



中旭石化

NEEQ : 833538

辽宁中旭石化科技股份有限公司

(Liaoning Zhongxu Shihua SciTech Corp. Ltd)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年2月，公司荣获调兵山市人民政府颁发的2017年度纳税十强企业。



2018年4月，公司荣获铁岭市人民政府颁发的2017年度纳税百强企业。

目 录

声明与提示.....	5
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
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中旭石化	指	辽宁中旭石化科技股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的行为
公司章程	指	《辽宁中旭石化科技股份有限公司章程》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
	指	河北汇能润滑油销售有限公司
	指	上海毅菲中旭石化科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
变压器油	指	石油的一种分馏产物，它的主要成分是
变压器	指	利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置，主要构件是初级线圈、次级线圈和铁芯（磁芯）

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。

公司负责人王梓丞、主管会计工作负责人李晓东及会计机构负责人（会计主管人员）李晓东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 <input checked="" type="checkbox"/> 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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1、公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁中旭石化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Zhongxu Shihua SciTech Corp, Ltd
证券简称	中旭石化
证券代码	833538
法定代表人	王梓丞
办公地址	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄俊豪
是否通过董秘资格考试	是
电话	18910228559
传真	024-79271988
电子邮箱	hjh@zxpec.com
公司网址	www.zxpec.com
联系地址及邮政编码	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路，112700
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年7月21日
挂牌时间	2015年9月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）石油加工-炼焦和核燃料加工业（C25）-精炼石油产品制造（C251）-石油加工及石油制品制造（C2511）
主要产品与服务项目	润滑油、变压器油、防冻液制造、销售；废油再生基础油、废旧轮胎制油、技术服务；经营货物及技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	90,049,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王旭
实际控制人及其一致行动人	王梓丞、王旭

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	91211200577241028L	否
注册地址	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区	否
注册资本（元）	90,049,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	68,483,641.82	45,179,091.52	51.58%
毛利率	18.65%	18.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,241,233.21	1,820,827.29	23.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,746,242.84	1,267,534.02	37.77%
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）	2.32%	1.92%	-
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）	1.81%	1.34%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	162,713,172.26	156,563,600.47	3.93%
负债总计	64,393,242.72	60,652,723.31	6.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,803,397.27	95,562,164.06	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.06	2.83%
资产负债率（母公司）	38.38%	37.31%	-
资产负债率（合并）	39.57%	38.74%	-
流动比率	2.23	2.36	-
利息保障倍数	2.07	2.59	-

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	-319,508.10	-1,961,802.89	83.71%
应收账款周转率	1.19	1.27	-
存货周转率	2.95	2.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	3.93%	-10.30%	-
营业收入增长率	51.58%	11.31%	-
净利润增长率	32.31%	-37.15%	-

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	90,049,000	90,049,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为石油加工，主要经营业务为润滑油、变压器油、防冻液、切削液、润滑脂制造、销售；废旧轮胎制油的销售；技术服务等。现有产品主要服务于电力行业和机械行业领域，公司变压器油产品是我国少有的获得中电联产品鉴定的变压器油产品之一，公司拥有经验丰富的研发团队，凭借多年的沉淀与积累，掌握了变压器油精制技术，废油加氢再生技术，废轮胎炼制柴油等多项核心技术。

公司主要通过投标方式获取大宗客户订单，部分中小客户一般通过业务人员直接沟通获取订单。产品采用直销模式销售，直销模式与订单式生产模式形成配套，可以减少与用户沟通的中间环节，及时、客观地了解市场动态；直销模式也有利于客户管理、技术交流、订单执行、货款回收等。

公司收入的主要来源为产品销售收入，前几大客户均为国内大型变压器制造企业。公司从事变压器油生产、销售业务多年，已积累了一批成熟、可靠、稳定的上、下游合作伙伴，既能保证基础油的供应及时、质量可靠，又能确保为下游客户提供优质的变压器用油，通过良好的品牌形象及市场认可度为客户提供可靠、高效的产品，为企业创造效益。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 162,713,172.26 元，较上年末上升 3.93%，负债总额为 64,393,242.71 元，较上年末上涨了 6.17%；报告期内资产负债率和净资产总额都没有产生较大变化，公司经营平稳。

报告期末，公司货币资金为 1,781,740.67 元，较上年末下降 46.21%。主要原因一是 2017 年下半年公司新增两家子公司（分别为河北汇能和上海毅菲），属于开办前期，为发展新客户需要一定费用，故销售费用大幅增加；二是截止报告期末，公司短期借款为 31,395,243.99 元，较上年同期增加了 21,395,243.99 元，故财务费用增幅较大；综上两个原因，报告期末，公司货币资金较上年末下降 46.21%。

报告期末，公司预收账款为 8,192,558.06 元，较上年末增长 4,109.02%。主要原因是截止 2018 年 6 月 30 日，预收山东泰开变压器有限公司 U-40 货款 7,906,330.73 元，并按照合同要求有序进行，已完成送货 230.66 吨。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 68,483,641.82 元，较去年同期增长 51.58%；公司营业成本为 55,712,566.45，较去年同期增长 50.85%。主要原因是 2018 年上半年，公司加大销售力度，积极拓展客户，河北汇能成功成为保定天威保变电气股份有限公司供应商，产品销量显著提升，营业收入、营业成本同步大幅度增长。

报告期内，归属于母公司所有者的净利润为 2,241,233.21 元，较上年同期增长 23.09%。主要原因是公司加大销售力度，积极拓展新客户，销售收入较上年同期增长 51.58%，且公司采取了一系列措施，包括工艺优化、产品升级，提高了产品质量，并加强应收账款管理，提高资金利用效率，故净利润增加。

报告期内，公司财务费用为 2,161,705.54 元，上年同期为 344,197.13 元，增幅较大。主要原因是上年同期公司短期借款仅为 1,000 万元；而从 2017 年下半年开始，公司通过变更贷款银行、信用担保、应收账款保理等方式，补充了公司的资金缺口。截至报告期末，公司短期借款为 31,395,243.99 元，较上年同期增加了 21,395,243.99 元，故财务费用增幅较大。

报告期内，公司销售费用为 1,921,013.67 元，上年同期为 960,396.18 元，增幅较大。主要原因是 2017 年下半年公司新增两家子公司（分别为河北汇能和上海毅菲），属于开办前期，为开发新客户需一定费用，故销售费用增幅较大。

3、公司现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-319,508.10 元，较上年同期增长了 83.71%；本期收到其他与经营活动有关的现金为 9,348,356.42，较上年同期增长了 251.29%。主要原因是公司上半年多采用现款现货的结算方式，通过部分让利，改善了公司的现金流状况，避免公司出现资金风险。

报告期内，公司支付其他与经营活动有关的现金为 14,212,667.48 元，较上年同期增长 76.28%，主要原因是 2017 年下半年公司新增两家子公司，销售费用和管理费用有所增加，故支付的其他与经营活动有关的现金相应提升。

报告期内，公司收到其他与筹资活动有关的现金为 10,849,540.00 元，较上年同期增长 116.99%。主要原因是从 2017 年下半年开始，公司为解决资金缺口，短期借款较上年同期增加 21,395,243.99 元，截至本报告期末，短期借款总额达到 31,395,243.99 元，故筹资活动有关的现金流量净额相应提升。

4、报告期内公司业务情况

2018 年公司稳步推进战略实施，坚持现有大客户战略合作伙伴关系路线的同时，继续开发重点客户，通过薄利多销的形式提升了产品销量，改善了现金流状况。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司前两大股东王旭、王梓丞系父子关系，二人报告期末持有表决权分别为 47.68%、12.78%。王梓丞担任公司董事长、总经理。二人依据所持表决权能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，同时能对公司的日常经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若王旭、王梓丞二人利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当的控制，可能损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司将切实落实由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，并将切实执行《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，并不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营。

2、应收账款回款风险

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司应收票据及应收账款累计达到 5,321.75 万元，占 2018 年上半年度营业收入的比重达到 77.71%，应收账款规模较大。公司大客户的回款期一般在三个月，中小客户为一至两个月，回款周期较长。尽管公司客户大部分为大中型企业，尚未发生过大额应收账款违约情况，但是较高的应收账款余额和较长的回款周期仍然给公司的应收账款回收带来一定的风险。

应对措施：公司将增强客户管理，建立应收账款回款台账并及时与客户沟通，提高客户回款率。

3、业务单一风险

公司主营业务是变压器油生产及销售，也是最主要的收入来源；公司的产品主要用于变电设备，一旦变电设备行业出现行业性风险或者国家出台对行业不利的政策，公司的发展将会受到影响。

应对措施：公司将拓宽销售渠道，提高产品质量，并加大研发力度，拓展产品种类。

4、原油价格波动对公司盈利能力影响的风险

公司生产变压器油所用原材料受原油价格波动影响较大，原材料价格对公司的毛利率和净利率影响较大，故原油价格的波动对公司的销售收入和盈利能力带来较大的影响。

应对措施：公司将加强采购管理，及时了解市场行情及原料涨幅概率，在原油价格相对较低的时候，增加原料储备量，同时与上游客户建立长期友好的合作关系。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，诚信经营、严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司的发展做到与股东、员工及社会共享，从而公司实现了持续、稳定、健康的发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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) 承诺事项的履行情况

<p>公司控股股东、实际控制人王旭、王梓丞，及公司董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺其将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对中旭石化构成竞争的业务及活动，不以直接或间接持有股权等任何形式控制与中旭石化存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织。</p> <p>公司全体股东及董事、监事、高级管理人员于 2015 年 4 月签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与中旭石化之间发生关联交易。</p> <p>报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺事项，均未发生违背承诺事项。</p>

(二) 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
应收账款	质押	13,766,970.48	8.46%	银行贷款
固定资产	抵押	32,221,315.47	19.80%	银行贷款

无形资产	抵押	18,527,494.29	11.39%	银行贷款
总计	-	64,515,780.24	39.65%	-

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	30,545,600	33.92%	11,049,500	41,595,100	46.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,562,425	2.85%	11,049,500	13,611,925	15.12%
	董事、监事、高管	2,508,775	2.79%	-1,000	2,507,775	2.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	59,503,400	66.08%	-11,049,500	48,453,900	53.81%
	其中：控股股东、实际控制人	51,885,275	57.62%	-11,049,500	40,835,775	45.35%
	董事、监事、高管	7,618,125	8.46%	0	7,618,125	8.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,049,000	-	0	90,049,000	-
普通股股东人数		205				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王旭	42,936,000	0	42,936,000	47.68%	32,202,000	10,734,000
2	王梓丞	11,511,700	0	11,511,700	12.78%	8,633,775	2,877,925
3	王午	8,287,500	0	8,287,500	9.20%	6,215,625	2,071,875
4	乔娜	2,040,000	0	2,040,000	2.27%	0	2,040,000
5	余波	1,700,000	0	1,700,000	1.89%	0	1,700,000
合计		66,475,200	0	66,475,200	73.82%	47,051,400	19,423,800

前五名股东间相互关系说明：

王旭与王梓丞系父子关系，王旭与王午系兄弟关系。

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

公司控股股东为王旭先生，王旭先生报告期期末持股 42,936,000 股，持股比例为 47.68%。

王旭，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 9 月至 1992 年 8 月，在沈阳化工厂任电工；1992 年 8 月至 2002 年 8 月，在沈阳力达电力用油制造厂任总经理，2002 年 9 月至 2011 年 7 月，在沈阳市中旭石油化工有限公司任总经理；2011 年 7 月至 2015 年 3 月，任辽宁中旭石油化工有限公司技术研发顾问、监事；2015 年 3 月至 2018 年 3 月，任公司技术研发顾问、董事。

报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，公司第一大股东王旭直接持有公司 47.68% 的股份，为公司控股股东。公司第二大股东王梓丞直接持有公司 12.78% 的股份，王旭、王梓丞为父子，二人合计持有公司 60.46% 的股份，且王梓丞担任公司董事长、总经理。王梓丞、王旭二人所持有股份可对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，同时利用经营管理决策权对公司日常经营活动和发展方向进行控制。因此，王旭、王梓丞二人为公司实际控制人。

王旭，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 9 月至 1992 年 8 月，在沈阳化工厂任电工；1992 年 8 月至 2002 年 8 月，在沈阳力达电力用油制造厂任总经理，2002 年 9 月至 2011 年 7 月，在沈阳市中旭石油化工有限公司任总经理；2011 年 7 月至 2015 年 3 月，任辽宁中旭石油化工有限公司技术研发顾问、监事；2015 年 3 月至 2018 年 3 月，任公司技术研发顾问、董事。

王梓丞，男，1987 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011 年 7 月至 2015 年 4 月，任辽宁中旭石油化工有限公司总经理；2015 年 4 月至今，任公司董事长、总经理，任职期间带领公司成功登陆资本市场，掀开中旭石化发展的新篇章。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王梓丞	董事长、总经理	男	1987年5月11日	硕士	2018年6月至2021年6月	是
王午	董事、副总经理	男	1962年10月10日	高中	2018年6月至2021年6月	是
李晓东	董事、财务总监	女	1957年12月26日	中专	2018年6月至2021年6月	是
王亦娟	董事	女	1987年3月6日	本科	2018年6月至2021年6月	是
黄俊豪	董事、董事会秘书	男	1984年11月1日	硕士	2018年6月至2021年6月	是
闫月	监事会主席	男	1979年4月17日	中专	2018年6月至2021年6月	是
高兴	监事	男	1978年1月24日	大专	2018年6月至2021年6月	是
常阔	监事	男	1979年12月9日	中专	2018年6月至2021年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事王梓丞与董事王午系是叔侄关系，与董事王亦娟系堂兄妹关系。

(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
王梓丞	董事长、总经理	11,511,700	0	11,511,700	12.78%	0
王午	董事、副总经理	8,287,500	0	8,287,500	9.20%	0
王亦娟	董事	850,000	0	850,000	0.94%	0
李晓东	董事、财务总监	850,000	0	850,000	0.94%	0

黄俊豪	董事、董事会 秘书	139,400	-1,000	138,400	0.15%	0
合计	-	21,638,600	-1,000	21,637,600	24.01%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王旭	董事	换届	-	个人原因

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
行政管理人员	10	10
生产人员	29	29
销售人员	10	10
技术人员	16	16
财务人员	7	7
员工总计	72	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	18
专科	40	40
专科以下	12	12
员工总计	72	72

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：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

公司实行灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。公司内部定期培训，给予员工晋升锻炼的舞台，

帮助人才实现自身价值，树立正确的价值观，公司薪酬制度完善、可行。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司没有经过董事会提名、监事会同意、股东大会审议通过的核心员工。

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）	1,781,740.67	3,312,192.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	53,217,462.26	56,905,251.27
预付款项	五、（三）	19,636,414.72	14,366,368.11
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、（四）	4,027,590.68	1,312,538.79
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	21,307,074.91	16,486,357.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	16,824.58	75,104.00
流动资产合计		99,987,107.82	92,457,812.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	41,496,116.25	43,306,150.14
在建工程	五、（八）	929,669.84	929,669.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	18,644,635.58	18,861,917.44

开发支出		-	-
商誉	五、(十)	359,262.24	359,262.24
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十一)	1,296,380.53	648,788.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		62,726,064.44	64,105,788.36
资产总计		162,713,172.26	156,563,600.47
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	31,395,243.99	31,535,999.99
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	405,780.65	2,865,038.69
预收款项	五、(十四)	8,192,558.06	194,643.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	-	-
应交税费	五、(十六)	934,785.16	1,358,915.63
其他应付款	五、(十七)	3,818,706.54	3,209,590.43
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		44,747,074.40	39,164,187.84
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(十八)	3,612,998.00	4,884,721.05
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(十九)	16,033,170.32	16,603,814.42
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,646,168.32	21,488,535.47

负债合计		64,393,242.72	60,652,723.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	90,049,000.00	90,049,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十一）	94,273.51	94,273.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十二）	2,792,437.69	2,792,437.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十三）	4,867,686.07	2,626,452.86
归属于母公司所有者权益合计		97,803,397.27	95,562,164.06
少数股东权益		516,532.27	348,713.10
所有者权益合计		98,319,929.54	95,910,877.16
负债和所有者权益总计		162,713,172.26	156,563,600.47

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

（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		1,670,572.72	2,122,797.91
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	十三、（一）	40,996,018.92	43,164,505.28
预付款项		20,003,725.73	9,603,920.98
其他应收款	十三、（二）	15,418,113.57	20,226,054.80
存货		20,045,439.73	16,026,637.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	75,104.00
流动资产合计		98,133,870.67	91,219,020.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	360,000.00	360,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产		40,447,036.50	41,908,401.80
在建工程		929,669.84	929,669.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		18,644,635.58	18,861,917.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,034,634.68	468,982.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		61,415,976.60	62,528,971.46
资产总计		159,549,847.27	153,747,992.04
流动负债：			
短期借款		31,395,243.99	31,535,999.99
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		405,780.65	2,865,038.69
预收款项		8,192,558.06	91,809.10
应付职工薪酬		-	-
应交税费		746,141.56	770,818.39
其他应付款		841,586.55	612,644.38
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		41,581,310.81	35,876,310.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		3,612,998.00	4,884,721.05
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,033,170.32	16,603,814.42
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,646,168.32	21,488,535.47
负债合计		61,227,479.13	57,364,846.02
所有者权益：			
股本		90,049,000.00	90,049,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		94,273.51	94,273.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,792,437.69	2,792,437.69
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,386,656.94	3,447,434.82
所有者权益合计		98,322,368.14	96,383,146.02
负债和所有者权益合计		159,549,847.27	153,747,992.04

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

(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		68,483,641.82	45,179,091.52
其中：营业收入	五、(二十四)	68,483,641.82	45,179,091.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		66,969,188.99	43,777,201.18
其中：营业成本	五、(二十四)	55,712,566.45	36,931,319.51
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十五)	627,054.05	729,478.65
销售费用	五、(二十六)	1,921,013.67	960,396.18
管理费用	五、(二十七)	2,852,930.48	2,349,016.80
研发费用	五、(二十八)	2,362,542.17	2,034,879.08
财务费用	五、(二十九)	2,161,705.54	344,197.13
资产减值损失	五、(三十)	1,331,376.63	427,913.83
加：其他收益	五、(三十一)	558,716.05	558,716.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,073,168.88	1,960,606.38
加：营业外收入	五、(三十二)	5,783.25	10,710.12
减：营业外支出	五、(三十三)	8,550.00	2,690.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,070,402.13	1,968,626.50
减：所得税费用	五、(三十四)	-338,650.25	147,799.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,409,052.38	1,820,827.29
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		2,409,052.38	1,820,827.29
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		167,819.17	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,241,233.21	1,820,827.29
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)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,409,052.38	1,820,827.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,241,233.21	-
归属于少数股东的综合收益总额		167,819.17	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	十四、(二)	0.02	0.03
(二) 稀释每股收益	十四、(二)	0.02	0.03

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

(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	十三、(四)	54,595,375.95	44,896,494.38
减：营业成本	十三、(四)	43,781,456.90	35,676,289.27
税金及附加		537,588.07	712,407.23
销售费用		1,832,377.08	1,988,774.54
管理费用		2,039,842.59	2,144,354.31
研发费用		2,362,542.17	2,034,879.08
财务费用		2,153,266.94	342,561.17
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,011,989.50	431,570.19
加：其他收益		558,716.05	558,716.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,435,028.75	2,124,374.63
加：营业外收入		-	7,780.12
减：营业外支出		500.00	600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,434,528.75	2,131,554.75
减：所得税费用		-504,693.37	148,140.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,939,222.12	1,983,413.98
（一）持续经营净利润		1,939,222.12	1,983,413.98
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,939,222.12	1,983,413.98
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

(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		114,802,127.49	64,722,839.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	9,348,356.42	2,661,161.89
经营活动现金流入小计		124,150,483.91	67,384,000.90
购买商品、接受劳务支付的现金		105,390,817.28	54,205,590.80
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,011,181.31	1,829,856.67
支付的各项税费		2,855,325.94	5,247,844.47

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	14,212,667.48	8,062,511.85
经营活动现金流出小计		124,469,992.01	69,345,803.79
经营活动产生的现金流量净额		-319,508.10	-1,961,802.89
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,855.11	2,385,652.38
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		336,855.11	2,385,652.38
投资活动产生的现金流量净额		-336,855.11	-2,385,652.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	10,849,540.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,849,540.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,153,095.86	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,236.93	412,706.27
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、(三十五)	10,990,296.00	-
筹资活动现金流出小计		16,723,628.79	15,412,706.27
筹资活动产生的现金流量净额		-874,088.79	-5,412,706.27
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		-1,530,452.00	-9,760,161.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,312,192.67	11,951,189.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,781,740.67	2,191,027.84

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

(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		106,039,573.11	64,280,316.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,902,266.79	2,657,894.35
经营活动现金流入小计		111,941,839.90	66,938,210.38
购买商品、接受劳务支付的现金		102,624,458.23	53,927,649.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,052,051.39	1,159,993.04
支付的各项税费		1,442,227.20	5,098,979.21
支付其他与经营活动有关的现金		6,122,584.37	7,883,121.99
经营活动现金流出小计		111,241,321.19	68,069,744.00
经营活动产生的现金流量净额		700,518.71	-1,131,533.62
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,655.11	2,283,452.38
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		278,655.11	2,283,452.38
投资活动产生的现金流量净额		-278,655.11	-2,283,452.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,849,540.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,849,540.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,153,095.86	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,236.93	412,706.27
支付其他与筹资活动有关的现金		10,990,296.00	-
筹资活动现金流出小计		16,723,628.79	15,412,706.27
筹资活动产生的现金流量净额		-874,088.79	-5,412,706.27
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		-452,225.19	-8,827,692.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,122,797.91	10,973,535.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,670,572.72	2,145,843.10

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

辽宁中旭石化科技股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

辽宁中旭石化科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2011年07月21日取得铁岭市工商行政管理局颁发的注册号为211281004022186的企业法人营业执照。2016年12月31日,公司注册资本为5,297.00万元。2017年05月17日,公司经股东大会决议以截止至2016年12月31日的净资产转增股本,以公司现有总股本5,297.00万元为基数,向全体股东每10股送红股4.1股,同时以资本公积向全体股

东每 10 股转增 2.9 股(以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 2.9 股，不需要纳税)。变更前本公司总股本为 5,297.00 万股，变更后总股本增至 9,004.90 万股。上述股本变更已于 2017 年 05 月 31 日在全国中小企业股份转让系统公告，并于 2017 年 6 月 20 日在铁岭市工商行政管理局完成工商登记。

公司住所：调兵山市城南开发区。

法定代表人：王梓丞。

公司类型：股份有限公司。

经营范围：润滑油、变压器油制造、销售；废旧轮胎制油、技术服务；经营货物及技术进出口（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）。

公司是集研发、生产、销售于一体的变压器油生产企业，主要产品为 45#变压器油、25#变压器油、润滑油、基础油等。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
调兵山市中旭物流有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
河北汇能润滑油销售有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
上海毅菲中旭石化科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期

公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整

体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资

产资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

准备，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相同的风险特征
无风险组合	关联方的往来款以及押金、保证金等

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事

项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本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：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；出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“六、（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含

自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33

(十六) 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为

固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
软件使用权	10年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再用以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2、 离职后福利的会计处理方法

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企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十二) 预计负债**1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1、 商品销售：

在客户对商品进行验收确认并提供确认单或确认通知后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，开具发票并确认为营业收入的实现。

2、 提供劳务：

在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

3、 让渡资产使用权而发生的收入：

利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的

政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业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。

3、 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

(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企业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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 当期所得税

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

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关

或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

3、 其他

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>		<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额53,217,462.26元，上期金额56,905,251.27元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额405,780.65元，上期金额2,865,038.69元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额435,255.05元，期初金额334,243.78元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额0.00元，上期金额0.00元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>		<p>调减“管理费用”本期金额2,362,542.17元，上期金额2,034,879.08元，重分类至“研发费用”。</p>

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、17.00
消费税	按应税销售收入计缴	1.52 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
辽宁中旭石化科技股份有限公司	15.00、25.00
调兵山市中旭物流有限公司	25.00
河北汇能润滑油销售有限公司	25.00
上海毅菲中旭石化科技有限公司	25.00

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,960.62	20,122.68
银行存款	1,774,780.05	3,292,069.99
合计	1,781,740.67	3,312,192.67

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末账面价值	年初账面价值
应收票据	1,033,000.00	2,663,950.00
应收账款	52,184,462.26	54,241,301.27
合计	53,217,462.26	56,905,251.27

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,033,000.00	2,663,950.00
合计	1,033,000.00	2,663,950.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,399,176.44	100.00	5,214,714.18	9.08	52,184,462.26	58,124,638.82	100.00	3,883,337.55	6.68	54,241,301.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	57,399,176.44	100.00	5,214,714.18	9.08	52,184,462.26	58,124,638.82	100.00	3,883,337.55	6.68	54,241,301.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	47,001,237.76	2,350,061.89	5.00
1至2年	4,465,088.84	446,508.88	10.00
2至3年	2,741,407.63	822,422.29	30.00
3至4年	3,191,442.21	1,595,721.12	50.00
合计	57,399,176.44	5,214,714.18	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,331,376.63 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东达驰电气有限公司	18,165,140.26	31.65	908,257.01
保定天威保变电气股份有限公司	9,510,010.25	16.57	475,500.51
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	4,603,229.51	8.02	230,161.48
保定保菱变压器有限公司	2,469,569.03	4.30	123,478.45
天威保变（合肥）变压器有限公司	1,885,784.22	3.29	94,289.21
合计	36,633,733.27	63.83	1,831,686.66

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	14,639,002.56	74.55	11,084,646.17	77.15
1至2年	1,789,223.99	9.11	3,242,316.94	22.57

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	3,169,576.87	16.14	20,925.00	0.15
3至4年	20,131.30	0.10	18,480.00	0.13
4至5年	18,480.00	0.09		
合计	19,636,414.72	100.00	14,366,368.11	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津中海海疆能源科技有限公司	7,100,346.96	36.16
辽宁嘉冠石化科技有限公司	2,904,066.67	14.79
中国石油天然气股份有限公司北京润滑油销售分公司	2,448,953.54	12.47
浙江自贸区增新石油化工有限公司	1,608,000.00	8.19
盘锦宏业石油化工有限公司	1,449,013.40	7.38
合计	15,510,380.57	78.99

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,027,590.68	1,312,538.79
合计	4,027,590.68	1,312,538.79

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,027,590.68	100.00			4,027,590.68	1,312,538.79	100.00			1,312,538.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,027,590.68	100.00			4,027,590.68	1,312,538.79	100.00			1,312,538.79

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	4,027,590.68		
合计	4,027,590.68		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	819,200.00	832,660.50
备用金	3,208,390.68	479,878.29
合计	4,027,590.68	1,312,538.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
高亢	备用金	759,925.56	1 年以内	18.87	
仲利国际贸易（上海） 有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	12.41	
苏慧	备用金	293,400.00	1 年以内	7.28	
辽宁瀚华投资担保有 限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	6.21	
张涛	备用金	200,252.27	1 年以内	4.97	
合计		2,003,577.83		49.74	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	18,947,991.35		18,947,991.35	15,060,736.24		15,060,736.24
周转材料	1,102,646.26		1,102,646.26	973,345.85		973,345.85
库存商品	1,256,437.30		1,256,437.30	452,275.18		452,275.18
合计	21,307,074.91		21,307,074.91	16,486,357.27		16,486,357.27

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
本期预缴所得税	16,824.58	75,104.00
合计	16,824.58	75,104.00

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	41,496,116.25	43,306,150.14
合计	41,496,116.25	43,306,150.14

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子办公设 备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	35,148,500.20	15,264,756.83	376,552.32	7,147,099.60	57,936,908.95
(2) 本期增加金额		48,717.95	30,769.23	340,458.97	419,946.15
—购置		48,717.95	30,769.23	340,458.97	419,946.15
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	35,148,500.20	15,313,474.78	407,321.55	7,487,558.57	58,356,855.10
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,543,308.42	7,232,361.47	206,969.83	4,648,119.09	14,630,758.81
(2) 本期增加金额	858,612.87	834,746.43	29,935.05	506,685.69	2,229,980.04
—计提	858,612.87	834,746.43	29,935.05	506,685.69	2,229,980.04
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	3,401,921.29	8,067,107.90	236,904.88	5,154,804.78	16,860,738.85
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,746,578.91	7,246,366.88	170,416.67	2,332,753.79	41,496,116.25
(2) 年初账面价值	32,605,191.78	8,032,395.36	169,582.49	2,498,980.51	43,306,150.14

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
在建工程	929,669.84	929,669.84
合计	929,669.84	929,669.84

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程	929,669.84		929,669.84	929,669.84		929,669.84
合计	929,669.84		929,669.84	929,669.84		929,669.84

注：二期工程受公司资金配置的影响，至今未进行复工建设，公司将依据盈利能力和资金水平，考虑二期工程复工建设的相关事宜。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	20,503,465.54	192,429.55	20,695,895.09
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	20,503,465.54	192,429.55	20,695,895.09
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,768,754.90	65,222.75	1,833,977.65
(2) 本期增加金额	207,216.35	10,065.51	217,281.86
—计提	207,216.35	10,065.51	217,281.86
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,975,971.25	75,288.26	2,051,259.51
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	18,527,494.29	117,141.29	18,644,635.58
(2) 年初账面价值	18,734,710.64	127,206.80	18,861,917.44

其他说明：2017年12月6日，公司与沈阳农村商银股份有限公司浑南支行签订编号为DB2012HNLDA10052号抵押合同，以公司现有房产及土地作为抵押物（不动产权证编号：0001065号），取得流动资金贷款15,000,000.00元。截止2018年6月30日，土地使用权账面价值18,527,494.29元，处于抵押状态。

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
调兵山市中旭物流有限公司	144,165.59			144,165.59
河北汇能润滑油销售有限公司	215,096.65			215,096.65
合计	359,262.24			359,262.24

其他说明：2017年9月18日，中旭石化与苏健签订股权转让协议，转让苏健持有河北汇能的60%股权，转让作价330,000.00元，转让价与净资产公允差异，形成商誉215,096.65元。不存在商誉减值迹象。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,214,714.24	1,303,678.56	3,883,337.56	658,179.47
合计	5,214,714.24	1,303,678.56	3,883,337.56	658,179.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	29,192.12	7,298.03	62,605.13
合计	29,192.12	7,298.03	62,605.13	9,390.77

3、 已抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	7,298.03	1,296,380.53	9,390.77	648,788.70

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	412,961.38	2,418,442.60
合计	412,961.38	2,418,442.60

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应收账款保理	10,859,243.99	10,999,999.99
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	536,000.00	536,000.00
合计	31,395,243.99	31,535,999.99

其他说明：2017年12月11日，公司向沈阳农村商业银行贷款，贷款金额15,000,000.00元（人民币），贷款年利率为5.655%。以中旭石化房产土地为抵押；

2017年8月9日，公司与浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订编号为71122017280266的保理协议，保理方式为回购，以应收账款6,250,000.48元登记质押，王旭、王梓丞提供连带责任保证，王旭持有的中旭石化（股票代码833538）8,000,000.00股质押，获得银行贷款5,000,000.00元；

2017年公司与和运（上海）商业保理有限公司签订应收账款保理合同，以应收账款7,516,970.00元保理，期末借款余额5,999,999.99元。保理合同为有追索权的保理合同，实际所有权未转移。

2017年10月10日，公司与友利银行（中国）有限公司沈阳分行签订编号为SL-公流贷2017-005的人民币流贷资金额度借款合同，贷款年利率为提款当日适用的PBOC 01Y贷款基准利率上浮20%，贷款总额5,000,000.00元，期末余额5,000,000.00元。由辽宁瀚华投资担保有限公司（已签订SL-公担保2017-001号合同）进行担保。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	405,780.65	2,865,038.69
合计	405,780.65	2,865,038.69

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
采购款	405,780.65	2,865,038.69
合计	405,780.65	2,865,038.69

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚顺东宇物流有限公司	72,035.00	尚未结算
沈阳安泰消防工程有限公司	34,579.00	尚未结算
合计	106,614.00	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	8,192,558.06	194,643.10
合计	8,192,558.06	194,643.10

(十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,720,117.91	1,720,117.91	
离职后福利-设定提存计划		291,063.40	291,063.40	
合计		2,011,181.31	2,011,181.31	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,567,630.00	1,567,630.00	
(2) 职工福利费		15,762.55	15,762.55	
(3) 社会保险费		136,725.36	136,725.36	
其中：医疗保险费		100,125.72	100,125.72	
工伤保险费		31,294.08	31,294.08	
生育保险费		5,305.56	5,305.56	
合计		1,720,117.91	1,720,117.91	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		283,581.07	283,581.07	
失业保险费		7,482.33	7,482.33	
合计		291,063.40	291,063.40	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	304,981.37	459,005.86
企业所得税	90,681.43	353,504.50
城市维护建设税	42,334.17	41,035.53
教育费附加	18,727.60	18,171.08
地方教育费附加	10,850.74	11,156.07
个人所得税	14,247.55	14,064.30
房产税	8,437.14	8,437.14
城镇土地使用税	385,950.00	385,950.00
印花税	58,575.16	55,763.14
其他		11,828.01
合计	934,785.16	1,358,915.63

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	435,255.05	334,243.78
其他应付款	3,383,451.49	2,875,346.65
合计	3,818,706.54	3,209,590.43

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	435,255.05	334,243.78
合计	435,255.05	334,243.78

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	3,138,110.32	2,874,657.29
借款	242,703.28	
社会保险	2,637.89	689.36

项目	期末余额	年初余额
合计	3,383,451.49	2,875,346.65

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信银行沈阳分行	168,233.09	购车贷款、尚未结清
合计	168,233.09	

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,612,998.00	4,884,721.05
合计	3,612,998.00	4,884,721.05

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
付款信用期超过一年的购货款	3,741,300.00	5,109,300.00
购货款未确认融资费用	-128,302.00	-224,578.95
合计	3,612,998.00	4,884,721.05

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,603,814.42		570,644.10	16,033,170.32	政府支付基础设施建设款
合计	16,603,814.42		570,644.10	16,033,170.32	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基础设施 建设补助	16,603,814.42		570,644.10		16,033,170.32	与资产相 关
合计	16,603,814.42		570,644.10		16,033,170.32	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	90,049,000.00						90,049,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,273.51			94,273.51
合计	94,273.51			94,273.51

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,792,437.69			2,792,437.69
合计	2,792,437.69			2,792,437.69

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,626,452.86	22,961,889.33
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,626,452.86	22,961,889.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,241,233.21	1,554,134.09

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		171,870.56
对股东的分配		21,717,700.00
期末未分配利润	4,867,686.07	2,626,452.86

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,421,224.89	55,650,403.18	44,889,639.62	36,729,266.99
其他业务	62,416.93	62,163.27	289,451.90	202,052.52
合计	68,483,641.82	55,712,566.45	45,179,091.52	36,931,319.51

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,870.52	164,477.55
教育费附加	44,530.97	70,490.38
地方教育费附加	29,687.29	46,993.58
房产税	75,323.64	75,323.64
土地使用税	321,300.00	321,300.00
车船使用税	10,974.56	8,780.16
印花税	40,800.08	24,893.11
环保税	16.89	17,220.23
消费税	550.10	
合计	627,054.05	729,478.65

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	358,100.00	160,688.00
办公费	15,768.34	
运费	312,300.61	175,482.59

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	302,505.78	128,521.43
折旧费	22,294.77	98,694.82
招待费	129,847.21	68,231.27
维修费	8,999.50	10,823.56
车辆费用	187,740.74	48,023.00
租金	206,933.66	84,230.77
包装物	104,474.12	154,334.10
装卸费	35,044.00	
检测费	54,459.36	
技术服务费	165,603.45	
试验费		12,180.00
其他	16,942.13	19,186.64
合计	1,921,013.67	960,396.18

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	79,749.02	77,595.05
差旅费	35,570.27	66,417.01
工资	540,730.00	537,247.00
福利费	86,738.12	
招待费	117,066.74	90,386.40
通讯费	43,644.09	
车辆费（车杂、汽油）	190,070.55	142,653.72
折旧费	941,217.17	707,596.79
会议费		1,132.08
咨询费	45,833.66	60,034.26
维修费	85.47	8,794.00
社保费	407,625.89	408,081.27
工会经费	9,461.98	27,496.40
地方个税	20,973.51	12,667.37
残疾人保障基金	15,827.31	17,447.28

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	63,979.98	179,565.33
其他	147,218.36	11,902.84
房租	100,000.01	
检测费	4,716.98	
劳务费	2,421.37	
合计	2,852,930.48	2,349,016.80

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	139,480.00	106,900.00
材料	2,074,965.73	1,810,502.30
折旧费	85,700.67	85,572.59
办公费	21,405.59	345.50
差旅费	2,970.89	4,114.80
加工费	12,943.40	24,066.66
设备购置费	4,102.30	3,377.23
其他	20,973.59	
合计	2,362,542.17	2,034,879.08

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,936,345.82	206,753.16
票据贴现		153,636.27
减：利息收入	3,485.39	39,301.89
手续费	228,845.11	
其他		23,109.59
合计	2,161,705.54	344,197.13

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,331,376.63	472,913.83
合计	1,331,376.63	427,913.83

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	558,716.05	558,716.04	与资产相关
合计	558,716.05	558,716.04	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,783.25	10,710.12	
合计	5,783.25	10,710.12	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政罚款及滞纳金支出	8,550.00	2,690.00	8,550.00
合计	8,550.00	2,690.00	8,550.00

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	308,941.57	212,876.30
递延所得税费用	-647,591.82	-65,077.09
合计	-338,650.25	147,799.21

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,070,402.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	517,600.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	10,425.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,966.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-565,987.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-312,654.92
所得税费用	-338,650.25

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	3,485.39	39,301.89
往来款项	9,344,871.03	2,621,860.00
合计	9,348,356.42	2,661,161.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	6,128,280.54	4,192,207.86
往来款项	8,084,386.94	3,633,960.77
其他		236,343.22
合计	14,212,667.48	8,062,511.85

3、 收到的其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金返还		5,000,000.00
保理借款	10,849,540.00	
合计	10,849,540.00	5,000,000.00

4、 支付的其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	10,990,296.00	
合计	10,990,296.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,409,052.38	1,820,827.29
加：资产减值准备	1,331,376.63	427,913.83
固定资产折旧	2,229,980.04	2,160,754.43
无形资产摊销	217,281.90	215,109.48
长期待摊费用摊销		34,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,936,345.82	206,753.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-647,591.83	-65,077.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,820,717.64	1,272,907.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,338,155.67	1,635,413.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,362,920.27	-9,671,404.80
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-319,508.10	-1,961,802.89
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	1,781,740.67	2,191,027.84
减：现金的期初余额	3,312,192.67	11,951,189.38
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	-1,530,452.00	-9,760,161.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	1,781,740.67	2,191,027.84
其中：库存现金	6,960.62	47,299.78
可随时用于支付的银行存款	1,774,780.05	2,143,728.06
二、期末现金及现金等价物余额	1,781,740.67	2,191,027.84

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	13,766,970.48	保理质押
固定资产	32,221,315.47	抵押贷款
无形资产	18,527,494.29	抵押贷款
合计	64,515,780.24	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司不存在非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

公司不存在同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

公司不存在反向购买情况。

(四) 处置子公司

公司不存在处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

七、 在其他主体中的权益

八、 （一）在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
调兵山市中旭物流有限公司	调兵山市	调兵山市	运输	100.00		购买
河北汇能润滑油销售有限公司	保定市	保定市	润滑油销售	60.00		购买
上海毅菲中旭石化科技有限公司	上海市	上海市	润滑油销售	51.00		设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：无。

本公司最终控制方是：王旭。

其他说明：无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王旭	股东
王梓丞	股东
王午	股东
王亦娟	股东
李晓东	股东
朱坚	股东
黄俊豪	股东
乔娜	股东
张一鸣	股东
余波	股东
王莉钧	股东
葛爱华	股东
张强	股东
陈恩济	股东
郭忱	股东
沈阳市中旭石油化工有限公司	股东王梓丞控股，截止至 2016 年 12 月 31 日，沈阳市中旭石油化工有限公司已于工商局办理注销登记手续。
沈阳市欣冠汽车科技有限公司	股东王梓丞控股
沈阳嘉冠润滑油有限公司	股东王梓丞持有全部股权
沈阳市东长虹润滑油经销处	大股东王旭其姐王晨控股
二叶(上海)家具装饰有限公司	股东李晓东其子栾之光任董事长、法定代表人
王亚君	大股东王旭之妻
常阔	公司监事
闫月	公司监事
高兴	公司监事
苏健	子公司河北汇能润滑油销售有限公司股东，占比 40%

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王旭	5,000,000.00	2017年7月20日	2018年7月17日	否
王梓丞	5,000,000.00	2017年8月1日	2018年7月17日	否

2017年7月20日，王旭、王梓丞与上海浦东发展银行股份有限公司签订保证担保合同，为中旭石化（债务人）与上海浦东发展银行股份有限公司自2017年7月20日至2020年7月17日止产生的债权提供担保，其中王梓丞提供连带责任保证，王旭以持有的中旭石化（股票代码 833538）8,000,000.00 股股票提供质押担保。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏健	50,490.00			
	黄俊豪	21,698.48			
合计		72,188.48			

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			基础设施建设补助	递延收益	

十一、 承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至公告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,033,000.00	2,443,950.00
应收账款	39,963.018.92	40,720,555.28
合计	40,996.018.92	43,164,505.28

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,033,000.00	2,443,950.00
合计	1,033,000.00	2,443,950.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,101,557.62	100.00	4,138,538.70	9.38	39,963,018.92	43,847,104.48	100.00	3,126,549.20	7.13	40,720,555.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	44,101,557.62	100.00	4,138,538.70	9.38	39,963,018.92	43,847,104.48	100.00	3,126,549.20	7.13	40,720,555.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,942,017.60	1,297,100.88	5.00
1至2年	4,242,869.16	424,286.92	10.00
2至3年	2,741,407.63	822,422.29	30.00
3至4年	3,189,457.21	1,594,728.61	50.00
合计	36,115,751.60	4,138,538.70	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	7,985,806.02		
合计	7,985,806.02		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,011,989.50 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
山东达驰电气有限公司	18,165,140.26	41.19	908,257.01
河北汇能润滑油销售有限公司	6,778,487.52	15.37	
山东晨宇电气股份有限公司	1,808,083.43	4.10	90,404.17
唐山松汀钢铁有限公司	1,361,100.00	3.09	767,550.00
上海毅菲中旭石化科技有限公司	1,207,318.50	2.74	
合计	29,320,129.71	66.49	1,766,211.18

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	205,834.30	205,834.30
其他应收款	15,212,279.27	20,020,220.50
合计	15,418,113.57	20,226,054.80

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	年初余额
借款	205,834.30	205,834.30
合计	205,834.30	205,834.30

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,212,279.27	100.00			15,212,279.27	20,020,220.50	100.00			20,020,220.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,212,279.27	100.00			15,212,279.27	20,020,220.50	100.00			20,020,220.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	15,212,279.27		
合计	15,212,279.27		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	794,200.00	827,660.50
备用金	687,230.24	479,560.00
关联方借款	13,730,849.03	18,713,000.00
合计	15,212,279.27	20,020,220.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北汇能润滑油销售有限公司	关联方借款	13,727,849.03	1年以内 /1-2年	90.24	
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	3.29	
辽宁瀚华投资担保有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	1.64	
苏慧	备用金	90,000.00	1年以内	0.59	
张钟源	备用金	53,530.00	1年以内	0.35	
合计		14,621,379.03		96.11	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00
合计	360,000.00		360,000.00	360,000.00		360,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
调兵山市中旭物流有限公司	30,000.00			30,000.00		
河北汇能润滑油销售有限公司	330,000.00			330,000.00		
合计	360,000.00			360,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,595,375.95	43,781,456.90	44,607,042.48	35,474,236.75
其他业务			289,451.90	202,052.52
合计	54,595,375.95	43,781,456.90	44,896,494.38	35,676,289.27

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	564,499.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,550.00	
所得税影响额	-60,958.93	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	494,990.37	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	2.32	0.0249	0.0249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.0194	0.0194

辽宁中旭石化科技股份有限公司

二〇一八年八月八日