

洛阳瑞泽石化工程有限公司
审计报告及财务报表
(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并所有者权益变动表	11—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—109 页



审 计 报 告

[2017]京会兴审字第 62000124 号

洛阳瑞泽石化工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳瑞泽石化工程有限公司（以下简称洛阳瑞泽石化）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是洛阳瑞泽石化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有



效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，洛阳瑞泽石化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳瑞泽石化 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



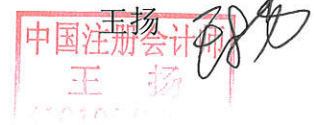
中国注册会计师：

王伟明



中国·北京

中国注册会计师：



二〇一七年九月二十六日

合并资产负债表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	25,398,701.95	16,536,093.82	16,982,597.27
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				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）	3,488,000.00	1,500,000.00	1,900,000.00
应收账款	六、（三）	58,668,565.89	48,658,102.86	35,569,160.08
预付款项	六、（四）	2,870,166.81	6,948,020.50	5,527,813.97
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	六、（五）	147,578.59	3,080,325.45	1,630,358.59
应收股利				
其他应收款	六、（六）	14,849,761.19	41,859,604.42	28,751,740.41
买入返售金融资产				
存货	六、（七）	21,053,658.40	12,963,131.61	11,762,417.38
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、（八）	20,554,175.17	4,848,236.52	6,761,825.14
流动资产合计		147,030,608.00	136,393,515.18	109,885,912.84
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、（九）	24,200,000.00	24,200,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	六、（十）	30,240,000.00	30,240,000.00	30,240,000.00
投资性房地产				
固定资产	六、（十一）	21,614,719.04	21,693,183.58	4,803,801.50
在建工程	六、（十二）	42,041,542.96	41,381,202.56	35,137,005.45
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（十三）	6,388,928.45	6,695,397.32	7,016,972.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（十四）	780,636.74	973,438.32	369,669.50
递延所得税资产	六、（十五）	1,484,435.69	1,717,854.04	1,040,561.03
其他非流动资产	六、（十六）	-	1,710,858.89	
非流动资产合计		126,750,262.88	128,611,934.71	92,608,009.48
资产总计		273,780,870.88	265,005,449.89	202,493,922.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



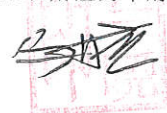
合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

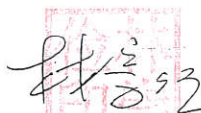
项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十七）	14,500,000.00	14,500,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、（十八）	25,342,434.87	19,438,783.30	18,527,354.36
预收款项	六、（十九）	38,154,356.71	51,246,156.34	39,508,399.63
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应收利息	六、（二十）	5,645,760.27	9,411,945.98	6,884,578.06
应交税费	六、（二十一）	7,083,039.87	4,565,228.34	2,729,243.03
应付利息	六、（二十二）	25,478.88	15,478.88	19,518.69
应付股利				
其他应付款	六、（二十三）	12,088,654.09	14,009,356.82	3,945,422.28
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				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		102,839,724.69	113,186,949.66	81,614,516.05
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				
专项应付款				
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		102,839,724.69	113,186,949.66	81,614,516.05
所有者权益：				
股本	六、（二十四）	50,000,000.00	50,000,000.00	39,137,056.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十五）	200,000.00	200,000.00	200,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（二十六）	9,539,595.35	8,758,689.62	6,818,384.30
一般风险准备				
未分配利润	六、（二十七）	105,784,541.46	86,859,810.61	74,723,965.97
归属于母公司所有者权益合计		165,524,136.81	145,818,500.23	120,879,406.27
少数股东权益		5,417,009.38	6,000,000.00	
所有者权益合计		170,941,146.19	151,818,500.23	120,879,406.27
负债和所有者权益总计		273,780,870.88	265,005,449.89	202,493,922.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,582,275.96	8,271,824.24	16,932,066.77
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		3,488,000.00	1,500,000.00	1,900,000.00
应收账款	十三、（一）	54,924,303.00	44,541,310.06	31,919,396.88
预付款项		1,813,304.11	414,720.00	5,464,749.68
应收利息		-	2,579,283.97	1,630,358.59
应收股利		-	-	-
其他应收款	十三、（二）	10,654,245.40	26,699,071.20	21,094,349.86
存货		4,762,747.71	145,351.05	10,172,343.64
划分为持有待售的资产		-	-	-
应收利息		-	-	-
其他流动资产		19,334,581.67	4,520,748.26	6,570,000.00
流动资产合计		103,559,457.85	88,672,308.78	95,683,265.42
非流动资产：				
可供出售金融资产		24,200,000.00	24,200,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十三、（三）	39,490,000.00	39,390,000.00	35,240,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		19,894,877.08	19,904,793.39	2,851,427.24
在建工程		42,041,542.96	41,381,202.56	35,137,005.45
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		6,383,255.30	6,695,397.32	7,016,972.00
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		777,398.88	960,485.14	337,285.44
递延所得税资产		891,256.22	1,086,320.28	769,049.11
其他非流动资产		-	1,710,858.89	-
非流动资产合计		133,678,330.44	135,329,057.58	95,351,739.24
资产总计		237,237,788.29	224,001,366.36	191,035,004.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		14,500,000.00	14,500,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		25,250,514.86	19,358,421.30	18,458,192.36
预收款项		17,655,782.71	29,181,485.34	21,058,399.63
应付职工薪酬		5,422,511.62	9,209,209.10	6,815,297.48
应交税费		6,927,143.15	4,400,052.94	2,693,390.79
应付利息		25,478.88	560,033.70	461,135.68
应付股利		-	-	-
其他应付款		3,317,976.15	3,114,298.52	15,220,081.70
应收利息		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		73,099,407.37	80,323,500.90	74,706,497.64
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		-	-	-
专项应付款		-	-	-
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		73,099,407.37	80,323,500.90	74,706,497.64
所有者权益：				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	39,137,056.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股				
永续债				
资本公积		200,000.00	200,000.00	200,000.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		9,539,595.35	8,758,689.62	6,788,754.80
未分配利润		104,398,785.57	84,719,175.84	70,202,696.22
所有者权益合计		164,138,380.92	143,677,865.46	116,328,507.02
负债和所有者权益总计		237,237,788.29	224,001,366.36	191,035,004.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并利润表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		95,955,322.29	94,412,740.29	52,196,507.14
其中：营业收入	六、（二十八）	95,955,322.29	94,412,740.29	52,196,507.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		73,267,984.46	63,700,596.23	35,933,315.24
其中：营业成本	六、（二十八）	62,757,956.06	38,831,094.61	16,025,219.84
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				
应收利息				
分保费用				
税金及附加	六、（二十九）	606,161.66	926,668.37	299,970.61
销售费用	六、（三十）	1,282,419.88	1,762,554.06	676,266.22
管理费用	六、（三十一）	9,927,143.81	17,868,037.42	16,719,745.83
财务费用	六、（三十二）	148,147.28	706,872.34	324,181.42
资产减值损失	六、（三十三）	-1,453,844.23	3,605,369.43	1,887,931.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	142,368.25	168,711.46	1,203,388.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,829,706.08	30,880,855.52	17,466,580.41
加：营业外收入	六、（三十五）	21,453.84	1,851,600.00	5,296,960.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、（三十六）	236,266.94	2,700.00	2,994.03
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,614,892.98	32,729,755.52	22,760,546.38
减：所得税费用	六、（三十七）	3,478,354.08	5,278,605.36	3,366,021.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,136,538.90	27,451,150.16	19,394,524.48
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属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				
3、其他				
（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（元/股）		0.40	0.56	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.53	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	附注	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、（四）	54,965,948.03	88,173,050.28	52,214,507.14
减：营业成本	十三、（四）	21,285,405.78	32,925,275.95	16,025,219.84
税金及附加		602,857.20	916,030.57	269,554.43
销售费用		1,141,091.56	1,762,554.06	676,266.22
管理费用		8,908,295.87	16,425,615.31	16,189,138.24
财务费用		338,039.42	685,287.79	704,196.09
资产减值损失		-1,300,427.06	2,115,141.19	2,177,405.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	142,368.25	168,711.46	1,203,388.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,133,053.51	33,511,856.87	17,376,114.99
加：营业外收入		1,480.20	1,851,600.00	5,296,960.00
应收利息				
减：营业外支出		220,125.52	2,600.00	2,994.03
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,914,408.19	35,360,856.87	22,670,080.96
减：所得税费用		3,439,999.79	5,499,442.23	3,445,334.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,474,408.40	29,861,414.64	19,224,746.43
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				
3. 其他				
（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				
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.73	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.73	0.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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		78,469,053.06	85,135,197.32	68,746,481.18
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				
应收利息				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	109,219,038.39	99,493,905.23	72,554,934.69
经营活动现金流入小计		187,688,091.45	184,629,102.55	141,301,415.87
购买商品、接受劳务支付的现金		55,446,910.72	30,056,477.16	17,717,460.17
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		17,597,240.63	26,604,540.64	25,698,115.23
支付的各项税费		7,811,151.82	12,656,172.68	4,247,651.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	96,494,396.69	98,183,633.75	89,587,358.57
经营活动现金流出小计		177,349,699.86	167,500,824.23	137,250,585.93
经营活动产生的现金流量净额		10,338,391.59	17,128,278.32	4,050,829.94
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		125.00		
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				
投资活动现金流入小计		125.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,478.09	18,036,773.75	1,508,853.90
投资支付的现金			14,350,000.00	30,240,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,206,478.09	32,386,773.75	31,748,853.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,206,353.09	-32,386,773.75	-31,748,853.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,312,944.00	9,137,056.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			19,500,000.00	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				
筹资活动现金流入小计			29,812,944.00	19,137,056.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,430.37		
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				
筹资活动现金流出小计		269,430.37	15,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-269,430.37	14,812,944.00	19,137,056.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		8,862,608.13	-445,551.43	-8,560,967.96
加：期初现金及现金等价物余额		16,536,093.82	16,981,645.25	25,543,565.23
六、期末现金及现金等价物余额		25,398,701.95	16,536,093.82	16,982,597.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：马江

主管会计工作负责人：林

会计机构负责人：余

母公司现金流量表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
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		35,633,818.76	74,978,871.72	68,746,481.18
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		99,743,240.39	95,577,725.34	40,199,034.94
经营活动现金流入小计		135,377,059.15	170,556,597.06	108,945,516.12
购买商品、接受劳务支付的现金		13,277,301.45	16,687,863.89	17,478,018.46
支付给职工以及为职工支付的现金		16,712,504.46	21,283,630.89	24,886,597.22
支付的各项税费		7,793,914.12	12,625,459.39	4,108,124.02
支付其他与经营活动有关的现金		95,983,746.28	101,558,483.87	46,666,861.63
经营活动现金流出小计		133,767,466.31	152,155,438.04	93,139,601.33
经营活动产生的现金流量净额		1,609,592.84	18,401,159.02	15,805,914.79
二、投资活动产生的现金流量：				
应收利息		-		
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		125.00		
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				
投资活动现金流入小计		125.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,199,266.12	17,374,345.55	695,802.70
投资支付的现金		100,000.00	14,350,000.00	30,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,299,266.12	31,724,345.55	30,935,802.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,299,141.12	-31,724,345.55	-30,935,802.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			162,944.00	9,137,056.00
取得借款收到的现金			19,500,000.00	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				
筹资活动现金流入小计		-	19,662,944.00	19,137,056.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	15,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	4,662,944.00	19,137,056.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		310,451.72	-8,660,242.53	4,007,168.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,271,824.24	16,932,066.77	12,924,898.68
六、期末现金及现金等价物余额		8,582,275.96	8,271,824.24	16,932,066.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：林

会计机构负责人：吴

合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳瑞普石化工程有限公司

单位：人民币元

2017年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存 股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	50,000,000.00				200,000.00				8,758,689.62		86,859,810.61	151,818,500.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他											-13,892.94	-13,892.94
二、本年期初余额	50,000,000.00				200,000.00				8,758,689.62		86,859,810.61	151,818,500.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 其他权益工具持有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00				200,000.00				9,539,698.35		105,784,541.46	170,941,146.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项目	2016年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	39,137,056.00	-	-	200,000.00	-	-	-	6,818,384.30	-	74,723,965.97	120,879,406.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	39,137,056.00	-	-	200,000.00	-	-	-	6,818,384.30	-	74,723,965.97	120,879,406.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,862,944.00	-	-	-	-	-	-	1,940,305.32	-	12,135,844.64	30,939,093.96
（一）综合收益总额										27,451,150.16	27,451,150.16
（二）所有者投入和减少资本	10,862,944.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,862,944.00
1. 其他权益工具持有者投入资本											6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											6,000,000.00
3. 其他	10,862,944.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配										-15,315,305.52	10,862,944.00
1. 提取盈余公积								1,940,305.32	-	-1,940,305.32	-13,375,000.20
2. 提取一般风险准备								1,940,305.32	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配								-	-	-13,375,000.20	-13,375,000.20
4. 其他								-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	8,758,689.62	-	86,859,810.61	151,818,500.23

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

单位：人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项目	2015年度										单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	349,578.00	-	-	-	5,823,884.63	-	37,651,659.76	-	78,825,122.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	349,578.00	-	-	-	5,823,884.63	-	18,672,281.40	-	97,497,403.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,137,056.00	-	-	-149,578.00	-	-	-	994,499.67	-	18,400,024.81	-	23,382,002.48
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	4,137,056.00	-	-	-149,578.00	-	-	-			19,394,524.48	-	19,394,524.48
应收利息	4,137,056.00											3,987,478.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												4,137,056.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配				-149,578.00								-149,578.00
1. 提取盈余公积								994,499.67	-	-994,499.67		-
2. 提取一般风险准备								994,499.67	-	-994,499.67		-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	39,137,056.00	-	-	200,000.00	-	-	-	6,818,384.30	-	74,723,965.97	-	120,879,406.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

项目	2017年1-6月					所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	143,677,865.46
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-13,892.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
应收利息						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,539,595.35	164,138,380.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	39,137,056.00	-	-	-	-	116,328,507.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	39,137,056.00	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,862,944.00	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额			200,000.00			116,328,507.02
（二）所有者投入和减少资本	10,862,944.00	-	-	-	-	27,349,358.44
1. 股东投入普通股						29,861,414.64
2. 其他权益工具持有者投入资本						10,862,944.00
应收利息						-
4. 其他	10,862,944.00	-	-	-	-	-
（三）利润分配						-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,862,944.00
2. 对所有者（或股东）的分配			1,969,934.82	-15,344,935.02	-	-13,375,000.20
3. 其他			1,969,934.82	-1,969,934.82	-	-
（四）所有者权益内部结转				-13,375,000.20	-	-13,375,000.20
1. 资本公积转增资本（或股本）				-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）				-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损				-	-	-
4. 其他				-	-	-
（五）专项储备				-	-	-
1. 本期提取				-	-	-
2. 本期使用				-	-	-
（六）其他				-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	200,000.00	-	143,677,865.46
					8,758,689.62	84,719,175.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：/

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳瑞泽石化工程有限公司		calcation		2015年度						单位：人民币元	
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	5,823,884.63	30,411,874.29	66,435,758.92	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	5,823,884.63	21,530,945.67	21,530,945.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,137,056.00	-	-	-	-	-	-	51,942,819.96	51,942,819.96	87,966,704.59	
（一）综合收益总额								964,870.17	18,259,876.26	28,361,802.43	
（二）所有者投入和减少资本									19,224,746.43	19,224,746.43	
1. 股东投入普通股	9,137,056.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,137,056.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,137,056.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,137,056.00	
应收利息											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-964,870.17	-964,870.17	
2. 对所有者（或股东）的分配									-964,870.17	-964,870.17	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	39,137,056.00	-	-	200,000.00	-	-	-	6,788,754.80	70,202,696.22	116,328,507.02	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洛阳瑞泽石化工程有限公司

2015-2017年6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

注册地址：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 215 号

组织形式：有限责任公司（自然人投资或控股）

总部地址：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 215 号瑞泽大厦

(二) 经营范围

石化工程总承包（凭有效资质证经营）及石化行业工程技术咨询、技术服务、设计开发；石化新技术及石化新产品（不含危险化学品）的研发、应用及销售；工程所需的设备、材料销售；货物及技术的进出口业务；房屋租赁。（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）。

(三) 公司历史沿革、公司业务性质和主要经营活动

业务性质：私营

主要经营活动：瑞泽石化目前以石油化工有限公司工程设计服务为主，同时向客户提供石油化工有限公司工程总承包等其他服务。

1、公司历史沿革

2008 年 4 月公司设立时注册资本 3,000,000.00 元，自然人股东均以货币资金出资，业经洛阳敬业会计师事务所有限责任公司验证并出具洛敬验字【2008】第 047 号验资报告。自然人股东马晓出资 900,000.00 元，持股比例为 30%，其余股东均出资 300,000.00 元，持股比例均为 10%。

2009 年 12 月 1 日，本公司股东会决议增加注册资本 3,000,000.00 元，全体股东按原出资比例同比例以货币出资进行增资，出资业经河南汇通会计师事务所验证并出具豫汇会验字【2009】第 308 号验资报告。增资后注册资本变更为 6,000,000.00 元，公司对注册资本事项进行了工商变更登记手续。

2011 年 6 月 16 日, 本公司股东会决议增加注册资本 2,600,000.00 元, 全体股东按原出资比例同比例以货币出资进行增资, 出资业经洛阳德众联合会计师事务所验证并出具洛德众会事验字【2011】第 077 号验资报告。增资后注册资本变更为 8,600,000.00 元, 公司对注册资本事项进行了工商变更登记手续。

2013 年 8 月 18 日, 本公司股东会决议增加自然人股东刘贵岭和增加注册资本 21,400,000.00 元, 全体股东以货币出资进行增资, 出资业经洛阳中华会计师事务所验证并出具洛中会事验字【2013】第 062 号验资报告。增资后注册资本变更为 30,000,000.00 元, 其中自然人股东马晓持股比例为 29.55%, 新增自然人股东刘贵岭持股比例为 1.5%, 其余自然人股东持股比例均为 9.85%。公司对注册资本和股东事项进行了工商变更登记手续。

2014 年 11 月 3 日, 本公司股东会决议自然人股东刘贵岭将其持有的 1.5% 的股权转让给新增自然人股东李曼玉, 其他股东自愿放弃优先购买权。公司对股东变更进行了工商备案登记。

2014 年 12 月 18 日, 本公司股东会决议增加注册资本 20,000,000.00 元, 分别由股东按出资比例同比例增资, 在 2017 年 12 月 31 日前将认缴出资足额缴纳完毕。增资后注册资本变更为 50,000,000.00 元, 公司对注册资本事项进行了工商变更登记手续。截至 2016 年 1 月 13 日, 出资已经实缴到位, 其中货币出资增资 9,300,000.00 元, 公司设立时原股东以分配的股利 10,700,000.00 元转增注册资本, 出资业经河南凯桥会计师事务所有限公司验证并出具豫凯会验字【2016】第 001 号验资报告。验资后实收资本变更为 50,000,000.00 元。

2、组织机构

本公司设执行董事、监事。其他职能部门分别为 2 个管理部门、3 个业务部门和 12 个直属设计单元。其中管理部门包括公司办公室和财务部; 业务部门包括研发中心、市场部 and 项目管理部; 直属设计单元包括总图室、配管室、土建室、加热炉室、设备室、机械室、工艺专业室、储运专业室、热工专业室、安环所、仪表专业室、电气室。本公司拥有洛阳高新恒力石化装备有限公司(以下简称: 高新恒力) 和洛阳瑞泽物业服务服务有限公司(以下简称: 瑞泽物业) 2 家全资子公司以及河南复拓能源科技有限公司(以下简称: 河南复拓) 1 家控股子公司。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体股东于 2017 年 9 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年 6 月纳入合并财务报表范围的主体 4 家,洛阳高新恒力石化装备有限公司、洛阳瑞泽物业服务有限公司、新增河南复拓能源科技有限公司,净增加 0 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2016 年纳入合并财务报表范围的主体 4 家,新增河南复拓能源科技有限公司,洛阳瑞泽物业服务有限公司,净增加 2 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2015 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家,洛阳高新恒力石化装备有限公司,净增加 0 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(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,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 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(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料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,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币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。

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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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, 不得通过损益转回。

(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。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指: 应收账款余额大于等于 10.00 万元, 其他应收款余额大于等于 10.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的

应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除以单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2	合并范围内公司间往来款项
组合 3	应收外部临时短期借款
按组合计提坏账准备的计提方法	组合 1 账龄分析法、组合 2、3 单独分析可回收性确定坏账金额

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异
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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，不再按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方

可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(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。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。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于洛阳市高新技术开发区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十六) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

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。

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	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产： 运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。

（十八）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的各部分分别完工，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。

本公司房地产开发项目的借款费用在满足资本化条件时予以资本化，计入“开发成本-开发间接费用”项目；开发项目竣工达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，发生的借款费用停止资本化直接计入当期损益。

3、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

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	50 年	土地使用证登记的年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产

组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负

债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务交易的完工进度确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、完工百分比法确认收入时完工进度的确认依据

瑞泽石化工程设计类业务和工程总承包业务收入成本的确认原则及计量方法为：

(1) 瑞泽石化工程设计类业务收入确认原则和计量方法

瑞泽石化主营业务为工程设计类业务，属于提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。瑞泽石化工程设计合同提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量；

按照《企业会计准则第 14 号—收入》，企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

瑞泽石化选用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供工程设计服务的完工进度。

(2) 瑞泽石化工程设计类业务确认收入的时点和依据如下：

瑞泽石化工程设计合同一般约定客户在合同生效后约定时间内向瑞泽石化支付合同金额一定比例的预付款，此时瑞泽石化不确认收入。

瑞泽石化按照合同约定，阶段性向客户提交设计图纸等阶段性工作成果，项目经理将已提供劳务的工作量占应提供劳务总量的比例，确定该项合同的完工进度，同时，提供给瑞泽石化财务部门。客户收到设计图纸等阶段性工作成果后向瑞泽石化出具确认依据，瑞泽石化财务部门在此基础上按完工进度确认该项工程设计合同应确认收入，客户在对阶段性工作成果审查后向瑞泽石化支付合同约定金额的阶段性合同价款。

资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以

完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 成本确认原则和计量方法

成本包含设计人员薪酬、制作出版费、差旅费等，按照实际发生所属期间归集确认。

(3) 瑞泽石化工程总承包业务建造合同收入确认原则和计量方法

1) 建造合同，是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。

2) 合同收入与合同费用的确认

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足以下条件：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足以下条件：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》，确定建造合同完工进度可以选用下列方法：

①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

③实际测定的完工进度。

瑞泽石化目前工程总承包业务建造合同的完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例来确认。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按规定确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

（二十五）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

(二十八) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

（1） 返利核算政策

公司收取的供应商返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算确定，并从应支付供应商的货款中抵扣。期末公司根据与供应商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额冲减营业成本。

（2） 维修基金的核算方法

按照开发项目所在地的有关规定，在开发产品销售（预售）时，按房价总额的一定比例（或：按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准）向购房人收取以及由本公司计提计入有关开发项目的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（3） 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，列入“其他应付款”，在开发产品保修期内因质量而发生的维修费，从预留的保证金内扣除，在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结

果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得

的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)		
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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	应税收入按、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税收入按、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税收入按、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	应纳税营业额		按应税营业额的3%、5%计缴	按应税营业额的3%、5%

税种	计税依据	税率 (%)		
			营业税。	计缴营业税。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。

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 (%)
洛阳瑞泽石化工程有限公司	15%
洛阳高新恒力石化装备有限公司	25%
洛阳瑞泽物业服务有限公司	25%
河南复拓能源科技有限公司	25%

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37号）等相关规定，本公司从事的原按5%税率计缴营业税的技术转让、技术咨询、工程设计业务，自2013年8月1日起全部改为征收增值税，适用税率6%。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号），自2016年5月1日起，本公司从事的原按3%税率计缴营业税的建筑安装服务，改按11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。同时规定：一般纳税人为建筑工程老项目（《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目）提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。

（二）税收优惠及批文

2014年10月23日本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GF201441000089，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司属于“国家需要重点扶持的高新技术企业”，减按15%的税率征收企业所得税。2015年，2016年，2017年1-6月本公司已向主管税务机关办理减免税备案手续。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

(一) 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	190,674.31	204,014.27	132,205.15
银行存款	12,208,027.64	16,332,079.55	7,926,267.12
其他货币资金	13,000,000.00		8,924,125.00
合计	25,398,701.95	16,536,093.82	16,982,597.27
其中：存放在境外的款项总额			

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金			
信用证保证金			
履约保证金			
用于担保的定期存款或通知存款			
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款			8,924,125.00
合计			8,924,125.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑票据	1,100,000.00	1,000,000.00	1,900,000.00
商业承兑票据	2,388,000.00	500,000.00	
合计	3,488,000.00	1,500,000.00	1,900,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2017 年 6 月 30 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	4,550,000.00	0.00
商业承兑票据	300,000.00	0.00
合计	4,850,000.00	0.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	65,959,956.78	100.00	7,291,390.89	11.05	58,668,565.89

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,959,956.78	100.00	7,291,390.89	11.05	58,668,565.89

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	54,345,008.26	100	5,686,905.40	10.46	48,658,102.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,345,008.26	100	5,686,905.40	10.46	48,658,102.86

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	40,560,602.82	100	3,991,442.74	9.84	36,569,160.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,560,602.82	100	3,991,442.74	9.84	36,569,160.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,844,727.48	1,992,236.37	5
1—2 年	12,219,525.34	1,221,952.53	10
2—3 年	4,732,500.00	946,500.00	20
3—4 年	7,254,499.96	2,176,349.99	30
4—5 年	1,908,704.00	954,352.00	50
5 年以上			100
合计	65,959,956.78	7,291,390.89	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,413,724.31	1,720,686.22	5
1—2 年	5,909,580.00	590,958.00	10

项目	2016 年 12 月 31 日		
2—3 年	8,312,500.00	1,662,500.00	20
3—4 年	5,709,203.95	1,712,761.19	30
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	54,345,008.26	5,686,905.40	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,104,518.82	855,225.94	5
1—2 年	15,550,000.00	1,555,000.00	10
2—3 年	7,906,084.00	1,581,216.80	20
3—4 年			30
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	40,560,602.82	3,991,442.74	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 39,499,638.60 元, 占应收账款余额合计数的比例 59.88%。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
盘锦浩业化工有限公司	非关联方	15,855,100.00	1 年以内	24.04
咸阳石油化工有限公司	关联方	10,474,499.96	1-2 年、2-3 年、3-4 年	15.88
东营市亚通石化有限公司	非关联方	7,830,001.00	1 年以内、1-2 年	11.87
东方傲立石化有限公司	非关联方	3,135,000.00	1 年以内	4.75
山东天弘化学有限公司	非关联方	2,205,037.64	1 年以内	3.34
合计		39,499,638.60		59.88

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 30,743,996.16 元, 占应收账款余额合计数的比例 56.57%。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
咸阳石油化工有限公司	关联方	10,890,499.95	1-2 年、2-3 年、3-4 年	20.04
东营市亚通石化有限公司	非关联方	10,200,000.00	1 年以内	18.77
东方傲立石化有限公司	非关联方	3,680,000.00	1 年以内	6.77
河北盛腾化工有限公司	非关联方	3,543,396.21	1 年以内	6.52
盘锦浩业化工有限公司	非关联方	2,430,100.00	1 年以内	4.47
合计		30,743,996.16		56.57

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 23,686,726.37 元，占应收账款余额合计数的比例 58.40%。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
咸阳石油化工有限公司	关联方	11,890,499.95	1-3 年	29.32
河北鑫海化工集团有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	7.89
东营市亚通石化有限公司	非关联方	3,160,000.00	1 年以内	7.79
新疆奎山宝塔石化有限公司	非关联方	2,860,000.00	1 年以内	7.05
淄博睿霖化工有限公司	非关联方	2,576,226.42	1 年以内	6.35
合计		23,686,726.37		58.40

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,536,432.81	88.37	6,948,020.50	100.00
1-2 年	333,734.00	11.63		
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,870,166.81	100.00	6,948,020.50	100.00

续表 1

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	6,948,020.50	100.00	5,527,813.97	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	6,948,020.50	100.00	5,527,813.97	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
洛阳市德龙装饰工程有限公司	非关联方	316,600.00	11.03	业务未结算
洛阳百艺建筑装饰工程有限公司	非关联方	283,000.00	9.86	业务未结算
洛阳市洛龙区靖恺木器加工厂	非关联方	186,615.00	6.50	业务未结算
洛阳市瑞智建筑工程有限公司	非关联方	178,779.89	6.23	业务未结算
河南省星高实业有限公司	非关联方	160,000.00	5.57	业务未结算
合计		1,124,994.89	39.19	--

(2) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
河南悦洋益天商贸公司	非关联方	5,206,025.80	74.93	业务未结算
孙震	非关联方	889,234.30	12.80	业务未结算
河南新富德科技有限公司	非关联方	352,000.00	5.07	业务未结算
河南丰利石化公司	非关联方	229,790.00	3.31	业务未结算
吴昊	非关联方	162,396.80	2.34	业务未结算
合计		6,839,446.90	98.45	--

(3) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳粤源建设股份有限公司	非关联方	2,410,000.00	43.60	业务未结算
洛阳百艺建筑装饰工程有限公司	非关联方	478,000.00	8.65	业务未结算
河南凯华电力工程款有限公司	非关联方	267,600.00	4.84	业务未结算
洛阳市大唐宫陶瓷市场德美陶瓷商行	非关联方	244,700.00	4.43	业务未结算
洛阳苏奥电梯科技有限公司	非关联方	172,160.00	3.11	业务未结算
合计		3,572,460.00	64.63	--

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
委托贷款	147,578.59	3,080,325.45	1,630,358.59
债券投资			
合计	147,578.59	3,080,325.45	1,630,358.59

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,872,796.40	100.00	1,023,035.21	6.45	14,849,761.19
组合 1	15,872,796.40	100.00	1,023,035.21	6.45	14,849,761.19
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	15,872,796.40	100.00	1,023,035.21	6.45	14,849,761.19

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	45,940,969.35	100.00	4,081,364.93	8.88	41,859,604.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,940,969.35	100.00	4,081,364.93	8.88	41,859,604.42

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1					
组合 2	30,973,339.43	100.00	2,221,599.02	7.17	28,751,740.4
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,973,339.43	100.00	2,221,599.02	7.17	28,751,740.41

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,285,986.47	564,354.22	5
1—2 年	4,586,809.93	458,680.99	10
2—3 年			20
3—4 年			30
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	15,872,796.40	1,023,035.21	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,928,872.79	785,849.27	5
1—2 年	23,186,316.56	2,318,631.66	10
2—3 年	4,708,500.00	941,700.00	20
3—4 年	117,280.00	35,184.00	30
4—5 年			50

项目	2016 年 12 月 31 日		
5 年以上			100
合计	45,940,969.35	4,081,364.93	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,314,698.57	1,165,734.93	5
1—2 年	4,758,640.86	475,864.09	10
2—3 年	2,900,000.00	580,000.00	20
3—4 年			30
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	30,973,339.43	2,221,599.02	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南河阳石化有限公司	借款	9,213,133.10	1 年以内	58.04	460,656.66
云南东岩实业有限公司	借款	3,410,000.00	1-2 年	21.48	341,000.00
周小军	借款	1,400,000.00	1 年以内	8.82	70,000.00
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资问题领导小组	借款	1,137,468.00	1-2 年	7.17	113,746.80
王翠微	借款	300,000.00	1 年以内	1.89	15,000.00
合计		15,460,601.10		97.40	1,000,403.46

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
洛阳汇通石化工程有限公司	借款	28,590,236.23	1-3 年	62.23	3,156,925.16
云南东岩实业有限公司	借款	3,410,000.00	1-2 年	7.42	500,000.00
郑州淇佑商贸公司	借款	1,492,122.40	1 年以内	3.25	74,606.12
郭亚茹	备用金	1,382,682.93	1 年以内	3.01	69,134.15
洛阳科创石化科技开发公司	借款	1,300,000.00	1 年以内	2.83	65,000.00
合计	--	36,175,041.56		78.74	3,865,665.43

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应收款较大金额单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
洛阳汇通石化工程有限公司	借款	27,410,208.11	1-3 年	88.50	2,040,510.41
云南东岩实业有限公司	借款	3,410,000.00	1 年以内	11.01	250,000.00
电子工程公司	借款	92,686.17	1 年以内	0.30	4,634.36
河南林九建设工程有限公司	借款	50,140.86	1-2 年	0.16	5,014.09
合计	--	30,963,035.14		99.97	1,899,648.45

(七) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,667,329.16		2,667,329.16
委托加工物资	14,697,036.95		14,697,036.95
库存商品	1,590,073.73		1,590,073.74
劳务成本	2,099,218.56		2,099,218.55
合计	21,053,658.40		21,053,658.40

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,351.06		145,351.06
委托加工物资	11,227,706.82		11,227,706.82
库存商品	1,590,073.73		1,590,073.73
劳务成本			
合计	12,963,131.61		12,963,131.61

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,619,753.69		1,619,753.69
委托加工物资			
库存商品	301,496.16		301,496.16
劳务成本	9,841,167.53		9,841,167.53
合计	11,762,417.38		11,762,417.38

(八) 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品		100,000.00	
结构性存款	18,140,000.00	4,000,000.00	6,570,000.00
待抵扣进项税	2,414,175.17	748,236.52	191,825.14
合计	20,554,175.17	4,848,236.52	6,761,825.14

其他流动资产说明：2015 年 12 月 31 日理财产品的余额 6,570,000 元：其中建行“乾元日新鑫月异溢开放组合产品”余额 3,720,000 元、中行“中银日积月累-日计划”余额 2,850,000 元；2016 年 12 月 31 日理财产品的余额 4,000,000 元为民生银行“非凡资产管理天溢金对公机构 B 款”余额；2017 年 6 月 30 日理财产品的余额为 18,140,000 元：其中民生银行“非凡资产管理天溢金对公机构 B 款”余额为 14,440,000 元，中行“中银日积月累-日计划”余额 3,700,000 元。企业所购理财产品类型为本金亏损极低，流动性较高，预期收益存在一定不确定性的产品，预期收益计入利息收入。

（九）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	24,200,000.00		24,200,000.00
合计	24,200,000.00		24,200,000.00

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	24,200,000.00		24,200,000.00
合计	24,200,000.00		24,200,000.00

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

（1）2017 年 6 月 30 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比例(%)	本 期 现 金 红 利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减 少	2017 年 6 月 30 日	20	本 期 增 加	本 期 减 少	20 17 年 6 月 30 日		
					16 年 12 月 31 日					
咸阳石油化工 有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					10.00	
洛阳宏兴新能 化工有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00					8.50	

被投资单位	账面余额				减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 期 现 金 红 利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日		
合计	24,200,000.00			24,200,000.00					18.50	

(2) 2016 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 期 现 金 红 利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
咸阳石油化工有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					10.00	
洛阳宏兴新能化工有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00					8.50	
合计	14,000,000.00			24,200,000.00					18.50	

(3) 2015 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2015 年 12 月 31 日账面余额				减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本 期 现 金 红 利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日		
咸阳石油化工有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					10.00	
合计	14,000,000.00			14,000,000.00					10.00	

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00									30,240,000.00	
小计	30,240,000.00									30,240,000.00	
合计	30,240,000.00									30,240,000.00	

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00									30,240,000.00	
小计	30,240,000.00									30,240,000.00	
合计	30,240,000.00									30,240,000.00	

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南东岩实业有限公司		30,240,000.00								30,240,000.00	
小计		30,240,000.00								30,240,000.00	
合计		30,240,000.00								30,240,000.00	

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2016 年 12 月 31 日余额	2,406,313.41	18,407,160.54	3,767,878.56	1,130,132.15	3,037,384.55	28,748,869.21
2.本期增加金额	453,316.23	-	3,264.96	86,991.54	-	543,572.73
(1) 购置	453,316.23		3,264.96	86,991.54		543,572.73
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	339,947.00	-	-	6,546.00	-	346,493.00
(1) 处置或报废	339,947.00			6,546.00		346,493.00
4.2017 年 6 月 30 日余额	2,519,682.64	18,407,160.54	3,771,143.52	1,210,577.69	3,037,384.55	28,945,948.94
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.2016 年 12 月 31 日余额	1,878,899.41	838,163.82	1,173,578.22	339,940.80	2,825,103.38	7,055,685.63
2.本期增加金额	152,594.39	205,341.54	135,043.78	91,542.15	19,965.56	604,487.41
(1) 计提	152,594.39	205,341.54	135,043.78	91,542.15	19,965.56	604,487.41
3.本期减少金额	322,949.66	-	-	5,993.49	-	328,943.15

项目	电子设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	运输设备	合计
(1) 处置或报废	322949.66			5,993.49		328,943.15
4.2017 年 6 月 30 日余额	1,708,544.14	1,043,505.36	1,308,622.00	425,489.46	2,845,068.94	7,331,229.90
三、减值准备	-	-	-	-	-	
1.2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	
(1) 计提	-	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	
4.2017 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-	
四、账面价值	-	-	-	-	-	
1.2017 年 6 月 30 日账面价值	811,138.50	17,363,655.18	2,462,521.52	785,088.23	192,315.61	21,614,719.04
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	527,414.00	17,568,996.72	2,594,300.34	790,191.35	212,281.17	21,693,183.58

续表 1

项目	电子设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2015 年 12 月 31 日余额	2,147,474.12	2,696,561.59	2,322,459.76	633,856.46	3,037,384.55	10,837,736.48
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	
(1) 购置	258,839.29		1,445,418.80	496,275.69		17,911,132.73
(2) 在建工程转入	-	15,710,598.95	-	-	-	
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	
4.2016 年 12 月 31 日余额	2,406,313.41	18,407,160.54	3,767,878.56	1,130,132.15	3,037,384.55	28,748,869.21
二、累计折旧	-	-	-	-	-	
1.2015 年 12 月 31 日余额	1,546,044.27	614,218.84	1,014,193.52	232,079.34	2,627,399.01	6,033,934.98
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	

项目	电子设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	运输设备	合计
(1) 计提	332,855.14	223,944.98	159,384.70	107,861.46	197,704.37	1,021,750.65
	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日余额	1,878,899.41	838,163.82	1,173,578.22	339,940.80	2,825,103.38	7,055,685.63
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	527,414.00	17,568,996.72	2,594,300.34	790,191.35	212,281.17	21,693,183.58
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	601,429.85	2,082,342.75	1,308,266.24	401,777.12	409,985.54	4,803,801.50

续表 2

项目	电子设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2014 年 12 月 31 日余额	2,057,886.80	5,493,137.50	2,551,926.57	301,469.32	3,182,034.55	13,586,454.74
2.本期增加金额						
(1) 购置	116,140.49		186,089.61	358,147.14		1,287,338.83
(2) 在建工程转入	-	626,961.59	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额		3,423,537.50	415,556.42	52,313.17	144,650.00	4,036,057.09
(1) 处置或报废	-					
4.2015 年 12 月 31 日余额	2,174,027.29	2,696,561.59	2,322,459.76	607,303.29	3,037,384.55	10,837,736.48
二、累计折旧						
1.2014 年 12 月 31 日余额	1,238,110.81	1,841,021.63	1,072,567.75	197,006.40	2,457,977.13	6,806,683.72

项目	电子设备	房屋及建筑物	机械设备	其他	运输设备	合计
2.本期增加金额						
(1) 计提	340,628.73	261,663.80	336,950.34	61,423.69	313,596.58	1,314,263.14
	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	32,695.27	1,474,653.56	395,324.57	26,350.77	144,174.70	2,073,198.87
(1) 处置或报废	-	13,813.03	-	-	-	13,813.03
4.2015 年 12 月 31 日余额	1,546,044.27	614,218.84	1,014,193.52	232,079.34	2,627,399.01	6,033,934.98
三、减值准备						
1.2014 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2015 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	627,983.02	2,082,342.75	1,308,266.24	375,223.95	409,985.54	4,803,801.50
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	819,775.99	3,652,115.87	1,479,358.82	104,462.92	724,057.42	6,779,771.02

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
科技研发中心	41,522,710.27		41,522,710.27
办公楼装修	518,832.69		518,832.69
合计	42,041,542.96		42,041,542.96

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
科技研发中心	41,381,202.56		41,381,202.56
合计	41,381,202.56		41,381,202.56

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值
科技研发中心	35,137,005.45		35,137,005.45
合计	35,137,005.45		35,137,005.45

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	办公软件	设计软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日余额	390,476.81	3,751,172.64	4,630,827.52	8,772,476.97
2.本期增加金额	5,769.23	2,564.96		8,334.19
(1)购置	5,769.23	2,564.96		8,334.19
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额	396,246.04	3,753,737.60	4,630,827.52	8,780,811.16
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日余额	157,560.17	1,665,410.74	254,108.74	2,077,079.65
2.本期增加金额	92,449.57	176,045.21	46,308.28	314,803.06
(1)计提	92,449.57	176,045.21	46,308.28	314,803.06
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额	250,009.74	1,841,455.95	300,417.02	2,391,882.71
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 6 月 30 日账面价值	146,236.30	1,912,281.65	4,330,410.50	6,388,928.45
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	232,916.64	2,085,761.90	4,376,718.78	6,695,397.32

续表 1

项目	办公软件	设计软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日余额	390,476.81	3,625,531.62	4,630,827.52	8,646,835.95
2.本期增加金额				

项目	办公软件	设计软件	土地使用权	合计
(1)购置		125,641.02		125,641.02
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	390,476.81	3,751,172.64	4,630,827.52	8,772,476.97
二、累计摊销				
1.2015 年 12 月 31 日余额	123,612.16	1,344,759.60	161,492.19	1,629,863.95
2.本期增加金额				
(1)计提	33,948.01	320,651.14	92,616.55	447,215.70
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额	157,560.17	1,665,410.74	254,108.74	2,077,079.65
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2016 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	232,916.64	2,085,761.90	4,376,718.78	6,695,397.32
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	266,864.65	2,280,772.02	4,469,335.33	7,016,972.00

续表 2

项目	办公软件	设计软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2014 年 12 月 31 日余额	386,005.20	3,408,488.16	4,630,827.52	8,425,320.88
2.本期增加金额				
(1)购置	4,471.61	217,043.46		221,515.07
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 12 月 31 日余额	390,476.81	3,669,539.62	4,586,819.52	8,646,835.95
二、累计摊销				
1.2014 年 12 月 31 日余额	87,332.85	1,034,047.69	68,875.64	1,190,256.18
2.本期增加金额				

项目	办公软件	设计软件	土地使用权	合计
(1)计提	36,279.31	309,831.75	93,496.71	439,607.77
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 12 月 31 日余额	123,612.16	1,345,713.11	160,538.68	1,629,863.95
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	266,864.65	2,323,826.51	4,426,280.84	7,016,972.00
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	298,672.35	2,374,440.47	4,561,951.88	7,235,064.70

(十四) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 6 月 30 日
办公楼装修	960,485.14	81,081.08	264,167.34		777,398.88
水泥路	12,953.18		9,715.32		3,237.86
合计	973,438.32	81,081.08	273,882.66		780,636.74

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日
办公楼装修	375,629.02	992,065.08	407,208.96		960,485.14
水泥路	32,384.06		19,430.88		12,953.18
合计	408,013.08	992,065.08	426,639.84		973,438.32

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
办公楼装修	517,785.85	108,280.42	288,780.83		337,285.44
水泥路	51,815.04		19,430.98		32,384.06
合计	569,600.89	108,280.42	308,211.81		369,669.50

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,314,426.01	1,484,435.69
内部交易未实现利润	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	8,314,426.01	1,484,435.69

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,768,270.33	1,717,854.04
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合计	9,768,270.33	1,717,854.04

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,213,041.76	1,040,561.03
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损		
合计	6,213,041.76	1,040,561.03

（十六）其他非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购建固定资产预付的款项		1,710,858.89	
合计		1,710,858.89	

（十七）短期借款

1、短期借款分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款	14,500,000.00	14,500,000.00	10,000,000.00
合计	14,500,000.00	14,500,000.00	10,000,000.00

短期借款说明：1、2015 年 11 月 16 日，洛阳瑞泽石化工程有限公司向中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行签订了网贷通循环借款合同，编号：2015 年洛工银开网借字第 009 号，循环借款额度为人民币 1000 万元，贷款利率为每笔借款发放日前一工作日的全国银行拆借中心公布的年期基础利率，使用期限自合同生效日至 2016 年 9 月 11 日。该合同为担保贷款合同，担保方式为最高额抵押+保证。（最高额抵押合同：2015 年洛工银开高抵字第 34，35，36，37，38，39，40，41，42 号；保证合同：2015 年洛工银开保字第 34 号，保证人：马晓。

2、2016 年 9 月 29 日，洛阳瑞泽石化工程有限公司向交通银行股份有限公司洛阳分行签订了

流动资金借款合同，编号：Z16091N15628521，流动资金借款合同额度为人民币 1500 万元，额度用途：购电费，付劳务费等，贷款利率为基准利率，基准利率为交通银行 LPR 报价或人民银行贷款基准利率。合同到期日不迟于 2017 年 10 月 17 日。该合同为担保借款合同，提保方式为最高额抵押+保证。（最高额抵押合同编号：1160929MG4134711；抵押物：洛阳汇通石化工程有限公司土地使用权，权利证书编号：新国用（2015）第 073 号；保证合同编号：C160929GR4134687，保证人：马晓。

（十八）应付账款

（1）应付账款明细情况

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	15,175,004.87	9,393,927.30	559,620.25
1-2 年	149,490.00	69,430.00	7,604,236.11
2-3 年	42,514.00	475,626.00	10,362,100.00
3-4 年	1,726.00	9,499,800.00	
4-5 年	9,973,700.00		
合计	25,342,434.87	19,438,783.30	18,525,956.36

（2）应付账款金额较大的明细

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	期限	未结算原因
中国石油天然汽第一建设公司	非关联方	7,000,000.00	4-5 年	工程未结算
中国石油天然气第七建设有限公司	非关联方	6,791,004.00	1 年以内	工程未结算
河南林九建设工程有限公司	非关联方	1,518,268.04	1 年以内	工程未结算
无锡压缩机股份有限公司	非关联方	1,340,000.00	4-5 年	工程未结算
湖北长江石化设备有限公司	非关联方	1,205,376.60	1 年以内	工程未结算
合计		17,854,648.64		

续表 1

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	期限	未结算原因
中国石油天然汽第一建设公司	非关联方	7,000,000.00	3-4 年	工程未结算
河南林九建设工程有限公司	非关联方	3,618,268.04	1 年以内	工程未结算
无锡压缩机股份有限公司	非关联方	1,340,000.00	2-3 年 3-4 年	工程未结算
陕西咸阳防腐保温有限公司	非关联方	600,000.00	3-4 年	工程未结算
山东环海石化工程有限公司	非关联方	545,936.00	1 年以内	工程未结算
合计		13,104,204.04		

续表 2

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	期限	未结算原因
中国石油天然汽第一建设公司	非关联方	7,000,000.00	2—3 年	工程未结算
无锡压缩机股份有限公司	非关联方	1,540,000.00	2—3 年	工程未结算
陕西咸阳防腐保温有限公司	非关联方	900,000.00	1-2 年	工程未结算
沛县防腐保温工程总公司	非关联方	500,000.00	2—3 年	工程未结算
西安市三桥机电设备有限公司	非关联方	428,000.00	2—3 年	工程未结算
合计	-	10,368,000.00	-	

（十九）预收账款

（1）预收款项明细情况

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	15,017,556.71	26,404,322.95	14,935,399.63
1-2 年	1,536,820.00	3,951,833.39	19,913,000.00
2-3 年	1,709,980.00	19,450,000.00	4,660,000.00
3-4 年	18,450,000.00	1,440,000.00	
4-5 年	1,440,000.00		
合计	38,154,356.71	51,246,156.34	39,508,399.63

（2）预收账款余额较大单位

债权人名称	经济内容	2017 年 6 月 30 日	占期末余额比例 (%)	账龄
山东恒宇化工有限公司	设计费	18,450,000.00	48.36	2-3 年
山东齐成石油化工有限公司	设计费	4,080,000.00	10.69	1 年以内
宁夏宝塔能源化工有限公司	设计费	3,960,000.00	10.38	1 年以内
山东东方华龙工贸集团有限公司	设计费	2,720,000.00	7.13	1 年以内、2-3 年
洛阳林诺化工公司	设计费	1,920,995.80	5.03	1 年以内
合计		31,130,995.80	81.59	

续表 1

债权人名称	经济内容	2016 年 12 月 31 日	占期末余额比例 (%)	账龄
山东恒宇化工有限公司	设计费	18,450,000.00	36.00	2-3 年
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	设计费	9,972,810.39	19.46	1-2 年
洛阳宏兴新能化工有限公司	设计费	8,400,000.00	16.39	1 年以内
洛阳沃赢实业公司	设计费	3,614,671.00	7.05	1 年以内
山东东方华龙工贸集团有限公司	设计费	2,720,000.00	5.31	1-2 年
合计		43,157,481.39	84.22	

续表 2

债权人名称	经济内容	2015 年 12 月 31 日	占期末 余额比 例 (%)	账龄
山东恒宇化工有限公司	设计费	18,450,000.00	46.70	1-2 年
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	设计费	9,058,579.63	22.93	1 年以内
山东东方华龙工贸集团有限公司	设计费	3,250,000.00	8.23	1 年以内
湖北省工业建筑集团有限公司	设计费	1,860,000.00	4.71	1 年以内
东营和力投资发展有限公司	设计费	1,290,000.00	3.27	1 年以内
合计	--	33,908,579.63	85.83	--

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,411,945.98	12,917,573.72	16,683,759.43	5,645,760.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	913,481.20	913,481.20	
三、辞退福利	-	-	-	
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	9,411,945.98	13,831,054.92	17,597,240.63	5,645,760.27

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,884,578.06	27,524,079.12	24,996,711.20	9,411,945.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,607,829.44	1,607,829.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,884,578.06	29,131,908.56	26,604,540.64	9,411,945.98

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,035,979.55	26,807,234.70	23,958,636.19	6,884,578.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,739,479.04	1,739,479.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,035,979.55	28,546,713.74	25,698,115.23	6,884,578.06

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,430,165.83	11,978,119.75	15,782,764.91	3,625,520.67
二、职工福利费	-	485,860.11	485,860.11	-
三、社会保险费	-	382,966.64	377,019.44	5,947.20
其中：医疗保险费	-	319,130.22	314,174.22	4,956.00
工伤保险费	-	41,037.75	40,400.55	637.20
生育保险费	-	22,798.67	22,444.67	354.00
四、住房公积金	122.50	-	122.50	-
五、工会经费和职工教育经费	1,981,657.65	70,627.22	37,992.47	2,014,292.40
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,411,945.98	12,917,573.72	16,683,759.43	5,645,760.27

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,963,897.09	24,097,350.83	22,652,736.99	7,408,510.92
二、职工福利费	450.00	1,129,677.20	1,130,127.20	
三、社会保险费		685,268.39	685,268.39	
其中：医疗保险费		563,774.08	563,774.08	
工伤保险费		78,148.59	78,148.59	
生育保险费		43,290.72	43,290.72	
四、住房公积金		412,023.00	411,900.50	122.5
五、工会经费和职工教育经费	920,230.97	1,199,759.70	116,678.12	2,003,312.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,884,578.06	27,524,079.12	24,996,711.20	9,411,945.98

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,931,151.88	23,772,483.71	21,739,738.50	5,963,897.09
二、职工福利费	5,100.00	904,471.38	909,121.38	450
三、社会保险费		691,325.03	691,325.03	0
其中：医疗保险费		564,916.90	564,916.90	0
工伤保险费		68,974.39	68,974.39	0
生育保险费		57,433.74	57,433.74	0
四、住房公积金	66,970.00	407,544.00	474,514.00	0
五、工会经费和职工教育经费	32,757.67	1,031,410.58	143,937.28	920,230.97
六、短期带薪缺勤				0
七、短期利润分享计划				0
合计	4,035,979.55	26,807,234.70	23,958,636.19	6,884,578.06

3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		866,349.22	866,349.22	
2、失业保险费		47,131.98	47,131.98	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		913,481.20	913,481.20	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,599,881.05	1,599,881.05	
2、失业保险费		7,948.39	7,948.39	
3、企业年金缴费				
合计		1,607,829.44	1,607,829.44	

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,613,557.64	1,613,557.64	
2、失业保险费		125,921.40	125,921.40	
3、企业年金缴费				
合计		1,739,479.04	1,739,479.04	

(二十一) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税			267,565.61
企业所得税	4,355,775.57	2,116,971.19	2,327,687.01
个人所得税	2,348,003.73	2,307,995.03	47,310.07
城市维护建设税	87,885.88		35,172.75
房产税	218,566.76	126,456.01	12,537.00
城镇土地使用税	9,982.30	9,982.30	9,982.30
教育费附加	62,775.63		15,074.03
地方教育附加			10,049.36
印花税	50.00	3,823.81	3,864.90
合计	7,083,039.87	4,565,228.34	2,729,243.03

(二十二) 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
委托贷款	25,478.88	15,478.88	19,518.69
合计	25,478.88	15,478.88	19,518.69

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
单位借款	1,339,291.27	8,512,927.49	972,500.00
个人借款	10,540,189.94	5,285,354.99	1,200,000.00
保证金	56,000.00	55,029.00	1,627,120.38
中介机构服务费	24,500.00	129,870.00	117,500.00
其他	128,672.88	26,175.34	28,301.90
合计	12,088,654.09	14,009,356.82	3,945,422.28

2、其他应付款余额较大的明细

债权人名称	2017年6月30日	账龄	性质或内容
马晓文	10,340,189.94	1年以内	个人借款
洛阳市吉利区经济发展投资公司	500,000.00	1年以内	单位借款
洛阳市吉利区科技和工业信息化委员会	500,000.00	1年以内	单位借款
马晓	200,000.00	1年以内	个人借款
河南林九建设工程有限公司	129,870.00	1年以内、1-2年、2-3年	单位借款
合计	11,670,059.94		

续表 1

债权人名称	2016年12月31日	账龄	性质或内容
马晓文	10,370,000.00	1年以内	个人借款
洛阳市吉利区经济发展投资	500,000.00	1年以内	单位借款
河南林九建设工程有限公司	129,870.00	1年以内 1-2年	单位借款
广东肇庆派瑞净化设备有限公司	30,000.00	3-4年	单位借款
合计	11,029,870.00		

续表 2

债权人名称	2015年12月31日	账龄	性质或内容
魏文学	1,200,000.00	1年以内	个人借款
洛阳市伟伦技贸有限公司	165,000.00	1年以内	单位借款
河南林九建设工程有限公司	97,500.00	1年以内	单位借款
广东肇庆派瑞净化设备有限公司	30,000.00	2—3年	单位借款
合计	1,492,500.00		

(二十四) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2017 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马晓	14,775,000.00						14,775,000.00
周小军	4,925,000.00						4,925,000.00
王志宏	4,925,000.00						4,925,000.00
郭子明	4,925,000.00						4,925,000.00
林崇俭	4,925,000.00						4,925,000.00
刘德辉	4,925,000.00						4,925,000.00
王志中	4,925,000.00						4,925,000.00
李卫峰	4,925,000.00						4,925,000.00
李曼玉	750,000.00						750,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

续表 1

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马晓	11,565,000.00	3,210,000.00				3,210,000.00	14,775,000.00
周小军	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
王志宏	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
郭子明	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
林崇俭	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
刘德辉	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
王志中	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
李卫峰	3,855,000.00	1,070,000.00				1,070,000.00	4,925,000.00
李曼玉	587,056.00	162,944.00				162,944.00	750,000.00
合计	39,137,056.00	10,862,944.00				10,862,944.00	50,000,000.00

续表 2

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马晓	8,865,000.00	2,700,000.00				2,700,000.00	11,565,000.00
周小军	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
王志宏	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
郭子明	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
林崇俭	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
刘德辉	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
王志中	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
李卫峰	2,955,000.00	900,000.00				900,000.00	3,855,000.00
李曼玉	450,000.00	137,056.00				137,056.00	587,056.00
合计	30,000,000.00	9,137,056.00				9,137,056.00	39,137,056.00

(二十五) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
资本溢价 (股本溢价)	200,000.00			200,000.00
其他资本公积				
合计	200,000.00			200,000.00

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	200,000.00			200,000.00
其他资本公积				
合计	200,000.00			200,000.00

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	200,000.00			200,000.00
其他资本公积				
合计	200,000.00			200,000.00

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	8,758,689.62	780,905.73		9,539,595.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,758,689.62	780,905.73		9,539,595.35

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,818,384.30	1,940,305.32		8,758,689.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	6,818,384.30	1,940,305.32		8,758,689.62

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,823,884.63	994,499.67		6,818,384.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,823,884.63	994,499.67		6,818,384.30

（二十七）未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	86,859,810.61	74,723,965.97	543,349,41.82
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-13,892.94		
调整后期初未分配利润	86,845,917.67	74,355,957.70	543,349,41.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,719,529.52	27,451,150.16	19,394,524.48
减: 提取法定盈余公积	780,905.73	1,940,305.32	994,499.67
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		13,375,000.20	
期末未分配利润	105,784,541.46	86,859,810.61	74,723,965.97

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下:

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,187,471.95	62,740,093.09	93,336,811.18	38,715,922.25	51,024,358.78	15,649,639.78
其他业务	767,850.34	17,862.97	1,075,929.11	115,172.36	1,172,148.36	375,580.06
合计	95,955,322.29	62,757,956.06	94,412,740.29	38,831,094.61	52,196,507.14	16,025,219.84

2、营业收入与营业成本（分类别）

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设计收入	38,099,382.09	7,269,442.77	79,958,533.01	28,032,290.01	49,771,962.24	14,469,916.23
销售及工程施工收入	57,088,089.86	55,470,650.32	13,378,278.17	10,683,632.24	1,252,396.54	1,179,723.55
其他业务收入	767,850.34	17,862.97	1,075,929.11	115,172.36	1,172,148.36	375,580.06
合计	95,955,322.29	62,757,956.06	94,412,740.29	38,831,094.61	52,196,507.14	16,025,219.84

3、营业收入前五名情况

(1) 2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
洛阳沃赢实业有限公司	18,639,012.58	19.42
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	17,877,358.49	18.63
盘锦浩业化工有限公司	15,929,613.60	16.60
洛阳宏兴新能化工有限公司	6,855,613.21	7.14
洛阳北仁化工产品有限公司	6,250,498.47	6.51
合计	65,552,096.35	68.30

(2) 2016 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
盘锦浩业化工有限公司	16,886,792.45	17.89
山东天弘化学有限公司	9,404,952.83	9.96
河北盛腾化工有限公司	9,289,759.71	9.84
东营市亚通石化有限公司	8,490,566.04	8.99
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	5,822,420.51	6.17
合计	49,894,491.54	52.85

(3) 2015 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华陆工程科技有限责任公司	8,584,905.66	16.45
山东天弘化学有限公司	7,603,773.58	14.57
河北盛腾化工有限公司	5,009,433.97	9.60
东明中油燃料石化有限公司	3,773,584.91	7.23
中国石油工程建设公司华东设计分公司	3,075,471.70	5.89
合计	28,047,169.82	53.73

(二十九) 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
营业税		1,144.80	35,771.31
城市维护建设税	118,073.48	348,446.71	154,021.58
教育费附加	50,602.92	149,334.29	66,106.63
地方教育费附加	33,735.27	99,556.21	44,071.09
车船使用税	7,500.00	8,760.00	
印花税	22,996.99	66,305.82	
土地使用税	19,964.60	39,929.20	
房产税	353,288.40	213,191.34	
合计	606,161.66	926,668.37	299,970.61

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全

面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示,自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

(三十) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	232,943.56	200,600.70	173,165.23
差旅费	254,843.69	442,678.66	110,325.50
办公费用	1,531.53	6,208.73	3,007.00
车辆费用	445.00	2,190.00	2,944.20
投标费用	792,656.10	1,110,875.97	386,824.29
合计	1,282,419.88	1,762,554.06	676,266.22

(三十一) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,884,718.21	3,839,287.05	2,868,769.04
办公费	846,594.50	838,875.84	429,144.98
业务招待费	288,519.92	533,417.83	659,914.11
差旅费	102,040.14	764,484.59	256,396.43
车辆使用费	175,840.05	263,664.49	322,583.83
折旧摊销费	312,804.50	961,396.10	874,103.06
环境监测费	-	-	362,180.00
研究开发费用	4,303,147.14	9,428,265.14	9,860,781.37
咨询、审计、评估费	66,802.53	223,664.58	774,892.51
专利费	2,970.00	71,626.12	42,880.00
服务费	1,892,390.12	706,437.72	-
税金	-	-	230,497.39
其它	51,316.50	236,917.96	37,603.11
合计	9,927,143.61	17,868,037.42	16,719,745.83

(三十二) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	611,568.83	898,709.11	508,678.52
手续费	11,057.95	32,347.70	64,053.84
利息收入	-474,479.50	-224,184.47	-248,550.94
合计	148,147.28	706,872.34	324,181.42

(三十三) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	-1,453,844.23	3,605,369.43	1,887,931.32
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	-1,453,844.23	3,605,369.43	1,887,931.32

（三十四）投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益			930,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
理财产品收益	142,368.25	168,711.46	273,388.51
合计	142,368.25	168,711.46	1,203,388.51

（三十五）营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
----	--------------	---------------

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	21,453.84	21,453.84
合计	21,453.84	21,453.84

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,851,600.00	1,851,600.00
合计	1,851,600.00	1,851,600.00

续表 2

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,296,400.00	5,296,400.00
其他	560.00	560.00
合计	5,296,960.00	5,296,960.00

2016 年计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2016 年度	与资产相关/与收益相关
"第一批、第二批专利申请拟资助项目"	知识产权局	知识产权补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	22,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2016 年度	与资产相关/与收益相关
省级技术研究中心资金支持	财政局	产业优化资金支持	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00	与收益相关
专利奖励	创业中心科技促进部	知识产权奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	46,000.00	与收益相关
高新区组织人事和社会保障局见习补贴	人力资源和社会保障部门	高校毕业生见习补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	33,600.00	与收益相关
技术交易十强资金支持	财政局	产业优化资金支持	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	50,000.00	与收益相关
科技创新平台财政补贴	财政局	产业优化资金支持	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	150,000.00	与收益相关
科技小巨人财政补助	财政局、科技局	专项科技补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00	与收益相关
河南省石油化工移动床技术研究中心项目财政补贴	财政局、科技局	技术转移专项经费	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	500,000.00	与收益相关
合计						1,851,600.00	

2015 年计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	2015 年度	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	----------	--------	---------	-------------

				盈亏			
高新区创新基金办公室转 14 年省科技进步奖(芳构化项目)	财政局、科技局	科技进步补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00	与收益相关
高新区创新基金领导小组办公室专利补贴	创业中心科技促进部	知识产权补贴	因研究开发、技术更新及改造等获得的补贴	是	否	2,800.00	与收益相关
高新区组织人事和社会保障局见习补贴	人力资源和社会保障部	高校毕业生见习补贴	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	33,600.00	与收益相关
河南省公共服务平台项目补助	财政局、工业和信息化委员会	制造业专项资金补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,040,000.00	与收益相关
面向化工行业工程设计与技术服务平台建设补助	财政局	中小企业发展专项资金补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	3,000,000.00	与收益相关
洛阳市财政局废旧轮胎项目资金资助	财政局、科技局	重大科技专项资金资助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,200,000.00	与收益相关
合计						5,296,400.00	

(三十六) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,202.37	
其中：固定资产处置损失	17,202.37	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	200,000.00	
其他	14,893.24	
滞纳金	1,421.33	
罚款	2,750.00	
合计	236,266.94	

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	2,700.00	2,700.00
合计	2,700.00	2,700.00

续表 2

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款，滞纳金	2,994.03	2,994.03
合计	2,994.03	2,994.03

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,244,935.73	5,955,898.37	4,406,582.93
递延所得税费用	233,418.35	-677,293.01	-1,103,061.03
合计	3,478,354.08	5,278,605.36	3,303,521.90

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	22,614,892.98	32,410,761.15	22,486,317.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,392,233.94	4,861,614.17	3,372,947.69
子公司适用不同税率的影响	38,217.52	221,677.49	-114,248.18
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			-180,508.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,902.62	195,313.70	225,330.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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			

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
所得税费用	3,478,354.08	5,278,605.36	3,303,521.90

(三十八) 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	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
往来款	108,744,558.89	97,418,120.76	67,009,983.75
政府补助		1,851,600.00	5,296,400.00
利息收入	474,479.50	224,184.47	248,550.94
合计	109,219,038.39	99,493,905.23	72,554,934.69

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
往来款	85,283,120.12	82,575,024.12	76,104,963.82
期间费用	10,975,009.63	15,605,909.63	13,479,400.72
营业外支出	236,266.94	2,700.00	2,994.03
合计	96,494,396.69	98,183,633.75	89,587,358.57

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	19,136,538.90	27,451,150.16	19,394,524.48
加：资产减值准备	-1,453,844.23	3,605,369.43	1,887,931.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	604,487.41	1,021,750.65	1,314,263.14
无形资产摊销	314,803.06	447,215.70	439,607.77
长期待摊费用摊销	273,882.66	426,639.84	308,211.81
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）	17,202.37		
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）	611,568.83	898,709.11	508,678.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-142,368.25	-168,711.46	-1,203,388.51
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	192,801.58	-677,293.01	-1,103,061.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,778,101.97	-1,475,706.30	-1,040,319.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,151,761.98	-30,689,275.63	-41,576,705.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,590,340.75	16,288,429.83	25,121,088.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	10,338,391.59	17,128,278.32	4,050,829.94
2. 不涉及现金收支的重大活动：			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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	25,398,701.95	16,536,093.82	16,982,597.27
减：现金的期初余额	16,536,093.82	16,982,597.27	25,543,565.23
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	8,862,608.13	-446,503.45	-8,560,967.96

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		4,150,000.00	
其中：瑞泽物业		150,000.00	
河南复拓		4,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
其中：瑞泽物业			
河南复拓		449,723.71	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000.00		
其中：瑞泽物业	100,000.00		
河南复拓			
取得子公司支付的现金净额	100,000.00	3,700,276.29	

3、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	25,398,701.95	16,536,093.82	16,982,597.27
其中：库存现金	190,674.31	204,014.27	132,205.15

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	12,208,027.64	12,332,079.55	7,926,267.12
可随时用于支付的其他货币资金	13,000,000.00	4,000,000.00	
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			
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款			8,924,125.00
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	25,398,701.95	16,536,093.82	16,982,597.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			8,924,125.00

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	8,924,125.00	本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2016 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南复拓能源科技有限公司	2016.8	400 万元	40.00	现金	2016.8	股权转让协议、股东会决议、工商变更登记、支付全部购买价款	5,591,157.76	-1,075,731.39

(2) 合并成本公允价值的确定

2016 年 8 月 19 日，河南复拓的原股东洛阳沃赢实业有限公司将河南复拓的注册

资本由 10,000 万元减少至 1,000 万元，同时将所持有的河南复拓的 100%股权分别对外转让，其中 40%（400 万元出资额）转让给本公司、30%（300 万元出资额）转让给李书定、30%（300 万元出资额）转让给李静。转让后洛阳沃赢实业有限公司退出河南复拓。同日，洛阳沃赢实业有限公司分别与本公司、李书定、李静签订三份《股权转让协议》将其所持有的河南复拓的 40%、30%、30%股权转让给本公司、李书定、李静。合并成本公允价值以股权转让协议价格确定。

河南复拓主要管理人员系洛阳瑞泽石化工程有限公司直接委派，本公司对河南复拓实质控制，因此纳入合并范围。

(3) 2016 年 3 月 1 日，经本公司股东会决议，货币出资 15 万元设立洛阳瑞泽物业服务有限公司。截止 2016 年 7 月 25 日，洛阳市工商局高新分局科技园工商所核准了本次设立申请。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2017 年 6 月 30 日企业集团构成

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	
高新恒力	河南洛阳	河南洛阳	石油化工试剂、催化剂研发、生产、销售	100.00		投资
瑞泽物业	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00		设立
河南复拓	河南洛阳	河南洛阳	石油能源科学技术服务	40.00	30.00	投资

注：截止财务报告报出日，高新恒力尚未取得《化工产品生产许可证》，本公司正在办理过程中。

(2) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
高新恒力	河南洛阳	河南洛阳	石油化工试剂、催化剂研发、生产、销售	100.00		投资
瑞泽物业	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00		设立
河南复拓	河南洛阳	河南洛阳	石油能源科学技术服务	40.00	30.00	投资

注：截止财务报告报出日，高新恒力尚未取得《化工产品生产许可证》，本公司

正在办理过程中。

(3) 2015 年 12 月 31 日企业集团构成

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	
高新恒力	河南洛阳	河南洛阳	石油化工试剂、催化剂研发、生产、销售	100.00		投资

九、关联方及关联交易

(一) 瑞泽石化的关联方及关联关系。

1、瑞泽石化持股 5%以上股东

名称	与瑞泽石化关系
马晓	持股 29.55%的股东
周小军	持股 9.85%的股东
王志宏	持股 9.85%的股东
郭子明	持股 9.85%的股东
林崇俭	持股 9.85%的股东
刘德辉	持股 9.85%的股东
王志中	持股 9.85%的股东
李卫锋	持股 9.85%的股东

2、瑞泽石化董事、监事、高级管理人员

名称	与瑞泽石化关系
马晓	执行董事、总经理
王志宏	副总经理
郭子明	副总经理
林崇俭	副总经理
王志中	副总经理
李卫锋	副总经理
刘德辉	总工程师
俞淑娟	财务总监
李曼玉	监事

注：持股比例均为截止 2017 年 6 月 30 日止。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或报告期前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
咸阳石油化工有限公司	本公司持股 10%，本公司股东郭子明任其董事。
云南东岩实业有限公司	本公司直接持股 35%
洛阳宏兴新能化工有限公司	本公司持股 8.5%

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
国宏华业投资有限公司	股东马晓持有 20%股份，担任董事
洛阳市天晟石化有限公司	股东马晓配偶李静持股 42.86%，李静系该公司法定代表人和执行董事
河南裕林商贸有限公司	股东林崇俭之子林晨曾持股 60%且曾系法定代表人；股东林崇俭配偶王琰曾持股 40%
洛阳汇通石化工程有限公司（以下简称：汇通石化）	股东马晓、林崇俭、郭子明、刘德辉、王志中、王志宏、李卫锋和周小军曾经控制的企业。

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
咸阳石油化工有限公司	设计费			1,667,924.53
咸阳石油化工有限公司	设计费			898,113.21
洛阳宏兴新能化工有限公司	工程设计、技术转让	6,855,613.21		

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国宏华业投资有限公司	5,000,000.00	2015-7-1	2015-7-24	截止日前已偿还
国宏华业投资有限公司	10,000,000.00	2015-7-1	2015-12-11	截止日前已偿还
国宏华业投资有限公司	5,000,000.00	2016-9-8	2016-10-8	截止日后已偿还
拆出				
云南东岩实业有限公司	3,410,000.00	2015/7/7	2018/7/6	未到期，未偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	500,000.00	2011/6/1	2012/5/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	2,000,000.00	2011/9/25	2012/9/24	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	1,000,000.00	2012/11/16	2013/11/15	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	1,000,000.00	2013/1/11	2014/1/10	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	500,000.00	2013/1/23	2014/1/23	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有	700,000.00	2013/3/7	2014/3/7	截止日前已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
有限公司				
洛阳汇通石化工程有限公司	1,000,000.00	2013/11/4	2014/11/3	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	1,000,000.00	2014/1/6	2016/1/5	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	1,000,000.00	2014/1/15	2016/1/14	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	700,000.00	2014/4/10	2015/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-900,000.00	2014/4/10		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	500,000.00	2014/7/8	2016/7/7	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	200,000.00	2014/9/18	2015/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-200,000.00	2014/9/20		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-1,000,000.00	2014/10/31		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	1,000,000.00	2014/11/4	2015/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	300,000.00	2014/12/11	2015/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-300,000.00	2014/12/30		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-1,000,000.00	2015/7/3		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	100,000.00	2015/7/8	2016/7/7	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	400,000.00	2015/7/15	2016/7/14	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	500,000.00	2015/8/7	2016/8/7	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	400,000.00	2015/9/2	2016/9/1	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	10,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	400,000.00	2015/12/25	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-400,000.00	2015/12/31		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	5,000,000.00	2015/12/31	2017/6/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	3,010,208.11	2015/12/31		利息费用
洛阳汇通石化工程有限公司	500,000.00	2016/1/4	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-852,720.00	2016/1/12		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	150,000.00	2016/2/3	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	100,000.00	2016/2/19	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-500,000.00	2016/2/19		还款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
洛阳汇通石化工程有限公司	700,000.00	2016/2/29	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	500,000.00	2016/3/1	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-100,000.00	2016/3/15		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-600,000.00	2016/5/19		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	200,000.00	2016/5/13	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	100,000.00	2016/5/27	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	300,000.00	2016/6/8	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-300,000.00	2016/7/29		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	300,000.00	2016/8/2	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-80,000.00	2016/8/9		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	80,000.00	2016/8/11	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	-50,000.00	2016/9/30		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-300,000.00	2016/10/1		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	300,000.00	2016/11/1	2017/11/1	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	100,000.00	2016/11/20	2016/12/31	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	352,671.40	2016/11/30	2017/11/29	截止日前已偿还
洛阳汇通石化工程有限公司	280,076.72	2016/11/30		利息费用
洛阳汇通石化工程有限公司	-1,088,000.00	2017/1/3		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-300,000.00	2017/1/14		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	450,000.00	2017/1/18	2017/1/23	已还款
洛阳汇通石化工程有限公司	300,000.00	2017/1/23	2017/3/16	已还款
洛阳汇通石化工程有限公司	480,000.00	2017/2/16	2017/2/16	已还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-300,000.00	2017/2/16		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-180,000.00	2017/2/16		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-1,000,000.00	2017/3/16		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-10,000,000.00	2017/4/28		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-5,000,000.00	2017/6/8		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-5,000,000.00	2017/6/8		还款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
洛阳汇通石化工程有限公司	-280,076.72	2017/6/8		利息费用
洛阳汇通石化工程有限公司	-3,661,951.40	2017/6/9		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	100,000.00	2017/6/26	2017/6/26	已还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-100,000.00	2017/6/26		还款
洛阳汇通石化工程有限公司	-3,010,208.11	2017/6/10		利息费用

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
咸阳石油化工有限公司	10,474,499.96	2,547,349.99	10,890,499.95	2,286,149.99	11,890,499.95	1,561,600.00
合计	10,474,499.96	2,547,349.99	10,890,499.95	2,286,149.99	11,890,499.95	1,561,600.00
其他应收款：						
洛阳汇通石化工程有限公司			28,590,236.23	3,156,925.16	27,410,208.11	2,040,510.41
云南东岩实业有限公司	3,410,000.00	341,000.00	3,410,000.00	341,000.00	3,410,000.00	170,500.00
周小军	1,400,000.00	70,000.00				
王翠微	300,000.00	15,000.00				
合计	5,110,000.00	426,000.00	32,000,236.23	3,497,925.16	30,820,208.11	2,211,010.41

2、应付项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款：			
洛阳汇通石化工程有限公司	70,000.00	11,200.00	
合计	70,000.00	11,200.00	
预收账款：			
洛阳宏兴新能化工有限公司	1,133,050.00	8,400,000.00	
合计	1,133,050.00	8,400,000.00	
其他应付款：			
马晓	200,000.00	200,000.00	

合计	200,000.00	200,000.00	
----	------------	------------	--

十、承诺及或有事项

无

(一) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1、本公司报告期内无需披露的非货币性资产交换事项。

2、本公司报告期内无需披露的债务重组事项。

3、其他重要事项

2014 年 3 月 19 日，本公司子公司高新恒力与山东恒宇签订购买混合碳四小球催化剂销售合同，合同总金额为：6,150 万元。根据加工进程，山东恒宇分 4 个阶段付款，合同规定交货时间 2015 年 8 月 31 日。2014 年子公司高新恒力收取该公司预付货款 1,845 万元，由于山东恒宇融资问题，未支付加工费导致合同暂停。截止 2017 年 6 月 30 日，子公司高新恒力预收账款 1,845.00 万元，存货中除了采购的原材料 130 万元，至今尚未按合同规定进行生产。经与山东恒宇沟通，未明确合同执行期。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	60,306,662.37	100.00	5,382,359.37	8.92	54,924,303.00

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,306,662.37	100.00	5,382,359.37	8.92	54,924,303.00

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	49,015,304.26	100	4,473,994.20	9.13	44,541,310.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,015,304.26	100	4,473,994.20	9.13	44,541,310.06

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	35,230,898.82	100	3,311,501.94	9.40	31,919,396.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,230,898.82	100	3,311,501.94	9.40	31,919,396.88

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,521,137.07	1,976,056.85	5
1—2 年	12,219,525.34	1,221,952.53	10
2—3 年	4,732,500.00	946,500.00	20
3—4 年	3,394,499.96	1,018,349.99	30
4—5 年	439,000.00	219,500.00	50
5 年以上		-	100

项目	2017 年 6 月 30 日		
合计	60,306,662.37	5,382,359.37	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,413,724.31	1,720,686.22	5
1-2 年	5,909,580.00	590,958.00	10
2-3 年	4,452,500.00	890,500.00	20
3-4 年	4,239,499.95	1,271,849.99	30
合计	49,015,304.26	4,473,994.20	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,104,518.82	855,225.94	5
1-2 年	11,690,000.00	1,169,000.00	10
2-3 年	6,436,380.00	1,287,276.00	20
3-4 年			
合计	35,230,898.82	3,311,501.94	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 35,639,638.60 元, 占应收账款余额合计数的比例 59.10%。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
盘锦浩业化工有限公司	非关联方	15,855,100.00	1 年以内	26.29
东营市亚通石化有限公司	非关联方	7,830,001.00	1 年以内、1-2 年	12.98
咸阳石油化工有限公司	非关联方	6,614,499.96	1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.97
东方傲立石化有限公司	非关联方	3,135,000.00	1 年以内	5.20
山东天弘化学有限公司	非关联方	2,205,037.64	1 年以内	3.66
合计		35,639,638.60		59.10

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 26,883,996.18 元, 占应收账款余额合计数的比例 54.85%。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东营市亚通石化有限公司	非关联方	10,200,000.00	1-2 年 2-3 年 3-4 年	20.81
咸阳石油化工有限公司	关联方	7,030,499.96	1 年以内	14.34
东方傲立石化有限公司	非关联方	3,680,000.00	1 年以内	7.51
河北盛腾化工有限公司	非关联方	3,543,396.21	1 年以内	7.23

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
盘锦浩业化工有限公司	非关联方	2,430,100.00	1 年以内	4.96
合计		26,883,996.18		54.85

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 19,826,726.37 元，占应收账款余额合计数的比例 56.28%。

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
咸阳石油化工有限公司	关联方	8,030,499.95	1 年以内 1-2 年 2-3 年	22.79
河北鑫海化工集团有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	9.08
东营市亚通石化有限公司	非关联方	3,160,000.00	1-2 年	8.97
新疆奎山宝塔石化有限公司	非关联方	2,860,000.00	1 年以内	8.12
淄博睿霖化工有限公司	非关联方	2,576,226.42	1 年以内	7.31
合计		19,826,726.37		56.28

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1	6,607,508.02	58.92%	559,348.80	8.47%	6,048,159.22
组合 2	4,606,086.18	41.08%			4,606,086.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,213,594.20	100.00	559,348.80	5.00	10,654,245.40

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1	25,466,420.61	86.42	2,768,141.03	10.87	22,698,279.58
组合 2	4,000,791.62	13.58			4,000,791.62

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,467,212.23	100	2,768,141.03	10.87	26,699,071.20

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	22,909,841.96	100	1,815,492.10	7.73	21,094,349.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,909,841.96	100	1,815,492.10	7.73	21,094,349.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,634,126.20	101,402.00	5
1—2 年	4,579,468.00	457,946.80	10
2—3 年			20
3—4 年			30
4—5 年			
5 年以上			
合计	11,213,594.20	559,348.80	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,439,140.61	271,957.03	5
1—2 年	15,210,000.00	1,521,000.00	10
2—3 年	4,700,000.00	940,000.00	20
3—4 年	117,280.00	35,184.00	30
4—5 年			
5 年以上			
合计	25,466,420.61	2,768,141.03	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,309,841.96	765,492.01	5
1—2 年	4,700,000.00	470,000.00	10
2—3 年	2,900,000.00	580,000.00	20

项目	2015 年 12 月 31 日		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	22,909,841.96	1,815,492.098	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南复拓能源科技有限公司	借款	4,606,086.18	1 年以内	41.08	0.00
云南东岩实业有限公司	借款	3,410,000.00	1-2 年	30.41	341,000.00
周小军	借款	1,400,000.00	1 年以内	12.48	70,000.00
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资问题领导小组	保证金	1,137,468.00	1-2 年	10.14	113,746.80
王翠微	借款	300,000.00	1 年以内	2.68	15,000.00
合计	--	10,853,554.18	--	96.79	--

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
洛阳汇通石化工程有限公司	借款	20,299,951.40	3-4 年	68.89	2,339,317.57
云南东岩实业有限公司	借款	3,410,000.00	1-2 年	11.57	500,000.00
河南复拓能源科技有限公司	借款	4,000,791.62	1 年以内	13.58	200,039.58
洛阳市清理建设领域拖欠工程款及农民工工资	保证金	1,137,468.00	1 年以内	3.86	56,873.40
王元春	差旅费、备用金	276,666.86	1 年以内	0.94	13,833.34
合计	--	29,124,877.88	--	98.84	--

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
洛阳汇通石化工程有限公司	投标保证金	19,400,000.00	2-3 年	79.18	1,930,000.00
云南东岩实业有限公司	借款	3,410,000.00	1 年以内	13.92	250,000.00
河南林九建设工程有限公司	水电费	92,686.17	1 年以内	0.38	4,634.31
深圳粤源建设股份	水电费	5,155.79	1 年以内	0.02	257.79

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
有限公司					
山东京博石油化工有限公司	借款	2,000.00	1 年以内	0.01	100.00
合计	--	22,909,841.96	--	93.51	--

(三) 长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,250,000.00		9,250,000.00
对联营、合营企业投资	30,240,000.00		30,240,000.00
合计	39,490,000.00		39,490,000.00

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,150,000.00		9,150,000.00
对联营、合营企业投资	30,240,000.00		30,240,000.00
合计	39,390,000.00		39,390,000.00

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	30,240,000.00		30,240,000.00
合计	35,240,000.00		35,240,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高新恒力	5,000,000.00			5,000,000.00		
洛阳瑞泽物业服务 有限公司	150,000.00	100,000.00		250,000.00		
河南复拓能源	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	9,150,000.00			9,250,000.00		

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------------------	------	------	------------------	----------	----------

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高新恒力	5,000,000.00			5,000,000.00		
洛阳瑞泽物业服务 有限公司		150,000.00		150,000.00		
河南复拓能源		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	5,000,000.00	4,150,000.00		9,150,000.00		

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高新恒力	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
二、联营企业										
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00								30,240,000.00	
小计	30,240,000.00								30,240,000.00	
合计	30,240,000.00								30,240,000.00	

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动							2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00									30,240,000.00	
小计	30,240,000.00									30,240,000.00	
合计	30,240,000.00									30,240,000.00	

续表 2

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南东岩实业有限公司		30,240,000.00								30,240,000.00	
小计		30,240,000.00								30,240,000.00	
合计		30,240,000.00								30,240,000.00	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	54,028,995.69	21,270,298.37	87,097,121.17	32,810,103.59	51,042,358.78	15,649,639.78
其他业务	936,952.34	15,107.41	1,075,929.11	115,172.36	1,172,148.36	375,580.06

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	54,965,948.03	21,285,405.78	88,173,050.28	32,925,275.95	52,214,507.14	16,025,219.84

2、营业收入与营业成本（分类别）

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程设计收入	38,099,382.09	7,269,442.77	79,958,533.01	28,032,290.01	49,771,962.24	14,469,916.23
销售及工程施工收入	15,929,613.60	14,000,855.60	7,138,588.16	4,777,813.58	1,270,396.54	1,179,723.55
其他业务	936,952.34	15,107.41	1,075,929.11	115,172.36	1,172,148.36	375,580.06
合计	54,965,948.03	21,285,405.78	88,173,050.28	32,925,275.95	52,214,507.14	16,025,219.84

3、营业收入与营业成本前五名情况

（1）2017 年 1-6 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
盘锦浩业化工有限公司	17,877,358.49	32.52
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	15,929,613.60	28.98
洛阳宏兴新能化工有限公司	6,855,613.21	12.47
大连锦源石油化工有限公司	2,773,584.91	5.05
东营市海科瑞林化工有限公司	1,716,981.14	3.12
合计	45,153,151.34	82.15

（2）2016 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
盘锦浩业化工有限公司	16,886,792.45	19.15
山东天弘化学有限公司	9,404,952.83	10.67
河北盛腾化工有限公司	9,289,759.71	10.54
东营市亚通石化有限公司	8,490,566.04	9.63
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	5,822,420.51	6.60
合计	49,894,491.54	56.59

(3) 2015 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华陆工程科技有限责任公司	8,584,905.66	16.44
山东天弘化学有限公司	7,603,773.58	14.56
河北盛腾化工有限公司	5,009,433.97	9.59
东明中油燃料石化有限公司	3,773,584.91	7.23
中国石油工程建设公司华东设计分公司	3,075,471.70	5.89
合计	28,047,169.82	53.72

(五) 投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益			930,000.00
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
理财产品收益	142,368.25	168,711.46	273,388.51
合计	142,368.25	168,711.46	1,203,388.51

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益			
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		1,851,600.00	5,296,400.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
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			
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	-214,813.10	-2,700.00	-2,434.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-214,813.10	1,848,900.00	5,293,965.97
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-32,221.97	277,335.00	794,094.90
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-182,591.14	1,571,565.00	4,499,871.07

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-6 月	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	12.95%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.06%	0.42	0.42

续表 1

2016 年度	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	19.16	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.06	0.53	0.53

续表 2

2015 年度	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	17.76	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.64	0.38	0.38

洛阳瑞泽石化工程有限公司
二〇一七年九月二十六日

编号: 1 02753582



营业执照

(副本)⁽²⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2016

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



企业信用信息公示系统网址：
qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000485

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10 发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至: 二〇一八年七月二十七日

证书序号: NO. 019839

说明

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

仅供报告附件使用

会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5380万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10



中华人民共和国财政部制

证书编号: 350200210841
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
发证日期: 1999年12月31日
换发时间: 2007年4月30日



姓名: 王伟明
性别: 男
出生日期: 1970年04月06日
工作单位: 厦门会计师事务所有限公司
身份证号码: 350211700406007



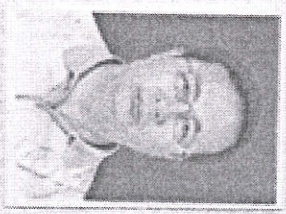
2017
2016年 3月 22日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
同意调入
2014年 02月 19日

2014年 02月 19日



证书编号: 410100400005
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年9月3日
Date of Issuance

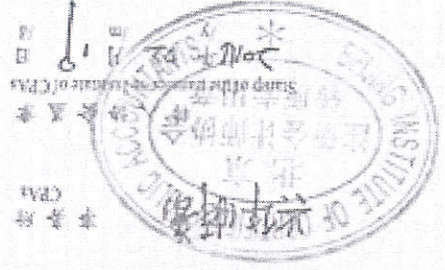


姓名: 郑杨
Sex: 男
出生日期: 1965-07-15
Date of birth
工作单位: 河南捷创会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 340503196507150211
Identity card No.

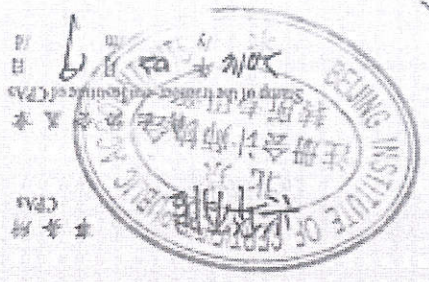
年 月 日



is valid for another year after this is re-wal.
2017
移, 继续有效一年。



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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