



飞日科技

NEEQ:833404

南宁飞日润滑科技股份有限公司



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞日科技	指	南宁飞日润滑科技股份有限公司
飞日润滑油、母公司	指	南宁飞日润滑油有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
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
公司章程	指	南宁飞日润滑科技股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	南宁飞日润滑科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2018年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
润滑油	指	用在各种类型汽车、机械设备上以减少摩擦，保护机械及加工件的液体或半固体润滑剂，主要起润滑、冷却、防锈、清洁、密封和缓冲等作用。
基础油	指	指润滑油基础油，主要分矿物基础油、合成基础油以及植物油基础油三大类，其中矿物基础油由原油提炼而成，应用也最为广泛，用量占比达90%以上。

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。

公司负责人熊维程、主管会计工作负责人熊维程及会计机构负责人（会计主管人员）周金燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	南宁市科园西九路2-5号公司档案室
备查文件	1、载有加盖公司公章的2018年半年度报告； 2、报告期内，公司在指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿； 3、第二届董事会第二十一次会议决议及公告文件； 4、第二届监事会第七次会议决议及公告文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南宁飞日润滑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanning FeiRi Lubrication Science And Technology Co.,Ltd.
证券简称	飞日科技
证券代码	833404
法定代表人	熊维程
办公地址	南宁市科园西九路 2-5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋琼
是否通过董秘资格考试	否
电话	0771-3218674
传真	0771-3215516
电子邮箱	feiridmc@163.com
公司网址	http://www.feiri-lube.com
联系地址及邮政编码	南宁市科园西九路 2-5 号 530003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室及公司档案室

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	2011-12-31
挂牌时间	2015-9-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C25 石油加工、炼焦及核燃料加工业
主要产品与服务项目	润滑油研发、制造、销售及润滑油综合技术服务，产品涵盖农业产业领域润滑油、非摩擦领域类润滑油（助剂）、工业设备润滑油、车用润滑油等，共 15 个系列 600 余个品种型号。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	62,674,103
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	南宁飞日润滑油有限公司
实际控制人及其一致行动人	熊维程

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	91450100588636148P	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	南宁市科园西九路 2-5 号	否
注册资本（元）	62,674,103	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,469,871.25	18,759,056.98	41.10%
毛利率	21.99%	16.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	149,142.16	-1,655,192.36	109.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	147,973.71	-1,679,213.37	108.81%
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）	0.28%	-2.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.28%	-2.85%	-
基本每股收益	0.002	-0.03	109.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	122,172,843.05	123,670,435.56	-1.21%
负债总计	69,439,398.59	71,086,133.26	-2.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,733,444.46	52,584,302.30	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.84	
资产负债率（母公司）	56.84%	57.48%	-
资产负债率（合并）	56.84%	57.48%	-
流动比率	0.47	0.52	-
利息保障倍数	1.04	0.26	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,078,727.74	-9,750,074.21	141.83%
应收账款周转率	1.66	2.66	-
存货周转率	1.38	0.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.21%	2.60%	-

营业收入增长率	41.10%	-14.68%	-
净利润增长率	109.01%	-181.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,674,103	62,674,103	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家“农业产业领域润滑油”、“非摩擦领域类润滑油”等润滑油特色细分领域产品的制造商，也是全面润滑管理方案和润滑油特色细分领域后市场服务的提供商。公司拥有完整的产品体系，产品涵盖农业产业领域润滑油、车用润滑油、工业设备润滑油、非摩擦领域类润滑油四大类，广泛应用于钢铁、煤炭、制糖、石油、化工、水利、轻工、电力、机械制造、交通运输等行业，并拥有稳定和不断增长的客户群。其中，针对农业机械、农业设备和农用运输车辆的农业产业领域润滑油和非摩擦领域类润滑油是公司差异化特色产品系列，公司也是国内为数不多以农业产业领域润滑油和非摩擦领域类润滑油为主导市场的润滑油企业。

公司的收入来源主要为产品销售收入和技术服务收入，产品销售收入的实现主要依托直销、经销商及互联网营销平台完成，技术服务收入是通过为客（用）户提供技术检测、导热油锅炉和管线化学清洗、润滑油技术咨询及培训等服务实现。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司仍然紧扣“专业化、品牌化、差异化、精细化”的经营方针，围绕“农业产业领域润滑油”和“非摩擦领域类润滑油”的特色细分市场需求，开展研发、销售、全面润滑管理服务。

1、资产情况

本期期末，公司资产继续保持良性运行状态，公司资产总额为 122,172,843.05 元， 负债总额为 69,439,398.59 元，资产负债率为 56.84%。

2、经营成果

本期主营业务收入、毛利率水平及净利润较上年同期均有所上升，主要原因为：

（1）本期营业收入为 26,469,871.25 元，比上年同期增长了 41.10%，增长的主要原因系公司围绕“非摩擦领域类润滑油”特色产品，加强市场推广，该特色系列产品销售大幅提升；

（2）报告期内，公司全力推广“非摩擦领域类润滑油”特色产品，综合毛利率为 21.99%，较上年同期上升了 5.68 个百分点；

（3）本期净利润为 149,142.16 元，较比上年同期有较大幅度增长，增长了 109.01%，主要原因产品毛利率上升，同时销售费用和管理费用得到较好的控制。

3、研发情况

报告期内，公司研发投入为 1,097,266.35 元，占当期营业收入的 4.15%。投入的项目主要包括“高分散性防水材料填充剂”、“300#高效节能有机热载体技术升级”、“创新 020 双驱动服务电子商务平台项目”及“铁路内燃机车柴油机多级四代的研制”等。

报告期内，公司商业模式、主营业务、核心团队、供应商和客户结构未发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）价值

“润滑油特色细分领域”是润滑油行业未完全开发的“蓝海”，公司专注于“农业产业领域润滑、

非摩擦领域润滑油（助剂）领域”等“润滑油特色细分领域”技术、产品和综合服务能力。为此，公司经过多年的潜心经营，形成了以下比较竞争优势：

1、具有润滑油特色细分市场中独特的技术和产品优势

（1）农业产业领域润滑油优势

公司是中国润滑油制造领域以农业产业领域润滑油技术标准及产品的提供商，专项针对《农用润滑油技术标准体系》及农用机械系列润滑油产品进行开发，形成 17 个农业用油系列产品，其中插秧机专用油获得柳州五菱柳机动力有限公司插秧机指定用油，油锯专用油、微耕机专用油成功进入区内市场。

（2）润滑油在非摩擦领域中应用的优势

在传统学术中，润滑油的主要作用是减少机械摩擦、润滑、冷却、防锈、清洁、密封、消除冲击载荷、避免发热、防止机器磨损以及医学用途。“飞日”牌工艺型工业润滑油液和原料型工业润滑油液，突破了润滑油作为机械润滑摩擦应用的单一束缚，把润滑油作为工业产品的原料和工艺流程中不可或缺的融合剂，把润滑油的应用领域拓展至非摩擦领域，使麻纤维加工行业、造纸加工行业、防水涂料行业、橡胶加工行业等行业原料、助剂摆脱长期使用替代品的局面。目前，公司在该领域的关键技术和产品生产能力，在行业具有唯一性。

（3）导热油技术优势

公司生产的导热油针对造纸、林业、农业等广西特色产业进行研发，是广西第一家突破导热油生产技术瓶颈的润滑油企业。公司开发生产的导热油通过中国特种设备检测研究院国家锅炉水处理与有机热载体质量监督检测中心检测，获得导热油生产资质，填补了广西导热油生产的空白。同时，公司“导热油管线化学清洗”通过中国锅炉水处理协会认定，获得锅炉化学清洗资质证书，成为广西唯一一家获得此两项资质的润滑油生产企业。

2、具有润滑油综合服务的优势

围绕“润滑油特色细分领域综合服务商”商业定位，公司加强了线下去渠道化的举措，强化终端客户(厂家)和乡、镇服务网点的布局。同时，搭建互联网运营系统平台，利用“互联网+”布局电子商务，借助线下服务网点和线上服务标准的提供，以公司目标消费市场的用户群体，构建一个全新的生态圈，为润滑油特色细分领域后市场的消费者提供润滑油产品购买、维修保养、润滑技术服务等标准化服务内容，并向润滑油特色细分领域及汽车、农机后市场服务领域延伸，为客户提供，更便捷、更舒适、更有效率的购物和润滑油使用体验，并建立顺畅的沟通体系。

此外，公司汲取欧美先进润滑油理念，倡导“正确地用油，用正确的油”，将润滑油应用理论和机械设备相结合，开发了具有鲜明特色的“全面润滑解决方案”应用体系，深受客户欢迎。公司开发的《飞日润滑油解决方案》，通过技术服务的方式传递给客户，全面提升客户设备润滑管理水平，是具有特色的全面润滑解决方案模式的润滑油企业。

（二）风险

1、原材料价格波动风险

润滑油的主要原料是基础油，约占企业生产成本的 95%，基础油及产成品润滑油的价格均随着国际原油价格变化不断波动，原材料价格的波动会影响企业产品的生产成本，进而增加润滑油生产企业的经营风险。

针对上述风险，公司一方面通过原油价格监控措施，掌握国际国内油价波动信息，另一方面建立全面预算管理制度及原料储备制度，报告期内，未出现因原材料价格波动严重影响公司业绩的情形。

2、对外担保的风险

报告期内，公司为实际控制人和控股股东提供担保的情况仍未能得到彻底解决，如未来被担保方的财务状况及偿债能力发生不利变化，不能及时归还相应借款，公司将面临较大的或有风险。

关联担保是由于公司及南宁飞日润滑油有限公司在与广西中小企业信用担保有限公司进行担保项下合作的业务模式造成的。

针对上述风险，公司将逐步减少原有对外担保事项。另外，控股股东资产规模较大，银行资信状况

良好，有足够的偿债能力。

3、依赖政府补助的风险

公司系高新技术企业，非常注重润滑油技术研发和创新，为保障创新项目的实施，政府部门给予一定的科研补贴。如果政府补助相关政策未来发生变化，会对公司经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司围绕“农业产业领域润滑油”和“非摩擦领域润滑油（助剂）”的特色细分市场需求，通过调整产品和客户结构，提高了产品毛利率，逐步减少公司业绩对政府补助的依存度。

4、偿债风险

报告期内，公司仍存在依赖短期银行贷款融资的情况，如未来的生产经营发生不利变化或者银行信用政策紧缩，将会影响公司正常的资金周转。

针对上述风险，公司拟通过拓展融资渠道、加强资本运作等方式积极应对，增加公司直接融资的比例，改善公司的财务结构，缓解公司偿债风险。

5、公司治理风险

公司进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司的治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度的贯彻和执行水平仍需进一步提高。

针对上述风险，报告期内，公司严格执行公司已建立起的规章制度，并在国海证券的持续督导下最大程度避免因治理不规范产生的风险。

6、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为自然人熊维程，其同时担任公司董事长、总经理职务，若其利用实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事和财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司通过制定《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度来规范关联交易行为，同时积极通过引入机构投资者，优化股权结构，并强化监事会的监督职能。同时，公司将在主办券商的持续督导下规范运作，切实保护中小股东的利益。

7、因投资项目产能扩大而导致的产能利润率较低的风险

公司《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》建成后，润滑油产能将达到 6 万吨/年，若销售能力不能适时跟进或市场需求发生较大变化，则投资项目存在产能利用率较低的风险。

针对上述风险，公司始终坚持产业定位，立足于西南地区，做细分行业中提供整体解决方案的龙头企业。逐步在下游行业领域中积累稳定优质的客户资源，努力适应市场和客户需要的变化，增强产品研发、技术创新和客户服务能力，提高市场占有率及盈利能力。

8、因股权质押导致的实际控制人变更的风险

报告期内，控股股东质押持有本公司的股票比例较高，若其出现还款风险，质押权人将可能取得该部分股权，届时将引起公司股东结构的变化。

针对上述风险，公司、公司控股股东和实际控制人将严格按照各自与银行约定的还款计划，足额、及时地偿还银行贷款，以避免公司股东结构发生重大变化的风险。

四、 企业社会责任

公司秉承“为股东增值、让客户满意、与员工共享、同社会和谐”的理念，在从事生产经营活动时，遵纪守法、合规经营、依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维员工、客户、供应商、消费者的合法权益，接受政府和社会公众的监督，尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
南宁飞日润滑油有限公司	5,000,000	2018.3.2-2019.3.1	保证	连带	是	是
总计	5,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,000,000

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

报告期内，公司对外担保如下:

2018年3月2日，桂林银行南宁分行到期贷款完成续授信，南宁飞日润滑油有限公司与桂林银行南宁分行签订《流动资金借款合同》（编号：009011201800522号），南宁飞日润滑油有限公司向桂林银行南宁分行借款500万元，借款期限为2018年3月2日至2019年3月1日。公司与桂林银行南宁分行签订了编号为：009011201800522-07号的《最高额保证合同》，为该笔借款提供连带保证责任担保。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	400,000.00	190,839.36

注：经公司2018年4月19日召开第二届董事会第十九次会议及2017年年度股东大会决议，2018年度公司向关联方南宁飞日润滑油有限公司租入土地、厂房及配套生产经营性用地，交易预计发生金额为34万元，租入运输车辆，交易预计金额为6万元。2017年1月，公司与南宁飞日润滑油有限公司签订合同编号为合同编号FR-ZL-20170221《房地产租赁合同》，约定公司租用南宁飞日润滑油有限公司位于南宁市高新区科技工业园8号区土地及地上部分附着物，每月租金合计为26,806.56元，租赁期限3年。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	关联方为公司向建设银行南宁高新支行借款提供担保	9,300,000	是	2018-4-20	2018-007
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	关联方为公司向南宁联合创新创业投资有限公司委托交通银行借款提供反担保	3,000,000	是	2017-6-9	2017-029
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	关联方为公司向工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部借款提供担保	9,800,000	是	2018-4-20	2018-007
南宁飞日润滑油有限公司	关联方为公司向南宁市金通	15,850,000	是	2017-4-12	2017-024

司、熊维程、杨巧玲	小额贷款有限公司借款提供担保				
南宁飞日润滑有限公司、熊维程、杨巧玲	关联方为公司向南宁市万融小额贷款有限责任公司借款提供担保	14,400,000	是	2018-4-20	2018-009
南宁飞日润滑有限公司	公司为关联方向桂林银行南宁分行申请借款提供担保	5,000,000	是	2018-4-20	2018-013
南宁飞日润滑有限公司、熊维程、杨巧玲	关联方为公司向广西中小企业信用担保有限公司申请担保授信提供反担保	40,000,000	是	2016-7-27	2016-030
南宁飞日润滑有限公司	公司向关联方借款	5,000,000	是	2018-4-20	2018-010
南宁飞日润滑油有限公司	公司向关联方借款	4,000,000	否		
总计		106,350,000			

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：

注：报告期内，公司与关联方发生的偶发性关联交易如下：

1、关联方为公司借款提供保证

(1) 2017年1月4日，本公司与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行分别签订编号为604701123016061-1和604701123016061-2《人民币流动资金借款合同》，贷款金额分别为250.00万元和250.00万元，合计500.00万元。贷款期限为2017年1月4日至2018年1月4日，贷款利率为5.22%（年利率）。2018年1月5日，公司就上述借款申请调整贷款期限，签订了合同编号为604701123016061QXTZXY1、604701123016061QXTZXY2、604701123016061QXTZXY3、604701123016061QXTZXY4、604701123016061QXTZXY5的《人民币贷款期限调整协议》，约定：期限调整金额分别为人民币贰佰肆拾伍万元和人民币贰佰肆拾伍万元，合计490万元，期限延长壹拾贰个月，期限调整后，借款到期日为2019年1月5日，该两笔流动资金借款合同仍由南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲提供担保。

2017年1月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行分别签订编号为604701123017002-1和604701123017002-2《人民币流动资金借款合同》，贷款金额分别为225.00万元和225.00万元，合计450.00万元。贷款期限为2017年1月10日至2018年1月10日，贷款利率为5.22%（年利率）。2018年1月15日，公司就上述借款申请调整贷款期限，签订了合同编号为604701123017002QXTZXY1、604701123016061QXTZXY2、604701123016061QXTZXY3、604701123016061QXTZXY4、604701123016061QXTZXY5的《人民币贷款期限调整协议》，约定：期限调整金额分别为人民币贰佰贰拾万元和人民币贰佰贰拾万元，合计440万元，期限延长壹拾贰个月，期限调整后，借款到期日为2019年1月16日，该两笔流动资金借款合同仍由南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲提供担保。

(2) 2017年9月29日，本公司与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行签订合同编号为217090R15656262《公司客户委托借款合同》，贷款金额300.00万元，贷款期限为2017年9月30日至2018年3月30日，贷款利率为12%（年利率）。委托方为南宁联合创新创业投资有限公司（以下简称“南联创投”）。

本公司与南宁联合创新创业投资有限公司签订的合同编号为南联创投借字[2017]第05-01号《委托借

款合同》第四条第一款约定：①乙方（本公司）以第三人杨巧玲、熊维程共有的位于新竹路 10 号浩洋邨浩楼 2 单元 4C 号房（邕房权证字第：01287291 号、邕房权共字第：01287291-1 号）为借款人提供抵押担保。②乙方（本公司）承诺以第三人南宁飞日润滑油有限公司用其所有的南宁飞日润滑科技股份有限公司 534 万股股份为借款人提供质押担保。同时合同第四条第二款约定：乙方（本公司）股东熊维程及其配偶杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司为本笔借款提供无限连带责任担保。

2018 年 3 月 30 日，本公司向南宁联合创新创业投资有限公司和交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行申请调整贷款期限，期限调整金额为人民币 300.00 万元，期限延长 6 个月，期限调整后，贷款到期日为 2018 年 9 月 30 日。

(3)2018 年 1 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部签订了《小企业借款合同》（编号：2018 年（新城）字 00004 号），借款金额 980.00 万元，借款期限为 12 个月，自实际提款日起算，借款利率按 1 年期贷款基准利率（LPR）上浮 20%。

(4)2017 年 10 月 10 日，本公司与南宁市金通小额贷款有限公司签订了合同编号为 2017 年贷字第 1258 号《借款合同》，向本公司提供 1440 万元整的贷款额度，贷款期限为 2017 年 10 月 11 日至 2018 年 10 月 10 日，贷款利率为 21.6%（年利率），该合同项下熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司（母公司）、广西中小企业信用担保有限公司为本借款提供连带责任担保。

2017 年 11 月 22 日，本公司与南宁市金通小额贷款有限公司签订了合同编号为 2016 年贷补字第 0955 号《借款合同补充协议》，该合同是对编号 2016 年贷字第 0955 号《南宁市金通小额贷款有限公司借款合同》（原合同）的变更补充协议。合同第三条约定：原贷款期限为 12 个月，本次变更期限为 24 个月。

截止本报告出具日，本公司向南宁市金通小额贷款有限公司借款已结清。

(5)2017 年 10 月 12 日，本公司与南宁市万融小额贷款有限责任公司签订了合同编号为 WR-JD-[2017079]《借款合同》，贷款金额 1440 万元，贷款期限为 2017 年 10 月 13 日至 2017 年 11 月 12 日，贷款利率为 24%（年利率）。2017 年 11 月 12 日，签订了补充协议书，将借款期限变更至 2018 年 5 月 31 日。

上述（1）-（5）项关联交易的必要性及对公司的影响：贷款是公司经营发展的正常所需。关联方为支持公司发展，自愿为公司借款提供保证，使公司更加便捷从金融机构等取得用于经营周转的流动资金，有利于公司日常业务的开展。上述担保系关联方自愿行为，公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

2、公司为关联方借款提供担保

详见本报告“第四节 重要事项”之“二、重要事项详情”之“（一）公司发生的对外担保事项”注释。

3、关联方为公司授信提供反担保

2016 年 8 月 1 日，公司与广西中小企业信用担保有限公司签订《最高额委托保证合同》（编号：2016 年南最高额委保字第 1421 号），由广西中小企业信用担保有限公司为公司在 2016 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 30 日期间向金融机构及类金融机构等申请授信提供担保，担保最高债权额为人民币 4000 万元。

南宁飞日润滑油有限公司、熊维程及其配偶杨巧玲为公司提供反担保。

广西中小企业信用担保有限公司为公司担保，取得如下金融机构借款：

（1）中国建设银行股份有限公司南宁高新支行，借款金额 930 万元，现借款余额 9,139,786.47 元；

（2）中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部，借款金额 980 万元；

（3）南宁市金通小额贷款有限公司，借款金额 1585 万元，截止本报告出具日已结清；

关联方为公司授信提供反担保必要性及对公司的影响：银行贷款是公司经营发展的正常所需。关

联方为支持公司发展，自愿为公司借款提供保证，使公司更加便捷从金融机构取得用于经营周转的流动资金，有利于公司日常业务的开展。

4、公司向关联方借款

2017年12月27日，公司向南宁飞日润滑油有限公司借款500万元，借款期限为2017年12月27日至2019年12月26日，计息方式为无息，借款用途为用于《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》建设。

2018年1月4日，公司向南宁飞日润滑油有限公司借款400万元，借款期限为2018年1月4日至2019年12月26日，计息方式为无息，借款用途为用于《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》建设。

公司于2018年8月29日召开第二届董事会第二十一次会议，审议《关于追认公司向南宁飞日润滑油有限公司借款暨偶发性关联交易的事项》。鉴于非关联董事不足表决人数，董事会一致同意提交2018年第一次临时股东大会审议。

公司向关联方借款的必要性及对公司的影响：《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》建设对公司的未来发展具有重大意义，加快推进项目建设需要资金支持。公司向关联方借款，手续简单，有利于加快项目建设、降低财务成本。

(四) 承诺事项的履行情况

1、挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出避免同业竞争的承诺。报告期内，承诺人严格履行承诺事项，未出现同业竞争的行为。

2、挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出承担因公司未足额缴纳社会保险费和住房公积金产生的一切法律责任的承诺。报告期内，未发生因社会保险费和住房公积金产生的任何法律问题。

3、挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出两年内解除关联担保的承诺。报告期内，公司、控股股东、实际控制人与广西中小企业信用担保有限公司担保项下的相关合同履行期限届满并重新签订新的合同。新的合同中，公司不再为控股股东、实际控制人提供反担保。

4、挂牌时，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员作出规范关联交易的承诺。挂牌后，承诺人严格遵守《关联交易制度》，未发生占用公司资金的行为。

5、2016年3月31日，公司董事会就大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告进行了专项说明，并作出如下承诺：不再使用个人账户进行“年产六万吨润滑油综合产能技改项目”后续设备款以及工程款的结算；公司控股股东及实际控制人全额承担因使用个人账户结算导致的一切损失。2015年年度报告披露后，公司已停止使用个人账户进行“年产六万吨润滑油综合产能技改项目”工程款的结算。该项目至今尚未因使用个人账户结算导致任何损失。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,877,610.08	2.36%	公司与广西中小企业信用担保有限公司实施担保项下的合作，以生产设备提供反担保
货币资金	保证	490,000	0.40%	公司向中国工商银行股份有限公司南宁市新城支行申请借款提供保证金
总计	-	3,367,610.08	2.76%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,472,062	47.02%	619,368	30,091,430	48.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,951,894	20.67%	11,250	12,963,144	20.68%	
	董事、监事、高管	6,000	0.01%	0	6,000	0.01%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,202,041	54.02%	-619,368	32,582,673	51.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,865,972	50.84%	33,750	31,899,722	50.90%	
	董事、监事、高管	682,951	1.09%	0	682,951	1.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		62,674,103	-	0	62,674,103	-	
普通股股东人数							35

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	南宁飞日润滑油有限公司	44,623,681	0	44,623,681	71.20%	31,673,787	12,949,894
2	胡吉庆	2,318,000	0	2,318,000	3.70%	0	2,318,000
3	刘艳珠	1,673,434	0	1,673,434	2.67%	0	1,673,434
4	陈世华	1,548,434	0	1,548,434	2.47%	0	1,548,434
5	胡天晓	1,356,967	0	1,356,967	2.17%	0	1,356,967
合计		51,520,516	0	51,520,516	82.21%	31,673,787	19,846,729
前五名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在相互关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变动。控股股东基本情况如下：

股东名称：南宁飞日润滑油有限公司

住 所：南宁市科园西九路 2-5 号

法定代表人：熊维程

公司类型：有限责任公司

经营范围：生产、销售：工业原料（除危险化学品）、化工产品（除危险化学品）；普通货运（凭许可证经营）；场地、车辆租赁，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专业审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口及技术除外）。

成立日期：1996 年 8 月 16 日

统一社会信用代码：91450100272855993Y

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变动。实际控制人简介如下：

熊维程，男，1964 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。高级工程师。1981 年 9 月至 1999 年 9 月在部队服役，中校军衔。1999 年 9 月至 2000 年 3 月，就职于广西区政府办公厅第八办公室，担任公务员；2000 年 3 月至今，就职于南宁飞日润滑油有限公司，担任执行董事；2011 年 12 月，就职于本公司，担任董事长、总经理及学科负责人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊维程	董事长、总经理	男	1964-06-18	本科	2015.10-2018.10	是
李立枢	董事、副总经理	男	1967-12-26	高中	2015.10-2018.10	是
梁伶俐	董事	女	1977-08-01	本科	2015.10-2018.10	是
廖宁飞	董事	男	1983-06-24	本科	2015.10-2018.10	是
熊盼盼	董事	女	1990-08-28	硕士	2015.10-2018.10	否
钟超庆	监事会主席	男	1960-09-20	本科	2015.10-2018.10	是
黄春玲	监事	女	1985-01-10	大专	2015.10-2018.10	否
赵宁芳	监事	女	1976-12-16	初中	2015.10-2018.10	是
杨华	副总经理	男	1960-12-08	大专	2018.05-2018.10	是
蒋琼	董事会秘书	女	1987-05-19	本科	2015.10-2018.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

- 1、董事熊维程系公司实际控制人，董事熊盼盼与其系父女关系；
- 2、董事熊维程、董事李立枢、董事梁伶俐系公司控股股东南宁飞日润滑油有限公司的股东。

(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
熊维程	董事长、总经理	194,185	45,000	239,185	0.38%	0
钟超庆	监事会主席	688,951	0	688,951	1.10%	0
合计	-	883,136	45,000	928,136	1.48%	0

变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨华	无	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

杨华同志，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 7 月，分配到克拉玛依炼油厂工作，历任润滑油车间技术员、车间副主任及车间主任；1990 年 11 月，调入新疆石油管理局销售处工作，历任特油公司经理、安徽公司经理等职务；2001 年 11 月，调入中国石油润滑油公司工作，担任大客户经理职务；2018 年 5 月，入职南宁飞日润滑科技股份有限公司，担任副总经理职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	7
生产人员	16	18
销售人员	5	8
技术人员	6	5
财务人员	5	5
员工总计	43	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	11
专科	10	12
专科以下	24	20
员工总计	43	43

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：

人员变动：公司期末在职员工人数相比期初无增减变动，报告期内公司大力推行精细化管理，缩管管理半径，裁剪行政管理人员。同时，因业务增长需要，增加了生产及销售人员。

薪酬政策：公司整体薪酬水平与市场薪酬水平相比略高，确保公司能吸引并保留核心员工。公司实施全员绩效考核，强调薪酬与工作业绩挂钩。

(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：

报告期内，公司董事会未提名认定核心人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	注释 1	945,745.13	1,061,216.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 2	11,904,660.09	15,930,747.23
预付款项	注释 3	3,386,948.91	1,152,049.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	2,088,867.21	1,029,196.55
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	13,398,895.68	16,564,300.15
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	7,053.51	7,632.51
流动资产合计	-	31,732,170.53	35,745,141.92
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	注释 7	4,495,065.43	5,209,282.60
在建工程	注释 8	31,473,541.41	29,100,780.41
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	17,236,200.22	17,563,384.6
开发支出	注释 10	3,066,027.34	1,981,759.13

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 11	312,385.93	308,077.95
其他非流动资产	注释 12	33,857,452.19	33,762,008.95
非流动资产合计	-	90,440,672.52	87,925,293.64
资产总计	-	122,172,843.05	123,670,435.56
流动负债：	-	-	-
短期借款	注释 13	49,389,786.47	50,750,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 14	6,093,344.92	5,298,685.37
预收款项	注释 15	512,394.27	271,884.27
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 16	519,183.74	1,441,355.61
应交税费	注释 17	669,618.53	2,475,630.99
其他应付款	注释 18	10,550,770.66	9,144,277.02
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	-	67,735,098.59	69,381,833.26
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 19	1,704,300.00	1,704,300.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,704,300.00	1,704,300.00
负债合计	-	69,439,398.59	71,086,133.26
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	注释 20	62,674,103.00	62,674,103.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	127,982.78	127,982.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	274,547.82	274,547.82
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	-10,343,189.14	-10,492,331.30
归属于母公司所有者权益合计	-	52,733,444.46	52,584,302.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	52,733,444.46	52,584,302.30
负债和所有者权益总计	-	122,172,843.05	123,670,435.56

法定代表人：熊维程 主管会计工作负责人：熊维程 会计机构负责人：周金燕

(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	注释 24	26,469,871.25	18,759,056.98
其中：营业收入	-	26,469,871.25	18,759,056.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	26,326,205.52	20,438,270.35
其中：营业成本	注释 24	20,650,159.61	15,699,626.01
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	注释 25	185,832.96	97,924.01
销售费用	注释 26	547,325.80	484,629.45
管理费用	注释 27	1,635,727.22	1,555,627.31
研发费用	注释 28	12,998.14	34,981.34
财务费用	注释 29	3,265,441.91	2,563,425.29
资产减值损失	注释 30	28,719.88	2,056.94
加：其他收益	-	-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	784.41	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	144,450.14	-1,679,213.37
加：营业外收入	注释 32	240,785.70	24,021.01
减：营业外支出	注释 33	240,401.66	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	144,834.18	-1,655,192.36
减：所得税费用	注释 34	-4,307.98	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	149,142.16	-1,655,192.36
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	-	149,142.16	-1,655,192.36
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	-	149,142.16	-1,655,192.36
六、其他综合收益的税后净额	-	0	0
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	-	149,142.16	-1,655,192.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.002	-0.03
（二）稀释每股收益	-	0.002	-0.03

法定代表人：熊维程 主管会计工作负责人：熊维程 会计机构负责人：周金燕

(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	-	34,996,529.62	14,874,004.17
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	注释 35	4,581,993.93	2,622,041.28
经营活动现金流入小计	-	39,578,523.55	17,496,045.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,830,105.72	20,022,201.02
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	-	2,725,707.96	2,111,219.37
支付的各项税费	-	2,620,594.01	280,981.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	8,323,388.12	4,831,717.79
经营活动现金流出小计	-	35,499,795.81	27,246,119.66
经营活动产生的现金流量净额	-	4,078,727.74	-9,750,074.21
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	-	1,620.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 35	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,620.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,154,847.30	2,767.64
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	注释 35	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,154,847.30	2,767.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,153,227.30	-2,767.64
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	18,800,000.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 35	-	-
筹资活动现金流入小计	-	18,800,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,160,213.53	15,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,247,440.11	2,238,984.40
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	注释 35	923,318.00	308,000.00
筹资活动现金流出小计	-	20,330,971.64	17,796,984.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,530,971.64	-296,984.40
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	-	-605,471.20	-10,049,826.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,061,216.33	10,330,843.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	455,745.13	281,017.21

法定代表人：熊维程 主管会计工作负责人：熊维程 会计机构负责人：周金燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更说明

(1) 2017年5月10日,财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》,该准则修订自2017年6月12日起施行,同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则,与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 本公司编制2018半年度报表执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),此项会计政策变更采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

南宁飞日润滑科技股份有限公司 2018年6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南宁飞日润滑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由熊维程、南宁飞日润滑油有限公司共同出资组建，经南宁市工商行政管理局批准成立，于 2011 年 12 月 31 日取得企业法人营业执照，注册号为 450111200062967，公司的注册资本为人民币 500,000.00 元。公司成立的股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	40.00	80.00
熊维程	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

2012 年 3 月，经股东会决议通过，南宁飞日润滑油有限公司以现金增资 550 万元，变更后股本为 6,000,000.00 元。变更后公司股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	590.00	98.33
熊维程	10.00	1.67
合计	600.00	100.00

2012 年 5 月，南宁飞日润滑油有限公司以机器设备等增资，并以实物经资产评估后净值 11,713,630.00 元增加注册资本，变更后，熊维程持有南宁飞日润滑科技有限公司 0.56% 股权，南宁飞日润滑油有限公司持有南宁飞日润滑科技有限公司 99.44% 股权。变更后公司股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	1,761.36	99.44
熊维程	10.00	0.56
合计	1,771.36	100.00

2012 年 7 月 31 日经过中磊会计师事务所广西分所对本公司净资产进行审计，由有限责任公司变更为股份有限公司，本公司变更为股份有限公司前注册资本为人民币 17,713,630.00 元，实收资本为 17,713,630.00 元。根据本公司第一次股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请登记的注册资本人民币 17,800,000.00 元，以 2012 年 7 月 31 日经审计后的净资产 17,927,832.98 元作为折股基础整体变更设立为股份有限公司，股份总数为 17,800,000.00 股，每股面值人民币 1 元，总股本为人民币 17,800,000.00 元，其余 127,832.98 元进入资本公积，并出具了中磊桂验字[2012]第 012 号验资报告。变更后公司股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	1,769.95	99.44
熊维程	10.05	0.56
合计	1,780.00	100.00

2014 年 9 月，根据南宁飞日润滑科技股份有限公司 2014 年 2 月 13 日召开的第一次临时股东大会通过的《关于南宁飞日润滑科技股份有限公司 2014 年增资扩股方案》，拟新发行股份增加公司注册资本及股本总额壹仟陆佰零贰万陆仟伍佰壹拾肆元（股）（16,026,514.00 元），变更后的注册资本（股本）为人民币叁仟叁佰捌拾贰万陆仟伍佰壹拾肆元（股）（33,826,514.00 元），新增的注册资本由南宁飞日润滑油有限公司等 14 名股东认缴。增资扩股后，南宁飞日润滑油有限公司占注册资本（股本）总额的

78.93%，其他股东占注册资本（股本）总额的 21.07%。增发股份的面值为人民币 1 元/股，增发价格为人民币 2.8 元/股，增发的股份分别由南宁飞日润滑油有限公司和 13 名投资者认购，其中：南宁飞日润滑油有限公司以评估作价的土地使用权及地上在建工程 25,201,366.40 元认购 9,000,488 股；13 名新增投资者以现金 19,672,886.40 元认购 7,026,026 股，本次增资溢价部分 28,847,738.80 元计入公司资本公积。经过大信会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所审验，截止 2014 年 9 月 28 日，公司已收到刘艳珠等 13 名新增股东缴纳的新注册资本（股本）合计人民币柒佰零贰万陆仟零贰拾陆元（7,026,026.00 元）。南宁飞日润滑油有限公司拟以土地及地面在建工程作价认购的股份部分，已经进行了相关的资产评估，但是由于截至验资日尚未办妥产权变更手续，故而本次验资为部分验资，只验证 13 名股东以货币资金缴付的部分，不包括南宁飞日润滑油有限公司以土地和地面在建工程作价出资的部分，并出具了大信桂验字【2014】00015 号验资报告。变更后股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	1,769.95	78.93
熊维程	10.05	0.30
刘艳珠	71.43	2.11
廖云燕	17.86	0.53
焦英超	39.29	1.61
李镛	196.43	5.81
戚宏	64.29	1.90
古利华	25.00	0.74
钟超庆	35.89	1.06
谭柏洲	53.57	1.58
曾显章	10.71	0.32
陈世华	71.43	2.11
许玲玲	14.29	0.42
广西揽胜企业管理服务有限公司	71.43	2.11
赵枫	31.00	0.92
合计	2,482.60	100.00

2015 年 3 月，公司已收到南宁飞日润滑油有限公司以土地使用权以及地面上在建工程作价缴付的新增注册资本（股份）合计人民币玖佰万零肆佰捌拾捌元（9,000,488.00 元），占新增注册资本（股份）的 56.16%，截止 2015 年 3 月 26 日止，各方股东累计投入的实收资本（股本）为人民币叁仟叁佰捌拾贰万陆仟伍佰壹拾肆元（33,826,514.00）元。并出具了大信桂验字【2015】00008 号验资报告。变更后股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	2,670.00	78.93
熊维程	10.05	0.30
刘艳珠	71.43	2.11
廖云燕	17.86	0.53
焦英超	39.29	1.16

李镛	196.43	5.81
戚宏	64.29	1.90
古利华	25.00	0.74
钟超庆	35.89	1.06
谭柏洲	53.57	1.58
曾显章	10.71	0.32
陈世华	71.43	2.11
许玲玲	14.29	0.42
广西揽胜企业管理服务有限公司	71.43	2.11
赵枫	31.00	0.92
合计	3,382.65	100.00

2015年3月2日，股东南宁飞日润滑油有限公司与胡天晓、李灿分别签订《股权转让合同》，以2.8元/股的价格分别转让700,000股和357,500股的股权给以上2人。变更后股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	2,564.25	75.81
李镛	196.43	5.81
刘艳珠	71.43	2.11
陈世华	71.43	2.11
广西揽胜企业管理服务有限公司	71.43	2.11
胡天晓	70.00	2.07
戚宏	64.29	1.90
谭柏洲	53.57	1.58
焦英超	39.29	1.16
钟超庆	35.89	1.06
李灿	35.75	1.06
赵枫	31.00	0.92
古利华	25.00	0.74
廖云燕	17.86	0.53
许玲玲	14.29	0.42
曾显章	10.71	0.32
熊维程	10.05	0.30
合计	3,382.65	100.00

2015年9月，公司原注册资本为人民币33,826,514.00元，股本为33,826,514.00元。根据飞日科技2015年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币28,847,589.00元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2015年9月30日，变更后注册资本为人民币62,674,103.00元。上述事项已经大信会计师事务所广西分所审验，并出具大信桂验字【2015】第00017号验资报告。变更后股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
南宁飞日润滑油有限公司	4,751.07	75.81
熊维程	18.62	0.30
刘艳珠	132.34	2.11

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
廖云燕	33.09	0.53
焦英超	72.79	1.61
李镛	363.94	5.81
戚宏	119.11	1.90
古利华	46.32	0.74
钟超庆	66.50	1.06
谭柏洲	99.26	1.58
曾显章	19.85	0.32
陈世华	132.34	2.11
许玲玲	26.47	0.42
李灿	66.24	1.06
胡天晓	129.70	2.07
广西揽胜企业管理服务有限公司	132.34	2.11
赵枫	57.44	0.92
合计	6,267.41	100.00

公司名称：南宁飞日润滑科技股份有限公司

住所：南宁市科园西九路 2-5 号

法定代表人：熊维程

注册资本：62,674,103.00 元

营业执照号码：91450100588636148P

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 C25 石油加工、炼焦和核燃料加工业，主营业务为润滑油的研发、制造、销售与服务。主要产品为车用润滑油、工业润滑油（热传导油）、工业润滑油（工业闭式齿轮油）、农用润滑油（微耕机专用油）、工艺填料（橡胶油）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类

别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供

出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(六) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：公司将单项金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	按应收款项发生时间划分

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0.00	0.00
6 个月-1 年	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	15.00	15.00
4—5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

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

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(八) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	9.00	5	10.56
电子设备	年限平均法	5.00	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5	19.00
生产仪器设备	年限平均法	5.00	5	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 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。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。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。

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

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者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达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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的各部分分别完工，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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，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。

(十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10年	
软件	3—5年	

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 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：

该义务是本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本公司；

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。

(十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司产品主要为润滑油。本公司收入确认的具体方法如下：

(1)客户上门自提：根据客户上门情况，销售人员填写销售订单，销售开单员根据销售订单直接开具销售提货单，客户现场在销售提货单上签字确认后确认收入；

(2) 托运方式：根据客户电话通知销售人员，销售人员填写销售订单，销售内勤在系统录入销售订单，财务人员确认收到货款后，通知销售开单员导入销售订单开具销售提货单，物流接货司机在提货单上签字确认后确认收入；

(3) 送货上门：根据客户电话通知销售人员，销售人员填写销售订单，销售内勤在系统录入销售订单，销售开单员导入销售订单开具销售提货单，司机签字并携带提货单到仓库提货，送达客户，客户在提货单签收联处签字确认后确认收入；

(4) 有账期销售：跟客户签订销售合同，销售开单员导入销售合同，按照合同约定发货时间，销售开单员开具销售提货单。再根据合同约定取货/送货方式（上述 3 种情况都有可能）发货，待客户在提货单签收联处签字确认后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳

务部分全部作为销售商品处理。

(十五) 政府补助

1. 类型

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

（1）2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）本公司编制2018半年度报表执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应缴流转税收入计征	17%、16% 根据财税[2018]32号规定，2018年5月1日起，执行16%税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）税收优惠政策及依据

公司于2015年12月30日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201545000160），企业所得税按15%的税率执行。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,382.77	5,756.80

项目	期末余额	期初余额
银行存款	454,362.36	1,055,459.53
其他货币资金	490,000.00	
合计	945,745.13	1,061,216.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
贷款保证金	490,000.00	
合计	490,000.00	

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,904,660.09	15,930,747.23
合计	11,904,660.09	15,930,747.23

1. 应收票据分类披露

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,382,553.99	
合计	1,382,553.99	

2. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,033,482.22	86.68	128,822.13	1.07	11,904,660.09
其中：按账龄分析法计提坏账准备	12,033,482.22	86.68	128,822.13	1.07	11,904,660.09

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,849,053.77	13.32	1,849,053.77	100.00	-
合计	13,882,535.99	100.00	1,977,875.90	14.25	11,904,660.09

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,071,140.04	89.68	140,392.81	0.87	15,930,747.23
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,071,140.04	89.68	140,392.81	0.87	15,930,747.23
按其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,849,053.77	10.32	1,849,053.77	100.00	-
合计	17,920,193.81	100.00	1,989,446.58	11.10	15,930,747.23

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	9,768,405.49		81.18
7-12个月			-
1年以内小计	9,768,405.49		81.18
1至2年	1,995,973.83	99,798.69	16.59
2至3年	231,975.90	23,197.59	1.93
3至4年	35,415.00	5,312.25	0.29
4至5年	1,712.00	513.60	0.01
5年以上			
合计	12,033,482.22	128,822.13	100.00

(2) 单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西百年润华商贸有限公司	530,466.10	530,466.10	100.00	涉及诉讼
广西鹿寨县谷丰农机有限公司	81,465.00	81,465.00	100.00	涉及诉讼
广西贺达纸业有限责任公司	62,563.67	62,563.67	100.00	涉及诉讼
南宁新拖农机有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	涉及诉讼
广西崇左华美纸业有限公司	288,959.00	288,959.00	100.00	涉及诉讼
广西田阳华美纸业有限公司	14,790.00	14,790.00	100.00	涉及诉讼
广西来宾华美纸业有限公司	787,576.00	787,576.00	100.00	涉及诉讼
南宁市鸿江木材加工厂	63,234.00	63,234.00	100.00	涉及诉讼
合计	1,849,053.77	1,849,053.77	100	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 11,570.68 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	10,340,026.19	74.48	864,054.41

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,295,704.48	97.31	1,109,677.80	96.32
1—2 年	87,041.03	2.57	42,251.35	3.67
2—3 年	4,083.40	0.12		
3 年以上	120.00		120.00	0.01
合计	3,386,948.91	100.00	1,152,049.15	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	3,309,958.53	97.73

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,193,564.22	100.00	104,697.01	4.77	2,088,867.21
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,193,564.22	100.00	104,697.01	4.77	2,088,867.21
应收关联方的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,193,564.22	100.00	104,697.01	4.77	2,088,867.21

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,093,603.00	100.00	64,406.45	5.89	1,029,196.55
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,093,603.00	100.00	64,406.45	5.89	1,029,196.55
应收关联方的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,093,603.00	100.00	64,406.45	5.89	1,029,196.55

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	1,361,235.29		
7-12 个月			
1 年以内小计	1,361,235.29		
1 至 2 年	175,246.66	8,762.33	5
2 至 3 年	67,407.76	6,740.78	10
3 至 4 年	584,723.01	87,708.45	15
4 至 5 年	4,951.50	1,485.45	30
5 年以上			
合计	2,193,564.22	104,697.01	4.77%

(2) 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,290.56 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	532,518.00	130,200.00
风险基金	72,153.99	72,153.99
助保金	500,000.00	500,000.00
押金	1,500.00	1,500.00
备用金	413,733.90	302,988.25
代缴社保	128,022.82	
其他	545,635.51	86,760.76
合计	2,193,564.22	1,093,603.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广西中小企业信用担保有限公司	保证金	532,518.00	1-2年	24.28	6,510.00
南宁市中小企业服务中心	助保金	500,000.00	3-4年	22.79	75,000.00
廖宁飞	备用金	103,192.00	0-6月	4.70	
熊维程	备用金	101,584.61	0-6月	4.63	
广西金融投资集团有限公司	风险基金	72,153.99	3-4年	3.29	10,823.10
合计		1,309,448.60	-	59.70	92,333.10

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,827,534.29		10,827,534.29	14,422,611.48		14,422,611.48
在产品						
库存商品	1,711,366.81		1,711,366.81	1,351,619.72		1,351,619.72
周转材料	859,994.58		859,994.58	790,068.95		790,068.95
合计	13,398,895.68		13,398,895.68	16,564,300.15		16,564,300.15

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		
企业所得税	5,873.21	5,873.21
支付宝账户余额	1,180.30	1,759.30
合计	7,053.51	7,632.51

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	生产仪器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	11,252,960.45	72,509.00	644,319.49	503,086.83	225,538.30	12,698,414.07
2. 本期增加金额				9,269.67		9,269.67
其中：购置				9,269.67		9,269.67
在建工程转入						
其他转入						
3. 本期减少金额				3,950.00		3,950.00
处置或报废				3,950.00		3,950.00
4. 期末余额	11,252,960.45	72,509.00	644,319.49	508,406.50	225,538.30	12,703,733.74
二、累计折旧						
1. 年初余额	6,533,489.92	57,402.97	452,482.90	353,845.76	91,909.92	7,489,131.47
2. 本期增加金额	608,148.97	2,871.36	55,207.13	36,061.28	20,597.89	722,886.63
其中：计提	608,148.97	2,871.36	55,207.13	36,061.28	20,597.89	722,886.63
其他						
3. 本期减少金额				3,349.79		3,349.79
处置或报废				3,349.79		3,349.79
4. 期末余额	7,141,638.89	60,274.33	507,690.03	386,557.25	112,507.81	8,208,668.31
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
其中：计提						
其他						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,111,321.56	12,234.67	136,629.46	121,849.25	113,030.49	4,495,065.43
2. 年初账面价值	4,719,470.53	15,106.03	191,836.59	149,241.07	133,628.38	5,209,282.60

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六万吨润滑油综合产能技改项目建设	31,473,541.41		31,473,541.41	29,100,780.41		29,100,780.41
合计	31,473,541.41		31,473,541.41	29,100,780.41		29,100,780.41

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
六万吨润滑油综合产能技改项目建设	29,100,780.41	2,372,761.00			31,473,541.41
合计	29,100,780.41	2,372,761.00			31,473,541.41

3. 在建工程其他说明

无。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	168,403.42	14,767,413.46	2,733,536.58	1,008,418.59	18,677,772.05
2.本期增加金额			25,660.37		25,660.37
购置			25,660.37		25,660.37
内部研发					
企业合并增加					
其他转入					
4.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额	168,403.42	14,767,413.46	2,759,196.95	1,008,418.59	18,703,432.42
二、累计摊销	81,495.05	1,047,334.36	259,639.71	78,763.08	1,467,232.20
1.期初余额	73,074.88	890,234.21	122,736.21	28,342.15	1,114,387.45
2.本期增加金额	8,420.17	157,100.15	136,903.50	50,420.93	352,844.75
计提	8,420.17	157,100.15	136,903.50	50,420.93	352,844.75
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额	81,495.05	1,047,334.36	259,639.71	78,763.08	1,467,232.20
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4.期末余额					
账面价值					
1.期末余额	86,908.37	13,720,079.10	2,499,557.24	929,655.51	17,236,200.22
2.期初余额	95,328.54	13,877,179.25	2,610,800.37	980,076.44	17,563,384.60

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
创新 O2O 双驱动服务电子商务平台	1,209,415.90	141,297.24				1,350,713.14
万机灵商标	2,500.00					2,500.00
高分散性防水材料填料	487,060.08	389,434.92				876,495.00
300#高效节能有机热载体技术	229,059.95	216,707.59				445,767.54
铁路内燃机车柴油机油多级四代的研制	53,723.20	336,828.46				390,551.66
合计	1,981,759.13	1,084,268.21				3,066,027.34

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	312,385.93	2,082,572.91	308,077.95	2,053,853.03
合计	312,385.93	2,082,572.91	308,077.95	2,053,853.03

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付年产 6 万吨润滑油综合产能技改项目设备款及工程款	33,857,452.19	33,762,008.95
合计	33,857,452.19	33,762,008.95

说明：均系预付《年产六万吨润滑油综合产能技改项目》的工程款。

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款及抵押借款	47,389,786.47	48,750,000.00
合计	49,389,786.47	50,750,000.00

2. 短期借款的说明:

(1) 2017年1月4日,本公司与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行分别签订编号为604701123016061-1和604701123016061-2《人民币流动资金借款合同》,贷款金额分别为250.00万元和250.00万元,合计500.00万元。贷款期限为2017年1月4日至2018年1月4日,贷款利率为5.22%(年利率)。其中合同第十一条第十二款约定:甲方(本公司)接受南宁市中小企业服务中心为南宁市中小企业助保金贷款运行管理的执行机构,认可其负责“重点中小企业助保金池”及其资金管理、使用、保全的权利。

2017年1月10日,本公司与中国建设银行股份有限公司南宁高新支行分别签订编号为604701123017002-1和604701123017002-2《人民币流动资金借款合同》,贷款金额分别为225.00万元和225.00万元,合计450.00万元。贷款期限为2017年1月10日至2018年1月10日,贷款利率为5.22%(年利率)。其中合同第十一条第十二款约定:甲方(本公司)接受南宁市中小企业服务中心为南宁市中小企业助保金贷款运行管理的执行机构,认可其负责“重点中小企业助保金池”及其资金管理、使用、保全的权利。

2018年1月5日,公司向中国建设银行股份有限公司南宁高新支行就原借款合同(合同编号为:604701123016061-1、604701123016061-1)申请调整贷款期限,签订了合同编号为604701123016061QXTZXY1、604701123016061QXTZXY2、604701123016061QXTZXY3、604701123016061QXTZXY4、604701123016061QXTZXY5的《人民币贷款期限调整协议》,约定:期限调整金额分别为人民币贰佰肆拾伍万元和人民币贰佰肆拾伍万元,合计490万元,期限延长壹拾贰个月,期限调整后,借款到期日为2019年1月5日,该两笔流动资金借款合同仍由南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲提供担保。

2018年1月15日,公司向中国建设银行股份有限公司南宁高新支行就原借款合同(合同编号为:604701123017002-1、604701123017002-2)申请调整贷款期限,签订了合同编号为604701123017002QXTZXY1、604701123016061QXTZXY2、604701123016061QXTZXY3、604701123016061QXTZXY4、604701123016061QXTZXY5的《人民币贷款期限调整协议》,约定:期限调整金额分别为人民币贰佰贰拾万元和人民币贰佰贰拾万元,合计440万元,期限延长壹拾贰个月,期限调整后,借款到期日为2019年1月16日,该两笔流动资金借款合同仍由南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲提供担保。

(2) 2017年9月29日,本公司与交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行签订合同编号为

217090R15656262《公司客户委托贷款合同》，贷款金额 300.00 万元，贷款期限为 2017 年 9 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日，贷款利率为 12%（年利率）。委托方为南宁联合创新创业投资有限公司（以下简称“南联创投”）。

本公司与南宁联合创新创业投资有限公司签订的合同编号为南联创投借字[2017]第 05-01 号《委托借款合同》第四条第一款约定：①乙方（本公司）以第三人杨巧玲、熊维程共有的位于新竹路 10 号浩洋邨浩楼 2 单元 4C 号房（邕房权证字第：01287291 号、邕房权共字第：01287291-1 号）为借款人提供抵押担保。②乙方（本公司）承诺以第三人南宁飞日润滑油有限公司用其所有的南宁飞日润滑科技股份有限公司 534 万股股份为借款人提供质押担保。同时合同第四条第二款约定：乙方（本公司）股东熊维程及其配偶杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司为本笔借款提供无限连带责任担保。

2018 年 3 月 30 日，本公司向南宁联合创新创业投资有限公司和交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行申请调整贷款期限，期限调整金额为人民币 300.00 万元，期限延长 6 个月，期限调整后，贷款到期日为 2018 年 9 月 30 日。

(3)2018 年 1 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司广西壮族自治区分行营业部签订了《小企业借款合同》（编号：2018 年（新城）字 00004 号），借款金额 980.00 万元，借款期限为 12 个月，自实际提款日起算，借款利率按 1 年期贷款基准利率（LPR）上浮 20%。

(4) 2017 年 6 月 19 日，本公司与广西金源资产管理有限责任公司签订了《借款协议书》，借款金额 200.00 万元，借款期限为 2017 年 6 月 19 日至 2018 年 7 月 19 日，借款利率为 12%（年利率）。

(5) 2017 年 10 月 12 日，本公司与南宁市万融小额贷款有限责任公司签订了合同编号为 WR-JD-[2017079]《借款合同》，贷款金额 1440 万元，贷款期限为 2017 年 10 月 13 日至 2017 年 11 月 12 日，借款利率为 24%（年利率）。2017 年 11 月 12 日，签订了补充协议书，将借款期限变更至 2018 年 5 月 31 日。

(6) 2017 年 10 月 10 日，本公司与南宁市金通小额贷款有限公司签订了合同编号为 2017 年贷字第 1258 号《借款合同》，向本公司提供 1440 万元整的贷款额度，贷款期限为 2017 年 10 月 11 日至 2018 年 10 月 10 日，借款利率为 21.6%（年利率），该合同项下熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司（母公司）、广西中小企业信用担保有限公司为本借款提供连带责任担保。

2017 年 11 月 22 日，本公司与南宁市金通小额贷款有限公司签订了合同编号为 2016 年贷补字第 0955 号《借款合同补充协议》，该合同是对编号 2016 年贷字第 0955 号《南宁市金通小额贷款有限公司借款合同》（原合同）的变更补充协议。合同第三条约定：原贷款期限为 12 个月，本次变更期限为 24 个月。

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,093,344.92	5,298,685.37
合计	6,093,344.92	5,298,685.37

1、应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2、应付账款列示

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,785,431.94	5,103,665.29
应付包装物款	25,716.23	186,814.93
应付成品款	12,031.00	1,071.00
耗材	270,165.75	7,134.15
合计	6,093,344.92	5,298,685.37

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释15. 预收账款

1、预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	512,394.27	271,884.27
合计	512,394.27	271,884.27

2、账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,357,039.57	1,172,685.88	2,010,541.71	519,183.74
离职后福利-设定提存计划	84,316.04	79,220.11	163,536.15	
合计	1,441,355.61	1,251,905.99	2,174,077.86	519,183.74

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,275,383.61	1,072,153.41	1,878,529.06	469,007.96
职工福利费				
社会保险费	50,911.96	45,824.69	96,736.65	
其中：基本医疗保险费	43,240.40	40,996.14	84,236.54	
工伤保险费	3,036.06	2,141.91	5,177.97	
生育保险费	4,635.50	2,686.64	7,322.14	
住房公积金	30,744.00	35,276.00	35,276.00	30,744.00
工会经费和职工教育经费		19,431.78		19,431.78
其他短期薪酬				
合计	1,357,039.57	1,172,685.88	2,010,541.71	519,183.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,372.39	70,293.91	151,666.30	
失业保险费	2,943.65	8,926.20	11,869.85	
合计	84,316.04	79,220.11	163,536.15	

注释17. 应缴税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	601,073.46	2,177,809.17
消费税	7,757.03	17,280.93
营业税		
城市维护建设税	8,036.73	156,465.39
土地使用税	37,874.89	
个人所得税	2,637.45	
教育费附加	3,211.57	66,823.57
地方教育附加费	2,108.82	44,516.95
印花税	839.60	1,276.00
水利建设基金	6,078.98	11,458.98
合计	669,618.53	2,475,630.99

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		169,055.56
应付股利		
其他应收款	10,550,770.66	8,975,221.46
合计	10,550,770.66	9,144,277.02

1、应付利息列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		169,055.56
合计		169,055.56

2、应付账款列示

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	9,334,839.36	5,000,000.00
非关联方资金往来	950,000.00	3,269,978.00
中介服务费	106,600.00	476,000.00
代扣社保	140,673.59	195,846.77
其他	18,657.71	33,396.69
合计	10,550,770.66	8,975,221.46

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,704,300.00			1,704,300.00	政府补助
合计	1,704,300.00			1,704,300.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
六万吨润滑油综合产能技改项目	1,704,300.00				1,704,300.00	与资产相关
合计					1,704,300.00	

2. 递延收益的其他说明

根据南宁市武鸣区人民政府办公室下发的《南宁市武鸣区第一届人民政府第24次常务会议纪要》第六条获悉：会议议定原则同意伊玲工业委按《南宁飞日润滑油有限公司六万吨润滑油综合产能技改项目补充协议书》（2011年1月1日签订）约定，给予南宁飞日润滑科技股份有限公司年产六万吨润滑油生产项目财政扶持金170.43万元。2017年2月27日，公司收到武鸣区财政国库支付中心财政扶持金

170.43 万元时，因将该财政扶持金作为与收益相关的政府补助，误计入“营业外收入”列示，造成了 2017 年半年度报告利润增加 170.43 万元；该会计差错已在 2017 年年度报告中调整至“递延收益”，未对 2017 年经营状况造成影响。由于项目尚未验收完工，本期不进行递延收益摊销。

注释20. 股本

项目	期初金额	本期增减变动 (+、-)				期末金额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	62,674,103.00					62,674,103.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	127,982.78			127,982.78
合计	127,982.78			127,982.78

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	274,547.82			274,547.82
合计	274,547.82			274,547.82

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-10,492,331.30	—
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	-10,492,331.30	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,142.16	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-10,343,189.14	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,142,749.06	20,615,833.87	18,753,483.43	15,686,316.04
其他业务	327,122.19	34,325.74	5,573.55	13,309.97
合计	26,469,871.25	20,650,159.61	18,759,056.98	15,699,626.01

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广西柳州润强润滑科技有限公司	7,207,301.67	27.23
钦州市钦州港隆达源经贸有限公司	4,972,654.29	18.79
南宁捷辉润滑科技有限公司	4,633,006.27	17.50
广西新海建筑安装工程有限责任公司	661,538.50	2.50
桂林市国达石油化工有限公司	510,768.03	1.93
合计	17,985,268.76	67.95

注释25. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
消费税	66,583.41	20,615.38	
城市维护建设税	11,098.31	16,052.96	7.00%
教育费附加	4,756.41	6,879.84	3.00%
地方教育费附加	3,170.94	4,586.57	2.00%
水利基金	15,599.21	5,973.17	
印花税	8,874.90	5,941.20	
土地使用税	75,749.78	37,874.89	
合计	185,832.96	97,924.01	

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期金额
人工费用	299374.23	233,441.34
交通及运输费	84419.64	93,891.35
差旅费	3825	5,662.50
低值易耗品摊销	241.82	23,128.35
加油费	5450.59	24,465.83
修理费		10,916.33
通讯费	4358.18	11,462.17
广告及市场推广费	19,422.00	40,682.51
办公费	1003	343.00
车辆费用		2,178.00
折旧费	7,884.54	8,619.07
业务招待费	121,140.80	8,439.00
其他	206	21,400.00
合计	547,325.80	484,629.45

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期金额
----	-------	--------

人工费用	757,370.44	833,349.44
通讯及差旅费	46,576.76	37,986.71
折旧及摊销	509,963.94	372,666.77
税费		
业务招待费	23,757.72	45,462.28
办公费	58,715.47	5,826.21
交通及运输费	10,960.20	20,846.42
水电费		5,546.10
咨询服务费	100,000.00	118,166.41
新产品开发费		
其他	33,308.4	25,542.21
修理费	454.00	1,225.00
租赁费	94,620.29	89,009.76
合计	1,635,727.22	1,555,627.31

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期金额
研发费	12,998.14	34,981.34
合计	12,998.14	34,981.34

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上年同期金额
利息支出	3222384.55	2,238,984.40
减：利息收入	1,034.57	858.12
汇兑损益		
手续费支出	44,091.93	17,299.01
委贷咨询费		308,000.00
合计	3265441.91	2,563,425.29

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期金额
坏账损失	28,719.88	2,056.94
存货跌价损失		
合计	28,719.88	2,056.94

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期金额
处置空调收益	784.41	
合计	784.41	

注释32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助	200,000.00	24,020.00	200,000.00	24,020.00
债务重组利得				
接受捐赠				
其他利得	40,785.70	1.01	40,785.70	1.01
合 计	240,785.70	24,021.01	240,785.70	24,021.01

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
收到参加汽配展补贴款		2,520.00		2,520.00
收到南宁高新区技术产业开发区管理委员会保障动员中心建设经费	23,752.00		23,752.00	
收到南宁高新区技术产业开发区管理委员会电子汇入	2,875.00		2,875.00	
收到南宁高新技术产业开发区工会工作委员会活动经费		1,500.00		1,500.00
收到南宁高新技术产业开发区财政局高新管发		20,000.00		20,000.00
收到发展和改革补助	73,373.00		73,373.00	
收到高新区创新人才奖励	100,000.00		100,000.00	
合计	200,000.00	24,020.00	200,000.00	24,020.00

(3) 政府补助的其他说明

2017年2月27日，收到武鸣区财政国库支付中心财政扶持金170.43万元系与资产相关的政府补助，计入递延收益，现调整上年同期金额，上年同期金额与2017年半年度报告所列示金额减少170.43万元，相关情况见“注释19.2 递延收益”。

注释33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失				
罚款及违约金				
其他	240,401.66		240,401.66	
合计	240,401.66		240,401.66	

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-4,307.98	
合计	-4,307.98	

注释35. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期金额
收到政府补助	200,000.00	1,725,800.00
单位往来	4,334,839.36	895,383.16
利息收入	1,034.57	858.12
其他	46,120.00	
合计	4,581,993.93	2,622,041.28

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期金额
往来款支付的现金	7,407,634.17	2,835,594.87
管理费用支付的现金	381,390.98	1,217,941.88
销售费用支付的现金	256,077.93	452,882.03
手续费	44,091.93	17,299.01
其他	234,193.11	308,000.00
合计	8,323,388.12	4,831,717.79

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期金额
合计		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期金额
合计		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期金额

合计		
----	--	--

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期金额
支付担保费和服务费咨询费	923,318.00	308,000.00
合计	923,318.00	308,000.00

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	149,142.16	-1,655,192.36
加：资产减值准备	28,719.88	2,056.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,536.84	724,544.62
无形资产摊销	352,844.75	205,642.54
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)	784.41	
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)	3,222,384.55	2,238,984.40
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)	-4307.98	
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)	3,165,404.47	-13,250,925.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,269,260.20	-3,715,772.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-286,521.14	3,996,288.12
其他		1,704,300.00
经营活动产生的现金流量净额	4,078,727.74	-9,750,074.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	455,745.13	281,017.21
减：现金的期初余额	1,061,216.33	10,330,843.46
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	-605,471.20	-10,049,826.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期金额
一、现金	455,745.13	281,017.21
其中：库存现金	1,382.77	227,981.30
可随时用于支付的银行存款	454,362.36	53,035.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	455,745.13	281,017.21

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	2,877,610.08	贷款抵押
贷款保证金	490,000.00	贷款保证金
合计	3,367,610.08	

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
南宁飞日润滑油有限公司	广西南宁	投资、贸易	1,255.00	71.20%	71.20%

(二) 本公司实际控制人：熊维程

自然人姓名	关联关系	身份证号码	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
熊维程	实际控制人	450103196406181039	53.72%	53.72%

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊维程	董事长、总经理
梁伶俐	董事
廖宁飞	董事
熊盼盼	董事
李立枢	董事、副总经理
钟超庆	监事会主席
黄春玲	监事
赵宁芳	职工代表监事
杨华	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒋琼	董事会秘书

(四) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
南宁飞日润滑油有限公司			
合计			

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁飞日润滑油有限公司	5,000,000.00	2017/3/15	2018/3/15	是
南宁飞日润滑油有限公司	5,000,000.00	2018/3/2	2019/3/1	否
合计	10,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	9,500,000.00	2017/1/5	2018/1/16	是
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	9,300,000.00	2018/1/5	2019/1/16	否
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	3,000,000.00	2017/9/30	2018/3/30	是
熊维程、杨巧玲、南宁飞日润滑油有限公司	3,000,000.00	2018/3/30	2018/9/30	否
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	5,000,000.00	2017/3/29	2018/3/29	是
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	9,800,000.00	2018/1/31	2019/1/31	否
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	5,850,000.00	2017/11/25	2018/11/24	否
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	10,000,000.00	2017/11/25	2018/11/24	否
南宁飞日润滑油有限公司、熊维程、杨巧玲	14,400,000.00	2017/10/13	2018/11/24	否
合计	69,850,000.00			

3. 关联方租赁

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
南宁飞日润滑油有限公司	土地房屋	160,839.36	160,839.36

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
南宁飞日润滑油有限公司	运输车辆	30,000.00	30,000.00
合计		190,839.36	190,839.36

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
南宁飞日润滑油有限公司	4,000,000.00	2018/1/4	2019/12/26	拆入资金，用于<年产六万吨润滑油综合产能技改项目>建设
合计	4,000,000.00			

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	熊维程	101,584.61			
	李立枢			16,332.20	
	梁伶俐	30,000.00		30,696.00	
	廖宁飞	103,192.00		69,112.30	
	张翠桃	43,069.00		39,194.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南宁飞日润滑油有限公司	9,334,839.36	5,000,000.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止财务报告报出日，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 控股股东飞日润滑油及实际控制人熊维程等关联方为公司提供反担保

飞日润滑油与广西中小企业信用担保有限公司（以下简称中小担保公司）于2013年5月21日签订的《最高额委托保证合同》（编号：2013年南委保字第112号）于2016年5月21日届满，同时熊维程于2013年5月21日与中小担保公司签订《最高额委托保证合同》（编号：2013年南委保字第114号）

也已届满。

为持续业务合作，公司与中小担保公司于2016年8月1日签订《最高额委托保证合同》（编号：2016年南最高额委保字第1421号），由中小担保公司为公司在2016年5月21日至2019年5月30日期间向金融机构及类金融机构等申请授信提供担保，担保最高债权额为人民币4000万元，抵押物为飞日润滑油的土地使用权（南宁国用（2014）第621569号）、管理楼（邕房权证高新区字第070021号）、技术楼（邕房权证高新区字第070020号）、厂房（邕房权证高新区字第070022号）、仓库（邕房权证高新区字第070023号），熊维程、杨巧玲和熊盼盼共同共有的房产（邕房权证字第01382334号、邕房权证字第01382334-1号、邕房权证字第01382334-2号），熊维程的房产（邕房权证字第01508546号），黄伟明的房产（邕房权证字第01463892号），质押物为飞日润滑油的存货、飞日润滑油持有的飞日科技1235.9515万的股权，熊维程持有的飞日润滑油91.69%的股权、飞日科技10.0488万的股权、广西金石中小企业股权投资基金有限公司1.06%的股权，飞日润滑油的经营权，公司生产设备一批，熊维程、杨巧玲、飞日润滑油和黄伟明提供连带责任保证。

为此，相关方于同日签订如下合同：

A. 飞日润滑油与中小担保公司签订《最高额抵押反担保合同》（编号为2016年南最高额抵字第1421-3号），飞日润滑油将土地使用权（南宁国用（2014）第621569号）抵押给中小担保公司，抵押物价值1429.64万元，反担保债权额为769.81万元；

B. 飞日润滑油与中小担保公司签订《最高额抵押反担保合同》（编号为2016年南最高额抵字第1421-4号），飞日润滑油将管理楼（邕房权证高新区字第070021号）、技术楼（邕房权证高新区字第070020号）、厂房（邕房权证高新区字第070022号）、仓库（邕房权证高新区字第070023号）抵押给中小担保公司，抵押物价值808.18万元，反担保债权额为404.09万元；

C. 飞日润滑油与中小担保公司签订《最高额质押反担保合同》（编号为2016年南最高额质字第1421号），飞日润滑油将T612A剂、稠化柴机油、稠化柴机油（A）、稠化柴机油（C）、FRM-YH-EC125、FR561剂等一批存货质押给中小担保公司，质押物价值35,873,167.64元，反担保债权额为700万元；

D. 飞日润滑油与中小担保公司签订《最高额权利质押反担保合同》（编号为2016年南最高额权质字第1421-4号），飞日润滑油将持有公司的1,235.9512万股权质押给中小担保公司，质押物价值1228万元，反担保债权额为1228万元；

E. 飞日润滑油与中小担保公司签订《最高额经营权抵押反担保合同》（编号为2016年南最高额经抵字第1421号），飞日润滑油将土地使用权（南宁国用（2014）第621569号）、管理楼（邕房权证高新区字第070021号）、技术楼（邕房权证高新区字第070020号）、厂房（邕房权证高新区字第070022号）、仓库（邕房权证高新区字第070023号）、设备设施、专利的经营权抵押给中小担保公司；

F. 飞日润滑油与中小担保公司签订《最高额保证反担保合同》（编号为2016年南最高额保字第1421-3号），飞日润滑油为公司与中小担保公司签订的《最高额委托保证合同》（编号：2016年南最高额委保字第1421号）项下债务提供连带责任保证；

G. 熊维程与中小担保公司签订《最高额权利质押反担保合同》（编号为2016年南最高额权质字第

1421-1号),熊维程将其持有飞日润滑油的91.69%股权质押给中小担保公司,质押物价值916.90万元,反担保债权额为916.90万元;

H.熊维程与中小担保公司签订《最高额权利质押反担保合同》(编号为2016年南最高额权质字第1421-2号),熊维程将其持有公司的10.0488万股股权质押给中小担保公司,质押物价值10.50万元,反担保债权额为10.50万元;

I.熊维程与中小担保公司签订《最高额权利质押反担保合同》(编号为2016年南最高额权质字第1421-3号),熊维程将其持有广西金石中小股权投资基金有限公司的1.06%股权质押给中小担保公司,质押物价值1000万元,反担保债权额为1000万元;

J.熊维程、杨巧玲和熊盼盼与中小担保公司签订《最高额抵押反担保合同》(编号为2016年南最高额抵字第1421-5号),将其共同共有的房产(房产证号:邕房权证字第01382334号、邕房权证字第01382334-1号、邕房权证字第01382334-2号)抵押给中小担保公司,抵押物价值186.38万元,反担保债权额93.19万元;

K.熊维程与中小担保公司签订《最高额抵押反担保合同》(编号为2016年南最高额抵字第1421-2号),熊维程将其房产(房产证号:邕房权证字第01508546号)抵押给中小担保公司,抵押物价值167.06万元,反担保债权额84.56万元;

L.熊维程和杨巧玲油与中小担保公司签订《最高额保证反担保合同》(编号为2016年南最高额保字第1421-1号),熊维程和杨巧玲油为公司与中小担保公司签订的《最高额委托保证合同》(编号:2016年南最高额委保字第1421号)项下债务提供连带责任保证;

M.黄伟明与中小担保公司签订《最高额抵押反担保合同》(编号为2016年南最高额抵字第1421-1号),黄伟明将其房产(房产证号:邕房权证字第01463892号)抵押给中小担保公司,抵押物价值298万元,反担保债权额149万元;

N.黄伟明与中小担保公司签订《最高额保证反担保合同》(编号为2016年南最高额保字第1421-2号),黄伟明为公司与中小担保公司签订的《最高额委托保证合同》(编号:2016年南最高额委保字第1421号)项下债务提供连带责任保证;

O.公司与中小担保公司签订《最高额抵押反担保合同》(编号:2016年南最高额抵字第1421-6号),公司将生产设备一批抵押给中小担保公司,抵押物价值400万元,反担保债权额400万元。

2. 本公司为控股股东提供担保

(1)2016年4月1日,南宁飞日润滑油有限公司与中国邮政储蓄银行南宁市分行签订了《小企业流动资金借款合同》(合同编号45002308100216040001),借款金额为1,700万元,借款期限为2016年4月1日至2017年3月31日。同日,公司与中国邮政储蓄银行南宁市分行签订了《小企业最高额抵押合同》(合同编号45002308100416040001),约定公司仍以位于南宁市伊岭工业集中区B-89号土地使用权(武国用(2015)第0119083号)为本次借款提供抵押担保,公司已就前述抵押办理登记。

2017年3月28日,中国邮政储蓄银行南宁市分行给予续授信,并向公司签发《中国邮政储蓄银行放款通知单》,借款期限为2017年3月28日至2018年3月27日。

2017年12月21日，南宁飞日润滑油有限公司提前偿还中国邮政储蓄银行南宁市分行的借款，金额1700万元。2018年1月25日，公司完成办理位于南宁市伊岭工业集中区B-89号土地使用权（武国用（2015）第0119083号）解押，至此，公司为控股股东向中国邮政储蓄银行南宁市分行申请借款提供担保已完结。

（2）2017年3月6日，桂林银行南宁分行到期贷款完成续授信，南宁飞日润滑油有限公司与桂林银行南宁分行签订《借款合同》（编号：微借字第009031201700222号），南宁飞日润滑油有限公司向桂林银行南宁分行借款500万元，借款期限为2017年3月6日至2018年3月5日。公司与桂林银行南宁分行签订了编号为微保字第009031201700222-09号的《保证合同》为该笔流动资金借款提供连带保证责任担保。

2018年3月2日，桂林银行南宁分行到期贷款完成续授信，南宁飞日润滑油有限公司与桂林银行南宁分行签订《流动资金借款合同》（编号：009011201800522号），南宁飞日润滑油有限公司向桂林银行南宁分行借款500万元，借款期限为2018年3月2日至2019年3月1日。公司与桂林银行南宁分行签订了编号为：009011201800522-07号的《最高额保证合同》为该笔流动资金借款提供连带保证责任担保。

3. 公司涉及的诉讼事项

公司在报告期内涉及的诉讼事项如下表：

案号	受理法院	受理时间	被告方	标的金额 (元)	案由	备注
2014西民二初字第728号	西乡塘法院	2014/8/25	广西鹿寨县谷丰农机有限公司	94,750.00	买卖合同纠纷	执行阶段
2014西民二初字第909号	西乡塘法院	2014/10/24	广西百年润华商贸有限公司	449,138.61	买卖合同纠纷	执行阶段
2014西民二初字第1299号	西乡塘法院	2014/12/10	卢洪江（南宁市鸿江木材加工厂）	94,183.09	买卖合同纠纷	执行阶段
2015西民二初字第827号	西乡塘法院	2015/5/25	南宁新拖农机有限公司	32,836.00	买卖合同纠纷	执行阶段
2015青民二初字第1892号	青秀区法院	2015/7/20	广西崇左华美纸业 有限公司	292,198.10	买卖合同纠纷	执行阶段
2015青民二初字第2926号	青秀区法院	2015/11/13	广西来宾华美纸业 有限公司	810,070.00	买卖合同纠纷	执行阶段
2015阳民二初字第62号	田阳县法院	2015/11/9	广西田阳华美纸业 有限公司	14,981.00	买卖合同纠纷	执行阶段
2015贺八民二初字第2152号	八步区法院	2015/11/11	广西贺达纸业有限 责任公司	72,593.20	买卖合同纠纷	执行阶段
2016桂0107民初3412号	西乡塘法院	2016/6/28	广西百年润华商贸 有限公司（吴春华）	415,101.00	买卖合同纠纷	二审阶段
合计				2,275,851.00		

续

案号	受理法院	受理时间	原告方	标的金额 (元)	案由	备注
2017)桂0122民初149号	武鸣县人民法院	2017/3/22	广西建工集团第二建筑工程 有限责任公司	528,928.00	建设工程施工合同纠纷	执行阶段
(2017)桂0103民初1532号	南宁市青秀区人民法院	2017/5/17	南宁市君羽丰融投资咨询 有限公司	5,890,000.00	借款合同纠纷	调解
(2017)桂0103民初1533号	南宁市青秀区人民法院	2017/5/17	南宁市君羽丰融投资咨询 有限公司	1,690,000.00	借款合同纠纷	调解
合计				8,108,928.00		

八、 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额	说明
非流动资产处置损益	784.41		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	384.04	24,021.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减:所得税影响额			
少数股东权益影响额(税后)			
合计	1,168.45	24,021.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.002	0.002

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，期末数据较期初数据变动幅度达到 30%以上，或变动金额占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的报表项目，具体情况及变动原因如下：

1. 资产负债表变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动占总资产比例
预付款项	3,386,948.91	1,152,049.15	193.99%	1.83%
其他应收款	2,088,867.21	1,029,196.55	102.96%	0.87%
开发支出	3,066,027.34	1,981,759.13	54.71%	0.89%
预收款项	512,394.27	271,884.27	88.46%	0.20%
应付职工薪酬	519,183.74	1,441,355.61	-63.98%	-0.75%
应交税费	669,618.53	2,475,630.99	-72.95%	-1.48%

变动原因说明：

(1) 报告期内，预付账款较上期增加了 2,234,899.76 元，涨幅为 193.99%，主要原因为环保部门督查，造成上游供应商炼厂生产影响，原料价格波动较大，为保证公司正常生产，减少基础油原料价格波动对经营利润造成影响，公司预付货币资金进行基础油原材料储备，以应对因环保政策造成生产影响。

(2) 报告期内，其他应收款较上期增加了 1,059,670.66 元，涨幅为 102.96%，主要原因为保证金和备用金增加。

(3) 报告期内，开发支出较上期增加了 1,084,268.21 元，涨幅为 54.71%，主要原因为本期对高分散性防水材料填充剂等开发项目的投入加大而增加。

(4) 报告期内，预收款项较上期增加了 240,510.00 元，涨幅为 88.46%，主要原因为本期预收客户货款增加。

(5) 报告期内，应付职工薪酬较上期减少了 922,171.87 元，降幅为 63.98%，主要原因为上期计提的职工薪酬在本期支付后下降。

(6) 报告期内，应交税费较上期减少了 1,806,012.46 元，降幅为 72.95%，主要原因为支付上期应交税款造成了下降。

2. 利润表变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动占总利润比例
营业收入	26,469,871.25	18,759,056.98	41.10%	5323.89%
营业成本	20,650,159.61	15,699,626.01	31.53%	3418.07%
税金及附加	185,832.96	97,924.01	89.77%	60.70%
研发费用	12,998.14	34,981.34	-62.84%	-15.18%
财务费用	3,265,441.91	2,563,425.29	27.39%	484.70%
资产减值损失	28,719.88	2,056.94	1296.24%	18.41%
营业外收入	240,785.70	24,021.01	902.40%	149.66%
营业外支出	240,401.66			165.98%

变动原因说明:

(1) 报告期内, 营业收入较上期增加了 7,710,814.27 元, 涨幅为 41.10%, 主要原因为产品销售收入增长所致。

(2) 报告期内, 营业成本较上期增加了 4,950,533.60 元, 涨幅为 31.53%, 主要原因为产品销售收入增长致使主营业务成本增加。

(3) 报告期内, 税金及附加较上期增加了 87,908.95 元, 涨幅为 89.77%, 主要原因为产品销售收入增长致使主营业务税金及附加增加。

(4) 报告期内, 研发费用较上期减少了 21,983.20 元, 降幅为 62.84%, 主要原因为本期费用化的研发项目少所致。

(5) 报告期内, 财务费用较上期增加了 702,016.62 元, 增幅为 27.39%, 主要原因为短期借款利率上涨所致。

(6) 报告期内, 资产减值损失较上期增加了 26,662.94 元, 增幅为 1296.24%, 主要原因为其他应收账款计提坏账准备增加所致。

(7) 报告期内, 营业外收入较上期增加了 216,764.69 元, 增幅为 902.40%, 主要原因为本期收到的与日常经营活动无关的政府补助 200,000.00 元。

(8) 报告期内, 营业外支出较上期增加了 240,401.66 元, 主要原因为本期支付非经营项下费用增加所致。

3. 现金流量表变动情况

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	4,078,727.74	-9,750,074.21	141.83%
投资活动产生的现金流量净额	-3,153,227.30	-2,767.64	-113831.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,530,971.64	-296,984.40	-415.51%

变动原因说明:

(1)报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上期同期增加了 13,828,801.95 元,涨幅为 141.83%,主要原因为销售商品收到的现金增加所致。

(2)报告期内,投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 3,150,459.66 元,降幅为 113831.99%,其主要原因为本期《六万吨润滑油综合产能技改项目》投入增加所致。

(3)报告期内,筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1,233,987.24 元,降幅为 415.51%,其主要原因为本期融资所支付的利息、担保费等财务成本增加所致。

南宁飞日润滑科股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月二十九日