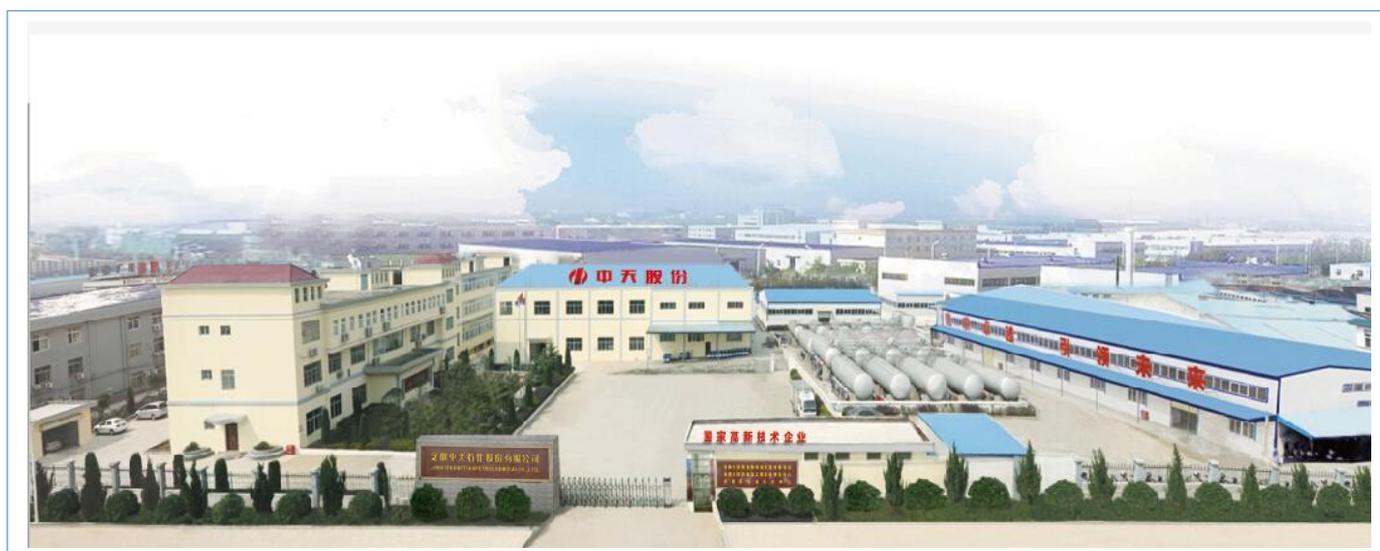


中天股份
NEEQ:835018

安徽中天石化股份有限公司
ANHUI ZHONGTIAN PETROCHEMICAL CO.,LTD.



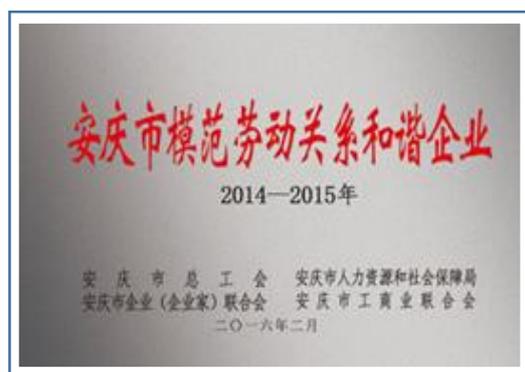
半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年5月27日，我公司产品通过美国石油协会API认证。



2016年2月，我公司喜获2014-2015年度“安庆市模范劳动关系和谐企业”荣誉称号。



2016年4月，我公司董事长高晓谋先生荣获“安庆市劳动模范”荣誉称号。



2016年3月，公司获2015年度开发区“优秀企业奖”、“上市贡献奖”。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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正本及公告原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽中天石化股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI ZHONGTIAN PETROCHEMICAL CO.,LTD
证券简称	中天股份
证券代码	835018
法定代表人	高晓谋
注册地址	安徽宿松经济开发区
办公地址	安徽宿松经济开发区兴业路 27 号
主办券商	东海证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	许玉珍
电话	0556-7818298
传真	0556-7818296
电子邮箱	aqzt_xyzh@163.com
公司网址	http://www.ahztsh.com
联系地址及邮政编码	安徽宿松经济开发区兴业路 27 号,邮编 246500

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-23
行业（证监会规定的行业大类）	C25 石油加工、炼焦及核燃料加工业
主要产品与服务项目	润滑油、润滑脂研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	高晓谋
实际控制人	高晓谋
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的“发明专利”数量	15

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,005,559.47	15,101,656.46	-0.60%
毛利率%	17.27%	20.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	208,444.74	254,118.28	-17.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,126,210.14	20,863.73	-10,290.94%
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）	1.02%	2.44%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-10.40%	0.20%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,525,813.14	48,081,409.50	3.00%
负债总计	28,981,951.09	27,745,992.19	4.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,543,862.05	20,335,417.31	1.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.02	1.03%
资产负债率%	58.51%	57.71%	-
流动比率	0.62	0.57	-
利息保障倍数	1.22	1.14	-

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	-738,202.95	793,192.99	-
应收账款周转率	2.96	3.84	-
存货周转率	1.69	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.00%	24.53%	-
营业收入增长率%	-0.60%	2.82%	-
净利润增长率%	-17.97%	4,411.56%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司成立以来，一直专注于润滑油、润滑脂系列产品的研发与市场开拓，公司备案的多项产品生产标准均以国外知名的同类领先产品先进技术指标为基础制定，并结合国内行业的实际工况特点，形成以“福满天”品牌润滑脂、“诺贝润”品牌润滑油的中高端系列产品，扩大在中高端市场占有率，提升公司的品牌形象和利润空间。公司的商业模式主要为采购基础油和相应添加剂，通过不同的生产工艺生产出润滑油、润滑脂产品。核心竞争力一方面则体现在通过持续研发和配方的不断改进，以提高润滑油和润滑脂的性能，进而提高公司产品的竞争力；另一方面体现在灵活多样的技术服务能力，及时高效的解决客户的热点和难点问题。目前公司主要市场为车辆配套市场和一些大型工矿企业。公司的产品主要以自有品牌进行销售，同时，也通过为部分客户进行贴牌生产以提高公司产能的综合利用率，从而提高公司的边际收益率。另外，今年公司已大力发展电子商务市场和国际贸易市场，通过半年来的运作已初见成效，这两块市场将会成为今后公司商业模式中的重要板块。

1、采购模式：公司采购部根据生产计划、库存情况和产品研发等用料需求制定采购计划经审批后按照相应的采购流程进行采购，以保障日常生产和技术研发的顺利进行。

2、生产模式：公司主要产品为润滑油和润滑脂，相应的生产工艺也分为润滑油生产工艺和润滑脂生产工艺，在技术、生产部门的推动下不断优化调整，现已达到国际先进、国内领先的水平。两套生产工艺均能保证生产安全、环保达标，产能产出比合理。

3、销售模式：我公司的润滑油脂现已拥有国内国际两大市场，国内市场主要包括车辆配套销售及后期养护、中间商销售和大型工矿企业直供等，国际市场目前已成功开发南亚、东南亚市场，下一步将开发南美和欧洲市场。公司的电子商务和国际贸易起步于今年年初，目前体量还不是很大，但未来发展前景广阔。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司按照董事会制定的发展战略和经营目标，加强与各高校的研发合作，持续加大产品研发力度，积极转变营销思路，进一步开拓市场，加强客户关系管理，通过产品的研发、销售来带动生产和技术服务。

1、公司财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 49,525,813.14 元，期初总资产 48,081,409.5 元，同比增长 3.00%；负债总额 28,981,951.09 元，期初负债总额 27,745,992.19 万元，同比增长 4.26%，主要原因是报告期内新增短期借款 2,040,000.00 元所致；期末净资产 20,543,862.05 元，期初净资产为 20,543,862.05 元，同比增长 1.03%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 15,005,559.47 元，上年同期 15,101,656.46 元，同比下降 0.60%；营业成本 12,414,575.25 元，上年同期 11,973,642.20 元，同比上升 3.68%；

净利润 208,444.74 元，上年同期 254,118.28 元，同比下降 17.97%，主要原因一是由于公司客户销售款回款账期延长，造成报告期内公司应收账款比上年同期有所增加，计提的应收账款坏账准备也相应增加；二是报告期内新组建电商团队，前期投入较大。

3、现金流量情况

报告期内，公司本期现金及现金等价物净增加额为 605,209.59 元，上年同期金额为 335,856.64 元；本期经营活动产生的现金流量净额为-738,202.95 元，上年同期金额为 793,192.99 元，下降的主要原因系报告期内公司收到的销售款比上年同期下降所致；本期投资活动产生的现金流量净额 187,722.49 元，上年同期为 694,580.00 元，主要原因是报告期内公司收到的投资收益比上年同期有所下降，同时在报告期内增加了对合肥体验店的装修投入及固定资产的购建；本期筹资活动产生的现金流量净额 1,155,690.05 元，上年同期为-2,155,381.54 元。变动较大的主要原因是报告期内新增短期借款 2,040,000.00 元。

三、风险与价值

1、原材料价格波动风险与应对措施

公司生产所用的主要原材料为基础油，而基础油价格主要是各炼油企业根据原油价格波动及市场供求情况自主定价。原材料价格波动会对公司生产成本产生较大影响，如果未来主要原材料的价格出现较大波动，公司的经营业绩将受到一定程度的影响。

应对措施：随时跟踪原材料的价格，在同品质的情况下尽量降低采购成本，同时因为公司销售价格也是随行就市、灵活确定，所以对公司的经营业绩影响不大。

2、短期偿债能力不足风险与应对措施

报告期内，公司的流动比率为 0.62，表明公司可能面临短期偿债能力不足以及资金流动性的问题，公司的流动资产对流动负债的保障程度较小，未来流动负债到期时可能面临存在不能通过流动资产偿还的风险。

应对措施：一是公司通过技术创新，调整产品结构，提升高新技术产品产销规模，这将会较大幅度提高公司盈利能力。二是目前银行对公司的银行借款授信额度公司还有很大部分额度尚未使用，公司坚持根据自身偿债能力控制借款规模。

目前公司的借款大部分为公司与中国银行宿松支行、安徽宿松农村商业银行之间的流动资金借款，信用良好。

3、依赖非经常性损益风险与应对措施

报告期内，公司净利润为 208444.74 元，扣除非经常性损益 2,423,200.00 元后的净利润为-2,126,210.14 元。公司正处于提升产品结构、拓展优质客户的转型阶段，盈利主要为政府对企业技改、技术创新和新三板挂牌等方面的奖励和补贴。如果公司在目前转型过程中，在加大市场拓展投入的同时不能通过战略转型或其他途径改变经营现状，公司的经营状况将受一定程度影响。

应对措施：公司未来将继续加大市场拓展投入，有能力通过战略转型或其他途径改变经营现状，以从根本上解决依赖非经常性损益问题。

4、技术风险与应对措施

公司自成立以来，高度重视技术创新，不断研发新工艺、新产品，在技术创新领

域一直都走在行业的前列。目前公司共拥有发明专利 15 项、实用新型专利 5 项、外观设计专利 2 项。不过，在社会飞速发展、精密仪器设备不断涌现的新形势下，润滑技术上会出现一些“新点”和“难点”问题，如果公司在此方面难以突破，则会给公司业务带来一定风险。

应对措施：公司将进一步发挥省级企业技术中心、安徽省润滑油脂工程技术研究中心、安徽省院士工作站和安徽省润滑油脂标准化技术委员会的优势，加强与清华大学、中国人民解放军后勤工程学院、中国科技大学和合肥工业大学等科研院所的技术合作，为市场提供个性化技术服务，认真有效地解决这些技术上的“新点”和“难点”问题，使公司始终保持较强的研发技术力量和投入，以确保技术创新的行业领先水平。

5、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人高晓谋持有公司 16,900,000 股股份，占公司总股本的 84.5%。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施决策，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司进一步强化“三会”运作机制，同时优化公司“三会”及高管人员组成，以确保公司更加规范高效经营。公司在运营中将严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二 (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二 (三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
高晓谋、杨桂芳	为宿松农村商业银行借款提供担保	3,000,000.00	否
高晓谋、杨桂芳	为宿松农村商业银行借款提供担保	3,000,000.00	否
高晓谋、杨桂芳	为宿松农村商业银行借款提供担保	6,000,000.00	否
高晓谋	为宿松农村商业银行	5,400,000.00	否

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

	借款提供担保		
高晓谋、杨桂芳	为宿松农村商业银行 借款提供担保	5,000,000.00	是
高晓谋、杨桂芳	为宿松农村商业银行 借款提供担保	5,000,000.00	是
总计	-	27,400,000.00	-

(二) 承诺事项的履行情况

1、减少和规范关联交易的承诺：公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益；并保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易、违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保等方式损害股份公司及其他股东的合法权益。

2、避免同业竞争的承诺：为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争事宜作出如下承诺：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，公司存在股东为公司的担保行为，该事项的补充披露对公司的生产、经营未产生不利影响，其他承诺均严格遵守。

(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
可供出售金	抵押	5,000,000.00	10.10%	银行借款

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

融资产（入股安徽宿松农村商业银行股份有限公司）				
松国用（2015）第1326号、松国用（2015）1328号、松国用（2015）1329号	抵押	478,523.32	9.70%	银行借款
松房证字第00023638号、第00023639号、第00023640号、	抵押	6,357,855.38	12.90%	银行借款
累计值	-	11,836,378.70	32.70%	-

第五节 股本变动及股东情况

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%
无限售股份 条件 股份	无限售股份总数	-	-	-	-
	其中：控股股东、 实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、 高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-
有限售股份 条件 股份	有限售股份总数	20,000,000	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、 实际控制人	16,900,000	0	16,900,000	84.50%
	董事、监事、 高管	20,000,000	0	20,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-
总股本		20,000,000	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3			

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	高晓谋	16,900,000	0	16,900,000	84.50%	16,900,000	-
2	杨桂芳	2,100,000	0	2,100,000	10.50%	2,100,000	-
3	高美森	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：
股东高美森和股东高晓谋为父子关系、股东高晓谋和股东杨桂芳为夫妻关系、除此外其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为高晓谋先生，持有公司 16,900,000 股股份，占总股本的 84.50%。
高晓谋先生，男，1968 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于安庆师范学院，本科学历。1992 年 7 月至 1993 年 8 月，在安庆机床总厂从事业务科长工作；1995 年 10 月至 1998 年 4 月，在合肥飞天石油化工有限公司从事副总经理工作；2005 年 5 月至今，历任本公司执行董事兼总经理、董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人均为高晓谋先生。高晓谋先生个人情况详见本报告“第五节 三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高晓谋	董事长兼总经理	男	47	本科	2015年8月17日至2018年8月16日	是
杨桂芳	董事	女	45	本科	2015年8月17日至2018年8月16日	是
高美森	董事	男	69	-	2015年8月17日至2018年8月16日	是
高荣权	董事	男	40	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
何甲生	董事	男	35	本科	2015年8月17日至2018年8月16日	是
虞劲松	监事会主席	男	51	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
高勇	监事	男	51	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
冯志	监事	男	38	大专	2016年5月12日至2018年8月16日	是
崔丽	监事	女	36	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
王敏	财务负责人	男	46	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
许玉珍	董事会秘书	女	34	大专	2016年5月13日至2018年8月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4

高级管理人员人数:	3
-----------	---

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
高晓谋	董事长兼总经理	16,900,000	0	16,900,000	84.50%	0
杨桂芳	董事	2,100,000	0	2,100,000	10.50%	0
高美森	董事	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
何曙	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
许玉珍	主办会计	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职,重新选举人员
李萌	职工监事	离任	-	个人原因离职
冯志	总经理助理	新任	职工监事	职代会选举

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	61	66

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一) 1	1,448,740.22	843,530.63
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(一) 2	1,570,000.00	2,095,540.00
应收账款	(一) 3	5,960,999.56	3,638,885.79
预付款项	(一) 4	1,509,508.07	1,878,642.92
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(一) 5	186,780.54	77,088.70
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(一) 6	7,286,630.01	7,368,189.45
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	(一) 7	10,110.81	5,820.64

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	17,972,769.21	15,907,698.13
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(一) 8	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(一) 9	25,107,006.58	24,762,761.75
在建工程	(一) 10	228,614.00	1,201,780.00
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	(一) 11	478,523.32	484,275.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(一) 12	738,900.03	724,893.92
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	31,553,043.93	32,173,711.37
资产总计	-	49,525,813.14	48,081,409.50
流动负债:	-		
短期借款	(一) 13	27,400,000.00	25,360,000.00
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	(一) 14	701,240.35	1,596,139.89
预收款项	(一) 15	154,523.91	49,170.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(一) 16	562,614.00	489,945.00
应交税费	(一) 17	162,572.83	249,737.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(一) 18	1,000.00	1,000.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	28,981,951.09	27,745,992.19
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	-	28,981,951.09	27,745,992.19
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(一) 19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(一) 20	263,352.92	263,352.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(一) 21	7,206.44	7,206.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(一) 22	273,302.69	64,857.95
归属于母公司所有者权益合计	-	20,543,862.05	20,335,417.31
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,543,862.05	20,335,417.31
负债和所有者权益总计	-	49,525,813.14	48,081,409.50

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

(二)利润表

单位：元

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	15,005,559.47	15,101,656.46
其中：营业收入	(二) 1	15,005,559.47	15,101,656.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		17,624,750.72	15,891,501.60
其中：营业成本	(二) 1	12,414,575.25	11,973,642.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(二) 2	102,628.17	138,588.18
销售费用	(二) 3	1,571,578.19	964,846.08
管理费用	(二) 4	2,366,135.06	1,678,632.72
财务费用	(二) 5	1,049,939.64	1,156,190.04
资产减值损失	(二) 6	120,919.41	-20,397.62
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）	(二) 7	480,000.00	720,000.00
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）	-	-2,140,216.25	-69,845.14
加：营业外收入	(二) 8	2,423,200.00	317,579.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(二) 9	88,545.12	43,161.92
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	194,438.63	204,571.98
减：所得税费用	(二) 10	-14,006.11	-49,546.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	208,444.74	254,118.28
其中：被合并方在合并前	-	-	-

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		208,444.74	254,118.28
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	208,444.74	254,118.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	208,444.74	254,118.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.01

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	12,182,623.67	13,585,602.82
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	2,533,161.66	29,999,299.55
经营活动现金流入小计	-	14,715,785.33	43,584,902.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,468,184.15	9,951,440.02
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	-	1,937,523.10	1,471,726.98
支付的各项税费	-	679,839.38	856,166.97
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	2,368,441.65	30,512,375.41
经营活动现金流出小计	-	15,453,988.28	42,791,709.38
经营活动产生的现金流量净额	-	-738,202.95	793,192.99

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	480,000.00	720,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	480,000.00	720,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	292,277.51	25,420.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	292,277.51	25,420.00
投资活动产生的现金流量净额	-	187,722.49	694,580.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,400,000.00	42,500,000.00
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	-	17,400,000.00	42,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,360,000.00	43,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	884,309.95	1,155,381.54
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	-	16,244,309.95	44,655,381.54
筹资活动产生的现金流量	-	1,155,690.05	-2,155,381.54

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

净额			
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	-	605,209.59	-667,608.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	843,530.63	1,003,465.19
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,448,740.22	335,856.64

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

安徽中天石化股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、股权结构

股东名称或姓名	出资金额（万元）	出资比率%
高晓谋	1690	84.5
杨桂芳	210	10.5
高美森	100	5
合计	2000	100

2、所属行业：原油加工及石油制品制造行业。主要经营活动为润滑油、润滑脂的生产和销售，产品主要有润滑油、润滑脂。

3、公司住所：安徽宿松经济开发区

4、法定代表人：高晓谋

5、注册资本：人民币贰仟万元整

6、经营范围：生产销售润滑油、润滑脂、润滑油料及相关化工产品（不含需要批准的化工产品 & 危险化学品）；从事货物与技术进出口业务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- 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 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作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

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	金额 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来组合	关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	50	5	1.90
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产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已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

（十三）部分长期资产减值

对长期股权投资、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产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再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; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售润滑油、润滑脂。收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(十六) 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划分为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。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	应纳税销售额（量）	[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注] 2016 年 1 月至 2016 年 6 月 30 日按应税销售量的 1.52 元/升计缴消费税。

（二）税收优惠

1. 所得税

本公司于 2013 年 10 月 14 日取得编号为 GR201334000323 的《高新技术企业证书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司 2016 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率汇算清缴。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	63,645.96	225.18
银行存款	1,385,094.26	843,305.45
合 计	1,448,740.22	843,530.63

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,570,000.00		1,570,000.00	2,095,540.00		2,095,540.00

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

合 计	1,570,000.00		1,570,000.00	2,095,540.00		2,095,540.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(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情况

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	5,661,867.80	
小 计	5,661,867.80	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,280,530.33	100.00	319,530.77	5.09	5,960,999.56
合 计	6,280,530.33	100.00	319,530.77	5.09	5,960,999.56

(续上表)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,843,270.41	100.00	204,384.62	5.32	3,638,885.79
合 计	3,843,270.41	100.00	204,384.62	5.32	3,638,885.79

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,262,385.33	313,119.27	5.00	3,688,548.51	184,427.43	5.00
1-2 年	4,850.00	485.00	10.00	141,986.90	14,198.69	10.00
2-3 年	3,605.00	1,081.50	30.00	3,045.00	913.50	30.00
3-4 年	9,690.00	4,845.00	50.00	9,690.00	4,845.00	50.00
小 计	6,280,530.33	319,530.77	5.09	3,843,270.41	204,384.62	5.32

(2) 本期计提坏账准备金额 115,146.15 元

(3) 应收账款金额前 5 名情况

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
安徽星瑞齿轮传动有限公司	3,535,940.24	56.30	176,797.01
湖北回天汽车用品有限公司	855,738.46	13.63	42,786.92
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	495,804.64	7.89	24,790.23
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	332,432.60	5.29	16,621.63
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	186,193.78	2.96	9,309.69
小 计	5,406,109.72	86.07	270,305.49

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,509,508.07	100.00		1,509,508.07	1,878,642.92	100.00		1,878,642.92
合 计	1,509,508.07	100.00		1,509,508.07	1,878,642.92	100.00		1,878,642.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日	占预付款项余额的比例 (%)
泰州市汉邦石油化工有限公司	988,827.95	65.51
合肥市神州商标事务有限公司	88,500.00	5.86
山东菏泽天宇塑业有限公司	85,697.70	5.68
国网宿松县电力	72,001.50	4.77
中国石油天然气股份有限公司辽河润滑油厂	68,952.83	4.57
小 计	1,303,979.98	86.39

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备	196,611.10	100.00	9,830.56	5.00	186,780.54
合计	196,611.10	100.00	9,830.56	5.00	186,780.54

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,146.00	100.00	4,057.30	5.00	77,088.70
合计	81,146.00	100.00	4,057.30	5.00	77,088.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,611.10	9,830.56	5.00	81,146.00	4,057.30	5.00
小计	196,611.10	9,830.56	5.00	81,146.00	4,057.30	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额 5773.26 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	144,000.00	79,050.00
往来款	45,000.00	
代垫款	7,611.10	2,096.00
合计	196,611.10	81,146.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	94,000.00	1 年以内	47.81	4,700.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	25.43	2,500.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	往来款	45,000.00	1 年以内	22.89	2,250.00
代垫个人缴纳的社保	代垫款	7,611.10	1 年以内	3.87	380.56
小计		196,611.10		100.00	9,830.56

说明: 代垫个人缴纳的社保不存在关联方, 主要是代员工缴纳的那部分社保费。

6. 存货

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,954,656.61		5,954,656.61	5,484,811.76		5,484,811.76
库存商品	1,331,973.40		1,331,973.40	1,883,377.69		1,883,377.69
合 计	7,286,630.01		7,286,630.01	7,368,189.45		7,368,189.45

7. 其他流动资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣税金	10,110.81	5,820.64
合 计	10,110.81	5,820.64

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽宿松农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
安徽宿松农村商业银行股份有限公司					1.19	480,000.00
小 计					1.19	480,000.00

9. 固定资产

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	运输工具	专用设备	合 计
账面原值					
期初数	19,604,084.97	891,101.16	241,153.03	12,418,037.14	33,154,376.30
本期增加金额	1,201,780.00	77,113.33	96,563.86	1,692.31	1,377,149.50
1) 购置		77,113.33	96,563.86	1,692.31	175,369.50
2) 在建工程转入	1,201,780.00				1,201,780.00
3) 投资者投入					
4) 其他					
本期减少金额			130,908.72		130,908.72
1) 处置或报废					
期末数	20,805,864.97	968,214.49	206,808.17	12,419,729.45	34,400,617.08
累计折旧					
期初数	757,034.71	598,902.02	54,929.55	6,980,748.27	8,391,614.55
本期增加金额	192,346.26	55,607.11	10,910.98	653,495.20	912,359.55
1) 计提	192,346.26	55,607.11	10,910.98	653,495.20	912,359.55
本期减少金额			10,363.60		10,363.60
1) 处置或报废			10,363.60		10,363.60
期末数	949,380.97	654,509.13	55,476.93	7,634,243.47	9,293,610.50
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	19,856,484.00	313,705.36	151,331.24	4,785,485.98	25,107,006.58
账面价值					

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

期末账面价值	19,856,484.00	313,705.36	151,331.24	4,785,485.98	25,107,006.58
期初账面价值	18,847,050.26	292,199.14	186,223.48	5,437,288.87	24,762,761.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,217,521.17	正在办理中
小计	1,217,521.17	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南翔汽车城门面	192,359.00		192,359.00	1,201,780.00		1,201,780.00
公司门楼	36,255.00		36,255.00			
合计	228,614.00		228,614.00	1,201,780.00		1,201,780.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末数
南翔汽车城门面	1,201,780.00	192,359.00	1,201,780.00		192,359.00
公司门楼		36,255.00			36,255.00
合计	1,201,780.00	228,614.00	1,201,780.00		228,614.00

11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	575,236.00	575,236.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	575,236.00	575,236.00
累计摊销		

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

期初数	90,960.30	90,960.30
本期增加金额	5,752.38	5,752.38
计提	5,752.38	5,752.38
本期减少金额		
期末数	96,712.68	96,712.68
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	478,523.32	478,523.32
期初账面价值	484,275.70	484,275.70

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	329,361.33	49,404.20	208,441.92	31,266.29
可抵扣亏损	4,596,638.88	689,495.83	4,624,184.18	693,627.63
合 计	4,926,000.21	738,900.03	4,832,626.10	724,893.92

13. 短期借款

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	22,000,000.00	20,860,000.00
保证借款	5,400,000.00	4,500,000.00
合 计	27,400,000.00	25,360,000.00

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

14. 应付账款

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
材料采购款	701,240.35	945,139.89
购房款		651,000.00
合 计	701,240.35	1,596,139.89

15. 预收款项

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收销货款	154,523.91	49,170.00
合 计	154,523.91	49,170.00

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	489,945.00	1,935,902.00	1,863,233.00	562,614.00
离职后福利—设定提存计划		74,290.10	74,290.10	
合 计	489,945.00	2,010,192.10	1,937,523.10	562,614.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	489,945.00	1,883,178.00	1,810,509.00	562,614.00
职工福利费		4,256.00	4,256.00	
社会保险费		48,468.00	48,468.00	
其中：医疗保险费		18,691.70	18,691.70	
工伤保险费		28,767.60	28,767.60	
生育保险费		1,008.70	1,008.70	
小 计	489,945.00	1,935,902.00	1,863,233.00	562,614.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险		69,901.60	69,901.60	

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

失业保险费		4,388.50	4,388.50	
小 计		74,290.10	74,290.10	

17. 应交税费

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	139,501.69	216,915.88
消费税	8,291.80	9,403.16
城市维护建设税	7,389.67	11,315.95
教育费附加	4,433.80	6,789.57
地方教育附加	2,955.87	4,526.38
其他		786.36
合 计	162,572.83	249,737.30

18. 其他应付款

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	1,000.00	1,000.00
合 计	1,000.00	1,000.00

19. 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
高晓谋	16,900,000.00	0	0	16,900,000.00
杨桂芳	2,100,000.00	0	0	2,100,000.00
高美森	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00
合 计	20,000,000.00	0	0	20,000,000.00

20. 资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	263,352.92			263,352.92
合 计	263,352.92			263,352.92

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

21. 盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,206.44			7,206.44
合 计	7,206.44			7,206.44

22. 未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	提取或分配比例
期初未分配利润	64,857.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,444.74	
减：提取法定盈余公积		10
其他[注]		
期末未分配利润	273,302.69	

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,005,559.47	12,414,575.25	15,101,656.46	11,973,642.20
其他业务收入	0		0	
合 计	15,005,559.47	12,414,575.25	15,101,656.46	11,973,642.20

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
消费税	49,138.64	67,087.20
城市维护建设税	26,744.76	33,630.19
教育费附加	16,046.85	20,178.11
地方教育附加	10,697.92	13,452.08
其他	0	4,240.60
合 计	102,628.17	138,588.18

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

3. 销售费用

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
职工薪酬	949,889.00	252,412.28
折旧费	10,910.98	5,236.62
差旅费	42,778.50	66,531.50
招待费	9,435.00	42,432.00
广告宣传费	155,017.46	432,497.58
货车运费	129,124.17	131,872.65
仓储费	8,768.16	19,655.10
其他费用	74,481.19	14,198.35
电商费用	191,173.73	
合 计	1,571,578.19	964,846.08

4. 管理费用

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
职工薪酬	684,048.10	522,155.92
办公费	103,888.31	160,722.40
税费	3,324.62	189,002.38
差旅费	30,469.91	46,122.50
科研费	545,406.07	23,443.02
折旧费	296,511.96	61,724.80
业务招待费	217,776.80	172,372.40
中介服务费	156,943.39	256,575.47
摊销费	5,752.38	5,752.38
其他	322,013.52	240,761.45
合 计	2,366,135.06	1,678,632.72

说明：研发费用增幅达 22.27%，主要是因为以前年度账务处理的原因，相关的研发人员的工资，研发领用原材料等没有专设研发费用这个科目，报告期内对相关的研发费用进行了合理的归集，所以比上年同期增幅较大。

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

5. 财务费用

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
利息支出	884,309.95	1,155,381.54
减：利息收入	2,539.92	1,962.17
手续费及其他	168,169.61	2,770.67
合 计	1,049,939.64	1,156,190.04

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
坏账损失	120,919.41	-20,397.62
合 计	120,919.41	-20,397.62

7. 投资收益

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	480,000.00	720,000.00
合 计	480,000.00	720,000.00

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,423,200.00	308,579.04	2,423,200.00
其他		9,000.00	0.00
合 计	2,423,200.00	317,579.04	2,423,200.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
经信委贴息、展位补贴、品牌建设等补贴	402,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	1,560,000.00		与收益相关
优秀企业及法人奖纳税奖励		61,000.00	与收益相关

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

创新型省份建设专项资金	50,000.00		与收益相关
省级发明专利资助	15,000.00		与收益相关
税收奖励	8,000.00	197,579.04	与收益相关
政府质量奖励			与收益相关
技术创新型示范企业扶持资金	300,000.00		与收益相关
加快服务月发展奖励资金款	20,000.00		与收益相关
其他	68,200.00	50,000.00	与收益相关
小 计	2,423,200.00	308,579.04	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	38,000.00	30,000.00	38,000.00
其他	50,545.12	13,161.92	50,545.12
合 计	88,545.12	43,161.92	88,545.12

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
递延所得税费用	-14,006.11	-49,546.30
合 计	-14,006.11	-49,546.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
利润总额	194438.63	204,571.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,165.79	30,685.80
非应税收入的影响	-72,000.00	-108,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,828.10	27,767.90
所得税费用	-14,006.11	-49,546.30

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
收到关联方往来款		4,100,000.00
收到其他往来款		25,000,000.00
收到政府补助	2,423,200.00	308,579.04
日常经营相关的收款	109,961.66	590,720.51
合 计	2,533,161.66	29,999,299.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
支付关联方往来款		4,100,000.00
支付其他往来款		25,000,000.00
日常经营、办公相关费用等支出	2,368,441.65	1,412,375.41
合 计	2,368,441.65	30,512,375.41

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	208444.74	254,118.28
加: 资产减值准备	120919.41	-20,397.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	901,995.95	808,622.02
无形资产摊销	5,752.38	5,752.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	50,545.12	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	884,309.95	1,155,381.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-480,000.00	-720,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,006.11	-49546.3
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	81,559.44	-1209315.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,683,571.92	1,790,033.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-814,151.91	-1,221,455.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-738,202.95	793,192.99
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	1,448,740.22	335,856.64
减: 现金的期初余额	843,530.63	1,003,465.19
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	605,209.59	-667,608.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
1) 现金	1,448,740.22	843,530.63
其中: 库存现金	63,645.96	225.18
可随时用于支付的银行存款	1,385,094.26	843,305.45
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,448,740.22	843,530.63

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
背书转让的商业汇票金额	2,261,867.80	3,778,145.70
其中：支付货款	2,261,867.80	3,778,145.70

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
可供出售金融资产	5,000,000.00	抵押借款
固定资产	6,357,855.38	抵押借款
无形资产	478,523.32	抵押借款
合 计	11,836,378.70	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例	表决权比例
高晓谋	实际控制人	84.50%	84.50%

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨桂芳	股东
高美森	股东

(二) 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
-----	------	-------	-------	------------

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

高晓谋、杨桂芳	5,000,000.00	2015-11-20	2016-11-20	否
高晓谋、杨桂芳	5,000,000.00	2015-11-24	2016-11-24	否
高晓谋、杨桂芳	4,860,000.00	2015-9-6	2016-8-31	是
高晓谋、杨桂芳	2,000,000.00	2015-3-4	2016-3-4	是
高晓谋、杨桂芳	4,000,000.00	2015-5-11	2016-5-11	是
高晓谋、杨桂芳	6,000,000.00	2016-1-13	2017-1-13	否
高晓谋、杨桂芳	3,000,000.00	2016-3-4	2017-3-4	否
高晓谋、杨桂芳	3,000,000.00	2016-6-7	2017-6-7	否
高晓谋	5,400,000.00	2016-5-4	2017-5-4	否

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,423,200.00	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-88,545.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

小 计	2,334,654.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,334,654.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.03	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.40	-0.106	-0.106

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	208,444.74
非经常性损益	B	2,334,654.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,126,210.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,335,417.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	20,439,639.68
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.01 %
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-10.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	208444.74

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

非经常性损益	B	2,334,654.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,126,210.14
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.106

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三)、主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达到 30% (含 30%) 以上, 或占公司报表日资产总额 5%(含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表变动情况和变动原因

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动幅度%	备注
货币资金	1,448,740.22	843,530.63	71.75	政府补助, 借款的增加
应收账款	5,960,999.56	3,638,885.79	63.81	大部份运营收入未到结算期, 未收到款项所致
其他应收款	186,780.54	77,088.70	142.29	电商店铺保证金增加
其他流动资产	10,110.81	5,820.64	73.71	所得税红字
固定资产	25,107,006.58	24,762,761.75	3.76	在建工程转入
在建工程	228,614.00	1,201,780.00	-80.98	在建工程转固定资产
预收账款	154,523.91	49,170.00	214.26	客户多付款

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

应付账款	701,240.35	1,596,139.89	-56.07	发票到后结清
应交税费	162,572.83	249,737.30	-34.90	销售季节性特点,大部份在下半年实际,相应本期末应缴税费较少

(2) 利润表变动情况和变动原因

报表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度%	备注
营业收入	15,005,559.47	15,101,656.46	0.64	跟上年同期基本持平
营业成本	12,414,575.25	11,973,642.20	3.68	主要是原材料上涨
管理费用	2,366,135.06	1,678,632.72	40.96	研发费用的提高,上年增加房产的折旧,工资等的提高
销售费用	1,571,578.19	964,846.08	62.88	新开电商业务前期业务推广费用较高
营业利润	-2,140,216.25	-69,845.14	2964.23	费用增加
营业外收入	2,423,200.00	317,579.04	663.02	成功挂牌新三板的政府补助,品牌建设等政府补助
营业外支出	88,545.12	43,161.92	105.15	处置了货车
净利润	208,444.74	254,118.28	-17.97	费用增加,成本提高,利润就相对降低

(3) 现金流量表变动情况和变动原因

报表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度%	备注%
销售商品、提供劳务收到的现金	12,182,623.67	13,585,602.82	-10.33	应收款项回收减少
收到的其他与经营活动有关的现金	2,533,161.66	29,999,299.55	-91.56	没有关联方的还款
支付给职工以及为职工支付的现金	1,937,523.10	1,471,726.98	31.65	增加了电商,外贸,研发等的薪资
支付的其他与经营活动有关的现金	2,368,441.65	30,512,375.41	-92.24	没有了其他住

安徽中天石化股份有限公司
2016 半年度报告

				来款
取得投资收益所收到的现金	480,000.00	720,000.00	-33.33	投资收益减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	292,277.51	25,420.00	1049.79	增加了合肥体验店的装修及购买了一辆货车
借款所收到的现金	17,400,000.00	42,500,000.00	-59.06	减少短期借款
偿还债务所支付的现金	15,360,000.00	43,500,000.00	-64.69	减少短期还款

安徽中天石化股份有限公司

2016年8月25日