01	0.00	77,485.48	0.02	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	568,955,665.17	100.00	0.00	425,779,319.85	100.00	0.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
广西永盛石油化工有限公司	日照市博聚德成化工有限公司	4,470,000.00	1-2 年	未达到结算条件
广西永盛石油化工有限公司	广西拓天商贸有限公司	112,045.70	1-2 年	未达到结算条件
广西永盛石油化工有限公司	大连玉柴能源有限公司	77,485.48	2-3 年	未达到结算条件
广西永盛石油化工有限公司南宁锦宏加油站	广西壮族自治区烟草公司南宁市公司	13,307.29	1-2 年	未达到结算条件
合计		4,672,838.47	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
中机玉达（舟山）石油化工有限公司	155,175,556.41	27.27	0.00
PETROEAST SINGAPORE PTE LTD	80,022,708.01	14.06	0.00
中油延长（舟山）石油化工有限公司	70,000,000.00	12.30	0.00
盘锦鑫智石油发展有限公司	63,540,000.00	11.17	0.00
山东胜太隆能源有限公司	33,609,098.84	5.91	0.00
合计	402,347,363.26	70.71	0.00

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	670,374,683.44	48,629,025.55

1. 其他应收款项

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	352,799,365.30	33.35	344,471,267.71	353,641,418.30	87.80	345,313,320.71
组合计提坏账准备的其他应收款	704,920,532.81	66.65	42,873,946.96	51,977,620.28	12.20	11,676,692.32
合计	1,057,719,898.11	100.00	387,345,214.67	405,619,038.58	100.00	356,990,013.03

2. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	660,868,594.80	5,187,835.09
1-2年	27,115,983.50	29,853,830.68
2-3年	5,571,356.58	5,571,356.58
3-4年	0.00	0.00
4-5年	10,682,986.35	10,682,986.35
5年以上	353,480,976.88	354,323,029.88
小计	1,057,719,898.11	405,619,038.58
减：坏账准备	387,345,214.67	356,990,013.03
合计	670,374,683.44	48,629,025.55

(1) 按性质披露其他应收款项

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来	54,167,249.99	0.00	54,167,249.99	371,611.10	0.00	371,611.10
代收代付款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
质保金、押金、保证金	871,660.00	643,928.00	227,732.00	17,143,660.00	1,457,528.00	15,686,132.00
第三方往来	1,002,511,222.25	386,701,286.67	615,809,935.58	387,911,520.35	355,532,485.03	32,379,035.32
其他	169,765.87	0.00	169,765.87	192,247.13	0.00	192,247.13
合计	1,057,719,898.11	387,345,214.67	670,374,683.44	405,619,038.58	356,990,013.03	48,629,025.55

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款项坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,071,847.03	9,052,075.71	346,866,090.29	356,990,013.03
期初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	-9,219.52	9,219.52	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	30,933,577.39	1,385,514.36	0.00	32,319,091.75
本期转回	836,837.11	285,000.00	842,053.00	1,963,890.11
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	31,168,587.31	10,152,590.07	346,024,037.29	387,345,214.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收账款 合计的比 例 (%)	坏账准备
辽宁辽河石油股份有限公司盘锦分公司	往来款	431,072,135.13	1年以内	40.75	21,553,606.76
广西南宁台协干商贸有限公司	往来款	150,981,158.00	5年以上	14.27	150,981,158.00
盘锦泰海石化贸易有限公司	往来款	130,000,000.00	1年以内	12.29	6,500,000.00
柳州正菱重型数控机床有限公司	往来款	109,914,875.73	2-3年、5年以上	10.39	109,914,875.73
广西玉柴机器专卖发展有限公司	往来款	54,658,408.69	1年以内	5.17	2,732,920.43
合计	—	876,626,577.55	—	82.87	291,682,560.92

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	694,685,520.76	0.00	694,685,520.76	355,215,594.42	0.00	355,215,594.42
发出商品	0.00	0.00	0.00	39,146,527.28	0.00	39,146,527.28
在途物资	602,668,544.03	0.00	602,668,544.03	420,900,706.79	0.00	420,900,706.79
合计	1,297,354,064.79	0.00	1,297,354,064.79	815,262,828.49	0.00	815,262,828.49

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	68,010,009.53	28,783,879.71
预缴税金	767,201.17	767,201.17
合计	68,777,210.70	29,551,080.88

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
国海证券	88,455,042.00	115,961,196.00

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	179,905,621.60	181,420,628.28
固定资产清理	0.00	0.00
合计	179,905,621.60	181,420,628.28

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	193,539,310.15	112,941.09	0.00	193,652,251.24
其中：房屋及建筑物	60,653,893.06	0.00	0.00	60,653,893.06
机器设备	121,895,993.04	0.00	0.00	121,895,993.04
运输工具	1,091,900.01	0.00	0.00	1,091,900.01
电子设备	613,284.85	28,861.83	0.00	642,146.68
其他	9,284,239.19	84,079.26	0.00	9,368,318.45
累计折旧合计	12,118,681.87	1,627,947.77	0.00	13,746,629.64
其中：房屋及建筑物	5,672,399.97	344,961.45	0.00	6,017,361.42
机器设备	4,150,375.32	830,405.16	0.00	4,980,780.48
运输工具	575,933.32	21,610.53	0.00	597,543.85
电子设备	109,250.75	24,848.22	0.00	134,098.97
其他	1,610,722.51	406,122.41	0.00	2,016,844.92
固定资产净值合计	181,420,628.28	—	—	179,905,621.60
其中：房屋及建筑物	54,981,493.09	—	—	54,636,531.64
机器设备	117,745,617.72	—	—	116,915,212.56
运输工具	515,966.69	—	—	494,356.16
电子设备	504,034.10	—	—	508,047.71
其他	7,673,516.68	—	—	7,351,473.53
固定资产减值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产账面价值	181,420,628.28	—	—	179,905,621.60
其中：房屋及建筑物	54,981,493.09	—	—	54,636,531.64
机器设备	117,745,617.72	—	—	116,915,212.56
运输工具	515,966.69	—	—	494,356.16
电子设备	504,034.10	—	—	508,047.71
其他	7,673,516.68	—	—	7,351,473.53

(十) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙新加油站	5,040,994.68	0.00	5,040,994.68	2,961,786.78	0.00	2,961,786.78
姑婆山加油站	58,962.26	0.00	58,962.26	0.00	0.00	0.00
合计	5,099,956.94	0.00	5,099,956.94	2,961,786.78	0.00	2,961,786.78

1. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	预算数	期初 余额	本期 增加	本期转入固定 资产	本期其他 减少	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
龙新加油站	18,460,000.00	2,961,786.78	2,079,207.90	0.00	0.00	5,040,994.68	27.31	27.31	0.00	0.00	0.00	自筹
姑婆山加油站	0.00	0.00	58,962.26	0.00	0.00	58,962.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	18,460,000.00	2,961,786.78	2,138,170.16	0.00	0.00	5,099,956.94	—	—	0.00	0.00	0.00	

(十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	255,830,233.81	14,850,000.02	0.00	270,680,233.83
其中：房屋及建筑物	255,830,233.81	14,850,000.02	0.00	270,680,233.83
累计折旧合计	0.00	5,833,167.24	0.00	5,833,167.24
其中：房屋及建筑物	0.00	5,833,167.24	0.00	5,833,167.24
账面净值合计	255,830,233.81	—	—	264,847,066.59
其中：房屋及建筑物	255,830,233.81	—	—	264,847,066.59
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	255,830,233.81	—	—	264,847,066.59
其中：房屋及建筑物	255,830,233.81	—	—	264,847,066.59

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	29,113,556.04	18,816,143.18	0.00	47,929,699.22
其中：软件	333,705.48	0.00	0.00	333,705.48
土地使用权	25,724,550.56	18,816,143.18	0.00	44,540,693.74
特许权	3,055,300.00	0.00	0.00	3,055,300.00
累计摊销合计	5,404,165.26	308,904.08	0.00	5,713,069.34
其中：软件	164,113.06	14,814.90	0.00	178,927.96
土地使用权	2,184,752.20	294,089.18	0.00	2,478,841.38
特许权	3,055,300.00	0.00	0.00	3,055,300.00
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	23,709,390.78	—	—	42,216,629.88
其中：软件	169,592.42	—	—	154,777.52
土地使用权	23,539,798.36	—	—	42,061,852.36
特许权	0.00	—	—	0.00

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公室装修支出	6,385,508.70	0.00	566,820.66	0.00	5,818,688.04	0.00

(十四) 递延所得税资产 和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	15,497,244.47	61,988,977.88	20,187,575.36	80,750,301.44
可抵扣亏损	0.00	0.00	14,885,997.37	59,543,989.44
信用减值准备	15,497,244.47	61,988,977.88	5,301,577.99	21,206,312.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	360,964,466.50	361,806,519.50

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	0.00	2,100,000.00
预付加油站租金	20,050,000.00	9,800,000.00
合计	20,050,000.00	11,900,000.00

注：根据本公司与广西桂宾建拓投资有限公司签订的《加油站租赁合同》显示，租期为13年，自加油站实际能够正常经营开始计算，截至2021年3月31日，来宾市良江加油站未达到预定可使用状态。

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	100,000,000.00	0.00

(十七) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000,000.00	220,000,000.00
银行承兑汇票	569,200,000.00	753,000,000.00
信用证	445,000,000.00	445,000,000.00
合计	1,414,200,000.00	1,418,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	61,715,815.37	56,841,981.06
1-2年	0.00	0.00
2-3年	2,853,090.15	2,853,090.15
3年以上	172,679.77	172,679.77
合计	64,741,585.29	59,867,750.98

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江舟山坤禾能源有限公司	2,853,090.15	未达到结算条件

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	0.00	4,000.00
1 年以上	4,000.00	0.00
合计	4,000.00	4,000.00

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
油品销售合同	647,859,217.09	170,487,336.06

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	541,473.09	3,271,511.11	2,984,031.17	828,953.03
离职后福利-设定提存计划	0.00	301,012.53	301,012.53	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	541,473.09	3,572,523.64	3,285,043.70	828,953.03

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	530,884.25	2,683,401.37	2,402,258.24	812,027.38
职工福利费	0.00	133,490.38	133,490.38	0.00
社会保险费	0.00	174,947.39	174,947.39	0.00
其中：医疗保险费	0.00	153,242.93	153,242.93	0.00
工伤保险费	0.00	14,594.46	14,594.46	0.00
其他	0.00	7,110.00	7,110.00	0.00
住房公积金	0.00	219,262.00	219,262.00	0.00
工会经费和职工教育经费	10,588.84	60,409.97	54,073.16	16,925.65
合计	541,473.09	3,271,511.11	2,984,031.17	828,953.03

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	291,891.23	291,891.23	0.00
失业保险费	0.00	9,121.30	9,121.30	0.00
合计	0.00	301,012.53	301,012.53	0.00

(二十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	158,163.19	4,800,852.76	4,659,061.63	299,954.32
企业所得税	0.00	5,654,479.23	0.00	5,654,479.23
城市维护建设税	10,259.02	148,784.93	103,368.77	55,675.18
房产税	275,992.97	876.00	1,245.11	275,623.86
个人所得税	10,449.34	15,951.50	21,134.57	5,266.27
教育费附加(含地方)	7,957.40	109,139.90	76,502.74	40,594.56
印花税	1,146,304.70	1,986,019.10	2,254,138.90	878,184.90
车船使用税	0.00	660.00	660.00	0.00
营业税	25,808.46	0.00	0.00	25,808.46
其他税费	88,846.19	0.00	0.00	88,846.19
合计	1,723,781.27	12,716,763.42	7,116,111.72	7,324,432.97

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,426,527,268.60	668,686,554.41

其他应付款项

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	785,336,389.70	332,213,843.79
个人往来款	7,736.85	7,736.85
押金	58,400.00	58,400.00
借款	641,087,844.60	336,369,676.32
保证及及质保金	36,897.45	36,897.45
合计	1,426,527,268.60	668,686,554.41

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,938,766.44	3,066,602.78

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金部分	84,221,698.21	22,163,353.68

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	73,380,000.00	73,380,000.00
未确认的融资费用	-19,888,575.09	-20,464,036.23
合计	53,491,424.91	52,915,963.77
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,938,766.44	3,066,602.78
其中：租赁付款额	3,200,000.00	3,200,000.00
未确认的融资费用	-261,233.56	-133,397.22
租赁负债净额	50,552,658.47	49,849,360.99

(二十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广西桂东电力股份有限公司	650,000,000.00	100.00	0.00	0.00	650,000,000.00	100.00

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期期初余额	-406,844,001.58	-378,971,492.45
本期增加	-7,415,048.62	-27,872,509.13
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	-7,415,048.62	-27,872,509.13
本期减少	0.00	0.00
本期期末余额	-414,259,050.20	-406,844,001.58

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	2,450,196,002.08	2,329,121,552.71	14,112,597,592.62	13,961,685,346.43
油品	2,450,196,002.08	2,329,121,552.71	14,112,597,592.62	13,961,685,346.43
(2) 其他业务小计	134,481.87	82,669.19	663,483.30	291,212.24
固定资产出租	45,327.59	0.00	324,904.00	0.00
便利店收入	89,154.28	82,669.19	338,579.30	291,212.24
合计	2,450,330,483.95	2,329,204,221.90	14,113,261,075.92	13,961,976,558.67

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	148,784.93	1,288,130.35
房产税	876.00	308,193.54
土地使用税	0.00	61,525.81
教育费附加及地方教育附加	109,139.90	929,497.93
印花税	1,986,019.10	15,763,460.47
车船使用税	660.00	3,396.72
合计	2,245,479.93	18,354,204.82

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上年金额
装卸费	3,108,760.14	18,459,277.67
仓储保管费	8,758,168.68	78,262,845.12
广告费	269,423.52	834,762.64
职工薪酬	2,669,605.73	11,257,883.82
检验费	668,436.08	7,177,163.24
差旅费	370,822.14	1,202,698.91
折旧费	5,833,167.24	0.00
劳务费	1,726,375.02	5,569,145.36
租赁费	198,673.68	20,548,041.03
水电费	163,736.75	654,335.57
办公费	115,946.53	1,000,330.54
其他	231,847.78	1,802,274.78
合计	24,114,963.29	146,768,758.68

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	928,629.50	4,776,193.88
折旧费	1,627,947.77	5,788,101.57
无形资产摊销	308,904.08	604,936.92
差旅费	49,009.70	302,561.41
办公费	36,480.41	260,282.35
聘请中介机构费	51,418.41	536,687.44
咨询费	197,681.95	923,836.98
长期待摊费用摊销	566,820.66	1,843,670.24
设计费	58,962.26	0.00
租赁费	38,613.86	261,673.10
证券账户托管费	0.00	3,639,538.36
其他	75,359.59	499,258.13
合计	3,939,828.19	19,436,740.38

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息费用	26,375,928.88	76,963,662.22
减：利息收入	7,169,846.45	45,780,038.35
汇兑净收益	6,768.30	9,456.57
加：汇兑净损失	0.00	0.00
其他支出	2,160,329.11	3,266,344.58
合计	21,359,643.24	34,440,511.88

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上年金额
稳岗补贴	0.00	23,780.65
退役士兵增值税减免	0.00	99,000.00
收税局返还个税代扣代缴手续费	67,775.42	74,836.18
合计	67,775.42	197,616.83

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	565,143.34	323,359.05
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	0.00	692,601.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	177.50
合计	565,143.34	1,016,137.55

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年金额
交易性金融资产	40,075.14	88,507.60
其他非流动金融资产	-27,506,154.00	19,834,266.00
合计	-27,466,078.86	19,922,773.60

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	-39,940,612.85	-6,094,589.70

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金、罚款等收入	239,999.85	1,387,206.78	239,999.85
其他	2.50	6,176,449.91	2.50
合计	240,002.35	7,563,656.69	240,002.35

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金、罚款等支出	2,815.30	15,484.99	2,815.30

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	5,654,479.23	73,310.05
递延所得税调整	4,690,330.89	-17,326,389.45
合计	10,344,810.12	-17,253,079.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期利润总额	2,929,761.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	732,440.38
非应税收入的影响	-16,943.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,932,976.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,696,336.95
所得税费用	10,344,810.12

(四十一) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-7,415,048.62	-27,872,509.13
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	39,940,612.85	6,094,589.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,627,947.77	5,788,101.57
使用权资产折旧	5,833,167.24	0.00
无形资产摊销	308,904.08	585,525.72
长期待摊费用摊销	566,820.66	15,509,979.66
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	27,466,078.86	-19,922,773.60
财务费用(收益以“—”号填列)	26,375,928.88	6,945,535.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-565,143.34	-1,016,137.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,690,330.89	-17,326,389.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-482,091,236.30	171,494,164.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-947,044,816.28	-114,469,702.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	380,156,662.67	-32,254,237.61
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-950,149,790.64	-6,443,853.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	322,202,755.13	314,803,469.84
减：现金的期初余额	314,803,469.84	272,804,256.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	7,399,285.29	41,999,213.35

2. 现金和现金等价物

项目	本期 金额	上年 金额
现金	322,202,755.13	314,803,469.84
其中：可随时用于支付的银行存款	259,207,077.43	203,495,484.98
可随时用于支付的其他货币资金	62,995,677.70	111,307,984.86
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	322,202,755.13	314,803,469.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

（四十二） 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	146,555.79	—	963,062.06
其中：美元	146,555.79	6.57	963,062.06

（四十三） 所有权和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	301,569,000.00	银行承兑汇票及信用证保证金

八、或有事项

（一） 承诺事项

截至 2021 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

（二） 截至 2021 年 3 月 31 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

本公司不存在其他事项形成的或有负债情况。

（三） 截至 2021 年 3 月 31 日，本公司或有资产的情况

本公司不存在或有资产的情况。

（四） 除存在上述或有事项外，截至 2021 年 3 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广西桂东电力股份有限公司	贺州市	水利电力	103642.5602 万元	100.00	100.00
广西投资集团有限公司	南宁市	投资管理	100 亿元	—	—

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	销售商品
	德庆县悦城星海油站有限公司	销售商品
	广西广投能源集团有限公司来宾电厂	销售商品
	广西投资集团北海发电有限公司	销售商品
	广西投资集团来宾发电有限公司	销售商品
	广西桂旭能源发展投资有限公司	销售商品
	广东桂胜新能源科技有限公司	关联往来
	广西桂盛能源有限公司	关联往来
	广西广投能源集团有限公司	关联往来

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：德庆县悦城星海油站有限公司	2,630,977.89	0.09	6,844,675.84	0.05
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	29,094,227.56	1.00	77,954,845.22	0.55
广西投资集团北海发电有限公司	126,017.69	0.00	0.00	0.00
广西投资集团来宾发电有限公司	1,370,619.47	0.05	1,362,123.90	0.01
广西广投能源集团有限公司来宾电厂	475,752.21	0.02	2,857,734.51	0.02
广西桂旭能源发展投资有限公司	1,857,406.64	0.06	0.00	0.00
合计	35,555,001.46	1.22	89,019,379.47	0.63

2. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：德庆县悦城星海油站有限公司	0.00	0.00	7,855,944.98	0.06
合计	0.00	0.00	7,855,944.98	0.06

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收帐款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：广西桂旭能源发展投资有限公司	2,098,869.50	0.00
广西投资集团北海发电有限公司	51,200.00	0.00
德庆县悦城星海油站有限公司	15,355.00	0.00
合计	2,165,424.50	0.00

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：广西广投能源集团有限公司	975,638.89	0.00
广东桂胜新能源科技有限公司	371,611.10	371,611.10
濮阳恒润筑邦石油化工有限公司	52,810,000.00	0.00
合计	54,157,249.99	371,611.10

3. 关联方其他应付款

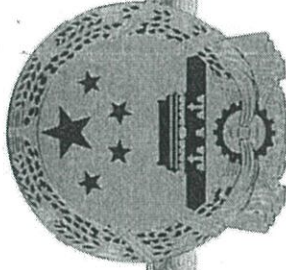
关联方（项目）	期末余额	期初余额
控股股东及最终控制方		
其中：广西桂东电力股份有限公司	637,342,999.15	336,350,476.32
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：广西桂盛能源有限公司	784,751,173.24	284,943,476.10
合计	784,751,173.24	284,943,476.1

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本公司 2021 年 1-3 月财务报表已经本公司批准。



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

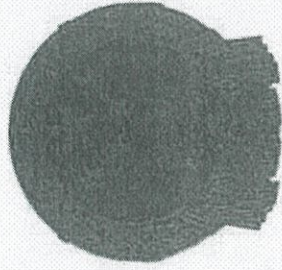
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期 2012年03月02日
营业期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021年 01月 08日





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

报再
书附件
复印无效

证书序号：0014624

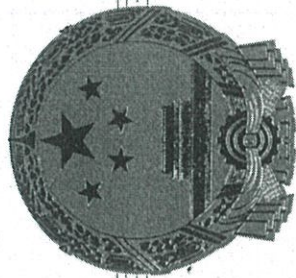
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

再发
公告
(特殊普通合伙)

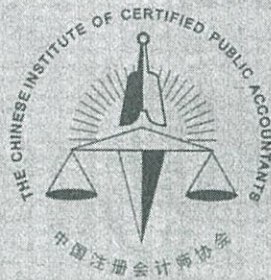
信永中和会计师事务所



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓名 傅虹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1969-02-02

Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普

通合伙)广西分所

Working unit

身份证号码 420106196902020828

Identity card No.

报告书附件
再次复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

450100010624

广西壮族自治区注册会
计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

始发 2000 02 15 日
换发 2016 04 27 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月30日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年3月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年3月16日

13

报告书附件
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



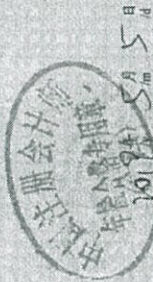
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 毛喜明
Full name 毛喜明
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-05-29
Date of birth 1981-05-29
工作单位 信永中和会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙) 南宁分所
身份证号码 362523198105293614
Identify card No. 362523198105293614

附件
再 次 复 印 无 效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 450100140721
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日
Date of Issuance 换发 2019 05 05

年 月 日
/ /

防伪编号: 2021090817472373056

报告文号: XYZH/2021NNAA10457

委托单位: 广西桂东电力股份有限公司

被审验单位名称: 广西永盛石油化工有限公司

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

报告类别: 专项审计(其他专项审计)

报告日期: 2021-08-31

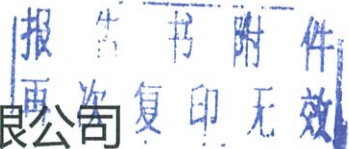
报备时间: 2021-09-08 17:47:23

签名注册会计师: 傅虹 毛喜明

报备状态: 审核通过



广西永盛石油化工有限公司



广西永盛石油化工有限公司专项审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 010-65542288

电子邮箱: 125424560@qq.com

通讯地址: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

本防伪编号仅证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的会计师事务所出...

业务报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。

PC端防伪查询网址: <http://www.gxicpa.com:9008/report-ic#/query/report/>