

证券代码：871243

证券简称：华南石化

主办券商：财富证券



华南石化

NEEQ : 871243

湖南华南石化股份有限公司

(Hunan SouthChina Petroleum & Chemical Co.,Ltd)



年度报告

2017

华南 ● 大事记

Company Events

石化

2017

3●月
Mar.

公司成功挂牌“新三板”

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1381号

关于同意湖南华南石化股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

湖南华南石化股份有限公司：

你公司报送的《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（华南石化股发〔2016〕01号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司股票挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



12●月
Dec.

公司5万立方油品仓储基地项目建设基本完工



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
有限公司	指	湖南华南石化销售有限公司
华南石化、公司、本公司、股份公司	指	湖南华南石化股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统公开转让
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南华南石化股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南华南石化股份有限公司董事会
监事会	指	湖南华南石化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《湖南华南石化股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
洞庭湖“屈原”加油站	指	湖南华南石化股份有限公司屈原洞庭湖水上加油站
多栖危化物流综合平台	指	南北向辐射京广线7省，东西向辐射蒙华线9省，长江沿线辐射沿岸13省市自治区的覆盖华中、华南地区，水路、陆路、铁路三栖一体化物流综合平台
《乙醇汽油实施方案》	指	经国务院同意，国家发展改革委、国家能源局等十五部门联合印发的《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》
“绿水青山 蓝天白云”	指	习近平总书记新时代生态文明建设思想系列重要讲话精神中关于“绿水青山 蓝天白云”核心价值的阐述

第一节 声明与提示

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

公司负责人余平、主管会计工作负责人余平及会计机构负责人（会计主管人员）李佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
替代品风险	新能源如太阳能、生物质能、二甲醚、可燃冰等发展迅速，越来越多的能源使用者选择使用更加低碳环保的能源，这给目前传统能源行业带来一定程度的风险。
行业周期性波动风险	公司主营油品及化工产品，其市场化程度较高，价格波动较大。公司主营油品及化工产品批发业务，虽然公司目前采取以销定采的模式，主要与行业内优质企业进行合作以及批发供应，但也难以完全规避产品价格波动带来的风险。
管理风险	油品及化工产品属于易燃物质，对于储存管理、运输管理有着非常高的要求。虽然公司已取得《危险化学品经营许可证》以及《成品油零售经营批准证书》，但是若因人为因素或管理失当未做好设备维护或者违规操作，有可能酿成安全事故，对人员、财产及环境带来不利影响。
行业产业链条与国家政策风险	公司所属石化能源行业产业链条受国家政策影响巨大该行业因中国石油化工股份有限公司、中国石油天然气股份有限公司等行业龙头的上下游产业链高度垄断性以及“批零倒挂”等国家产业政策需求，存在着行业产业链与国家政策风险。
实际控制人控制不当风险	公司第一大股东张文杰持有公司 64.87%的股份，同时，张文杰担任公司董事长、副总经理等管理决策职位，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>在有限公司期间,公司治理不尽完善,内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度进一步完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短,公司管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期,公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。</p>
<p>燃料油价格波动的风险</p>	<p>燃料油是国内石油产品中市场化程度最高的品种,价格完全由市场决定,进口实行自动许可管理。作为原油的下游产品,燃料油价格不仅受市场供求因素的影响,还受国际原油价格波动影响。国际原油和成品油价格受全球及地区政治经济的变化、政治事件突发事件等多方面因素的影响,价格可能出现大幅或较为频繁的波动。公司采购的石油产品主要来自于上游石化企业,公司在采购时难以准确估计未来油品销售价格的走势,原材料价格的波动对公司的经营业绩产生了一定的影响。</p>
<p>客户集中度较高及对主要客户依赖的风险</p>	<p>报告期内,公司对前五名客户的合并销售额占相应期间主营业务收入比例为 67.06%,较 2016 年度的比例 97.91%已大幅下降,但客户集中度仍然相对较高。主要原因系公司经过多年发展,已凭借自身品牌,建立起部分主要客户之间的良好长期战略合作关系,但同时也给公司带来客户集中度较高的风险。若上述重要客户因其自身突发原因或市场变化中的重大不利因素而导致对公司产品需求的大幅下降,公司经营业绩将受到不利影响。主要表现在:(1)主要客户的经营业绩波动会影响公司承接的业务数量,从而造成公司经营业绩的波动;(2)主要客户的资金状况恶化会使公司对其应收账款的回款速度降低,造成坏账风险。</p>
<p>供应商集中度较高及对供应商依赖的风险</p>	<p>报告期内,公司前五名供应商的合并采购额占相应期间总采购额比例为 70.61%,较 2016 年度的比例 94.49%已大幅下降,但供应商集中度仍然相对较高。主要原因系公司在燃料油批发行业内经营多年,积累了一定的优质供应商资源,建立起部分主要供应商之间的良好长期战略合作关系。与此同时,公司也对供应商,尤其是这些优质供应商存在一定的依赖性。若公司未来与这些供应商之间的合作关系出现变化,这将给公司未来经营带来一定的不利影响。</p>
<p>未来项目发展达不到预期的风险</p>	<p>公司分公司已经获得湖南省商务厅颁发的《成品油零售经营批准证书》,未来还计划开展多个陆上及水上加油站。固然公司管理层在油品经营领域具有较丰富的行业经验以及较敏锐的市场判断力,但未来公司油品仓储、成品油产品零售的成功展开尚需要一些销售拓展工作以及市场培育过程,业务的成功开展仍存在一定的不确定性风险。</p>
<p>资产负债率水平较高的风险</p>	<p>报告期末,公司的资产负债率为 69.49%,资产负债率和同行业相比总体处于较高的水平,存在偿债能力不足的风险,进而有可能影响公司的持续经营。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南华南石化股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan South China Petroleum & Chemical Co.,Ltd
证券简称	华南石化
证券代码	871243
法定代表人	余平
办公地址	岳阳市岳阳楼区巴陵石化七里山社区平安路 53 号 6 栋 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘佳
职务	董事会秘书
电话	0730-8536033
传真	0730-8536092
电子邮箱	481496293@qq.com
公司网址	http://www.hnshgs.com/
联系地址及邮政编码	岳阳市岳阳楼区巴陵石化七里山社区平安路 53 号 6 栋 101 室 /414000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 3 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-51-516-5162（批发业-批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-石油及制品批发）
主要产品与服务项目	燃料油及化工产品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张文杰
实际控制人	张文杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430600670779412K	否
注册地址	岳阳市岳阳楼区巴陵石化七里山社区平安路 53 号 6 栋 101 室	否
注册资本	41,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南长沙芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨光、岳丁振
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	304,276,285.90	167,946,223.78	81.17%
毛利率%	2.20%	4.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	541,972.59	3,217,052.23	-83.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	166,961.42	3,242,573.17	-94.85%
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）	0.99%	15.77%	-
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）	0.31%	15.90%	-
基本每股收益	0.01	0.16	-91.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	180,221,127.89	142,659,124.63	26.33%
负债总计	125,237,597.97	88,217,567.30	41.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,983,529.92	54,441,557.33	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.33	0.75%
资产负债率%（母公司）	69.49%	61.84%	-
资产负债率%（合并）	69.49%	61.84%	-
流动比率	0.67	0.55	-
利息保障倍数	1.64	4.45	-

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	18,611,207.97	8,419,383.00	121.05%
应收账款周转率	85.54	427.34	-
存货周转率	51.62	76.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.33%	139.83%	-
营业收入增长率%	81.17%	48.90%	-
净利润增长率%	-83.15%	902.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	41,000,000	41,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	500,000.00
其他营业外收入和支出	14.90
非经常性损益合计	500,014.90
所得税影响数	125,003.73
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	375,011.17

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1. 所处行业：

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为批发业-批发和零售业-批发业-矿产品、建材及化工产品批发-石油及制品批发(F-51-516-5162)。

2. 主营业务：

公司目前的主营业务为燃料油及化工产品的供应服务。

3. 主要产品或服务：

报告期内公司提供的产品或服务主要为燃料油产品供应。报告期内，公司所从事的船用燃料油供应业务主要是公司根据燃料油市场需求信息，向上游供应商采购燃料油，并组织运输至指定地点或安排客户自提，向客户提供燃料油的一种服务方式。

4. 客户类型：

报告期内公司客户主要为各大燃料油经营贸易企业。公司在燃料油经营领域深耕多年，在行业内具有良好的产品口碑与服务质量。

5. 关键资源：

报告期内，公司具有危险化学品经营许可证和成品油零售经营批准证书等资质，拥有发明专利1项。公司凭借其服务能力以及多年以来建立的良好合作关系，积累了一定的燃料油一手供应商资源，公司再与其他燃料油经营企业进行合作，并利用对方的资金实力和销售渠道以实现双方共赢。

在过去近十年艰苦卓绝的创业发展中，公司确立了以湘北地区为龙头、长江黄金水道范围里同行业的领先地位，结合公司基于洞庭湖、黄金水道、京广线、蒙华线地缘因素的不可再生性，伴随自建油库、码头、铁路专用线和水上陆地加油站零售终端的建成与验收投产，公司将努力发展为华中、华南地区基于水路、陆路、铁路三栖一体化综合特种危化物流网络的行业核心综合能源供应商。

6. 销售渠道：

报告期内公司采取以集中采购的价格优势进行销售+中石化、中石油、中海油的外采销售的销售模式。公司主要凭借多年以来业内积累的客户资源和口碑，通过品牌营销的方式基于公司自建的渠道进行销售，销售部门在原有老客户的基础进行深度拓展，不断巩固与中石化、中石油、中海油及外采中间商的友好合作，达到三桶油的外采和水上灵活市场的批零业务需求。报告期内公司已经取得成品油零售资质，并规划建设多个陆上加油站及水上加油站，将公司油品销售渠道拓展至零售领域。未来，伴随自建油库、码头、铁路专用线的建成与验收投产，公司基于洞庭湖、长江黄金水道、京广线、蒙华线地缘因素的不可再生性构建华中、华南地区水路、陆路、铁路三栖一体化综合特种危化物流平台，进一步拓宽公司油品供应销售渠道。

7. 收入来源：

报告期内，公司凭借多年以来积累的供应商资源、客户资源，充分发挥自身的信息优势、品牌信誉优势，作为连接上下游的油品供应服务商，通过获取上下游的销售及采购之间的差价实现盈利。未来，随着公司油品零售体系和水路、陆路、铁路三栖一体化综合特种危化物流平台的形成，公司收入来源进一步延伸至产业链的各个节点。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化却已逐步实现运行模式的关键节点的成功设立。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，是公司转型、发展的关键一年，于本年度3月成功挂牌新三板。一方面，公司稳健发展油品贸易业务，严格控制风险，加大销售力度，市场竞争力逐步提高，市场规模稳步增长；另一方面，公司积极落实“双核驱动，产投并举”的战略思想，加快公司新业务的建设，油品仓储基地项目、码头项目、加油站零售终端项目拓展稳步有序地开展。同时，公司深化内部管理，调整组织架构，整合内部资源，运营效率进一步提升。

2017年全年实现营业收入304,276,285.90元，上年同期上升81.17%，净利润541,972.59元，比上年同期下降83.15%，归属于母公司所有者的净资产为54,983,529.92元，同比增长1.00%，基本每股收益0.0132元，期末归属于母公司所有者的每股净资产1.34元。截至2017年12月31日，公司总资产为180,221,127.89元，公司主营业务未发生重大改变。有鉴于石化行业为国有垄断专营垄断程度最大的行业之一，公司作为中石化、中石油、中海油等中央油企的入围采购、供应企业，具备极强核心竞争力并最高行业准入门槛。

2017年，公司5万立方米油品仓储基地项目已基本完工，截至2017年12月31日该项目已完成土地及在建工程投入92,657,935.79元。公司东洞庭湖油品仓储基地及码头、铁路专用线项目系国家部委、地方省、市、区等各级政府部门批准批复，预计总投资超过2亿元。

2017年，公司稳步抓好洞庭湖“屈原”加油站的运营，并积极推进岳阳区域内陆上及洞庭湖区域水上加油站的设立，通过开设加油站零售终端，逐步扩大经营收入中油品零售业务的比重，使公司经营模式更加多元化，不断提升公司抗风险能力，进一步改善公司客户集中度较高的局面。

2017年，公司积极运用已有的新型复合清洁柴油发明专利，进一步加大研发投入，做好更多新能源发明专利的准备工作，紧跟国家石化新能源产业政策的发展方向，顺应国家石化产业优化和油品升级的需要，做好通过技术研发、技术合作的形式拓展清洁石化能源市场的布局，为公司新能源业务的转型发展夯实基础。

2017年，这些项目的稳步推进、资质的取得、准备工作的开展，较好的实施了公司基于水上&陆地加油站的零售终端、5万立方米油品仓储基地、油气专用码头、危化铁路专用线，逐步发展成集水路、陆路、铁路一体化的大型能源物流平台和综合性能能源供应商的既定战略，为公司完善产业链布局、拓宽市场空间、提高经营业绩打下坚实基础。

(二) 行业情况

1. 宏观政策层面：国际层面“一带一路”战略与国家层面“黄金水道”战略

从2013年起，“一带一路”、长江经济带等战略的提出和实施，有力地推动了水上运输业的发展，相应地，船用油供应行业也将搭乘政策红利的东风，获得新的增长。

2. 产业政策层面：“能源产业发展阶段过低”应蕴的国家产业政策布局

国家制定了《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《十二五能源发展规划》以及《国家石油储备中长期规划》、《石化和化学工业“十二五”发展规划》等一系列有利于石油化工行业发展的政策，有效促进石油化工行业的技术升级改造和产业的大型化、集约化、一体化发展。

3. 行业政策层面：清洁质油品行业性政策红利

石油化工协会制定了相应的产业和技术政策，鼓励对清洁油品的技术创新，对石油化工产业的发展提供了更加细致和直接的指导，对上下游企业发展有利，也为公司所在行业的发展提供了空间。经国务院同意，2017年9月，国家发展改革委、国家能源局等十五部门联合印发《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油的实施方案》，明确了扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油工作的重要意义、指导思想、基本原则、主要目标和重点任务。全球石油化工行业将继续保持长期、稳定的发展，清洁油品的需求将持续增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,615,359.12	5.89%	5,064,574.47	3.55%	109.60%
应收账款	6,606,892.95	3.66%	507,574.89	0.36%	1,201.66%
存货	11,528,622.72	6.40%		0.00%	
长期股权投资				0.00%	
固定资产	301,792.17	0.17%	366,944.10	0.26%	-17.76%
在建工程	83,921,935.79	46.57%	82,828,071.05	58.06%	1.32%
短期借款	18,000,000.00	9.99%	24,000,000.00	16.82%	-25.00%
长期借款					
资产总计	180,221,127.89	-	142,659,124.63	-	26.33%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目未发生重大变动。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	304,276,285.90	-	167,946,223.78	-	81.17%
营业成本	297,580,810.96	97.80%	159,916,492.56	95.22%	86.09%
毛利率%	2.20%	-	4.78%	-	-
管理费用	2,637,945.64	0.87%	1,226,037.73	0.73%	115.16%
销售费用	1,674,890.77	0.55%	449,036.96	0.27%	273.00%
财务费用	1,514,052.63	0.50%	1,732,957.84	1.03%	-12.63%

营业利润	234,067.49	0.08%	4,379,381.76	2.61%	-94.66%
营业外收入	500,015.00	0.16%	4.63	0.00%	10,799,360.04%
营业外支出	0.10	0.00%	25,524.41	0.02%	-100.00%
净利润	541,972.59	0.20%	3,217,052.23	1.92%	-83.15%

项目重大变动原因:

1、营业收入：同比增加 13,633.01 万元，主要是公司在稳定老客户的基础上，全力拓展新客户，加大了燃料油供应服务营销力度，公司油品销售收入同比大幅上升，期末营业收入同比上升 81.17%。

2、营业成本：同比增加 13,766.43 万元，主要是公司营业收入大幅增长，公司增加了油品采购量，期末营业成本同比上升 86.09%。

3、毛利率：报告期内，受国际原油价格大幅波动影响，国内成品油价格呈现先抑后扬走势，油品价格波动较大，部份业务毛利较低，拉低了报告期整体业务毛利率。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	304,276,285.90	167,946,223.78	81.17%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	297,580,810.96	159,916,492.56	86.09%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
燃料油	304,276,285.90	100%	167,946,223.78	100%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国农业生产资料广州公司	158,717,948.69	52.16%	否
2	中石化长江燃料有限公司	13,211,000.10	4.34%	否
3	中国石化燃料油销售有限公司江苏分公司	11,116,947.81	3.65%	否
4	深圳前海诚鑫石油化工有限公司	10,574,186.44	3.48%	否
5	万联能源集团有限公司	10,443,084.34	3.43%	否
	合计	204,063,167.38	67.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佛山市盈合电力燃料有限公司	53,266,691.57	17.44%	否
2	湖南国储能源有限公司	52,437,562.93	17.17%	否
3	海途供应链管理江苏有限公司	40,205,087.85	13.17%	否
4	南京长航物资有限公司	39,081,269.83	12.80%	否
5	湖北铭耀新能源有限公司	30,615,384.62	10.03%	否
合计		215,605,996.80	70.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,611,207.97	8,419,383.00	121.05%
投资活动产生的现金流量净额	-5,266,395.38	-42,728,826.91	-87.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,794,027.94	39,358,563.00	119.80%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 1,019.18 万元，一是因为公司加强了运营资金使用效率，销售货款收缴管控改变，积极催收销售回款；二是四季度国内成品油价持续上涨，市场行情较好，客户的预付款随之增加使得本期销售商品收到的现金增加额较多。

2、投资活动产生的现金流量净额：同比增加 3,746.24 万元，主要由于公司 5 万立方米燃料油仓储项目大部份已完成，只是稳步推动采购了少量的工程材料、专用化设备，使得构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 4,715.26 万元，一是由于公司 2016 年吸收投资收到资金 4,164.00 元，本年度未进行股权融资；二是上年度银行借款增加了 1500 万元，而本年银行借款减少了 600 万元；三是暂借款和保证金及担保费支出比上年大幅减少，使得本期支付其他与筹资活动有关的现金减少 1,773.31 万元；以上三个因素综合导致筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

4、报告期内，经营活动现金流量净额远大于净利润，一是受国际原油价格大幅波动影响，国内成品油价格呈现先抑后扬走势，油品价格波动较大，部份业务毛利较低，拉低了报告期整体业务毛利率，而报告期公司在全国中小企业股份转让系统挂牌使得中介服务等管理费用大幅上升，加之报告期业务量大增使得运输、仓储等销售费用大幅上升，报告期内净利润较低；二是四季度国内成品油价持续上涨，市场行情较好，报告期末预收款项较上年大幅增加，使得报告期经营活动现金流量净额大幅增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则 第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	按财政部规定执行	对财务报表项目列报没有影响
(2) 施行日存在的持有待售的非流动资产，计入持有待售资产，相关负债计入持有待售负债。比较数据不调整。	按财政部规定执行	对财务报表项目列报没有影响
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	对财务报表项目列报没有影响
(4) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	列示持续经营净利润本年金额 541,972.59 元，上年金额 3,217,052.23 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元，上年金额 0.00 元。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司成功挂牌新三板，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作；公司董事长张文杰先生作为公司控股股东、实际控制人，带领公司管理层团队积极按照三会一层的管理模式对公司进行管理规范；公司不存在拖欠员工工资、无法支付供应商货款的情况；公司经营状况正常，不存在债务无法按期偿还的情况；目前公司主要经营资质不存在缺失或者无法继续续期的情况。

公司具有多年积累的油品贸易行业业务经验及资源，拥有一支高素质、专业化、复合型的人才团队，涵盖贸易、技术、工程、金融、管理等领域，人员结构合理。同时，积极与具有稳定业务模式和丰富行业经验的团队和企业开展业务合作，利用上市公司平台，并借鉴业务合作方的行业经验及成熟的业务模式，实现优势互补和共赢。

大宗商品贸易业务存在市场风险、流动性风险、客户履约风险等风险，公司秉承稳健、持续经营原则，完善相关风险识别和控制，以严谨的预算、审计及内控体系构筑有序运营的基础，具有较强的风险管理能力。

公司不断加大交易对手的拓展，报告期内供应商和客户集中度相较上一年显著下降，随着公司油品零售业务、仓储业务、石化新能源业务的有序推进，公司业务形式将更加多元化，业务抗风险能力也将显著提升。

公司积极推进研发工作，注重技术中心的长期建设，从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境，同时加大培训力度，加大技术研发投入，顺应国家石化新能源产业政策的发展需求。

公司在建工程及土地账面投入 92,657,935.79 元，在建项目的进展顺利，具有巨大市场价值。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

油品是关系国计民生的重要物资，受国际、国内政策、供给及经济走势影响较大，近年来，受成品油资源过剩、节能减排、替代能源快速发展等因素影响，油品市场需求放缓。随着国家供给侧结构性改革的大力推进，中国经济将保持稳定增长，预计成品油消费需求将保持稳定增长。国家高端智库中国石油经济技术研究院在京发布《2017年国内外油气行业发展报告》，报告预测，2018年，世界石油市场将进一步走向再平衡，国际油价进一步上涨，行业景气程度继续提升。从国内行业背景而言，地方石油集团相继诞生，民营企业经过多年发展，已逐步壮大，地炼原油配额提升，油品资源供给将增加，公司作为油品经营企业，成品油采购渠道增加。随着经济回暖，固定资产投资以及基建行业回暖，将拉升汽柴油消费需求，2018年，油品市场竞争格局将加剧，油品经营企业挑战与机遇共存。

2017年9月，经国务院同意，国家发展改革委、国家能源局等十五部门联合印发《乙醇汽油实施方案》，明确了扩大生物燃料乙醇生产和推广使用车用乙醇汽油工作的重要意义、指导思想、基本原则、主要目标和重点任务。根据方案，到2020年，全国范围内将基本实现车用乙醇汽油全覆盖。

未来十年，我国仍将处于工业化、城镇化快速发展阶段，是全面建设小康社会的关键时期，国内的

经济结构、发展方式和消费模式都将发生深刻变化，石油的需求量将逐渐加大，据中国石油集团经济技术研究院研究发布的《2020 年中国石油需求展望》分析，目前我国石油需求还未达到顶峰，未来 10 年仍是石油需求量增长时期。

（二） 公司发展战略

自创立伊始，公司就投入了重要的人力资源来优化石化能源供应服务产业链体系建设。未来三到五年公司的发展战略重点是：

1. 规范公司治理，优化管理方式，提升经营管理能力，分散经营风险，推动业务平稳运营，持续提升公司综合实力。

2. 依托公司自建的油仓储基地、油气专用码头、铁路危化专用线、水上陆路地加油站零售终端等，形成水上能源贸易与仓储的产业链条以及水路、铁路、陆路多栖一体化的综合能源物流服务平台，将成品油、燃料油批发零售业务拓展至洞庭湖和长江黄金水道，形成特种水上能源产业链，不断提升市场占有率、提高盈利水平。

3. 紧跟国家十三五石化新能源发展规划，顺应国家石化产业优化和油品升级的需要，加大研发投入，加大科技成果转化力度，提高创新创效能力，进一步通过技术研发、技术合作的形式拓展清洁石化能源市场。

4. 以项目为核心，全面控制项目风险，提升项目盈利能力。

5. 合理利用兼并收购，并购具有成熟经营模式或能持续带来一定规模利润贡献的公司或资产，为公司股东创造价值。

6. 全方位深化内部改革，注重顶层设计和分步实施相结合，面向市场打造有竞争力的业务结构和组织体系；优化组织结构，明确各管理层级定位与职责，强化责任主体建设，提升管理效率；根据市场需求和业务布局，优化人员结构，提升团队竞争能力；优化业务结构，加大业务创新，提高创效能力；加快内部资源整合，强化资金、资产、人才、技术等资源的统筹优化，提高资源配置效率；大力降本减费，深入推进全员成本目标管理，加强全要素、全过程成本管控。

7. 未来基于油品仓储基地、油气专用码头、铁路危化装卸站、水上陆地加油站零售终端、清洁能源生产技术，逐步发展成集水路、陆路、铁路一体化的大型能源物流平台和综合性能源供应商。

（三） 经营计划或目标

2018 年度经营计划和目标：

1. 努力实现年度主营业务收入 10 亿元以上；

2. 继续大力推进配备 2 个 3000 吨级泊位、岸线 260 米的君山区二洲子码头建设；

3. 继续大力推进陆地加油站建设；

4. 加大清洁能源发明技术专利的研发；

5. 以习近平总书记“青山绿水 蓝天白云”新时代生态文明建设的思想和基本方略为指导，启动年产 40 万吨乙醇汽油项目建设，把握《乙醇汽油实施方案》的市场机遇，拓展清洁石化能源市场。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司发展战略的不确定性在于执行、推进的过程中发生的不确定性。由于在发展战略的执行、推进中普遍存在随机干扰、偶然事件、突发事变、信息时滞或不可抗力，使得公司的发展战略存在不确定性。

对此，公司在制定决策方案时，做好突发事件的应对措施，防患于未然。降低公司风险，使公司能够健康稳定发展。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、替代品风险

新能源如太阳能、生物质能、二甲醚、可燃冰等发展迅速。目前，世界各国都加大了新能源科技的研发，加快发展战略新兴产业，发展高效、清洁、低碳能源。虽然非石化能源在能源结构中的比重越来越大，越来越多的能源使用者选择使用更加低碳环保的能源，这也给目前传统能源行业带来一定程度的风险。

应对措施：公司目前已经获取一种新型清洁复合柴油发明专利，公司未来将根据国家政策变化以及能源科技革新对行业的影响，继续发展清洁能源产品。同时，加大生产技术的发展，增加技术研发的投入，完成生产设备和生产环境的升级改造。

2、行业周期性波动风险

公司主营油品及化工产品，其市场化程度较高，价格波动较大。作为原油的下游产品，燃料油价格除了受到市场供求因素的影响，国际原油价格的变化、国内原油及成品油价格的波动等因素都会引起燃料油价格的变化。公司主营油品及化工产品批发业务，虽然公司目前采取以销定采的模式，主要与行业内优质企业进行合作以及批发供应，但也难以完全规避产品价格波动带来的风险。

应对措施：公司将根据行业发展趋势变化和经营实际情况制定经营计划，针对行业所处周期的不同阶段采取不同的经营策略，降低因宏观经济变化所带来的行业周期性波动对公司经营的影响。公司可通过5万立方米油品仓储基地实现油品的淡储旺销，获得销售上的成本优势，并减轻行业周期性波动风险。

3、行业产业链条与国家政策风险

公司所属石化能源行业产业链条受国家政策影响巨大：尤其是成品油、燃料油、石化产品、化工产品作为国家战略性支柱行业，其产业链条存在着重大国家政策风险。该行业因中国石油化工股份有限公司、中国石油天然气股份有限公司等行业龙头的上下游产业链高度垄断性以及“批零倒挂”等国家产业政策需求，存在着行业产业链与国家政策风险。

应对措施：自创立伊始，公司就投入了重要的人力资源来优化石化能源供应服务产业链体系建设。公司自建5万立方米油品仓储基地，获得配套油气专用码头建设的有关政府批文，并获得成品油零售资质（限分支机构）以及岳阳市蒙华铁路建设协调领导小组已经向蒙华公司湘赣指挥部发出《关于请支持蒙华铁路君山站建设危货装卸区的函》，公司未来有望形成水上能源贸易、仓储、物流全产业链条以及水路、铁路、陆路多栖一体化综合能源平台。公司未来可将成品油、燃料油批发零售业务拓展至洞庭湖和长江黄金水道，形成特种水上能源产业链，以细分行业产业链条和综合平台有效规避行业产业链条经营风险与行业性政策风险。

4、管理风险

油品及化工产品属于易燃物质，对于储存管理、运输管理有着非常高的要求。虽然公司已取得《危险化学品经营许可证》以及《成品油零售经营批准证书》，但是若因人为因素或管理失当未做好设备维护或者违规操作，有可能酿成安全事故，对人员、财产及环境带来不利影响。

应对措施：公司非常重视经营过程中的安全管理和火险隐患的预防。为了确保安全经营，公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程。公司制定规范化的管理机制，加大管理力度，强调安全生产重要性，平时注重安全事故演练，提高员工反应速度，不断完善应急预案，针对重大事件瞒报追究相关责任人责任，并做出严厉处理。

5、实际控制人控制不当风险

截止2017年12月31日，公司实际控制人张文杰直接持有本公司的股份达到64.87%。虽然公司通过

制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保等一系列相关内部制度，完善了公司法人治理结构，但大股东和实际控制人仍可以利用其控股地位，通过选举董事、行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司的业务，从而可能给本公司及其他股东的利益带来一定的风险。

应对措施：针对该风险，实际控制人张文杰签署了《规范关联交易承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所牵涉的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

6、公司治理和内部控制风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度进一步完善。但由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将继续完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司管理层将加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

7、燃料油价格波动的风险

燃料油是国内石油产品中市场化程度较高的品种，价格完全由市场决定，进口实行自动许可管理。作为原油的下游产品，燃料油价格不仅受市场供求因素的影响，还受国际原油价格波动影响。国际原油和成品油价格受全球及地区政治经济的变化、政治突发事件等多方面因素的影响，价格可能出现大幅或较为频繁的波动。公司在采购时难以准确估计未来油品销售价格的走势。

应对措施：作为燃料油供应服务商，公司为了满足客户的需求，必须保持一定规模的存货，公司面临一定的价格波动风险。公司坚持以服务获取价值的理念，无论未来市场走势如何，公司仅保持经营所必须的合理库存，拒绝投机，将存货跌价风险控制可在可承受的水平上；同时，公司将继续加强采购能力建设，在获取成本优势的同时，通过小批量、多频次采购以灵活应对市场变化；此外，公司加油站零售终端的建成运营将提高公司燃料油销售的单位利润空间，提升公司抵抗燃料油价格波动的能力。

8、客户集中度较高及对主要客户依赖的风险

报告期内，公司对前五名客户的合并销售额占相应期间主营业务收入比例为 67.06%，较 2016 年度的比例 97.91%已大幅下降，但客户集中度仍然相对较高。主要原因系公司经过多年发展，已凭借自身品牌，建立起部分主要客户之间的良好长期战略合作关系，但同时也给公司带来客户集中度较高的风险。若上述重要客户因其自身突发原因或市场变化中的重大不利因素而导致对公司产品需求的大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。主要表现在：(1) 主要客户的经营业绩波动会影响公司承接的业务数量，从而造成公司经营业绩的波动；(2) 主要客户的资金状况恶化会使公司对其应收账款的回款速度降低，造成坏账风险。

应对措施：未来公司将继续不断开拓批发类下游新客户，降低客户集中度。除此之外，未来随着公司水上陆地加油站的开设，成品油零售业务的开展，公司前五大客户集中度有望进一步降低，对于客户依赖的程度也将下降。

9、供应商集中度较高及对供应商依赖的风险

报告期内，公司前五名供应商的合并采购额占相应期间采购总额的比例为 70.61%，较 2016 年度的比例 94.49%已大幅下降，但供应商集中度仍然相对较高。主要原因系公司在燃料油批发行业内经营多年，积累了一定的优质供应商资源，建立起部分主要供应商之间的良好长期战略合作关系。与此同时，公司也对供应商，尤其是这些优质供应商存在一定的依赖性。若公司未来与这些供应商之间的合作关系出现变化，这将给公司未来经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司凭借多年来在油品批发行业积累的品牌资源以及丰富的行业经验，未来将努力拓展供

应商范围，以降低供应商的集中程度。

10、未来项目不达标的风险

公司分公司已经获得湖南省商务厅颁发的《成品油零售经营批准证书》，未来还计划开展多个陆上及水上加油站。固然公司管理层在油品经营领域具有较丰富的行业经验以及较敏锐的市场判断力，但未来公司油品仓储、成品油产品零售的成功展开尚需要一些销售拓展工作以及市场培育过程，业务的成功开展仍存在一定的不确定性风险。

应对措施：未来公司将不断加大人力投入、人员培训，努力提升公司员工综合服务水平，以优质的专业能力开展各项工作。同时，随着公司在新三板的成功挂牌，公司将进一步在资本市场需求融资机会，以解决新项目开展的资金需求。

11、资产负债率水平较高的风险

报告期末，公司的资产负债率为 69.46%，资产负债率和同行业相比总体处于较高的水平，存在偿债能力不足的风险，进而有可能影响公司的持续经营。

应对措施：未来随着公司新建项目的投产运营，盈利不断增长，同时，公司在新三板的成功挂牌，将进一步在资本市场需求融资机会等，公司资产负债水平将进一步降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张文杰	关联担保	20,000,000.00	是	-	-
余平	关联担保	20,000,000.00	是	-	-
张文杰	关联方资金拆借	27,380,000.00	是	-	-
余平	关联方资金拆借	1,350,000.00	是	-	-
总计	-	68,730,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联交易的必要性：（1）报告期内存在公司向关联方张文杰和余平拆借资金的情形，公司借入资金主要是为了补充业务发展中的资金需求，拆借资金公司无需支付利息，是公司经营正常所需，不会对公司造成不良影响；（2）报告期内关联方张文杰和余平为公司银行贷款提供担保，为公司业务经营发展提供保障，关联担保公司无需支付费用，是公司经营正常所需，不会对公司造成不良影响。（3）上述关联交易事项均严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

上述第 1、2 项关联担保已披露在《公开转让说明书》。

2017 年 1 月 22 日公司第一届董事会第三次会议和 2017 年 2 月 5 日 2017 年第一次临时股东大会分

别表决通过了《关于公司申请银行贷款并关联股东提供担保的关联交易议案》同意公司向中国建设银行股份有限公司岳阳市分行申请流动资金周转贷款 2000 万元，并由公司关联方实际控制人张文杰、关联股东余平提供担保，担保金额为人民币 2000 万元。

2017 年 1 月 22 日公司第一届董事会第三次会议和 2017 年 2 月 5 日 2017 年第一次临时股东大会分别表决通过了《关于公司向股东临时性拆入资金的关联交易的议案》，同意 2017 年在公司流动资金周转需要时，公司向关联方股东实际控制人张文杰先生、关联方股东余平女士临时性拆入资金，预计向张文杰先生临时性拆入资金累计总额不超过 4000 万元、向关联股东余平女士临时性拆入资金累计总额不超过 500 万元，公司在现金流充裕时予以归还，无需支付利息。

（二） 承诺事项的履行情况

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

公司控股股东、实际控制人及公司股东出具了注销前海石化的承诺；报告期内，承诺人已经安排人员按相关程序办理注销前海石化的事宜，由于公司注销的程序较为繁琐，公司注销的办理持续了较长时间；报告期内，在办理前海石化注销程序的过程中，有意向非关联方接洽收购前海石化股权事宜，鉴于将前海石化转让给非关联方同样能有效防范和避免公司与控股股东、实际控制人及其实际控制的其他企业的同业竞争的问题，有效履行公司控股股东和实际控制人对避免同业竞争所作的承诺，报告期内前海石化已完成全部股权变更手续，前海石化已与公司无任何关联关系，承诺人未出现违反承诺事项的情形。

公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东已出具了《关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况作出了承诺；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

公司董事、监事、高级管理人员还根据全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件作出了相应声明、承诺；报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	8,328,320.00	4.62%	贷款抵押
在建工程	抵押	82,828,071.05	45.96%	贷款抵押
总计	-	91,156,391.05	50.58%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无 无限售股份总数	6,000,000	14.63%	6,900,000	12,900,000	31.46%

限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	6,648,000	6,648,000	16.21%
	董事、监事、高管	0	0%	8,696,000	8,696,000	21.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,000,000	85.37%	-6,900,000	28,100,000	68.54%
	其中：控股股东、实际控制人	25,100,000	61.22%	-5,150,000	19,950,000	48.66%
	董事、监事、高管	34,800,000	84.88%	-8,700,000	26,100,000	63.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张文杰	25,100,000	1,498,000	26,598,000	64.87%	19,950,000	6,648,000
2	余平	4,900,000	500,000	5,400,000	13.17%	4,050,000	1,350,000
3	湖南屹江投资管理有限公司(华南石化 1 号私募基金)	4,000,000	0	4,000,000	9.76%	0	4,000,000
4	李明忠	2,000,000	0	2,000,000	4.88%	2,000,000	0
5	李凯祺	2,000,000	-2,000	1,998,000	4.87%	1,500,000	498,000
合计		38,000,000	1,996,000	39,996,000	97.55%	27,500,000	12,496,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李明忠与李凯祺系父子关系。除上述相互关系外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他相互关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张文杰：男，1963 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 7 月至 1993 年 1 月，历任岳阳化工总厂计划员、副科长、科长；1993 年 2 月至 2000 年 4 月，任中国石化总公

司巴陵石化公司副处长；2000年5月至2007年12月，任中国石化销售有限公司广州分公司处长；2008年3月至今就职于本公司（2013年3月至2013年8月期间担任总经理、2016年9月至10月期间担任监事），现任股份公司副董事长、副总经理、董事会秘书。报告期内，公司第一大股东张文杰持有公司64.87%的股份，为公司控股股东。同时，张文杰担任公司董事长、副总经理等管理决策职位，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东和实际控制人均为张文杰，未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张文杰，详见（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	24,000,000.00	5.83%	2016.2.4-2017.2.4	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	2,000,000.00	5.83%	2017.1.24-2017.4.28	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	18,000,000.00	5.83%	2017.1.24-2018.1.24	否
合计	-	44,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张文杰	董事长、副总经理	男	55	本科	2016年11月3日-2019年11月2日	是
余平	董事、总经理、财务负责人	女	56	大专	2016年11月3日-2019年11月2日	是
刘佳	董事、董事会秘书	男	37	研究生	2017年4月3日-2019年11月2日	是
邹金玲	董事	女	32	本科	2016年11月3日-2019年11月2日	否
王旭智	董事	女	30	研究生	2016年11月3日-2019年11月2日	否
李凯祺	监事会主席	男	35	博士在读	2016年11月3日-2019年11月2日	否
高岳辉	监事	女	44	大专	2016年11月3日-2019年11月2日	是
胡小野	监事	女	40	大专	2016年11月3日-2019年11月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

余平与王旭智系母女关系、李凯祺与邹金玲系夫妻关系、张文杰系控股股东、实际控制人。除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张文杰	董事长、副总经理	25,100,000	1,498,000	26,598,000	64.87%	0
余平	董事、总经理、财务负责人	4,900,000	500,000	5,400,000	13.17%	0
刘佳	董事	600,000	0	600,000	1.46%	0
邹金玲	董事	100,000	0	100,000	0.25%	0

王旭智	董事	100,000	0	100,000	0.25%	0
李凯祺	监事会主席	2,000,000	-2,000	1,998,000	4.87%	0
高岳辉	监事	0	0	0	0.00%	0
胡小野	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	32,800,000	1,996,000	34,796,000	84.87%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张文杰	副董事长、副总经理、董事会秘书	新任	董事长兼副总经理	完善公司治理
刘佳	董事	新任	董事兼董事会秘书	完善公司治理
李明忠	董事长	离任	无	个人原因辞职
李瑞星	董事	离任	无	个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张文杰：男，1963年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中国石油化工大学本科。1983年7月至1993年1月，历任岳阳化工总厂计划员、副科长、科长；1993年2月至2000年4月，任中国石化总公司巴陵石化公司副处长；2000年5月至2007年12月，任中国石化销售有限公司广州分公司处长；2008年3月至今就职于本公司（2013年3月至2013年8月期间担任总经理、2016年9月至10月期间担任监事，2016年9月至2017年8月担任公司副董事长、副总经理）。2017年8月至今，现任股份公司董事长、副总经理。

刘佳：男，1981年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学金融学硕士。2007年9月至2016年5月，任中国工商银行湖南省分行投行部经理；2016年6月至今，任湖南屹江投资管理有限公司执行董事、总经理；2016年11月任本公司董事；2017年4月至今，现任本公司董事、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	3	3
行政管理人员	2	2
销售人员	4	4
技术人员	2	3
生产人员	0	3

财务人员	3	3
员工总计	14	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	7	6
专科	7	9
专科以下	0	0
员工总计	14	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

报告期内，根据公司的业务发展需要通过人才引进、人才招聘会和网络招聘平台等形式新增了 1 名技术人员和 3 名生产人员。同时，公司还根据员工工作能力和工作表现，调整了多名员工的工作岗位，进一步优化公司的岗位配置结构。

2、员工薪酬政策

报告期内，公司实行不同部门、不同岗位不同薪酬的制度。在每月发放工资同时，依据相关法规，给公司每个员工交纳员工的社会养老保险、医疗保险和住房公积金以及工伤保险等。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。报告期内，公司与湖南农业大学经济学院合作为公司的高层管理人员和财务管理人员举办了为期六个月的财务管理学研究生班课程培训，利用周末时间参加湖南农业大学经济学院教授面授课程。为期六个月的培训，进一步提高了公司高层管理人员和财务管理人员的整体素质，实现公司和员工的双赢共进。

4、需公司承担费用的离退休职工人员

公司在职员工中有 1 人为退休返聘人员，退休返聘人员与公司签订劳务合同，无需公司缴纳社保和住房公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》、《关联方及关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及公司治理制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件等规定和要求，召集召开股东大会。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了包括《投资者关系管理制度》在内的多种渠道加强与各股东的沟通，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，不存在重大违反规定程序的情形，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

2017年8月29日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司章程修改的议案》。结合公司实际情况，对公司现有治理结构重新规划调整，对《公司章程》的部分内容作出修改：

修改《公司章程》第四十二条为：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产30%的担保；（四）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经

审计总资产的 50%；（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 3000 万元人民币；

修改《公司章程》第四十三条的（二）（三）（四）（五）条；

修改《公司章程》第四十九条：股东大会会议由董事会按照章程规定的期限按时召集，股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当及时召集和主持，监事会不召集主持的，连续 90 日以上单独或者合计持有公司百分之十以上股份的股东可以自行召集和主持。

修改《公司章程》第一百〇一条：董事会由五至十九名董事组成，设董事长一人；

修改《公司章程》第一百〇四条的（二）（三）（四）（五）条；

修改《公司章程》第一百〇五条：董事会设董事长 1 人，由董事会以全体董事的过半数选举产生和罢免。

修改《公司章程》第一百〇七条：董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过《关于公司申请银行贷款并关联股东提供担保的关联交易议案》、《关于公司向股东临时性拆入资金的关联交易的议案》、《关于聘请公司 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；审议通过《关于聘任刘佳为湖南华南石化股份有限公司董事会秘书议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于聘请公司 2017 年度常年法律顾问机构的议案》；审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度总经理工作报告》、《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度审计报告》、《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度报告及摘要》、《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《湖南华南石化股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《湖南华南石化股份有限公司 2017 年度利润分配方案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；审议通过《关于选举张文杰为湖南华南石化股份有限公司董事长的议案》、《关于公司章程修改的议案》、《关于修改公司股东大会议事规则和董事会议事规则的议案》；审议通过《2017 年半年度报告》议案。

监事会	3	<p>审议通过《关于公司申请银行贷款并关联股东提供担保的关联交易议案》，审议通过《关于公司向股东临时性拆入资金的关联交易的议案》，通过《关于聘请公司 2016 年度财务审计机构的议案》，审议通过《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案；审议通过公司《华南石化 2016 年度监事会工作报告》，审议通过中喜审字【2017】第 0377 号湖南华南石化股份有限公司《审计报告》的议案，审议通过《2016 年度利润分配方案》，审议通过公司《华南石化 2016 年财务决算报告》，审议通过《华南石化 2017 年度财务预算报告》，审议通过中喜审字【2017】第 0511 号湖南华南石化股份有限公司《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》的议案，审议通过公司《2016 年年度报告及摘要》；审议通过《2017 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>审议通过《关于公司申请银行贷款并关联股东提供担保的关联交易议案》，审议通过《关于公司向股东临时性拆入资金的关联交易的议案》，通过《关于聘请公司 2016 年度财务审计机构的议案》。审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度报告及摘要》、审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度审计报告》、审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、审议通过《湖南华南石化股份有限公司 2016 年度利润分配方案》、审议通过《湖南华南石化股份有限公司公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况审核报告》的议案、审议通过《2016 年度监事会工作报告》，审议通过《关于公司章程修正案的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公

司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》、《投资者关系管理制度》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司的主营业务为燃料油及化工产品销售业务。股份公司由有限公司整体变更设立，承继了全部的经营性资产及其他设备，确保股份公司从成立初即具备与生产经营有关的配套设施，公司具有完整的业务体系。在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。

同时，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，所有的在建工程、办公电子设备和运输设备等有形资产和土地使用权、商标权等无形资产全部由公司依法承继，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与生产经营有关的配套设施。公司合法拥有上述资产，上述资产不存在重大权属纠纷。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。

3. 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合

《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，按照《中华人民共和国会计法》的要求建立健全了规范的财务管理制度。股份公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。股份公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理（兼财务负责人）、副总经理（兼董事会秘书）等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司根据业务需要设置了组织结构，制定了组织结构图、业务流程图、岗位责任范围和内部控制管理制度，明确各部门的职责权限。公司当前建立了相对完整的内部机构，设立了市场营销部、科研事业部、仓储物流部、财务审计部、项目发展部、行政人事部，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。公司机构的设置，均通过了公司的董事会决议，公司完全拥有机构设置的自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中喜审字【2018】第 0529 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	杨光、岳丁振
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中喜审字[2018]第 0529 号

湖南华南石化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南华南石化股份有限公司（以下简称“华南石化公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华南石化公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华南石化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华南石化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华南石化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算华南石化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华南石化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对华南石化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致华南石化公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 杨光

中国 北京

中国注册会计师: 岳丁振

2018 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	10,615,359.12	5,064,574.47
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	五、2	6,606,892.95	507,574.89
预付款项	五、3	52,249,715.54	40,833,514.11
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	五、4	2,047,381.52	2,436,715.94
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,528,622.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,410,439.22	3,297.22
流动资产合计		84,458,411.07	48,845,676.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	301,792.17	366,944.10
在建工程	五、8	83,921,935.79	82,828,071.05
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	五、9	8,173,627.78	8,328,320.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	132,132.13	276,276.28
递延所得税资产	五、11	93,962.93	20,018.62
其他非流动资产	五、12	3,139,266.02	1,993,817.95
非流动资产合计		95,762,716.82	93,813,448.00
资产总计		180,221,127.89	142,659,124.63
流动负债：			
短期借款	五、13	18,000,000.00	24,000,000.00
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			
应付账款	五、14	29,931,347.09	27,878,541.01
预收款项	五、15	62,565,101.80	22,500,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16		
应交税费	五、17	202,129.78	790,006.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	14,539,019.30	13,049,019.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,237,597.97	88,217,567.30
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		125,237,597.97	88,217,567.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	11,116,373.09	11,116,373.09
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、21	286,715.68	232,518.42
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,580,441.15	2,092,665.82
归属于母公司所有者权益合计		54,983,529.92	54,441,557.33
少数股东权益			
所有者权益合计		54,983,529.92	54,441,557.33
负债和所有者权益总计		180,221,127.89	142,659,124.63

法定代表人：余平

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		304,276,285.90	167,946,223.78
其中：营业收入	五、23	304,276,285.90	167,946,223.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		304,042,218.41	163,566,842.02
其中：营业成本	五、23	297,580,810.96	159,916,492.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	285,381.17	301,934.69
销售费用	五、25	1,674,890.77	449,036.96
管理费用	五、26	2,637,945.64	1,226,037.73
财务费用	五、27	1,514,052.63	1,732,957.84
资产减值损失	五、28	349,137.24	-59,617.76
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,067.49	4,379,381.76
加：营业外收入	五、29	500,015.00	4.63
减：营业外支出	五、30	0.10	25,524.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		734,082.39	4,353,861.98
减：所得税费用	五、31	192,109.80	1,136,809.75

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		541,972.59	3,217,052.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		541,972.59	3,217,052.23
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		541,972.59	3,217,052.23
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		541,972.59	3,217,052.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,972.59	3,217,052.23
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		0.01	0.16
(二)稀释每股收益		0.0132	0.1625

法定代表人：余平

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,619,901.00	218,527,554.45
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		201,841.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,821,818.97	287,596.33
经营活动现金流入小计		391,643,561.14	218,815,150.78
购买商品、接受劳务支付的现金		366,602,026.24	206,266,387.06
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		843,911.77	607,074.40
支付的各项税费		1,664,340.23	2,110,682.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,922,074.93	1,411,624.15
经营活动现金流出小计		373,032,353.17	210,395,767.78
经营活动产生的现金流量净额		18,611,207.97	8,419,383.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,266,395.38	42,728,826.91
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		5,266,395.38	42,728,826.91
投资活动产生的现金流量净额		-5,266,395.38	-42,728,826.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	31,533,051.61	33,897,200.00
筹资活动现金流入小计		51,533,051.61	99,537,200.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,140,787.49	1,261,130.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	32,186,292.06	49,917,507.00
筹资活动现金流出小计		59,327,079.55	60,178,637.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,794,027.94	39,358,563.00
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		5,550,784.65	5,049,119.09
加：期初现金及现金等价物余额		5,064,574.47	15,455.38
六、期末现金及现金等价物余额		10,615,359.12	5,064,574.47

法定代表人：余平

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	41,000,000.00				11,116,373.09				232,518.42		2,092,665.82		54,441,557.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,000,000.00				11,116,373.09				232,518.42		2,092,665.82		54,441,557.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,197.26		487,775.33			541,972.59
（一）综合收益总额										541,972.59			541,972.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								54,197.26	-54,197.26			
1. 提取盈余公积								54,197.26	-54,197.26			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00				11,116,373.09			286,715.68	2,580,441.15			54,983,529.92

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益
一、上年期末余额	10,360,000.00										-2,465,664.90	7,894,335.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,360,000.00										-2,465,664.90	7,894,335.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,640,000.00				11,116,373.09				232,518.42		4,558,330.72	46,547,222.23
（一）综合收益总额											3,217,052.23	3,217,052.23
（二）所有者投入和减少资本	30,640,000.00				12,690,170.00							43,330,170.00
1. 股东投入的普通股	30,640,000.00				12,690,170.00							43,330,170.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									232,518.42		-232,518.42	
1. 提取盈余公积									232,518.42		-232,518.42	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-1,573,796.91						1,573,796.91		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				-1,573,796.91						1,573,796.91		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,000,000.00			11,116,373.09				232,518.42		2,092,665.82		54,441,557.33

法定代表人：余平

主管会计工作负责人：余平

会计机构负责人：李佳

湖南华南石化股份有限公司
2017年度财务报表附注
(金额单位：人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司概况

湖南华南石化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年3月3日，统一社会信用代码91430600670779412K，公司目前注册资本4100万元，法定代表人为余平，住所为岳阳市岳阳楼区巴陵石化七里山社区平安路53号6栋101室。

经营范围：成品油（限分支机构）、燃料油、润滑油的销售，石化产品、化工产品为原料（以上所有项目危险化学品按《危险化学品经营许可证》许可的范围经营，有效期至2019年11月21日）的销售；面向农村零售化肥。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、报告报出

本财务报告业经公司董事会于2018年4月20日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》（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”）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。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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

6、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大指：应收账款单项金额在 100 万元（含）以上、其他应收款单项金额在 50 万元（含）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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。

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
不计提坏账准备组合	备用金、职工借款、押金及保证金不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00%	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%	20.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%	50.00%
4 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	如果有证据表明某项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

（4）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。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括：库存商品、在途物资、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

10、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输车辆	年限平均法	6.00	5	16.67
办公及电子设备	年限平均法	3.00	0	33.33

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“附注三、15、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

12、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“附注三、15、长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按取得时的实际成本计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司办公软件自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。由于各种原因无法预见该无形资产为本公司带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、14、长期资产减值”。

15、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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司目前不存在设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业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;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

18、预计负债

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

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

19、收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

商品销售收入确认需满足下列条件：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点。

20、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

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。

与日常经营相关的政府补助计入其他收益，其他政府补助计入营业外收入。

确认时点 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

22、租赁

(1)经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

23、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	按财政部规定执行	对财务报表项目列报没有影响
(2) 施行日存在的持有待售的非流动资产，计入持有待售资产，相关负债计入持有待售负债。比较数据不调整。	按财政部规定执行	对财务报表项目列报没有影响
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	对财务报表项目列报没有影响
(4) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	按财政部规定执行	列示持续经营净利润本年金额 541,972.59 元，上年金额 3,217,052.23 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元，上年金额 0.00 元。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

25、其他

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	应税土地面积	4元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无。

2、税收优惠

无。

五、财务报表重要项目说明

1、货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	2,838.47	
银行存款	10,612,520.65	5,064,574.47
其他货币资金		
合计	10,615,359.12	5,064,574.47

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
组合1：账龄分析法组合	6,982,744.66	100.00	375,851.71	5.38	6,606,892.95
组合2：不计提坏账组合					
组合小计	6,982,744.66	100.00	375,851.71	5.38	6,606,892.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	6,982,744.66	100.00	375,851.71	--	6,606,892.95

(续)

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
组合1：账龄分析法组合	534,289.36	100.00	26,714.47	5.00	507,574.89
组合2：不计提坏账组合					
组合小计	534,289.36	100.00	26,714.47	5.00	507,574.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	534,289.36	100.00	26,714.47	--	507,574.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,448,455.30	322,422.77	5	534,289.36	26,714.47	5.00
1年以上	534,289.36	53,428.94	10			
合计	6,982,744.66	375,851.71	--	534,289.36	26,714.47	--

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	26,714.47	349,137.24			375,851.71

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的应收账款明细情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市前海诚鑫石油化工有限公司	非关联方	5,221,799.20	74.78	261,089.96
荆州伟昱石油化工有限公司	非关联方	1,226,656.10	17.57	61,332.81
广州国储能源发展有限公司	非关联方	534,289.36	7.65	53,428.94
合计	--	6,982,744.66	100.00	375,851.71

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,149,715.54	82.58	40,833,514.11	100.00
1年以上	9,100,000.00	17.42		
合计	52,249,715.54	100.00	40,833,514.11	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款情况

项目	2017年12月31日	未结算的原因
佛山市腾翔油品有限公司	8,900,000.00	未发货
岳阳长源石化有限公司	200,000.00	未发货
合计	9,100,000.00	--

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南国储能源有限公司	34,003,100.76	65.08
湖北中亿天和石油化工有限公司	9,140,000.00	17.49
佛山市腾翔油品有限公司	8,900,000.00	17.03
岳阳长源石化有限公司	200,000.00	0.38
中石化燃料油销售有限公司江苏分公司	6,550.40	0.01
合计	52,249,651.16	99.99

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
组合1: 账龄分析法组合					
组合2: 不计提坏账组合	2,047,381.52	100.00			2,047,381.52
组合小计	2,047,381.52	100.00			2,047,381.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	2,047,381.52	100.00			2,047,381.52

(续)

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
组合1: 账龄分析法组合					
组合2: 不计提坏账组合	2,436,715.94	100.00			2,436,715.94
组合小计	2,436,715.94	100.00			2,436,715.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	2,436,715.94	100.00			2,436,715.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖南农业信用担保有限公司	保证金	2,000,000.00	97.69	
岳阳市君山区建设工程质量安全监督站	保证金	30,000.00	1.47	
刘雷	备用金	12,381.52	0.60	
湖南汉兴集成房屋有限公司	押金	5,000.00	0.24	
合计	--	2,047,381.52	100.00	

5、 存货

(1) 存货分类

存货	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

种类	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	11,528,622.72		11,528,622.72			
合计	11,528,622.72		11,528,622.72			

(2) 本报告期无存货跌价准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	1,261,762.65	3,297.22
预缴所得税	148,676.57	
合计	1,410,439.22	3,297.22

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输车辆	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	583,769.23	110,473.93	694,243.16
2、本期增加金额		37,990.00	37,990.00
(1) 购置		37,990.00	37,990.00
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或者报废			
4、期末余额	583,769.23	148,463.93	732,233.16
二、累计折旧			
1、期初余额	221,617.37	105,681.69	327,299.06
2、本期增加金额	92,902.21	10,239.72	103,141.93
(1) 计提	92,902.21	10,239.72	103,141.93
3、本期减少金额			
(1) 处置或者报废			
4、期末余额	314,519.58	115,921.41	430,440.99
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	269,249.65	32,542.52	301,792.17
2、期初账面价值	362,151.86	4,792.24	366,944.10

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 报告期末无未办妥房屋产权证的情况

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

基建工程	83,921,935.79		83,921,935.79	82,828,071.05		82,828,071.05
合计	83,921,935.79		83,921,935.79	82,828,071.05		82,828,071.05

(2) 重要在建工程项目本报告期变动情况

项目名称	期初金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额
50000 立方燃料油仓储项目	82,828,071.05	1,093,864.74			83,921,935.79
合计	82,828,071.05	1,093,864.74			83,921,935.79

(接上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
50000 立方燃料油仓储项目				企业自有资金
合计				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	8,736,000.00		8,736,000.00
2、本期增加金额		21,000.00	21,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	8,736,000.00	21,000.00	8,757,000.00
二、累计摊销			
1、期初余额	407,680.00		407,680.00
2、本期增加金额	174,720.00	972.22	175,692.22
(1) 计提	174,720.00	972.22	175,692.22
3、本期减少金额			
4、期末余额	582,400.00	972.22	583,372.22
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,153,600.00	20,027.78	8,173,627.78
2、期初账面价值	8,328,320.00		8,328,320.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月31日
租赁费	276,276.28		144,144.15		132,132.13
合计	276,276.28		144,144.15		132,132.13

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	375,851.71	93,962.93	26,714.47	6,678.62
应付职工薪酬			53,360.00	13,340.00
合计	375,851.71	93,962.93	80,074.47	20,018.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

12、 其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预付长期资产构建款	3,139,266.02	1,993,817.95
合计	3,139,266.02	1,993,817.95

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证及质押借款	18,000,000.00	24,000,000.00
合计	18,000,000.00	24,000,000.00

注：本公司于2017年1月24日取得中国建设银行股份有限公司岳阳分行银行借款20,000,000.00元，借款利率为年利率5.8265%，借款期限为一年期，由湖南农业信用担保有限公司对10,000,000.00元的借款提供担保和2,000,000.00元现金质押以及股东张文杰、余平提供的自然人担保，本公司与湖南农业信用担保有限公司签署了最高额抵押反担保合同，抵押物情况见附注“五、34”。2017年4月本公司提前归还借款2,000,000.00元。截至2017年12月31日，本公司短期借款余额为18,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
经营性款项	24,072,626.19	18,775,350.91
长期资产构建款	5,858,720.90	9,103,190.10
合计	29,931,347.09	27,878,541.01

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,917,427.09	78.67	21,414,621.01	76.81
1-2年			6,463,920.00	23.19
2年以上	6,013,920.00	20.10		
合计	29,931,347.09	100.00	27,878,541.01	100.00

(3) 账龄超过1年的应付款项明细情况

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
淄博群瀚经贸有限公司	6,013,920.00	对方企业未催要

合计	6,013,920.00	--
----	--------------	----

(4) 应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占应付账款合计数的比例 (%)
广东盈合新能源股份有限公司	非关联方	11,732,029.25	1年以内	39.20
淄博群瀚经贸有限公司	非关联方	6,013,920.00	2-3年	20.09
上海帆云贸易有限公司	非关联方	4,307,865.00	1年以内	14.39
湖南新金诚建设工程有限公司	非关联方	3,249,261.50	1年以内	10.86
上海山林石化有限公司	非关联方	1,924,408.61	1年以内	6.43
合计	--	27,227,484.36	--	90.97

15、 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	62,565,101.80	22,500,000.00
合计	62,565,101.80	22,500,000.00

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	62,565,101.80	100.00	22,200,000.00	98.67
1年以上			300,000.00	1.33
合计	62,565,101.80	100.00	22,500,000.00	100.00

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况

无。

(4) 本报告期预收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占预收账款合计数的比例 (%)
中国农业生产资料广州公司	非关联方	58,780,000.00	1年以内	93.95
岳阳县天欣成品油销售有限公司	非关联方	1,560,073.00	1年以内	2.49
岳阳潇湘水上加油站有限责任公司	非关联方	2,025,004.40	1年以内	3.24
岳阳智益水上加油站	非关联方	200,016.00	1年以内	0.32
湖南省华龙建筑工程有限公司	非关联方	4.90	1年以内	0.00
岳阳县兴和能源有限公司	非关联方	3.50	1年以内	0.00
合计	--	62,565,101.80	--	100.00

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬		757,107.79	757,107.79	
二、离职后福利-设定提存计划		86,803.98	86,803.98	
合计		843,911.77	843,911.77	

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		689,842.52	689,842.52	

2、职工福利费		20,427.41	20,427.41	
3、社会保险费		34,597.86	34,597.86	
其中：医疗保险费		26,170.76	26,170.76	
工伤保险费		6,557.76	6,557.76	
生育保险费		1,869.34	1,869.34	
4、住房公积金		12,120.00	12,120.00	
5、工会经费和职工教育经费		120.00	120.00	
合计		757,107.79	757,107.79	

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		85,197.60	85,197.60	
2、失业保险费		1,606.38	1,606.38	
合计		86,803.98	86,803.98	

17、 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	121,923.32	243,338.35
企业所得税		368,614.07
城市维护建设税	8,534.63	17,033.68
土地使用税		
教育费附加	3,657.70	7,300.15
地方教育费附加	2,438.47	4,866.77
印花税	65,509.36	148,853.97
个人所得税	66.30	
合计	202,129.78	790,006.99

18、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
暂借款项	14,339,019.30	12,819,019.30
保证金	200,000.00	230,000.00
合计	14,539,019.30	13,049,019.30

(2) 其他应付账款按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,223,051.61	15.29	5,206,986.96	39.90
1-2年	5,206,986.96	35.81	7,842,032.34	60.10
2年以上	7,108,980.73	48.90		
合计	14,539,019.30	100.00	13,049,019.30	100.00

(3) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
余平	12,115,967.69	暂时无需支付
湖南新金诚建设工程有限公司	200,000.00	未结算
合计	12,315,967.69	--

(4) 本报告期末其他应付款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应付款合计
------	------	----	----	----------

				数的比例 (%)
余平	暂借款	1,353,051.61	1年以内	9.31
	暂借款	5,206,986.96	1-2年	35.81
	暂借款	6,908,980.73	2-3年	47.52
张文杰	保证金	870,000.00	1年以内	5.98
湖南新金诚建设工程有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	1.38
合计	--	14,539,019.30	--	100.00

19、 股本

项目	2016年12月31日		本期增(减)变动			2017年12月31日	
	股数	比例 (%)	发行新股	其他	小计	股数	比例 (%)
股份总数	41,000,000.00	100.00				41,000,000.00	100.00
其中：受限流通股	41,000,000.00	100.00				28,100,000.00	68.54
非受限流通股						12,900,000.00	31.46

20、 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	10,643,963.09			10,643,963.09
其他资本公积	472,410.00			472,410.00
合计	11,116,373.09			11,116,373.09

21、 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	232,518.42	54,197.26		286,715.68
合计	232,518.42	54,197.26		286,715.68

22、 未分配利润

项目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	2,092,665.82	-2,465,664.90
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	2,092,665.82	-2,465,664.90
加：本期净利润	541,972.59	3,217,052.23
减：提取法定盈余公积	54,197.26	232,518.42
净资产折股		-1,573,796.91
期末余额	2,580,441.15	2,092,665.82

23、 营业收入和营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,276,285.90	297,580,810.96	167,946,223.78	159,916,492.56
合计	304,276,285.90	297,580,810.96	167,946,223.78	159,916,492.56

24、 税金及附加

项目	2017年度	2016年度
城市维护建设税	24,736.82	72,161.61
教育费附加	10,601.49	30,926.41
地方教育费附加	7,067.67	20,617.60
印花税	81,639.19	70,671.74

土地使用税	161,336.00	107,557.33
合计	285,381.17	301,934.69

注：根据《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号），公司于2016年5月1日起将企业经营活动发生的相关税费调整至税金及附加会计科目中核算。

25、 销售费用

项目	2017年度	2016年度
运输费	1,095,557.94	222,972.96
仓储费	321,970.51	
工资	166,700.00	161,200.00
差旅费	82,661.50	59,024.20
车辆费	4,858.98	2,735.80
其他	3,141.84	3,104.00
合计	1,674,890.77	449,036.96

26、 管理费用

项目	2017年度	2016年度
中介服务费	1,412,830.17	157,802.84
工资及保险	400,835.14	307,464.40
折旧及摊销	278,834.15	268,823.41
业务招待费	197,867.73	121,622.05
租赁费	144,144.15	36,000.00
办公费	63,440.33	54,131.65
车辆费用	18,306.32	37,008.27
会议费	110,229.65	156,930.96
税金		68,250.77
其他	11,458.00	18,003.38
合计	2,637,945.64	1,226,037.73

27、 财务费用

项目	2017年度	2016年度
利息支出	1,140,787.49	1,261,130.00
减：利息收入	19,007.48	17,596.33
加：其他支出	392,272.62	489,424.17
合计	1,514,052.63	1,732,957.84

28、 资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	349,137.24	-59,617.76
合计	349,137.24	-59,617.76

29、 营业外收入

项目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	4.63	500,000.00
不需要支付的款项	15.00	4.63	15.00
合计	500,015.00	4.63	500,015.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
企业直接融资专项补助资金	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

30、 营业外支出

项目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		25,524.41	
其他	0.10		0.10
合计	0.10	25,524.41	0.10

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	266,054.11	1,135,245.31
递延所得税费用	-73,944.31	1,564.44
合计	192,109.80	1,136,809.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2017年度
利润总额	734,082.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,520.60
调整以前期间所得税的影响	-14,031.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,620.71
所得税费用	192,109.80

32、 现金流量表其他项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017年度	2016年度
暂收款项	1,302,811.49	270,000.00
利息收入	19,007.48	17,596.33
政府补助	500,000.00	
合计	1,821,818.97	287,596.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2017年度	2016年度
暂付款项	515,407.12	793,784.55
财务费用	12,272.62	9,424.17
管理费用	1,886,204.32	172,527.54
销售费用	1,508,190.77	410,363.48
营业外支出	0.10	25,524.41
合计	3,922,074.93	1,411,624.15

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2017年度	2016年度
暂借款	31,133,051.61	33,897,200.00
退保证金	400,000.00	
合计	31,533,051.61	33,897,200.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2017 年度	2016 年度
暂借款	31,806,292.06	47,037,507.00
保证金及担保费	380,000.00	2,880,000.00
合计	32,186,292.06	49,917,507.00

33、 现金流量表附表

(1) 现金流量表注释

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	541,972.59	3,217,052.23
加: 资产减值损失	349,137.24	-59,617.76
固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	103,141.93	94,103.41
无形资产摊销	175,692.22	174,720.00
长期待摊费用摊销	144,144.15	12,012.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,140,787.49	2,121,130.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-73,944.31	1,564.44
递延所得税负债增加		
专项储备的增加		
存货的减少	-11,528,622.72	4,195,072.42
经营性应收项目的减少	-17,015,519.49	-31,280,979.28
经营性应付项目的增加	44,774,418.87	30,324,325.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,611,207.97	8,419,383.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,615,359.12	5,064,574.47
减: 现金的期初余额	5,064,574.47	15,455.38
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	5,550,784.65	5,049,119.09

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	10,615,359.12	5,064,574.47
其中: 库存现金	2,838.47	
可随时用于支付的银行存款	10,612,520.65	5,064,574.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物	10,615,359.12	5,064,574.47
其中: 使用受限的现金及现金等价物		

34、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	8,328,320.00	抵押
在建工程	82,828,071.05	抵押
合计	91,156,391.05	--

注：本公司于2016年1月15日与湖南农业信用担保有限公司签署了最高额抵押反担保合同，反担保期限为2016年1月15日至2019年1月15日，抵押物为土地使用权（湘岳君山国用（2014）第000267号）及地上附着物。

六、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

投资者名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
张文杰	64.87	64.87

注：公司股东张文杰持有本公司64.87%的股权，并且享有本公司64.87%的表决权，为本公司实际控制人。

2、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
余平	董事、持股5%以上股东
湖南屹江投资管理有限公司	持股5%以上股东

3、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	2017年度	2016年度	说明
拆出			
张文杰	26,510,000.00	25,557,550.10	
余平	0.00	13,316,981.57	
拆入			
张文杰	27,380,000.00	13,199,198.18	
余平	1,350,000.00	11,355,422.65	

(2) 代公司结算债务

无。

(3) 其他关联交易

无。

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	余平	13,469,019.30	12,819,019.30
其他应付款	张文杰	870,000.00	

5、关联担保情况

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
张文杰	20,000,000.00	2017年1月24日	2018年1月24日	是
余平	20,000,000.00	2017年1月24日	2018年1月24日	是

注：截止审计报告日担保已履行完毕。

七、或有事项

本公司无应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、本公司于2018年2月6日从华融湘江银行岳阳分行取得借款2000万元，期限1年，利率7.221%，该笔贷款以公司机械设备提供抵押，公司实际控制人张文杰提供个人连带责任保证担保，公司关联方余平提供个人连带责任保证担保。

2、本公司于2018年3月23日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于本公司拟设立全资子公司的议案》，拟在湖南岳阳绿色化工产业园区设立全资子公司湖南华南新能源有限公司。该子公司于2018年4月8日核准登记通过并取得营业执照，法定代表人易素中，注册资本2000万元，住所为湖南省岳阳市云溪区湖南岳阳绿色化工产业园科技创业服务中心610室，公司经营范围包括：新能源技术开发、转让、咨询服务；化工产品、化学试剂和助剂的研发、制造和销售（不含危险化学品和易制毒化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

九、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	500,000.00	直接融资专项补助
其他营业外收入和支出	14.90	
小计	500,014.90	
所得税影响额	125,003.73	
合计	375,011.17	

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	0.99	0.0132	0.0132
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	0.31	0.0041	0.0041

3、会计政策变更相关补充资料

无。

湖南华南石化股份有限公司

二〇一八年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室