



奥油化工

NEEQ : 832044

洛阳炼化奥油化工股份有限公司

Luoyang Refinery Aoyou Chemical Industry Co.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、奥油化工	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司
母公司、控股股东	指	洛阳炼化工程有限责任公司
中石化洛阳分公司	指	中国石油化工股份有限公司洛阳分公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司监事会
公司章程	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司章程
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人杨志强、主管会计工作负责人李利才及会计机构负责人樊淑娟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	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	第二届董事会第六次会议决议
	第二届监事会第四次会议决议
	本次半年报披露的相关材料

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	洛阳炼化奥油化工股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Refinery Aoyou Chemical Industry Co.,Ltd
证券简称	奥油化工
证券代码	832044
法定代表人	杨志强
办公地址	洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梅春霞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0379-66997780
传真	0379-66887723
电子邮箱	lhaygs@163.com
公司网址	http://www.laoyou.com
联系地址及邮政编码	洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4， 邮编：471012
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	公司董事会秘书办公室

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	2010-04-02
挂牌时间	2015-02-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-C251 精炼石油产品制造-C2511 原油加工及石油制品制造
主要产品与服务项目	生产销售丙烷、正丁烷、异丁烷、液化石油气、混合苯等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,190,494
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	洛阳炼化工程有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	无

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	91410300553183898D	否
注册地址	洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4	否
注册资本（元）	39,190,494	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	145,080,619.72	146,248,852.81	-0.80%
毛利率	4.35%	-3.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,140,261.31	-7,887,153.67	114.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,140,222.34	-8,829,866.10	112.91%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.10%	-21.26%	-
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）	5.10%	-24.23%	-
基本每股收益	0.03	-0.20	115.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,355,628.57	153,584,014.38	-13.82%
负债总计	108,397,587.05	131,804,687.26	-17.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,958,041.52	21,779,327.12	10.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.56	8.93%
资产负债率（母公司）	81.90%	85.82%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.53	0.53	-
利息保障倍数	2.12	-5.23	-

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	-4,558,657.47	18,950,811.72	-124.06%
应收账款周转率	13.97	19.37	-
存货周转率	25.36	15.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.82%	-2.75%	-

营业收入增长率	-0.80%	12.44%	-
净利润增长率	114.46%	-260.95%	-

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	39,190,494	39,190,494	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	6,573,581.71	-	-	-
应收票据及应收账款	-	6,573,581.71	-	-
应付票据	78,700,000.00	-	-	-
应付账款	4,541,183.11	-	-	-
应付票据及应付账款	-	83,241,183.11	-	-

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《国民经济行业分类》，公司所处行业属于“2511 原油加工及石油制品制造”；根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业”。

公司从事的主要业务为利用醚后碳四液化石油气生产稳定轻烃、高清洁液化石油气等，利用重整饱和液化石油气生产高纯度正丁烷、异丁烷、丙烷以及戊烷、混合苯等产品。销售渠道方面，公司异丁烷产品以直销为主，其他产品以经销为主。

公司的主要客户类型为制冷剂厂家和乙烯厂家，集中分布在河南、山东、湖北、广州等地。公司销售部与客户签订销售合同后，公司进行生产，产成品主要以客户上门自提为主。目前公司与多年合作的客户签订了框架协议，形成了长期稳定的合作关系。公司紧邻原料供应商中国石油化工股份有限公司洛阳分公司，原料通过中石化洛阳分公司的管道直接供应，具有较大的运输成本优势。公司自建先进的化工生产装置，以液化石油气进行深加工，拥有安全生产许可证、危险化学品经营许可证、安全生产标准化证书、全国工业产品生产许可证、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、环境管理体系认证证书等重要资质。公司建立了严格的质量控制体系，工艺操作严格执行技术参数，保证了产品的高品质。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极开拓市场，提高产品质量，完善内部管理，公司经营状况正常：

1、财务状况：上半年资产总额 132,355,628.57 元，较上年末下降了 13.82%；其中：应收账款较上年末增加了 106.41%，主要是上半年销售给陕西延长中煤榆林能源化工有限公司异丁烷款未收回。存货较上年末下降了 62.43%，主要是公司上半年异丁烷销售量增加，使库存产品下降。负债总额 108,397,587.05 元，较上年末下降 17.76%，其中：短期借款较上年末减少了 1,000 万元，下降了 100%，主要是由于华夏银行的借款归还后没有再续借。预收账款较上年末减少了 39.12%，主要是由于产品库存减少，预收的购货款减少所致。所有者权益 23,958,041.52 元，较上年末上涨了 10%。

2、经营成果：累计实现营业收入 145,080,619.72 元，比去年同期下降了 0.80%。其中：实现主营业务收入 143,093,721.73 元，比去年同期上涨了 11.70%。累计发生营业成本 138,775,150.91 元，比去年同期下降了 8.01%；其中：主营业务成本 137,305,593.67 元，比去年同期上涨了 1.57%。累计管理费用 2,537,887.6 元，比去年同期上涨了 55.69%。主要是人工费和技术服务费用增加；销售费用 464,897.91 元，比去年同期下降了 16.73%，主要是今年包装费用减少；财务费用 1,146,452.98 元，比去年同期下降了 25.18%，主要是担保费用减少，利息收入增加。

报告期公司实现净利润 1,140,261.31 元，比去年同期增加 9,027,414.98 元，主要是因为产品液化石油气（商品丙丁烷混合物）和高纯异丁烷销售量增加，并且毛利率上涨所致。2018 年上半年原油价格从 1 月份的 65 美元上涨到 6 月份的 75 美元，涨幅达 15%，带动了石油产品价格上涨。其中液化石油气国际 CP 报价在 2018 年 1 月冲高到 550 美元，相比 2017 年 1 月的 510 美元，涨幅达到 7%，呈震荡上行走势。华北区域由于华北石化停工检修升级改造，使区域内液化气供应紧张。公司抓住有利时机卖出了区域内当期高价，液化石油气（商品丙丁烷混合物）的销售量及销售单价较去年同期有较大幅度上涨。

此外，由于国家对环保生产要求趋严，使得高纯异丁烷的部分竞争对手出现时开时停，供应量不稳的状况。公司抓住有利时机拓展下游客户，以质量稳定的无硫原料和资质齐备的储存罐为保障，稳步占领了盘锦、榆林、茂名、武汉市场，同时在濮阳和东营新增了销量，高纯异丁烷销售实现了量价齐升。

在原料供应方面，根据 2018 年上半年预判，工业原料气呈上涨趋势，从年初开始加大工业原料气的采购数量，与去年同期相比增幅达到 15.5%。从而在 3、4 月份产品热卖的旺季提供了量的保证，为上半年利润增加做出了量的贡献。

3、现金流量情况：上半年经营活动产生的现金流量净额为-4,558,657.47 元，较上年同期下降了 124.06%，主要是由于应收账款较去年同期增加使经营活动产生的现金流入减少，短期借款减少使经营活动产生的流出增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-3,589,575.55 元，较上年同期下降了 44.66%，主要是支付了质量升级改造项目工程款。筹资活动产生的现金流量净额为 5,694,533.47 元，较上年同期上升了 134.42%，主要是由于关联方拆借的资金较去年同期增加所致。

4、业务拓展情况：公司加大产品销售力度，针对异丁烷产品继续拓宽产品销售领域，继续坚持“开源节流、降本增效”，紧紧围绕市场营销调整产品结构，加大应收账款回款力度，牢牢抓住销售和资金两个关键环节，精心组织，强化措施，努力实现效益最大化，力争全面完成全年各项经营目标，促进企业健康稳定可持续发展。

5、市场竞争状况：公司部分产品行业的竞争者主要为中石油、中石化下属中小企业及一些地方性的小规模加工企业。国家对不符合产业调整政策的企业实行了一系列限制措施，行业洗牌和落后产能的淘汰速度将逐步加快，行业发展资源会逐步集中到有质量保证和竞争实力的企业。公司占有以下优势，一是依托洛阳石化具有稳定的优质原料，这对降低加工成本，提高产品质量有着得天独厚的资源优势。二是经过几年的研发和生产实践，公司在单体饱和烃的提纯技术上有独有的生产工艺和催化剂技术。三是公司高纯单体烃产品有成熟的销售渠道和下游关联产业链。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动的风险 公司所处的行业为石油加工、炼焦和核燃料加工业，从事的业务主要为液化石油气、稳定轻烃、正丁烷、异丁烷等产品的生产销售，与国民经济发展水平密切相关。当前，国际金融形势动荡，全球经济增长放缓，对我国经济运行产生较大影响。我国正处于经济结构转型时期，经济下行压力较大，如若未来几年我国宏观经济出现较大波动，可能会对石油化工行业产品的整体需求产生负面影响，并最终影响公司的经营业绩。

应对措施：公司加大产品质量升级和新项目建设投入，调整产业结构提高产品差别化率，加大高附加值产品的产量，以提高公司科技竞争能力和抗风险能力。在稳固现有客户的合作关系的前提下，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，减少对公司经营业绩可能产生的影响。

2、原料价格波动风险 本公司产品的主要原料是重整加氢饱和液化石油气和碳四烯烃液化石油气。上述液化石油气的市场价格与石油价格关联性较强，随着国际原油价格变化不断波动，原材料价格的波动会影响公司产品的生产成本，进而增加本公司的经营风险。

应对措施：公司多年来与原料供应商建立良好的渠道关系，具有明显的规模采购优势。另公司就应对原料风险方面，由专业营销团队不断拓展原料供应渠道，加强市场趋势研判，把握采购节奏降低采购成本。

四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，诚信对待客户和供应商。注重保护股东和公司员工的合法权益。注重环境保护和节能降耗，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，积极履行

企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000	37,800,000

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	80,000,000	37,800,000

(二) 承诺事项的履行情况

控股股东、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺：“本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东、董事、监事、高级管理人员未有违反承诺事项之情形。

(三) 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
机器设备	抵押	6,076,875.05	3.96%	设备抵押用于浦发银行授信 46,000,000 元银行承兑汇票业务
银行承兑汇票保证金	冻结	23,000,000.00	17.38%	浦发银行 46,000,000 元银行承兑汇票业务
银行承兑汇票保证金	冻结	10,000,000.00	7.55%	洛阳银行 20,000,000 元银行承兑汇票业务
总计	-	39,076,875.05	28.89%	-

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	25,112,623	64.08%	-1,821,000	23,291,623	59.43%
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	33.17%	0	13,000,000	33.17%
	董事、监事、高管	3,115,123	7.95%	-1,395,000	1,720,123	4.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,077,871	35.92%	1,821,000	15,898,871	40.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	15.31%	0	6,000,000	15.31%
	董事、监事、高管	4,755,371	12.13%	405,000	5,160,371	13.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,190,494	-	0	39,190,494	-
普通股股东人数		43				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	洛阳炼化工程有限责任公司	19,000,000	0	19,000,000	48.48%	6,000,000	13,000,000
2	杨志强	2,850,494	0	2,850,494	7.27%	2,137,871	712,623
3	刘宝林	1,770,000	0	1,770,000	4.52%	1,770,000	0
4	张社军	1,460,000	0	1,460,000	3.73%	1,095,000	365,000
5	裴铁豹	1,230,000	0	1,230,000	3.14%	1,230,000	0
合计		26,310,494	0	26,310,494	67.14%	12,232,871	14,077,623

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杨志强为洛阳炼化工程有限责任公司董事长兼法定代表人，张社军为洛阳炼化工程有限责任公司董事、总经理；其他股东相互之间均无关联关系。

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

公司控股股东为洛阳炼化工程有限责任公司。洛阳炼化工程有限责任公司持有公司股份 1,900 万股，持股比例为 48.48%。控股股东性质为法人股东。洛阳炼化工程有限责任公司成立于 1987 年 10 月 31 日，法定代表人杨志强，注册资本为 5,012.3447 万元，统一社会信用代码为 91410306171079622A。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

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
杨志强	董事长	男	1969.7.26	本科	2017.7.27-2020.7.26	否
张社军	董事	男	1966.5.2	本科	2017.7.27-2020.7.26	否
张海军	董事	男	1971.06.16	大专	2017.11.17-2020.7.26	否
雷耀彩	董事	男	1968.9.12	本科	2018.4.19-2020.7.26	否
张进里	董事、副总经理	男	1972.1.18	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
姚丽娟	董事、副总经理	女	1970.10.25	大专	2017.7.27-2020.7.26	是
梅春霞	董事、董事会秘书	女	1974.1.28	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
王向前	监事会主席	男	1974.4.22	研究生	2017.7.27-2020.7.26	否
王静四	监事	男	1968.3.11	中专	2017.7.27-2020.7.26	否
宋红民	监事	男	1977.11.1	大专	2017.7.27-2020.7.26	是
李利才	总经理	男	1969.9.16	本科	2018.3.28-2020.7.26	是
崔建国	副总经理	男	1967.11.11	大专	2017.7.27-2020.7.26	是
樊淑娟	财务负责人	女	1970.10.15	大专	2017.7.27-2020.7.26	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司董事长杨志强为控股股东洛阳炼化工程有限责任公司董事长，张社军为控股股东洛阳炼化工程有限责任公司董事、总经理，其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

(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
杨志强	董事长	2,850,494	0	2,850,494	7.27%	0
张社军	董事	1,460,000	0	1,460,000	3.73%	0
张海军	董事	0	0	0	0%	0
雷耀彩	董事	0	0	0	0%	0

张进里	董事、副总经理	850,000	0	850,000	2.17%	0
姚丽娟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
梅春霞	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
王向前	监事会主席	850,000	0	850,000	2.17%	0
王静四	监事	870,000	0	870,000	2.22%	0
宋红民	监事	0	0	0	0%	0
李利才	总经理	0	0	0	0%	0
崔建国	副总经理	0	0	0	0%	0
樊淑娟	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	6,880,494	0	6,880,494	17.56%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李利才	无	新任	总经理	新任命
雷耀彩	无	新任	董事	新任命
李进杰	总经理、董事	离任	无	辞职

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

李利才先生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年09月出生，汉族。本科学历，工程师职称，现就职于洛阳炼化奥油化工股份有限公司。1990年8月至2003年4月，中国石油化工股份有限公司洛阳分公司三联合车间；2003年5月至2006年4月，中国石油化工股份有限公司洛阳分公司计量处；2006年5月至2010年5月，中国石油化工股份有限公司洛阳分公司工程项目管理部主管；2010年6月至2017年12月中国石油化工股份有限公司洛阳分公司物资装备部主管；2018年3月任洛阳炼化奥油化工股份有限公司总经理。

雷耀彩先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年09月出生，汉族。本科学历，高级工程师职称，现就职于洛阳炼化工程有限责任公司。1988年中国石油化工股份有限公司洛阳分公司参加工作，历任中国石油化工股份有限公司洛阳分公司二联合车间生产副主任、书记，热电站党总支书记，工程项目采购管理部经理，物资装备部副主任，计量管理中心主任，检验计量中心党总支书记兼副主任，2017年9月任洛阳炼化工程有限责任公司总经理；2018年4月任洛阳炼化奥油化工股份有限公司董事。

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	12	16
生产人员	63	46
技术人员	7	15
销售人员	7	6
财务人员	6	6
员工总计	95	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	29	34
专科	38	36
专科以下	27	19
员工总计	95	89

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，公司员工减少人员 6 人，属于正常的一般性人员流动。

公司以经营管理、专业技术管理、技能操作三支队伍为主线，逐步形成个人收入与绩效挂钩，激励与约束并举，具有市场竞争力的薪酬分配体系。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期职业健康体检、节日慰问等企业福利政策。

报告期内，公司根据《2018 年度培训计划》，采用在岗与离岗相结合、督促与自主相结合、内培与外培相结合等多种培训方式，有效提高技能操作人员的水平，保证公司可持续发展，并尽快树立员工正确的职业理念和良好的职业心态。

报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

(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：

公司暂未认定核心员工。

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) 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、1	33,491,962.81	47,561,758.33
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、2	13,568,276.50	6,573,581.71
预付款项	五、3	2,172,378.42	2,523,111.13
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、4	968,144.65	1,724,237.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	2,988,974.54	7,954,987.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	4,051,379.26	4,119,316.24
其他流动资产		-	-
流动资产合计		57,241,116.18	70,456,991.97
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	五、7	6,681,157.46	8,601,196.19
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	57,915,818.75	63,932,544.72
在建工程	五、9	3,886,456.97	3,886,456.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	6,631,079.21	6,706,824.53
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		75,114,512.39	83,127,022.41
资产总计		132,355,628.57	153,584,014.38
流动负债：			
短期借款	五、12	-	10,000,000.00
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、13	69,921,818.30	83,241,183.11
预收款项	五、14	6,488,858.23	10,658,114.27
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	五、16	765,906.52	145,431.04
其他应付款	五、17	31,221,004.00	27,759,958.84
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		108,397,587.05	131,804,687.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		108,397,587.05	131,804,687.26
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	39,190,494.00	39,190,494.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	1,378,086.22	1,378,086.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、20	1,038,453.09	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	-17,648,991.79	-18,789,253.10
归属于母公司所有者权益合计		23,958,041.52	21,779,327.12
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,958,041.52	21,779,327.12
负债和所有者权益总计		132,355,628.57	153,584,014.38

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：李利才

会计机构负责人：樊淑娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		145,080,619.72	146,248,852.81
其中：营业收入	五、22	145,080,619.72	146,248,852.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		143,829,216.92	155,078,718.91
其中：营业成本	五、22	138,775,150.91	150,861,817.81
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、23	632,893.75	543,537.08
销售费用	五、24	464,897.91	558,329.67
管理费用	五、25	2,537,887.60	1,630,049.75
研发费用		-	-
财务费用	五、26	1,146,452.98	1,532,232.26
资产减值损失	五、27	271,933.77	-47,247.66
加：其他收益		-	-
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）		1,251,402.80	-8,829,866.10
加：营业外收入	五、28	-	948,220.00
减：营业外支出	五、29	55,551.26	5,507.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,195,851.54	-7,887,153.67
减：所得税费用	五、30	55,590.23	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,261.31	-7,887,153.67
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. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,140,261.31	-7,887,153.67
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		0.03	-0.20
(二) 稀释每股收益		0.03	-0.20

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：李利才

会计机构负责人：樊淑娟

(三) 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		151,717,179.90	169,032,498.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,878,629.38	1,474,194.34
经营活动现金流入小计		153,595,809.28	170,506,693.00
购买商品、接受劳务支付的现金		149,116,901.87	141,272,047.72
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		3,287,891.83	3,639,033.01
支付的各项税费		3,576,776.17	3,877,224.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,172,896.88	2,767,575.77
经营活动现金流出小计		158,154,466.75	151,555,881.28
经营活动产生的现金流量净额		-4,558,657.47	18,950,811.72
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		10.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、31		2,500,000.00
投资活动现金流入小计		10.00	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,589,585.55	2,481,369.25
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	五、31		2,500,000.00
投资活动现金流出小计		3,589,585.55	4,981,369.25
投资活动产生的现金流量净额		-3,589,575.55	-2,481,369.25
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	80,452,008.65	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		80,452,008.65	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,562.50	546,117.97
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、31	64,235,912.68	26,000,000.00
筹资活动现金流出小计		74,757,475.18	33,546,117.97
筹资活动产生的现金流量净额		5,694,533.47	-16,546,117.97
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		-2,453,699.55	-76,675.50
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	2,945,662.36	2,805,499.13
六、期末现金及现金等价物余额		491,962.81	2,728,823.63

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：李利才

会计机构负责人：樊淑娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

公司政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1、应收票据和应收账款合并列示	应收票据和应收账款	13,568,276.50	6,573,581.71
2、应付票据和应付账款合并列示	应付票据和应付账款	69,921,818.30	83,241,183.11

二、 报表项目注释

洛阳炼化奥油化工股份有限公司财务报表附注

截至2018年6月30日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

公司名称：洛阳炼化奥油化工股份有限公司

成立时间：2010 年 04 月 02 日

企业类型：股份有限公司

注册资本：人民币叁仟玖佰壹拾玖万零肆佰玖拾肆圆整

法定代表人：杨志强

统一社会信用代码：91410300553183898D

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2015 年 2 月 25 日

分层情况：基础层

证券简称：奥油化工

证券代码：832044

普通股股票转让方式：集合竞价转让

普通股总股本（股）：39,190,494

2、公司注册地、办公地址

公司注册地：洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4

公司办公地址：洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业

公司主要产品：丙烷、正丁烷、异丁烷、液化石油气、混合苯、戊烷的生产及销售。

经营范围：生产销售：丙烷、正丁烷、异丁烷、液化石油气、混合苯、戊烷；批发（无仓储）：甲基叔丁基醚、甲醇、乙醇、溶剂油、石脑油、煤焦油、丙烷、丙烯、硫磺、双氧水、苯、二甲苯、二甲醚、液化石油气（工业原料）、异丁烯、对二甲苯、异辛烷、乙烯、芳烃、石油醚、油漆、正己烷、醋酸仲丁酯、丁二烯、苯胺、异己烷、环己烷、焦油沥青、液氨、粗苯、硫酸、盐酸、氢氧化钠、氨水、次氯酸钠、氢、马来酸酐（共 36 种凭有效的危险化学品经营许可证经营）；销售：芳烃、纯碱、沥青（不含焦油沥青）、重油、石油焦、燃料油、聚丙烯、化纤产品、聚酯切片、液体石蜡、工业白油、JD 基础油、JD 系列冷轧油、JD 系列压延油、食品机械专用白油、化妆用白油、电线电缆、通信器材、通信设备、仪器仪表、普通机械设备及配件、石化配件、五金电料、防腐保温材料、橡胶制品、塑料拉膜、建筑材料、水泥、耐火材料；货运代理；污泥处置；污水处理（涉及许可经营

项目，应取得相关部门许可后方可经营）（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）。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表

日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

8、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额为人民币50万元以上的应收账款、单位债权50万元以上或个人债权10万元以上的其他应收款。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：信用风险特征组合	账龄分析法
组合 2：关联方单位款项	不计提坏账

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)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—5 年	50%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

9、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，周转材料领用时采用一次摊销法核算。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、 投资性房地产

（1）本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产采用成本计量模式。

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2%
房屋建筑物	10、20	5%	9.5%、4.75

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10、20	5%	9.5%、4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
专用设备	3、10	5%	31.67%、9.5%
运输设备	4	5%	23.75%
其他设备	3、5	5%	31.67%、19%

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被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，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，

在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相

应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

28、前期重大会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

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的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴	11%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
所得税	按照应纳税所得额计缴	25%

2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉》第一条“纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策”的规定，公司的污泥干化项目享受增值税即征即退的优惠政策，公司已在洛阳市吉利区国家税务局备案。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,351.13	2,860.93
银行存款	482,611.68	2,942,801.43
其他货币资金	33,000,000.00	44,616,095.97
合计	33,491,962.81	47,561,758.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为公司开具银行承兑汇票缴存的保证金，为使用权受到限制的款项。

2、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	13,568,276.50	6,573,581.71
合计	13,568,276.50	6,573,581.71

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单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	13,987,913.92	100.00%	419,637.42	3.00%	13,568,276.50
组合 1	13,987,913.92	100.00%	419,637.42	3.00%	13,568,276.50
组合 2					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,987,913.92	100.00%	419,637.42	3.00%	13,568,276.50

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
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	6,776,888.36	100.00%	203,306.65	3.00%	6,573,581.71
组合 1	6,776,888.36	100.00%	203,306.65	3.00%	6,573,581.71
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,776,888.36	100.00%	203,306.65	3.00%	6,573,581.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,987,913.92	419,637.42	3%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,987,913.92	419,637.42	3%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **216,330.77** 元；本期收回或转回坏账准备金额 **0** 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
陕西延长中煤榆林能源化工有限公司	非关联方	967,103.33	1 年以内	6.91%	29,013.10
中韩（武汉）石油化工有限公司	非关联方	1,490,767.66	1 年以内	10.66%	44,723.03
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	非关联方	3,280,163.64	1 年以内	23.45%	98,404.91
中国石油化工股份有限公司洛阳分公司	非关联方	8,249,879.29	1 年以内	58.98%	247,496.38
合计		13,987,913.92		100.00%	419,637.42

3、 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	932,786.16	42.94%	1,283,518.87	50.87%
1 至 2 年				
2 至 3 年	83,962.26	3.86%	83,962.26	3.33%
3 年以上	1,155,630.00	53.20%	1,155,630.00	45.80%
合计	2,172,378.42	100.00%	2,523,111.13	100.00%

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
濮阳市亚华石油机械设备有限公司	1,155,630.00	3-4 年	预付设备款，暂未结算
合计	1,155,630.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,868,335.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86%。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	期末余额		坏账准备		账面
	金额	比例	金额	计提比例	价值
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	1,057,750.00	100.00%	170,016.00	16.07%	887,734.00
组合 1	1,057,750.00	100.00%	170,016.00	16.07%	887,734.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
职工借备用金	80,410.65				80,410.65
合计	1,138,160.65	100.00%	170,016.00	16.07%	968,144.65

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	期末余额		坏账准备		账面
	金额	比例	金额	计提比例	价值
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	1,838,650.00	100.00%	114,413.00	6.22%	1,724,237.00
组合 1	1,838,650.00	100.00%	114,413.00	6.22%	1,724,237.00
组合 2					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,838,650.00	100.00%	114,413.00	6.22%	1,724,237.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	282,700.00	8,481.00	3%
1 至 2 年	84,750.00	8,475.00	10%
2 至 3 年	640,300.00	128,060.00	20%
3 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50%
5 年以上			
合计	1,057,750.00	170,016.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,603.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	635,700.00	1,052,050.00
其他往来款	422,050.00	786,600.00
职工借备用金	80,410.65	
合计	1,138,160.65	1,838,650.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国石化国际事业有限公司华南 招标中心	押金保证金	635,700.00	1年以内、1-2 年、2-3年	60.10%	96,353.00
山东海成石化工程设计有限公司	其他往来款	220,000.00	2-3年	20.80%	44,000.00
滨州市耀华工程设计有限公司	押金保证金	50,000.00	3-5年	4.73%	25,000.00
洛阳宏达纯净水有限公司	押金保证金	1,450.00	1-2年	0.14%	145.00
北方华锦化学工业股份有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	14.18%	4,500.00
合计	/	1,057,150.00	/	99.95%	169,998.00

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	1,848,600.44		1,848,600.44	1,869,172.43		1,869,172.43
在产品	115,130.29		115,130.29	130,025.14		130,025.14
库存商品	787,608.91		787,608.91	1,514,634.32		1,514,634.32
发出商品	237,634.90		237,634.90	4,441,155.67		4,441,155.67
合计	2,988,974.54		2,988,974.54	7,954,987.56		7,954,987.56

注：公司存货报告期内未计提减值准备。

6、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,051,379.26	4,119,316.24
合计	4,051,379.26	4,119,316.24

7、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元 币种：人民币

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
融资租赁款	10,852,897.27		10,852,897.27	13,252,393.18		13,252,393.18
其中：未实现融资收益	120,360.55		120,360.55	531,880.75		531,880.75
账面价值	10,732,536.72		10,732,536.72	12,720,512.43		12,720,512.43
减：一年内到期部分的						
账面价值	4,051,379.26		4,051,379.26	4,119,316.24		4,119,316.24
合计	6,681,157.46		6,681,157.46	8,601,196.19		8,601,196.19

注：公司与中国石油化工股份有限公司洛阳分公司（简称“中石化洛阳分公司”）签订《环境管理减排保证型合同》，合同规定，公司在中石化洛阳分公司院内投资建设污泥干化装置一套，处理中石化洛阳分公司生产产生的湿污泥，建成后中石化洛阳分公司按月支付公司费用，运营满 5 年后，资产归中石化洛阳分公司所有。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	15,898,334.19	117,178,444.19	3,599,751.52	504,614.68	9,656,323.64	146,837,468.22
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额					288.89	288.89
(1) 处置或报废					288.89	288.89
(2) 政府补助冲减						
(3) 其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	15,898,334.19	117,178,444.19	3,599,751.52	504,614.68	9,656,034.75	146,837,179.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,961,216.55	65,056,136.73	3,380,780.64	479,383.95	9,027,405.63	82,904,923.50
2. 本期增加金额	381,560.04	557,2074.60	30,039.33		33,037.56	6,016,711.53
(1) 计提	381,560.04	5,572,074.60	30,039.33		33,037.56	6,016,711.53
3. 本期减少金额					274.45	274.45
(1) 处置或报废					274.45	274.45
4. 期末余额	5,342,776.59	70,628,211.33	3,410,819.97	479,383.95	9,060,168.74	88,921,360.58
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,555,557.60	46,550,232.86	188,931.55	25,230.73	595,866.01	57,915,818.75
2. 期初账面价值	10,937,117.64	52,122,307.46	218,970.88	25,230.73	628,918.01	63,932,544.72

注 1：期末公司无暂时闲置的固定资产。

注 2：报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,748,340.10	公司目前厂区所使用的土地系控股母公司所有,因此本公司现有的房产未能办理产权证

9、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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

质量升级改造项目	3,874,792.76	3,874,792.76	3,874,792.76	3,874,792.76
其他	11,664.21	11,664.21	11,664.21	11,664.21
合计	3,886,456.97	3,886,456.97	3,886,456.97	3,886,456.97

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,166,488.20	41,722.23		7,208,210.43
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
(3) 其他				
4. 期末余额	7,166,488.20	41,722.23		7,208,210.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	477,489.27	23,896.63		501,385.90
2. 本期增加金额	71,664.90	4,080.42		75,745.32
(1) 计提	71,664.90	4,080.42		75,745.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	549,154.17	27,977.05		577,131.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,617,334.03	13,745.18		6,631,079.21
2. 期初账面价值	6,688,998.93	17,825.60		6,706,824.53

11、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计				

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款		
信用借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别及金额，详见附注“五、34 所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：本公司无已到期未偿还的短期借款。

13、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	66,000,000.00	78,700,000.00
应付账款	3,921,818.30	4,541,183.11
合计	69,921,818.30	83,241,183.11

(1) 应付票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	66,000,000.00	78,700,000.00
合计	66,000,000.00	78,700,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,980,948.30	76.01%	2,661,547.75	58.61%
1-2 年	340,000.00	8.67%	1,477,309.34	32.53%
2-3 年	510,870.00	13.03%	310,870.00	6.85%
3 年以上	90,000.00	2.29%	91,456.02	2.01%
合 计	3,921,818.30	100.00%	4,541,183.11	100.00%

14、 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,376,199.65	10,545,455.69
1-2 年	17,600.40	17,600.40
2-3 年	95,058.18	95,058.18

合计	6,488,858.23	10,658,114.27
----	--------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要预收款项。

(1) 应付职工薪酬列示

15、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,812,460.54	2,812,460.54	
二、离职后福利-设定提存计划		469,270.59	469,270.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,281,731.13	3,281,731.13	

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,127,224.60	2,127,224.60	
二、职工福利费		190,379.00	190,379.00	
三、社会保险费		216,769.44	216,769.44	
其中：医疗保险费		166,745.95	166,745.95	
工伤保险费		38,113.16	38,113.16	
生育保险费		11,910.33	11,910.33	
大额医疗保险				
四、住房公积金		278,087.50	278,087.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,812,460.54	2,812,460.54	

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		452,596.11	452,596.11	
2、失业保险费		16,674.48	16,674.48	
3、企业年金缴费				
合计		469,270.59	469,270.59	

16、 应交税费

单位：元 币种：人民币

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	637,536.76	87,746.44
城市维护建设税	44,627.57	6,142.25
教育费附加	19,126.10	2,632.39
地方教育费附加	12,750.74	1,754.93
土地使用税	29,241.00	29,241.00
房产税	14,521.35	8,687.13
印花税	8,103.00	9,226.90
合计	765,906.52	145,431.04

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
往来拆借款	27,390,240.00	20,240,000.00
押金	65,000.00	65,000.00
质保金	68,175.00	68,175.00
工程设备费	3,500,000.00	7,179,694.84
其他	197,589.00	207,089.00
合计	31,221,004.00	27,759,958.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末无需要披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,190,494						39,190,494

19、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,378,086.22			1,378,086.22
其他资本公积				
合计	1,378,086.22			1,378,086.22

20、 专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,208,000.00	169,546.91	1,038,453.09
合计		1,208,000.00	169,546.91	1,038,453.09

21、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-18,789,253.10	-354,773.50
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	-18,789,253.10	-354,773.50
加: 本期净利润	1,140,261.31	-18,434,479.60
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-

应付普通股股利		-
作股本的普通股股利		-
其他		-
期末未分配利润	-17,648,991.79	-18,789,253.10

22、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		2017 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,093,721.73	137,305,593.67	128,099,815.23	135,177,625.28
其他业务	1,986,897.99	1,469,557.24	18,149,037.58	15,684,192.53
合计	145,080,619.72	138,775,150.91	146,248,852.81	150,861,817.81

23、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	245,347.11	237,755.74
教育费附加	105,148.76	101,895.32
地方教育费附加	70,099.17	67,930.22
印花税	64,232.50	58,474.80
房产税	65,992.75	17,374.26
车船使用税	1,624.74	1,624.74
土地使用税	77,976.00	58,482.00
营业税	2,472.72	
合计	632,893.75	543,537.08

24、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月
----	-------	--------------

工资	154,474.41	185,019.32
福利费	16,186.00	8,634.00
业务经费	47,386.00	44,916.00
差旅费	21,386.58	48,534.91
运输费		4,063.92
劳动保险费	56,498.98	50,425.29
住房公积金	23,548.00	
包装费		
招标服务费	129,872.64	
其他费用	15,545.30	216,736.23
合计	464,897.91	558,329.67

25、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月
工资	927,370.68	546,807.96
职工福利费	78,134.00	50,139.67
办公费	835.00	10,960.00
差旅费	19,519.91	29,255.95
折旧费	7,690.50	8,204.29
劳动保险费	254,885.66	144,357.64
修理费	2,960.00	2,300.00
业务招待费	60,556.81	71,039.37
住房公积金	111,130.00	75,370.00
审计、评估中介费	425,260.12	104,339.62
其他税金		0.00
研发支出		162,434.54
技术咨询服务费	412,735.85	

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月
无形资产摊销	75,745.32	
车辆费	46,654.71	
其他费用	114,409.04	424,840.71
合计	2,537,887.60	1,630,049.75

26、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月
利息支出	1,071,802.50	1,267,006.85
减：利息收入	177,943.94	82,335.53
手续费	252,594.42	111,711.88
其他	0	235,849.06
合计	1,146,452.98	1,532,232.26

27、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生数
一、坏账损失	271,933.77	-47,247.66
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	271,933.77	-47,247.66

28、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得（处置非流动资产产生的利得除外）			
与日常活动无关的政府补助		900,000.00	
盘盈利得			
接受捐赠			
其他		48,220.00	
合计		948,220.00	

29、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外）			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	4.44	5,507.57	4.44
质量考核扣款	15,484.50		15,484.50
税收滞纳金	22,794.78		22,794.78
其他	17,267.54		17,267.54
合计	55,551.26	5,507.57	55,551.26

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,590.23	
递延所得税费用		
合计	55,590.23	

31、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生数
往来款项	1,657,524.00	-
利息收入	177,943.94	82,335.53
政府补助	-	900,000.00
其他	43,161.44	491,858.81
合计	1,878,629.38	1,474,194.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生数
往来款项	512,020.00	263,685.50
期间费用支出	1,660,876.88	2,503,890.27
其他	-	-
合计	2,172,896.88	2,767,575.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生额
往来拆借款	37,800,000.00	7,000,000.00
承兑汇票保证金	42,652,008.65	
合计	80,452,008.65	7,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	2017 年 1-6 月发生额
往来拆借款	33,200,000.00	26,000,000.00
承兑汇票保证金	31,035,912.68	
合计	64,235,912.68	26,000,000.00

32、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	2017 年 1-6 月发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,140,261.31	-7,887,153.67
加：资产减值准备	271,933.77	-47,247.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,016,437.08	7,960,080.82
无形资产摊销	152,155.40	179,543.39
长期待摊费用摊销		
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）	-10.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,683.88	7,642.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	521,562.50	546,117.97
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）		
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）	4,966,013.02	10,116,365.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,346,025.12	3,704,159.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,289,669.31	4,371,303.18

其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,558,657.47	18,950,811.72
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	491,962.81	2,728,823.63
减：现金的期初余额	2,945,662.36	2,805,499.13
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	-2,453,699.55	-76,675.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	2017 年 1-6 月发生数
一、现金		
其中：库存现金	9,351.13	8,173.63
可随时用于支付的银行存款	482,611.68	2,720,650.00
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	491,962.81	2,728,823.63
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

33、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
用于担保的资产：		
机器设备	6,076,875.05	该资产抵押用于担保2017/08/24-2020/08/24期间内向浦发银行办理各类融资业务所发生的债权，抵押担保主债权最高额度为等值人民币1004万元
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产：		
银行承兑汇票保证金	33,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计		/

六、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
洛阳炼化工程有限责任公司	洛阳市	工程施工；混凝土加工、销售；家具制作；劳务服务	50,123,447.00	48.48%	48.48%

2、 本公司合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳炼化有限责任公司	法人代表关联

4、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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
洛阳炼化工程有限责任公司	10,000,000.00	2016-10-16	2018-10-26	是
刘宝林	12,000,000.00	2016-10-16	2018-10-26	是

(3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
洛阳炼化有限责任公司	2,600,000.00	2018-01-30	2018-01-31	当期已归还
洛阳炼化有限责任公司	4,000,000.00	2018-02-27	2018-03-05	当期已归还
洛阳炼化有限责任公司	5,000,000.00	2018-03-20	2018-04-08	当期分次归还
洛阳炼化有限责任公司	7,000,000.00	2018-03-27	2018-05-07	当期分次归还
洛阳炼化有限责任公司	7,000,000.00	2018-04-24	2018-05-15	当期分次归还
洛阳炼化有限责任公司	9,800,000.00	2018-05-29	2018-07-25	已在披露日前归还
洛阳炼化有限责任公司	2,400,000.00	2018-06-28	2018-07-05	已在披露日前归还
拆出				
无				

(4) 关联租赁情况

公司经营厂区用土地是母公司洛阳炼化工程有限责任公司所有，母公司洛阳炼化工程有限责任公司无偿给公司使用。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	洛阳炼化工程有限责任公司		
其他应付款	洛阳炼化工程有限责任公司	-	3,179,694.84

七、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司于报告期资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

本公司于报告期资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

1、 分部信息

本公司无报告分部。

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于报告期资产负债表日无需要披露的其他重要交易或事项。

十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,546.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	55,551.26	

2、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	
		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	5.10%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	0.03	0.03

洛阳炼化奥油化工股份有限公司

2018年8月17日