

证券代码：832044

证券简称：奥油化工

主办券商：安信证券



奥油化工

NEEQ:832044

洛阳炼化奥油化工股份有限公司

Luoyang Refinery Aoyou Chemical Industry Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年5月，奥油化工与中国石油化工股份有限公司洛阳分公司以合同环境管理模式合作的8,000吨/年的污泥干化装置建成投产。目前，装置运行平稳，经济效益良好。公司正积极筹备该项目技术推广工作，计划将此项目在全国石化系统推广应用。

该项目是奥油化工建设的第一个科技环保项目，是中石化实施环保合同管理的第一个示范项目。此项目实施后，奥油化工将扩大业务范畴，实现由化工型向精细化工、科技环保型的转变。该项目是国家鼓励类发展环保项目，享有税收优惠政策，对公司经营业绩将产生积极影响，符合公司发展战略。

2016年5月25日，公司召开2016年第二次临时股东大会，会议审议通过了《洛阳炼化奥油化工股份有限公司投资建设产品质量升级改造项目的议案》。该项目主要建设内容为建设一套10万吨/年碳五加氢分离单元，采用成熟可靠的碳五低温饱和加氢分离技术，生产产品高纯异戊烷，该产品主要应用于制冷剂和环保溶剂行业，产品附加值高，是公司新的效益增长点，能有效提高公司市场竞争力。项目总概算投资4,000万元，2016年5月份开工建设。

目录

公司年度大事记	2
第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节公司治理及内部控制	25
第十节财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、奥油化工	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司
母公司、控股股东	指	洛阳炼化工程有限责任公司
中石化洛阳分公司	指	中国石油化工股份有限公司洛阳分公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司监事会
公司章程	指	洛阳炼化奥油化工股份有限公司章程
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动的风险	公司所处的行业为石油加工、炼焦和核燃料加工业，从事的业务主要为液化石油气、稳定轻烃、正丁烷、炼厂干气等产品的生产销售，与国民经济发展水平密切相关。 当前，国际金融形势动荡，全球经济增长放缓，对我国经济运行产生较大影响。我国正处于经济结构转型时期，经济下行压力较大，如若未来几年我国宏观经济出现较大波动，可能会对石油化工行业产品的整体需求产生负面影响，并最终影响公司的经营业绩。
2、原材料供应的风险	本公司产品的主要原料是重整加氢饱和液化石油气和碳四烯烃液化石油气。上述液化石油气的市场价格与石油价格关联性较强，随着国际原油价格变化不断波动，原材料价格的波动会影响公司产品的生产成本，进而增加本公司的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	洛阳炼化奥油化工股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Refinery Aoyou Chemical Industry Co.,Ltd
证券简称	奥油化工
证券代码	832044
法定代表人	刘宝林
注册地址	洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4
办公地址	洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4
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
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃业庆、谢婧
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梅春霞
电话	0379-66997780
传真	0379-66887723
电子邮箱	lhaygs@163.com
公司网址	http://www.laoyou.com
联系地址及邮政编码	洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4, 471012
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-2-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业
主要产品与服务项目	生产销售：丙烷、正丁烷、异丁烷、液化石油气、混合苯、戊烷
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	39,190,494
做市商数量	0
控股股东	洛阳炼化工程有限责任公司
实际控制人	无

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91410300553183898D	否
税务登记证号码	91410300553183898D	否
组织机构代码	91410300553183898D	否

第三节 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	286,966,910.89	237,746,902.54	20.70%
毛利率%	5.87	6.17	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,055,616.54	3,471,003.79	103.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,679,351.07	3,466,006.46	92.71%
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）	19.15	13.30	-
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）	18.12	13.28	-
基本每股收益	0.18	0.10	80.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	164,882,781.70	140,699,487.96	17.19%
负债总计	124,501,759.68	107,374,082.48	15.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,381,022.02	33,325,405.48	21.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.85	21.18%
资产负债率%（母公司）	75.51	76.31	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.54	0.42	-
利息保障倍数	2.79	1.72	-

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	9,477,209.98	3,589,236.44	-
应收账款周转率	39.44	47.28	-
存货周转率	28.69	65.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.19	-22.61	-
营业收入增长率%	20.70	-51.20	-
净利润增长率%	103.27	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,190,494.00	39,190,494.00	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-541.13
计入当期损益的政府补助，但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	300,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,806.60
非经常性损益合计	376,265.47
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	376,265.47

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据《国民经济行业分类》，公司所处行业属于“2511 原油加工及石油制品制造”；根据《上市公司行业分类指引》，公司属于“C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业”。公司销售模式异丁烷产品以直销为主，其他产品以分销为主。异丁烷客户主要为制冷剂厂家和乙烯厂家，集中分布在河南、山东、湖北、广州等地。

公司利用醚后碳四液化石油气生产稳定轻烃、高清洁液化石油气等；利用重整饱和液化石油气生产高纯度正丁烷、异丁烷、丙烷以及戊烷、混合苯等产品。拥有安全生产许可证、危险化学品经营许可证、安全生产标准化证书、全国工业产品生产许可证、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、环境管理体系认证证书等重要资质。

公司购建先进生产装置，拥有专业研发团队和后续通过市场化招聘技术人员，同时，公司紧邻洛阳石化，原料通过中国石化洛阳分公司的管道直接供应，没有运输成本，价格相对其它单独建设的化工装置而言较低，因此形成资本、技术人才和低成本生产优势。

综上所述，公司以资本实力、化工技术优势、材料成本优势等关键要素为客户加工石油化工产品，客户采购验收合格后与客户结算，获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

随着国家宏观经济形势进入新常态，宏观经济发展有所放缓。2016 年国内油价及大宗化工类产品与国际原油价格仍保持密切的联动性，到 2017 年初有回稳上升趋势。

2016 年市场原料与产品价格 560 元/吨左右波动，幅度相对平稳，对控制销售节奏提供了机会。公司通过从市场深度研判，销售节奏把控，调整经营方向等方面入手，实现全年营收增长。2016 年实现营业收入 286,966,910.89 元，同比上年增长 20.70%，实现营业利润 6,679,351.07 元，同比上年增长 90.51%。

2016 年盈利的主要原因：

1、产品结构调控：公司在销售上继续加强原油、成品油以及液化气原料价格的研判，与专业网站开展合作，判断原油上涨点。公司控制好产品销售节奏，同时增加产品的差别化率，保持不同产品较高的销售价格，实现了较好盈利。

2、原材料价格测算：公司销售部加强了对原料液化气价格建立价格模型测算，每月 20 日基本判断出当月上游对奥油化工的结算价，误差控制在 10 元/吨的范围内，使销售价格制定更有针对性。

3、异丁烷产品开发：根据市场不同时期的需求节点，公司保持高附加值产品高纯异丁烷的销量，开拓乙烯装置溶剂市场，使全年销量较 2015 年度增加 2,000 多吨。

4、污泥干化项目投产：公司与中石化洛阳分公司开展合作的活性污泥干化项目于 2016 年 5 月建成开工，一是增加了收益，二是实质性迈出了转型的步阔。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	286,966,910.89	20.70%	-	237,746,902.54	-51.20%	-
营业成本	270,122,255.04	21.09%	94.13%	223,075,102.53	-53.95%	93.83%
毛利率	5.87%	-4.86%	-	6.17%	-	-
管理费用	3,912,788.59	-19.43%	1.36%	4,856,131.63	-19.35%	2.04%
销售费用	832,241.47	34.16%	0.29%	620,344.45	-53.55%	0.26%
财务费用	4,284,400.18	-9.65%	1.49%	4,741,777.27	-32.41%	1.99%
营业利润	6,679,351.07	90.51%	2.33%	3,506,106.35	-	1.47%
营业外收入	376,906.60	5,979.14%	0.13%	6,200.00	-99.41%	-
营业外支出	641.13	-46.69%	-	1,202.67	-94.16%	-
净利润	7,055,616.54	103.27%	2.46%	3,471,003.79	-	1.46%

项目重大变动原因：

1、销售费用：全年累计销售费用比去年同期上涨了 34.16%。主要是今年加大了市场开拓的力度，使差旅费增加了 5.16 万元，业务经费增加了 8.90 万元。

2、营业利润：全年累计营业利润比去年同期上升了 90.51%，主要是因为：

1) 2016 年国际原油价格整体呈现前低后高走势，上半年油价总体单边上涨，下半年则呈现固定区间波动态势。其中，40-50 美元是全年原油价主流运行区间，持续天数占比超过 60.00%。公司通过加强市场分析研判，积极开拓高附加值产品市场，调整经营方向等方面入手，实现盈利。

2) 加强原油、成品油以及液化气原料价格的研判。在 3-9 月份抓住成品油上行的大好时机，不断上调稳定轻烃价格，实现连续盈利。

3) 利用季节因素，在上半年不断上调液化石油气（商品丙丁烷混合物 II）的价格，与原料气价差加大，提升盈利水平。

4) 建立原料液化气价格测算模型，准确判断当月上游对奥油化工的结算价，使销售价格制定更有针对性。

5) 增加高附加值产品高纯异丁烷的销量，开拓乙烯装置溶剂和制冷剂市场，增加订单 2000 多吨。

3、营业外收入：营业外收入较去年有较大幅度的上升，主要是收到了政府给的新三板挂牌企业的奖励资金 30 万元。

4、营业外支出：营业外支出下降的主要原因是今年处置固定资产损失较上年减少。

5、净利润：今年净利润较去年上升 103.27%，主要原因：1) 期间费用和税费较去年同期减少；2) 今年新增的污泥干化项目收入全年盈利 52.31 万元；3) 产品稳定轻烃销售量较去年同期增加了 6200.02 吨，使利润增加 164.36 万元；4) 营业外收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	256,238,726.96	239,584,623.47	216,556,789.73	202,301,871.63
其他业务收入	30,728,183.93	30,537,631.57	21,190,112.81	20,773,230.90
合计	286,966,910.89	270,122,255.04	237,746,902.54	223,075,102.53

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
稳定轻烃	81,252,776.29	28.31%	72,892,454.16	30.66%
液化石油气（商品丙丁烷混合物）	59,691,952.24	20.80%	67,238,691.04	28.28%
液化石油气（商品丙丁烷混合物II）	43,962,030.86	15.32%	26,550,705.89	11.17%
商品丙丁烷混合物液化石油气（优）	33,901,753.81	11.81%	17,855,979.19	7.51%
异丁烷	18,763,681.80	6.54%	15,986,379.40	6.72%
其他产品	18,666,531.96	6.50%	37,222,692.86	15.66%

收入构成变动的原因：

本年度收入的构成无重大的变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,477,209.98	3,589,236.44
投资活动产生的现金流量净额	-11,132,695.71	-901,875.63
筹资活动产生的现金流量净额	2,122,612.12	-19,877,176.53

现金流量分析：

- 1、本年度公司经营活动产生的现金流量有净额大幅度上升，主要原因是今年营业利润较上年增加。
- 2、投资活动产生的现金流净额降低主要是因为投资活动产生的现金流支出增大（主要是污泥干化项目设备款和工程款的支付）。
- 3、筹资活动产生的现金流净额增加主要是因为投资污泥干化项目，增加了银行贷款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	洛阳春化商贸有限公司	65,976,573.31	22.99%	否
2	洛阳阳琪商贸有限公司	37,541,811.93	13.08%	否
3	洛阳得倍商贸有限公司	32,238,144.57	11.23%	否
4	洛阳博畅石化产品有限公司	26,060,377.08	9.08%	否
5	洛阳市源海商贸有限公司	13,190,073.11	4.60%	否
合计		175,006,980.00	60.99%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	洛阳真美商贸有限公司	1,256,653.96	0.55%	否
2	洛阳誉隆商贸有限公司	1,591,979.61	0.70%	否
3	中国石油化工股份有限公司洛阳分公司	5,969,479.63	2.62%	否
4	中石化炼油销售有限公司	10,933,412.98	4.81%	否
5	洛阳炼化宏力化工有限责任公司	196,318,791.38	86.31%	否
合计		216,070,317.56	94.99%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	478,962.86	416,208.14

研发投入占营业收入的比例	0.17%	0.18%
--------------	-------	-------

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况:

2016年9月开始研究开发热电站灰渣综合利用项目,此项目是为了达到灰渣零排放综合利用的环保项目,其中:研发人员工资及福利14.88万元,实验费用33.01万元。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	32,805,499.13	36.24%	19.90%	24,079,402.21	-45.92%	17.11%	2.79%
应收账款	8,991,620.91	75.54%	5.45%	5,122,129.35	3.81%	3.64%	1.81%
存货	14,950,845.05	285.61%	9.07%	3,877,216.21	32.14%	2.76%	6.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	75,794,104.35	-13.72%	45.97%	87,848,647.80	-12.52%	62.44%	-16.47%
在建工程	695,097.92	111.99%	0.42%	327,887.93	159.65%	0.23%	0.19%
短期借款	17,000,000.00	-	10.31%	17,000,000.00	-70.18%	12.08%	-1.77%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	164,882,781.70	17.19%	-	140,699,487.96	-22.61%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年增加873万元的主要原因是本年度银行贷款增加,公司用银行承兑方式结算的货款较上年度增加2,030万元,相应的承兑保证金增加了825万所致。

2、存货较上年增加的主要原因是我公司预判下年度原料呈现上涨趋势,故低价购入原材料,增加库存,以达到降低原料成本的目的;同时公司预判产成品价格也会上涨,故降低销售量,增大库存产成品的,以达到下年度增利的目的。

3、在建工程较上年增加的主要原因是我公司新筹建的产品质量升级项目前期发生的安全费用和材料费。

4、应收账款较上年增加的主要原因是今年新增了陕西延长中煤榆林能源化工有限公司异丁烷销售、增加了中韩(武汉)石油化工有限公司和中石化茂名分公司丙烷和异丁烷的销售量,以上三个客户根据合同约定,款项在对方收到发票后三个月后付款,造成应收账款增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

2016年,国内油价与国际油价保持密切的联动性,全年整体处于低部区域,上下波动明收窄有逐步趋稳走势。全球石油供应过剩局面难以根本扭转,2017年国际原油市场更为复杂,但整体仍会较低迷,市场投机需求难有改善。同时,国内经济面临进一步下滑的压力,供给侧改革,结构性调

整将成主基调，石油化工类产品仍将供大于需，终端需求将会受到极大抑制。

2、行业发展

(1) 周期波动

2016 年我国成品油市场低位徘徊，原料气和油品之间的价差缩小，利润空间被挤压。政策调控层出不穷，价格改革、税费调整、环保升级、体制改革等重磅事件接踵而至。在低油价下相关政策全面实施，改革方向逐渐明朗，国内成品油市场化谨慎前行。

(2) 市场竞争的现状

周边同类型芳构化装置因原料价格较高，开工率不足 50%，主要竞争产品来自濮阳和山东与河南交界企业的烷基化装置。

(3) 已知趋势

国五高标号汽油标准的实行，对高辛烷值的烷基化油品需求增加，公司将通过产品升级优化来满足市场需要。同时精细化工产品价格相对坚挺，市场现回稳迹象。

3、重大事件对公司影响

2016 年公司参加武汉（中韩）乙烯高纯异丁烷 4 万吨/年招标，陕西榆林乙烯高纯异丁烷 2 万吨/年招标、顺利中标成为主供应商，增大公司高纯异丁烷的市场占有率，这对 2017 年利润将有较大的贡献。

(四) 竞争优势分析

一、竞争优势

1、行业地位优势

公司一期异丁烷装置、二期芳构化装置在国内同行业里加工规模较大，产品质量较高，种类较齐全，其中环保型制冷剂异丁烷是国内中部地区最大的生产加工基地之一。

2、原料供应充足稳定优势

公司紧邻洛阳石化，奥油的原料供应通过洛阳分公司的管道直接供应，原料没有运输成本，价格相对其它单独建设的芳构化装置而言较低，有一定的价格优势。洛阳石化分公司计划新增 1,000 万吨炼油能力，各种前期工作已经开展多年，国家的审批进入倒计时，未来洛阳石化的碳四原料供应预计将会更加充足，能够充分保证生产单位的需要。

3、设备、设施先进优势

公司拥有数量较多的大型球罐和卧罐产品储罐设施，建有先进的液态烃装卸车设施。公司所属化工装置工艺设计成熟、安全可靠，采用先进的集散控制系统(DCS)和智能电控系统，来实现装置自动化连续操作和安全联锁控制，在中央控制室内通过 DCS 操作站和安全监控系统对全装置进行集中操作、控制和监视。拥有安捷伦和岛津等国内外一流的化验分析仪器设备。

4、人力资源优势

公司拥有优秀的技术和管理团队，人员结构匹配得当。多数高管曾有在中石化洛阳分公司管理岗位就职多年经历，具备较高的生产管理经验和市场研判能力。且整个管理团队具有较强的凝聚力和执行力，较同规模行业具有较强的管理优势。

二、竞争劣势

1、库存容量不足

目前库存容量能保证正常运行，但部分液体类产品储量不足，在产品市场价格波动的情况下，不能有效的利用库容进行缓冲，对产品价格有不利的影响。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司发展战略明确，商业模式清晰，因此公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响事项。

(六) 扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工的合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

(七) 自愿披露（如有）

无。

二、未来展望（自愿披露）

(一) 行业发展趋势

2017 年国际原油市场价格依然存在不确定性，总体需求难有改善。同时，国内经济面临在低位徘徊，预计 2017 年国内成品油市场将会延续疲软态势。同时，原油采购和使用权放开，山东地方炼油企业相继受益，国内成品油质量升级步伐加快，加快产品结构调整，优化资源配置，供给侧改革将成为市场进步的主导力量。预计 2017 年产品市场价格及市场需求相对于 2016 年会有所好转，企业经营状况将有所好转。

(二) 公司发展战略

公司未来将继续调结构，以提高产品差别化和产品质量为抓手；继续扩大高纯异丁烷的市场份额；启动三期产品质量升级项目，开发高纯异戊烷；继续与中石化洛阳分公司开展石化环保项目的合作，开辟环保科技的经营方向。

(三) 经营计划或目标

2017 年计划高纯异丁烷总销量达到 1 万吨。同时提高液化石油气的气体类产品向民用终端销售的比例。通过以合作的方式，开发活性干化污泥二次利用。

(四) 不确定性因素

国际原油价格的不稳定性和国内经济形势缓增长，可能导致公司盈利能力的的不稳定。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

公司所处的行业为石油加工、炼焦和核燃料加工业，从事的业务主要为液化石油气、稳定轻烃、正丁烷、炼厂干气等产品的生产销售，与国民经济发展水平密切相关。

当前，国际金融形势动荡，全球经济增长放缓，对我国经济运行产生较大影响。我国正处于经济结构转型时期，经济下行压力较大，如若未来几年我国宏观经济出现较大波动，可能会对石油化工业产品的整体需求产生负面影响，并最终影响公司的经营业绩。

应对措施：公司加大产品质量升级和新项目建设投入，调整产业结构提高产品差别化率，加大高附加值产品的产量，以提高公司科技竞争能力和抗风险能力。

2、原料价格波动风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无。	

(二) 关键事项审计说明：

无。

第五节 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	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	五、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	30,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	9,510,000.00	6,544,190.50
总计	59,510,000.00	36,544,190.50

其他事项为：1、公司与控股股东洛阳炼化工程有限责任公司签订《污泥干化项目工程施工合同》，由洛阳炼化工程有限责任公司对此项目建筑工程部分进行施工。

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

（二）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
洛阳炼化工程有限责任公司	工程施工（注）	0.00	是
洛阳炼化工程有限责任公司	担保	10,000,000.00	是
刘宝林	担保	10,000,000.00	是
总计	-	20,000,000.00	-

注：洛阳炼化工程有限责任公司拟与公司签订《产品质量升级改造项目工程施工合同》的议案，由洛阳炼化工程有限责任公司对洛阳炼化奥油化工股份有限公司产品质量升级改造项目建筑及防腐保温工程进行施工，工程按施工图纸造价预计 570 万元，工程完工后所有图纸内容及发生的设计变更和现场签证依实结算。但工程因环保部门审批文件未办理完毕，尚未进行施工。

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：

公司关联方无偿为公司申请银行等金融机构相应授信提供保证、抵押、质押等担保，无常为公司提供资金拆借，公司除需要归还借款外，不需要向其支付利息、担保费等相关费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。工程施工按公司污水干化项目所发施工图内的内容，工程造价按《石油化工安装工程预算定额》、《河南省建设工程工程量清单综合单价》及配套的费用定额计算规则进行计价，材料价格按同期（洛阳建设工程造价信息）执行。

公司经营厂区用土地是控股股东洛阳炼化工程有限责任公司所有，因该土地使用权为划拨，控股股东洛阳炼化工程有限责任公司无偿给公司使用。

关联方为公司申请银行等金融机构相应授信提供担保以及为公司提供财务资助均不收取任何报酬，将有利于公司降低融资成本，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺（详见公开让说明书第三节第五条）

报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未有违反承诺事项之情形。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机械设备	抵押	14,479,416.17	8.94%	浦发银行授信
机械设备	抵押	55,274,198.12	34.11%	中信银行授信
土地使用权	抵押	7,166,488.20	4.42%	工商银行抵押贷款
银行承兑保证金	保证金	30,000,000.08	18.51%	浦发银行、洛阳银行银行承兑汇票保证金
总计		106,920,102.57	65.98%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	23,870,123	60.91	1,550,000	25,420,123	64.86
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	33.17	-	13,000,000	33.17
	董事、监事、高管	2,590,123	6.61	-8,000	2,582,123	6.59
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,320,371	39.09	-1,550,000	13,770,371	35.14
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	15.31	-	6,000,000	15.31
	董事、监事、高管	7,770,371	19.83	-	7,770,371	19.83
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,190,494	-	-	39,190,494	-
普通股股东人数		48				

(二) 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%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	洛阳炼化工程 有限责任公司	19,000,000	-	19,000,000	48.48	6,000,000	13,000,000
2	刘宝林	1,770,000	-	1,770,000	4.52	1,327,500	442,500
3	张社军	1,460,000	-	1,460,000	3.73	1,095,000	365,000
4	杨志强	1,320,494	-	1,320,494	3.37	990,371	330,123
5	裴铁豹	1,230,000	-	1,230,000	3.14	922,500	307,500
6	魏学峰	1,070,000	-	1,070,000	2.73	-	1,070,000
7	北京嗨富通软 件有限公司	-	1,053,000	1,053,000	2.69	-	1,053,000
8	李春霞	1,020,000	-8,000	1,012,000	2.58	765,000	247,000
9	任中亮	1,000,000	-	1,000,000	2.55	-	1,000,000
10	李进杰	990,000	-	990,000	2.53	742,500	247,500
合计		28,860,494	1,045,000	29,905,494	76.32	11,842,871	18,062,623

前十名股东间相互关系说明：

刘宝林为洛阳炼化工程有限责任公司董事长兼法定代表人，张社军、裴铁豹、李春霞为洛阳炼化工程有限责任公司董事；其他股东相互之间均无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为洛阳炼化工程有限责任公司。洛阳炼化工程有限责任公司持有公司股份 1,900 万股，持股比例为 48.48%。控股股东性质为法人股东。洛阳炼化工程有限责任公司成立于 1987 年 10 月 31 日，法定代表人刘宝林，注册资本为 5,012.3447 万元，统一社会信用代码为 91410306171079622A，经营范围：房屋建筑工程施工总承包贰级；建筑装饰装修工程专业承包贰级；防腐保温工程专业承包贰级；预拌商品混凝土装也叁级；钢结构工程承包叁级；使用公用工程施工总承包叁级。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-6-9	2015-8-31	1.00	11,000,000	11,000,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2015年6月24日，公司召开2015年第二次临时股东大会，会议审议通过《洛阳炼化奥油化工股份有限公司股票发行方案》，本次股票发行拟发行股票1,100万股人民币普通股，并于2015年6月30日完成认购，募集资金人民币1,100万元，公司股本由2,819.0494万股增加至3,919.0494万股。筹集到的资金主要用于补充公司流动资金，优化公司财务结构，支持公司经营的持续发展。截止2016年8月31日，已全部使用完毕，公司无变更募集资金使用用途的情况。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中信银行九都支行	10,000,000.00	5.22	2016.11.1-2017.9.14	否
银行贷款	工商银行吉利支行	7,000,000.00	5.676	2016.5.16-2017.5.12	否
合计	-	17,000,000.00	-	-	-

违约情况（如有）：

无。

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘宝林	董事长	男	56	本科	董事任期：2014.7.29-2017.7.28 董事长任期：2016.1.12-2017.7.28	否
张社军	董事	男	50	本科	2014.7.29-2017.7.28	否
杨志强	董事	男	47	本科	2014.7.29-2017.7.28	否
裴铁豹	董事	男	53	本科	2014.7.29-2017.7.28	否
李春霞	董事	女	49	大专	2014.7.29-2017.7.28	否
李进杰	董事、总经理	男	48	大专	2014.7.29-2017.7.28	是
张进里	董事、副总经理	男	44	本科	2014.7.29-2017.7.28	是
姚丽娟	董事、副总经理	女	46	大专	2016.1.12-2017.7.28	是
梅春霞	董事、董事会秘书	女	42	本科	2014.7.29-2017.7.28	是
王向前	监事会主席	男	42	研究生	2014.7.29-2017.7.28	否
王静四	监事	男	48	中专	2014.7.29-2017.7.28	否
宋红民	监事	男	39	大专	2014.7.29-2017.7.28	是
崔建国	副总经理	男	49	大专	2014.7.29-2017.7.28	是
樊淑娟	财务负责人	女	46	大专	2014.7.29-2017.7.28	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长刘宝林为控股股东洛阳炼化工程有限责任公司董事长兼法定代表人，张社军、裴铁豹、李春霞为控股股东洛阳炼化工程有限责任公司董事，其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘宝林	董事长	1,770,000	-	1,770,000	4.52	-
张社军	董事	1,460,000	-	1,460,000	3.73	-
杨志强	董事	1,320,494	-	1,320,494	3.37	-
裴铁豹	董事	1,230,000	-	1,230,000	3.14	-
李春霞	董事	1,020,000	8,000	1,012,000	2.58	-
李进杰	董事、总经理	990,000	-	990,000	2.53	-

张进里	董事、副总经理	850,000	-	850,000	2.17	-
姚丽娟	董事、副总经理	-	-	-	-	-
梅春霞	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
王向前	监事会主席	850,000	-	850,000	2.17	-
王静四	监事	870,000	-	870,000	2.22	-
宋红民	监事	-	-	-	-	-
崔建国	副总经理	-	-	-	-	-
樊淑娟	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		10,360,494	8,000	10,352,494	26.43	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	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
任中亮	董事长	离任	无	2015年12月17日任中亮因个人身体原因递交辞职报告,无法继续担任公司董事长兼法定代表人职务。2015年12月28日第一届董事会第八次会议审议通过。
刘宝林	董事长	新任	董事长	2015年12月28日第一届董事会第八次会议审议通过了选举刘宝林为公司董事长兼法定代表人,任期自董事会决议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。2016年1月12日2016年第一次临时股东大会审议通过。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘宝林: 男, 1960年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1994年毕业于中国人民解放军南京工程兵学院, 获得大专学历, 2004年7月毕业于郑州工业大学, 获得本科学历, 高级工程师职称, 一级项目管理师, 高级职业经理人。1978年至1996年在部队服役, 历任班、排、连、营、副团职; 1996年11月至1999年9月就职于中国石化集团洛阳石油化工总厂; 1999年10月至2006年12月就职于洛阳石化总厂工程公司, 任分公司经理、副总经理、总经理等职务; 2007年1月至今, 任洛阳炼化工程有限责任公司董事长兼总经理; 2010年7月至2014年7月兼任洛阳炼化奥油化工有限公司董事, 2014年7月至2015年6月兼任奥油股份董事长, 2015年6月至今兼任奥油股份董事。该任命董事长刘宝林持有公司股份177万股, 占公司股份4.52%。

二、员工情况

(一) 在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	12
生产人员	59	66
销售人员	7	7
技术人员	9	7
财务人员	5	5
员工总计	96	97

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	25	29
专科	39	39
专科以下	30	27
员工总计	96	97

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工队伍建设稳定，没有发生重大变化。因污泥干化项目建成开工投产适当调整增加生产操作人员 7 名。公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，使用工用人机制更趋科学、合理。

报告期内，公司按照年度目标绩效管理辦法，对目标、指标实施逐级分级，逐级考核兑现，确保各项目标任务的完成。

报告期内，公司以经营管理、专业技术管理、技能操作三支队伍为主线，逐步形成个人收入与绩效挂钩，激励与约束并举，具有市场竞争力的薪酬分配体系。

报告期内，公司根据《2016 年度培训计划》，采用在岗与离岗相结合、督促与自主相结合、内培与外培相结合等多种培训方式，有效提高技能操作人员的水平，保证公司可持续发展，并尽快树立员工正确的职业理念和良好的职业心态。

报告期内，无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	990,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1.李进杰，男，中国国籍，1968 年 12 月出生，无境外永久居留权。本科学历，国家注册安全工程师。1988 年 9 月至 2010 年 11 月就职于中国石油化工股份有限公司洛阳分公司。2010 年 11 月至 2014 年 4 月担任洛阳炼化奥油化工有限公司安全、生产副经理，2014 年 4 月至 2014 年 7 月担任洛阳炼化奥油化工有限公司总经理。2014 年 7 月至今担任奥油股份董事、总经理。

2.崔建国，男，中国国籍，1967 年 11 月出生，无境外永久居留权。大专学历，工程师职称。1987 年 7 月至 1998 年 4 月就职于中国石油化工股份有限公司洛阳分公司，1998 年 4 月至 2007 年 9 月就职于化纤厂、2007 年 9 月至 2014 年 4 月就职于洛阳炼化工程有限责任公司。2010 年 3 月至 2014 年 7 月

担任洛阳炼化奥油化工有限公司副总经理，2014年7月至今担任奥油股份副总经理。
报告期内核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，结合自身实际情况，建立严格有效的内部控制和风险控制体系。报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。以充分透明的信息披露、良好互动的投资者关系，诚信经营，透明管理，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求；在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规定进行。截止报告期末，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改一次，公司修改公司章程后，于2016年10月31日换发了《营业执照》。章程修改以下内容：第十三条营业范围增加：污泥干化、污水处置。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）

<p>董事会</p>	<p>6</p>	<p>第一届董事会第九次会议：1.审议通过《关于公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》，2.审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》，3.审议通过《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》，4.审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》，5.审议通过《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》，6.审议通过《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》，7.审议通过《关于 2015 年度财务报表及其报表附注的议案》，8.审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》，9.审议通过《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，10.审议通过《关于追认公司向银行申请抵押贷款的议案》，11.审议通过《关于追认 2015 年度关联交易的议案》，12.审议通过《关于 2016 年度关联交易预计情况的议案》，13.审议通过《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十次会议：1.审议通过《关于公司将土地抵押中国工商银行以申请贷款的议案》，2.审议通过《关于公司投资建设质量升级项目的议案》，3.审议通过《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十一次会议：1.审议通过《关于公司与工程公司拟签订<产品质量升级项目工程合同>的议案》，2.审议通过《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十二次会议：1.审议通过《关于公司 2016 年半年报的议案》；</p> <p>第一届董事会第十三次会议：1.审议通过《公司募集资金管理制度》，2.审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，3.审议通过《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十四次会议,1.审议通过《关于公司股东为申请贷款股权质押担保的关联交易的议案》，2.审议通过《关于公司将部分设备抵押申请贷款的议案议案》，3.审议通过《关于工程公司将土地抵押为公司申请贷款的关联交易的议案》，4.审议通过《关于变更经营范围的议案》，5.审议通过《关于<修改公司章程>的议案》，6. 审议通过《关于召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>第一届监事会第四次会议：1.审议通过《关于公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》，2.审议通过《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》，3.审议通过《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》，4.审议通过《关于公司 2015 年度财务预算报告的议案》，5.审议通过《关于追认 2015 年度关联交易的议案》，6.审议通过《关于 2016 年度关联交易预计情况的议案》，7.审议通过《关于追认公司向银行申请抵押贷款的议案》；</p> <p>第一届监事会第五次会议：1 审议通过《关于公司 2016 年半年报的议案》；</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>2016 年第一次临时股东会：1.审议通过《变更公司董事长兼法定代表人法人议案》，审议通过《关于提名姚丽娟为董事候选人的议案》；</p> <p>2015 年年度股东大会：1.审议通过《关于公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》，2.审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》，3.审议通过《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》，4.审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》，5.审议通过《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》，6.审议通过《关于公司 2015 年度财务预算报告的议案》，7.审议通过《关于追认公司向银行申请抵押贷款的议案》，8.审议通过《关于追认 2015 年度关联交易的议案》，9.审议通过《关于 2016 年度关联交易预计情况的议案》；</p> <p>2016 年第一次临时股东会：1.审议通过《关于制定<信息披露管理制度>的议案》，2.审议通过《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，3.审议通过《关于追认公司向银行申请抵押贷款的议案》，4.审议通过《关于追认 2015 年度关联交易</p>

的议案》，5.审议通过《关于 2016 年度关联交易预计情况的议案》；

2016 年第二次临时股东会：1.审议通过《关于公司将土地抵押中国工商银行以申请贷款的议案》，2.审议通过《关于公司投资建设质量升级项目的议案》；

2016 年第三次临时股东会：1.审议通过《关于公司与工程公司拟签订<产品质量升级项目工程合同>的议案》；

2016 年第四次临时股东会：1.审议通过《关于制定<公司募集资金管理制度>的议案》，审议通过《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，

2016 年第五次临时股东会：1.审议通过《关于公司股东为申请贷款股权质押担保的关联交易的议案》，2.审议通过《关于公司将部分设备抵押申请贷款的议案议案》，审议通过《关于工程公司将土地抵押为公司申请贷款的关联交易的议案》，3. 审议通过《关于公司将部分设备抵押申请贷款的议案议案》，4.审议通过《关于变更经营范围的议案》，5.审议通过《关于<修改公司章程>的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《公司章程》的相关规定，履行各自的权利和义务。

公司董事、监事、高级管理人员带头学习公司规范运作相关的法律法规、部门规章等规范性文件，牢固树立法治思维，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也有明确的授权。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计和建立较为健全，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。公司目前未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司注重信息披露管理工作，及时编制和披露公司定期报告和临时报告。同时积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作，妥善地安排调研、参观过程,使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，以便于做出合理决策。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

公司未设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司拥有与生产经营有关的主要技术的所有权或使用权、相应的生产许可证等特许经营权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行生产经营。因此，公司业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立性

1、公司由有限公司整体变更设立，有限公司所有的机器设备、房屋等有形资产及商标等无形资产

全部由公司承继，公司合法拥有独立、完整的资产结构，具备与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。

2、公司的资产不存在重大权属纠纷；公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东或关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、公司设立后，公司即开始办理相关资产、相关权利证书和证照的更名手续；由于公司系由有限公司整体变更而来，前述资产和权利证书和证照的权属变更不存在法律上的障碍。因此，公司资产独立完整。

（三）人员独立性

1、根据《公司章程》，公司董事会由9名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。

2、公司董事会成员、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；高级管理人员均由公司董事会聘任或者辞退。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东干预股东大会、董事会作出的人事任免决定的情况。

3、根据公司的书面说明与承诺，公司的高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司高级管理人员未有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在其他企业中兼职。

4、公司依法与员工签订了《劳动合同》，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。因此，公司人员独立。

（四）财务独立性

1、公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

2、根据《审计报告》，公司不存在资金被控股股东及其控制的其它企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用的情形。因此，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司目前下设总经办部门、财务部、质检管理部、研发中心、技术服务中心和营销中心。因此，公司的机构独立。

综上所述，公司业务独立、资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

公司已经制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第九次会议审议通过。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	瑞华审字[2017]48050008 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	覃业庆、谢婧
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48050008 号

洛阳炼化奥油化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的洛阳炼化奥油化工股份有限公司（以下简称“奥油化工公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳炼化奥油化工股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年三月三十一日

覃业庆

中国注册会计师

谢婧

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	六、1	32,805,499.13	24,079,402.21
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	六、2	-	7,000,000.00
应收账款	六、3	8,991,620.91	5,122,129.35
预付款项	六、5	2,863,410.94	5,035,818.88
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	993,121.98	276,237.51
存货	六、6	14,950,845.05	3,877,216.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	5,079,600.00	-
其他流动资产	六、8	-	144,184.58
流动资产合计		65,684,098.01	45,534,988.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、9	15,850,501.49	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	75,794,104.35	87,848,647.80
在建工程	六、11	695,097.92	327,887.93
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	6,858,979.93	6,987,963.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、13	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		99,198,683.69	95,164,499.22

资产总计		164,882,781.70	140,699,487.96
流动负债：			
短期借款	六、14	17,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、15	60,000,000.00	39,699,080.00
应付账款	六、16	16,086,646.05	21,472,713.60
预收款项	六、17	2,718,155.42	6,856,526.07
应付职工薪酬	六、18	205,618.00	-
应交税费	六、19	337,056.05	48,724.96
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	25,103,263.65	22,297,037.85
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		121,450,739.17	107,374,082.48
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	六、21	3,051,020.51	-
非流动负债合计		3,051,020.51	-
负债合计		124,501,759.68	107,374,082.48
所有者权益：			
股本	六、22	39,190,494.00	39,190,494.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	1,378,086.22	1,378,086.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-

未分配利润	六、24	-187,558.20	-7,243,174.74
所有者权益合计		40,381,022.02	33,325,405.48
负债和所有者权益合计		164,882,781.70	140,699,487.96

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：李进杰

会计机构负责人：樊淑娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、25	286,966,910.89	237,746,902.54
减：营业成本	六、25	270,122,255.04	223,075,102.53
税金及附加	六、26	967,653.51	926,487.99
销售费用	六、27	832,241.47	620,344.45
管理费用	六、28	3,912,788.59	4,856,131.63
财务费用	六、29	4,284,400.18	4,741,777.27
资产减值损失	六、30	168,221.03	20,952.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,679,351.07	3,506,106.35
加：营业外收入	六、31	376,906.60	6,200.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、32	641.13	1,202.67
其中：非流动资产处置损失		541.13	1,102.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,055,616.54	3,511,103.68
减：所得税费用	六、33	-	40,099.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,055,616.54	3,471,003.79
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		7,055,616.54	3,471,003.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.10
（二）稀释每股收益		0.18	0.10

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：李进杰

会计机构负责人：樊淑娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,599,249.01	277,824,416.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,109,644.97	25,908,431.40
经营活动现金流入小计		293,708,893.98	303,732,847.59
购买商品、接受劳务支付的现金		263,619,417.85	253,487,444.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,214,478.54	7,027,693.64
支付的各项税费		7,090,398.99	11,093,443.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	6,307,388.62	28,535,030.37
经营活动现金流出小计		284,231,684.00	300,143,611.15
经营活动产生的现金流量净额		9,477,209.98	3,589,236.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,132,695.71	901,875.63
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,132,695.71	901,875.63
投资活动产生的现金流量净额		-11,132,695.71	-901,875.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	11,000,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	65,741,029.55	42,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,741,029.55	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,118,417.35	4,136,146.98
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	59,500,000.08	38,741,029.55
筹资活动现金流出小计		80,618,417.43	82,877,176.53
筹资活动产生的现金流量净额		2,122,612.12	-19,877,176.53
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		467,126.39	-17,189,815.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,338,372.66	19,528,188.38

六、期末现金及现金等价物余额		2,805,499.05	2,338,372.66
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：李进杰

会计机构负责人：樊淑娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	39,190,494.00				1,378,086.22					-7,243,174.74	33,325,405.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,190,494.00				1,378,086.22					-7,243,174.74	33,325,405.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,055,616.54	7,055,616.54
（一）综合收益总额										7,055,616.54	7,055,616.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								2,888,734.51			2,888,734.51
2. 本期使用								2,888,734.51			2,888,734.51
(六) 其他											
四、本年期末余额	39,190,494.00				1,378,086.22					-187,558.20	40,381,022.02

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：李进杰

会计机构负责人：樊淑娟

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	28,190,494.00				1,378,086.22					-10,714,178.53	18,854,401.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,190,494.00				1,378,086.22					-10,714,178.53	18,854,401.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00									3,471,003.79	14,471,003.79
（一）综合收益总额										3,471,003.79	3,471,003.79
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00										11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00										11,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	39,190,494.00				1,378,086.22					-7,243,174.74	33,325,405.48

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：李进杰

会计机构负责人：樊淑娟

洛阳炼化奥油化工股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 洛阳炼化奥油化工股份有限公司

注册地址: 洛阳市吉利区胜利路北段西侧GC-4

注册资本: 人民币 39,190,494.00 元

统一社会信用代码: 91410300553183898D

企业法定代表人: 刘宝林

公司于 2015 年 2 月 25 日经全国股份转让系统公司同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称: 奥油化工, 证券代码: 832044。

2、公司历史沿革

(1) 公司设立

洛阳炼化奥油化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为洛阳奥油化工有限公司, 于 2010 年 4 月 2 日正式成立, 根据公司股东会决议及章程规定, 公司设立时申请登记的注册资本为 2,426 万元, 由洛阳炼化工程有限责任公司和刘宝林等 41 名自然人以货币方式缴纳。出资者及其出资比例如下:

序号	股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
1	洛阳炼化工程有限责任公司	9,000,000.00	37.10
2	刘宝林	800,000.00	3.30
3	杨成葆	560,000.00	2.31
4	李春霞	510,000.00	2.10
5	王跃进	510,000.00	2.10
6	焦振伟	510,000.00	2.10

序号	股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
7	魏学峰	500,000.00	2.06
8	陈明俊	490,000.00	2.02
9	张社军	470,000.00	1.94
10	华明建	470,000.00	1.94
11	路季	450,000.00	1.85
12	陈建勇	430,000.00	1.77
13	李海志	420,000.00	1.73
14	孙备荒	420,000.00	1.73
15	张炯	420,000.00	1.73
16	唐剑虹	410,000.00	1.69
17	孙雪枝	400,000.00	1.65
18	王向前	380,000.00	1.57
19	郝战军	370,000.00	1.53
20	李克军	360,000.00	1.48
21	邢锦如	350,000.00	1.44
22	刘振川	350,000.00	1.44
23	裴铁豹	340,000.00	1.40
24	徐志国	340,000.00	1.40
25	张明亮	340,000.00	1.40
26	卫东	340,000.00	1.40
27	席国柱	330,000.00	1.36
28	张光	320,000.00	1.32
29	程丰收	320,000.00	1.32
30	王战利	320,000.00	1.32
31	王静四	310,000.00	1.28
32	苗棚	310,000.00	1.28

序号	股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
33	申道坤	300,000.00	1.24
34	袁通军	300,000.00	1.24
35	冯东海	260,000.00	1.07
36	张钢强	250,000.00	1.03
37	张海军	240,000.00	0.99
38	刘升旗	240,000.00	0.99
39	张荣利	220,000.00	0.91
40	张爱军	220,000.00	0.91
41	骆平	200,000.00	0.82
42	梁太林	180,000.00	0.74
	合计	24,260,000.00	100.00

上述实收资本业经河南凯桥会计师事务所有限公司豫凯会验字(2010)第032号验资报告验证。

(2) 第一次增资

根据 2011 年 8 月 15 日召开的公司第一届第四次股东大会通过的决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 362 万元，由刘宝林等 41 位原股东以货币方式于 2011 年 8 月 18 日前缴足。本次增资后，公司的注册资本和实收资本由 2,426 万元变更为 2,788 万元。具体如下：

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
1	洛阳炼化工程有限责任公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	32.28
2	刘宝林	800,000.00	20,000.00	820,000.00	2.94
3	杨成葆	560,000.00	50,000.00	610,000.00	2.19
4	焦振伟	510,000.00	80,000.00	590,000.00	2.12
5	王跃进	510,000.00	30,000.00	540,000.00	1.94
6	张社军	470,000.00	60,000.00	530,000.00	1.90
7	申道坤	300,000.00	230,000.00	530,000.00	1.90

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
8	李春霞	510,000.00	20,000.00	530,000.00	1.90
9	陈明俊	490,000.00	40,000.00	530,000.00	1.90
10	魏学峰	500,000.00	30,000.00	530,000.00	1.90
11	梁太林	180,000.00	340,000.00	520,000.00	1.87
12	裴铁豹	340,000.00	170,000.00	510,000.00	1.83
13	邢锦如	350,000.00	140,000.00	490,000.00	1.76
14	李海志	420,000.00	70,000.00	490,000.00	1.76
15	张爱军	220,000.00	270,000.00	490,000.00	1.76
16	华明建	470,000.00	20,000.00	490,000.00	1.76
17	张海军	240,000.00	240,000.00	480,000.00	1.72
18	路季	450,000.00	30,000.00	480,000.00	1.72
19	唐剑虹	410,000.00	60,000.00	470,000.00	1.69
20	陈建勇	430,000.00	40,000.00	470,000.00	1.69
21	李克军	360,000.00	110,000.00	470,000.00	1.69
22	王向前	380,000.00	80,000.00	460,000.00	1.65
23	孙备荒	420,000.00	40,000.00	460,000.00	1.65
24	张炯	420,000.00	40,000.00	460,000.00	1.65
25	孙雪枝	400,000.00	60,000.00	460,000.00	1.65
26	郝战军	370,000.00	70,000.00	440,000.00	1.58
27	张钢强	250,000.00	180,000.00	430,000.00	1.54
28	刘振川	350,000.00	80,000.00	430,000.00	1.54
29	张明亮	340,000.00	90,000.00	430,000.00	1.54
30	徐志国	340,000.00	80,000.00	420,000.00	1.50
31	卫东	340,000.00	80,000.00	420,000.00	1.50
32	王战利	320,000.00	100,000.00	420,000.00	1.50
33	王静四	310,000.00	90,000.00	400,000.00	1.43

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
34	骆平	200,000.00	190,000.00	390,000.00	1.40
35	袁通军	300,000.00	80,000.00	380,000.00	1.36
36	席国柱	330,000.00	40,000.00	370,000.00	1.33
37	张光	320,000.00	40,000.00	360,000.00	1.29
38	刘升旗	240,000.00	100,000.00	340,000.00	1.22
39	程丰收	320,000.00	20,000.00	340,000.00	1.22
40	苗棚	310,000.00	30,000.00	340,000.00	1.22
41	冯东海	260,000.00	60,000.00	320,000.00	1.15
42	张荣利	220,000.00	20,000.00	240,000.00	0.86
	合计	24,260,000.00	3,620,000.00	27,880,000.00	100.00

上述新增注册资本业经河南凯桥会计师事务所有限公司豫凯会验字（2011）第 194 号验资报告验证。

（3）第二次增资

根据 2012 年 11 月 26 日召开的第一届第六次股东大会通过的决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 31.0494 万元，由新股东杨志强以货币方式于 2012 年 11 月 28 日前一次缴足。本次增资后，公司的注册资本和实收资本由 2,788 万元变更为 2,819.0494 万元。具体如下：

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
1	洛阳炼化工程有限责任公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	31.93
2	刘宝林	820,000.00	-	820,000.00	2.91
3	杨成葆	610,000.00	-	610,000.00	2.16
4	焦振伟	590,000.00	-	590,000.00	2.09
5	王跃进	540,000.00	-	540,000.00	1.92
6	张社军	530,000.00	-	530,000.00	1.88
7	申道坤	530,000.00	-	530,000.00	1.88
8	李春霞	530,000.00	-	530,000.00	1.88

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
9	陈明俊	530,000.00	-	530,000.00	1.88
10	魏学峰	530,000.00	-	530,000.00	1.88
11	梁太林	520,000.00	-	520,000.00	1.84
12	裴铁豹	510,000.00	-	510,000.00	1.81
13	邢锦如	490,000.00	-	490,000.00	1.74
14	李海志	490,000.00	-	490,000.00	1.74
15	张爱军	490,000.00	-	490,000.00	1.74
16	华明建	490,000.00	-	490,000.00	1.74
17	张海军	480,000.00	-	480,000.00	1.70
18	路季	480,000.00	-	480,000.00	1.70
19	唐剑虹	470,000.00	-	470,000.00	1.67
20	陈建勇	470,000.00	-	470,000.00	1.67
21	李克军	470,000.00	-	470,000.00	1.67
22	王向前	460,000.00	-	460,000.00	1.63
23	孙备荒	460,000.00	-	460,000.00	1.63
24	张炯	460,000.00	-	460,000.00	1.63
25	孙雪枝	460,000.00	-	460,000.00	1.63
26	郝战军	440,000.00	-	440,000.00	1.56
27	张钢强	430,000.00	-	430,000.00	1.53
28	刘振川	430,000.00	-	430,000.00	1.53
29	张明亮	430,000.00	-	430,000.00	1.53
30	徐志国	420,000.00	-	420,000.00	1.48
31	卫东	420,000.00	-	420,000.00	1.48
32	王战利	420,000.00	-	420,000.00	1.48
33	王静四	400,000.00	-	400,000.00	1.42
34	骆平	390,000.00	-	390,000.00	1.38

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
35	袁通军	380,000.00	-	380,000.00	1.35
36	席国柱	370,000.00	-	370,000.00	1.31
37	张光	360,000.00	-	360,000.00	1.28
38	刘升旗	340,000.00	-	340,000.00	1.21
39	程丰收	340,000.00	-	340,000.00	1.21
40	苗棚	340,000.00	-	340,000.00	1.21
41	冯东海	320,000.00	-	320,000.00	1.14
42	杨志强	-	310,494.00	310,494.00	1.10
43	张荣利	240,000.00	-	240,000.00	0.85
	合计	27,880,000.00	310,494.00	28,190,494.00	100.00

上述新增注册资本业经河南和信联合会计师事务所（普通合伙）豫和信验字（2012）第001号验资报告验证。

（4）股权转让

根据2014年4月22日召开的公司第八次（临时）股东大会通过的决议和修改后的公司章程规定，公司28名原自然人股东将所持本公司股权转让给14名原自然人股东和新增加的5名自然人股东，转让完成后自然人股东由原来的42名减少到19名，新一届股东会成员由法人股东（洛阳炼化工程有限责任公司）和19名自然人股东组成，具体如下：

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
1	洛阳炼化工程有限责任公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	31.93
2	刘宝林	820,000.00	950,000.00	1,770,000.00	6.28
3	张社军	530,000.00	930,000.00	1,460,000.00	5.18
4	杨志强	310,494.00	1,010,000.00	1,320,494.00	4.68
5	裴铁豹	510,000.00	720,000.00	1,230,000.00	4.36
6	魏学峰	530,000.00	540,000.00	1,070,000.00	3.8
7	李春霞	530,000.00	490,000.00	1,020,000.00	3.62

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
8	焦振伟	590,000.00	420,000.00	1,010,000.00	3.58
9	权常三	-	990,000.00	990,000.00	3.51
10	李进杰	-	990,000.00	990,000.00	3.51
11	华明建	490,000.00	440,000.00	930,000.00	3.3
12	张炯	460,000.00	430,000.00	890,000.00	3.16
13	王静四	400,000.00	470,000.00	870,000.00	3.09
14	张爱军	490,000.00	370,000.00	860,000.00	3.05
15	王向前	460,000.00	390,000.00	850,000.00	3.02
16	张进里	-	850,000.00	850,000.00	3.02
17	陈建勇	470,000.00	360,000.00	830,000.00	2.94
18	鲁振岭	-	800,000.00	800,000.00	2.84
19	张钢强	430,000.00	340,000.00	770,000.00	2.73
20	孙改世	-	680,000.00	680,000.00	2.41
21	杨成葆	610,000.00	-610,000.00	-	-
22	唐剑虹	470,000.00	-470,000.00	-	-
23	申道坤	530,000.00	-530,000.00	-	-
24	邢锦如	490,000.00	-490,000.00	-	-
25	张海军	480,000.00	-480,000.00	-	-
26	李海志	490,000.00	-490,000.00	-	-
27	梁太林	520,000.00	-520,000.00	-	-
28	路季	480,000.00	-480,000.00	-	-
29	张荣利	240,000.00	-240,000.00	-	-
30	张光	360,000.00	-360,000.00	-	-
31	骆平	390,000.00	-390,000.00	-	-
32	李克军	470,000.00	-470,000.00	-	-
33	刘升旗	340,000.00	-340,000.00	-	-

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资额	累计出资金额	出资比例 (%)
34	孙备荒	460,000.00	-460,000.00	-	-
35	程丰收	340,000.00	-340,000.00	-	-
36	席国柱	370,000.00	-370,000.00	-	-
37	刘振川	430,000.00	-430,000.00	-	-
38	徐志国	420,000.00	-420,000.00	-	-
39	张明亮	430,000.00	-430,000.00	-	-
40	郝战军	440,000.00	-440,000.00	-	-
41	陈明俊	530,000.00	-530,000.00	-	-
42	孙雪枝	460,000.00	-460,000.00	-	-
43	苗棚	340,000.00	-340,000.00	-	-
44	王跃进	540,000.00	-540,000.00	-	-
45	卫东	420,000.00	-420,000.00	-	-
46	冯东海	320,000.00	-320,000.00	-	-
47	袁通军	380,000.00	-380,000.00	-	-
48	王战利	420,000.00	-420,000.00	-	-
	合计	28,190,494.00	-	28,190,494.00	100.00

(5) 整体变更为股份有限公司

2014年7月29日，经公司股东会决议，同意以2014年6月30日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产为基数折合28,190,494.00股，每股面值1.00元，注册资本为28,190,494.00元，折股余额计入公司资本公积金。公司于2014年8月18日办妥工商变更登记手续，股份公司正式设立。洛阳炼化工程有限责任公司持有本公司股份31.93%，为本公司控股股东。

(6) 第三次增资

根据2015年6月5日第一届第四次董事会决议和2015年6月24日召开的2015年第二次临时股东大会批准的《洛阳炼化奥油化工股份有限公司股票发行方案》，公司拟向洛阳炼化工程有限责任公司、任中亮等2名特定对象发行不超过1,100万

股（含1,100万股）普通股股票。公司截止2015年6月30日向2名特定对象发行1,100万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币1.00元，共计募集人民币1,100万元。经此发行，注册资本变更为人民币39,190,494.00元。具体如下：

序号	股东姓名	原出资金额	本次增资金额	累计出资金额	出资比例（%）
1	洛阳炼化工程有限责任公司	9,000,000.00	10,000,000.00	19,000,000.00	48.48
2	任中亮	-	1,000,000.00	1,000,000.00	2.55
3	刘宝林	1,770,000.00	-	1,770,000.00	4.52
4	张社军	1,460,000.00	-	1,460,000.00	3.73
5	杨志强	1,320,494.00	-	1,320,494.00	3.37
6	裴铁豹	1,230,000.00	-	1,230,000.00	3.14
7	魏学峰	1,070,000.00	-	1,070,000.00	2.73
8	李春霞	1,020,000.00	-	1,020,000.00	2.60
9	焦振伟	1,010,000.00	-	1,010,000.00	2.58
10	权常三	990,000.00	-	990,000.00	2.53
11	李进杰	990,000.00	-	990,000.00	2.53
12	华明建	930,000.00	-	930,000.00	2.37
13	张炯	890,000.00	-	890,000.00	2.27
14	王静四	870,000.00	-	870,000.00	2.22
15	张爱军	860,000.00	-	860,000.00	2.19
16	王向前	850,000.00	-	850,000.00	2.17
17	张进里	850,000.00	-	850,000.00	2.17
18	陈建勇	830,000.00	-	830,000.00	2.12
19	鲁振岭	800,000.00	-	800,000.00	2.04
20	张钢强	770,000.00	-	770,000.00	1.96
21	孙改世	680,000.00	-	680,000.00	1.74
	合计	28,190,494.00	11,000,000.00	39,190,494.00	100.00

3、公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业为石油加工企业。

公司经营范围为：生产销售：丙烷、正丁烷、异丁烷、液化石油气、混合苯、戊烷；批发（无仓储）：甲基叔丁基醚、甲醇、乙醇、溶剂油、石脑油、煤焦油、丙烷、丙烯、硫磺、双氧水、苯、甲苯、二甲醚、液化石油气（工业原料）、异丁烯、对二甲苯、异辛烷、乙烯、芳烃、石油醚、油漆、正己烷、醋酸仲丁酯、丁二烯、苯胺、异己烷、环己烷、焦油沥青、液氨、粗苯（共30种凭有效的危险化学品经营许可证经营）；销售：沥青（不含焦油沥青）、重油、石油焦、燃料油、聚丙烯、化纤产品、聚酯切片、液体石蜡、工业白油、JD基础油、JD系列冷轧油、JD系列压延油、食品机械专用白油、化妆用白油、电线电缆、通信器材、通信设备、仪器仪表、普通机械设备及配件、石化配件、五金电料、防腐保温材料、橡胶制品、塑料拉膜、建筑材料、水泥、耐火材料；货运代理；污泥处置；污水处理。（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）

4、公司的控股股东及实际控制人

公司的控股股东为洛阳炼化工程有限责任公司，持有本公司48.48%股权。公司无实际控制人。

5、财务报告批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月31日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参

考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣

除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币50万元以上的应收账款、单位债权50万元以上或个人债权10万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行

减值测试，另外公司BOT项目形成的长期应收款项单独测试未发生减值的应收款项，不计提准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征进行组合
组合 2：关联方组合	根据关联方进行组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	以账龄分析法计提减值准备
组合 2：关联方组合	不计提减值准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-5年	50	50

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：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等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在实际领用时按照一次摊销法摊销。

7、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已

计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

11、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

13、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入确认依据：根据客户订单发货后，客户验收完毕后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司开发票确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清

楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本期未发生主要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

公司本期未发生主要会计估计的变更。

19、前期会计差错更正

公司本期未发生前期会计差错的更正。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基

于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：石油液化气税率为 13%，其他液化气为 17%。

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,066.62	4,448.11
银行存款	2,796,432.43	2,333,924.55
其他货币资金	30,000,000.08	21,741,029.55
合计	32,805,499.13	24,079,402.21

其他货币资金为公司开具银行承兑汇票缴存的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	7,000,000.00
合计	-	7,000,000.00

(2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

无。

(3) 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无。

(5) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,269,712.28	100.00	278,091.37	3.00	8,991,620.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	9,269,712.28	100.00	278,091.37	3.00	8,991,620.91

(续)

类别	年初余额				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,280,545.72	100.00	158,416.37	3.00	5,122,129.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,280,545.72	100.00	158,416.37	3.00	5,122,129.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,269,712.28	278,091.37	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 119,675.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,269,712.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准

备年末余额汇总金额为 278,091.37 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,064,603.50	100.00	71,481.52	6.71	993,121.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,064,603.50	100.00	71,481.52	6.71	993,121.98

(续)

类别	年初余额				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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	299,173.00	100	22,935.49	7.67	276,237.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	299,173.00	100	22,935.49	7.67	276,237.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	767,240.50	23,017.22	3
1 至 2 年	110,083.00	11,008.30	10
2 至 3 年	187,280.00	37,456.00	20
合计	1,064,603.50	71,481.52	6.71

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 48,546.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,450.00	1,810.00
其他往来款	1,063,153.50	297,363.00
合计	1,064,603.50	299,173.00

(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	关联关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	非关联方		1 年以内 503,600.00; 1-2 年		
中国石化国际事业有限公司华南招标中心		613,683.00	110,083.00	57.64	26,116.30
山东海成石化工程设计有限公司	非关联方	220,000.00	1 年以内	20.66	6,600.00
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	非关联方	137,280.00	2-3 年	12.89	27,456.00
滨州市耀华工程设计有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	4.70	10,000.00
个人	非关联方	32,180.50	1 年以内	3.02	965.42
合计	-	1,053,143.50	-	98.92	71,137.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,056,950.94	36.91	3,780,188.88	75.07
1-2 年	650,830.00	22.73	1,255,630.00	24.93
2-3 年	1,155,630.00	40.36	-	-
合计	2,863,410.94	100.00	5,035,818.88	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，未及时结算的原因：主要是预付工程款，暂未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,812,500.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.22%。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,974,632.58	-	3,974,632.58	1,913,653.70	-	1,913,653.70
产成品	9,315,072.44	-	9,315,072.44	1,786,613.17	-	1,786,613.17
在产品	203,021.26	-	203,021.26	176,949.34	-	176,949.34
发出商品	1,458,118.77	-	1,458,118.77	-	-	-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	14,950,845.05	-	14,950,845.05	3,877,216.21	-	3,877,216.21

(2) 存货跌价准备变动情况：

无。

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	5,079,600.00	-	详见附注六、9
合计	5,079,600.00	-	

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	-	144,184.58
合计	-	144,184.58

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污泥干化项目应收款	20,998,200.00	-	20,998,200.00	-	-	-
其中：未实现融资收益	68,098.51	-	68,098.51	-	-	-
账面价值	20,930,101.49	-	20,930,101.49	-	-	-
减：一年内到期部分的账面价值	5,079,600.00	-	5,079,600.00	-	-	-
合计	15,850,501.49	-	15,850,501.49	-	-	-

注：公司与中国石油化工有限公司洛阳分公司（简称“中石化洛阳分公司”）签订《环境管理减排保证型合同》，合同规定，公司在中石化洛阳分公司院

内投资建设污泥干化装置一套，处理中石化洛阳分公司生产产生的湿污泥，建成后中石化洛阳分公司按月支付公司费用，运营满5年后，资产归中石化洛阳分公司所有。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	15,898,334.19	116,674,986.49	3,603,593.74	504,614.68	9,640,650.96	146,322,180.06
2、本年增加金额	-	317,253.59	20,723.53	652,432.58	78,631.60	1,069,041.30
(1) 购置	-	164,654.64	20,723.53	652,432.58	78,631.60	916,442.35
(2) 在建工程转入	-	152,598.95	-	-	-	152,598.95
3、本年减少金额	-	10,377.09	17,445.75	652,432.58	41,976.50	722,231.92
4、年末余额	15,898,334.19	116,981,862.99	3,606,871.52	504,614.68	9,677,306.06	146,668,989.44
二、累计折旧						
1、年初余额	3,434,976.39	42,874,603.10	2,608,711.88	439,620.28	9,115,620.61	58,473,532.26
2、本年增加金额	763,120.08	11,062,088.73	517,175.46	52,681.83	43,613.55	12,438,679.65
(1) 计提	763,120.08	11,062,088.73	517,175.46	52,681.83	43,613.55	12,438,679.65
3、本年减少金额	-	6,068.42	2,105.10	12,918.16	16,235.14	37,326.82
4、年末余额	4,198,096.47	53,930,623.41	3,123,782.24	479,383.95	9,142,999.02	70,874,885.09
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机械设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	11,700,237.72	63,051,239.58	483,089.28	25,230.73	534,307.04	75,794,104.35
2、年初账面价值	12,463,357.80	73,800,383.39	994,881.86	64,994.40	525,030.35	87,848,647.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,946,903.78	公司目前厂区所使用的土地系控股母公司所有，因此本公司现有的房产未能办理产权证。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量升级改造项目	695,097.92	-	695,097.92	-	-	-
污泥干化项目	-	-	-	327,887.93	-	327,887.93
合计	695,097.92	-	695,097.92	327,887.93	-	327,887.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

无。

12、无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,166,488.20	24,628.21	7,191,116.41
2、本年增加金额	-	17,094.02	17,094.02
(1) 购置	-	17,094.02	17,094.02
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、年末余额	7,166,488.20	41,722.23	7,208,210.43
二、累计摊销			
1、年初余额	190,829.67	12,323.25	203,152.92
2、本年增加金额	143,329.80	2,747.78	146,077.58
(1) 计提	143,329.80	2,747.78	146,077.58
(2) 其他转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	334,159.47	15,071.03	349,230.50
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项目	土地使用权	财务软件	合计
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,832,328.73	26,651.20	6,858,979.93
2、年初账面价值	6,975,658.53	12,304.96	6,987,963.49

无形资产受限使用情况详见附注六、33

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
无	-	-	-	-

② 已确认递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异(减值准备)	349,572.89	181,351.86
可抵扣亏损	3,302,879.54	11,513,621.35
合计	3,652,452.43	11,694,973.21

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019年	3,302,879.54	11,513,621.35	-
合计	3,302,879.54	11,513,621.35	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证、抵押、质押借款	17,000,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票贴现	-	7,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、33。

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,000,000.00	39,699,080.00
合计	60,000,000.00	39,699,080.00

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	15,253,976.05	20,229,876.25
1 至 2 年	310,870.00	694,294.31
2 至 3 年	490,000.00	516,743.04
3 年以上	31,800.00	31,800.00
合计	16,086,646.05	21,472,713.60

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,544,527.24	6,445,414.29
1-2 年	42,367.00	411,111.78

2-3年	131,261.18	-
合计	2,718,155.42	6,856,526.07

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	-	6,602,502.35	6,396,884.35	205,618.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,046,640.88	1,046,640.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	7,649,143.23	7,443,525.23	205,618.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,194,488.16	4,988,870.16	205,618.00
2、职工福利费	-	273,164.65	273,164.65	-
3、社会保险费	-	508,492.24	508,492.24	-
其中：医疗保险费	-	355,091.72	355,091.72	-
工伤保险费	-	81,164.20	81,164.20	-
生育保险费	-	25,228.32	25,228.32	-
补充养老保险	-	37,120.00	37,120.00	-
补充医疗保险	-	9,888.00	9,888.00	-
4、住房公积金	-	596,989.50	596,989.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	29,367.80	29,367.80	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	6,602,502.35	6,396,884.35	205,618.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	980,973.62	980,973.62	-
2、失业保险费	-	65,667.26	65,667.26	-
合计	-	1,046,640.88	1,046,640.88	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，按照该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	258,028.06	-
城市维护建设税	18,061.96	-
教育费附加	7,740.84	-
房产税	8,687.13	8,687.14
地方教育附加费	5,160.56	-
印花税	10,136.50	10,796.82
土地使用税	29,241.00	29,241.00
合计	337,056.05	48,724.96

20、其他应付款

(1) 按性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来拆借款	24,500,000.00	21,340,000.00
押金	300,000.00	300,000.00
质保金	-	370,500.00
其他	303,263.65	286,537.85
合计	25,103,263.65	22,297,037.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
庆阳市畅源工贸有限公司	300,000.00	押金
合计	300,000.00	-

21、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
污泥干化项目计提销项税金	3,051,020.51	-
合计	3,051,020.51	-

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,190,494.00	-	-	-	-	-	39,190,494.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	1,378,086.22	-	-	1,378,086.22
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,378,086.22	-	-	1,378,086.22

24、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年发生数	上年发生数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-7,243,174.74	-10,714,178.53	-
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-7,243,174.74	-10,714,178.53	-
加: 本期归属于母公司股东的净利润	7,055,616.54	3,471,003.79	-

项目	本年发生数	上年发生数	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
转作股本的盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-187,558.20	-7,243,174.74	

25、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,238,726.96	239,584,623.47	216,556,789.73	202,301,871.63
其他业务	30,728,183.93	30,537,631.57	21,190,112.81	20,773,230.90
合计	286,966,910.89	270,122,255.04	237,746,902.54	223,075,102.53

26、税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	442,724.16	540,451.33
教育费附加	189,738.92	231,621.99
地方教育费附加	126,492.63	154,414.67
印花税	92,783.41	-
土地使用税	87,723.00	-
房产税	26,061.39	-
车船税	2,130.00	-
合计	967,653.51	926,487.99

注：（1）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）根据财会〔2016〕22号《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的

通知》的规定，本公司自 2016 年 5 月起，对经营活动过程中发生的相关税费全部计入税金及附加核算。

27、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	381,765.00	322,434.00
福利费	8,685.75	11,655.50
业务经费	129,744.50	40,712.00
差旅费	97,903.00	46,320.80
运输费	2,314.87	11,097.52
劳动保险费	106,680.19	93,645.81
住房公积金	41,337.00	37,726.00
其他费用	63,811.16	56,752.82
合计	832,241.47	620,344.45

28、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	1,215,597.76	1,207,447.34
福利费	36,173.67	40,602.20
办公费	25,628.71	13,759.29
差旅费	105,855.84	49,875.70
折旧费	61,982.57	151,563.63
劳动保险费	356,629.58	305,346.76
修理费	152,073.80	519,043.00
业务招待费	105,243.00	108,601.00
住房公积金	145,419.50	147,731.50
审计评估费中介费	591,820.86	843,164.28
其他税金	65,513.97	261,334.43

项目	本年发生数	上年发生数
研发支出	478,962.86	416,208.14
其他费用	571,886.47	791,454.36
合计	3,912,788.59	4,856,131.63

29、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	3,948,525.69	4,882,854.15
减：利息收入	231,111.46	495,747.83
银行手续费	574,552.45	354,670.95
减：未实现融资收益摊销	7,566.50	-
合计	4,284,400.18	4,741,777.27

30、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	168,221.03	20,952.32
存货跌价损失	-	-
合计	168,221.03	20,952.32

31、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助	300,000.00	-
其他	76,906.60	6,200.00
合计	376,906.60	6,200.00

备注：本期政府补助 300,000.00 元为新三板企业市级奖励资金。

32、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失合计	541.13	1,102.67
其中：固定资产处置损失	541.13	1,102.67
其他	100.00	100.00
合计	641.13	1,202.67

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-	40,099.89
合计	-	40,099.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,055,616.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,763,904.13
子公司适用不同税率的影响	-
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	288,781.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,965,292.23
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	-87,393.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-

34、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	本年发生数	上年发生数
往来款项	272,917.31	25,034,095.68
利息收入	231,111.46	459,067.76
其他	605,616.20	415,267.96
合计	1,109,644.97	25,908,431.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来款项	4,482,382.90	27,009,726.25
期间费用支出	1,557,414.58	1,426,414.27
其他	267,591.14	98,889.85
合计	6,307,388.62	28,535,030.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来拆借款	44,000,000.00	42,000,000.00
承兑汇票保证金	21,741,029.55	-
合计	65,741,029.55	42,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	30,000,000.08	21,741,029.55
往来拆借款	29,500,000.00	17,000,000.00
合计	59,500,000.08	38,741,029.55

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生数	上年发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本年发生数	上年发生数
净利润	7,055,616.54	3,471,003.79
加：资产减值准备	168,221.03	20,952.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,438,679.65	13,174,733.34
无形资产摊销	146,077.58	145,792.68
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）	541.13	-
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）	3,948,525.69	4,882,854.15
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）	-	40,099.89
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）	-11,073,628.84	-943,063.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,582,189.12	-822,962.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-624,633.68	-16,380,173.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,477,209.98	3,589,236.44
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	2,805,499.05	2,338,372.66
减：现金的期初余额	2,338,372.66	19,528,188.38
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
现金及现金等价物净增加额	467,126.39	-17,189,815.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年发生数	上年发生数
①现金		
其中：库存现金	9,066.62	4,448.11
可随时用于支付的银行存款	2,796,432.43	2,333,924.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,805,499.05	2,338,372.66

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末原值	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
机器设备	55,274,198.12	该资产抵押用于 2015/10/15-2017/10/15 期间中信银行提供授信发生的债权，抵押担保主债权最高额度为等值人民币 2400 万元。
机器设备	14,479,416.17	该资产抵押用于担保 2015/07/27-2017/07/27 期间内向浦发银行办理各类融资业务所发生的债权，抵押担保主债权最高额度为等值人民币 2500 万元
土地使用权	7,166,488.20	该土地使用权抵押用于担保 2016/05/12-2019/05/12 期间内向工商银行办理各类融资业务所发生的债权，抵押担保主债权最高额度为人民币 700 万元，土地使用权证洛吉国用（2014）第 031000803 号
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
银行承兑汇票保证金	30,000,000.08	银行承兑汇票保证金
合计	106,920,102.57	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情

况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要在中国内地经营，本公司主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司不承担的外汇变动市场风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关。

本公司目前与银行签订的借款合同均为固定利率，不承担浮动利率风险。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户或者交易对手未能履行合同规定的义务，或者信用质量发生变化影响金融工具的价值，从而给本公司带损失的风险。至 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取以下措施。

为降低信用风险，本公司审慎确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
洛阳炼化工程有限责任公司	控股股东	有限责任	洛阳市	刘宝林	工程施工；混凝土加工、销售；家具制作；劳务服务。

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
洛阳炼化工程有限责任公司	50,123,447.00	48.48	48.48	无	91410306171079622A

2、本公司的子公司

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

(1) 关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

		关联交易定价原则及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
洛阳炼化工程有限责任公司	工程施工-污泥干化项目	市场价格	6,544,190.50	100.00	-	-
洛阳炼化工程有限责任公司	工程施工-防腐保温项目	市场价格	-	-	-	-

注：经公司第三次临时股东大会通过，审议通过洛阳炼化工程有限责任公司拟与公司签订《产品质量升级改造项目工程施工合同》的议案，由洛阳炼化工程有限责任公司对洛阳炼化奥油化工股份有限公司产品质量升级改造项目建筑及防腐保温工程进行施工，工程按施工图纸造价预计 570 万元，工程完工后所有图纸内容及发生的设计变更和现场签证依实结算。但工程因环保部门审批文件未办理完毕，尚未进行施工。

②出售商品/提供劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

①保证

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
洛阳炼化工程有限责任公司	25,000,000.00	2015-7-27	2018-7-27	ZB1321201500000260
洛阳炼化工程有限责任公司	10,000,000.00	2016-10-26	2018-10-26	(2016) 信豫银最保字第 1640616 号
刘宝林	10,000,000.00	2016-10-26	2018-10-26	(2016) 信豫银最保字第 1640616-1 号

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
洛阳炼化工程有限责任公司	500,000.00	2016-1-15	2016-1-18	本期已归还
洛阳炼化工程有限责任公司	4,500,000.00	2016-12-29	2017-01-03 及 2017-01-10	2017-01-03 还 300 万 2017-01-10 还 150 万
拆出：				
无				

(4) 其他关联交易

公司经营厂区用土地是母公司洛阳炼化工程有限责任公司所有，母公司洛阳

炼化工程有限责任公司无偿给公司使用。

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	63.81	68.73

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数	年初数
预付账款：		
洛阳炼化工程有限责任公司	-	131,654.82
合计	-	131,654.82

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
洛阳炼化工程有限责任公司	1,344,190.50	-
其他应付款：		
洛阳炼化工程有限责任公司	4,500,000.00	-
合计	5,844,190.50	-

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 29 日报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-541.13	-1,102.67
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	300,000.00	-
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年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,806.60	6,100.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	376,265.47	4,997.33
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	376,265.47	4,997.33

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.15	0.1800	0.1800
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.12	0.1704	0.1704

此页无正文

洛阳炼化奥油化工股份有限公司

二〇一七年三月三十一日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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的原稿。

文件备置地址：

洛阳市吉利区胜利路北段西侧 GC-4 公司董秘办公室。