



美合科技

珠海美合科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月4日，美合科技独家冠名的2018（第六届）汽车服务金勋奖颁奖大会在北京举行，美合科技智慧工厂深入汽车后市场，助力打造汽车服务行业价值体系，提高行业的知名度。



2018年5月17日，美合科技在胡庆光董事长的主持下召开了公司2017年度股东大会，与会股东审议了《2017年度董事会工作报告》等议案并进行了表决。



2018年，美合科技凭借高比例的研发投入与专注科技研发、铸就高品质产品，注重技术创新能力和成果转化能力以及严谨的规章制度等综合实力，通过了高新技术企业认定，荣获《国家级高新技术企业证书》。



2018年7月13日，美合科技与珠海万达通港珠澳大桥珠海口岸客运服务有限公司正式签署战略合作协议，为珠海万达通旗下交通运输车辆提供油品养护、技术支持与服务，成为港珠澳大桥珠海口岸客运专线巴士指定用油。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、美合科技	指	珠海美合科技股份有限公司
华美达	指	珠海华美达商贸有限公司
德科贸易	指	珠海德科润滑油贸易有限公司
金火炬	指	珠海市金火炬清洁能源科技有限公司
金美合	指	珠海金美合汽车服务有限公司
股东大会	指	珠海美合科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ODM	指	Original design manufacturer(原始设计商), 即一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品。
OEM	指	Original equipment manufacturer(原始设备商), 即品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
马石油	指	马石油贸易(中国)有限公司、马石油润滑油(山东)有限公司
大长江、大长江集团	指	江门市大长江集团有限公司
格力电器	指	珠海格力电器股份有限公司及其关联公司
润滑油	指	润滑油是用在各种类型机械上以减少摩擦, 保护机械及加工件的液体润滑剂, 主要起润滑、冷却、防锈、清洁、密封和缓冲等作用。
基础油、润滑油基础油	指	润滑油基础油主要分矿物基础油、合成基础油以及植物油基础油三大类, 是生产制造润滑油的主要原料。

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。

公司负责人胡庆光、主管会计工作负责人严丽清及会计机构负责人（会计主管人员）陈江华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露前五大客户、前五大供应商、应收账款和应付账款期末余额中与核心客户相关的名称。
原因：因与该客户签署的合同中约定不能以任何形式披露与该客户相关的信息，一旦披露，势必触犯违约条款，对公司造成严重的损失。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 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）签字的半年度财务报告。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海美合科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI MAKHOP TECHNOLOGY CO., LTD; 缩写: MAKHOP
证券简称	美合科技
证券代码	834412
法定代表人	胡庆光
办公地址	珠海市金湾区南水镇联景路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵楚玲
是否通过董秘资格考试	否
电话	(0756) -7229588
传真	(0756) -7229581
电子邮箱	zcl@makhop.com
公司网址	http://www.makhop.com
联系地址及邮政编码	珠海市金湾区南水镇联景路8号, 邮编: 519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-01-19
挂牌时间	2015-11-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业-C251 精炼石油产品制造-C2511 原油加工及石油制品制造
主要产品与服务项目	金属加工液、防冻液、润滑油的生产加工、销售、研发
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	珠海华美达商贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡庆光、黄慧

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400797748402Q	否

注册地址	珠海市金湾区南水镇联景路 8 号	否
注册资本（元）	63,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券	
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	139,374,399.23	225,362,555.03	-38.16%
毛利率	23.82%	15.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,707,029.43	8,161,272.69	-42.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,960,305.89	7,821,890.01	-49.37%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.03%	9.76%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.23%	9.35%	-
基本每股收益	0.07	0.13	-42.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,367,331.38	207,228,885.69	9.72%
负债总计	131,349,182.87	115,917,766.61	13.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,018,148.51	91,311,119.08	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.45	5.15%
资产负债率（母公司）	52.48%	51.34%	-
资产负债率（合并）	57.77%	55.94%	-
流动比率	1.14	1.11	-
利息保障倍数	3.42	3.74	-

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	13,892,103.81	-13,605,263.97	202.11%
应收账款周转率	3.25	4.96	-
存货周转率	2.51	4.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.72%	38.93%	-

营业收入增长率	-38.16%	108.39%	-
净利润增长率	-42.32%	128.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,000,000	63,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	8,368,961.49	7,367,031.87	9,697,085.69	9,125,260.76
研发费用	-	1,001,929.62	-	571,824.93
应收票据及应收账款	-	59,735,584.33	-	42,409,061.79
应收票据	16,826,606.36	-	18,855,596.30	-
应收账款	42,908,977.97	-	23,553,465.49	-
资产处置收益	-	-	-	8,011.35
营业外收入	454,144.32	454,144.32	99,466.07	91,454.72

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司 2018 年继续以“致力于工业设备润滑和汽车保养行业的超级服务商”为企业发展愿景，定位于高品质润滑油的制造及供应，获得了二项发明专利“一种抗菌润滑剂及其制备方法(专利号: ZL 2014 1 0293265.5)”“一种节能型的发动机润滑油(专利号: ZL 2014 1 0233797.X)”，并通过了国家级高新技术企业认证。公司既从事自主品牌产品生产，同时也从事 ODM/OEM 代工业务。公司拥有“金美合”全系列自主品牌润滑油，在全国诸多汽车 4S 店、维修厂和汽车美容店广泛销售应用，同时公司有长期稳定的代加工合作企业，主要向大长江集团、马石油等世界知名品牌厂商提供润滑油产品的 ODM/OEM 代工服务。公司科学分析国内润滑油行业代工市场状况，细分市场，聚焦具有终端网络和渠道控制力的目标客户，根据客户的核心需求，提供具备市场竞争的代工服务。

1、自主品牌产供销模式

公司优化流程，提高生产效率，降低生产成，建立金美合品牌体系，推进渠道建设，积极拓展柴油机大客户和渠道销售。代理商数量增至 30 个以上，终端网点超过 1500 家网点。探讨实施外资品牌合伙人经营销售模式。

2、OEM 模式

公司 OEM 模式指公司向合作厂商提供润滑油产品的受托加工服务，润滑油的调和配方及原材料均由品牌厂商提供，加工后产品全部交付品牌厂商或合作厂商指定客户。一般情况下，公司不得按照品牌厂商提供的配方另行生产、销售给第三方。

3、ODM 模式

公司 ODM 模式指公司向品牌厂商提供润滑油产品的受托加工服务，其中润滑油的调和配方的设计以及原材料的采购均由公司根据品牌厂商的要求自主决定，公司按照正常商品的销售确认收入。

本报告期内，公司商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 经营情况简述

报告期内，公司实现营业收入 13,937.44 万元，比上年同期下降 38.16%；实现净利润 470.70 万元，比上年同期下降 42.32%；报告期末公司总资产 22,736.73 万元，比年初上升 9.72%；归属于挂牌公司股东的净资产 9,601.81 万元，比年初上升 5.15 %。报告期经营活动现金流量净额为 1,389.21 万元，比上年同期增长 202.11%。

2018 年是公司砥砺前行，积极应对挑战的一年。报告期内，通过扩大与全国意向经销商的合作、加强互联网平台销售力度、稳定现有客户的业务订单等有力措施，在准确预测市场变化的前提下，通过合理调配资源，采取灵活的储销策略，确保公司各类产品的销售和价格的稳步发展。

(二) 经营成果及财务状况分析

报告期内公司实现净利润 470.70 万元，比上年同期下降 42.32%，由于持续经营盈利，公司资产总额和净资产也有所上升，具体情况分析如下：

1、经营成果

(1) 营业收入及营业成本

报告期内公司实现营业收入 13,937.44 万元，比上年同期 22,536.26 万元下降 38.16%，主要是因为 2017 年客户订单多集中于第二季度，而 2018 年上半年客户订单较少，因此导致上半年收入较

上年同期明显减少；报告期内公司营业成本 10,617.16 万元，比上年同期 18,950.06 万元下降 43.97%，主要原因与营业收入的变动一致。报告期内公司毛利率 23.82%，较上年同期 15.91% 有所增长，受原材料价格上涨及制造费用上升等原因，公司主要产品的毛利率较上年同期都有所下降，但由于增加代工业务，因此毛利率较上年同期有所增长。

（2）期间费用

报告期内期间费用发生额 2,359.33 万元，比上年同期 2,292.64 万元增长 2.91%。分项说明如下：

报告期内销售费用 1,336.73 万元，比上年同期 1,179.16 万元增长 13.36%，主要由于公司加大市场拓展力度，导致市场费用大幅增加，同时虽然报告期内收入较同期有所下降，但是由于新增代工业务，此业务导致运输费用的增加所致；

报告期内管理费用 602.60 万元，比上年同期 736.70 万元下降 18.20%；主要是报告期内子公司金美合汽车服务公司汽车养护项目已结束，因此相应的人力成本及费用都较上年同期大幅减少。

报告期内研发费用 137.52 万元，比上年同期 100.19 万元上升 37.25%，主要由于检测费用及人力成本上升所致；

报告期内财务费用 282.49 万元，比上年同期 276.58 万元上升 2.13%。

（3）净利润

报告期内净利润 470.70 万元，比上年同期 816.13 万元下降 42.32%，主要是因为报告期内收入较上年同期下降 38.16% 万元，税金及附加较上年同期增加 147.85 万元，增长率为 69.98%，以及费用增加所致。

2、财务状况

（1）资产总额

报告期末，公司资产总额 22,736.73 万元，比年初 20,722.89 万元上升 2,013.84 万元，升幅 9.72%，主要因为报告期内存货较年初增加 2028.40 万元所致，主要因为新增业务需要储备原材料；

报告期末，公司负债总额 13,134.92 万元，比年初 11,591.78 万元上升 1,543.14 万元，升幅 13.31%，主要因为应付账款较年初增加 1,602.57 万元所致，主要因为增加原材料储备。

（3）归属于挂牌公司股东的净资产

报告期末归属于母公司股东的净资产为 9,601.81 万元，比年初 9,131.11 万元增加 470.7 万元，主要是报告期经营盈利所致。

3、现金流量

（1）报告期内公司经营活动现金流量净额 1,389.21 万元，比上年同期-1,360.52 万元增长 202.11%。主要因为报告期内收到其他与经营活动有关的现金 11,393.37 万元，较上年同期增加 10,187.57 万元，同时销售商品、提供劳务收到的现金 15,144.92 万元，较上年同期减少 7,651.80 万元所致。

（2）报告期内公司投资活动现金流净额-448.71 万元，比上年同期-368.70 万元增长 21.70%。主要因为 2018 年上半年较上年同期增加固定资产的购入所致。

（3）报告期内公司筹资活动现金流量净额-229.77 万元，比上年同期 1,143.11 万元，下降 120.1%。主要因为新增借款资金流入减少所致。

综上所述导致报告期内现金及现金等价物增加额为 710.73 万元。

三、 风险与价值

（1）公司治理风险

2015 年 8 月变更为股份公司后，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。公司的快速发展以及经营规模的不断扩

大，特别是公司在全国中小企业股份转让系统的挂牌，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司如果不能适时制定科学的管理制度并加以执行，则未来经营中可能面临内部管理水平不适应发展需要的风险。

应对措施：公司董事、监事、高级管理人员不断加强对《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等的学习，努力提供公司内部治理水平和内部管理水平，积极调整公司业务框架，应对发展中面临的风险。

（2）实际控制人不当控制风险

胡庆光、黄慧为公司实际控制人，通过控制珠海华美达商贸有限公司间接和直接持有公司 85.71% 的股份。虽然公司已经通过制度安排，对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。

应对措施：公司严格遵循公司章程和公司治理的相关议事规则，规范经营，避免控股股东、实际控制人控制不当。

（3）客户和供应商依赖风险

公司的客户和供应商均较为集中。大额、集中的采购及销售，有利于维持与客户良好的合作关系，降低交易成本，确保原材料的质量以及销售订单的稳定。但是如果大客户对公司产品的需求量下降，或转向其他的润滑油供应商，公司将面临营业收入及利润下降的风险，或面临短期内无法找到其他合适的供应商的风险。

应对措施：公司积极加大对自主品牌销售，提高自主品牌的销售占比，逐步布局全国，开发新的客户，降低对现有客户和供应商的依赖。

（4）偿债风险

公司目前的融资方式以长短期银行借款为主，虽然目前公司的盈利能力情况良好，且长短期借款均以公司自有财产或由关联方进行担保或反担保，但公司仍面临因经营不善而无法归还到期债务的风险。另外，鉴于公司的房产或生产设备已被设定抵押，如果公司无法归还到期债务，债权人行使抵押权，将对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司将积极拓宽融资渠道，适时适当提高直接融资比例，增加公司资本金。

（5）原材料价格波动风险

公司生产润滑油的原料以基础油为主。基础油及产成品润滑油的价格均随着国际原油价格变化不断波动，如果公司不能合理预测原油价格走势、及时调整基础油采购数量、适时调整产品销售价格，那么原材料价格的大幅波动将影响公司产品的生产成本，进而影响公司收益。

应对措施：公司将采取灵活的原材料采购策略，及时对国际原油价格进行预测，对不同的价格趋势采取不同的策略。

（6）产能过剩导致资产闲置、利润下滑风险

公司挂牌前润滑油年产近 10 万吨，新增加二条全自动生产线，预计今后年产可达 15 万吨。公司 2017 年以来积极调整经营策略，全力在品牌打造、渠道建设、营销培训和人才建设等方面下功夫，加大投入，提高销量，扩大市场占有率。但若公司未来无法进一步开拓市场，不能提高市场占有率，则可能面临产能过剩、资产闲置的风险。另外，该项目达产结转固定资产后，将产生较大额的固定资产折旧支出。若项目未能实现预期收益，则公司将面临因折旧摊销费用大量增加而导致的利润下滑风险。

应对措施：公司将加大对自主品牌产品的销售，扩大经销渠道及经销商，开拓新的销售模式。同时寻找可能的合作方，共同充分利用金火炬的产能优势，争取实现资源的最大利用。

（7）自有产品销售风险

目前公司的业务主要以 ODM 为主。因 ODM 的毛利率相对较低，公司正努力扩大自主品牌润滑油的

销售份额。自主品牌润滑油主要以直销和经销方式进行销售：直销主要面向格力电器等大客户，订单量相对稳定，毛利率不高；而毛利率较高的经销，主要依靠经销商加盟合作的方式进行推广。由于中低端车用润滑油市场竞争激烈，且润滑油的转换成本较高、客户转换率较低，公司走传统销售模式需要持续的资金投入，而且市场效应缓慢、客户忠诚度低，公司可能面临资金不足、存货积压的风险。

应对措施：建立强有力的营销团队，培养和引进一批营销人才，将尽可能地扩大自主品牌产品的销售渠道，包括互联网销售、线下经销商等，同时公司合理控制存货，降低存货水平。

（8）市场竞争风险

目前国内润滑油制造行业准入门槛不高，高端市场为外资垄断，中高端市场被中石油、中石化等企业占据，中低端市场竞争不断加剧。过度竞争的环境将会引发商品价格下滑，同时市场对商品性能要求不断提高，公司如果不能紧跟市场需求，根据客户需求及时进行技术研发、产品升级和业务模式的转变，则将面临因竞争优势不足而导致的市场份额下降的风险。

应对措施：公司将以市场为导向，加大产品创新力度，加大研发投入。同时，拟打造“直销+互联网平台+服务+金融”的商业模式，在全国发展战略合作伙伴（拓展商），快速建立经销商渠道，实现销量的爆发式增长，产品成为值得消费者信赖的润滑油品牌。

（9）宏观经济波动风险

润滑油主要应用于车辆、机械加工设备等传统行业，过去几年润滑油行业的发展与国民经济的发展水平呈现出高度的相关性。随着中国经济发展速度的放缓，润滑油市场规模的增长速度也可能随之减慢或出现负增长。我国宏观经济如果出现较大的波动，将对整个润滑油行业及公司产生不利影响。

应对措施：公司将以市场为导向，加大产品创新力度，加大研发投入。同时，拟打造“直销+互联网平台+服务+金融”的商业模式，在全国发展战略合作伙伴（拓展商），快速建立经销商渠道，实现销量的爆发式增长，产品成为值得消费者信赖的润滑油品牌。

（10）环保风险

随着民众的环境危机意识日益加强，环境保护问题越来越受到重视。从行业发展的趋势看，具有生物降解性的环保型润滑油及其添加剂将有可能取代部分传统类型润滑油。因此，公司一方面要保证产品符合当下环保标准，另一方面要不断加强技术研发和产品创新。否则，公司产品将面临因不符合环保要求而被淘汰的风险。

应对措施：公司在生产过程中，加强对现场的管理，按规操作，保证不对周边环境产生污染，避免出现重大环境事件，同时加大产品创新力度，加大研发投入，生产出高质量、环保、合格的产品。

（11）技术更新换代及泄露风险

一般情况下，公司系在客户提出产品要求后才开展新产品的研究与开发，公司研发计划的制定与技术的升级较为被动。如果公司继续沿用被动研发的方式，而同行业其他公司根据市场需求研发出新型产品并通过申请专利等方式保护产权，则公司可能面临技术落后于同行业公司、被竞争对手抢占市场份额的风险。同时，公司部分产品的竞争优势来源于自行研发的独特配方，若公司相关保密制度未得到有效执行，则公司将面临核心技术外泄的风险。

应对措施：加大自主创新力度，加大研发投入，努力培养拥有自主核心技术的产品，保持市场中的相对领先优势，同时，一方面，公司将通过申请专利对公司的核心技术予以保护；另一方面，公司建立了严格的保密制度，与相关技术人员均签署了《保密协议》，对保密的机构、职责、范围及管理均做出了详细的规定，实施合同化管理。同时，公司确定了专门的部门对公司产品的核心技术和配方等进行保密控制。公司将在执行过程中不断完善上述手段，努力确保制度的有效运行。

四、 企业社会责任

公司一直重视社会责任，积极解决当地就业情况，增加员工收入，在产生效益的同时，也参与社

会公益环保事业，倡导绿色出行，智能环保的生产方式。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
珠海市中小企业融资担保有限公司	7,000,000.00	2016年12月25至 2018年12月25	保证	连带	是	否
珠海德科润滑油贸易有限公司	10,000,000.00	2017年10月31至 2018年10月31	保证	连带	是	是
总计	17,000,000.00	-	-	-	-	-

注：1、鉴于珠海美合科技股份有限公司（以下简称“公司”）向交通银行股份有限公司珠海支行申请开立履约支付保函人民币柒佰万元整（¥700 万元），期限两年，由珠海市中小企业融资担保有限公司（以下简称“珠海担保”）提供连带责任保证担保。为确保各方利益，各子公司股东会决议，同意珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海美合经贸有限公司和珠海市金火炬清洁能源科技有限公司为公司向珠海担保提供连带责任反担保；公司控股股东珠海华美达商贸有限公司股东会决议，同意珠海华美达商贸有限公司为公司向珠海担保提供连带责任反担保；实际控制人胡庆光、黄慧及股东赵楚娟为公司向珠海担保提供连带责任反担保。

2、鉴于全资子公司珠海德科润滑油贸易有限公司向珠海华润银行股份有限公司珠海分行申请授信，授信金额为人民币壹仟万元整（¥1000 万元），授信额度的有效使用期限为 2017 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日。为了确保各方利益，公司股东会决议，同意珠海美合科技股份有限公司为上述授信提供保证担保，同时公司实际控制人胡庆光提供保证担保、公司实际控制人黄慧以其名下房产为上述授信提供抵押担保。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	17,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
珠海华美达商贸有限公司、胡庆光、黄慧	为珠海美合科技股份有限公司提供关联担保	90,000,000.00	否		
珠海华美达商贸有限公司、胡庆光、赵楚娟、黄慧、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海金美合汽车服务有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	为珠海美合科技股份有限公司提供关联担保	7,000,000.00	是	2017-4-11	2017-009
珠海德科润滑油贸易有限公司、胡庆	为珠海美合科技股份有	10,000,000.00	是	2018-07-19	2018-021

光、黄慧	限公司提供关联担保				
胡庆光、黄慧、珠海美合科技股份有限公司	为珠海德科润滑油贸易有限公司提供关联担保	10,000,000.00	是	2017-12-15	2017-043
胡庆光、黄慧、赵楚娟、珠海华美达商贸有限公司、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	为珠海美合科技股份有限公司提供关联担保	58,000,000.00	是	2018-6-15	2018-016
胡庆光、黄慧、赵楚娟、赵楚玲、余秋香、赵桂生、严丽清、刘新强、珠海华美达商贸有限公司、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	为珠海美合科技股份有限公司提供关联担保	35,000,000.00	是	2018-6-15	2018-016

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：

公司自 2015 年 8 月 11 日成立股份公司，上述未履行必要的决策程序的关联交易及关联担保均发生在有限公司期间，报告期内仍在执行。股份公司成立后，报告期内公司发生新的担保事项，公司已根据公司章程等规定的程序履行必要的决策程序。上述偶发性关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，有利于公司长期稳定经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持，同时有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其它股东利益的情形，上述关联交易不影响公司的独立性。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于 2017 年 11 月 24 日成立了珠海启赋庚源股权投资合伙企业（有限合伙）平台，并评定了 18 名核心员工，通过持股平台实施了股权激励计划，已与核心员工签订完成股权激励协议，目前进展顺利，无调整情况出现。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

2、为规范和减少关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》。报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

3、为规范任职行为，公司全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》。报告期内，高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

4、股改时全体发起人已对缴纳个人所得税出具承诺，承诺因未缴纳个税存在的税务风险有其个人承担，报告期内，全体发起人继续履行该承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产（房屋建筑物及及机器设备）	抵押	65,407,877.15	28.77%	向银行借款进行抵押
无形资产（土地使用权）	抵押	6,233,166.60	2.74%	向银行借款进行抵押
总计	-	71,641,043.75	31.51%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0	0.599572	1.400428

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于未分配利润及资本公积转增股份》的方案，以公司现有总股本 63,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.599572 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.400428 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 1.400428 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税），本公司未代扣代缴所得税，由纳税人自行缴税，本次分派对象为：截止 2018 年 7 月 10 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。本次所送（转）股于 2018 年 7 月 11 日直接记入股东证券账户。

公司于 2018 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-018）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	48,423,500	48,423,500	76.86%
	其中：控股股东、实际控制人		-	44,848,000	44,848,000	71.19%
	董事、监事、高管	-	-	3,975,500	3,975,500	6.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	63,000,000	100%	-48,423,500	14,576,500	23.14%
	其中：控股股东、实际控制人	54,000,000	85.71%	-45,000,000	9,000,000	14.29%
	董事、监事、高管	15,902,000	25.24%	-3,975,500	11,926,500	18.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海华美达商贸有限公司	42,000,000	-4,017,000	37,983,000	60.29%	0	37,983,000
2	胡庆光	6,000,000	0	6,000,000	9.52%	4,500,000	1,500,000
3	黄慧	6,000,000	0	6,000,000	9.52%	4,500,000	1,500,000
4	珠海启赋庚源股权投资合伙企业（有限合伙）	0	3,865,000	3,865,000	6.13%	3,865,000	3,865,000
5	赵楚玲	2,042,000	0	2,042,000	3.24%	1,531,500	510,500
合计		56,042,000	-152,000	55,890,000	88.7%	14,396,500	45,358,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司普通股前五名股东中，胡庆光、黄慧分别持有珠海华美达商贸有限公司 50%的股权，胡庆光任珠海华美达商贸有限公司的执行董事，黄慧任珠海华美达商贸有限公司的监事；胡庆光与赵楚娟为夫妻关系，赵楚娟与赵楚玲为姐妹关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，珠海华美达商贸有限公司（以下简称“华美达”）持有公司 60.29%的股权，为公司控股股东。报告期内公司的控股股东未发生变动。

华美达的基本情况如下：珠海华美达商贸有限公司，法定代表人为胡庆光，成立日期为 2003 年 4 月 25 日，统一社会信用代码为 91440400749960134X，注册资本 380 万元。

(二) 实际控制人情况

报告期内，胡庆光持有华美达 50%的股权，黄慧持有华美达 50%的股权，胡庆光、黄慧二人合计持有公司 79.34%的股权（包括直接持有、间接持有）。报告期内，胡庆光和黄慧一直密切合作，对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见、共同实施重大影响，在公司历次股东大会上均有相同的表决意见。2015 年 8 月 10 日，胡庆光与黄慧签订《一致行动协议》，约定在《一致行动协议》期内按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，在处理需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动；出现意见不一致时，以胡庆光的意见为最终意见。胡庆光、黄慧二人对公司的经营决策、财务、人事等具有实际控制力，符合实际控制人认定情况。因此，报告期内公司的实际控制人为胡庆光、黄慧。报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生过变化。

实际控制人胡庆光、黄慧的基本情况如下：

胡庆光，男，生于 1963 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1983 年 8 月至 1987 年 5 月，任珠海市珠锦半导体公司业务员；1987 年 6 月至 1989 年 8 月，任珠海新科集团公司业务员；1989 年 9 月至 1991 年 9 月，任珠海南利企业总公司业务员；1991 年 9 月至 1992 年 12 月，承包经营珠海雅墩汽车配件商场；1993 年 1 月至 1999 年 12 月，任珠海康民经济发展公司经理；2000 年投资成立珠海德科润滑油贸易有限公司，并出任该公司执行董事兼经理及法定代表人；2001 年创立了珠海美合经贸有限公司，并出任该公司执行董事兼经理及法定代表人；2003 年投资成立珠海华美达商贸有限公司，并出任该公司执行董事兼经理及法定代表人；2007 年出任珠海美合石油化工有限公司执行董事兼经理及法定代表人；2009 年出任珠海市金火炬清洁能源科技有限公司执行董事兼经理及法定代表人；2015 年 8 月至今，任珠海美合科技股份有限公司董事长兼总经理，任期三年，并担任公司法定代表人职务。报告期末，胡庆光持有公司股份 6,000,000 股，持股比例为 9.52%；胡庆光之妻赵楚娟持有公司股份 1,152,000 股，持股比例为 1.83%；胡庆光之妻妹赵楚玲持有公司股份 2,042,000 股，持股比例为 3.24%。胡庆光无对外投资与公司存在利益冲突的情况。

黄慧，女，生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。主要工作经历：1988 年至 1990 年，任职韶关市仁化县外贸局办公室；1990 年至 1992 年，任职珠海江南酒店；1992 年至 1994 年，任职珠海飞梭集团公司行政部；1995 年至 1999 年，任职珠海龙安公司行政部；2000 年投资成立珠海德科润滑油贸易有限公司，并出任该公司监事；2009 年入股珠海华美达商贸有限公司，并出任该公司监事，同时出任珠海美合石油化工有限公司监事、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司监事；2015 年 4 月起出任珠海美合经贸有限公司监事；2015 年 8 月至今，任珠海美合科技股份有限公司董事，任期三年。报告期末，黄慧持有公司股份 6,000,000 股，持股比例为 9.52%；黄慧之子刘熙麟持有公司股份 1,152,000 股，持股比例为 1.83%。黄慧无对外投资与公司存在利益冲突的情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡庆光	董事长/ 总经理	男	1963-07-03	大专	2015.08- 2018.07	是
黄慧	董事	女	1969-11-10	高中	2015.08- 2018.07	是
赵楚玲	董事/副 总经理/董 事会 秘书	女	1973-09-29	大专	2015.08- 2018.07	是
严丽清	董事/ 财务总监	女	1964-08-23	大专	2015.08- 2018.07	是
苏胜鉴	董事	男	1975-04-20	本科	2015.08- 2018.07	是
方海滨	监事会主席	男	1982-10-29	本科	2015.08- 2018.07	是
陈昌万	监事	男	1985-11-14	本科	2015.08- 2018.07	是
吴文炳	监事	男	1978-09-29	大专	2016.11- 2018.07	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

赵楚玲（董事/副总经理/董事会秘书）系胡庆光（董事长/总经理/法定代表人）之妻的妹妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系

(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
胡庆光	董事长/总经理	6,000,000	0	6,000,000	9.52%	0
黄慧	董事	6,000,000	0	6,000,000	9.52%	0
赵楚玲	董事/副总经理	2,042,000	0	2,042,000	3.24%	0

	/董事会秘书					
严丽清	董事/财务总监	1,668,000	0	1,668,000	2.65%	0
苏胜鉴	董事	96,000	0	96,000	0.15%	0
方海滨	监事会主席	96,000	0	96,000	0.15%	0
陈昌万	监事	0	0	0	0%	0
吴文炳	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	15,902,000	0	15,902,000	25.23%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	19
技术人员	21	21
销售人员	22	22
财务人员	9	9
生产人员、辅助人员	128	124
员工总计	201	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	38
专科	51	51
专科以下	112	106
员工总计	201	195

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。公司有完善的人员招聘、培训制度及薪酬管理政策，人员流动性不大。需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
余秋香	营销副总	0
覃英毅	技术主管	0
杨金华	技术研究员	0
谢碧波	设备副经理	0
刘苏芹	质控副经理	0
魏敬艳	采购副经理	0
郭胜利	大客户经理	0
赵海铎	大客户经理	0
杨成富	调合主管	0
肖杰	PMC 经理	0
吴伦春	行政人事经理	0
吴伦春	品牌推广经理	0
杨成富	物流主管	0
郭萍	车用油大区经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

原核心员工冯烁仪、刘将已离职

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司第一届董事会、监事会及高级管理人员三年任期已满，公司于 2018 年 7 月 17 日召开了第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第八次会议，于 2018 年 8 月 7 日召开了公司 2018 年第二次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议、2018 年第一次职工代表大会。通过上述会议选举产生胡庆光、黄慧、赵楚玲、严丽清、余秋香 5 人为公司第二届董事会成员，选举方海滨、陈昌万、吴文炳为公司第二届监事会成员，聘任胡庆光为董事长兼总经理，聘任赵楚玲为常务副总兼董事会秘书，聘任严丽清为财务负责人。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,373,713.86	12,266,388.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	57,304,958.29	59,735,584.33
预付款项	五、（三）	3,501,787.54	3,084,737.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,206,281.53	2,453,027.74
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	65,722,965.21	45,438,921.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	2,108,500.47	5,005,204.13
流动资产合计		150,218,206.90	127,983,864.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	69,247,600.36	70,850,619.16
在建工程	五、（八）	26,495.73	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	6,447,981.42	6,554,448.94
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	290,730.97	430,788.97
递延所得税资产	五、(十一)	32,429.24	305,277.41
其他非流动资产	五、(十二)	1,103,886.76	1,103,886.76
非流动资产合计		77,149,124.48	79,245,021.24
资产总计		227,367,331.38	207,228,885.69
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	68,190,000.00	62,690,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	55,454,970.90	39,429,318.33
预收款项	五、(十五)	909,352.00	794,402.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,285,587.33	4,268,610.40
应交税费	五、(十七)	2,804,441.33	822,525.69
其他应付款	五、(十八)	2,704,831.31	2,922,909.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	-	4,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		131,349,182.87	114,927,766.61
非流动负债：			
长期借款	五、(二十)	-	990,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	990,000.00
负债合计		131,349,182.87	115,917,766.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十一)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	10,629,381.53	10,629,381.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	2,955,941.96	2,955,941.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	19,432,825.02	14,725,795.59
归属于母公司所有者权益合计		96,018,148.51	91,311,119.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		96,018,148.51	91,311,119.08
负债和所有者权益总计		227,367,331.38	207,228,885.69

法定代表人：胡庆光

主管会计工作负责人：严丽清

会计机构负责人：陈江华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,351,453.28	8,039,037.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	56,020,384.36	63,750,820.74
预付款项		3,501,787.54	3,054,737.68
其他应收款	十二、(二)	42,404,363.42	45,536,357.26
存货		51,743,903.69	28,357,511.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,083,655.78	3,811,944.57
流动资产合计		167,105,548.07	152,550,410.00
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		-	-
长期股权投资	十二、(三)	22,077,531.64	22,077,531.64
投资性房地产		-	-
固定资产		22,158,281.24	21,249,547.67
在建工程		26,495.73	

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,329,670.02	2,381,226.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		160,416.65	251,331.33
递延所得税资产		29,791.12	19,093.45
其他非流动资产		1,103,886.76	1,103,886.76
非流动资产合计		47,886,073.16	47,082,617.59
资产总计		214,991,621.23	199,633,027.59
流动负债：			
短期借款		62,190,000.00	62,690,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		46,450,049.70	31,030,163.78
预收款项		903,600.00	626,792.28
应付职工薪酬		1,202,173.34	3,419,403.91
应交税费		794,999.70	306,610.84
其他应付款		1,291,475.29	4,412,938.39
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		112,832,298.03	102,485,909.20
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		112,832,298.03	102,485,909.20
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,106,913.17	11,106,913.17

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,526,394.93	2,526,394.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,526,015.10	20,513,810.29
所有者权益合计		102,159,323.20	97,147,118.39
负债和所有者权益合计		214,991,621.23	199,633,027.59

法定代表人：胡庆光

主管会计工作负责人：严丽清

会计机构负责人：陈江华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		139,374,399.23	225,362,555.03
其中：营业收入	五、(二十五)	139,374,399.23	225,362,555.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		133,478,458.90	214,570,771.29
其中：营业成本	五、(二十五)	106,171,602.53	189,500,559.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	3,591,303.23	2,112,775.02
销售费用	五、(二十七)	13,367,270.92	11,791,610.72
管理费用	五、(二十八)	6,026,000.71	7,367,031.87
研发费用	五、(二十九)	1,375,189.53	1,001,929.62
财务费用	五、(三十)	2,824,858.33	2,765,824.37
资产减值损失	五、(三十)	122,233.65	31,040.69

	一)		
加：其他收益	五、(三十二)	400,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-18,066.62	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,277,873.71	10,791,783.74
加：营业外收入	五、(三十四)	569,082.34	454,144.32
减：营业外支出	五、(三十五)	48,807.68	1,634.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,798,148.37	11,244,293.98
减：所得税费用	五、(三十六)	2,091,118.94	3,083,021.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,707,029.43	8,161,272.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,707,029.43	8,161,272.69
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,707,029.43	8,161,272.69
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		4,707,029.43	8,161,272.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,707,029.43	8,161,272.69
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	十三 (二)	0.07	0.13
(二) 稀释每股收益	十三 (二)	0.07	0.13

法定代表人：胡庆光

主管会计工作负责人：严丽清

会计机构负责人：陈江华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二 (四)	104,583,254.70	196,653,975.87
减：营业成本	十二 (四)	85,646,454.71	175,195,024.29
税金及附加		3,218,431.97	1,544,009.01
销售费用		9,221,346.16	6,149,488.40
管理费用		4,788,757.33	5,531,083.52
研发费用		1,375,189.53	1,001,929.62
财务费用		2,033,531.98	1,679,233.81
其中：利息费用		2,009,667.54	1,525,832.94
利息收入		-20,946.88	-16,604.72
资产减值损失		122,233.65	20,296.24
加：其他收益		400,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (五)	6,123,522.64	9,619,884.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,363.76	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,720,195.77	15,152,795.13
加：营业外收入		286,808.70	56,803.46
减：营业外支出		5,497.33	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,001,507.14	15,209,598.59

减：所得税费用		-10,697.67	1,397,428.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,012,204.81	13,812,169.98
（一）持续经营净利润		5,012,204.81	13,812,169.98
（二）终止经营净利润		-	-
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		5,012,204.81	13,812,169.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：胡庆光

主管会计工作负责人：严丽清

会计机构负责人：陈江华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,449,186.32	227,967,211.33
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	113,933,736.54	12,056,011.07
经营活动现金流入小计		265,382,922.86	240,023,222.40
购买商品、接受劳务支付的现金		139,502,063.78	200,826,786.20
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		11,041,914.77	8,780,708.30
支付的各项税费		9,605,358.04	23,756,438.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	91,341,482.46	20,264,553.20
经营活动现金流出小计		251,490,819.05	253,628,486.37
经营活动产生的现金流量净额		13,892,103.81	-13,605,263.97
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		134,453.73	
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		134,453.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,621,532.00	3,687,007.26
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		4,621,532.00	3,687,007.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,487,078.27	-3,687,007.26
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		29,890,596.72	40,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		29,890,596.72	40,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,380,596.72	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,807,700.47	1,868,914.48

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		32,188,297.19	29,368,914.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,297,700.47	11,431,085.52
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		7,107,325.07	-5,861,185.71
加：期初现金及现金等价物余额		12,266,388.79	16,979,563.31
六、期末现金及现金等价物余额		19,373,713.86	11,118,377.60

法定代表人：胡庆光

主管会计工作负责人：严丽清

会计机构负责人：陈江华

(六) 母公司现金流量表

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		116,185,927.09	201,499,397.39
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		113,633,508.93	10,974,426.78
经营活动现金流入小计		229,819,436.02	212,473,824.17
购买商品、接受劳务支付的现金		122,157,813.08	192,901,241.59
支付给职工以及为职工支付的现金		9,502,341.83	7,648,488.18
支付的各项税费		7,316,314.99	18,267,513.55
支付其他与经营活动有关的现金		86,640,823.76	17,002,205.05
经营活动现金流出小计		225,617,293.66	235,819,448.37
经营活动产生的现金流量净额		4,202,142.36	-23,345,624.20
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		6,123,522.64	9,619,884.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,163,022.64	9,619,884.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,543,082.00	3,062,670.85
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		4,543,082.00	3,062,670.85
投资活动产生的现金流量净额		1,619,940.64	6,557,213.30

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		23,890,596.72	40,800,000.00
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		23,890,596.72	40,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,390,596.72	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,009,667.54	1,360,764.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		26,400,264.26	26,860,764.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,509,667.54	13,939,235.95
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		3,312,415.46	-2,849,174.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,039,037.82	10,610,179.85
六、期末现金及现金等价物余额		11,351,453.28	7,761,004.90

法定代表人：胡庆光

主管会计工作负责人：严丽清

会计机构负责人：陈江华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

(2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目 核算内容调整。

二、 报表项目注释

珠海美合科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

珠海美合科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2015 年 8 月 8 日由珠海美合石油化工有限公司（以下简称“珠海美合”）整体改制设立，珠海美合成立于 2007 年 1 月 19 日。本公司统一社会信用代码为 91440400797748402Q。公司类型：股份有限公司；公司住所：珠海市高栏港经济区石油化工区北八路东南；法定代表人：胡庆光；注册资本：人民币陆仟叁佰万元整，实收资本：人民币陆仟叁佰万元整。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司业务属于原油加工及石油制品制造业，经营范围：润滑油、金属加工液、防冻液、汽车制动液、汽车养护用品的生产加工、销售、研发；轻质白油的加工、销售；机动车零配件、汽车养护用品、汽车装饰用品的批发、零售。

(三) 本年度合并财务报表范围

企业名称	主营业务	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例
珠海德科润滑油贸易有限公司	石油制品的批发、零售	胡庆光	60	100%
珠海金美合汽车服务有限公司	普通机械、电气设备及配件、机动车零配件的批发、零售	胡庆光	300	100%
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	石油制品的生产	胡庆光	1800	100%

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。企业对持续经营评价结果表明不对持续经营能力产生重大怀疑。

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制

的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按该金融资产账面价值，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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	与关联方的应收款项及其他具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	与关联方的应收款项以及收取政府款项、押金等，风险很小，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1—6 个月（含 6 月）	0.00	0.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
7 个月—1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	5	19-31.67
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	5	5	19

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态

时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 长期资产减值

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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 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。本公司主要销售桶装、壶装等经过适当容器包装的润滑油产品，产品销售按合同约定条件交付买方，在收到经买方签收确认交付的商品符合合同约定条件的发货单时，确定商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司按已收或应收合同价款的公允价值确定销售商品收入的金额。

2、提供劳务收入

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

劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期

内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更情况

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号), 本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的影响具体列示如下:

受影响的报表项目	2017 年 1-6 利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	8,368,961.49	-1,001,929.62	7,367,031.87
研发费用		1,001,929.62	1,001,929.62

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	-	59,735,584.33	59,735,584.33
应收票据	16,826,606.36	-16,826,606.36	-
应收账款	42,908,977.97	-42,908,977.97	-

2、会计估计变更情况

本报告期内本公司不存在重要的会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本报告期内本公司不存在前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税; 出口产品的增值税实行“免、抵、退”办法	17%、3%、16%
消费税	销售润滑油数量	1.52 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	按应缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按应缴纳的增值税及消费税计征	2%

纳税主体名称	所得税税率
珠海美合科技股份有限公司	15%
珠海德科润滑油贸易有限公司	25%
珠海金美合汽车服务有限公司	25%
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业享受 15% 的优惠所得税率，本公司 2017 年被评为高新技术企业，取得编号为 GR201744011907 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日），公司自 2017 年起享受 15% 的所得税优惠税率。

以下注释项目，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，“上年同期”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日；以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	152,614.04	90,722.06
银行存款	19,221,099.82	12,175,471.87
其他货币资金		194.86
合 计	19,373,713.86	12,266,388.79

(二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	14,486,889.08	16,826,606.36
应收账款	42,818,069.21	42,908,977.97
合 计	57,304,958.29	59,735,584.33

应收票据：

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,486,889.08	16,826,606.36
合计	14,486,889.08	16,826,606.36

2、截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在已质押的应收票据。

3、截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款：

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,910,580.08	100.00	92,510.87	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,910,580.08	100.00	92,510.87	0.22

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,917,834.24	100.00	8,856.27	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,917,834.24	100.00	8,856.27	0.02

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	41,095,873.45	0.00		42,776,219.51	0.00	
7 至 12 个月	1,785,644.43	5.00	89,282.23	112,552.53	5.00	5,627.63
1 至 2 年	25,838.00	10.00	2,583.80	25,838.00	10.00	2,583.80
2 至 3 年	3,224.20	20.00	644.84	3,224.20	20.00	644.84
合计	42,910,580.08	——	92,510.87	42,917,834.24	——	8,856.27

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期新增计提坏账准备 83,654.60 元

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	17,895,640.98	41.70	-
马石油润滑油（山东）有限公司	4,138,296.13	9.64	-
江门市蓬江区豪爵商务有限公司	3,498,864.00	8.15	-
珠海格力电器股份有限公司	3,196,084.85	7.45	-
杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司	1,937,076.00	4.51	-
合 计	30,665,961.96	71.46	-

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,890,470.54	82.54	2,858,780.68	92.68
1 至 2 年	611,317.00	17.46	225,957.00	7.32
合 计	3,501,787.54	100.00	3,084,737.68	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏汤姆森智能装备有限公司	1,980,000.00	56.54
广州市京度进出口有限公司	595,080.00	16.99
珠海格力机器人有限公司	249,000.00	7.11
珠海格力智能装备有限公司	166,000.00	4.74
厦门天机自动化有限公司	130,000.00	3.71
合 计	3,120,080.00	89.10

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,322,930.58	100.00	116,649.05	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	2,322,930.58	100.00	116,649.05	5.02

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,531,097.74	100.00	78,070.00	3.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,531,097.74	100.00	78,070.00	3.08

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6个月以内	116,559.68	0.00	0.00	444,507.74	0.00	0.00
7-12个月	119,780.90	5.00	5,989.05	51,800.00	5.00	2,590.00
1至2年	81,800.00	10.00	8,180.00	30,000.00	10.00	3,000.00
2至3年				100,000.00	20.00	20,000.00
3至4年	100,000.00	50.00	50,000.00	0.00	50.00	0.00
4-5年	1,600.00	80.00	1,280.00	1,600.00	80.00	1,280.00
5年以上	51,200.00	100.00	51,200.00	51,200.00	100.00	51,200.00
合计	470,940.58	—	116,649.05	679,107.74	—	78,070.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金等	1,851,990.00			1,851,990.00		
合计	1,851,990.00			1,851,990.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
珠海市中小企业融资担	贷款保证金	1,400,000.00	2至3年	60.27	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
保有限公司					
珠海格力电器股份有限公司	质量保证金	300,000.00	4至5年	12.91	
海信(广东)空调有限公司	质量保证金	100,000.00	3至4年	4.30	
深圳市中铭智文化发展有限公司	预付授课费	100,000.00	3至4年	4.30	50,000.00
广东省拱北汽车运输有限责任公司	质量保证金	70,000.00	7至12个月	3.01	3,500.00
合计	——	1,970,000.00	——	84.81	53,500.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	43,600,874.49		43,600,874.49	21,876,690.37		21,876,690.37
在产品	1,389,704.13		1,389,704.13	163,426.35		163,426.35
库存商品	18,630,828.38		18,630,828.38	21,493,029.55		21,493,029.55
发出商品	1,140,983.09		1,140,983.09	750,410.32		750,410.32
低值易耗品	960,575.12		960,575.12	1,155,365.19		1,155,365.19
合计	65,722,965.21		65,722,965.21	45,438,921.78		45,438,921.78

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	1,065,984.94	4,230,338.46
预付进口关税		98,249.48
多缴所得税	1,042,515.53	676,616.19
合计	2,108,500.47	5,005,204.13

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,419,883.67	50,331,703.27	2,302,108.13	1,189,934.27	357,166.49	99,600,795.83
2. 本期增加金额		2,308,959.78	109,237.56	2,340.00	32,478.63	2,453,015.97
(1) 购置		996,878.47	109,237.56	2,340.00	32,478.63	1,140,934.66
(2) 在建工程转入		1,312,081.31				1,312,081.31

3. 本期减少金额		172,448.75	123,000.00	29,769.28		325,218.03
(1) 处置或报废		172,448.75	123,000.00	29,769.28		325,218.03
4. 期末余额	45,419,883.67	52,468,214.30	2,288,345.69	1,162,504.99	389,645.12	101,728,593.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,623,420.91	15,017,321.57	1,100,804.93	879,610.84	129,018.42	28,750,176.67
2. 本期增加金额	1,079,633.40	2,626,202.65	172,628.54	62,138.76	22,976.35	3,963,579.70
(1) 计提	1,079,633.40	2,626,202.65	172,628.54	62,138.76	22,976.35	3,963,579.70
3. 本期减少金额	-	102,953.91	116,850.00	12,959.05	-	232,762.96
(1) 处置或报废	-	102,953.91	116,850.00	12,959.05	-	232,762.96
4. 期末余额	12,703,054.31	17,540,570.31	1,156,583.47	928,790.55	151,994.77	32,480,993.41
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,716,829.36	34,927,643.99	1,131,762.22	233,714.44	237,650.35	69,247,600.36
2. 期初账面价值	33,796,462.76	35,314,381.70	1,201,303.20	310,323.43	228,148.07	70,850,619.16

2、截止 2018 年 6 月 30 日，已向银行贷款抵押的房屋及建筑物原值为 45,419,883.67 元，账面价值为 32,716,829.38 元；机器设备原值为 50,196,006.66 元，账面价值为 32,691,047.77 元。

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	26,495.73		26,495.73			
合 计	26,495.73		26,495.73			

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
管线改造工程	60,000.00	-	26,495.73			26,495.73
油罐区安装工程	1,320,000.00		1,312,081.31	1,312,081.31		-
合 计		-	1,338,577.04	1,312,081.31		26,495.73

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
管线改造工程	44.16%	44.16%				自有资金

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
油罐区安装工程	99.40%	100%				自有资金
合计						

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,500,032.00	247,863.25	7,747,895.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,185,184.20	8,262.11	1,193,446.31
2. 本期增加金额	81,681.20	24,786.32	106,467.52
(1) 计提	81,681.20	24,786.32	106,467.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,266,865.40	33,048.43	1,299,913.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,233,166.60	214,814.82	6,447,981.42
2. 期初账面价值	6,314,847.80	239,601.14	6,554,448.94

截止 2018 年 6 月 30 日已向银行贷款抵押的土地使用权原值为 7,500,032.00 元，账面价值为 6,233,166.60 元。

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
综合楼宿舍装饰工程	251,331.33		90,914.68		160,416.65
汽车维修店装修费	76,666.64		76,666.64		
汽车维修店广告招牌	9,565.60		9,565.60		

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入办公室装修费	93,225.40		11,653.20		81,572.20
平台安装设计费		56,603.77	7,861.65		48,742.12
合计	430,788.97	56,603.77	196,661.77		290,730.97

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	32,429.24	209,159.92	21,731.57	86,926.28
存货（内部关联销售未实现的利润）			283,545.84	1,134,183.34
小计	32,429.24	209,159.92	305,277.41	1,221,109.62

(十二) 其他非流动资产

借款条件	期末余额	期初余额
研发支出	1,103,886.76	1,103,886.76
合计	1,103,886.76	1,103,886.76

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	68,190,000.00	62,690,000.00
合计	68,190,000.00	62,690,000.00

抵押借款期末余额由本公司以房屋及建筑物、机器设备、土地使用权提供抵押担保。

(十四) 应付票据及应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	54,830,772.60	39,192,226.91
1至2年	604,090.10	216,983.22
2至3年	8,514.15	8,514.15
3至4年	11,594.05	11,594.05
合计	55,454,970.90	39,429,318.33

2、应付款项金额前五名单位情况

债权人单位名称	期末余额	占应付款项总额的比例 (%)
供应商 1	14,836,534.60	26.75
马石油润滑油 (山东) 有限公司	12,742,876.98	22.98
供应商 2	5,636,824.54	10.16
东莞合发包装制品有限公司	5,327,387.78	9.61
壳牌 (中国) 有限公司	3,201,100.26	5.77
合 计	41,744,724.16	75.28

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	909,352.00	769,021.03
1 至 2 年		25,381.25
合 计	909,352.00	794,402.28

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,268,610.40	7,588,380.94	10,571,404.01	1,285,587.33
二、离职后福利-设定提存计划		470,510.76	470,510.76	
三、辞退福利				
合 计	4,268,610.40	8,058,891.70	11,041,914.77	1,285,587.33

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,248,515.34	6,530,305.45	9,513,462.54	1,265,358.25
2. 职工福利费		506,681.81	506,681.81	-
3. 社会保险费		265,837.00	265,837.00	-
其中： 医疗保险费		239,345.28	239,345.28	-
工伤保险费		4,728.14	4,728.14	-
生育保险费		21,763.58	21,763.58	-
4. 住房公积金	849	168,667.00	168,667.00	849.00
5. 工会经费和职工教育经费	19,246.06	116,889.68	116,755.66	19,380.08
合 计	4,268,610.40	7,588,380.94	10,571,404.01	1,285,587.33

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		451,867.94	451,867.94	

2、失业保险费		18,642.82	18,642.82	
合 计		470,510.76	470,510.76	

1、 辞退福利情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系补偿		-	-	
合 计		-	-	

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	420,232.89	51,432.80
消费税	475,305.78	145,457.59
城市维护建设税	112,552.19	16,524.13
企业所得税	1,362,963.59	355,625.24
土地使用税	26,500.02	53,000.00
个人所得税	108,684.86	114,683.23
教育费附加	48,236.65	6,782.63
地方教育费附加	32,157.77	4,521.76
印花税	21,416.89	74,498.31
房产税	196,390.69	-
合 计	2,804,441.33	822,525.69

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	500,300.00	500,300.00
计提运费	1,146,973.82	1,362,821.52
进口材料费用	1,013,856.28	1,059,788.39
其他	43,701.21	-
合 计	2,704,831.31	2,922,909.91

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海谢尔货运公司	100,000.00	保证金
珠海市宜邦货运代理有限公司	100,000.00	保证金
广州信博物流有限公司	100,000.00	保证金
珠海市晨运货物运输有限公司	50,000.00	保证金
广州城市之星运输有限公司	50,000.00	保证金
金华市海华物流有限公司	50,000.00	保证金

单位名称	期末余额	未偿还原因
新余市骏达物流有限公司	50,000.00	保证金
合 计	500,000.00	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		990,000.00	4.635%-6.4975%
合 计		990,000.00	

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
珠海华美达商贸有限公司	42,000,000.00				-4,017,000.00	-4,017,000.00	37,983,000.00
胡庆光	6,000,000.00						6,000,000.00
黄慧	6,000,000.00						6,000,000.00
珠海启赋庚源股权投资合伙企业(有限合伙)	-				3,865,000.00	3,865,000.00	3,865,000.00
赵楚玲	2,042,000.00						2,042,000.00
严丽清	1,668,000.00						1,668,000.00
何启雄	1,200,000.00						1,200,000.00
赵楚娟	1,152,000.00						1,152,000.00
刘熙麟	1,152,000.00						1,152,000.00
黄旭文	1,100,000.00						1,100,000.00
冯心凭	210,000.00						210,000.00
林建俊	200,000.00						200,000.00
赖桂珍	-				151,000.00	151,000.00	151,000.00
方海滨	96,000.00						96,000.00
苏胜鉴	96,000.00						96,000.00
何兴军	84,000.00						84,000.00
陈军伟	-				1,000.00	1,000.00	1,000.00
合 计	63,000,000.00						63,000,000.00

(二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	10,629,381.53			10,629,381.53

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	10,629,381.53			10,629,381.53

(二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,955,941.96			2,955,941.96
合 计	2,955,941.96			2,955,941.96

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	14,725,795.59	4,596,919.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,725,795.59	4,596,919.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,707,029.43	11,779,106.33
减：提取法定盈余公积		1,650,230.38
期末未分配利润	19,432,825.02	14,725,795.59

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	138,587,125.26	105,582,797.50	224,674,237.60	188,957,736.33
摩托车油	59,733,207.64	49,752,557.38	54,282,079.49	45,178,773.12
工业油	39,062,507.25	26,391,140.33	42,273,078.13	28,160,211.79
车用油	28,135,342.89	25,526,310.49	127,487,470.38	115,161,502.74
汽车服务	72,228.26	64,572.35	631,609.60	457,248.68
仓储收入	85,173.50	67,587.96		
代工	11,498,665.72	3,780,628.99		
二、其他业务小计	787,273.97	588,805.03	688,317.43	542,822.67
材料、其他	787,273.97	588,805.03	688,317.43	542,822.67
合 计	139,374,399.23	106,171,602.53	225,362,555.03	189,500,559.00

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	553,508.34	278,698.24
教育费附加	237,001.68	119,442.10
地方教育附加	158,001.12	79,628.07
消费税	2,265,474.64	1,181,599.45
土地使用税	26,500.02	79,500.00
车船使用税	3,812.46	1,260.00
印花税	150,614.28	196,390.70
房产税	196,390.69	176,256.46
合 计	3,591,303.23	2,112,775.02

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保、公积金	1,404,056.67	2,181,891.59
运费	10,134,919.89	8,569,445.28
用车费用	2,454.94	158,857.17
差旅费	192,433.89	171,134.83
业务费	195,940.70	208,919.70
市场拓展费	1,416,631.34	427,625.03
仓储费	1,556.59	23,826.42
装卸费	8,932.39	35,797.27
其他	5,466.97	6,564.33
通讯费	4,877.54	7,549.10
合 计	13,367,270.92	11,791,610.72

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	175,388.88	273,359.14
保险费	178,826.97	126,427.80
社会保险费及公积金	256,881.42	329,809.51
审计费	160,075.11	130,188.68
工资	2,391,667.53	3,532,601.51
残疾人就业保障金	53,472.74	
业务费	227,436.30	306,491.54
咨询费	222,886.80	219,950.93
租赁费	372,174.00	605,670.67
差旅费	108,525.11	88,508.66
折旧、摊销	727,632.69	613,065.69
车辆费用	277,702.60	169,656.22
福利费	338,699.50	443,023.88
水电费	15,988.31	21,396.58
其他	518,642.75	506,881.06
合 计	6,026,000.71	7,367,031.87

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
社会保险费、公积金及福利费	117,454.04	87,254.99
工资	853,063.98	715,141.83
材料消耗	4,775.02	20,053.32
样品检测费	301,748.80	89,422.42
化验室用品	17,240.99	46,646.99
检测设备维修费	7,260.00	14,818.87
认证费用	44,567.65	27,651.20
差旅费	18,390.50	-
业务招待费	975.00	-
其他	9,713.55	940
合 计	1,375,189.53	1,001,929.62

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,807,700.47	2,610,966.92

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	31,407.25	23,550.95
手续费支出	48,565.11	177,908.40
其他支出		500.00
合 计	2,824,858.33	2,765,824.37

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	122,233.65	31,040.69
合 计	122,233.65	31,040.69

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新企业奖励资金	400,000.00		与收益相关
合 计	400,000.00		—

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-18,066.62	
合 计	-18,066.62	

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	474,196.76	454,143.74	474,196.76
其他	94,885.58	0.58	94,885.58
合 计	569,082.34	454,144.32	569,082.34

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	48,807.68	1,634.08	48,807.68
合 计	48,807.68	1,634.08	48,807.68

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,818,270.77	2,726,060.53
递延所得税费用	272,848.17	356,960.76
合 计	2,091,118.94	3,083,021.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,798,148.37	11,244,293.98

项 目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,818,270.77	2,811,073.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		-85,012.96
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	272,848.17	356,960.76
所得税费用	2,091,118.94	3,083,021.29

(三十七) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	113,933,736.54	12,056,011.07
其中：往来款	234,255.21	11,578,316.38
代收款	112,793,877.32	
政府补贴款	874,196.76	454,143.74
利息收入	31,407.25	23,550.95
支付其他与经营活动有关的现金	91,341,482.46	20,264,553.20
其中：往来款	978,252.74	16,612,012.54
代付款	82,317,057.72	
支付管理费用、研发费用	1,976,685.23	2,648,064.08
支付销售费用	5,405,625.89	1,004,476.58
手续费	38,834.96	
其他	625,025.92	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,707,029.43	8,161,272.69
加：资产减值准备	122,233.65	31,040.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,963,579.70	3,684,527.02
无形资产摊销	106,467.52	77,219.40
长期待摊费用摊销	148,745.12	130,618.77
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）	16,229.01	14,529.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,837.61	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,807,700.47	1,868,914.48
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）	272,848.17	356,960.76
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）	-20,284,043.43	-41,516,506.12

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,108,060.30	30,758,331.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,921,416.26	-17,172,173.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	13,892,103.81	-13,605,263.97
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	19,373,713.86	11,118,377.60
减：现金的期初余额	12,266,388.79	16,979,563.31
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	7,107,325.07	-5,861,185.71

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	152,614.04	90,722.06
可随时用于支付的银行存款	19,221,099.82	12,175,471.87
可随时用于支付的其他货币资金		194.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,373,713.86	12,266,388.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
珠海美合科技股份有限公司名下位于珠海市金湾区南水镇联景路8号（丙类仓库、丙类厂房、综合楼、门卫室）的房产以及厂区内的配套生产设备；珠海市金火炬清洁能源科技有限公司名下位于珠海市高栏港经济区石油化工区东五路6号（研发楼、门卫室、罐区泵房、综合车间二及丙类仓库、综合车间一、消防泵房、消防水池）的建筑物以及厂区内的配套生产设备	65,407,877.15	贷款抵押
珠海美合科技股份有限公司名下位于珠海市金湾区南水镇联景路8号和珠海市金火炬清洁能源科技有限公司名下位于珠海市高栏港经济区石油化工区东五路6号的土地使用权	6,233,166.60	贷款抵押
合 计	71,641,043.75	--

(四十) 政府补助

1、本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 874,196.76 元，其中与收益相关的政府补助金额为 874,196.76 元。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以净额列示）	计入当期损益的项目
个税手续费返还	43,693.83	43,693.83
社保、再就业补贴	36,212.93	36,212.93
灾后复产资金	394,290.00	394,290.00
高新企业奖励资金	400,000.00	400,000.00
合计	874,196.76	874,196.76

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）本公司子公司的情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
珠海德科润滑油贸易有限公司	广东珠海市	广东珠海市	石油制品的批发、零售	100%	购买
珠海金美合汽车服务有限公司	广东珠海市	广东珠海市	普通机械、电气设备及配件、机动车零配件的批发、零售	100%	购买
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	广东珠海市	广东珠海市	石油制品的生产	100%	购买

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海华美达商贸有限公司	珠海市	润滑油等的批发、零售	380 万元	60.29	60.29

本公司由实际控制人胡庆光和黄慧共同控制。胡庆光和黄慧各持有本公司的母公司珠海华美达商贸有限公司 50.00%的股份，且胡庆光和黄慧各持有本公司 9.52%的股份。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海睿麟仓储有限公司	黄慧为该公司的实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海市睿麟网络科技有限公司	公司的执行董事兼经理刘熙麟系黄慧之子，持有睿麟网络40%的股权，对睿麟网络的重大经营决策、日常经营活动能施加重大影响。
赵楚玲	股东（持股 3.24%）、董事、副总经理兼董事会秘书
严丽清	股东（持股 2.65%）、董事、财务总监
赵楚娟	股东（持股 1.83%）、胡庆光之配偶
刘熙麟	股东（持股 1.83%）、黄慧之子
苏胜鉴	股东（持股 0.15%）、董事
方海滨	股东（持股 0.15%）、监事会主席
何启雄	股东（持股 1.90%）
黄旭文	股东（持股 1.75%）
冯心凭	股东（持股 0.33%）
林建俊	股东（持股 0.32%）
何兴军	股东（持股 0.13%）
陈昌万	监事
吴文炳	监事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海华美达商贸有限公司、胡庆光、黄慧	珠海美合科技股份有限公司	90,000,000.00	2015年3月23日	2020年3月23日	未履行完毕
珠海华美达商贸有限公司、胡庆光、黄慧、赵楚娟、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海金美合汽车服务有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	珠海美合科技股份有限公司	7,000,000.00	2016年12月25日	2018年12月25日	未履行完毕
珠海美合科技股份有限公司、胡庆光、黄慧	珠海德科润滑油贸易有限公司	10,000,000.00	2017年10月31日	2018年10月31日	未履行完毕
珠海德科润滑油贸易有限公司、胡庆光、黄慧	珠海美合科技股份有限公司	10,000,000.00	2018年6月28日	2019年6月28日	未履行完毕
胡庆光、黄慧、赵楚娟、珠海华美达商贸有限公司、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	珠海美合科技股份有限公司	58,000,000.00	2018年4月23日	2019年4月23日	未履行完毕
胡庆光、黄慧、	珠海美合科技股	35,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月22日	未履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵楚娟、赵楚玲、余秋香、赵桂生、严丽清、刘新强、珠海华美达商贸有限公司、珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	份有限公司				

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司及子公司对外担保情况

珠海华美达商贸有限公司、胡庆光、赵楚娟、黄慧和珠海德科润滑油贸易有限公司、珠海美合经贸有限公司（现更名为：珠海金美合汽车服务有限公司）、珠海市金火炬清洁能源科技有限公司因珠海市中小企业融资担保有限公司为珠海美合科技股份有限公司向交通银行股份有限公司珠海支行申请开立销售合同履行支付保函（人民币 7,000,000.00 元）提供了连带责任担保，而于 2016 年 12 月 25 日签订了“珠担保支付保函（2016）保反字第 001 号”合同，向珠海市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证形式的反担保，反担保物权存续期间自合同签订生效之日起至借款人债务履行期限届满之日后 2 年。

除此之外，公司及子公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	-	4,100,000.00
应收账款	56,020,384.36	59,650,820.74

类 别	期末余额	期初余额
合 计	56,020,384.36	63,750,820.74

应收票据：

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	4,100,000.00
合 计	-	4,100,000.00

2、截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在已质押的应收票据。

3、截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款：

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	56,106,622.76	100.00	86,238.40	0.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	56,106,622.76	100.00	86,238.40	0.15

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	59,653,404.54	100.00	2,583.80	0.004
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	59,653,404.54	100.00	2,583.80	0.004

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6个月以内	24,338,420.48			30,152,186.07		
7-12个月	1,673,091.90	5.00	83,654.60			
1至2年	25,838.00	10.00	2,583.80	25,838.00	10.00	2,583.80
合 计	26,037,350.38	—	86,238.40	30,178,024.07	—	2,583.80

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方往来	30,069,272.38			29,475,380.47		
合 计	30,069,272.38			29,475,380.47		

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
珠海德科润滑油贸易有限公司	30,069,272.38	53.59	
客户 1	17,895,640.98	31.90	
马石油润滑油（山东）有限公司	4,138,296.13	7.38	
杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司	1,937,076.00	3.45	
山西中兴环能科技股份有限公司	1,671,705.20	2.98	83,585.26
合 计	55,711,990.69	99.30	83,585.26

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,516,732.47	100.00	112,369.05	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	42,516,732.47	100.00	112,369.05	0.26

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,610,147.26	100.00	73,790.00	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	45,610,147.26	100.00	73,790.00	0.16

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6个月以内	47,444.00			299,585.18		
7-12个月	119,780.90	5.00	5,989.05	51,800.00	5.00	2,590.00
1至2年	51,800.00	10.00	5,180.00			
2至3年				100,000.00	20.00	20,000.00
3至4年	100,000.00	50.00	50,000.00			
5年以上	51,200.00	100.00	51,200.00	51,200.00	100.00	51,200.00
合计	370,224.90	——	112,369.05	502,585.18	——	73,790.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来及押金、保证金等	42,146,507.57			45,107,562.08		
合计	42,146,507.57			45,107,562.08		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	往来款	40,705,572.08	0-6个月	95.83	
珠海市中小企业融资担保有限公司	贷款保证金	1,400,000.00	2-3年	3.29	
深圳市中铭智文化发展有限公司	预付授课费	100,000.00	3-4年	0.24	
广东省拱北汽车运输有限责任公司	质量保证金	70,000.00	7-12个月	0.16	3,500.00
珠海新源热力有限公司	水电押金	50,000.00	5年以上	0.12	50,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	—	42,364,517.57	—	99.64	53,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,077,531.64		22,077,531.64	22,077,531.64		22,077,531.64
合计	22,077,531.64		22,077,531.64	22,077,531.64		22,077,531.64

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海德科润滑油贸易有限公司	600,000.00			600,000.00		
珠海市金火炬清洁能源科技有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
珠海美合经贸有限公司	3,477,531.64			3,477,531.64		
合计	22,077,531.64			22,077,531.64		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	103,860,751.68	85,095,061.66	196,017,545.43	174,651,927.91
摩托车油	41,268,774.14	36,445,380.18	37,128,516.41	32,816,933.50
工业油	22,947,616.80	19,327,459.64	31,357,725.35	26,438,593.29
车用油	28,145,695.02	25,541,592.85	127,531,303.67	115,396,401.12
代工	11,498,665.72	3,780,628.99		
二、其他业务小计	722,503.02	551,393.05	636,430.44	543,096.38
材料	722,503.02	551,393.05	636,430.44	543,096.38
合计	104,583,254.70	85,646,454.71	196,653,975.87	175,195,024.29

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,123,522.64	9,619,884.15
合计	6,123,522.64	9,619,884.15

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,066.62	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	874,196.76	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,077.90	
4. 所得税影响额	155,484.50	
合 计	746,723.54	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.03	9.76	0.07	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23	9.35	0.06	0.12

珠海美合科技股份有限公司

二〇一八年八月二十九日