



中天股份

NEEQ : 835018

安徽中天石化股份有限公司

ANHUI ZHONGTIAN PETROCHEMICAL CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年5月，公司润滑油智能制造生产线建设项目工程竣工投产，项目投入使用后，润滑油生产线实现智能化，自动化精确生产，公司的润滑油生产能力再上一个新台阶，产品质量档次得到进一步提升，产能规模得到大幅的增长。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中天股份	指	安徽中天石化股份有限公司
子公司、全资子公司	指	安徽甲天科技有限公司
分公司	指	安徽中天石化股份有限公司合肥分公司
报告期	指	2018年1-6月
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
章程、公司章程	指	安徽中天石化股份有限公司章程
三会	指	安徽中天石化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	安徽中天石化股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司

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。

公司负责人高晓谋、主管会计工作负责人高晓谋及会计机构负责人（会计主管人员）王敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽中天石化股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI ZHONGTIAN PETROCHEMICAL CO., LTD
证券简称	中天股份
证券代码	835018
法定代表人	高晓谋
办公地址	安徽宿松经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许玉珍
是否通过董秘资格考试	否
电话	0556-7818298
传真	0556-7818296
电子邮箱	aqzt_xyzh@163.com
公司网址	http://www.ahztsh.com
联系地址及邮政编码	安徽宿松经济开发区兴业路 27 号, 邮编 246500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2005 年 4 月 26 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
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	润滑油、润滑脂研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高晓谋
实际控制人及其一致行动人	高晓谋

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	91340826777391725E	否
注册地址	安徽省宿松县经济开发区	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
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	47,949,052.97	19,459,738.58	146.40%
毛利率	26.97%	26.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,193,180.12	161,269.01	3,740.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,720,830.34	-431,504.80	1,425.79%
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）	25.05%	0.82%	-
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）	23.14%	-2.21%	-
基本每股收益	0.31	0.01	3,000.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,419,297.86	66,365,444.46	34.74%
负债总计	61,408,070.08	44,737,661.40	37.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,820,963.18	21,627,783.06	28.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.08	28.70%
资产负债率（母公司）	68.73%	67.41%	-
资产负债率（合并）	68.67%	67.41%	-
流动比率	60.59%	63.12%	-
利息保障倍数	6.53	2.04	-

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	-4,112,004.85	-633,401.81	549.19%
应收账款周转率	6.24	2.64	-
存货周转率	2.87	1.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	34.7463%	6.31%	-
营业收入增长率	146.40%	29.68%	-
净利润增长率	3,734.24%	-22.63%	-

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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立以来，一直专注于润滑油、润滑脂系列产品的研发、生产、销售与服务，产品广泛应用于国民经济各个领域。公司在主抓市场需求量大的中高档产品的同时，着力开发具有国内领先、国际先进技术的润滑油脂产品。不断优化产品结构，以企业的优势产品、差异化产品切入市场，不断提高市场份额。公司备案的多项产品技术标准均以国外知名的同类产品技术指标为对照制定、生产，结合设备的实际工况特点，以前沿的科研成果、先进的生产工艺、优质的原材料打造产品，以适应不同的市场需求。通过稳定大客户、发展电子商务、开拓国际市场、整合跨界平台资源延伸终端服务的商业模式开拓市场，以满足个性需求、优异的性价比策略来提高公司产品的竞争力。公司以自有品牌产销为主，同时，也在同行业中有一定品牌影响力、市场占有率的客户以 OEM 的方式进行合作，以提高公司产能的综合利用率，进一步提升公司的边际收益率。

1、采购模式：公司对主要原、辅材料的供应商采用目录管理，每种物料固定供应商不低于两家，供应商需要经过资质评审、样品化验、小批量试用、内部评审、商务谈判等环节，符合公司要求才能够进入供应商目录。对产品关键性能影响较大的原材料和辅助材料的供应商必须经过公司现场实地考察。公司选用的供应商基本都是业内规模较大、从业时间较长的企业。目前，公司已经形成了较为稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立了长期良好的合作关系。公司采购部根据全年生产计划、用料需求与库存情况分期制定采购计划，与供应商签订常年供应合同确保正常供应；依据相应的采购流程进行采购，所有入库原材料均需履行入库必检的检测程序，确保产品源头质量。

2、生产模式：在生产过程中，严格实行以质量为导向的现场管理制度，以需定产的生产制度，实行最低临界库存制度。常规、有稳定需求的成熟产品按照批量生产、批次检验、适量备库方式生产；非常规类、特殊定制产品按照逐单生产、全品检测、批次留样的原则。新产品研发方向紧盯行业发展前沿，实行研发一项、筹备一项、规划一项的梯次发展战略。

3、销售模式：公司有完善的自主销售网络与体系，多种销售模式并存。根据产品终端需求及产品功能，在产品传播上遵循品牌定位，在公司两大自主品牌中，“福满天”定位于“专业化的工业润滑油脂品牌”、“诺贝润”定位于“高端化的车用润滑油脂品牌”。在市场销售模式方面，形成了以大型终端用户直销模式、电子商务经营模式、国际贸易模式和跨界联合 O2O 模式等四大模式为主抓手的新局面，整体推进市场业务的全面发展。

报告期内，商业模式是否发生变化。

报告期末至报告出具日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司引入国内最先进的全自动智能化装备，对润滑油生产、灌装、储存调备进行了全面升级改造，一流的智能装备，雄厚的技术实力，进一步提升了产品质量和档次。公司不断进行新产品、新工艺研发，拓展业务范围，实现了销售收入和净利润的稳步增长。

报告期内，公司业绩增长较快，整体经营日趋稳健，资产、经营和财务状况表现良好。截至 2018 年 06 月 30 日，公司资产总额 8,941.93 万元，期初总资产 6,636.54 万元，同比增长 34.74%；负债总额 6,140.81 万元，期初负债总额 4,473.77 万元，同比增长 37.26%；期末归属于母公司净资产 2,782.10 万元，期初归属于母公司净资产为 2,162.78 万元，同比增长 28.64%。公司实现营业收入 4,794.91 万元，上年同期 1,945.97 万元，同比增长 146.4%；营业成本 3,501.66 万元，上年同期 1,427.49 万元，同比

增长 145.30%；归属于母公司净利润 619.32 万元，上年同期 16.13 万元，同比增长 3,740.28%。

报告期内，公司对业务拓展制订了清晰的战略路线图，明确了业务市场定位；完善了业务管理制度，充分调动及激发业务人员的积极性。2018 年上半年公司业务拓展取得较大突破，订单增加，客户优化，为未来业务增长提供了保证。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险与应对措施

公司生产所用的主要原材料为基础油，而基础油价格主要是各炼油企业根据原油价格波动及市场供求情况自主定价。原材料价格波动会对公司生产成本产生较大影响，如果未来主要原材料的价格出现较大波动，短期内会给公司的经营业绩带来一定的影响。

应对措施：随时跟踪原材料的价格，在同品质的情况下尽量降低采购成本。虽然原材料价格波动会对公司生产成本产生一定影响，但公司产品销售价格受原材料价格波动反应在具体销售行为上也会相应调整，故对公司的经营业绩影响在可控的时限和范围内。

2、短期偿债能力不足风险与应对措施

报告期内，公司的流动比率为 0.61，表明公司可能面临短期偿债能力不足以及资金流动性的问题，公司的流动资产对流动负债的保障程度较小，未来流动负债到期时可能面临存在不能通过流动资产偿还的风险。

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

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

3、实际控制人不当控制风险与应对措施

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

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

四、 企业社会责任

公司自成立至今积极履行社会义务，主动担当社会职责，努力实现企业的社会价值。积极参与县政府和各部门组织开展的送温暖、献爱心、关爱救灾失学儿童等社会活动，通过政府衔接主动与本县贫困乡村结成帮扶关系，从物资定向捐赠、就业岗位定向倾斜等方面给予帮扶乡村多种汇聚支援，连续多年获得宿松县政府授予的“爱心大使”荣誉表彰。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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）	-	-
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	60,000,000.00	47,560,000.00
总计	60,000,000.00	47,560,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、减少和规范关联交易的承诺：公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员已就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少与股份公司之间的关联交易；

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益；并保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易、违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保等方式损害股份公司及其他股东的合法权益。报告期内未发生股东占用公司资金的情形。

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

报告期内，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员基本遵守上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
可供出售金融资产(入股安徽宿松农村商业银行股份有限公司)	抵押	5,000,000.00	5.59%	银行借款
松房证字第 00023638 号、第 00023639 号、第 00023640 号、房地权证合产字第 8110311219 号、字第 8110311221 号、字第 8110311228 号、字第 8110311222 号、字第 8110311223 号、字第 8110311224 号、字第 8110311226 号、字第 8110311227 号、字第 8110311229 号、字第 8110311220 号	抵押	16,048,931.64	17.95%	银行借款
松国用(2015)第 1326 号、松国用(2015)第	抵押	455,513.80	0.51%	银行借款

1328号、松国用 (2015)第1329号				
总计	-	21,504,445.44	24.05%	-

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

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

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

前十名股东间相互关系说明：

股东高美森和股东高晓谋为父子关系、股东高晓谋和股东杨桂芳为夫妻关系，除此外其他股东之间无关联关系。

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

公司控股股东为高晓谋先生，持有公司 16,900,000 股股份，占总股本的 84.50%。

高晓谋先生，男，1968年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，研究员高级职称，国家“万人计划”领军人才。1992年7月至1993年8月，在安庆机床总厂从事业务科长工作；1995年10月至1998年4月，在合肥飞天石油化工有限公司从事副总经理工作；2005年5月至今，历任本公司执行董事兼总经理、董事长兼总经理，2017年8月当选安徽省工商联（总商会）副会长，2017年11月当选全国工商联执委。实际控制人与控股股东为同一人，报告期未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高晓谋	董事长兼总经理	男	1968年9月10日	本科	2015年8月17日至2018年8月16日	是
杨桂芳	董事	女	1970年12月8日	本科	2015年8月17日至2018年8月16日	是
高美森	董事	男	1946年11月15日	-	2015年8月17日至2018年8月16日	是
高荣权	董事	男	1975年04月02日	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
何甲生	董事	男	1980年12月14日	本科	2015年8月17日至2018年8月16日	是
虞劲松	监事会主席	男	1964年10月28日	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
高勇	监事	男	1964年02月02日	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
崔丽	职工监事	女	1979年04月18日	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
王敏	财务负责人	男	1969年06月03日	大专	2015年8月17日至2018年8月16日	是
许玉珍	董事会秘书	女	1983年12月05日	大专	2016年5月13日至2018年8月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						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:

公司股东、董事长兼总经理高晓谋和公司股东、董事高美森是父子关系, 公司股东、董事长兼总经理高

晓谋和公司股东、董事杨桂芳是夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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
管理人员	18	18
行政、后勤人员	8	8
生产人员	25	27
技术人员	8	10
销售人员	20	22
财务人员	6	6
采购人员	1	2
员工总计	86	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1

本科	28	35
专科	31	31
专科以下	26	26
员工总计	86	93

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：

1、人员变动:2018年度本公司招聘员工8人，离职人员1人（个人原因申请离职）。
2、培训：报告期内，公司对员工进行了多种形式的培训活动。包括新员工入职进行企业文化和规章制度等培训、各部门日常的专业知识培训、邀请行业内专家、教授来公司对技术人员进行技术培训等，使员工能尽快熟悉本岗位工作，更好的为企业服务，实现自身价值。
3、薪酬政策：公司制定了以基本工资、职级工资、岗位工资、绩效工资为基础的员工薪酬制度，按月准时发放员工工资，对进步快、表现好的员工及时进行加薪。按照国家相关政策规定和员工签订《劳动合同》，并为员工及时缴纳各项社会保险。

(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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王成功	总工程师	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2018年8月15日在全国中小企业股份转让系统公告了《关于第一届董事会、监事会、高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2018-019），公司第一届董事会、监事会、公司高级管理人员的任期将于2018年8月16日届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事会、监事会的候选人及提名工作尚未完成，为确保董事会、监事会工作进行顺利，公司第一届董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将加快推进第二届董事会、监事会及高级管理人员换届选举工作进程。在换届选举完成之前，公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常运营。

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）1	3,078,677.93	3,705,482.25
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（一）2	10,775,834.37	6,627,602.92
预付款项	五（一）3	3,163,956.87	594,857.53
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（一）4	205,251.80	1,609,681.05
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	14,393,058.07	10,034,127.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	20,345.20	14,407.17
流动资产合计		31,637,124.24	22,586,158.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（一）7	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）8	24,482,768.64	25,110,837.49
在建工程	五（一）9	10,827,803.30	3,132,966.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）10	14,134,727.41	461,266.18
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）11	69,774.27	615,715.47
其他非流动资产	五（一）12	3,267,100.00	9,458,500.00
非流动资产合计		57,782,173.62	43,779,285.82
资产总计		89,419,297.86	66,365,444.46
流动负债：			
短期借款	五（一）13	47,560,000.00	33,360,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（一）14	2,612,708.99	1,977,994.31
预收款项	五（一）15	633,719.69	126,568.16
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）16	563,754.90	152,272.90
应交税费	五（一）17	841,626.50	164,566.03
其他应付款	五（一）18	2,260.00	2,260.00
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		52,214,070.08	35,783,661.40
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	五（一）19	6,494,000.00	6,494,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）20	2,700,000.00	2,460,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,194,000.00	8,954,000.00
负债合计		61,408,070.08	44,737,661.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）22	263,352.92	263,352.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）23	142,928.81	142,928.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）24	7,414,681.45	1,221,501.33
归属于母公司所有者权益合计		27,820,963.18	21,627,783.06
少数股东权益		190,264.60	-
所有者权益合计		28,011,227.78	21,627,783.06
负债和所有者权益总计		89,419,297.86	66,365,444.46

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

（二） 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		2,641,415.77	3,704,917.14
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）1	10,861,916.62	6,627,602.92
预付款项		3,163,956.87	594,857.53
其他应收款	十二（一）2	203,826.80	1,609,681.05
存货		14,298,229.57	10,034,127.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		20,345.20	14,407.17
流动资产合计		31,189,690.83	22,585,593.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（一）3	14,083,063.50	3,001,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		24,482,768.64	25,110,837.49

在建工程		10,827,803.30	3,132,966.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		455,513.80	461,266.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		69,774.27	615,715.47
其他非流动资产		3,267,100.00	6,458,500.00
非流动资产合计		58,186,023.51	43,780,285.82
资产总计		89,375,714.34	66,365,879.35
流动负债：			
短期借款		47,560,000.00	33,360,000.00
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		2,612,708.99	1,977,994.31
预收款项		633,719.69	126,568.16
应付职工薪酬		563,754.90	152,272.90
应交税费		861,253.94	164,566.03
其他应付款		2,260.00	2,260.00
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		52,233,697.52	35,783,661.40
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		6,494,000.00	6,494,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,700,000.00	2,460,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,194,000.00	8,954,000.00
负债合计		61,427,697.52	44,737,661.40
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		263,352.92	263,352.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		142,928.81	142,928.81
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,541,735.09	1,221,936.22
所有者权益合计		27,948,016.82	21,628,217.95
负债和所有者权益合计		89,375,714.34	66,365,879.35

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

(三) 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		47,949,052.97	19,459,738.58
其中：营业收入	五（二）1	47,949,052.97	19,459,738.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,562,632.27	20,299,127.65
其中：营业成本		35,016,646.54	14,274,893.25
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）2	159,556.87	155,770.62
销售费用	五（二）3	1,669,599.58	2,079,004.55
管理费用	五（二）4	2,020,317.26	1,861,582.35
研发费用	五（二）5	1,217,272.88	963,488.71
财务费用	五（二）6	1,444,618.92	944,762.39
资产减值损失	五（二）7	34,620.22	19,625.78
加：其他收益	五（二）8	482,500.00	615,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	360,000.00	420,000.00
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）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,228,920.70	195,610.93
加：营业外收入	五（二）10	10,849.78	125,208.35
减：营业外支出	五（二）11	21,000.00	42,827.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,218,770.48	277,991.88
减：所得税费用	五（二）12	1,035,325.76	116,722.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,183,444.72	161,269.01
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		6,183,444.72	161,269.01
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-9,735.40	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,193,180.12	161,269.01
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,193,180.12	161,269.01
归属于少数股东的综合收益总额		-9,735.40	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.01
（二）稀释每股收益		0.31	0.01

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

(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（二） 1	48,068,724.53	19,459,738.58
减：营业成本	十二（二） 1	35,111,475.04	14,274,893.25
税金及附加		159,556.87	155,770.62
销售费用	十二（二） 2	1,645,518.27	2,079,004.55
管理费用	十二（二） 3	1,932,635.16	1,861,582.35
研发费用	十二（二） 4	1,217,272.88	963,488.71
财务费用		1,444,950.36	944,762.39
其中：利息费用		1,306,071.36	890,643.91
利息收入		-	-
资产减值损失		34,545.22	19,625.78
加：其他收益		482,500.00	615,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		360,000.00	420,000.00
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,365,270.73	195,610.93
加：营业外收入		10,849.78	125,208.35
减：营业外支出		21,000.00	42,827.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,355,120.51	277,991.88
减：所得税费用		1,035,321.64	116,722.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,319,798.87	161,269.01
（一）持续经营净利润		6,319,798.87	161,269.01
（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		6,319,798.87	161,269.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.01
（二）稀释每股收益		0.31	0.01

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

（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		28,756,175.95	16,011,014.29
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）1	528,860.17	821,574.53
经营活动现金流入小计		29,285,036.12	16,832,588.82
购买商品、接受劳务支付的现金		28,124,061.76	10,662,044.56
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		2,278,928.50	2,771,376.68
支付的各项税费		584,773.55	693,357.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,409,277.16	3,339,212.27
经营活动现金流出小计		33,397,040.97	17,465,990.63

经营活动产生的现金流量净额		-4,112,004.85	-633,401.81
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		360,000.00	420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	1,740,000.00	
投资活动现金流入小计		2,100,000.00	420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,463,553.12	1,947,097.57
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		11,463,553.12	1,947,097.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,363,553.12	-1,527,097.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		45,200,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,400,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,306,071.36	890,643.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	179,600.00	96,000.00
筹资活动现金流出小计		32,485,671.36	15,386,643.91
筹资活动产生的现金流量净额		12,914,328.64	2,113,356.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,574.99	-
五、现金及现金等价物净增加额		-575,804.32	-47,143.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,654,482.25	1,756,849.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,078,677.93	1,709,705.96

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

（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		28,756,175.95	16,011,014.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		528,860.17	821,574.53
经营活动现金流入小计		29,285,036.12	16,832,588.82
购买商品、接受劳务支付的现金		28,176,798.26	10,662,044.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,278,928.50	2,771,376.68
支付的各项税费		584,773.55	693,357.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,382,971.20	3,339,212.27
经营活动现金流出小计		33,423,471.51	17,465,990.63
经营活动产生的现金流量净额		-4,138,435.39	-633,401.81
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		360,000.00	420,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,740,000.00	
投资活动现金流入小计		2,100,000.00	420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,756.13	1,947,097.57
投资支付的现金		11,082,063.50	-
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		11,724,819.63	1,947,097.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,624,819.63	-1,527,097.57
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		45,200,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,200,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,306,071.36	890,643.91
支付其他与筹资活动有关的现金		179,600.00	96,000.00
筹资活动现金流出小计		32,485,671.36	15,386,643.91
筹资活动产生的现金流量净额		12,714,328.64	2,113,356.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,574.99	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,063,501.37	-47,143.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,704,917.14	1,756,849.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,641,415.77	1,709,705.96

法定代表人：高晓谋

主管会计工作负责人：高晓谋

会计机构负责人：王敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，报告期内，新增合并报表为母公司的孙公司安徽吉卡润滑科技有限公司。

2、 固定资产与无形资产

报告期内安徽甲天科技有限公司购入土地，新增无形资产共计 13,766,400.82 元

二、 报表项目注释

安徽中天石化股份有限公司 财务报表附注

2018 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽中天石化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽中天石化科技有限公司（前身系安庆市中天石油化工有限公司）整体变更设立，安庆市中天石油化工有限公司系由高晓谋、高美森、杨桂芳、高勇、陈志旺共同出资设立，于 2005 年 4 月 26 日在安徽省安庆市宿松县工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91340826777391725E 的营业执照，注册资本 2,000 万元，股份总数 2,000 万股（每股面值 1 元），均系有限售条件的流通股份。公司股票已于 2015 年 12 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 30 日第一届十六次董事会批准对外报出。

本公司将安徽甲天科技有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认

部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含

20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80

5 年以上	100	100
-------	-----	-----

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的账面价值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。此项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016

年度营业外支出 50,545.12 元，调增资产处置收益-50,545.12 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	应纳税销售额（量）	1.52 元/升
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司：安徽甲天科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 10 月 21 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司 2016 年至 2018 年企业所得税按 15% 优惠税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细查验

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	25,557.93	22,687.78
银行存款	2,864,745.01	3,557,481.71
其他货币资金	188,374.99	125,312.76
合 计	3,078,677.93	3,705,482.25

(2) 其他说明

其他货币资金为公司在天猫、淘宝、京东店铺的账上资金，其中 51,000.00 元为受限的天猫、淘宝

保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,396,906.98	430,000.00
应收账款	8,378,927.39	6,197,602.92
合 计	10,775,834.37	6,627,602.92

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,396,906.98		2,396,906.98	430,000.00		430,000.00
合 计	2,396,906.98		2,396,906.98	430,000.00		430,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	2,417,147.66	
小 计	2,417,147.66	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,830,729.88	100.00	451,802.49	5.12	8,378,927.39
合 计	8,830,729.88	100.00	451,802.49	5.12	8,378,927.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	6,540,183.66	100.00	342,580.74	5.24	6,197,602.92
合计	6,540,183.66	100.00	342,580.74	5.24	6,197,602.92

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,802,069.88	440,103.49	5.00
1-2年	18,410.00	1,841.00	10.00%
2-3年	560.00	168.00	30.00%
5年以上	9,690.00	9,690.00	<u>100.00%</u>
小计	8,830,729.88	451,802.49	5.12

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 109,221.75 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北回天汽车用品有限公司	4,661,469.24	52.79	233,073.46
安徽星瑞齿轮传动有限公司	2,086,498.94	23.63	39,582.85
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	296,090.20	3.35	14,804.51
安徽安凯福田曙光车桥有限公司德州分公司	199,998.53	2.26	9,999.93
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	198,005.93	2.24	9,900.30
小计	7,442,062.84	84.27	307,361.04

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,442,062.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.27%，相应计提的坏账准备合计数为 307,361.04 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,945,260.16	93.09		2,945,260.16	425,529.11	71.53		425,529.11
1-2年	112,246.71	3.55		112,246.71	62,878.42	10.57		62,878.42
2-3年	106,450.00	3.36		106,450.00	106,450.00	17.90		106,450.00
合计	3,163,956.87	100.00		3,163,956.87	594,857.53	100.00		594,857.53

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
兰州博润石油添加剂有限责任公司	583,600.00	18.45
上海金禅进出口贸易有限公司	383,200.00	12.11
泰州海陵区易阳润滑油厂	268,495.50	8.49
中石化荆门销售有限责任公司	242,438.40	7.66
合肥市神州商标事务有限公司	167,100.00	5.28
小 计	1,644,833.90	51.99

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,686.11	100.00	13,434.31	6.14	205,251.80
合 计	218,686.11	100.00	13,434.31	6.14	205,251.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,697,716.89	100.00	88,035.84	5.19	1,609,681.05
合 计	1,697,716.89	100.00	88,035.84	5.19	1,609,681.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	168,686.11	8,434.31	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
小 计	218,686.11	13,434.31	6.14

(2) 本期转回坏账准备 74,601.53 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	93,000.00	1,593,000.00
代垫款	50,533.93	22,221.17
往来款	1,968.41	

备用金	73,183.77	82,495.72
合 计	218,686.11	1,697,716.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
电商部	备用金	73,183.77	1 年以内	33.47	3659.19	否
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	22.86	5000.00	否
代扣代缴社保	代垫款	50,533.93	1 年以内	23.11	2526.70	否
支付宝(中国)网络技术有限公司	代垫款	43,000.00	1 年以内	19.66	2150.00	否
李鹏	往来款	1,500.00	1 年以内	0.69	75.00	否
小 计		218,217.70		99.79	13410.89	

5. 存货

项 目	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	9,670,104.44		9,670,104.44	8,114,653.52		8,114,653.52
库存商品	4,722,953.63		4,722,953.63	1,919,474.20		1,919,474.20
合 计	14,393,058.07		14,393,058.07	10,034,127.72		10,034,127.72

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费重分类	20,345.20	14,407.17
合 计	20,345.20	14,407.17

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
安徽宿松农村商业银行股份有限公司					1.19	360,000.00
小计					1.19	360,000.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	19,527,640.54	1,213,447.32	14,308,230.21	251,252.61	35,300,570.68
本期增加金额		2,006.84	183,547.00		185,553.84
1) 购置		2,006.84	183,547.00		185,553.84
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 转入在建工程					
期末数	19,527,640.54	1,215,454.16	14,491,777.21	251,252.61	35,486,124.52
累计折旧					
期初数	295,535.37	1,037,512.73	8,769,997.94	86,687.15	10,189,733.19
本期增加金额	214,170.26	58,535.06	528,982.87	11,934.50	813,622.69
1) 计提					
本期减少金额					
1) 转入在建工程					
期末数	509,705.63	1,096,047.79	9,298,980.81	98,621.65	11,003,355.88
账面价值					
期末账面价值	19,017,934.91	119,406.37	5,009,249.40	152,630.96	24,482,768.64
期初账面价值	19,232,105.17	175,934.59	5,538,232.27	164,565.46	25,110,837.49

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,169,898.11	正在办理中
小计	1,169,898.11	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术改造工程	10,531,177.69		10,531,177.69	3,019,085.98		3,019,085.98
锅炉改造工程	222,504.61		222,504.61	47,721.70		47,721.70
其他支出	74,121.00		74,121.00	66,159.00		66,159.00
合 计	10,827,803.30		10,827,803.30	3,132,966.68		3,132,966.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
技术改造工程	3,019,085.98	7,512,091.71			10,531,177.69
小 计	3,019,085.98	7,512,091.71			10,531,177.69

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	575,236.00	575,236.00
本期增加金额	13,766,400.82	13,766,400.82
本期减少金额		
期末数	14,341,636.82	14,341,636.82
累计摊销		
期初数	113,969.82	113,969.82
本期增加金额	92,939.59	92,939.59
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	206,909.41	206,909.41
账面价值		
期末账面价值	14,134,727.41	14,134,727.41
期初账面价值	461,266.18	461,266.18

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	465,161.80	69,774.27	430,616.58	64,592.49

可抵扣亏损			3,674,153.22	551,122.98
合 计	465,161.80	69,774.27	4,104,769.80	615,715.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	111,506.97	434.89
小 计	111,506.97	434.89

(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	期末数	期初数	备注
2022 年	111,506.97	434.89	
小 计	111,506.97	434.89	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的长期资产购置款	3,267,100.00	9,458,500.00
合 计	3,267,100.00	9,458,500.00

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	41,560,000.00	27,360,000.00
质押借款		
质押及保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	47,560,000.00	33,360,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据：无。

(2) 应付账款：明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	2,612,708.99	1,977,994.31
合 计	2,612,708.99	1,977,994.31

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	633,719.69	126,568.16

合 计	633,719.69	126,568.16
-----	------------	------------

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	152,272.90	2,537,013.63	2,125,531.63	563,754.90
离职后福利—设定提存计划		153,396.87	153,396.87	
合 计	152,272.90	2,690,410.50	2,278,928.50	563,754.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	152,272.90	2,269,162.00	1,857,680.00	563,754.90
职工福利费		58,019.06	58,019.06	
社会保险费		209,832.57	209,832.57	
其中：医疗保险费		51,539.44	51,539.44	
工伤保险费		17,847.21	17,847.21	
生育保险费		1,299.56	1,299.56	
小 计	152,272.90	2,537,013.63	2,125,531.63	563,754.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		149,780.31	149,780.31	
失业保险费		3,616.56	3,616.56	
小 计		153,396.87	153,396.87	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	305,150.99	118,828.69
消费税	23,890.01	11,707.72
企业所得税	489,380.44	
城市维护建设税	1,194.50	6,572.82
教育费附加	716.70	3,943.70
地方教育附加	477.80	2,629.13
房产税	10,200.81	10,200.81

土地使用税	9,571.04	9,571.04
其他	1,044.21	1,112.12
合 计	841,626.50	164,566.03

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,000.00	1,000.00
保证金	1,260.00	1,260.00
合 计	2,260.00	2,260.00

19. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
扶贫小额信贷分贷统还款项	6,494,000.00	6,494,000.00
合 计	6,494,000.00	6,494,000.00

(2) 其他说明

2017年9月30日，公司与宿松县凉亭镇人民政府、徽商银行宿松支行、贫困户签订《扶贫小额信贷分贷统还合作协议》，由贫困户从银行获得扶贫小额信贷款项，入股公司经营三年，入股经营期间，公司每年按贫困户入股金额的6%支付红利，三年期满公司按期偿还贷款，贫困户退出入股股份。

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,460,000.00	240,000.00		2,700,000.00	政府拨入项目补助
合 计	2,460,000.00	240,000.00		2,700,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
经济建设与国防建设事例发展专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
新型省份建设专项资金	960,000.00	240,000.00		1,200,000.00	与资产相关
小 计	2,460,000.00	240,000.00		2,700,000.00	

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	263,352.92			263,352.92
合 计	263,352.92			263,352.92

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,928.81			142,928.81
合 计	142,928.81			142,928.81

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,221,501.33	-786,837.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,193,180.12	161,269.01
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	7,414,681.45	-625,568.93

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,949,052.97	35,016,646.54	19,459,738.58	14,274,893.25
其他业务				
合 计	47,949,052.97	35,016,646.54	19,459,738.58	14,274,893.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	79,292.22	76,194.89
城市维护建设税	17,223.28	35,543.66
教育费附加	10,333.95	21,614.72
地方教育附加	6,889.29	14,970.46

房产税	20,401.62	
土地使用税	19,142.08	
印花税	4,887.23	5,390.45
车辆使用税	1,292.4	1,656.24
其他		400.20
环境保护税	94.8	
合 计	159,556.87	155,770.62

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	604,509.00	881,114.00
折旧费	24,776.24	25,339.33
差旅费	39,513.87	29,523.14
招待费	320,118.46	44,553.00
广告宣传费	110,716.77	53,592.48
货车运费	311,624.55	443,975.54
仓储费	3,586.00	14,842.70
电商费用	116,552.98	123,348.78
其他费用	138,201.71	462,715.58
合 计	1,669,599.58	2,079,004.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,013,729.01	1,064,985.58
办公费	79,939.37	110,754.42
差旅费	36,666.56	25,776.20
折旧费	189,741.05	172,990.62
业务招待费	139,613.40	213,306.80
中介服务费	333,736.26	155,943.39
摊销费	92,939.59	5,752.38

其他	133,952.02	268,016.35
合 计	2,020,317.26	1,861,582.35

注：详见本财务报表附注合并利润表项目注释税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
应付职工薪酬	395,554.00	299,697.00
原材料	483,119.11	405,724.72
折旧费	193,514.51	185,369.67
水电费	22,362.94	21,185.9
差旅费	13,152.33	12,480.00
其他费用	109,569.99	39,031.42
合 计	1,217,272.88	963,488.71

注：详见本财务报表附注合并利润表项目注释税金及附加之说明。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,306,071.36	890,643.91
减：利息收入	3,769.24	1,860.40
加：手续费及其他	142,316.8	55,978.88
合 计	1,444,618.92	944,762.39

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	34,620.22	19,625.78
合 计	34,620.22	19,625.78

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	482,500.00	615,000.00	482,500.00
合 计	482,500.00	615,000.00	482,500.00

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	360,000.00	420,000.00
合 计	360,000.00	420,000.00

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	10,849.78	125,208.35	
合 计	10,849.78	125,208.35	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,000.00	40,000.00	21,000.00
其他		2,827.40	
合 计	21,000.00	42,827.40	21,000.00

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	545,941.20	116,722.87
本期所得税（母公司）	489,380.44	
本期所得税（子公司）	4.12	
合 计	1,035,325.76	116,722.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	7,218,770.48	277,991.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,082,815.57	41,698.78
子公司适用不同税率的影响	-11,150.70	
非应税收入的影响	-54,000.00	-63,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,075.49	30,084.66

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	27,880.86	107,939.43
研发费用加计扣除的影响	-91,295.47	
所得税费用	1,035,325.76	116,722.87

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收到政府补助	482,500.00	615,000.00
日常经营相关的收款	46,360.17	206,574.53
合 计	528,860.17	821,574.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
日常经营、办公相关费用等支出	2,409,277.16	3,339,212.27
合 计	2,409,277.16	3,339,212.27

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
土地保证金	1,500,000.00	
新型省份建设专项资金	240,000.00	
合 计	1,740,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款担保金	179,600.00	96,000.00
合 计	179,600.00	96,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,183,444.72	161,269.01
加: 资产减值准备	34,620.22	19,625.78

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	813,622.69	740,783.00
无形资产摊销	92,939.59	5,752.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,430,043.93	986,643.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-360,000.00	-420,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	545,941.20	116,722.87
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)	-4,358,930.35	-1,026,877.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,724,095.53	-1,238,535.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,230,408.68	21,214.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,112,004.85	-633,401.81
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	3,078,677.93	1,709,705.96
减: 现金的期初余额	3,654,482.25	1,756,849.25
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	-575,804.32	-47,143.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,078,677.93	3,654,482.25
其中: 库存现金	25,557.93	22,687.78

可随时用于支付的银行存款	2,864,745.01	3,557,481.71
可随时用于支付的其他货币资金	188,374.99	74,312.76
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	3,078,677.93	3,654,482.25
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	4,557,147.66	4,560,307.23
其中：支付货款	4,557,147.66	4,560,307.23

(四) 其他

1. 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
货币资金	51,000.00	天猫、淘宝保证金
可供出售金融资产	5,000,000.00	质押借款
固定资产	16,048,931.64	抵押借款
无形资产	455,513.80	抵押借款
合 计	21,555,445.44	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	6.08	6.266	40.29
其中：美元	6.08	6.266	40.29

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
经济建设与国防建设事例发展专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00		
新型省份建设专项资金	960,000.00	240,000.00		1,200,000.00		科计(2017)65号

小 计	2,460,000.00	240,000.00		2,700,000.00		
-----	--------------	------------	--	--------------	--	--

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
收 2016 年自主创新若干政策资金	312,500.00	其他收益	
收 2017 年度先进工业企业奖励	50,000.00	其他收益	
收 2017 年纳税大户奖	10,000.00	其他收益	
2017 年年度平台引才资助奖补	100,000.00	其他收益	
省级发明专利资助	10,000.00	其他收益	
小 计	482,500.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 482,500.00 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例(%)
安徽吉卡润滑科技有限公司	设立	2017 年 11 月 17 日	300,000.00	60.00

注:全资子公司安徽甲天科技有限公司与合肥通升物流管理有限公司共同出资设立控股子公司安徽吉卡润滑科技有限公司,注册地为安徽省合肥市包河区经济开发区花园大道 582 号,注册资本为人民币 5,000,000.00 元,其中安徽甲天科技有限公司认缴出资人民币 3,000,000.00 元,占注册资本的 60.00%,合肥通升物流管理公司认缴出资 2,000,000.00 元,占注册资本 40%,本期公司实际缴纳出资 300,000.00 元整。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽甲天科技有限公司	安徽	安徽	润滑油、润滑脂的研发、生产及销售	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽吉卡润滑科技有限公司	40.00%	-9,735.40	0	-9,735.40

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽吉卡润滑科技有限公司	542,116.31	-	542,116.31	66,454.81	-	66,454.81

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽吉卡润滑科技有限公司	0	0	0	0	0	0

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽吉卡润滑科技有限公司	0	-24,338.50		-78,980.25	0	0	0	0

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.27% (2017 年 12 月 31 日：91.34%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,396,906.98				2,396,906.98
小 计	2,396,906.98				2,396,906.98

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	430,000.00				430,000.00
小 计	430,000.00				430,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	47,560,000.00	49,226,680.75	49,226,680.75		
应付账款	2,612,708.99	2,612,708.99	2,612,708.99		
其他应付款	2,260.00	2,260.00	2,260.00		
长期应付款	6,494,000.00	7,273,280.00	389,640.00	6,883,640.00	
小 计	56,668,968.99	59,114,929.74	52,231,289.74	6,883,640.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,360,000.00	34,378,226.01	34,378,226.01		
应付账款	1,977,994.31	1,977,994.31	1,977,994.31		
其他应付款	2,260.00	2,260.00	2,260.00		
长期应付款	6,494,000.00	7,273,280.00	389,640.00	6,883,640.00	
小 计	41,834,254.31	43,631,760.32	36,748,120.32	6,883,640.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,756.00万元(2017年12月31日：人民币3,336.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨桂芳	股东
高美森	股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晓谋、杨桂芳	6,000,000.00	2018/3/4	2019/3/4	否
高晓谋、杨桂芳	1,500,000.00	2018/3/24	2019/3/24	否
高晓谋、杨桂芳	5,000,000.00	2018/5/21	2019/5/21	否
高晓谋、杨桂芳	6,000,000.00	2018/6/24	2019/6/4	否
高晓谋、杨桂芳	7,600,000.00	2018/3/08	2019/3/8	否
高晓谋、杨桂芳	4,860,000.00	2017/11/13	2018/10/13	否
高晓谋、杨桂芳	5,000,000.00	2017/12/20	2018/10/20	否
高晓谋、杨桂芳	5,000,000.00	2017/12/2	2018/10/20	否
高晓谋、杨桂芳	4,600,000.00	2018/1/18	2019/1/18	否
高晓谋、杨桂芳	2,000,000.00	2018/1/18	2019/1/18	否
小 计	47,560,000.00			

(三) 关联方承诺

截至资产负债表日，公司不存在关联方做出的相关经济承诺。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,396,906.98	430,000.00
应收账款	8,465,009.64	2,327,602.92
合 计	10,861,916.62	6,627,602.92

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,396,906.98		2,396,906.98	430,000.00		430,000.00
合 计	2,396,906.98		2,396,906.98	430,000.00		430,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	2,417,147.66	
小 计	2,417,147.66	

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,830,729.88	100.00	451,802.49	5.16	8,378,927.39
合 计	8,830,729.88	100.00	451,802.49	5.16	8,378,927.39

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,540,183.66	100.00	342,580.74	5.24	6,197,602.92
合计	6,540,183.66	100.00	342,580.74	5.24	6,197,602.92

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,802,069.88	440,103.49	5.00
1-2年	18,410.00	1,841.00	10.00%
2-3年	560.00	168.00	30.00%
5年以上	9,690.00	9,690.00	100.00%
小计	8,830,729.88	451,802.49	5.12

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	86,082.25	0	0
小计	86,082.25	0	0

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 109,221.75 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北回天汽车用品有限公司	4,661,469.24	52.28	233,073.46
安徽星瑞齿轮传动有限公司	2,086,498.94	23.40	39,582.85
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	296,090.20	3.32	14,804.51
安徽安凯福田曙光车桥有限公司德州分公司	199,998.53	2.24	9,999.93
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	198,005.93	2.22	9,900.30
小计	7,442,062.84	83.46	307,361.04

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,442,062.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.46%，相应计提的坏账准备合计数为 307,361.04 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,186.11	100.00	13,359.31	6.15	203,826.80
合 计	217,186.11	100.00	13,359.31	6.15	203,826.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,697,716.89	100.00	88,035.84	5.18	1,609,681.05
合 计	1,697,716.89	100.00	88,035.84	5.18	1,609,681.05

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,186.11	8,359.31	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
小 计	218,686.11	13,359.31	6.15

(2) 本期计提坏账准备 63,927.07 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	93,000.00	1,593,000.00
代垫款	50,533.93	22,221.17
往来款	468.41	
备用金	73,183.77	82,495.72
合 计	217,186.11	1,697,716.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
电商部	备用金	73,183.77	1 年以内	33.69	3659.19	否
江苏京东信息技术有	保证金	50,000.00	1-2 年	23.02	5000.00	否

限公司						
代扣代缴社保	代垫款	50,533.93	1年以内	23.27	2526.70	否
支付宝(中国)网络技术有限公司	代垫款	43,000.00	1年以内	19.80	2150.00	否
陈菊荣	备用金	468.41	1年以内	0.22	23.420	否
小计		217,186.11		100	13,359.31	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	14,083,063.50		14,083,063.50	3,001,000.00		3,001,000.00
合计	14,083,063.50		14,083,063.50	3,001,000.00		3,001,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
安徽甲天科技有限公司	3,001,000.00	11,082,063.50		14,083,063.50		
小计	3,001,000.00	11,082,063.50		14,083,063.50		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,068,724.53	35,111,475.04	19,459,738.58	14,274,893.25
其他业务				
合计	20,473,896.94	15,375,654.35	19,459,738.58	14,274,893.25

2. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	604,509.00	881,114.00
折旧费	24,776.24	25,339.33
差旅费	39,513.87	29,523.14
招待费	296,040.24	44,553.00
广告宣传费	110,716.77	53,592.48
货车运费	311,624.55	443,975.54
仓储费	3,586.00	14,842.70

电商费用	116,552.98	123,348.78
其他费用	138,198.62	462,715.58
合 计	1,645,518.27	2,079,004.55

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,013,729.01	1,064,985.58
办公费	79,939.37	110,754.42
差旅费	36,666.56	25,776.20
折旧费	189,741.05	172,990.62
业务招待费	139,613.40	213,306.80
中介服务费	333,736.26	155,943.39
摊销费	5,752.38	5,752.38
其他	133,457.13	268,016.35
合 计	1,932,635.16	2,017,525.74

注：详见本财务报表附注合并利润表项目注释税金及附加之说明。

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
应付职工薪酬	395,554.00	299,697.00
原材料	483,119.11	405,724.72
折旧费	193,514.51	185,369.67
水电费	22,362.94	21,185.9
差旅费	13,152.33	12,480.00
其他费用	109,569.99	39,031.42
合 计	1,217,272.88	963,488.71

注：详见本财务报表附注合并利润表项目注释税金及附加之说明。

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	360,000.00	420,000.00
合 计	360,000.00	420,000.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	482,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,150.22	
小 计	472,349.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	472,349.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.05	0.31	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.14	0.29	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,193,180.12
非经常性损益	B	472,349.780
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,720,830.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	21,627,783.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	24,678,725.39
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	25.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	23.14%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,193,180.12
非经常性损益	B	472,349.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,720,830.34
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	20,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽中天石化股份有限公司

二〇一八年八月三十日