



康泰股份

NEEQ:832238

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司
Jinzhou Kangtai Lubricant Additives
Co,Ltd. (JZKT)



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



2016 年上半年，公司获得锦州市人民政府颁发的科学进步奖 2 项，其中二等奖 1 项，三等奖 1 项。



2016 年 4 月、5 月锦州市人大主任王铁成、锦州市市委书记王明玉对康泰研发中心、研发平台建设情况及康泰产业园二期工程建设进度情况到公司调研。



2016 年上半年，公司新增授权发明专利 3 项，进入实质审查阶段的发明专利 1 项。



2016 年 6 月 24 日，公司被锦州市评为市功勋企业，并在锦州市市府广场举行表彰大会。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
三、财务信息	
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	28

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	辽宁省锦州市太和区福州街 25 号 锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司 证券部
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司
英文名称及缩写	Jinzhou Kangtai LubricantAdditives Co,Ltd. (JZKT)
证券简称	康泰股份
证券代码	832238
法定代表人	禹培根
注册地址	辽宁省锦州市太和区福州街 25 号
办公地址	辽宁省锦州市太和区福州街 25 号
主办券商	光大证券股份有限公司
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	甘淼
电话	0416-7983133
传真	0416-7983123
电子邮箱	ganmiao@jzkangtai.com
公司网址	http://www.cnlubadd.com/
联系地址及邮政编码	地址:辽宁省锦州市太和区福州街 25 号 邮政编码:121013

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	润滑油添加剂及其相关化工原料的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	54,690,000
控股股东	韩谦、禹培根
实际控制人	韩谦、禹培根
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	10

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	241,376,556.65	272,578,874.97	-11.45%
毛利率	20.35%	18.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,561,062.07	23,529,350.01	-8.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,319,274.26	23,127,091.99	-7.82%
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）	7.89%	9.56%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.80%	9.40%	-
基本每股收益	0.39	0.43	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	406,702,802.01	397,308,123.98	2.36%
负债总计	136,383,843.15	132,143,227.19	3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	270,318,958.86	265,164,896.79	1.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	4.85	1.86%
资产负债率	33.53%	33.26%	-
流动比率	1.90	1.92	-
利息保障倍数	13.25	9.82	-

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	11,707,402.21	-8,134,600.19	243.92%
应收账款周转率	4.23	13.95	-
存货周转率	1.50	3.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.36%	-2.04%	-
营业收入增长率	-11.45%	-23.55%	-

净利润增长率	-8.37%	-18.52%	-
--------	--------	---------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为润滑油添加剂的研发、生产及销售，并为客户提供方便易行的润滑保养解决方案。公司生产的润滑特性材料是用于生产润滑油，润滑脂等各种润滑介质的核心技术产品，赋予介质载体不同特性以满足其适用于各种润滑保养环境，为车辆、船舶、列车、各种工业设备及金属加工环境提供润滑养护。目前国内润滑油生产商多数采用国外的润滑添加剂复合包进行润滑保养品的生产，不具备自身核心技术及研发能力。

公司致力于对汽车后市场及工业设备的润滑保养品核心技术进行研发和生产，弥补国内空白，开发出具有国内独立自主核心技术的润滑特性材料。此外，公司在润滑保养品细分领域稳步发展，积累了丰富的技术储备和市场应用信息，拥有广泛的销售渠道和良好的供应商关系，行业内首创“润滑保养应用解决方案”的技术服务模式，建立了精细润滑材料研发、生产、销售、仓储、配送、服务的一体化平台。

目前，公司所处行业需求未发生变化，但由于受到原油产品等大宗物料价格下跌的影响，客户生产及备货意愿降低，规避原料价格下跌的风险意识有所增强，导致公司整体业绩较去年同期稍有压缩。

公司的产品与服务暂未发生变化，随着公司坚持致力于产品质量提高和产品研发，公司近两年已实现部分新增产能及产品生产技术的更新，预计 2016 年公司将在产品性能及产能方面实现突破。

公司客户以中小型客户为主，随着公司产能逐年扩大，生产经验逐步积累，公司客户群体中开始出现中大型客户，今年公司成为中国石油润滑油公司添加剂供应商。

公司的关键资源未发生明显变化，公司的主要客户和主要供应商均未发生明显变化。

公司销售渠道未发生明显变化，公司主要销售渠道为直接经销，有着专业的自营销售团队，与客户的业务往来多数为直接合作，客户渠道稳定性良好。

公司收入模式未发生明显变化，收入大多采用电汇及承兑汇票结款方式，与主要客户结款方式均无明显变化，应收账款余额控制良好。

综上所述，报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

2016 年，国内经济增速持续放缓、大宗物料价格起伏不定，国际市场复苏乏力，公司管理层围绕年初制定了经营目标，在实行产能结构升级及客户优化发展策略的同时，注重了经营业务的风险防控，并继续保持稳定盈利。

公司上半年完成营业收入 241,37.66 万元，同比下降 11.45%，实现营业利润 2688.67 万元，同比下降 4.86%，实现净利润 2156.11 万元，同比下降 8.37%。经营现金流 1170.74 万元，同比增长 243.92%，报告期公司净资产收益率为 7.89%。

报告期内，公司营业收入同比呈下降趋势，主要原因是随外部经济环境恶化，原物料价格变化起伏不定，多数客户采取谨慎保守的经营策略，导致公司销售规模有所缩减。

报告期内，公司净利润同比呈下降趋势，主要原因是随外部经济环境恶化，原物料价格变化起伏不定，多数客户采取谨慎保守的经营策略，导致公司销售规模有所缩减，进而导致公司销售净利润出现缩减。

报告期内，公司现金流量同比呈上升趋势，为公司主动规避可能的经营风险，缩短销售回款时间及减少收取承兑汇票等经营行为所致。

报告期内，公司所处行业波动较小，需求变化不大。但由于近期原油价格波动幅度较大，直接导致公司客户群体生产成本发生较剧烈的变化，较多客户选择规避风险，缩减备货和生产规模，造成公司营

收有所缩减。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化、公司所处行业明显周期性经营特征不明显。

三、风险与价值

1、国外市场拓展风险

随着国外市场竞争形势变化，国外市场销售增长具有不确定性，如果国外市场销售不能保持稳定，将会影响公司效益。

对策：公司产品质量稳定，性价比较高，在国外市场的需求潜力较大。公司专门设立有国际业务部负责国外市场的拓展、组织实施、内部协调等工作，公司产品已拓展至 20 多个国家或地区。近年来公司不断开发各个国家区域的专业销售代理商，在各种网络商业销售平台及搜索引擎平台进行国际销售推广，并于具有国际影响力的业内专业展会设展。通过增加国际客户数量，扩大产品销往的区域范围减低局部市场出现地缘经济及政治风险造成公司销售减少的可能性。

2、与路博润的业务合作风险

美国路博润是最大的国际润滑油添加剂生产商之一，属巴菲特旗下公司，其部分高端润滑油添加剂产品，国内企业尚不能生产，只能依赖进口。公司全资子公司北京苯环是路博润的经销商，为路博润客户提供产品及技术服务。路博润产品经销业务对公司经营有较大影响。如未来双方不再合作，公司业务将受到影响。

对策：公司一直贯彻着对路博润客户认真负责的态度，提高对路博润产品客户的技术服务与支持，争取达成最大的客户满意度，为路博润公司开发国内市场的高端客户提供鼎力支持，成为路博润公司在中国市场的可靠合作者。

3、技术风险

随着润滑材料产品结构高档化进程的加速、润滑介质品种细分和性能差异的日益明显，使得润滑油脂生产商对润滑油添加剂企业的产品开发能力和技术支持的要求越来越高；其次，当今润滑介质呈现出向更节能环保、更高科技含量、更高技术等级发展的趋势，需要生产企业技术创新，快速实现产品的升级换代。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，可能导致公司未来的市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术风险。

对策：公司持续对润滑材料进行研发投入，是国内少数拥有自主研发团队及核心成果的润滑材料公司之一。目前公司已经获得 10 项发明专利，未来公司将继续加大研发投入，保持公司产品在市场上的竞争力。

4、主要供应商较为集中的风险

公司对前五大供应商采购金额较为集中，虽然这些企业的生产经营一般都比较稳定，但是如果上游供应商的生产或者其他环节出现问题，导致公司原材料供应不足或者中断，将会对公司的生产经营产生影响。

对策：公司对于每种供应产品都常年保证有二至三家以上的供应商并与其维持良好业务关系，另会按照公司的经营周转率备有相应比例的库存。

5、安全生产风险

公司属于化工行业，生产过程中的部分原料为易燃、易爆气体，部分生产工序为高温、高压环境。尽管公司配备有较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，整个生产过程完全处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但也不排除因生产操作不当或设备故障，导致事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。

对策：公司定期安排安全生产培训及进行消防演习，对于新增产能设备均采用远程控制系统，在保证生产的同时尽最大可能降低生产风险。

6、原材料价格波动风险

本公司生产所需的原材料市场价格的变动会直接影响公司的盈利水平。公司采取以销定产、按订单组织生产的模式，在签订销售合同时一般会考虑当前及未来一段时间原材料的价格趋势，产品售价中已经包含了可以预见的原材料成本波动，从而较大程度地缓解了因原材料价格波动带来的风险。尽管如此，

如果未来原材料价格出现超预期的大幅上涨，而公司产品价格未能及时同步上升，则公司仍有可能面临主要原材料成本上涨从而影响盈利水平的风险。

对策：公司将根据经济形势和大宗商品价格提前三个月对存货进行相应调整。此外，公司近年来逐步增大研发投入，提高产品质量，开发产品技术，提高了产品的毛利率，增加了对客户的议价能力，一定程度上化解了原材料波动风险。

7、汇率风险

2012 年以来，公司产品出口销售收入逐年增加且主要以美元结算，有汇兑损失的风险。目前，公司通过从境外采购部分原材料并以美元结算、加快出口货款的结算等措施，部分抵消了汇率变动对公司利润的影响。同时，由于公司采取以销定产的模式，产品报价中包含了对汇率变动因素的考虑，汇率风险转嫁能力较强。若未来人民币对美元的汇率在短期内发生较大波动，将对公司的经营业绩产生一定影响。

对策：公司将积极与结汇银行探讨并开展远期结汇，套期保值等业务，以减小汇兑损失风险。

8、环保风险

公司生产过程有供热锅炉、导热油炉烟气和少量固体废弃物排放。未来随着国家环保治理的不断深入，如果政府对精细化工企业实行更为严格的环保标准，公司可能需要为此追加环保投入，生产经营成本会相应提高，而收益水平会相应减少。

对策：环保标准日益严苛，对环境民生及企业公平公正竞争的业态都有好处。公司一向把环保投入工作作为企业的重中之重。管理层会努力在其他方面降低公司的三项费用，并提高产品的质量和利润效益。

9、经营性资产抵押风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司及全资子公司辽宁渤大将房屋建筑物所有权和土地使用权进行抵押，上述抵押物均为公司生产经营所必需的土地和房屋建筑物。如果公司不能按期归还银行借款，上述资产可能面临被银行处置的风险，影响公司生产经营活动的正常进行。

对策：公司自成立伊始至今无逾期信用不良记录，无欠发拖欠人员工资，无欠款不还诉讼等劣迹信用，公司会尽量控制经营风险，留出闲置现金以备不时之需。从根本上杜绝逾期还款的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	(二)、一
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	(二)、六
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 9 日	3.00	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

本次利润分配的权益登记日为：2016 年 5 月 9 日；除权除息日为：2016 年 5 月 10 日。已委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2016 年 5 月 10 日将现金红利汇至指定账户。

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	195,000,000.00	60,940,000.00
总计	195,000,000.00	60,940,000.00

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	28,938,879	52.91%	-3,154,829	25,784,050	47.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,071,170	11.10%	0	6,071,170	11.10%
	董事、监事、高管	6,552,780	11.98%	1,262,609	7,815,389	14.29%
	核心员工	7,242,023	13.24%	-3,054,829	4,187,194	7.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,751,121	47.09%	3,154,829	28,905,950	52.85%
	其中：控股股东、实际控制人	18,213,510	33.30%	-16,390,000	1,823,510	3.33%
	董事、监事、高管	25,751,121	47.09%	3,154,829	28,905,950	52.85%
	核心员工	10,006,755	18.30%	3,154,829	13,161,584	24.07%
总股本		54,690,000	-	0	54,690,000	-
普通股股东人数		68				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩谦	12,142,340	-	12,142,340	22.20%	9,106,755	3,035,585
2	禹培根	12,142,340	-	12,142,340	22.20%	9,106,755	3,035,585
3	韩光剑	4,106,438	100,000	4,206,438	7.69%	3,829,828	376,610
4	禹虎背	4,106,438	100,000	4,206,438	7.69%	3,079,829	1,126,609
5	曹建影	3,793,000	-	3,793,000	6.94%	0	3,793,000
6	赵敬涛	2,156,098	-	2,156,098	3.94%	0	2,156,098
7	赵敬丹	2,156,098	-	2,156,098	3.94%	0	2,156,098
8	贾桂新	2,156,097	-	2,156,097	3.94%	0	2,156,097
9	初金杰	1,444,953	-17,000	1,427,953	2.61%	0	1,427,953
10	赵铁军	1,234,243	-	1,234,243	2.26%	1,234,243	0
合计		45,438,045	183,000	45,621,045	83.41%	26,357,410	19,263,635

前十名股东间相互关系说明：

韩光剑为韩谦之子，禹虎背为禹培根之子。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东韩谦、禹培根分别持有公司 22.2% 的股份，二人合计持有公司股份 24,284,680 股，占公司总股本的 44.40%。

2013 年 5 月 23 日，韩谦、禹培根二人签署了《一致行动人协议书》，主要条款如下：

“第一条 本协议双方同意，在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律、法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。

第二条 本协议双方同意采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

.....

第九条 本协议自双方签署之日起生效，至公司股票上市之日起满 36 个月时终止。有效期满，双方如无异议，自动延期三年。本协议一经签订即不可撤销，除非本协议所规定的期限届满。”

韩谦、禹培根为公司控股股东、实际控制人

韩谦先生：中国国籍，1953 年出生，中专学历，锦州市科协技校毕业，无境外永久居留权。1974 年至 1979 年任辽宁省第一测绘大队作业组组长，1979 年至 1993 年任锦州市规划局科长，自 1998 年起先后担任康泰有限监事、董事长。现任公司董事长。

禹培根先生：中国国籍，1958 年出生，中专学历，辽宁省石油化工学校毕业，无境外永久居留权。1980 年至 1981 年任锦州石油化工厂技术员，1981 年至 1997 年任锦州石化添加剂分厂助理工程师，自 1998 年起先后担任康泰有限执行董事、总经理。现任公司董事、总经理。任职期间作为发明人之一主持了一种利用工业废碳四中烯烃制备正丁烯聚合物的方法、重烷基苯磺酸的制备方法两项发明专利技术的研发工作。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩谦	董事长/实际控制人/控股股东	男	64	中专	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
禹培根	董事、总经理、核心技术人员、实际控制人/控股股东	男	59	中专	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
赵铁军	董事	男	63	中专	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
甘淼	董事、董事会秘、副总经理	女	36	研究生	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
韩光剑	副总经理、财务总监	男	37	本科	2013. 4. 26-2016. 4. 25	是
刘明	监事会主席、核心技术人员	男	53	本科	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
李洪涛	监事	男	48	本科	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
李铁宁	副总经理	男	46	本科	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
刘颖	副总经理	女	62	中专	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
吴亚文	副总经理、核心技术人员	女	54	大专	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
禹虎背	副总经理、核心技术人员	男	34	研究生	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
曹宇	副总经理、核心技术人员	男	44	本科	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
袁汉民	核心技术人员	男	75	本科	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
周刚	董事	男	43	本科	2016. 4. 21-2019. 4. 20	否
李萌	独立董事	男	57	研究生	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
廖冠民	独立董事	男	36	研究生	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
杜磊	独立董事	男	47	研究生	2016. 4. 21-2019. 4. 20	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						11

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
韩谦	董事长/实际控制人/控股股东	12,142,340	0	12,142,340	22.20%	0
禹培根	董事、总经理、核心技术人员、实际控制人/控股股东	12,142,340	0	12,142,340	22.20%	0
赵铁军	董事	1,234,243	0	1,234,243	2.26%	0
甘淼	董事、董事会秘、副总经理	225,000	1,000	226,000	0.41%	0
韩光剑	副总经理、财务总监	4,106,438	100,000	4,206,438	7.69%	0
刘明	监事会主席、核心技术人员	525,000	0	525,000	0.96%	0
李洪涛	监事	730,000	0	730,000	1.33%	0
李铁宁	副总经理	598,540	10,000	608,540	1.11%	0
刘颖	副总经理	225,000	0	225,000	0.41%	0
吴亚文	副总经理、核心技术人员	375,000	0	375,000	0.69%	0
禹虎背	副总经理、核心技术人员	4,106,438	100,000	4,206,438	7.69%	0
曹宇	副总经理、核心技术人员	100,000	0	100,000	0.18%	0
袁汉民	核心技术人员	0	0	0	0.00%	0
周刚	董事	0	0	0	0.00%	0
李萌	独立董事	0	0	0	0.00%	0
廖冠民	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杜磊	独立董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,510,339	211,000	36,721,339	67.13%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	6	6
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	313	318

核心员工变动情况：

报告期内核心技术团队或关键技术人员无变动，详细参见公司于 2015 年 3 月 26 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 或 www.neeq.cc）的公告公开转让说明书——第二节公司业务三（五）2 核心技术人员。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 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	六、1	36,519,075.26	47,355,136.37
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	六、2	9,875,178.41	18,060,998.70
应收账款	六、3	71,519,255.46	41,827,955.73
预付款项	六、4	13,919,124.77	9,530,299.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	423,915.42	750,311.32
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	119,912,571.66	134,914,456.80
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	7,357,234.83	1,719,012.00
流动资产合计		259,526,355.81	254,158,170.88

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	六、8	4,647,030.75	4,940,004.81
固定资产	六、9	50,318,261.00	51,969,384.47
在建工程	六、10	65,065,400.83	57,798,754.68
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	25,100,449.08	25,451,736.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	566,991.70	1,765,320.01
递延所得税资产	六、13	1,478,312.84	1,224,752.59
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		147,176,446.20	143,149,953.10
资产总计		406,702,802.01	397,308,123.98
流动负债：			
短期借款	六、14	90,000,000.00	88,500,000.00
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	六、15	4,470,160.00	14,487,000.00
应付账款	六、16	29,627,503.27	23,227,576.67
预收款项	六、17	8,303,342.90	2,021,033.53
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、18	937,163.17	1,738,977.86
应交税费	六、19	2,374,168.71	1,488,263.32
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	617,273.31	613,538.80
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		136,329,611.36	132,076,390.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、13	54,231.79	66,837.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		54,231.79	66,837.01
负债合计		136,383,843.15	132,143,227.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	54,690,000.00	54,690,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	77,935,383.63	77,935,383.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	10,437,900.65	10,437,900.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	127,255,674.58	122,101,612.51
归属于母公司所有者权益合计		270,318,958.86	265,164,896.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		270,318,958.86	265,164,896.79
负债和所有者权益总计		406,702,802.01	397,308,123.98

法定代表人：禹培根 主管会计工作负责人：韩光剑 会计机构负责人：高兰春

（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		5,969,560.18	29,020,334.33
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		48,320.00	7,052,866.10
应收账款	十三、1	68,541,257.02	22,273,932.06

预付款项		10,929,641.25	18,949,039.61
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	249,499.12	396,644.15
存货		60,213,666.54	93,176,197.73
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,221,984.90	929,331.98
流动资产合计		148,173,929.01	171,798,345.96
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	十三、3	34,650,520.75	34,650,520.75
投资性房地产		4,647,030.75	4,940,004.81
固定资产		35,913,065.36	37,694,202.17
在建工程		59,558,224.79	53,931,297.49
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,671,787.05	20,971,334.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		284,050.07	327,750.05
递延所得税资产		229,273.94	264,495.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		155,953,952.71	152,779,605.28
资产总计		304,127,881.72	324,577,951.24
流动负债：			
短期借款		81,000,000.00	69,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		2,000,000.00	14,387,000.00
应付账款		8,923,966.42	12,463,175.98
预收款项		5,164,206.82	507,905.18
应付职工薪酬		423,400.19	765,327.73
应交税费		73,975.11	417,748.45
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		340,234.57	19,771,668.10
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		97,925,783.11	117,312,825.44

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		53,170.59	66,837.01
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		53,170.59	66,837.01
负债合计		97,978,953.70	117,379,662.45
所有者权益：			
股本		54,690,000.00	54,690,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		93,585,904.38	93,585,904.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,543,982.81	8,543,982.81
未分配利润		49,329,040.83	50,378,401.60
所有者权益合计		206,148,928.02	207,198,288.79
负债和所有者权益合计		304,127,881.72	324,577,951.24

法定代表人：禹培根 主管会计工作负责人：韩光剑 会计机构负责人：高兰春

（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		241,376,556.65	272,578,874.97
其中：营业收入	六、25	241,376,556.65	272,578,874.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		214,560,536.28	244,407,407.70
其中：营业成本	六、25	191,387,516.13	223,345,147.66
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-

营业税金及附加	六、26	1,397,101.72	666,704.67
销售费用	六、27	6,945,620.84	5,335,149.16
管理费用	六、28	11,401,432.59	12,930,261.00
财务费用	六、29	2,079,344.19	1,810,822.84
资产减值损失	六、30	1,349,520.81	319,322.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、31	70,658.08	91,132.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,886,678.45	28,262,600.19
加：营业外收入	六、32	297,900.71	404,125.46
其中：非流动资产处置利得		11,138.15	-
减：营业外支出	六、33	51,990.88	492.78
其中：非流动资产处置损失		-	492.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,132,588.28	28,666,232.87
减：所得税费用	六、34	5,571,526.21	5,136,882.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,561,062.07	23,529,350.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		21,561,062.07	23,529,350.01
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,561,062.07	23,529,350.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,561,062.07	23,529,350.01
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	六、35	0.39	0.43
（二）稀释每股收益	六、35	0.39	0.43

法定代表人：禹培根 主管会计工作负责人：韩光剑 会计机构负责人：高兰春

（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	十三、4	119,966,582.99	177,437,070.42
减：营业成本	十三、4	98,309,311.78	150,069,318.33
营业税金及附加		1,050,082.88	438,508.73
销售费用		434,661.90	1,628,396.71
管理费用		6,810,481.97	7,836,990.13
财务费用		1,957,035.95	1,240,826.26
资产减值损失		-276,628.16	279,524.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	5,461,148.99	9,743,126.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,142,785.66	25,686,631.45
加：营业外收入		27,900.00	360,426.46
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		50,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,120,685.66	26,047,057.91
减：所得税费用		1,763,046.43	2,379,127.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,357,639.23	23,667,930.77
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		15,357,639.23	23,667,930.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：禹培根 主管会计工作负责人：韩光剑 会计机构负责人：高兰春

（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		188,535,611.31	262,501,057.35
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		486,285.71	1,366,313.71
收到其他与经营活动有关的现金		673,810.33	2,421,609.02
经营活动现金流入小计		189,695,707.35	266,288,980.08
购买商品、接受劳务支付的现金		144,278,291.35	246,469,014.83
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		9,410,952.68	9,066,916.62
支付的各项税费		17,986,884.84	10,444,814.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,312,176.27	8,442,833.86
经营活动现金流出小计		177,988,305.14	274,423,580.27
经营活动产生的现金流量净额		11,707,402.21	-8,134,600.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	67,200,000.00
取得投资收益收到的现金		70,658.08	91,132.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		85,130,000.00	-
投资活动现金流入小计		85,215,658.08	67,328,132.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,470,143.31	4,088,745.14
投资支付的现金		-	54,900,000.00
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		88,310,000.00	-
投资活动现金流出小计		90,780,143.31	58,988,745.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,564,485.23	8,339,387.78
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		58,500,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	4,545,355.59	7,173,466.67
筹资活动现金流入小计		63,045,355.59	61,173,466.67
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,621,773.91	18,970,573.16
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	六、36	1,382,348.15	-
筹资活动现金流出小计		77,004,122.06	49,470,573.16
筹资活动产生的现金流量净额		-13,958,766.47	11,702,893.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		142,795.82	108,885.53
五、现金及现金等价物净增加额		-7,673,053.67	12,016,566.63
加：期初现金及现金等价物余额		41,134,003.32	19,015,003.91
六、期末现金及现金等价物余额		33,460,949.65	31,031,570.54

法定代表人：禹培根 主管会计工作负责人：韩光剑 会计机构负责人：高兰春

（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		71,446,443.72	138,226,153.00
收到的税费返还		262,492.37	1,302,885.90
收到其他与经营活动有关的现金		272,231.05	692,082.42
经营活动现金流入小计		71,981,167.14	140,221,121.32
购买商品、接受劳务支付的现金		73,464,485.26	137,227,312.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,492,346.07	5,122,003.46
支付的各项税费		11,023,510.13	4,380,390.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,209,109.75	1,213,106.74
经营活动现金流出小计		90,189,451.21	147,942,812.84
经营活动产生的现金流量净额		-18,208,284.07	-7,721,691.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	67,200,000.00
取得投资收益收到的现金		5,461,148.99	4,303,223.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		75,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		80,961,148.99	71,540,223.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,962,133.30	3,315,472.47
投资支付的现金		-	54,900,000.00
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		77,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		79,462,133.30	58,215,472.47
投资活动产生的现金流量净额		1,499,015.69	13,324,751.19
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		49,500,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,545,355.59	7,173,466.67
筹资活动现金流入小计		54,045,355.59	41,673,466.67
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,348,682.24	18,404,863.15
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		55,848,682.24	38,904,863.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,803,326.65	2,768,603.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,176.47	108,885.53
五、现金及现金等价物净增加额		-18,505,418.56	8,480,548.72
加：期初现金及现金等价物余额		22,899,201.28	5,571,044.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,393,782.72	14,051,593.57

法定代表人：禹培根 主管会计工作负责人：韩光剑 会计机构负责人：高兰春

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由锦州康泰润滑油添加剂有限公司整体变更设立而成。锦州康泰润滑油添加剂有限公司系自然人韩谦、禹培根、赵喜林、赵铁军、张振华共同出资注册成立，并于1998年5月27日取得锦州市工商行政管理局核发的注册号为2107032160013的企业法人营业执照，注册资本为人民币100.00万元。

2002年3月12日，公司股东会决议，新增注册资本人民币400.00万元，由公司全体股东以现金认缴，变更出资后原股东持股比例不变，该出资业经锦州东方会计师事务所有限责任公司审验并出具锦东师验字[2002]第62号验资报告验证。

2007年1月18日，公司股东会决议，新增注册资本人民币1500.00万元，以经辽宁华清会计师事务所有限公司审计后的2006年12月31日账面净资产转增资本人民币1500.00

万元，其中：资本公积转增资本人民币378,852.99元，盈余公积转增资本人民币5,455,247.95元，未分配利润转增资本人民币9,165,899.06元。新增注册资本情况业经辽宁华清会计师事务所有限公司审验并出具了辽华会验字[2007]第5号验资报告验证。

2008年5月15日，公司股东会决议，增加韩光剑、禹虎背、赵敬涛、赵敬丹、赵祎、张小娜为新股东，新增注册资本人民币1800.00万元，由新老股东分四期于2008年6月3日之前缴足。截至2008年4月22日，公司收到新老股东出资人民币1800.00万元，其中：原股东韩谦、禹培根、赵喜林、赵铁军、张振华以应付股利转增资本出资人民币300.00万元，新股东韩光剑、禹虎背、赵敬涛、赵敬丹、赵祎、张小娜以货币出资人民币1500.00万元。上述出资业经辽宁中衡会计师事务所锦州分所于审验并出具辽中衡锦验字[2008]第1118、1119、1120、1125号验资报告验证。

2009年12月1日，公司股东会决议，增加李洪涛、刘明、李铁宁三位为新股东，新增注册资本人民币700.00万元，由新老股东分两期于2009年12月14日之前缴足，截至2009年12月14日，公司收到新老股东出资人民币27,028,653.34元，其中：注册资本人民币7,000,000.00元，资本公积人民币20,028,653.34元，该出资业经京都天华验字[2009]第112、113号验资报告验证。

2011年6月7日，公司临时股东会决议，新增注册资本人民币675.00万元，由宁波首创成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波首创”）以货币资金人民币3000.00万元认缴。截至2011年6月8日，公司已收到宁波首创认缴的货币资金人民币3000.00万元，其中新增注册资本金人民币675.00万元，其余2325.00万元计入资本公积。该出资业经京都天华会计师事务所审验，并出具京都天华验字[2011]第0115号验资报告验证。

2011年12月19日，公司临时股东会决议，新增注册资本人民币294.00万元，由企业中层管理人员吴亚文等29名自然人股东于2011年12月19日之前一次缴足，截至2011年12月22日，公司已收到股东出资人民币8,320,200.00元，其中新增注册资本人民币2,940,000.00元，其余5,380,200.34元计入资本公积。该出资业经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具中瑞岳华验字[2011]第348号验资报告验证。

2012年8月1日，根据公司股东会决议，同意公司股东宁波首创成长股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持本公司12.3423%股权全部转让给北京智仁山水投资中心（有限合伙）（以下简称“北京智仁山水”），北京智仁山水成为本公司新股东。

2012年11月27日，根据公司股东会决议，全体股东一致同意韩谦先生、禹培根先生、赵喜林先生、赵铁军先生、张振华先生将原以资本公积合计出资的378,852.99元资本置换为以货币出资378,852.99元，该事项业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中瑞岳华验字[2013]第0137号验资报告验证。

2013年3月25日，根据公司临时股东会决议，公司自然人股东李巧羽将其所持本公司0.03657%股权作价56,600.00元全部转让给本公司股东李铁宁。

2013年4月26日，根据股份公司创立大会决议及股东会决议，由公司原股东作为发起人，以锦州康泰润滑油添加剂有限公司截止2013年3月31日经审计的净资产148,275,904.38元为基础，按照1: 0.36884的比例折为股本54,690,000.00元，整体变更设立本公司，实际出资金额超过认缴注册资本的93,585,904.38元计入资本公积（股本溢价），该事项业经中瑞岳华会计师事务所出具了中瑞岳华验字[2013]第0155号验资报告审验。

2013年5月23日，公司完成工商变更登记，公司名称变更为锦州康泰润滑油添加剂股份有限公司，《企业法人营业执照》注册号为210700004043138；公司住所：锦州市太和区福州街25号；法定代表人：禹培根；注册资本：5469.00万元；

因原股东赵喜林去世，其所持有的公司股份由其两个女儿赵敬涛、赵敬丹依法继承，赵喜林配偶曹影将其享有的继承股份无偿转让给两个女儿。2013年11月5日，公司召开2013年度第二次临时股东大会审议并通过《关于修改公司章程的议案》。

2015年4月15日公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，截止2016年6月30日收市后，公司股权结构列示如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	韩谦	12,142,340	22.20%
2	禹培根	12,142,340	22.20%
3	韩光剑	4,206,438	7.69%
4	禹虎背	4,206,438	7.69%
5	曹建影	3,793,000	6.94%
6	赵敬涛	2,156,098	3.94%
7	赵敬丹	2,156,098	3.94%
8	贾桂新	2,156,097	3.94%
9	初金杰	1,427,953	2.61%
10	赵铁军	1,234,243	2.57%
11	其他股东	9,068,955	16.28%
合计		54,690,000	100.00000

公司经营范围：润滑油、润滑油添加剂制造、化工产品（除危险品）化工设备销售；经营本企业所属企业自产产品及相关出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。房屋租赁及服务业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政

部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日

新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股

东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银

行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方及备用金组合	单独测试

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	按照账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方及备用金组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 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

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

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进

行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发

放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-10 年	5	9.5-19
电子设备	4-5 年	5	19-23.75
运输设备	3-5 年	5	19-31.67
其 他	20 年	5	4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达

到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

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

能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

（1）商品销售收入

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买方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司产品销售包括国内销售和国外销售，其对应的收入确认方法如下：

① 内销售的收入确认

公司国内销售时，货物已发出，客户确认货物已收到且质量合格（客户以公司所出具的产品检验单确认产品质量）时作为收入确认的时点。财务部根据确认结果以及出库单等确认收入。

② 外销售的收入确认

公司出口销售时，货物已发出，出口报关手续完结，以出口报关单上的出口日期作为收入确认的时点。财务部根据出库单、出口报关单、提单等确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相

关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

政府资本性投入不属于政府补助。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基

于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	见税收优惠及批文。

2、税收优惠及批文

公司于2012年被认定为国家高新技术企业，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201221000032，证书有效期为三年，公司自2012年至2014年享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

2015年公司通过高新技术企业资格复审，取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201521000048，证书有效期为三年，公司自2015年至2017年将继续享受高新技术企业的企业所得税相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京苯环精细化工产品有限公司、上海渤大化工有限公司、锦州康泰化学有限公司、辽宁渤大化工有限公司适用的所得税税率为 25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。上年指 2015 年全年

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,207.19	51,801.63
银行存款	33,381,742.46	41,082,201.69
其他货币资金	3,058,125.61	6,221,133.05
合计	36,519,075.26	47,355,136.37
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

注 2：2016 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 3,058,125.61 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 6,221,133.05 元），系银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,826,858.41	18,060,998.70
商业承兑汇票	48,320.00	
合计	9,875,178.41	18,060,998.70

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

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	41,527,595.23	
商业承兑汇票	740,000.00	
合计	42,267,595.23	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,442,439.23	100.00	3,923,183.77	5.20	71,519,255.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	75,442,439.23	100.00	3,923,183.77	5.20	71,519,255.46

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,374,480.41	100.00	2,546,524.68	5.74	41,827,955.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,374,480.41	100.00	2,546,524.68	5.74	41,827,955.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,321,001.09	3,716,050.05	5.00
1 至 2 年	776,913.64	77,691.37	10.00
2 至 3 年	260,340.00	78,102.00	30.00
3 至 4 年	60,333.50	30,166.75	50.00
4 至 5 年	13,387.00	10,709.60	80.00
5 年以上	10,464.00	10,464.00	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	75,442,439.23	3,923,183.77	5.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,376,659.09 元。

(3) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
兰州中石油润滑油添加剂有限公司	4,282,173.00	1 年以内	5.68	214,108.65
山西日本能源润滑油有限公司	4,068,536.00	1 年以内	5.39	203,426.80
天津长城协同油脂有限公司	3,231,620.02	1 年以内	4.28	161,581.00
鞍山海华油脂化学有限公司	2,956,890.46	1 年以内	3.92	147,844.52
辽宁盛润福润滑油股份有限公司	2,324,316.38	1 年以内	3.08	116,215.82
合计	16,863,535.86		22.35	843,176.79

4、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	13,812,306.32	99.23	9,195,805.46	96.49
1 至 2 年	21,980.80	0.16	61,683.40	0.65
2 至 3 年	18,302.80	0.13	18,302.80	0.19
3 年以上	66,534.85	0.48	254,508.30	2.67
合计	13,919,124.77	100.00	9,530,299.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
甘肃和瑞石化科技有限公司	本公司供应商	2,294,670.24	1 年以内	未到结算期
中石油天然气锦州石化分公司	本公司供应商	1,369,554.94	1 年以内	未到结算期
上海康健进出口有限公司	本公司供应商	1,254,757.00	1 年以内	未到结算期
盘锦宏业石油化工有限公司	本公司供应商	693,544.76	1 年以内	未到结算期
DAELIM CORPORATION	本公司供应商	584,517.42	1 年以内	未到结算期
合计		6,197,044.36		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,389.34	100.00	9,473.92	2.19	423,915.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	433,389.34	100.00	9,473.92	2.19	423,915.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	786,923.52	100.00	36,612.20	4.65	750,311.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	786,923.52	100.00	36,612.20	4.65	750,311.32

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,915.38	2,745.77	5.00
1 至 2 年	400.00	40.00	10.00
2 至 3 年	240.49	72.15	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	5,145.00	4,116.00	80.00
5 年以上			
合计	65,700.87	9,473.92	14.42

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金、保证金及员工借款	367,688.47		
合计	367,688.47		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 27,138.28 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及员工借款	367,688.47	178,456.87

应收其他单位往来款项	65,700.87	608,466.65
合计	433,389.34	786,923.52

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,925,727.06		32,925,727.06
在产品	2,116,185.93		2,116,185.93
库存商品	82,742,069.92		82,742,069.92
周转材料	2,128,588.75		2,128,588.75
合计	119,912,571.66		119,912,571.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,292,478.65		45,292,478.65
在产品	1,966,508.24		1,966,508.24
库存商品	85,807,070.50		85,807,070.50
周转材料	1,848,399.41		1,848,399.41
合计	134,914,456.80		134,914,456.80

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	3,955,249.93	1,719,012.00
预缴企业所得税	168,812.22	
预缴营业税	53,172.68	
银行理财产品	3,180,000.00	
合计	7,357,234.83	1,719,012.00

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	12,207,253.12	12,207,253.12
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	12,207,253.12	12,207,253.12
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	7,267,248.31	7,267,248.31
2、本期增加金额	292,974.06	292,974.06
(1) 计提或摊销	292,974.06	292,974.06
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	7,560,222.37	7,560,222.37
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,647,030.75	4,647,030.75
2、期初账面价值	4,940,004.81	4,940,004.81

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	42,755,981.02	27,514,026.01	10,719,566.64	7,285,706.80	88,275,280.47
2、本期增加金额	1,148,045.37	32,810.42		275,986.29	1,456,842.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置		32,810.42		275,986.29	308,796.71
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入	1,148,045.37				1,148,045.37
3、本期减少金额			69,470.00		69,470.00
(1) 处置或报废			69,470.00		69,470.00
4、期末余额	43,904,026.39	27,546,836.43	10,650,096.64	7,561,693.09	89,662,652.55
二、累计折旧					
1、期初余额	9,232,558.52	15,241,665.27	7,924,701.87	3,906,970.34	36,305,896.00
2、本期增加金额	1,076,996.00	1,105,129.35	611,667.31	310,699.39	3,104,492.05
(1) 计提	1,076,996.00	1,105,129.35	611,667.31	310,699.39	3,104,492.05
3、本期减少金额			65,996.50		65,996.50
(1) 处置或报废			65,996.50		65,996.50
4、期末余额	10,309,554.52	16,346,794.62	8,470,372.68	4,217,669.73	39,344,391.55
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	33,594,471.87	11,200,041.81	2,179,723.96	3,344,023.36	50,318,261.00
2、期初账面价值	33,523,422.50	12,272,360.74	2,794,864.77	3,378,736.46	51,969,384.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西海一期厂房	3,775,625.12	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
西海工业园	59,325,928.61		59,325,928.61	53,679,001.31		53,679,001.31
厂房及设备改造工程	5,739,472.22		5,739,472.22	4,119,753.37		4,119,753.37
合计	65,065,400.83		65,065,400.83	57,798,754.68		57,798,754.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
西海工业园	279,550,000.00	53,679,001.31	5,646,927.30			59,325,928.61
合计	279,550,000.00	53,679,001.31	5,646,927.30			59,325,928.61

(续)

工程名称	工程累计投 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
西海工业园	30.99	30.99				自筹资金
合计	30.99	30.99				自筹资金

11、无形资产

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1、期初余额	28,665,927.43	745,576.91	29,411,504.34
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	28,665,927.43	745,576.91	29,411,504.34
二、累计摊销			
1、期初余额	3,850,926.45	108,841.35	3,959,767.80
2、本期增加金额	314,533.68	36,753.78	351,287.46
(1) 计提	314,533.68	36,753.78	351,287.46
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,165,460.13	145,595.13	4,311,055.26
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件系统	合计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	24,500,467.30	599,981.78	25,100,449.08
2、期初账面价值	24,815,000.98	636,735.56	25,451,736.54

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
土地租金	289,524.59		6,582.96		282,941.63
库房	1,148,045.37			1,148,045.37	
生产厂维修款	327,750.05		43,699.98		284,050.07
合计	1,765,320.01		50,282.94	1,148,045.37	566,991.70

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,932,657.69	915,892.79	2,583,136.88	550,849.76
固定资产折旧	785,398.98	117,809.84	813,960.72	122,094.10
抵销内部未实现利润	1,869,812.73	444,610.21	2,542,204.30	551,808.73
合计	6,587,869.40	1,478,312.84	5,939,301.90	1,224,752.59

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	358,715.41	54,231.79	445,580.05	66,837.01
合计	358,715.41	54,231.79	445,580.05	66,837.01

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	90,000,000.00	78,500,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合计	90,000,000.00	88,500,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37、所有权或使用权受限制的资产。

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,470,160.00	14,487,000.00
合计	4,470,160.00	14,487,000.00

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,468,184.69	23,013,404.63
1-2 年	100,008.01	154,861.47
2-3 年	20,189.76	20,189.76
3 年以上	39,120.81	39,120.81
合计	29,627,503.27	23,227,576.67

17、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,236,100.16	1,948,144.49
1-2 年	3,666.00	8,392.00
2-3 年	6,254.95	6,600.95
3 年以上	57,321.79	57,896.09
合计	8,303,342.90	2,021,033.53

18、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,711,772.57	7,336,918.88	8,137,178.98	911,512.47
二、离职后福利-设定提存计划	27,205.29	1,217,024.79	1,218,579.38	25,650.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,738,977.86	8,553,943.67	9,355,758.36	937,163.17

(2) 短期薪酬列示

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	1,658,110.43	6,110,523.12	6,930,704.36	837,929.19
2、职工福利费		384,192.76	384,192.76	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	14,738.26	499,376.70	499,376.70	14,738.26
其中：医疗保险费	13,042.70	414,935.62	414,935.62	13,042.70
工伤保险费	652.15	54,543.85	54,543.85	652.15
生育保险费	1,043.41	29,897.23	29,897.23	1,043.41
4、住房公积金	15,545.00	283,421.50	284,729.50	14,237.00
5、工会经费和职工教育经费	23,378.88	59,404.80	38,175.66	44,608.02
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,711,772.57	7,336,918.88	8,137,178.98	911,512.47

(3) 设定提存计划列示

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	25,909.80	1,159,352.08	1,160,647.57	24,614.31
2、失业保险费	1,295.49	57,672.71	57,931.81	1,036.39
3、企业年金缴费				
合计	27,205.29	1,217,024.79	1,218,579.38	25,650.70

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	284,772.45	226,890.10
企业所得税	1,957,898.51	1,116,797.36
城市维护建设税	15,391.78	16,504.25
房产税	51,231.29	31,296.24
土地使用税	36,302.25	36,302.25
个人所得税	10,508.99	18,795.89
教育费附加	10,928.96	17,163.03
其他税费	7,134.48	24,514.20
合计	2,374,168.71	1,488,263.32

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	428,730.42	404,830.91
1-2 年		20,165.00
2-3 年	0.04	0.04
3 年以上	188,542.85	188,542.85
合计	617,273.31	613,538.80

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣社保费	69,240.80	90,963.07
押金及质保金	21,287.12	20,790.00
应付其他单位往来款项	526,745.39	501,785.73
合计	617,273.31	613,538.80

21、股本

2016 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
股份总数	54,690,000.00			54,690,000.00	100.00
合计	54,690,000.00			54,690,000.00	100.00

22、资本公积

2016 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	77,935,383.63			77,935,383.63
其他资本公积				
合计	77,935,383.63			77,935,383.63

23、盈余公积

2016 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	10,437,900.65			10,437,900.65
合计	10,437,900.65			10,437,900.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年
调整前上年末未分配利润	122,101,612.51	103,874,717.38
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	122,101,612.51	103,874,717.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,561,062.07	37,672,454.28
减：提取法定盈余公积		3,038,559.15
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	16,407,000.00	16,407,000.00
其他		
期末未分配利润	127,255,674.58	122,101,612.51

注 1：根据 2015 年 5 月 8 日公司股东大会审议通过的《公司 2014 年度利润分配方案》，以公司 2014 年末总股本 5469 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金红利（含税），共向股东分配现金红利 16,407,000.00 元。

注 2：根据 2016 年 4 月 21 日公司股东大会审议通过的《关于公司 2015 年度利润分配的方案》，以公司 2015 年末总股本 5469 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金红利（含税），共向股东分配现金红利 16,407,000.00 元。

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	239,550,627.65	269,344,701.78
其他业务收入	1,825,929.00	3,234,173.19
营业收入合计	241,376,556.65	272,578,874.97
主营业务成本	190,799,415.76	222,632,582.06
其他业务成本	588,100.37	712,565.60
营业成本合计	191,387,516.13	223,345,147.66

（2）主营业务（分地区）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	209,692,900.26	168,555,095.32	239,137,819.59	197,112,854.72
国外收入	29,857,727.39	22,244,320.44	30,206,882.19	25,519,727.34
小 计	239,550,627.65	190,799,415.76	269,344,701.78	222,632,582.06
减：内部抵销数				
合 计	239,550,627.65	190,799,415.76	269,344,701.78	222,632,582.06

(3) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	40,999,047.69	16.99
上年同期	67,005,253.87	24.58

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	54,867.67	151,220.80
城市维护建设税	757,041.38	282,609.55
教育费附加	347,316.25	139,724.59
地方教育费附加	237,876.42	93,149.73
合 计	1,397,101.72	666,704.67

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	3,744,692.77	2,953,874.48
销售劳务费	362,500.00	1,243,224.13
出口费用	361,931.63	206,760.24
业务宣传费	624,609.99	164,475.10
仓储保管费	257,747.87	258,690.67
差旅费	118,938.04	163,566.30
职工薪酬	1,102,670.69	185,660.52
广告费	52,641.51	28,301.89
邮寄快递费	49,826.77	76,800.12
其他	270,061.57	53,795.71
合 计	6,945,620.84	5,335,149.16

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,502,056.24	4,271,907.23
研究与开发费	967,620.90	744,093.68
折旧费	1,434,878.38	1,505,730.87
中介机构咨询服务费	608,928.01	412,282.67
劳务费	120,000.00	22,106.21
税费	860,900.20	827,041.46
用车费用	500,397.59	618,924.57
业务招待费	304,377.33	248,690.60
水电费	328,962.68	386,530.45
办公费	277,014.88	743,714.42
租赁费		
差旅费	161,844.78	353,740.24
无形资产摊销	351,287.46	376,852.88
劳保费		
其他	983,164.14	2,418,645.72
合 计	11,401,432.59	12,930,261.00

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,214,773.91	2,395,718.63
减：利息收入	82,382.70	223,834.34
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-147,864.94	-614,794.05
减：汇兑损益资本化金额		
其他	94,817.92	253,732.60
合 计	2,079,344.19	1,810,822.84

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,349,520.81	319,322.37
合 计	1,349,520.81	319,322.37

31、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	70,658.08	91,132.92
合 计	70,658.08	91,132.92

32、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
非流动资产处置利得合计	11,138.15	28,237.68	11,138.15
其中：固定资产处置利得	11,138.15	28,237.68	11,138.15
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	286,300.00	290,000.00	286,300.00
其他	462.56	85,887.78	462.56
合 计	297,900.71	404,125.46	297,900.71

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
松山区科技局信息化发展专项资金		150,000.00	与收益相关
松山区招商一分局外贸出口补贴		100,000.00	与收益相关
松山新区招商一局中小企业国际市场开拓专	27,900.00		与收益相关
税收奖励扶持款	258,400.00		与收益相关
收财政局科技进步奖			与收益相关
老科技工作者联合会工业项目帮扶款			与收益相关
义县财政局企财专项资金			与收益相关
上海市松江区扶持中小企业专项资金		40,000.00	与收益相关
合 计	286,300.00	290,000.00	

33、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
非流动资产处置损失合计	-	492.78	-
其中：固定资产处置损失		492.78	-
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其他	1,990.88		1,990.88
合 计	51,990.88	492.78	51,990.88

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	5,837,691.68	5,463,856.75
递延所得税调整	-266,165.47	-326,973.89
合 计	5,571,526.21	5,136,882.86

35、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股

的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

项 目	本期		上期	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3898	0.3898	0.4302	0.4302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3898	0.3898	0.4229	0.4229

注：公司 2013 年整体变更为股份公司，整体变更以前的有限责任公司阶段，未计算和列示每股收益。

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期利润	21,561,062.07	23,529,350.01
其中：归属于持续经营的净利润	21,561,062.07	23,529,350.01
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,319,274.26	23,127,091.99

其中：归属于持续经营的净利润	21,319,274.26	23,127,091.99
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期	上年同期
期初发行在外的普通股股数	54,690,000.00	54,690,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	54,690,000.00	54,690,000.00

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	286,300.00	290,000.00
利息收入	82,382.70	223,834.34
往来款及其他	305,127.63	1,907,774.68
合 计	673,810.33	2,421,609.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款及其他	50,000.00	1,582,522.70
银行手续费	94,817.92	150,114.37
日常经营管理费用	6,167,358.35	6,710,196.79
合 计	6,312,176.27	8,442,833.86

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
票据保证金	4,545,355.59	7,173,466.67
合 计	4,545,355.59	7,173,466.67

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
票据保证金	1,382,348.15	-
合 计	1,382,348.15	-

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,561,062.07	23,529,350.01
加：资产减值准备	1,349,520.81	319,322.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,397,466.11	3,432,778.71
无形资产摊销	351,287.46	326,114.30
长期待摊费用摊销	50,282.94	87,155.23
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）	-11,138.15	-28,237.68
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）	2,071,978.09	2,152,431.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,658.08	-91,132.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,560.25	-336,923.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,605.22	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,001,885.14	1,265,749.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,375,651.99	-10,340,842.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,352,466.72	-28,450,365.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,707,402.21	-8,134,600.19
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	33,460,949.65	31,031,570.54
减：现金的年初余额	41,134,003.32	19,015,003.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,673,053.67	12,016,566.63

(2) 现金及现金等价物的构成

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,058,125.61	票据保证金、信用证保证金
投资性房地产	4,647,030.75	银行贷款的抵押物
固定资产	15,503,428.18	银行贷款的抵押物
无形资产	23,604,091.69	银行贷款的抵押物
合计	46,812,676.23	

七、合并范围的变更

本公司 2016 年 1-6 月、2015 年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京苯环精细化工产品有限公司	北京市	北京市	商贸	100.00		收购取得
辽宁渤大化工有限公司	锦州市	锦州市	生产型	100.00		收购取得
上海渤大化工有限公司	上海市	上海市	商贸	100.00		收购取得
锦州康泰化学有限公司	锦州市	锦州市	商贸	100.00		收购取得

注 1：公司于 2014 年 7 月 8 日在中华人民共和国香港特别行政区公司注册成立全资子公司香港康泰精细化工有限公司。该子公司注册成立以来一直未正式投入运营，对其亦未缴纳注册资本，于 2015 年 12 月 18 日完成对该公司的注销手续。

注 2：公司原子公司锦州莱奥化学有限公司于 2015 年 8 月更名为锦州康泰化学有限公司。

九、关联方及关联交易

1、母公司的基本情况

本公司的共同实际控制人为韩谦先生、禹培根先生，两人各持有公司 22.20212% 的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
韩光剑	公司股东、财务总监

禹虎背	公司股东、副总经理
李媛	韩谦之配偶
田杰	禹培根之配偶

(1) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

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
辽宁渤大化工有限公司	9,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
锦州康泰化学有限公司	10,000,000.00	2015-5-5	2016-5-4	是
辽宁渤大化工有限公司	9,500,000.00	2015-4-30	2016-4-29	是
北京苯环精细化工产品有限公司	2,200,000.00	2014-10-21	2015-10-20	是
北京苯环精细化工产品有限公司	2,800,000.00	2014-12-18	2015-12-17	是
北京苯环精细化工产品有限公司	2,200,000.00	2013-9-26	2014-9-25	是
北京苯环精细化工产品有限公司	2,800,000.00	2013-11-21	2014-11-20	是

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
禹培根	9,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
韩谦	9,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
禹虎背	9,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
韩光剑	9,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	否
禹培根	13,000,000.00	2016-3-25	2017-1-15	否
韩谦	13,000,000.00	2016-3-25	2017-1-15	否
李媛	13,000,000.00	2016-3-25	2017-1-15	否
韩谦、李媛	40,000,000.00	2015-10-21	2016-10-21	否
禹培根、田杰	40,000,000.00	2015-10-21	2016-10-21	否
禹培根	80,000,000.00	2015-9-10	2016-9-9	否
禹培根	10,000,000.00	2015-4-30	2016-4-29	是
韩谦	10,000,000.00	2015-4-30	2016-4-29	是
禹虎背	10,000,000.00	2015-4-30	2016-4-29	是
韩光剑	10,000,000.00	2015-4-30	2016-4-29	是
禹培根	6,500,000.00	2015-3-13	2016-3-12	是
禹培根	5,000,000.00	2015-3-23	2016-3-22	是
禹培根	10,000,000.00	2015-5-12	2016-5-11	是
禹培根	5,000,000.00	2015-5-25	2016-5-24	是
禹培根	5,000,000.00	2014-1-15	2015-1-14	是
禹培根	10,000,000.00	2014-2-19	2015-2-18	是

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
禹培根	5,000,000.00	2014-3-25	2015-3-14	是
禹培根	5,000,000.00	2014-5-9	2015-5-8	是
禹培根	5,000,000.00	2014-5-27	2015-5-10	是
禹培根	5,000,000.00	2014-7-22	2015-7-20	是
禹培根	5,000,000.00	2014-8-1	2015-7-31	是
禹培根	10,000,000.00	2014-4-4	2015-4-3	是
韩谦	10,000,000.00	2014-4-4	2015-4-3	是
韩光剑	10,000,000.00	2014-4-4	2015-4-3	是
禹培根	51,000,000.00	2011-6-25	2014-6-25	是
禹培根	20,000,000.00	2012-8-23	2013-8-22	是
禹培根	10,000,000.00	2013-2-19	2014-2-18	是
禹培根	5,000,000.00	2013-3-25	2014-3-24	是
禹培根	2,000,000.00	2013-6-4	2014-6-3	是
禹培根	3,000,000.00	2013-6-14	2014-6-13	是
禹培根	7,000,000.00	2013-7-2	2014-7-1	是
禹培根	5,000,000.00	2013-10-22	2014-10-21	是

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,204,499.50	100.00	663,242.48	0.96	68,541,257.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	69,204,499.50	100.00	663,242.48	0.96	68,541,257.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,197,596.54	100.00	923,664.48	3.98	22,273,932.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,197,596.54	100.00	923,664.48	3.98	22,273,932.06

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,012,462.20	550,623.11	5.00
1 至 2 年	126,828.44	12,682.85	10.00
2 至 3 年	196,867.24	59,060.17	30.00
3 至 4 年	60,333.50	30,166.75	50.00
4 至 5 年	13,387.00	10,709.60	80.00
5 年以上			
合计	11,409,878.38	663,242.48	5.81

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	57,794,621.12		
合计	57,794,621.12		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 260,422.00 元。

(3) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
兰州中石油润滑油添加剂有限公司	3,899,133.00	1 年以内	4.98	172,422.45
KIPA COMPANY (伊朗)	1,481,203.96	1 年以内	2.14	74,060.20
太仓中石油润滑油添加剂有限公司	842,806.00	1 年以内	1.22	42,140.30
北京博伏特化工科技有限公司	382,584.47	1 年以内	0.55	19,129.22
江苏舜天国际集团经济协作有限公司	364,504.10	1 年以内	0.53	18,225.21
合计	6,970,231.53		9.42	325,977.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,973.04	100.00	9,473.92	3.66	249,499.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	258,973.04	100.00	9,473.92	3.66	249,499.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	422,324.23	100.00	25,680.08	6.08	396,644.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	422,324.23	100.00	25,680.08	6.08	396,644.15

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,915.38	2,745.77	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	400.00	40.00	10.00
2 至 3 年	240.49	72.15	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年	5,145.00	4,116.00	80.00
5 年以上			
合计	65,700.87	9,473.92	14.42

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金、保证金及员工借款	193,272.17		
合计	193,272.17		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 16,206.16 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金及员工借款	193,272.17	32,500.00
应收其他单位往来款项	65,700.87	389,824.23
合计	258,973.04	422,324.23

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	34,650,520.75		34,650,520.75	34,650,520.75		34,650,520.75
对联营、合营企业投资						
合计	34,650,520.75		34,650,520.75	34,650,520.75		34,650,520.75

(2) 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
辽宁渤大化工有限公司	15,031,240.14			15,031,240.14		
北京苯环精细化工产品有限公司	8,586,139.90			8,586,139.90		
锦州康泰化学有限公司	7,852,769.15			7,852,769.15		

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
上海渤大化工有 限公司	3,180,371.56			3,180,371.56		
合计	34,650,520.75			34,650,520.75		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	118,140,653.99	174,202,897.23
其他业务收入	1,825,929.00	3,234,173.19
营业收入合计	119,966,582.99	177,437,070.42
主营业务成本	97,721,016.23	149,360,812.15
其他业务成本	588,295.55	708,506.18
营业成本合计	98,309,311.78	150,069,318.33

(2) 主营业务（业务分部）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15
小 计	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15
减：内部抵销数				
合 计	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自制添加剂	93,321,749.39	74,654,280.66	122,277,765.49	102,488,338.74
外购添加剂	24,818,904.60	23,066,735.57	51,925,131.74	46,872,473.41
小 计	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15
减：内部抵销数				
合 计	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15

(4) 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	99,981,330.08	83,769,947.71	143,984,903.90	123,832,070.17
国外收入	18,159,323.91	13,951,068.52	30,217,993.33	25,528,741.98
小 计	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15
减：内部抵销数				
合 计	118,140,653.99	97,721,016.23	174,202,897.23	149,360,812.15

(5) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	106,930,992.43	89.13

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,395,430.21	9651993.22
银行理财产品收益	65,718.78	91,132.92
合 计	5,461,148.99	9,743,126.14

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额单位：元	
	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动性资产处置损益	11,138.15	-492.78
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	286,300.00	290,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	70,658.08	51,132.92
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,528.32	137,687.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	316,567.91	478,327.81
所得税影响额	74,780.10	76,069.79
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	241,787.81	402,258.02

：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释

性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

注：

(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2016 年 1-6 月	7.89	0.39	0.39
	2015 年度	14.88	0.69	0.69
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	7.80	0.39	0.39
	2015 年度	13.74	0.64	0.64

(2)基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、35。