



# 中旭石化

NEEQ : 833538

## 辽宁中旭石化科技股份有限公司

(Liaoning Zhongxu Shihua SciTech Corp., Ltd.)



## 半年度报告

— 2019 —

## 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中旭石化	指	辽宁中旭石化科技股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
公司章程	指	《辽宁中旭石化科技股份有限公司公司章程》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
河北汇能	指	河北汇能润滑油销售有限公司
上海毅菲	指	上海毅菲中旭石化科技有限公司
中旭物流	指	调兵山市中旭物流有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
变压器油	指	石油的一种分馏产物，它的主要成分是石油的一种分馏产物，它的主要成分是烷烃，环烷族饱和烃，芳香族不饱和烃等化合物
变压器	指	利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置，主要构件是初级线圈、次级线圈和铁芯（磁芯）

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王梓丞、主管会计工作负责人李晓东及会计机构负责人（会计主管人员）李晓东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄俊豪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18910228559
传真	024-79271988
电子邮箱	hjh@zxpec.com
公司网址	www.zxpec.com
联系地址及邮政编码	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路，邮政编码：112700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

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

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91211200577241028L	否
注册地址	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区	否
注册资本（元）	90,049,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,487,654.15	68,483,641.82	-5.83%
毛利率%	21.34%	18.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,080,949.73	2,241,233.21	-7.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,508,428.58	1,746,242.84	-13.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.27%	2.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.65%	1.81%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,304,422.44	135,233,544.88	12.62%
负债总计	59,334,384.09	44,405,353.74	33.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,678,838.00	90,597,888.27	2.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.01	2.30%
资产负债率%（母公司）	38.08%	32.16%	-
资产负债率%（合并）	38.96%	32.84%	-
流动比率	2.04	2.54	-
利息保障倍数	2.19	-0.62	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-17,358,046.74	-319,508.10	-5,332.74%
应收账款周转率	1.61	1.19	-
存货周转率	2.49	2.95	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.62%	3.93%	-

营业收入增长率%	-5.83%	51.58%	-
净利润增长率%	-11.09%	32.31%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	90,049,000	90,049,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,690.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	576,599.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,810.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>572,480.35</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-40.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>572,521.15</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	36,081,748.08	-	54,241,301.27
应收票据	-	1,450,000.00	-	2,663,950.00
应收票据及应收账款	37,531,748.08	-	56,905,251.27	-
应付账款	-	324,238.41	-	2,865,038.69
应付票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	324,238.41	-	2,865,038.69	-



(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 23 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

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

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

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 报告期内公司经营情况

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 152,304,422.44 元，较今年年初上涨了 12.62 个百分点，负债总额为 59,334,384.09 元，较今年年初上涨了 33.62 个百分点；资产负债率 38.96%，较年初上涨了 6.12 个百分点，主要原因是公司在 2018 年进行了短期借款偿还，2019 年初又用新增贷款补充流动资金。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 64,487,654.15，较去年同期下降 5.83%，公司经营平稳。

报告期内，公司毛利率为 21.34%，较上年同期上涨 2.69%。主要原因是公司通过技术改造、工艺优化、提高管理能力等方式，降低了营业成本，同时河北汇能公司通过为客户提供增值服务提高了产品售价，公司利润主要来源于产品直接销售，在报告期内保持着较高的盈利水平。

##### 3、公司现金流状况

报告期内，公司经营性现金流净额为-17,358,046.74 元，较去年同期的-319,508.10 元有极大的下降，主要原因是公司新增客户的销售额上涨，为了长期合作，没有及时催款，应收账款增加，同时经营活动产生的现金流减少所致。

#### 报告期内公司业务情况

公司经过两年的业务调整，在报告期内公司业务已经趋于平稳。河北分公司和上海分公司已经逐步完善，东北地区销售情况逐渐下降，公司下一步的销售重点将转移至山东、河北和长三角地区，目前河北地区的销售已经打开局面，较去年同期有巨大提升，预计截至今年年底河北地区的销售收入将占公司总体销售收入的 30%以上。同时长三角地区的销售局面也逐步打开，未来河北地区和长三角地区的业务发展将成为公司主要的业绩增长点。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人控制不当的风险

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

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

#### 2、应收账款回款风险

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司应收票据及应收账款累计达到 4,447.81 万元，占 2019 年上半年度营业收入的比重达到 68.97%，应收账款规模较大。公司大客户的回款期一般在三个月，中小客户为一至两个月，回款周期较长。尽管公司客户大部分为大中型企业，尚未发生过大额应收账款违约情况，但是较高的应收账款余额和较长的回款周期仍然给公司的应收账款回收带来一定的风险。

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

#### 3、业务单一风险

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

应对措施：公司将拓宽销售渠道，提高产品质量，并加大研发力度，拓展产品种类。

#### 4、原油价格波动对公司盈利能力影响的风险

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

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

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

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

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

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
辽宁瀚华投资担保有限公司、王旭、王梓丞、王午、李美怡	辽宁中旭石化科技股份有限公司向沈阳农村商业银行股份有限公司东陵支行申请人民币贷款，辽宁瀚华投资担保有限公司、王旭、王梓丞、王午、李美怡提供保证担保。	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-026

注：2019年8月26日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于补充确认关联交易》的议案，

对该事项进行补充确认，并提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2019-026）和《关于补充确认关联交易公告的声明公告》（公告编号：2019-027）。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易符合公司和全体股东的利益，对公司发展有积极作用，不会对公司正常经营产生不利影响。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对中旭石化构成竞争的业务及活动，不以直接或间接持有股权等任何形式控制与中旭石化存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织。	正在履行中
董监高	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺其将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对中旭石化构成竞争的业务及活动，不以直接或间接持有股权等任何形式控制与中旭石化存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/10	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺将尽量减少、避免与中旭石化之间发生关联交易。	正在履行中
董监高	2015/4/10	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺将尽量减少、避免与中旭石化之间发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/5/28	-	整改	其他承诺（杜绝通过员工个人账户代公司进行结算）	承诺重新梳理公司财务、内控制度，完成对公司相关财务制度的修改，严格审批请款、报销、支付流程；坚决杜绝使用员工个人账户进行资金结算。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺事项，均未发生违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	14,502,441.31	9.52%	银行贷款
无形资产	抵押	18,099,691.06	11.88%	银行贷款
应收账款	质押	1,743,025.61	1.14%	质押贷款
合计	-	34,345,157.98	22.54%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,595,100	46.19%	0	41,595,100	46.19%
	其中：控股股东、实际控制人	13,611,925	15.12%	0	13,611,925	15.12%
	董事、监事、高管	2,507,775	2.78%	0	2,507,775	2.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,453,900	53.81%	0	48,453,900	53.81%
	其中：控股股东、实际控制人	40,835,775	45.35%	0	40,835,775	45.35%
	董事、监事、高管	7,618,125	8.46%	0	7,618,125	8.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,049,000	-	0	90,049,000	-
普通股股东人数		205				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王旭	42,936,000	-	42,936,000	47.68%	32,202,000	10,734,000
2	王梓丞	11,511,700	-	11,511,700	12.78%	8,633,775	2,877,925
3	王午	8,287,500	-	8,287,500	9.20%	6,215,625	2,071,875
4	乔娜	2,040,000	-	2,040,000	2.27%	-	2,040,000
5	余波	1,700,000	-	1,700,000	1.89%	-	1,700,000
合计		66,475,200	0	66,475,200	73.82%	47,051,400	19,423,800
前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明： 王旭与王梓丞系父子关系、王旭与王午系兄弟关系。							

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

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

王旭，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 9 月至 1992 年 8 月，在沈阳化工厂任电工；1992 年 8 月至 2002 年 8 月，在沈阳力达电力用油制造厂任总经理，2002 年 9 月至 2011 年 7 月，在沈阳市中旭石油化工有限公司任总经理；2011 年 7 月至 2015 年 3 月，任辽宁中旭石油化工有限公司技术研发顾问、监事；2015 年 3 月至 2018 年 6 月，任公司董事；2018 年 6 月在公司第二届董事会换届选举中，不再担任公司董事职位。

报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

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

王旭，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 9 月至 1992 年 8 月，在沈阳化工厂任电工；1992 年 8 月至 2002 年 8 月，在沈阳力达电力用油制造厂任总经理，2002 年 9 月至 2011 年 7 月，在沈阳市中旭石油化工有限公司任总经理；2011 年 7 月至 2015 年 3 月，任辽宁中旭石油化工有限公司技术研发顾问、监事；2015 年 3 月至 2018 年 6 月，任公司董事；2018 年 6 月在公司第二届董事会换届选举中，不再担任公司董事职位。

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

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长王梓丞与董事王午系叔侄关系，与董事王亦娟系堂兄妹关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王梓丞	董事长、总经理	11,511,700	-	11,511,700	12.78%	-
王午	董事、副总经理	8,287,500	-	8,287,500	9.20%	-
王亦娟	董事	850,000	-	850,000	0.94%	-
李晓东	董事、财务总监	850,000	-	850,000	0.94%	-
黄俊豪	董事、董事会秘书	139,400	-	139,400	0.15%	-
合计	-	21,638,600	0	21,638,600	24.01%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	29	29
销售人员	10	10
技术人员	16	16
财务人员	7	7
员工总计	71	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	18
专科	40	40
专科以下	11	11
员工总计	71	71

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

公司实行灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨。公司内部定期培训，给予员工晋升锻炼的舞台帮助人才实现自身价值，树立正确的价值观，公司薪酬制度完善、可行。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,844,107.02	2,216,041.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		44,478,066.51	37,531,748.08
其中：应收票据	五、（二）	360,000.00	1,450,000.00
应收账款	五、（三）	44,118,066.51	36,081,748.08
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	15,865,378.88	6,475,543.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	8,205,392.13	4,831,909.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	20,179,843.92	20,496,437.57
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	75,827.17	982,663.74
<b>流动资产合计</b>		<b>90,648,615.63</b>	<b>72,534,343.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	38,806,177.24	39,639,941.09
在建工程	五、（九）	-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（十）	18,199,253.07	18,417,039.14
开发支出		-	-
商誉	五（十一）	215,096.65	215,096.65
长期待摊费用	五、（十二）	2,363,383.46	2,646,989.48
递延所得税资产	五、（十三）	1,483,776.39	1,192,014.83
其他非流动资产	五、（十四）	588,120.00	588,120.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,655,806.81</b>	<b>62,699,201.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,304,422.44</b>	<b>135,233,544.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十五）	38,999,999.99	24,000,754.99
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,053,166.18	324,238.41
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、（十六）	1,053,166.18	324,238.41
预收款项	五、（十七）	721,026.30	630,239.19
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（十八）	209,462.00	15,607.90
应交税费	五、（十九）	1,023,308.22	994,616.67
其他应付款	五、（二十）	1,069,866.48	650,049.81
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,329,888.62	1,899,107.66
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>44,406,717.79</b>	<b>28,514,614.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五、(二十二)	-	404,356.77
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十三)	14,927,666.30	15,486,382.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,927,666.30</b>	<b>15,890,739.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,334,384.09</b>	<b>44,405,353.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	90,049,000.00	90,049,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	94,273.51	94,273.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	2,792,437.69	2,792,437.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	-256,873.20	-2,337,822.93
归属于母公司所有者权益合计		92,678,838.00	90,597,888.27
少数股东权益		291,200.35	230,302.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,970,038.35</b>	<b>90,828,191.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>152,304,422.44</b>	<b>135,233,544.88</b>

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,762,959.40	1,958,888.68

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三、（一）	360,000.00	400,000.00
应收账款	十三、（二）	47,474,689.44	35,974,709.09
应收款项融资		-	-
预付款项		18,652,197.72	9,705,813.57
其他应收款	十三、（三）	4,274,929.66	9,936,466.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		20,075,017.01	17,292,945.96
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		75,104.00	75,104.00
<b>流动资产合计</b>		<b>92,674,897.23</b>	<b>75,343,927.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（四）	330,000.00	330,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		37,704,726.00	38,555,072.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		18,199,253.07	18,417,039.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,363,383.46	2,646,989.48
递延所得税资产		1,076,194.49	884,723.22
其他非流动资产		588,120.00	588,120.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,261,677.02</b>	<b>61,421,944.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,936,574.25</b>	<b>136,765,872.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,999,999.99	24,000,754.99

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		923,028.60	324,238.41
预收款项		591,836.30	630,239.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		134,162.00	15,607.90
应交税费		695,790.56	941,362.36
其他应付款		636,570.61	285,123.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,329,888.62	1,899,107.66
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>43,311,276.68</b>	<b>28,096,434.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	404,356.77
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		14,927,666.30	15,486,382.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,927,666.30</b>	<b>15,890,739.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,238,942.98</b>	<b>43,987,173.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		90,049,000.00	90,049,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		94,273.51	94,273.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,792,437.69	2,792,437.69
一般风险准备		-	-

未分配利润		1,761,920.07	-157,012.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,697,631.27</b>	<b>92,778,698.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>152,936,574.25</b>	<b>136,765,872.04</b>

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十八)	64,487,654.15	68,483,641.82
其中：营业收入		64,487,654.15	68,483,641.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		62,963,949.73	66,969,188.99
其中：营业成本	五、(二十八)	50,727,997.48	55,712,566.45
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十九)	570,824.99	627,054.05
销售费用	五、(三十)	2,454,262.90	1,921,013.67
管理费用	五、(三十一)	3,928,982.88	2,852,930.48
研发费用	五、(三十二)	1,619,213.63	2,362,542.17
财务费用	五、(三十三)	1,756,870.31	2,161,705.54
其中：利息费用	五、(三十三)	1,523,929.17	1,936,345.82
利息收入	五、(三十三)	1,600.51	3,485.39
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、(三十五)	1,905,797.54	1,331,376.63
加：其他收益	五、(三十四)	576,599.89	558,716.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	1,690.96	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-



<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		2,101,995.27	2,073,168.88
加：营业外收入	五、(三十七)	1,521.10	5,783.25
减：营业外支出	五、(三十八)	7,331.60	8,550.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,096,184.77	2,070,402.13
减：所得税费用	五、(三十九)	-45,662.44	-338,650.25
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,141,847.21	2,409,052.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,141,847.21	2,409,052.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		60,897.48	167,819.17
2.归属于母公司所有者的净利润		2,080,949.73	2,241,233.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,141,847.21	2,409,052.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,080,949.73	2,241,233.21
归属于少数股东的综合收益总额		60,897.48	167,819.17
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(五)	42,147,999.63	54,595,375.95
减：营业成本	十三、(五)	31,734,530.82	43,781,456.90
税金及附加		494,609.32	537,588.07
销售费用		1,218,636.29	1,832,377.08
管理费用		3,048,272.22	2,039,842.59
研发费用		1,619,213.63	2,362,542.17
财务费用		1,592,996.78	2,153,266.94
其中：利息费用		1,364,081.56	-
利息收入		1,449.07	-
加：其他收益		567,555.13	558,716.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,276,475.16	-1,011,989.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,690.96	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,732,511.50	1,435,028.75
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		5,050.00	500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,727,461.50	1,434,528.75
减：所得税费用		-191,471.27	-504,693.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,918,932.77	1,939,222.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,918,932.77	1,939,222.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,918,932.77</b>	<b>1,939,222.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,545,175.63	114,802,127.49
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	4,329,164.69	9,348,356.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,874,340.32</b>	<b>124,150,483.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,439,419.03	105,390,817.28
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,997,160.89	2,011,181.31
支付的各项税费		1,744,395.72	2,855,325.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	13,051,411.42	14,212,667.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,232,387.06</b>	<b>124,469,992.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,358,046.74</b>	<b>-319,508.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		868,208.66	336,855.11
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>868,208.66</b>	<b>336,855.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-864,208.66</b>	<b>-336,855.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,428,122.94	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	-	10,849,540.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,428,122.94</b>	<b>15,849,540.00</b>
偿还债务支付的现金		13,228,877.94	5,153,095.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,348,924.00	580,236.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	-	10,990,296.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,577,801.94</b>	<b>16,723,628.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,850,321.00</b>	<b>-874,088.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-371,934.40</b>	<b>-1,530,452.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,216,041.42	3,312,192.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,844,107.02</b>	<b>1,781,740.67</b>

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,048,211.00	106,039,573.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,954,779.54	5,902,266.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,002,990.54</b>	<b>111,941,839.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,368,195.09	102,624,458.23
支付给职工以及为职工支付的现金		909,027.68	1,052,051.39
支付的各项税费		1,358,375.49	1,442,227.20
支付其他与经营活动有关的现金		18,691,522.98	6,122,584.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,327,121.24</b>	<b>111,241,321.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,324,130.70</b>	<b>700,518.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		726,119.58	278,655.11
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>726,119.58</b>	<b>278,655.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-722,119.58</b>	<b>-278,655.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,428,122.94	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,849,540.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,428,122.94</b>	<b>15,849,540.00</b>
偿还债务支付的现金		13,228,877.94	5,153,095.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,348,924.00	580,236.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,990,296.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,577,801.94</b>	<b>16,723,628.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,850,321.00</b>	<b>-874,088.79</b>

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		-195,929.28	-452,225.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,958,888.68	2,122,797.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,762,959.40	1,670,572.72

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：李晓东

会计机构负责人：李晓东

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 23 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和

收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收账款”，“应收票据”本期金额 360,000.00 元，上期金额 1,450,000.00 元；“应收账款”本期金额 44,118,066.51 元，上期金额 36,081,748.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 1,053,166.18 元，上期金额 324,238.41 元；
---	---

## 辽宁中旭石化科技股份有限公司 二〇一九年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

辽宁中旭石化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 7 月经辽宁省铁岭市工商行政管理局核准设立。公司的统一社会信用代码 91211200577241028L。2015 年 9 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为制造业。截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 9004.9 万股，注册资本为 9004.9 万元，注册地：辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区。本公司主要经营活动为：润滑油、变压器油、防冻液、切削液、润滑脂制造、销售；废旧轮胎制油；技术服务；经营货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为王旭、王梓丞。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
调兵山市中旭物流有限公司
河北汇能润滑油销售有限公司
上海毅菲中旭石化科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、



在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司管理层对本公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

###### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确



认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

---

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

---

账龄组合	账龄分析法
------	-------

---

无风险组合	个别认定法
项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
无风险组合	合并范围内关联方往来款、押金、保证金等不可收回风险极低的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货按月末一次加权平均计价法，周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.4-9.7
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	19.4-32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25

### (十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十五) 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。

### **3、 暂停资本化期间**

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



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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用权证记载年限
软件	10年	直线法	预计使用年限

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修费。

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、 摊销年限**

项目	摊销年限
装修费	5年

**(十九) 职工薪酬****1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**2、 离职后福利的会计处理方法****(1) 设定提存计划**

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

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(二十) 收入****1、 销售商品收入确认的一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**2、 具体原则**

- (1) 销售业务收入确认的具体方法

销售商品按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额，在货物交付客户验收卸车，取得客户验收单据（现场回执单）时确认销售商品收入。

#### （2）运输服务收入确认的具体方法

对于提供运输服务的业务，根据与客户签订的相关合同约定，按照提供运输服务完成时的运输单确认收入。

### （二十一）政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## （二十三）租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 23 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 360,000.00 元，上期金额 1,450,000.00 元；“应收账款”本期金额 44,118,066.51 元，上期金额 36,081,748.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	额 1,053,166.18 元，上期金额 324,238.41 元；

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
消费税	按应税销售收入计缴	1.52 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁中旭石化科技股份有限公司	15%

### (二) 税收优惠

公司根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅以及国家税务总局辽宁省税务局颁发的编号 GR201821000070 号高新技术企业证书，2018 年 7 月至 2021 年 7 月所得税减按 15% 计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,413.31	9,529.44

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,830,693.71	2,206,511.98
其他货币资金		
合计	1,844,107.02	2,216,041.42

## (二) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	360,000.00	600,000.00
商业承兑汇票		850,000.00
合计	360,000.00	1,450,000.00

## 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,146,575.00	
商业承兑汇票		
合计	21,146,575.00	

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	37,773,457.39
1至2年	6,218,235.97
2至3年	2,373,021.78
3至4年	1,892,746.63
4至5年	2,780,818.21
5年以上	
合计	51,038,279.98

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,963,616.00	3.85	1,963,616.00	100.00	
其中：					
单项金额重大的应收账款	1,361,100.00	69.32	1,361,100.00	69.32	
单项金额不重大的应收账款	602,516.00	30.68	602,516.00	30.68	
按组合计提坏账准备	49,074,663.98	96.15	4,956,597.47	10.10	44,118,066.51
其中：					
账龄组合	49,074,663.98	100.00	4,956,597.47	100.00	44,118,066.51
无风险组合					
合计	51,038,279.98	100.00	6,920,213.47		44,118,066.51

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,361,100.00	3.30	1,361,100.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,336,432.30	95.24	3,254,684.22	8.27	36,081,748.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,516.00	1.46	602,516.00	100.00	
合计	41,300,048.30	100.00	5,218,300.22		36,081,748.08

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
唐山松汀钢铁有限公司	1,361,100.00	1,361,100.00	100.00	可收回性低
丹东欣泰电气股份有限公司	602,516.00	602,516.00	100.00	可收回性低
合计	1,963,616.00	1,963,616.00		

按组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	49,074,663.98	4,956,597.47	10.10
无风险组合			
合计	49,074,663.98	4,956,597.47	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,218,300.22	1,726,775.34	24,862.09		6,920,213.47
合计	5,218,300.22	1,726,775.34	24,862.09		6,920,213.47

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
保定天威保变电气股份有限公司	9,569,939.07	18.75	497,128.21
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	9,193,208.57	18.01	459,660.43

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
保定保菱变压器有限公司	5,837,590.03	11.44	291,879.50
山东达驰电气有限公司	2,372,096.00	4.65	237,209.60
浙江白云浙变电气有限公司	2,068,138.00	4.05	103,406.90
合计	29,040,971.67	56.90	1,589,284.64

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,514,907.35	85.18	5,854,883.39	90.41
1至2年	2,350,471.53	14.82	600,000.00	9.27
2至3年			20,660.00	0.32
合计	15,865,378.88	100.00	6,475,543.39	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
安徽凯奥新能源股份有限公司	3,059,860.40	19.29
中国石油天然气股份有限公司大连润滑油 分公司	2,666,032.00	16.80
山东中骏石化科技有限公司	1,882,541.50	11.87
天津中海海疆能源科技有限公司	1,729,144.00	10.90
中国石油天然气股份有限公司北京润滑油 销售分公司	1,672,959.54	10.54
合计	11,010,537.44	69.40

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,205,392.13	4,831,909.49
合计	8,205,392.13	4,831,909.49

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,726,006.93
1 至 2 年	2,136,545.64
2 至 3 年	3,409,384.96
3 至 4 年	
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	9,311,937.53

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	3,604,370.86	628,503.93
保证金、押金	2,193,500.00	2,202,000.00
应收退款	3,514,066.67	2,904,066.67
合计	9,311,937.53	5,734,570.60

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	31,441.11	871,220.00		902,661.11
年初余额在本期	31,441.11	871,220.00		902,661.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,884.29			203,884.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	235,325.40	871,220.00		1,106,545.40

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	902,661.11	203,884.29			1,106,545.40
无风险组合					
合计	902,661.11	203,884.29			1,106,545.40

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁嘉冠石化科技有	应收退款	2,904,066.67	2-3 年	35.39	871,220.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
保定市宏达特种油有限公司	保证金、押金	1,608,000.00	1-2年	19.60	
高亢	备用金	1,352,374.30	1年以内	16.48	67,618.72
沈阳速润商贸有限公司	应收退款	610,000.00	1年以内	7.43	30,500.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金、押金	500,000.00	2-3年	6.09	
合计		6,974,440.97		84.99	969,338.72

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,648,143.16		18,648,143.16	15,880,647.54		15,880,647.54
周转材料	998,441.05		1,429,475.54	992,015.41		992,015.41
库存商品	102,225.22		102,225.22	3,192,740.13		3,192,740.13
低值易耗品	431,034.49			431,034.49		431,034.49
合计	20,179,843.92		20,179,843.92	20,496,437.57		20,496,437.57

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	75,827.17	190,696.59
待抵扣进项税		3,124.03

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税		788,843.12
合计	75,827.17	982,663.74

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	38,806,177.24	39,639,941.09
固定资产清理		
合计	38,806,177.24	39,639,941.09

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	37,138,289.36	13,446,468.21	481,266.76	7,522,340.71	58,588,365.04
（2）本期增加金额	679,611.66		10,500.00	693,014.94	1,383,126.60
—购置	679,611.66		10,500.00	693,014.94	1,383,126.60
（3）本期减少金额				67,356.54	67,356.54
—处置或报废				67,356.54	67,356.54
（4）期末余额	37,817,901.02	13,446,468.21	491,766.76	8,147,999.11	59,904,135.10
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,750,987.60	7,472,194.70	278,964.97	5,446,276.68	18,948,423.95
（2）本期增加金额	1,014,541.33	688,562.88	44,436.88	467,328.66	2,214,869.75
—计提	1,014,541.33	688,562.88	44,436.88	467,328.66	2,214,869.75
（3）本期减少金额				65,335.84	65,335.84
—处置或报废				65,335.84	65,335.84
（4）期末余额	6,765,528.93	8,160,757.58	323,401.85	5,848,269.50	21,097,957.86
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,052,372.09	5,285,710.63	168,364.91	2,299,729.61	38,806,177.24
(2) 上年年末账面价值	31,387,301.76	5,974,273.51	202,301.79	2,076,064.03	39,639,941.09

## (九) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资		
合计		

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废润滑油资源化利用生产清洁能源项目	929,669.84	929,669.84		929,669.84	929,669.84	
合计	929,669.84	929,669.84		929,669.84	929,669.84	

## (十) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	195,504.93	20,500,390.16	20,695,895.09
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	195,504.93	20,500,390.16	20,695,895.09
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	83,271.23	2,195,584.72	2,278,855.95
(2) 本期增加金额	9,776.90	208,009.17	217,786.07
—计提	9,776.90	208,009.17	217,786.07

项目	软件	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	93,048.13	2,403,593.89	2,496,642.02
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	102,456.80	18,096,796.27	18,199,253.07
(2) 上年年末账面价值	112,233.70	18,304,805.44	18,417,039.14

## (十一) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
调兵山市中旭物 流有限公司	144,165.59			144,165.59
河北汇能润滑油 销售有限公司	215,096.65			215,096.65
合计	359,262.24			359,262.24

### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
调兵山市中旭物	144,165.59			144,165.59

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
流有限公司				
合计	144,165.59			144,165.59

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,646,989.48		283,606.02		2,363,383.46
合计	2,646,989.48		283,606.02		2,363,383.46

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	8,970,347.45	1,483,776.39	6,924,160.04	1,149,541.87
内部交易未实现利润			283,153.08	42,472.96
合计	9,129,487.57	1,483,776.39	7,207,313.12	1,192,014.83

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	290,790.26	270,636.72
可抵扣亏损	10,758,718.09	7,735,668.06
合计	11,049,508.35	8,006,304.78

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线故障自动检测软硬件开发项目	588,120.00		588,120.00	588,120.00		588,120.00
合计	588,120.00		588,120.00	588,120.00		588,120.00

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	14,999,999.99	4,000,754.99
抵押借款	24,000,000.00	20,000,000.00
合计	38,999,999.99	24,000,754.99

### 2、 其他说明

- (1) 由王梓丞、王旭、王午、李美怡提供连带责任担保（合同编号：DB2018DWDB20063、DB2018DWDB20064、DB2018DWDB20065、DB2018DWDB20066、），辽宁中旭石化科技股份有限公司以坐落于调兵山市城南开发区房屋（权证编号：辽（2016）调兵山市不动产权第0001065号）为抵押物（抵押合同：DB2018DWDA10031），与沈阳农村商业银行股份有限公司东陵支行签订借款合同（编号：2018DWDA10031）取得借款2000万。借款期限为2018年12月7日至2019年12月6日。截止2019年6月30日，该合同项下借款余额20,000,000.00元。
- (2) 由辽宁瀚华投资担保有限公司、王梓丞、王旭、王午、李美怡提供连带责任担保（合同编号：DB2018DWDB10034、DB2018DWDB20069、DB2018DWDB20070、DB2018DWDB20071、DB2018DWDB20072、），与沈阳农村商业银行股份有限公司东陵支行签订借款合同（编号：2018DWDA10034）取得借款400万。借款期限为2019年1月4日至2020年1月3日。截止2019年6月30日，该合同项下借款余额4,000,000.00元。
- (3) 公司于2018年11月22日与和运（上海）商业保理有限公司签订应收账款债权转让协议，以应收山东泰开变压器有限公司

19,116,464.26元贷款作为质押，取得借款14,999,999.99元。保理合同为有追索权的保理合同，实际所有权未转移。

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	133,010.78	136,816.01
运费	610,155.40	187,422.40
工程款	250,000.00	
担保费	60,000.00	
合计	1,053,166.18	324,238.41

#### (十七) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	721,026.30	630,239.19
合计	721,026.30	630,239.19

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,607.90	1,914,893.95	1,721,039.85	209,462.00
离职后福利-设定提存计划		287,062.76	287,062.76	
合计	15,607.90	2,201,956.71	2,008,102.61	209,462.00

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,607.90	1,659,348.99	1,465,494.89	209,462.00
(2) 职工福利费		103,521.10	103,521.10	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		142,089.66	142,089.66	
其中：医疗保险费		104,527.92	104,527.92	
工伤保险费		30,974.96	30,974.96	
生育保险费		6,586.78	6,586.78	
(5) 工会经费和职工教育经费		9,934.20	9,934.20	
合计	15,607.90	1,914,893.95	1,721,039.85	209,462.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		279,111.08	279,111.08	
失业保险费		7,951.68	7,951.68	
合计		287,062.76	287,062.76	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	365,872.09	451,345.52
消费税		54.41
企业所得税	131,229.70	
个人所得税	9,372.72	10,653.25
城市维护建设税	37,537.18	41,718.24
房产税	15,953.48	18,460.10
地方教育费附加	9,677.34	
教育费附加	12,553.94	12,553.94
土地使用税	385,950.00	385,950.00
印花税	55,161.77	62,532.47
资源税		11,348.74
合计	1,023,308.22	994,616.67

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	43,500.00	39,875.00
应付股利		
其他应付款	1,026,366.48	610,174.81
合计	1,069,866.48	650,049.81

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	43,500.00	39,875.00
合计	39,875.00	334,243.78

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	138,202.75	159,250.96
车贷款	888,163.73	450,923.85
合计	1,026,366.48	610,174.81

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	1,329,888.62	1,899,107.66
合计	1,329,888.62	1,899,107.66

### (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		404,356.77
专项应付款		
合计		404,356.77



## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
付款信用期超过一年的购货款		407,300.00
购货款未确认融资费用		-2,943.23
合计		404,356.77

## (二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,486,382.34		558,716.04	14,927,666.30	政府支付基础设施建设款
合计	15,486,382.34		558,716.04	14,927,666.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	15,486,382.34		558,716.04		14,927,666.30	与资产相关
合计	15,486,382.34		558,716.04		14,927,666.30	

## (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	90,049,000.00						90,049,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,273.51			94,273.51
合计	94,273.51			94,273.51

## (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,792,437.69			2,792,437.69
合计	2,792,437.69			2,792,437.69

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,337,822.93	2,626,452.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,337,822.93	2,626,452.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,080,949.73	-4,964,275.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-256,873.20	-2,337,822.93

## (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,468,872.93	50,666,993.16	68,421,224.89	55,650,403.18
其他业务	18,781.22	61,004.32	62,416.93	62,163.27
合计	64,487,654.15	50,727,997.48	68,483,641.82	55,712,566.45

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	74,599.10	103,870.52
教育费附加	32,001.88	44,530.97
地方教育费附加	21,298.61	29,687.29
车船使用税	8,637.60	10,974.56
印花税	35,309.09	40,800.08
消费税	2,355.07	550.10
房产税	75,323.64	75,323.64
土地使用税	321,300.00	321,300.00
环保税		16.89
合计	570,824.99	627,054.05

**(三十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	537,593.05	358,100.00
折旧摊销费	19,258.24	22,294.77
差旅费	201,390.95	302,505.78
办公费	27,817.76	15,768.34
招待费	72,243.21	129,847.21
租赁费	27,792.71	206,933.66
包装物	54,970.64	104,474.12
车辆费用	171,819.51	187,740.74
运杂费	1,059,445.63	507,344.61
维修检测费	85,413.22	63,458.86
技术服务费		5,603.45
其他	196,517.98	16,942.13
合计	2,454,262.90	1,921,013.67

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	735,889.82	1,046,977.36

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	1,455,954.23	941,217.17
差旅费	103,425.41	35,570.27
业务办公费	87,069.72	144,022.87
业务招待费	223,540.94	117,066.74
车辆使用费	112,180.83	
咨询服务费	578,094.29	190,070.55
诉讼费		109,813.64
房屋租赁费	299,588.21	100,000.01
其他	333,239.43	168,191.87
合计	3,928,982.88	2,852,930.48

## (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	197,078.60	139,480.00
材料费	1,305,451.31	2,074,965.73
折旧费	83,188.00	85,700.67
办公费	11,931.96	21,405.59
差旅费		2,970.89
加工费	12,000.00	12,943.40
设备购置费	6,803.76	4,102.30
其他	2,760.00	20,973.59
合计	1,619,213.63	2,362,542.17

## (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,523,929.17	1,936,345.82
减：利息收入	1,600.51	3,485.39
汇兑损益		
手续费	234,541.65	228,845.11
合计	1,756,870.31	2,161,705.54

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	576,599.89	558,716.05
合计	576,599.89	558,716.05

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	558,716.04	558,716.05	与资产相关
稳岗补贴	8,839.09		与收益相关
合计	567,555.13	558,716.05	

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,905,797.54	1,331,376.63
合计	1,905,797.54	1,331,376.63

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,690.96		1,690.96
合计	1,690.96		1,690.96

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,521.10	5,783.25	1,521.10
合计	1,521.10	5,783.25	1,521.10

## (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	7,331.60	8,550.00	7,331.60
合计	7,331.60	8,550.00	7,331.60

## (三十九) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	260,879.13	308,941.57
递延所得税费用	-306,541.57	-647,591.82
合计	-45,662.44	-338,650.25

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,903,815.23
按法定税率计算的所得税费用	-435,572.28
子公司适用不同税率的影响	4,108.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,884.43
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	539,078.04
研发费用加计扣除	-182,161.53
所得税费用	-45,662.44

## (四十) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,044.76	
利息收入	1,600.51	3,485.39
往来款项	4,318,519.42	9,344,871.03
合计	4,329,164.69	9,348,356.42

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
直接费用	3,217,277.72	6,128,280.54
往来款项	9,834,133.70	8,084,386.94
合计	13,051,411.42	14,212,667.48

### (四十一) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,858,152.79	2,409,052.38
加：信用减值损失		
资产减值准备	1,905,797.54	1,331,376.63
固定资产折旧	2,214,869.75	2,229,980.04
无形资产摊销	217,786.07	217,281.90
长期待摊费用摊销	283,606.02	
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）	-1,690.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,523,929.17	1,936,345.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-291,761.56	-647,591.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,316,593.65	-4,820,717.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,708,597.53	-6,338,155.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,583,631.05	3,362,920.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,358,046.74	-319,508.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,844,107.02	1,781,740.67
减：现金的期初余额	2,216,041.42	3,312,192.67
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	-371,934.40	-1,530,452.00

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,844,107.02	1,781,740.67
其中：库存现金	13,413.31	6,960.62
可随时用于支付的银行存款	1,830,693.71	1,774,780.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,844,107.02	1,781,740.67
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		

## 六、 合并范围的变更

无。

## 七、 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

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

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北汇能润滑油销售有限公司	40.00%	96,040.98		457,353.95
上海毅菲中旭石化科技有限公司	49.00%	-35,143.49		-166,153.60

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北汇能润滑油销售有限公司	35,481,357.63	959,895.78	36,441,253.41	35,297,868.54		35,297,868.54	29,611,296.51	898,897.06	30,510,193.57	29,606,911.14		29,606,911.14
上海毅菲中旭石化科技有限公司	975,226.47		975,226.47	1,314,315.45		1,314,315.45	1,452,053.42		1,452,053.42	1,719,421.00		1,719,421.00

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汇能润滑油销售有限公司	33,650,744.63	240,102.44	240,102.44	-87,580.30	23,454,480.10	447,069.62	447,069.62	-1,063,963.27
上海毅菲中旭石化科技有限公司	845,993.39	-71,721.40	-71,721.40	-13,838.44	1,045,482.98	-22,466.69	-22,466.69	3,053.25

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：王旭、王梓丞。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王旭	股东
王梓丞	股东
王午	股东
王亦娟	股东
李晓东	股东
朱坚	股东
黄俊豪	股东
乔娜	股东
张一鸣	股东
余波	股东
王莉钧	股东
葛爱华	股东
张强	股东
陈恩济	股东
郭忱	股东
沈阳市欣冠汽车科技有限公司	股东王梓丞控股
沈阳嘉冠润滑油有限公司	股东王梓丞持有全部股权
沈阳市东长虹润滑油经销处	大股东王旭其姐王晨控股
二叶(上海)家具装饰有限公司	股东李晓东其子栾之光任董事长、法定代表人
王亚君	大股东王旭之妻
常阔	公司监事
闫月	公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高兴	公司监事
苏健	子公司河北汇能润滑油销售有限公司股东，占比 40%

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王旭、王梓丞、王午、李美怡	20,000,000.00	2018年12月7日	2019年12月3日	否
辽宁瀚华投资担保有限公司、王旭、王梓丞、王午、李美怡	4,000,000.00	2019年1月4日	2020年1月3日	否

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	常阔	60,000.00	3,000.00		

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	苏健	117,247.80	
	黄俊豪	20,954.95	58,954.00

#### 九、 政府补助

##### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
基础设施 建设补助	21,508,927.00	递延收益	558,716.04	558,716.05	其他收益

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	8,839.09	8,839.09		其他收益

## 十、 承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至公告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

公司实际控制人王梓丞、王旭已于 2019 年 5 月 28 日承诺“1、中旭石化将于 2019 年 6 月 30 日以前完成对公司相关财务制度的修改，改变以现金支付员工工资、备用金的形式，由公司账户直接转账至员工本人账户，坚决杜绝以各种形式通过员工个人卡结算公司相关收支的情形再度发生；2、公司将与公司员工肇丽平沟通，为严格遵守国家及全国中小企业股份转让系统的相关法规制度，要求其于 2019 年 6 月 30 日以前注销相关个人账户”。公司出纳肇丽平已于 2019 年 5 月 28 日承诺“本人将严格遵守国家及全国中小企业股份转让系统的相关法规制度，以及公司相关财务、内控、管理制度的要求，全力配合公司对存在的通过个人卡结算事项的整改，坚决杜绝以后同类情形的再次发生”。肇丽平已于 2019 年 6 月 10 日注销了其于铁岭银行调兵山支行开立的与公司结算混用的 62318\*\*\*\*\*07558 个人账户。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	360,000.00	400,000.00
商业承兑汇票		
合计	360,000.00	400,000.00

## 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,400,000.00	
商业承兑汇票		
合计	8,400,000.00	

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	20,444,519.06
1 至 2 年	25,431,792.81
2 至 3 年	2,300,802.10
3 至 4 年	1,892,746.63
4 至 5 年	2,780,818.21
合计	52,850,678.81

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,963,616.00	3.72	1,963,616.00	100.00	
其中：					
单项金额重大的	1,361,100.00	69.32	1,361,100.00	69.32	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
单项金额不重大的应收账款	602,516.00	30.68	602,516.00	30.68	
按组合计提坏账准备	50,837,062.81	96.28	3,362,373.37	6.61	47,474,689.44
其中：					
账龄组合	18,991,800.79	37.36	3,362,373.37	100.00	15,629,427.42
无风险组合	31,845,262.02	62.64			31,845,262.02
合计	52,800,678.81	100.00	5,325,989.37		47,474,689.44

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,361,100.00	3.40	1,361,100.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,107,658.02	95.10	2,132,948.93	5.60	35,974,709.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	602,516.00	1.50	602,516.00	100.00	
合计	40,071,274.02	100.00	4,096,564.93		35,974,709.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
唐山松汀钢铁有限公司	1,361,100.00	1,361,100.00	100.00	可收回性低
丹东欣泰电气股份有限公司	602,516.00	602,516.00	100.00	可收回性低
合计	1,963,616.00	1,963,616.00		

按组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	18,991,800.79	3,362,373.37	17.70
无风险组合	31,845,262.02		
合计	50,837,062.81	3,362,373.37	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,096,564.93	1,229,424.44			5,325,989.37
合计	4,096,564.93	1,229,424.44			5,325,989.37

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北汇能润滑油销售有限公司	31,845,262.02	60.31	
山东达驰电气有限公司	2,372,096.00	4.49	237,209.60
山东泰开变压器有限公司	1,743,025.61	3.30	87,151.28
山东驰翔电气有限公司	1,567,371.00	2.97	97,256.55
唐山松汀钢铁有限公司	1,361,100.00	2.58	1,361,100.00



单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	38,888,854.63	73.65	1,782,717.43

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,274,929.66	9,936,466.00
合计	4,274,929.66	9,936,466.00

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	1,738,833.71
1 至 2 年	8,000.00
2 至 3 年	3,407,066.67
3 至 4 年	
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	5,193,900.38

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及代收代付款	337,014.38	127,640.00
保证金、押金	560,500.00	569,000.00
应收退款	3,514,066.67	2,904,066.67
合并关联方往来	782,319.33	7,207,679.33
合计	4,296,386.00	10,111,746.00

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	700.00	871,220.00		871,920.00
年初余额在本期	700.00	871,220.00		871,920.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,050.72			47,050.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,750.72	871,220.00		918,970.72

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	871,920.00	47,050.72			918,970.72
合计	871,920.00	47,050.72			918,970.72

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁嘉冠石化科技有限公司	应收退款	2,904,066.67	2-3 年	55.91	871,220.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北汇能润滑油销售有限公司	往来款	779,319.33	1年以内	15.00	
沈阳速润商贸有限公司	应收退款	610,000.00	1年以内	11.74	30,500.00
仲利国际贸易（上海）有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	9.63	
苏慧	备用金	124,809.40	1年以内	2.40	6,240.47
合计		4,918,195.40		94.68	907,960.47

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,000.00	30,000.00	330,000.00	360,000.00	30,000.00	330,000.00
合计	360,000.00	30,000.00	330,000.00	360,000.00	30,000.00	330,000.00

##### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
调兵山市中旭物流有限公司	30,000.00			30,000.00		30,000.00
河北汇能润滑油销售有限公司	330,000.00			330,000.00		
上海毅菲中旭石化科技有限公司						
合计	360,000.00			360,000.00		30,000.00

#### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,147,999.63	31,734,530.82	54,595,375.95	43,781,456.90
合计	42,147,999.63	31,734,530.82	54,595,375.95	43,781,456.90

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,690.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	576,599.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,810.50	
所得税影响额	-20.40	
少数股东权益影响额	40.80	
合计	572,521.15	

##### (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.0395	0.0395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.0331	0.0331

辽宁中旭石化科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇一九年八月二十八日