

公告编号：2016-005

证券代码：838919

证券简称：恒晟能源

主办券商：西南证券



恒晟能源

NEEQ:838919

新疆恒晟能源科技股份有限公司

(XinJiang HengSheng Energy Science and Technology Co., Ltd)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

公司于 2016 年 4 月通过股东会决议在南充市设立子公司-南充恒晟能源科技有限公司，注册资本 10000 万元，新疆恒晟能源科技股份有限公司出资 8000 万元，持股 80%，南充恒晟能源科技有限公司于 5 月 4 日正式注册，新疆恒晟能源科技股份有限公司至 2016 年 6 月 30 日已实际支付注册资本金 1600 万元。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	12
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	14
第八节 财务报表附注	27

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：	新疆昌吉州昌吉市高新技术产业开发区新疆恒晟能源科技股份有限公司办公楼2楼档案室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	新疆恒晟能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	XinJiang HengSheng Energy Science and Technology Co., Ltd
证券简称	恒晟能源
证券代码	838919
法定代表人	李峰
注册地址	新疆昌吉州昌吉市高新技术产业开发区科技大道综合办公楼 211 室
办公地址	新疆昌吉州昌吉市高新技术产业开发区希望大道与经五路交汇处办公区
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李国玺
电话	0994-2506232
传真	0994-2506232
电子邮箱	872864653@qq.com
公司网址	www.hsnygf.com
联系地址及邮政编码	新疆昌吉州昌吉市高新技术产业开发区希望大道与经五路交汇处办公区，邮编 831100

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-09
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	批发汽油、柴油、煤油；销售溶剂油、燃料油等石油化工产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	无
实际控制人	吴建平、李章华、吴林、温明
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	145,769,034.44	69,644,894.24	109.30%
毛利率%	8.11%	19.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,748,462.36	1,485,715.61	84.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,714,543.90	1,504,461.07	80.43%
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）	6.22%	4.41%	-
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）	6.14%	4.47%	-
基本每股收益	0.09	0.05	80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,358,213.83	81,825,603.20	23.87%
负债总计	50,907,921.57	39,004,575.63	30.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,578,500.14	42,821,027.57	17.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.43	17.82%
资产负债率%	50.23%	48.00%	-
流动比率	1.01	0.82	-
利息保障倍数	4.01	2.49	-

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	-3,649,392.33	-6,653,082.04	-
应收账款周转率	34.06	10.98	-

存货周转率	7.78	10.09	-
-------	------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.87%	-6.70%	-
营业收入增长率%	109.30%	-37.86%	-
净利润增长率%	84.99%	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、本公司系面向全国的石油化工流通领域的贸易商，主要经营成品油和化工油贸易，包括油品批发和仓储业务。经过前期的潜心经营，公司业务不断发展，在国内供油市场建立了较为稳定的购销渠道和客户关系。公司经营的主要油品包括汽油、柴油等成品油及溶剂油等石油化工产品。汽油、柴油贸易业务方面，利用公司良好的口碑与优质的产品、稳定的销售规模以及良好的支付能力和商业诚信，与当地的加油站和一些成品油贸易商建立了良好的合作关系，可以利用信息优势和规模优势赚取购销差价。

(1) 石油及化工品贸易业务

公司贸易业务的主要品种为成品油，包括汽油、柴油；石油化工产品，包括溶剂油、甲基叔丁基醚（MTBE）等。贸易业务方面，利用公司良好的销售能力及良好的支付能力和商业诚信，与一些石油化工产品贸易商建立了良好的合作关系，可以利用信息优势和规模优势赚取购销差价。

(2) 石油及化工品仓储业务

公司目前在新疆昌吉建成并投入使用 2.5 万立方油库一座，除满足本公司仓储业务外，同时对外提供仓储业务，为客户代储各类油品，出租率常年保持在 80%以上，经营前景良好。

2、报告内公司商业模式较以前年度无变化。截至本报告出具日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1. 公司财务状况：

截至2016年6月30日，公司总资产 9910.5万元与年初数 8182.56万元比较，同比增长 21.11%；负债总额 4865.47 万元与年初数 3900.45万元比较，同比增长 24.74%，造成负债增加的主要原因是由于公司经营业务规模扩大，从股东取得的临时借款；报告期净资产 9910.5万元与年初数 8182.56 万元比较，同比增加了21.12%。公司2016年上半年销售毛利率为8.11%，较2015年下降11.22%，是因为公司减少了毛利率高但价格波动风险大的化工油品销售，增加毛利率低但价格波动风险小的成品油销售。

2. 公司经营成果：

营业收入情况：2016 年上半年公司实现营业收入14576.90万元，与上年同期 6964.49万元比较增加109.30%，净利润情况：截至2016年上半年公司实现净利润 262.03万元与上年同期148.57万元比较增长了76.36%，收入和净利润增加主要是公司成品油销售业务在2016年上半年新增了客户，使得收入和利润快速增长。

3. 公司现金流量情况:

报告期内, 公司经营活动现金流量净额-385.92万元, 主要是由于公司业务快速增长, 为保证业务正常运转增加了仓储库存量与上年同期比较购买商品、接受劳务支付的现金流增加了10603.39万元。

4. 资产负债项目重大变动原因分析:

货币资金较上年度增加217.50%, 主要是报告期内加强了销售回款工作。

应收账款较上年度减少74.70%, 主要是报告期内加强了应收账款催收工作。

预付账款较上年度增加13.52%, 主要是业务规模扩大后增加了采购预付。

预收账款较上年度增加415.15%, 主要业务规模扩大后增加了销售预收款。

应交税费-143.57万元, 主要是采购留抵扣增值税进项税金。

三、风险与价值

1、客户集中风险

2015年, 2016年1-6月公司从前五名客户取得的营业收入占当期总营业收入的比重分别为75.85%、82.19%, 超过50%; 如果公司与主要客户的合作出现问题, 可能导致公司产品出现滞销或盈利水平下滑等风险。目前, 公司经营积累了丰富的经验, 资本充实且业务能力不断提升, 已经具备了进一步拓展业务的能力。随着公司业务拓展, 经营规模不断扩大, 将降低公司对主要客户的依赖程度, 公司经营更趋成熟和稳健。

2、市场竞争风险

整体宏观经济不景气引起商品需求的下降, 作为国民经济发展的基本要素, 成品油市场受宏观经济下滑影响较大, 需求端的持续不景气导致成品油贸易量的萎缩, 降低成品油贸易企业的利润规模。公司目前成品油贸易业务尚处于起步阶段, 销售和利润规模呈上升的趋势, 若未来宏观经济持续低迷, 可能会给企业带来盈利能力下降的风险。目前, 公司在积极建设“10万吨/年劣势馏分油分临氢生成国V汽柴油项目”, 预计2016年年底进入试生产阶段。如果公司顺利取得生产许可, 公司将进入成品油生产加工领域。公司通过产业链的纵向拓展提高盈利能力, 提升了自身应对市场竞争风险的能力。

3、政策风险

成品油贸易属于许可经营, 需要取得商务部颁发的《成品油批发经营批准证书》、安监部门的《危险化学品经营许可证》。如果未来国家产业政策发生变化, 成品油不再实施许可经营, 公司作为成品油批发企业, 经营资质壁垒的消失会使公司面临更激烈的市场竞争, 从而对公司经营产生影响。目前, 公司积极建设“10万吨/年劣势馏分油分临氢生成国V汽柴油项目”, 向成品油生产加工领域拓展。公司通过获取成品油的生产加工能力和生产资质可以有力对冲成品油批发资质消失的风险。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴建平、吴林、李章华、温明四人直接和间接合计持有公司

93.72%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。公司四位实际控制人的股权平均，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，或实际控制人间产生意见分歧，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

2016年3月公司4位实际控制人签订了《一致行动协议》，约定各方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作出决议的事项时均采取一致行动；同时股份公司成立之后，公司健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度，建立了比较科学和规范的法人治理结构，未来公司的经营决策将依照相关制度进行；这些措施将有效避免实际控制人的不当控制。同时根据4位实际控制人签订的《一致行动协议》，协议期限为自生效之日起至公司挂牌之日起满36个月时终止。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。《一致行动协议》期满后续签尚待各方的决议，请投资者注意此方面风险。

5、财务风险

公司的经营活动现金流流入主要为销售商品、提供劳务收到的现金，现金流流出为购买商品、接受劳务支付的现金，即公司获得的经营性净现金流主要来自于油品销售活动获得的净利润。由于公司时有油品囤积的需要，这部分需存储的油品采购所使用的资金来自于借入资金；另一方面，公司的借入资金多来自股东等关联方，故目前公司获得经营活动现金流的能力对关联方拆借资金有依赖性。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
成都博晟能源科技有限公司	临时借款	70,000,000.00	是
成都博晟能源科技有限公司、吴建平、温明、吴林、李章华及四人配偶	股东向公司提借款供担保	12,000,000.00	是
总计	-	82,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、由于公司业务的快速增长，公司采购周转资金占用量增加，为解决周转资金需要，向关联企业借入短期周转资金，截至2016年6月30日从成都博晟能源科技有限公司借入资金余额为43,717,378.92元。此项关联交易于2016年第一次临时董事会审议通过，2016年第一次临时股东大会审议通过。

2、2016年7月5日公司与兴业银行乌鲁木齐分行签订流动资金贷款协议，兴业银行乌鲁木齐分行向公司提供借款期限为一年的1,200.00万元贷款。公司法人股东成都博晟能源科技有限公司、自然人股东吴建平、温明、吴林、李章华及吴建平、温明、李章华三人的配偶与兴业银行乌鲁木齐分行签订了编号为兴银新借保字（高新一）第201607010001-3号的最高额保证合同，对2016年6月28日至2017年6月27日之间公司与兴业银行乌鲁木齐分行发生的债务提供最高为12,000,000.00万元的连带责任保证。本次公司股东为公司提供的借款担保经2016年第一次临时董事会审议通过，2016年第一次临时股东大会审议通过。

（二） 收购、出售资产、对外投资事项

公司2016年5月4日设立南充市设立子公司--南充恒晟能源科技有限公司，注册资本10000万元，新疆恒晟能源科技股份有限公司出资8000万元，持股80%，新疆恒晟能源科技股份有限公司至2016年6月30日已实际支付注册资本金1600万元。此事项经公司第一届董事会第二次会议和2015年度股东大会审议通过。

（三） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了自愿锁定股票的承诺、公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、双重任职及诚信情况说明，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司及公司实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内均严格履行上述承诺，未有任何违背。

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	0	-	0	-	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	-	0.00%
	董事、监事、高管	0	-	0	-	0.00%
	核心员工	0	-	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,116,000	93.72%	0	28,116,000	93.72%
	董事、监事、高管	17,307,000	57.69%	0	17,307,000	57.69%
	核心员工	0	-	0	-	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		7				

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	成都博晟能源科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	20.00%	6,000,000	0
2	吴建平	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	5,529,000	0
3	李章华	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	5,529,000	0
4	温明	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	5,529,000	0
5	吴林	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	5,529,000	0
6	何祇衡	1,164,000	0	1,164,000	3.88%	1,164,000	0
7	谭新春	720,000	0	720,000	2.40%	720,000	0

		0					
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 吴建平与吴林是伯侄关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至本报告披露之日，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至本报告披露之日，成都博晟能源科技有限公司直接持有公司股份数为6,000,000股，占总股本比例为20%，吴建平、吴林、李章华和温明合计直接持有公司股份数为22,116,000股，占总股本比例为73.72%；且吴建平、吴林、李章华和温明合计直接持有成都博晟能源科技有限公司92.15%股份，对成都博晟能源科技有限公司形成控制；故吴建平、吴林、李章华和温明直接和间接合计持有公司股份数28,116,000股，占总股本比例为93.72%。

为保证公司控制权的持续、稳定，吴建平、吴林、李章华、温明和成都博晟能源科技有限公司于2016年3月13日，共同签署了关于一致控制的协议，约定：在协议有效期内，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作出决议的事项时均应采取一致行动；协议各方应当在公司每次股东大会召开前，对该次股东大会审议事项充分协商并达成一致意见后进行投票；协议各方应当共同向股东大会提出提案，每一方均不会单独或联合他人向股东大会提出未经过协议各方充分协商并达成一致意见的提案；如遇重大事项，四位一致行动人意见产生分歧难以达成一致时，则放弃执行该事项。协议期限为自生效之日起至公司挂牌之日起满36个月时终止。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。

综上可以认定，吴林、吴建平、李章华和温明共同为公司实际控制人。

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
吴建明	董事长	男	54	-	2016.03.11 — 2019.03.10	否
吴建平	董事	男	55	中专	2016.03.11 — 2019.03.10	否
李章华	董事	男	54	-	2016.03.11 — 2019.03.10	否
温明	董事	男	52	本科	2016.03.11 — 2019.03.10	否
谭新春	董事	男	59	中专	2016.03.11 — 2019.03.10	否
张学锋	监事会主席	女	52	硕士	2016.03.11 — 2019.03.10	否
张晓荣	监事	男	45	大专	2016.03.11 — 2019.03.10	是
赵国庆	监事	男	51	大专	2016.03.11 — 2019.03.10	是
李峰	总经理	男	52	本科	2016.03.11 — 2019.03.10	是
张保元	副总经理	男	51	大专	2016.03.11 — 2019.03.10	是
李国玺	财务总监 /董事会 秘书	男	40	大专	2016.03.11 — 2019.03.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴建明	董事长	0	0	-	0.00%	0
吴建平	董事	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	0
李章华	董事	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	0
温明	董事	5,529,000	0	5,529,000	18.43%	0
谭新春	董事	720,000	0	720,000	2.40%	0
张学锋	监事会主席	0	0	-	-	0
张晓荣	监事	0	0	-	-	0
赵国庆	监事	0	0	-	-	0
李峰	总经理	0	0	-	-	0
张保元	副总经理	0	0	-	-	0
李国玺	财务总监/ 董事会秘书	0	0	-	-	0
合计		17,307,000	0	17,307,000	57.69%	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	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	51	51

核心员工变动情况：

报告期内公司不存在核心员工。

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	4,937,057.54	1,554,991.28
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	-	-	-
应收账款	六、2	1,728,617.97	6,831,436.63
预付款项	六、3	10,770,748.93	9,487,096.65
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、4	346,500.22	11,000,655.01
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	31,319,430.13	3,114,838.00
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、6	2,253,180.73-	-

流动资产合计	-	51,355,535.52	31,989,017.57
非流动资产:	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	41,795,502.51	43,676,543.50
在建工程	六、8	2,549,144.22	399,812.33
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、9	5,644,384.60	5,706,297.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	13,646.98	53,932.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	50,002,678.31	49,836,585.63
资产总计	-	101,358,213.83	81,825,603.20
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、11	110,050.00	56,250.00
预收款项	六、12	3,400,189.75	664,745.48
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	780,142.12	468,961.15
应交税费	六、14	817,467.12	2,174,891.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	45,800,072.58	35,639,727.97
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	-	50,907,921.57	39,004,575.63
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	50,907,921.57	39,004,575.63
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、17	5,105,869.84	4,096,859.63
盈余公积	六、18	1,198,546.18	872,416.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	10,274,084.12	7,851,751.15
归属于母公司所有者权益合计	-	46,578,500.14	42,821,027.57
少数股东权益	-	3,871,792.12	-
所有者权益合计	-	50,450,292.26	42,821,027.57
负债和所有者权益总计	-	101,358,213.83	81,825,603.20

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：李国玺

会计机构负责人：李国玺

(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	-	1,064,836.36	1,554,991.28
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	-	-	-
应收账款	十七、1	1,728,617.97	6,831,436.63
预付款项	十七、2	8,206,848.93	9,487,096.65
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十七、3	251,500.22	11,000,655.01
存货	-	31,319,430.13	3,114,838.00
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	-	2,242,077.64	-
流动资产合计	-	44,813,311.25	31,989,017.57
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	十七、4	16,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	41,790,324.74	43,676,543.50
在建工程	-	2,378,389.50	399,812.33
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	-	5,644,384.60	5,706,297.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	13,646.98	53,932.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	65,826,745.82	49,836,585.63
资产总计	-	11,0640,057.07	81,825,603.20
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	56,250.00	56,250.00

预收款项	-	3,400,189.75	664,745.48
应付职工薪酬	-	496,921.12	468,961.15
应交税费	-	775,545.08	2,174,891.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	58,819,819.48	35,639,727.97
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	-	63,548,725.43	39,004,575.63
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	63,548,725.43	39,004,575.63
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	5,105,869.84	4,096,859.63
盈余公积	-	1,198,546.18	872,416.79
未分配利润	-	10,786,915.62	7,851,751.15
所有者权益合计	-	47,091,331.64	42,821,027.57
负债和所有者权益合计	-	110,640,057.07	81,825,603.20

(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	-	145,769,034.44	69,644,894.24

其中：营业收入	六、20	145,769,034.44	69,644,894.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	142,345,167.18	67,579,870.28
其中：营业成本	六、20	133,476,776.72	56,184,432.93
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、21	73,700.78	201,416.03
销售费用	六、22	987,106.79	4,470,322.56
管理费用	六、23	6,924,814.61	5,412,179.07
财务费用	六、24	1,151,337.69	1,364,432.29
资产减值损失	六、25	-268,569.41	-52,912.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,423,867.26	2,065,023.96
加：营业外收入	六、26	40,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	95.93	22,053.48
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,463,771.33	2,042,970.48
减：所得税费用	六、28	843,516.85	557,254.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,620,254.48	1,485,715.61
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	-	2,748,462.36	1,485,715.61

利润			
少数股东损益	-	-128,207.88	-
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	-	2,620,254.48	1,485,715.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,748,462.36	1,485,715.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-128,207.88	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.09	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.05

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：李国玺

会计机构负责人：李国玺

(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	十七、5	145,756,770.29	69,644,894.24
减：营业成本	十七、5	133,476,776.72	56,184,432.93
营业税金及附加	-	73,700.78	201,416.03

销售费用	-	987,106.79	4,470,322.56
管理费用	-	6,270,783.30	5,412,179.07
财务费用	-	1,152,065.47	1,364,432.29
资产减值损失	-	-268,569.41	-52,912.60
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	4,064,906.64	2,065,023.96
加：营业外收入	-	40,000.00	-
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	95.93	22,053.48
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	-	4,104,810.71	2,042,970.48
减：所得税费用	-	843,516.85	557,254.87
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	3,261,293.86	1,485,715.61
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	-	3,261,293.86	1,485,715.61
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.11	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.05

(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	-	178,654,517.85	81,582,033.81
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	六、29	12,766,692.23	1,539,793.41
经营活动现金流入小计	-	191,421,210.08	83,121,827.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	185,053,747.37	80,034,521.07
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	-	2,299,686.83	2,012,888.31
支付的各项税费	-	1,969,622.54	2,354,619.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	5,747,545.67	5,372,880.18
经营活动现金流出小计	-	195,070,602.41	89,774,909.26
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,649,392.33	-6,653,082.04
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、29	-	29,123,959.50
投资活动现金流入小计	-	-	29,123,959.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,323,958.08	770,161.18
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	-	5,323,958.08	770,161.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,323,958.08	28,353,798.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股	-	4,000,000.00	-

东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29	39,000,000.00	21,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	43,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	644,583.33	-
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、29	30,000,000.00	42,840,949.12
筹资活动现金流出小计	-	30,644,583.33	42,840,949.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,355,416.67	-21,340,949.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、30	3,382,066.26	359,767.16
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	1,554,991.28	3,226,008.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	4,937,057.54	3,585,775.67

法定代表人：李峰

主管会计工作负责人：李国玺

会计机构负责人：李国玺

(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	-	178,642,253.70	81,582,033.81
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,795,151.07	1,539,793.41
经营活动现金流入小计	-	189,437,404.77	83,121,827.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	185,053,747.37	80,034,521.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,058,387.87	2,012,888.31
支付的各项税费	-	1,957,783.60	2,354,619.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,575,131.93	5,372,880.18

经营活动现金流出小计	-	194,645,050.77	89,774,909.26
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,207,646.00	-6,653,082.04
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	29,123,959.50
投资活动现金流入小计	-	-	29,123,959.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,637,925.59	770,161.18
投资支付的现金	-	16,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	18,637,925.59	770,161.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,637,925.59	28,353,798.32
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	56,000,000.00	21,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	56,000,000.00	21,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	644,583.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	32,000,000.00	42,840,949.12
筹资活动现金流出小计	-	32,644,583.33	42,840,949.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	23,355,416.67	-21,340,949.12
四、汇率变动对现金及现	-	-	-

金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十七、6	-490,154.92	359,767.16
加：期初现金及现金等价物余额	十七、6	1,554,991.28	3,226,008.51
六、期末现金及现金等价物余额	十七、6	1,064,836.36	3,585,775.67

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	是
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

2016 年 5 月 4 日公司设立子公司南充恒晟能源科技有限公司，在报告期内纳入合并范围。

二、报表项目注释

(一) 公司的基本情况

1. 公司概况

新疆恒晟能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2016 年 3 月 29 日由新疆恒晟能源科技有限公司整体变更成立，注册号：91652300568861217U。

住所：新疆昌吉州昌吉市高新技术产业开发区科技大道综合办公楼 211 室

法定代表人：李峰

注册资本：人民币 3,000.00 万元

实收资本：人民币 3,000.00 万元

公司类型：股份有限公司

公司经营范围：汽油、煤油、柴油、溶剂油、环戊烷、丙烷、戊烷、异戊烷、环戊烯、异戊

烯、苯乙烯、甲醇、乙醇、正丁醇、溶剂苯、苯、粗苯、甲苯、二甲苯、三甲苯、四甲苯，煤焦油、苯胺、对甲苯胺、间甲苯胺、邻甲苯胺、醋酸甲酯、醋酸乙酯、醋酸仲丁酯、醋酸异丁酯、液化石油气、液化天然气、甲基叔丁基醚、甲缩醛、煤焦沥青、硝化沥青、奈的批发；能源科技开发、咨询服务及投资，仓储服务，装卸服务，特种工艺油、工业柴油的批发。

2016年5月4日公司新设子公司南充恒晟能源科技有限公司，注册资本10,000.00万元。详见：“（七）合并范围的变动”。

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

（三）重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

2. 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期计量属性未发生变化。

5. 企业合并

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资

产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 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转为购买日所属当期投资收益。

3) 在合并财务报表中，在购买日，对买日之前所持被购买方的股权投资在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，与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，确认为商誉或计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至

报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费

用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6）本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；2）管理层没有意图持有至到期；3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 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	单笔应收账款余额在 100 万元以上, 单笔其他应收款余额在 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	如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

（2）按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

定组合的依据	
组合 1	关联方组合
组合 2	除单项金额重大并单独计提坏账准备、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备和关联方应收款项以外的其他应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	公司合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备

组合 2	账龄分析法
------	-------

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司根据实际情况确定,对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计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

对应收票据、预付款项、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。

11. 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计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（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

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12. 投资性房地产的核算方法

（1）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

（2）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

13. 固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
其他	3-5	3.00-5.00	31.67-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

14. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

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) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所

发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证登记年限
专利技术	10 年	预计受益时限
外购软件	3-10 年	预计受益时限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限：1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均

摊销。3) 其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债: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本公司;3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 收入确认核算

（1）收入的确认一般原则

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本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本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）收入确认的具体原则

公司收入主要分为产品销售收入、仓储服务收入。

- 1) 产品销售收入：公司依据订单或产品销售合同，产品发出后，购买方对产品检验签收后，公司开具销售发票，确认产品销售收入。
- 2) 仓储服务收入：公司根据租赁合同的规定，在货物存储单位将货物存至公司油罐开始，在合同规定的结算期获取存储单位签收的仓储费用确认函、开具发票确认收入。

21. 专项储备的计提与使用方法

专项储备主要包括安全生产费，安全生产费用（以下简称安全费用）是指企业按照规定标准提取在成本中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

（1）本公司根据财政部、国家安监总局下发的财会《2012》16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累进方式逐月提取计提安全上产费。新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。具体标准如下：

计提依据	计提比例 (%)
危险品生产与储存企业计提依据	
上年主营业务收入 (1,000万元及以下的部分)	4.00
上年主营业务收入 (1,000万元至10,000万元 (含) 的部分)	2.00
上年主营业务收入 (10,000万元至100,000万元 (含) 的部分)	0.50
上年主营业务收入 (100,000万元以上的部分)	0.20

(2) 本公司安全费用按照使用范围如下:

1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出 (不含“三同时”要求初期投入的安全设施), 包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出;

2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出;

3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出;

4) 安全生产检查、评价 (不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设支出;

5) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出;

6) 安全生产宣传、教育、培训支出;

7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出;

8) 安全设施及特种设备检测检验支出;

9) 其他与安全生产直接相关的支出。

22. 政府补助的核算

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 政府补贴文件中明确规定资金专项用途, 且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（3）确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

24. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳营业税、增值税及消费税计征	5.00、7.00
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳营业税、增值税计征	3.00、2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：南充恒晟能源科技有限公司城市维护建设税税率为 7.00%。

2. 重要税收优惠政策及其依据

根据《自治区人民政府关于促进中小企业发展的实施意见》（新政发〔2010〕92 号）规定，对在新疆困难地区、国家级园区新办的鼓励类中小企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可享受企业所得税优惠。根据上述文件及昌吉市国家税务局高新分局审核，新疆恒晟能源科技股

份有限公司报告期适用所得税税率为 15%。

(五) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更事项。

除上述会计政策变更外本公司无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期本公司无前期会计差错更正事项。

(六) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行存款	4,937,057.54	1,554,991.28
其中：人民币	4,937,057.54	1,554,991.28
合计	4,937,057.54	1,554,991.28

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2016 年 6 月 30 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,819,597.86	100.00	90,979.89	5.00
组合 2：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,819,597.86	100.00	90,979.89	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,819,597.86	100	90,979.89	

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,190,985.93	100.00	359,549.30	5.00
组合 2: 按账龄分析法特征组合的应收账款	7,190,985.93	100.00	359,549.30	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,190,985.93	100	359,549.30	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,819,597.86	100.00	90,979.89	5.00
合计	1,819,597.86	100	90,979.89	

(3) 本报告期末无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本报告期末无应收关联方款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新疆友好 (集团) 友好燃料有限公司	非关联方	1,200,517.74	1 年以内	65.98
乌鲁木齐市鸿运快捷	非关联方	338,830.00	1 年以内	18.62
新疆永舸清洁能源科技有限责任公司乌鲁木齐铁路西站加油站	非关联方	278,853.16	1 年以内	15.32
新疆福润油料销售有限公司	非关联方	1,396.94	1 年以内	0.08
乌鲁木齐县地窝堡立交桥加油站	非关联方	0.02	1 年以内	0.00
合计		1,819,597.86		100

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016年6月30日余额	比例 (%)	2015年12月31日余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	10,770,748.93	100.00	9,487,096.65	100.00
<u>合计</u>	<u>10,770,748.93</u>	<u>100</u>	<u>9,487,096.65</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日余额	年限	款项性质
阿拉山口新川国际物流有限公司	非关联方	6,155,000.00	1年以内	货款
沈阳远大压缩机有限公司	非关联方	2,336,000.00	1年以内	设备款
新疆华澳能源化工股份有限公司	非关联方	856,671.90	1年以内	货款
东方科创(北京)生物技术有限公司	非关联方	470,000.00	1年以内	货款
西南证券股份有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	挂牌费
<u>合计</u>		<u>10,217,671.90</u>		

(3) 本报告期预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期末无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016年6月30日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 2: 按账龄分析法特征组合的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	346,500.22	100.00		
<u>合计</u>	<u>346,500.22</u>	<u>100</u>		

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	90.90		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 2: 按账龄分析法特征组合的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,655.01	9.10		
合计	11,000,655.01	100		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	2016 年 6 月 30 日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
备用金	301,894.98			短期可收回
社保及住房公积金个人部分	44,605.24			短期可收回
合计	346,500.22			

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日余额	年限	款项性质
段文佳	非关联方	147,327.48	1 年以内	备用金
刘佳	非关联方	50,000.00	1 年以内	备用金
社保及住房公积金个人部分	非关联方	44,605.24	1 年以内	代垫款
马芝华	非关联方	30,000.00	1 年以内	备用金
钱宝	非关联方	20,000.00	1 年以内	备用金
合计		291,932.72		

(4) 本报告期末无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 本报告期末无应收关联方款项。

5. 存货

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,319,430.13		31,319,430.13	3,110,963.00		3,110,963.00

低值易耗品				3,875.00		3,875.00
合计	31,319,430.13		31,319,430.13	3,114,838.00		3,114,838.00

6. 其他流动资产

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
待抵扣增值税进项	2,253,180.73	
合计	2,253,180.73	

7. 固定资产

项目	2015年12月31日余额	本期增加		本期减少	2016年6月30日余额
		本期新增	本期计提		
一、原价合计	<u>51,267,868.13</u>		<u>83,292.60</u>		<u>51,351,160.73</u>
其中：房屋、建筑物	26,576,015.64				26,576,015.64
机器设备	24,147,918.10		60,751.70		24,208,669.80
运输工具	302,469.00				302,469.00
办公设备	241,465.39		22,540.90		264,006.29
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>7,591,324.63</u>		<u>1,964,333.59</u>		<u>9,555,658.22</u>
其中：房屋、建筑物	2,470,288.44		634,026.35		3,104,314.79
机器设备	4,879,876.26		1,271,497.76		6,151,374.02
运输工具	74,585.14		29,687.65		104,272.79
办公设备	166,574.79		29,121.83		195,696.62
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备					
四、固定资产账面价值合计	<u>43,676,543.50</u>				<u>41,795,502.51</u>
其中：房屋、建筑物	24,105,727.20				23,471,700.85
机器设备	19,268,041.84				18,057,295.78
运输工具	227,883.86				198,196.21
办公设备	74,890.60				68,309.67

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2016年6月30日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
10万吨/年劣质馏分油非临氢生产国V汽柴油项目	2,378,389.50		2,378,389.50	399,812.33		399,812.33
40万吨/年再生油品加氢提质项目	170,754.72		170,754.72			
<u>合计</u>	<u>2,549,144.22</u>		<u>2,549,144.22</u>	<u>399,812.33</u>		<u>399,812.33</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2015年12月31日余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
10万吨/年劣质馏分油非临氢生产国V汽柴油项目	2742万元	399,812.33	1,978,577.17			
40万吨/年再生油品加氢提质项目			170,754.72			
<u>合计</u>		<u>399,812.33</u>	<u>2,149,331.89</u>			

(续)

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2016年6月30日余额
建设中				自筹	2,378,389.50
前期工作				自筹	170,754.72
<u>合计</u>					<u>2,549,144.22</u>

9. 无形资产

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
一、原价合计	<u>6,194,881.00</u>			<u>6,194,881.00</u>
1. 土地使用权	6,191,281.00			6,191,281.00
2. 外购软件	3,600.00			3,600.00
二、累计摊销额合计	<u>488,583.60</u>	<u>61,912.80</u>		<u>550,496.40</u>
1. 土地使用权	484,983.60	61,912.80		546,896.40
2. 外购软件	3,600.00			3,600.00
三、无形资产减值准备合计				
1. 土地使用权				
2. 外购软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>5,706,297.40</u>			<u>5,644,384.60</u>
1. 土地使用权	5,706,297.40			5,644,384.60
2. 外购软件				

10. 递延所得税资产

项目	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异
资产减值准备	13,646.98	90,979.89	53,932.40	359,549.30
<u>合计</u>	<u>13,646.98</u>	<u>90,979.89</u>	<u>53,932.40</u>	<u>359,549.30</u>

11. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
1年以内(含1年)	110,050.00	56,250.00
<u>合计</u>	<u>110,050.00</u>	<u>56,250.00</u>

(2) 本报告期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12. 预收款项

(1) 按账龄列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
1年以内(含1年)	3,400,189.75	664,745.48
<u>合计</u>	<u>3,400,189.75</u>	<u>664,745.48</u>

(2) 本报告期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末无预收关联方款项。

(4) 期末预收款项金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日余额	年限	款项性质
乌鲁木齐天正顺达贸易有限责任公司	非关联方	1,219,682.00	1年以内	货款
乌鲁木齐市农垦石油供应站加油站	非关联方	407,650.95	1年以内	货款
张海燕	非关联方	335,000.00	1年以内	货款
昌吉市四方天业商贸运输有限公司	非关联方	279,032.00	1年以内	货款
乌鲁木齐市华天盛泰能源科技有限公司	非关联方	274,925.72	1年以内	货款
<u>合计</u>		<u>2,516,290.67</u>		

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30日余额
短期薪酬	468,961.15	2,387,013.21	2,075,832.24	780,142.12
离职后福利中的设定提存计划负债		144,546.85	144,546.85	
辞退福利		122,871.50	122,871.50	
<u>合计</u>	<u>468,961.15</u>	<u>2,654,431.56</u>	<u>2,343,250.59</u>	<u>780,142.12</u>

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	284,000.00	2,079,583.81	1,821,362.81	542,221.00
二、职工福利费		75,361.56	75,361.56	
三、社会保险费		<u>91,442.87</u>	<u>91,442.87</u>	
其中：1. 医疗保险费		78,133.31	78,133.31	
2. 工伤保险费		7,784.88	7,784.88	

3. 生育保险费		5,524.68	5,524.68	
四、住房公积金		87,665.00	87,665.00	
五、工会经费和职工教育经费	184,961.15	52,959.97		237,921.12
<u>合计</u>	<u>468,961.15</u>	<u>2,387,013.21</u>	<u>2,075,832.24</u>	<u>780,142.12</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016年1-6月缴费金额	2015年末应付未付金额
基本养老保险	133,084.71	
失业养老保险	11,462.14	
<u>合计</u>	<u>144,546.85</u>	

14. 应交税费

税费项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
企业所得税	769,533.95	938,806.30
增值税		1,231,715.32
城市维护建设税		
教育费附加		
代扣代缴个人所得税	47,933.17	4,369.41
<u>合计</u>	<u>817,467.12</u>	<u>2,174,891.03</u>

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	1,970,000.00	209,623.66
借款	43,717,378.92	30,000,000.00
代垫款	10,253.10	
党建经费	4,200.00	4,200.00
往来款		5,425,904.31
质保金	98,240.56	
<u>合计</u>	<u>45,800,072.58</u>	<u>35,639,727.97</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	45,749,791.35	8,736,632.09
1-2年(含2年)	2,396.45	26,870,249.98
2-3年(含3年)	43,814.78	28,775.90
3年以上	4,070.00	4,070.00
<u>合计</u>	<u>45,800,072.58</u>	<u>35,639,727.97</u>

16. 实收资本

投资者名称	2015年12月31日余额		本期增加	本期减少	2016年6月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
成都博晟能源科技有限公司	6,000,000.00	20.00			6,000,000.00	20.00
吴林	5,529,000.00	18.43			5,529,000.00	18.43
吴建平	5,529,000.00	18.43			5,529,000.00	18.43
温明	5,529,000.00	18.43			5,529,000.00	18.43
李章华	5,529,000.00	18.43			5,529,000.00	18.43
何祗衡	1,164,000.00	3.88			1,164,000.00	3.88
谭新春	720,000.00	2.40			720,000.00	2.40
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

17. 专项储备

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
安全生产费	4,096,859.63	1,427,668.70	418,658.49	5,105,869.84
<u>合计</u>	<u>4,096,859.63</u>	<u>1,427,668.70</u>	<u>418,658.49</u>	<u>5,105,869.84</u>

18. 盈余公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
法定盈余公积	872,416.79	326,129.39		1,198,546.18
<u>合计</u>	<u>872,416.79</u>	<u>326,129.39</u>		<u>1,198,546.18</u>

19. 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
上期期末未分配利润	7,851,751.15	248,617.74
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,851,751.15	248,617.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,748,462.36	8,447,926.01
减: 提取法定盈余公积	326,129.39	844,792.60
期末未分配利润	<u>10,274,084.12</u>	<u>7,851,751.15</u>

20. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	145,756,770.29	69,644,894.24
其他业务收入	12,264.15	
<u>营业收入合计</u>	<u>145,769,034.44</u>	<u>69,644,894.24</u>
主营业务成本	133,476,776.72	56,184,432.93
其他业务支出		
<u>营业成本合计</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>56,184,432.93</u>

(2) 主营业务(分类别)

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油品销售小计	<u>145,756,770.29</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>68,582,411.11</u>	<u>56,184,432.93</u>
其中: 化工油品销售	31,700,778.38	29,568,425.41	30,868,827.44	22,682,551.46
成品油销售	114,055,991.91	103,908,351.31	37,713,583.67	33,501,881.47
仓储服务			1,062,483.13	
<u>合计</u>	<u>145,756,770.29</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>69,644,894.24</u>	<u>56,184,432.93</u>

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

新疆地区	42,956,869.25	31,658,995.64	31,837,943.58	27,331,895.98
新疆以外地区	102,799,901.04	101,817,781.08	37,806,950.66	28,852,536.95
<u>合计</u>	<u>145,756,770.29</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>69,644,894.24</u>	<u>56,184,432.93</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西中油延长中立石油有限公司	38,567,440.75	26.46
云南四瑞石化有限公司	33,110,059.28	22.72
广汉市裕兴化工有限公司	31,122,401.01	21.35
新疆友好燃料有限公司	12,545,137.19	8.61
新疆明鼎中化石油有限公司	5,129,336.45	3.52
<u>合计</u>	<u>120,474,374.68</u>	<u>82.65</u>

(续上表)

客户名称	2015年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆华能新技术有限公司	18,719,275.11	26.88
四川恒晟物流有限公司	16,191,156.24	23.25
重庆中泰新能源有限公司	11,634,521.06	16.71
重庆商投石化有限公司	3,310,496.36	4.75
广汉市裕兴化工有限公司	3,043,150.14	4.37
<u>合计</u>	<u>52,898,598.91</u>	<u>75.95</u>

21. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	5%		53,124.16
城市维护建设税	5%、7%	36,850.39	74,164.79
教育费附加及地方教育费附加	5%	36,850.39	74,127.08
<u>合计</u>		<u>73,700.78</u>	<u>201,416.03</u>

22. 销售费用

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
运费	474,634.22	1,555,107.87
货运代办费		2,259,488.10
工资、社保及福利	383,972.31	430,898.74
业务招待费	42,003.00	48,145.25
车辆费		80,555.20
办公费	5,781.00	25,801.20
其他	80,716.26	70,326.20
合计	987,106.79	4,470,322.56

注：公司本期运费较上一年度减少 108.05 万元，下降 69.48%，主要是因为公司的运费主要发生于化工产品业务，本期化工产品业务减少；公司本期未产生货运代办费，主要是因为公司前期的货运代办费的发生主要是由拓展业务所导致，业务稳定后后公司在尽量减少避免货运代办费的发生。

23. 管理费用

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	2,270,459.25	1,002,686.70
折旧费	1,545,563.50	1,530,392.57
安全生产费	1,427,668.70	1,471,015.81
修理费	176,727.96	624,598.53
绿化费		326,000.00
办公费及水电费	127,519.01	122,475.37
差旅费及业务招待费	347,704.12	38,620.00
税金	257,917.27	61,721.41
无形资产摊销	61,912.80	61,912.80
低值易耗品摊销	34,289.00	141.00
租赁费	38,841.29	33,795.49
车辆费用	90,060.00	29,003.32
审计费	150,943.40	
评估费	64,452.83	
顾问费	200,000.00	
其他	130,755.48	109,816.07
合计	6,924,814.61	5,412,179.07

24. 财务费用

费用性质	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	1,152,183.88	1,366,944.44
减：利息收入	7,537.44	8,422.89
汇兑损失		
其他	6,691.25	5,910.74
合计	<u>1,151,337.69</u>	<u>1,364,432.29</u>

25. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	-268,569.41	-52,912.60
合计	<u>-268,569.41</u>	<u>-52,912.60</u>

26. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	40,000.00	
合计	<u>40,000.00</u>	

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
新技术鉴定补贴	20,000.00	与收益相关
纳税先进单位奖励	10,000.00	与收益相关
安全生产先进单位奖励	10,000.00	与收益相关
合计	<u>40,000.00</u>	

27. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
捐赠支出		20,000.00
罚款支出	95.93	2,004.80
其他		48.68
合计	<u>95.93</u>	<u>22,053.48</u>

28. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
所得税费用	<u>843,516.85</u>	<u>557,254.87</u>
其中：当期所得税	803,231.43	549,317.98
递延所得税	40,285.42	7,936.89

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	3,463,771.33	2,042,970.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	519,565.70	306,445.57
对以前期间当期所得税的调整		37,676.64
某些子公司适用不同税率的影响	-64,103.94	
不可抵扣的费用	187,509.82	205,195.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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	40,285.42	7,936.89
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	160,259.85	
所得税费用合计	<u>843,516.85</u>	<u>557,254.87</u>

29. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	750,695.95	186,562.52
仓储服务收入		1,344,808.00
利息收入	5,996.28	8,422.89
其他营业外收入		
收云南四瑞石化经贸有限公司合作经营款	10,000,000.00	
专项补贴、补助款	40,000.00	

南充项目施工保证金	1,970,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,766,692.23</u>	<u>1,539,793.41</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,327,413.11	567,209.14
付现费用	4,420,036.63	4,805,671.04
营业外支出	95.93	
<u>合计</u>	<u>5,747,545.67</u>	<u>5,372,880.18</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到新疆龙脉能源发展有限公司还借款		29,123,959.50
<u>合计</u>		<u>29,123,959.50</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到成都博晟能源科技有限公司借款	39,000,000.00	11,500,000.00
收到四川恒晟物流有限公司借款		5,500,000.00
收到四川盟泰化工有限公司借款		4,000,000.00
<u>合计</u>	<u>39,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还广汉市裕兴化工有限公司借款	30,000,000.00	
归还四川盟泰化工有限公司借款		42,840,949.12
收到四川盟泰化工有限公司借款		
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>42,840,949.12</u>

30. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,620,254.48	1,485,715.61
加：资产减值准备	-268,569.41	-52,912.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,964,333.59	1,956,228.59
无形资产摊销	61,912.80	61,912.80
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）	1,152,183.88	1,366,944.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	40,285.42	7,936.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,204,592.13	-7,243,019.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,887,024.17	-7,591,194.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,764.66	2,310,126.63
其他	1,009,010.21	1,045,179.79
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,649,392.33</u>	<u>-6,653,082.04</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,937,057.54	3,585,775.67
减：现金的期初余额	1,554,991.28	3,226,008.51
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	<u>3,382,066.26</u>	<u>359,767.16</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日余额	2015年6月30日余额
一、现金	4,937,057.54	3,585,775.67
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	4,937,057.54	3,585,775.67
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,937,057.54	3,585,775.67

(七) 合并范围的变动

子公司名称	成立日期	注册地	注册资本	统一社会信用代码	法定代表人	持股比例 (%)	取得方式
南充恒晟能源科技有限公司	2016-5-4	四川省南充市	10,000.00 万元	91511300MA62971D0X	吴建明	80%	新设

(八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本集体的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南充恒晟能源科技有限公司	四川省南充市	四川省南充市	新能源技术研发与服务；销售：化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）	80.00		80.00	新设

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南充恒晟能源科技有限公司	20.00	20.00	-128,207.88		3,871,792.12

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
流动资产	21,531,121.18
非流动资产	175,932.49

资产合计	<u>21,707,053.67</u>
流动负债	2,348,093.05
非流动负债	
负债合计	<u>2,348,093.05</u>
营业收入	12,264.15
净利润（净亏损）	-641,039.38
综合收益总额	<u>-641,039.38</u>
经营活动现金流量	1,983,805.31

（九）与金融工具相关的风险

本公司无与金融工具相关的风险。

（十）公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

（十一）股份支付

本公司无股份支付。

（十二）关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/组织机构代码
成都博晟能源科技有限公司	持有 5%以上表决权股份的股东	91510100077681684K
吴林	持有 5%以上表决权股份的股东	
吴建平	持有 5%以上表决权股份的股东	
温明	持有 5%以上表决权股份的股东	
李章华	持有 5%以上表决权股份的股东	
四川广汉新广实业发展有限公司	同一最终控制方	91510681214261986W
重庆市万州区渝东机动车考试培训有限公司	同一最终控制方	915001017688554362
四川凯沃斯科技有限公司	同一最终控制方	39942457-6
四川恒晟物流有限公司	同一最终控制方	91510681054123276J

成都博晟创信科技有限公司	同一最终控制方	91510100343110017C
广汉市天舟航空发动机燃料科技有限公司	同一最终控制方	91510681089898805U
新疆凯时特新能源有限公司	同一最终控制方	652223050001986
阿拉山口新鸿源能源开发有限公司	同一最终控制方	91652702757669697F
新疆博晟创信电子商务有限公司	同一最终控制方	91652301MA776D6K6C

3. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川恒晟物流有限公司	销售商品	销售油品	市场价			16,191,156.24	23.61

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
成都博晟能源科技有限公司	70,000,000.00			按照实际使用金额计提利息，年利率为5.65%

注：截至2016年6月30日从成都博晟能源科技有限公司借入资金余额为43,717,378.92元。

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联方担保：无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无

4. 关联方应收应付款项

项目	关联方	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
其他应付款	四川广汉新广实业发展有限公司		30,000,000.00
其他应付款	成都博晟能源科技有限公司	43,717,378.92	

(十三) 或有事项

本集团无需要披露的重大或有事项。

(十四) 承诺事项

本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十五) 资产负债表日后事项

2016年7月5日公司与兴业银行乌鲁木齐分行签订流动资金贷款协议。兴业银行乌鲁木齐分行向公司提供借款期限为一年的1,200.00万元贷款用于支付阿拉山口新川国际物流有限公司货款,借款利率为发放日基准利率4.35%加上2.225%,实际借款利率为6.575%,实际放款日期为2016年7月28日。该笔借款以公司位于昌吉市昌高区五号工业用地(土地使用证编号:昌高国用(2016)第20160088号)、建筑物(房产证编号:房权证昌高字第00235621号、房权证昌高字第00235622号、房权证昌高字第00235623号、房权证昌高字第00235624号、房权证昌高字第00235625号)、储油罐(1号罐区2000m³立式储油罐、2号罐区1000m³立式储油罐、3号罐区1000m³储油罐)设定抵押,抵押期限为2016年6月28日至2017年12月28日。公司法人股东成都博晟能源科技有限公司、自然人股东吴建平、温明、吴林、李章华及吴建平、温明、李章华三人的配偶与兴业银行乌鲁木齐分行签订了编号为兴银新借保字(高新一)第201607010001-3号的最高额保证合同,对2016年6月28日至2017年6月27日之间公司与兴业银行乌鲁木齐分行发生的债务提供最高为1,200.00万元的连带责任保证。

(十六) 租赁

经营租赁(承租人)最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	17,600.00
<u>合计</u>	<u>17,600.00</u>

(十七) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2016年6月30日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,819,597.86</u>	<u>100.00</u>	<u>90,979.89</u>	<u>5.00</u>
组合2:按账龄分析法特征组合的应收账款	1,819,597.86	100.00	90,979.89	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>1,819,597.86</u>	<u>100</u>	<u>90,979.89</u>	

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,190,985.93	100.00	359,549.30	5.00
组合 2: 按账龄分析法特征组合的应收账款	7,190,985.93	100.00	359,549.30	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,190,985.93	100	359,549.30	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,819,597.86	100.00	90,979.89	5.00
合计	1,819,597.86	100	90,979.89	

(3) 本报告期末无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本报告期末无应收关联方款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新疆友好 (集团) 友好燃料有限公司	非关联方	1,200,517.74	1 年以内	65.98
乌鲁木齐市鸿运快捷	非关联方	338,830.00	1 年以内	18.62
新疆永舸清洁能源科技有限责任公司乌鲁木齐铁路西站加油站	非关联方	278,853.16	1 年以内	15.32
新疆福润油料销售有限公司	非关联方	1,396.94	1 年以内	0.08
乌鲁木齐县地窝堡立交桥加油站	非关联方	0.02	1 年以内	0.00
合计		1,819,597.86		100

2. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016年6月30日余额	比例 (%)	2015年12月31日余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,206,848.93	100.00	9,487,096.65	100.00
<u>合计</u>	<u>8,206,848.93</u>	<u>100</u>	<u>9,487,096.65</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日余额	年限	款项性质
阿拉山口新川国际物流有限公司	非关联方	6,155,000.00	1年以内	货款
新疆华澳能源化工股份有限公司	非关联方	856,671.90	1年以内	货款
东方科创(北京)生物技术有限公司	非关联方	470,000.00	1年以内	货款
西南证券股份有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	挂牌费
吐哈石油勘探开发指挥部	非关联方	86,594.48	1年以内	货款
<u>合计</u>		<u>10,217,671.90</u>		

(3) 本报告期预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期末无预付关联方款项。

3. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016年6月30日余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 2: 按账龄分析法特征组合的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	346,500.22	100.00		
<u>合计</u>	<u>346,500.22</u>	<u>100</u>		

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	90.90		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 2: 按账龄分析法特征组合的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,655.01	9.10		
合计	<u>11,000,655.01</u>	<u>100</u>		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	2016 年 6 月 30 日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
备用金	301,894.98			短期可收回
社保及住房公积金个人部分	44,605.24			短期可收回
合计	<u>346,500.22</u>			

(3) 本报告期末无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本报告期末无应收关联方款项。

(5) 期末无金额较大的其他应收款。

4. 长期股权投资

对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
南充恒晟能源科技有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00
合计		<u>16,000,000.00</u>		<u>16,000,000.00</u>

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	145,756,770.29	69,644,894.24
营业收入合计	<u>145,756,770.29</u>	<u>69,644,894.24</u>
主营业务成本	133,476,776.72	56,184,432.93
营业成本合计	<u>133,476,776.72</u>	<u>56,184,432.93</u>

(2) 主营业务（分类别）

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油品销售小计	<u>145,756,770.29</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>68,582,411.11</u>	<u>56,184,432.93</u>
其中：化工油品销售	31,700,778.38	29,568,425.41	30,868,827.44	22,682,551.46
成品油销售	114,055,991.91	103,908,351.31	37,713,583.67	33,501,881.47
仓储服务			1,062,483.13	
<u>合计</u>	<u>145,756,770.29</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>69,644,894.24</u>	<u>56,184,432.93</u>

(3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新疆地区	42,956,869.25	31,658,995.64	31,837,943.58	27,331,895.98
新疆以外地区	102,799,901.04	101,817,781.08	37,806,950.66	28,852,536.95
<u>合计</u>	<u>145,756,770.29</u>	<u>133,476,776.72</u>	<u>69,644,894.24</u>	<u>56,184,432.93</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西中油延长中立石油有限公司	38,567,440.75	26.46
云南四瑞石化有限公司	33,110,059.28	22.72
广汉市裕兴化工有限公司	31,122,401.01	21.35
新疆友好燃料有限公司	12,545,137.19	8.61
新疆明鼎中化石油有限公司	5,129,336.45	3.52
<u>合计</u>	<u>120,474,374.68</u>	<u>82.65</u>

(续上表)

客户名称	2015年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆华能新技术有限公司	18,719,275.11	26.88
四川恒晟物流有限公司	16,191,156.24	23.25
重庆中泰新能源有限公司	11,634,521.06	16.71

重庆商投石化有限公司	3,310,496.36	4.75
广汉市裕兴化工有限公司	3,043,150.14	4.37
合计	52,898,598.91	75.95

6. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,261,293.86	1,485,715.61
加：资产减值准备	-268,569.41	-52,912.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,964,333.59	1,956,228.59
无形资产摊销	61,912.80	61,912.80
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）	1,152,183.88	1,366,944.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	40,285.42	7,936.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,204,592.13	-7,243,019.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,982,024.17	-7,591,194.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,205,528.39	2,310,126.63
其他	1,009,010.21	1,045,179.79
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,207,646.00</u>	<u>-6,653,082.04</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,064,836.36	3,585,775.67
减：现金的期初余额	1,554,991.28	3,226,008.51

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	<u>-490,154.92</u>	<u>359,767.16</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,064,836.36	3,585,775.67
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	1,064,836.36	3,585,775.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,064,836.36</u>	<u>3,585,775.67</u>

(十八) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	
(2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95.93	
非经常性损益合计	<u>39,904.07</u>	
减：所得税影响金额	5,985.61	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>33,918.46</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	33,918.46	
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 净资产收益率及每股收益

	2016年1-6月加权平均净资产收益率(%)	2016年1-6月每股收益	
		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	6.22	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.09	0.09

(续)

	2015 年 1-6 月加权平均净资产收益率 (%)	2015 年 1-6 月每股收益	
		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	4.41	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.05	0.05

