



恒晟能源

NEEQ : 838919

新疆恒晟能源科技股份有限公司

XinJiang HengSheng Energy Science and Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

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..... | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 17 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|----------------------------|
| 本期、报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 上期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 恒晟能源、公司、本公司 | 指 | 新疆恒晟能源科技股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 股东大会 | 指 | 新疆恒晟能源科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 新疆恒晟能源科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 新疆恒晟能源科技股份有限公司监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 成品油 | 指 | 汽油、柴油 |
| 控股公司 | 指 | 新疆新捷石油有限公司 |
| 参股公司、联营公司 | 指 | 新疆东环恒晟石油有限公司 |
| 中石化、中国石化 | 指 | 中国石化销售有限公司新疆石油分公司 |
| 国V、国五 | 指 | 国家第五阶段机动车污染物排放标准，简称为“国五标准” |
| 国VI、国六 | 指 | 国家第六阶段机动车污染物排放标准，简称为“国六标准” |
| 92# | 指 | 辛烷值为92的汽油 |
| 95# | 指 | 辛烷值为95的汽油 |
| 98# | 指 | 辛烷值为98的汽油 |
| 0#、-20#、-35# | 指 | 对应凝点的柴油 |
| 西南证券、主办券商 | 指 | 西南证券股份有限公司 |

声明与提示

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

公司负责人赵学兵、主管会计工作负责人曾大秀及会计机构负责人（会计主管人员）赵国庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司证券部 |
| 备查文件 | 1. 公司负责人、主管会计工作负责人以及会计机构负责人签字盖章的会计报表； 2. 《公司第二届董事会第五次会议决议》、《公司第二届监事会第三次会议决议》； 3. 董事高级管理人员书面确认意见、监事会书面审核意见； 4. 《2019年半年度报告》原件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 新疆恒晟能源科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | XinJiang HengSheng Energy Science and Technology Co., Ltd |
| 证券简称 | 恒晟能源 |
| 证券代码 | 838919 |
| 法定代表人 | 赵学兵 |
| 办公地址 | 新疆昌吉市高新技术产业开发区希望大道北经五路西1号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张学锋 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0994-2506232 |
| 传真 | 0994-2506510 |
| 电子邮箱 | mengwangping@cdbnsny.com |
| 公司网址 | www.hsnygf.com |
| 联系地址及邮政编码 | 新疆昌吉市高新技术产业开发区希望大道北经五路西1号, 831100 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011年2月15日 |
| 挂牌时间 | 2016年8月9日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发和零售业-51 批发业-516 矿产品、建材及化工产品批发-5162 石油及制品批发 |
| 主要产品与服务项目 | 汽油和柴油的生产、批发、仓储 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 不适用 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 李章华、温明、吴林、吴建平、成都博晟能源科技有限公司 |

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 | 91652300568861217U | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 不适用 | 否 |
| 注册地址 | 新疆昌吉州高新技术产业开发区 五丘希望大道北经五路西1号(昌 高区5丘4幢办公楼1号2号3号 4号) | 否 |
| 注册资本(元) | 30,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------|
| 主办券商 | 西南证券 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区桥北苑8号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 181,617,686.49 | 278,049,487.29 | -34.68% |
| 毛利率% | 11.77% | 8.10% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,848,693.05 | 3,455,189.83 | 16.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,059,214.67 | 3,465,209.00 | 17.14% |
| 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） | 5.83% | 2.40% | - |
| 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） | 5.90% | 2.31% | - |
| 基本每股收益 | 0.13 | 0.05 | 160.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 280,640,546.13 | 125,400,511.47 | 123.80% |
| 负债总计 | 212,740,925.09 | 61,287,311.26 | 247.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 63,508,795.38 | 59,660,102.33 | 6.45% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.12 | 1.99 | 6.45% |
| 资产负债率%（母公司） | 76.79% | 50.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 75.81% | 48.87% | - |
| 流动比率 | 1.05 | 1.13 | - |
| 利息保障倍数 | 2.11 | 4.85 | - |

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 | -169,804,665.70 | -45,398,304.25 | 274.03% |
| 应收账款周转率 | 8.20 | 5.72 | - |
| 存货周转率 | 2.00 | 4.53 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | 123.80% | 25.52% | - |

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -34.68% | 72.44% | - |
| 净利润增长率% | 16.55% | 135.22% | - |

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 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 0 |
| 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） | 0 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -56,690.00 |
| 非经常性损益合计 | -56,690.00 |
| 所得税影响数 | -11,338.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | -45,352.00 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、本企业系面向全国的石油化工流通领域的贸易商及成品油（汽油、柴油）的生产企业，主要从事成品油（汽油、柴油）的生产和成品油及化工油贸易，包括汽柴油的生产油品批发销售及仓储业务。公司经营的主要产品有汽油、柴油等成品油及溶剂油等石油化工产品。汽油、柴油贸易方面，公司对一些具有良好商业商誉和具有雄厚经济实力的大客户采取先货后款、定期结算的销售策略。由于公司提供的油品质量优质，能被广大客户所认可，利用公司良好质量口碑及公司的商业诚信，与当地的加油站和成品油贸易商建立了合作关系，公司利用自产自销的商业优势减少了中间诸多环节，从而使公司获得了更多利润，公司获得利润最大化。

（1）石油及化工产品贸易业务：公司贸易业务为部分成品油，包括汽油、柴油；石油化工产品，包括溶剂油、甲基叔丁基醚（MTBE）等。贸易业务方面，利用公司良好的销售能力和支付能力和商业信誉，与一些石油化工产品贸易商建立了良好的合作关系，可利用信息优势和规模优势赚取购销差价。

（2）汽油柴油的生产销售业务：公司2016年在本企业厂区原有预留空地建设的10万吨/年劣质馏分油非临氢生产国V汽柴油项目（以下简称“项目”）2016年10月建成并试运行，2017年1月获得新疆维吾尔自治区安全生产监督管理局颁发的《危险化学品生产许可证》，我单位项目生产装置的投入使用，将会使得公司在销售方面获得了更大的利润。

（3）石油及化工产品仓储业务：公司拥有的2.5万立方油库，在满足公司自有的生产经营活动外，同时对外提供仓储业务，为客户提供代储各类油品，经营前景良好。

2、报告期内及报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 经营成果

报告期内，公司实现营业收入18,161.77万元，较上年同期下降了34.68%；利润总额489.53万元，较上年同期下降了13.56%；净利润378.64万元，较上年同期增长了16.54%。

营业收入及利润总额下降的原因：一是在报告期内，公司油库安全升级改造导致油库停产多日影响了营业收入；二是在报告期内，公司大客户中国石化调整油品采购供应模式，导致采中石化向公司采购量减少。

净利润增长的原因是：上年同期对以前期间当期所得税费用调增了155.76万元，导致上年同期净利润比报告期内净利润少53.75万元。

2. 财务状况

报告期内，公司资产总额280,64.05万元，比期初增加了15,524万元，增加比例为123.80%；负债总额为21,274.09万元，比期初增长15,145.36元，增长比例247.12%。

资产总额变动的原因是：报告期内公司购进大量库存商品，导致库存商品比期初数量增加了30,233吨，金额为17,559.61万元。

负债总额变动的原因是：报告期内，公司根据生产经营需要，向银行贷款1,200万元，向公司股东及关联方借入30,532.05万元的流动资金。使得负债增加。

3. 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-16,980.47万元，较上期减少了-12,440.64万元，较上期下降了274.03%，减少的主要原因：由于报告期内营业收入减少和应收账款的收账期延迟，导致

销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少了 12,816.05 万元。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 16,189.70 元，较上年同期增加了 11,034.31 万元。是因为公司根据生产经营需要，向股东及其他关联方借入 30,532.05 万元流动资金及向银行短期借款所以使得现金流量净额增加。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-372.35 万元，同比净流出增加了 140.41 万元，是由于公司支向联营公司新疆东环恒晟石油有限公司支付了投资款 150 万元。

三、 风险与价值

1. 客户集中风险

公司向主要客户营业收入占当期总营业收入的比重超过 50%以上；如果公司与主要客户的合作出现问题，可能导致公司油品出现滞销或盈利水平下滑等风险。

应对措施：目前公司经营积累了丰富的经验，资本充实且业务能力不断提升，业务拓展的能力不断提高。随着公司业务规模的扩大，不断发展新的客户群体，将降低对主要客户的依赖程度，公司经营将更趋成熟和稳健；还有公司为了规避大客户的缺失给公司营业收入造成下滑的风险，公司于 2017 年 12 月与新疆新捷股份有限公司联合发起设立控股公司新疆新捷石油有限公司、于 2018 年 10 月与新疆东方环宇燃气股份有限公司合作成立新疆东方恒晟石油有限公司。控股公司跟参股公司主要从事加油加气、新能源汽车充电服务，两家控参股公司建成运营后可以将大客户缺失带来的影响降到最小。

2. 市场竞争风险

国内经济增速放缓，引起对成品油需求降低，作为国民经济发展的基本要素，成品油市场受宏观经济下滑影响较大，需求端的持续不景气导致成品油贸易量的萎缩，降低成品油贸易企业的利润规模。

应对措施：目前公司建设的“10 万吨/年劣势馏分油非临氢生产汽柴油项目”，已全面建设完成并 2017 年 1 月份公司顺利取得生产许可，公司已进入成品油生产加工领域。公司将通过产业链的纵向拓展提高盈利能力，提升了自身应对市场竞争风险的能力。公司通过设立子公司和联营公司来通过油品的零售和进入其他的领域来增加盈利能力。

3. 政策风险

成品油贸易属于许可经营，需要取得商务部颁发的《成品油批发经营批准证书》《成品油仓储经营批准证书》、安监部门的《危险化学品经营许可证》。如果未来国家产业政策发生变化，成品油不再实施许可经营，公司作为成品油批发企业，经营资质壁垒的消失会使公司面临更激烈的市场竞争，从而对公司经营产生影响。

应对措施：目前公司“10 万吨/年劣势馏分油非临氢生成产汽柴油项目”，已经建成投产，并取得《危险化学品生产许可证书》，公司已经开始向成品油生产加工领域拓展。公司通过获取成品油的生产加工能力和生产资质可以有力对冲成品油批发资质消失的风险。

4. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为吴建平、吴林、李章华、温明四人直接和间接合计持有公司 73.72%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。公司四位实际控制人的股权平均，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，或实际控制人间产生意见分歧，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：2016 年 3 月公司 4 位实际控制人及成都博晟能源科技有限公司签订了《一致行动协议》，约定各方在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会作出决议的事项时均采取一致行动；同时股份公司成立之后，公司健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度，建立了比较科学和规范的法人治理结构，未来公司的经营决策将依照相关制度进行；这些措施将有效避免实际控制人的不当控制。同时根据 4 位实际控制人签订的《一致行动协议》，协议期限为自生效之日起至公司挂牌之日起满 36 个月时终止。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。《一致

行动协议》期满后签订尚待各方的决议，请投资者注意此方面风险。

5、安全生产风险

公司经营产品主要为危险化学品汽油和柴油，此两项产品具有易燃、易爆的性质，其储存、运输以及生产等环节必须按照安全生产规定进行。如果员工违反安全操作规程，或者公司不能按照规定维护检修设备，则存在发生爆炸、泄漏、火灾等安全事故的隐患，从而造成人员伤亡和财产损失。如果安全生产管理部门要求公司停产整顿，则会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：为应对安全生产风险，公司制定了《安全生产检查管理制度》、签订了《安全生产责任书》、《消防安全管理制度》、《班组安全生产制度》、《生产区安全管理规定》等安全生产管理制度，并对安全生产进行日常监督和重点管理和防控。公司秉持着安全第一，预防为主，防消结合安全理念。通过健全各种安全制度，加强安全管理来降低安全生产风险。

6. 财务风险

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

应对措施：公司将通过向银行贷款进行置换，加强对客户销售收入的资金催收以缩短销售账期来加强公司资金周转能力，逐步降低对关联企业资金依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

根据昌吉州党委和政府统一部署和安排，由我公司对昌吉州木垒县博斯坦乡阿克卓勒村进行定点帮扶，2019年上半年度我公司向阿克卓勒村提供 10,000 元现金，用于该村的基础设施建设。

我公司定期走访昌吉市二六工镇下六工村低收入家庭，给两户低收入家庭送去米面油等生活必需品解决他们生活中的实际困难。

（二） 其他社会责任履行情况

我公司在昌吉州党委、政府和高新区管委会的领导下，每逢建军节及重大节日，公司领导亲自带队到驻区共建单位慰问部队官兵，赠送慰问品，为双拥工作奠定了基础。今年三月份，大雪天气公司组织人员和除雪机械到官兵驻地送温暖、送劳动活动，尽力解决园区驻地官兵的困难。二是组织开展军事训练活动。今年四月，聘请副团级军事教官到我公司对全体员工进行为期 2 周脱产军事训练，使公司全面实施准军事化管理奠定了坚实的基础，目前，公司实施常态化准军事化管理，并在每周一周五进行军事训练，通过军训增强了全体员工的国防观念和爱武兴武意识。三是每年的“八一”前夕，公司组织退伍员工进行座谈会，不断融入对退伍军人的关怀，推动双拥工作的开展。四是公司积极与园区驻地武警消防官兵开展综合性消防演练活动。五是积极参加当地消防部门组织的培训活动，并与园区驻地武警消防中队紧密配合代表高新区去参加消防技能大赛活动，公司 2 名选手并在活动中取得良好成绩，并把在竞赛中学到的消防知识和技能传授给广大员工，使全体员工的消防意识和技能明显得到提升。通过多种联谊活动，推动军民共建。加强了军企之间的交流与合作，进一步增强了军企感情，营造了军爱民、民拥军，军民鱼水一家亲的和谐氛围。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 | |
| 是否存在股份回购事项 | <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.(三) |
| 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.(四) |
| 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及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 60,000,000.00 | 32,700,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

(二) 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 |
|-----------|-------------|----------------|------------|------------|----------|
| 一致行动人及其配偶 | 为公司银行借款提供担保 | 30,000,000 | 已事前及时履行 | 2019年5月6日 | 2019-023 |
| 吴建明 | 向公司提供接款 | 59,585,500.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月20日 | 2019-040 |
| 吴林 | 向公司提供接款 | 100,510,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月20日 | 2019-040 |
| 吴丽娟 | 向公司提供接款 | 112,525,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月20日 | 2019-040 |

说明：本次关联交易获得银行 30,000,000 元的综合授信，实际获得银行贷款为 12,000,000 元。

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：

本次关联交易为进一步补充公司可用的流动资金，保障了公司正常生产经营，有效促进公司的业务发展，本次关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。本次通过银行贷款的融资方式补充公司资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------------|-----------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/11 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见公司《公开转让说明书》第三节、四、(三)关于避免同业竞争的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/3/11 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见公司《公开转让说明书》第三节、四、(三)关于避免同业竞争的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/11 | - | 挂牌 | 关于规范关联交易的承诺函 | 详见公司《公开转让说明书》第四节、七、(二)关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/11 | - | 挂牌 | 关于规范关联交易的承诺函 | 详见公司《公开转让说明书》第四节、七、(二)关联交易 | 已履行完毕 |
| 公司 | 2016/3/11 | - | 挂牌 | 关于规范关联交易的承诺函 | 详见公司《公开转让说明书》第四节、七、(二)关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

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

报告期内，公司在未经公司董事会和股东大会审议的情况下与相关关联方发生了关联交易，违背了公司在挂牌初的《关于规范关联交易的承诺函》公司承诺将加大对公司董事会秘书、董事、监事、高级管理人员等对公司规章制度和监管制度的培训和学习，今后将严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，规范公司治理，规范履行信息披露义务。公司对延迟披露信息给投资者带来的不便深表歉意上述承诺。

(四) 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（机器设备） | 抵押 | 20,478,422.95 | 7.30% | 银行贷款抵押 |
| 不动产（房屋土地） | 抵押 | 22,879,395.32 | 8.15% | 银行贷款抵押 |
| 合计 | - | 43,357,818.27 | 15.45% | - |

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 | 21,706,500 | 72.36% | 0 | 21,706,500 | 72.36% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,822,500 | 46.08% | 0 | 13,822,500 | 46.08% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,764,500 | 9.22% | 0 | 2,764,500 | 9.22% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 8,293,500 | 27.65% | 0 | 8,293,500 | 27.65% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,293,500 | 27.65% | 0 | 8,293,500 | 27.65% | |
| | 董事、监事、高管 | 8,293,500 | 27.65% | 0 | 8,293,500 | 27.65% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 0 | 30,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 7 |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 成都博晟能源科技有限公司 | 6,720,000 | 0 | 6,720,000 | 22.24% | 0 | 6,720,000 |
| 2 | 李章华 | 5,529,000 | 0 | 5,529,000 | 18.43% | 4,146,750 | 1,382,250 |
| 3 | 温明 | 5,529,000 | 0 | 5,529,000 | 18.43% | 4,146,750 | 1,382,250 |
| 4 | 吴林 | 5,529,000 | 0 | 5,529,000 | 18.43% | 0 | 0 |
| 5 | 胡丽萍 | 0 | 4,836,000 | 4,836,000 | 16.12% | 0 | 4,836,000 |
| 6 | 何祗衡 | 1,164,000 | 0 | 1,164,000 | 3.88% | 0 | 1,164,000 |
| 7 | 吴建平 | 5,529,000 | -4,836,000 | 693,000 | 2.31% | 0 | 693,000 |
| 合计 | | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 100% | 8,293,500 | 16,177,500 |

前十名股东间相互关系说明：

股东吴建平与股东胡丽萍为夫妻关系，股东吴林与股东吴建平和胡丽萍分别为侄叔和侄叔母关系。

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

报告期内公司无控股股东。

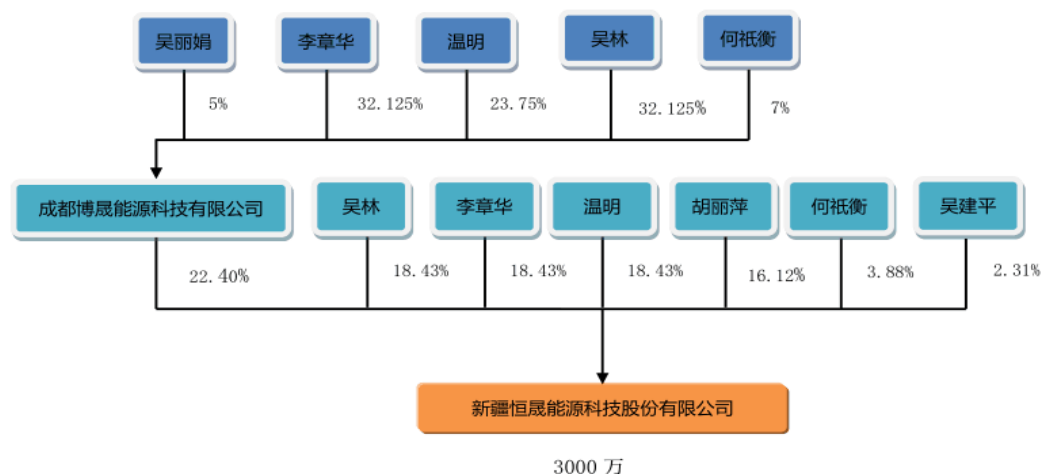
(二) 实际控制人情况

截至本报告披露之日，成都博晟能源科技有限公司直接持有公司股份数为 6,720,000 股，占总股本比例为 22.40%，吴建平（截止本报告期末吴建平直接持股为 693,000 股，胡丽萍和吴建平为夫妻关系）、吴林、李章华和温明合计直接持有公司股份数为 22,116,000 股，占总股本比例为 73.72%；且吴林、李章华和温明合计直接持有成都博晟能源科技有限公司 88% 的股份，吴林、李章华和温明对成都博晟能源科技有限公司形成控制；故吴建平、吴林、李章华和温明直接和间接合计持有公司股份数 28,365,600 股，占总股本比例为 94.55%。

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

报告期内公司实际控制人未发生变化。

新疆恒晟能源科技股份有限公司股权结构图



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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|-------|---------------------------|---------------|
| 吴建明 | 董事长 | 男 | 1962年11月 | 硕士研究生 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 否 |
| 李章华 | 董事 | 男 | 1962年3月 | - | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 否 |
| 赵学兵 | 董事、总经理 | 男 | 1972年4月 | 大专 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 是 |
| 温明 | 董事 | 男 | 1964年9月 | 本科 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 否 |
| 张学锋 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1964年6月 | 硕士研究生 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 否 |
| 曾大秀 | 财务总监 | 女 | 1972年11月 | 大专 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 是 |
| 段文佳 | 监事会主席 | 男 | 1984年11月 | 本科 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 是 |
| 罗洁 | 监事 | 女 | 1985年8月 | 大专 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 否 |
| 孟旺平 | 监事 | 男 | 1990年9月 | 本科 | 2019年1月25日至 2022年1月25日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

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：

董事长吴建明与实际控制人吴建平是兄弟关系，与实际控制人吴林是父子关系。

(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 |
|-----|----------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 吴建明 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 李章华 | 董事 | 5,529,000 | 0 | 5,529,000 | 18.43% | 0 |
| 温明 | 董事 | 5,529,000 | 0 | 5,529,000 | 18.43% | 0 |
| 赵学兵 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张学锋 | 董事、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------|------------|---|------------|--------|---|
| 曾大秀 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 段文佳 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 罗洁 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 孟旺平 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 11,058,000 | 0 | 11,058,000 | 36.86% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|--------------|------|-------------|-----------------|
| 赵学兵 | - | 换届 | 董事、总经理 | 换届选举产生 |
| 杨亮 | 董事、总经理 | 离任 | - | 个人原因主动辞职 |
| 张学锋 | 董事 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 原财务总监离职后董事会重新任命 |
| 曾大秀 | - | 新任 | 财务总监 | 原财务总监离职后董事会重新任命 |
| 王明孝 | 董事会秘书、财务总监 | 离任 | - | 个人原因主动辞职 |
| 段文佳 | 监事 | 换届 | 监事会主席 | 换届选举产生 |
| 吴丽娟 | 监事会主席 | 离任 | - | 个人原因主动辞职 |
| 罗洁 | - | 换届 | 监事 | 换届选举产生 |
| 孟旺平 | 证券代表 | 换届 | 职工代表监事、证券代表 | 换届选举产生 |
| 赵国庆 | 职工代表监事、财务部经理 | 离任 | 财务部经理 | 个人原因主动辞职 |

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

赵学兵，男，1972年4月出生，大专学历，无境外永久居留权，1995年6月至1998年10月，在四川航空液压机械厂担任技术员；1998年10月至2018年12月在四川博晟集团担任经理、副总经理职务；2019年1月至今担任新疆恒晟能源科技股份有限公司董事、总经理。

张学锋，女，1964年6月出生，硕士学历，无境外永久居留权，1983年8月至1992年1月，在四川广汉商业局担任主办会计；1992年2月至2015年12月，在四川新广实业发展有限责任公司担任财务总监；2016年1月至今，在成都博晟能源科技有限公司担任董事；2016年3月至2017年7月，在新疆恒晟能源科技股份有限公司担任监事会主席；2017年8月至2019年1月，在新疆恒晟能源科技股份有限公司担任董事；2019年1月至今担任新疆恒晟能源科技股份有限公司董事、董事会秘书。

曾大秀，女，1972年11月出生，大专学历，无境外永久居留权，1994年8月至1998年7月，四

川省隆昌县财政局，科员；1998年8月至1999年12月，成都市长庆工矿设备有限公司，担任会计；2000年3月至2003年8月，在成都锦兴实业有限公司，担任会计主管；2003年9月至2005年10月，在广汉新广润滑油有限公司，担任会计主管；2005年11月至2013年6月，在四川博源石化有限公司，担任财务部经理；2013年7月至2014年12月，四川恒晟物流有限公司，担任财务部经理；2015年1月至2016年12月，在成都博晟能源科技有限公司，担任财务部部长；2017年1月至2018年12月，在四川天舟通用航空科技有限公司，担任财务总监；2019年1月至今担任新疆恒晟能源科技股份有限公司财务总监。

罗洁，女，1985年8月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月至2008年1月，在成都新华光科技有限公司担任财务助理；2008年2月至2013年6月，在四川博源石化有限公司担任财务统计；2013年7月至2016年1月，四川恒晟物流有限公司担任财务统计、会计；2016年2月至2017年12月，在成都博晟创信科技有限公司担任会计；2018年1月至今在成都博晟能源科技有限公司担任主管会计；2019年1月至今担任新疆恒晟能源科技股份有限公司监事。

孟旺平，男，1990年9月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2015年8月至2016年7月，在新疆恒晟能源科技股份有限公司担任行政专员；2016年8月至2019年1月在新疆恒晟能源科技股份有限公司担任证券事务代表；2019年1月至今担任新疆恒晟能源科技股份有限公司监事、证券代表。

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 | 18 | 16 |
| 财务人员 | 4 | 7 |
| 销售人员 | 5 | 6 |
| 生产人员 | 25 | 21 |
| 技术人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 57 | 55 |

| 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 | 13 | 18 |
| 专科 | 18 | 16 |
| 专科以下 | 26 | 21 |
| 员工总计 | 57 | 55 |

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. 人员招聘：公司坚持公开、公平、公正录用的原则，在当地人才交流网上发布了各类招聘启示，为公司发展提供了人力资源保证。

2. 人员培训：公司采取外部培训和公司内部培训相结合的方式对员工开展不定期的各种培训，使员工更好的熟悉岗位知识，提高工作效率，提高安全保障。新员工入职时公司组织上岗前各项培训，使新员工深入理解企业文化，规范操作流程，强化安全意识。

3. 薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，《安全生产合同》并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理五

险一金。此外公司根据不同业务类型, 制定了对应的薪酬和考核体系。

4. 退休人员情况：公司目前无退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 5,191,019.02 | 19,508,246.70 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 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 | | 13,568,845.38 | 30,724,824.39 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、（二） | 13,568,845.38 | 30,724,824.39 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（三） | 2,492,440.35 | 15,779,935.81 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（四） | 135,642.34 | 49,350.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（五） | 178,760,843.79 | 3,164,703.91 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（六） | 24,280,740.33 | 307,533.02 |
| 流动资产合计 | | 224,429,531.21 | 69,534,594.32 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、(七) | 1,715,009.68 | 421,471.71 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、(八) | 43,519,145.97 | 46,072,528.90 |
| 在建工程 | 六、(九) | 4,511,605.47 | 2,936,161.97 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(十) | 5,276,796.62 | 5,343,376.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十一) | 733,863.65 | 418,265.50 |
| 递延所得税资产 | 六、(十二) | 454,593.53 | 674,112.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 56,211,014.92 | 55,865,917.15 |
| 资产总计 | | 280,640,546.13 | 125,400,511.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十三) | 12,000,000.00 | 0 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 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 | | 597,771.20 | 1,557,631.49 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、(十四) | 597,771.20 | 1,557,631.49 |
| 预收款项 | 六、(十五) | 1,492,686.82 | 2,800,049.90 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十六) | 903,006.99 | 1,419,383.91 |
| 应交税费 | 六、(十七) | 596,058.60 | 8,912,683.17 |
| 其他应付款 | 六、(十八) | 197,151,401.48 | 46,597,562.79 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 212,740,925.09 | 61,287,311.26 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | | 212,740,925.09 | 61,287,311.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、（十九） | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十） | 8,724,167.94 | 8,724,167.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、（二十一） | 9,648,856.30 | 9,648,856.30 |
| 盈余公积 | 六、（二十二） | 4,175,645.43 | 3,784,294.73 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（二十三） | 10,960,125.71 | 7,502,783.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 63,508,795.38 | 59,660,102.33 |
| 少数股东权益 | | 4,390,825.66 | 4,453,097.88 |
| 所有者权益合计 | | 67,899,621.04 | 64,113,200.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 280,640,546.13 | 125,400,511.47 |

法定代表人：赵学兵

主管会计工作负责人：曾大秀

会计机构负责人：赵国庆

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----|--------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,212,150.30 | 14,000,291.42 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 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 | 十六、（一） | 13,568,845.38 | 30,617,025.57 |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,080,003.65 | 15,598,464.70 |
| 其他应收款 | 十六、（二） | 96,797.76 | 15,737.59 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 178,248,893.64 | 2,544,239.71 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 23,939,238.92 | |
| 流动资产合计 | | 219,145,929.65 | 62,775,758.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、（三） | 6,815,009.68 | 5,521,471.71 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 43,514,175.59 | 46,066,787.15 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,276,796.62 | 5,343,376.10 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 727,875.11 | 410,385.88 |
| 递延所得税资产 | | 454,593.53 | 674,112.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 56,788,450.53 | 58,016,133.81 |
| 资产总计 | | 275,934,380.18 | 120,791,892.80 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,000,000.0 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 | | - | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|----------------------|
| 损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 56,250.00 | 1,062,530.29 |
| 预收款项 | | 1,470,848.56 | 2,805,192.24 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 734,960.70 | 1,307,097.93 |
| 应交税费 | | 590,333.25 | 8,906,344.96 |
| 其他应付款 | | 197,043,235.31 | 46,585,482.02 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 211,895,627.82 | 60,666,647.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | | 211,895,627.82 | 60,666,647.44 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,724,167.94 | 8,724,167.94 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 9,648,856.30 | 9,648,856.30 |
| 盈余公积 | | 4,175,645.43 | 3,784,294.73 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 11,490,082.69 | 7,967,926.39 |
| 所有者权益合计 | | 64,038,752.36 | 60,125,245.36 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益合计 | | 275,934,380.18 | 120,791,892.80 |
|-------------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：赵学兵

主管会计工作负责人：曾大秀

会计机构负责人：赵国庆

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 181,617,686.49 | 278,049,487.29 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十四) | 181,617,686.49 | 278,049,487.29 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 176,515,903.09 | 272,386,014.15 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十四) | 160,241,900.04 | 255,538,754.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(二十五) | 328,360.99 | 353,435.73 |
| 销售费用 | 六、(二十六) | 5,491,515.74 | 6,666,897.79 |
| 管理费用 | 六、(二十七) | 7,032,989.33 | 8,906,514.87 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、(二十八) | 4,324,083.25 | 1,448,014.41 |
| 其中：利息费用 | 六、(二十八) | 4,342,730.33 | 1,468,012.32 |
| 利息收入 | 六、(二十八) | 25,927.11 | 29,310.21 |
| 信用减值损失 | 六、(三十) | 902,946.26 | |
| 资产减值损失 | 六、(三十一) | | 527,602.74 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(二十九) | -206,462.03 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,895,321.37 | 5,663,473.14 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十二) | 3,310.00 | 1,287.68 |
| 减：营业外支出 | 六、(三十三) | 60,000.00 | 10,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,838,631.37 | 5,654,760.82 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十四) | 1,052,210.54 | 2,405,880.28 |

| | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,786,420.83 | 3,248,880.54 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -62,272.22 | -206,309.29 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 3,848,693.05 | 3,455,189.83 |
| 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)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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.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 | | 3,786,420.83 | 3,248,880.54 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,848,693.05 | 3,455,189.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -62,272.22 | -206,309.29 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.05 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.12 |

法定代表人：赵学兵

主管会计工作负责人：曾大秀

会计机构负责人：赵国庆

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 178,898,363.94 | 278,049,487.29 |
| 减：营业成本 | 十六（四） | 157,920,559.16 | 255,538,754.09 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 税金及附加 | | 318,442.85 | 353,435.73 |
| 销售费用 | | 5,276,997.81 | 6,666,897.79 |
| 管理费用 | | 6,727,600.43 | 8,436,648.81 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 4,321,856.76 | 1,458,865.95 |
| 其中：利息费用 | | 4,333,714.39 | 1,468,012.32 |
| 利息收入 | | 19,137.66 | 16,603.86 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -206,462.03 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 897,272.64 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 527,602.74 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,023,717.54 | 6,122,487.66 |
| 加：营业外收入 | | 2,000.00 | 1,287.68 |
| 减：营业外支出 | | 60,000.00 | 10,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,965,717.54 | 6,113,775.34 |
| 减：所得税费用 | | 1,052,210.54 | 2,405,880.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,913,507.00 | 3,707,895.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |

| | | | |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,913,507.00 | 3,707,895.06 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.13 | 0.16 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：赵学兵

主管会计工作负责人：曾大秀

会计机构负责人：赵国庆

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 210,765,646.75 | 338,926,206.57 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十六） | 1,510,092.09 | 30,597.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 212,275,738.84 | 338,956,804.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 355,134,419.92 | 367,124,362.33 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 4,586,520.57 | 3,781,151.70 |
| 支付的各项税费 | | 9,999,273.16 | 4,120,571.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十六） | 12,360,190.89 | 9,329,023.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 382,080,404.54 | 384,355,108.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、（三十五） | -169,804,665.70 | -45,398,304.25 |
| 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 | | 2,223,480.73 | 2,319,408.33 |
| 投资支付的现金 | | 1,500,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,723,480.73 | 2,319,408.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,723,480.73 | -2,319,408.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 4,900,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 4,900,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 12,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（三十六） | 305,320,500.00 | 74,838,137.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 317,320,500.00 | 79,738,137.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 234,081.25 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（三十六） | 157,875,500.00 | 28,184,278.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 158,109,581.25 | 28,184,278.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 159,210,918.75 | 51,553,858.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、（三十五） | -14,317,227.68 | 3,836,146.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（三十五） | 19,508,246.70 | 7,038,053.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（三十五） | 5,191,019.02 | 10,874,199.47 |

法定代表人：赵学兵

主管会计工作负责人：曾大秀

会计机构负责人：赵国庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 206,520,623.92 | 338,592,856.57 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,598,981.32 | 17,891.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 208,119,605.24 | 338,610,748.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 355,359,001.15 | 366,310,883.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,845,563.46 | 3,357,819.62 |
| 支付的各项税费 | | 9,606,388.82 | 4,120,571.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,199,674.45 | 9,198,733.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 378,010,627.88 | 382,988,006.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 十六、(五) | -169,891,022.64 | -44,377,258.78 |
| 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 | | 608,037.23 | 1,637,417.97 |
| 投资支付的现金 | | 1,500,000.00 | 5,100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,108,037.23 | 6,737,417.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,108,037.23 | -6,737,417.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 305,320,500.00 | 74,838,137.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 317,320,500.00 | 74,838,137.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 234,081.25 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 157,875,500.00 | 28,184,278.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 158,109,581.25 | 28,184,278.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 159,210,918.75 | 46,653,858.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 十六、(五) | -12,788,141.12 | -4,460,817.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十六、(五) | 14,000,291.42 | 7,038,053.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十六、(五) | 1,212,150.30 | 2,577,235.30 |

法定代表人：赵学兵

主管会计工作负责人：曾大秀

会计机构负责人：赵国庆

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 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 | |
| 9. 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 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 会计政策的变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则 的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

2. 会计估计的变更

本报告期重要会计估计未变更。

二、 报表项目注释

新疆恒晟能源科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

新疆恒晟能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于 2011 年 2 月 15 日,经

昌吉州工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：91652300568861217U。

住所：新疆昌吉州高新技术产业开发区五丘希望大道北经五路西1号（昌高区5丘4幢办公楼1号、2号、3号、4号）。

法定代表人：赵学兵

注册资本：人民币3,000.00万元

实收资本：人民币3,000.00万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

证券简称：恒晟能源

证券代码：838919

公司经营范围：汽油、煤油、柴油、溶剂油、环戊烷、丙烷、戊烷、异戊烷、环戊烯、异戊烯、苯乙烯、甲醇、乙醇、正丁醇、溶剂苯、苯、粗苯、甲苯、二甲苯、三甲苯、四甲苯，煤焦油、苯胺、对甲苯胺、间甲苯胺、邻甲苯胺、醋酸甲酯、醋酸乙酯、醋酸仲丁酯、醋酸异丁酯、液化石油气、液化天然气、甲基叔丁基醚、甲缩醛、煤焦沥青、硝化沥青、奈的批发能源科技开发、咨询服务及投资，仓储服务，装卸服务，特种工艺油、工业柴油的批发；国V汽油、国V柴油的生产等。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司信息详见“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计

部函（2018）453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单笔应收账款余额在 100 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。未发生减值的按照账龄组合计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司根据实际情况确定, 对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备 |

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 4-6 | 5.00 | 15.83-23.75 |
| 其他 | 3-5 | 3.00-5.00 | 19.00-32.33 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 专利技术 | 10 |
| 外购软件 | 3-10 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十一）收入

1. 收入的确认一般原则

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

地计量。

2. 收入确认的具体原则

公司收入主要分为产品销售收入、仓储服务收入。

(1) 产品销售收入：公司依据订单或产品销售合同，产品发出后，购买方对产品检验签收后，公司开具销售发票，确认产品销售收入。

(2) 仓储服务收入：公司根据租赁合同的规定，在货物存储单位将货物存至公司油罐开始，在合同规定的结算期获取存储单位签收的仓储费用确认函、开具发票确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|--------------|---|------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17.00、16.00、6.00 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳增值税计征 | 5.00 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 按实际缴纳增值税计征 | 3.00、2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20.00、25.00 |

注 1：根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

注 2：本公司子公司企业所得税税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 税率优惠政策

根据《自治区人民政府关于促进中小企业发展的实施意见》（新政发〔2010〕92 号）规定，对在新疆困难地区、国家级园区新办的鼓励类中小企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可享受企业所得税优惠。根据上述文件及昌吉市国家税务局高新分局审核，本公司报告期适用所得税税率为 20%。

2. 本期所得税税率的变化

公司上期根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）申请了对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 征收所得税税率的优惠政策，但由于本期生产规模未达到政策要求，无法继续按设在西部地区的鼓励类产业企业计算所得税。适用所得税税率由 15% 变更为 20%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目,因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

2. 会计估计的变更

报告期内会计估计未发生变更

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2018年12月31日,期末指2019年6月30日,上期指2018年1-6月,本期指2019年1-6月。

(一) 货币资金

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 银行存款 | 5,191,019.02 | 19,508,246.70 |
| 其中:人民币 | 5,191,019.02 | 19,508,246.70 |
| <u>合计</u> | <u>5,191,019.02</u> | <u>19,508,246.70</u> |

(二) 应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 金额 | 2019年6月30日余额 | | |
|------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) |
| 单项金额重大并单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 | 14,282,995.14 | 100.00 | 714,149.76 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>14,282,995.14</u> | <u>100</u> | <u>714,149.76</u> | |

(续)

| 类别 | 金额 | 2018年12月31日余额 | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) |
| 单项金额重大并单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 | 32,341,920.41 | 100.00 | 1,617,096.02 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>32,341,920.41</u> | <u>100</u> | <u>1,617,096.02</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019年6月30日余额 | | | |
|-----------|----------------------|------------|-------------------|---------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 14,282,995.14 | 100.00 | 714,149.76 | 5.00 |
| <u>合计</u> | <u>14,282,995.14</u> | <u>100</u> | <u>714,149.76</u> | |

(3) 本报告期末无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本报告期末无应收关联方款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 2019年6月30日 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) |
|-----------------------------|----------------------|------|-------------------|
| 新疆生产建设兵团石油有限公司 | 6,269,271.04 | 1年以内 | 43.89 |
| 中国石化销售有限公司新疆石油分公司 | 6,053,166.48 | 1年以内 | 42.38 |
| 乌鲁木齐市鸿运快捷加油站有限责任公司 | 613,391.42 | 1年以内 | 4.29 |
| 新疆永舸清洁能源科技有限责任公司乌鲁木齐铁路西站加油站 | 599,525.24 | 1年以内 | 4.20 |
| 呼图壁县西洋加油站 | 308,182.40 | 1年以内 | 2.16 |
| <u>合计</u> | <u>13,843,536.58</u> | | <u>96.92</u> |

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 2019年6月30日余额 | 比例(%) | 2018年12月31日余额 | 比例(%) |
|-----------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 2,490,440.35 | 99.92 | 15,777,935.81 | 99.99 |
| 1-2年(含2年) | | | | |
| 2-3年 | | | 2,000.00 | 0.01 |
| 3年以上 | 2,000.00 | 0.08 | | |
| <u>合计</u> | <u>2,492,440.35</u> | <u>100</u> | <u>15,779,935.81</u> | <u>100</u> |

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 2019年6月30日 余额 | 年限 | 款项性质 |
|----------------------------|------------------|------|------|
| 中国石油天然气股份有限公司宁夏销售分公司灵武市经销部 | 702,380.00 | 1年以内 | 货款 |
| 宁夏东来能源化工有限责任公司 | 400,688.00 | 1年以内 | 货款 |
| 中国石油天然气股份有限公司宁夏吴忠销售分公司 | 333,933.64 | 1年以内 | 货款 |

| 单位名称 | 2019年6月30日 | 年限 | 款项性质 |
|------------------|---------------------|------|------|
| | 余额 | | |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司 | 248,638.16 | 1年以内 | 货款 |
| 中石油新疆销售有限公司昌吉分公司 | 217,259.03 | 1年以内 | 货款 |
| 合计 | 1,902,898.83 | | |

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

(4) 本报告期末无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 135,642.34 | 49,350.49 |
| 合计 | 135,642.34 | 49,350.49 |

(2) 其他应收款

①分类列示

| 类别 | 金额 | 2019年6月30日余额 | | |
|-------------------------|-------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 135,642.34 | 100.00 | | |
| 合计 | 135,642.34 | 100 | | |

(续)

| 类别 | 金额 | 2018年12月31日余额 | | |
|-------------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 49,350.49 | 100.00 | | |
| 合计 | 49,350.49 | 100 | | |

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款项内容 | 2019年6月30日余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-----------|-------------------|------|---------|-------|
| 备用金 | 115,248.29 | | | 预计可收回 |
| 代垫社保、公积金 | 15,644.05 | | | 预计可收回 |
| 押金 | 4,750.00 | | | 预计可收回 |
| <u>合计</u> | <u>135,642.34</u> | | | |

③本报告期末无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

④本报告期末无应收关联方款项。

⑤期末无金额较大的其他应收款。

（五）存货

| 项目 | 2019年6月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | | | |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 跌价 准备 | 账面 价值 |
| 原材料 | 74,669,688.56 | | 74,669,688.56 | 2,354,698.11 | | 2,354,698.11 |
| 库存商品 | 104,091,155.23 | | 104,091,155.23 | 810,005.80 | | 810,005.80 |
| <u>合计</u> | <u>178,760,843.79</u> | | <u>178,760,843.79</u> | <u>3,164,703.91</u> | | <u>3,164,703.91</u> |

（六）其他流动资产

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 24,280,740.33 | 307,533.02 |
| <u>合计</u> | <u>24,280,740.33</u> | <u>307,533.02</u> |

（七）长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-----------|------------|---------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业 | 421,471.71 | 1,500,000.00 | |
| <u>合计</u> | | <u>1,500,000.00</u> | |

接上表：

| 本期增减变动 | | | |
|--------------------|----------|--------|-----------------|
| 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 红利或利润 |
| -206,462.03 | | | |
| <u>-206,462.03</u> | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------|--------|--|---------------------|----------|
| | 其他 | | | |
| | | | 1,715,009.68 | |
| <u>合计</u> | | | <u>1,715,009.68</u> | |

(八) 固定资产

| 项目 | 2018年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 余额 |
|------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>70,632,391.54</u> | <u>108,254.86</u> | | <u>70,740,646.40</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 30,139,589.77 | | | 30,139,589.77 |
| 机器设备 | 39,980,356.50 | 47,292.03 | | 40,027,648.53 |
| 运输工具 | 184,092.93 | 60,176.99 | | 244,269.92 |
| 办公设备 | 328,352.34 | 785.84 | | 329,138.18 |
| 二、累计折旧合计 | <u>24,559,862.64</u> | <u>2,661,637.79</u> | | <u>27,221,500.43</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 6,541,311.17 | 718,883.28 | | 7,260,194.45 |
| 机器设备 | 17,630,977.79 | 1,918,247.79 | | 19,549,225.58 |
| 运输工具 | 91,757.11 | 16,777.96 | | 108,535.07 |
| 办公设备 | 295,816.57 | 7,728.76 | | 303,545.33 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>46,072,528.90</u> | | | <u>43,519,145.97</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 23,598,278.60 | | | 22,879,395.32 |
| 机器设备 | 22,349,378.71 | | | 20,478,422.95 |
| 运输工具 | 92,335.82 | | | 135,734.85 |
| 办公设备 | 32,535.77 | | | 25,592.85 |

(九) 在建工程

按项目列示

| 项目 | 2019年6月30日余额 | | | 2018年12月31日余额 | | |
|----|--------------|------|------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| | | | | | | |

| 项目 | 2019年6月30日余额 | | | 2018年12月31日余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 水西沟加油站工程 | 4,511,605.47 | | 4,511,605.47 | 2,936,161.97 | | 2,936,161.97 |
| 合计 | 4,511,605.47 | | 4,511,605.47 | 2,936,161.97 | | 2,936,161.97 |

(十) 无形资产

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日余额 |
|--------------|---------------|-----------|------|--------------|
| 一、原价合计 | 6,222,881.00 | | | 6,222,881.00 |
| 1. 土地使用权 | 6,191,281.00 | | | 6,191,281.00 |
| 2. 外购软件 | 31,600.00 | | | 31,600.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 879,504.90 | 66,579.48 | | 946,084.38 |
| 1. 土地使用权 | 860,060.40 | 61,912.80 | | 921,973.20 |
| 2. 外购软件 | 19,444.50 | 4,666.68 | | 24,111.18 |
| 三、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 1. 土地使用权 | | | | |
| 2. 外购软件 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | 5,343,376.10 | | | 5,276,796.62 |
| 1. 土地使用权 | 5,331,220.60 | | | 5,269,307.80 |
| 2. 外购软件 | 12,155.50 | | | 7,488.82 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 催化剂费用 | 410,385.88 | | 175,879.62 | | 234,506.26 |
| 租入固定资产改良支出 | 7,879.62 | | 1,891.08 | | 5,988.54 |
| 设备大修费 | | 523,983.57 | 30,614.72 | | 493,368.85 |
| 合计 | 418,265.50 | 523,983.57 | 208,385.42 | | 733,863.65 |

(十二) 递延所得税资产

| 项目 | 2019年6月30日余额 | | 2018年12月31日余额 | |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 142,829.95 | 714,149.76 | 322,284.48 | 1,611,422.40 |
| 资产折旧折耗 | 311,763.58 | 1,558,817.90 | 351,828.49 | 1,759,142.47 |
| 合计 | 454,593.53 | 2,272,967.66 | 674,112.97 | 3,370,564.87 |

(十三) 短期借款

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 抵押借款 | 12,000,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>12,000,000.00</u> | |

(十四) 应付账款

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 货款 | 597,771.20 | |
| 设备款 | | 830,353.41 |
| 工程款 | | 527,278.08 |
| 租赁费 | | 200,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>597,771.20</u> | <u>1,557,631.49</u> |

(十五) 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 货款 | 1,492,686.82 | 2,800,049.90 |
| <u>合计</u> | <u>1,492,686.82</u> | <u>2,800,049.90</u> |

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

(3) 本报告期末无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2019年6月30日余额 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 1,419,383.91 | 3,809,422.57 | 4,325,799.49 | 903,006.99 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | | 267,611.65 | 267,611.65 | |
| <u>合计</u> | <u>1,419,383.91</u> | <u>4,077,034.22</u> | <u>4,593,411.14</u> | <u>903,006.99</u> |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2019年6月30日余额 |
|----|---------------|------|------|--------------|
|----|---------------|------|------|--------------|

| | | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,011,539.96 | 3,258,245.73 | 3,771,598.33 | 498,187.36 |
| 二、职工福利费 | 44298.38 | 233,563.72 | 210,897.82 | 66,964.28 |
| 三、社会保险费 | | <u>134,051.78</u> | <u>134,051.78</u> | <u>0.00</u> |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 119,255.16 | 119,255.16 | 0.00 |
| 2. 工伤保险费 | | 6,634.57 | 6,634.57 | 0.00 |
| 3. 生育保险费 | | 8,162.05 | 8,162.05 | 0.00 |
| 4. 其他保险 | | | | 0.00 |
| 四、住房公积金 | | 129,436.00 | 129,436.00 | 0.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 363,545.57 | 54,125.34 | 79,815.56 | 337,855.35 |
| 六、辞退福利及内退补偿 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>1,419,383.91</u> | <u>3,809,422.57</u> | <u>4,325,799.49</u> | <u>903,006.99</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 2019年1-6月缴费金额 | 2018年1-6月缴费金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 260,666.83 | 196,340.87 |
| 失业养老保险 | 6,944.82 | 5,334.19 |
| <u>合计</u> | <u>267,611.65</u> | <u>201,675.06</u> |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | | 6,700,261.34 |
| 企业所得税 | 580,993.98 | 1,531,978.58 |
| 城市维护建设税 | | 335,013.07 |
| 个人所得税 | 15,064.62 | 8,174.05 |
| 教育费附加 | | 335,013.07 |
| 其他税费 | | 2,243.06 |
| <u>合计</u> | <u>596,058.60</u> | <u>8,912,683.17</u> |

(十八) 其他应付款

按性质列示

| 款项性质 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|------|----------------|---------------|
| 借款 | 196,221,032.93 | 46,324,081.25 |
| 往来款 | 281,701.12 | 250,000.00 |
| 垫付款 | 639,467.43 | 14,166.46 |
| 党建经费 | 9,200.00 | 9,200.00 |

| 款项性质 | 2019年6月30日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 质保金 | | 115.08 |
| <u>合计</u> | <u>197,151,401.48</u> | <u>46,597,562.79</u> |

(十九) 实收资本

| 投资者名称 | 2018年12月31日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日余额 | |
|--------------|----------------------|------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 |
| 成都博晟能源科技有限公司 | 6,720,000.00 | 22.40 | | | 6,720,000.00 | 22.40 |
| 吴林 | 5,529,000.00 | 18.43 | | | 5,529,000.00 | 18.43 |
| 吴建平 | 5,529,000.00 | 18.43 | | 4,836,000.00 | 693,000.00 | 2.31 |
| 温明 | 5,529,000.00 | 18.43 | | | 5,529,000.00 | 18.43 |
| 李章华 | 5,529,000.00 | 18.43 | | | 5,529,000.00 | 18.43 |
| 何祗衡 | 1,164,000.00 | 3.88 | | | 1,164,000.00 | 3.88 |
| 胡丽萍 | 0 | 0 | 4,836,000.00 | | 4,836,000.00 | 16.12 |
| <u>合计</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>100</u> | <u>4,836,000.00</u> | <u>4,836,000.00</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>100</u> |

(二十) 资本公积

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 8,724,167.94 | | | 8,724,167.94 |
| <u>合计</u> | <u>8,724,167.94</u> | | | <u>8,724,167.94</u> |

(二十一) 专项储备

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 安全生产费 | 9,648,856.30 | | | 9,648,856.30 |
| <u>合计</u> | <u>9,648,856.30</u> | | | <u>9,648,856.30</u> |

(二十二) 盈余公积

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,784,294.73 | 391,350.70 | | 4,175,645.43 |
| <u>合计</u> | <u>3,784,294.73</u> | <u>391,350.70</u> | | <u>4,175,645.43</u> |

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 7,502,783.36 | 11,074,882.09 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 7,502,783.36 | 11,074,882.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,848,693.05 | 9,416,017.30 |
| 减：提取法定盈余公积 | 391,350.70 | 988,116.03 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 12,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>10,960,125.71</u> | <u>7,502,783.36</u> |

（二十四）营业收入、营业成本

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 181,617,686.49 | 278,049,487.29 |
| <u>营业收入合计</u> | <u>181,617,686.49</u> | <u>278,049,487.29</u> |
| 主营业务成本 | 160,241,900.04 | 255,538,754.09 |
| <u>营业成本合计</u> | <u>160,241,900.04</u> | <u>255,538,754.09</u> |

（二十五）税金及附加

| 项目 | 计缴标准（%） | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 5 | 576.29 | 23,234.93 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 5 | 576.28 | 23,234.92 |
| 房产税 | 1.2 | 72,517.75 | 72,517.75 |
| 土地使用税 | 1.8元/平方米 | 35,847.13 | 35,847.13 |
| 印花税 | 0.03、0.05 | 214,319.44 | 198,601.00 |
| 残疾人就业保证金 | | 4,524.10 | |
| <u>合计</u> | | <u>328,360.99</u> | <u>353,435.73</u> |

（二十六）销售费用

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 运费 | 3,656,260.48 | 5,704,840.89 |
| 租赁费 | 767,139.28 | 412,572.47 |
| 工资、社保及福利 | 692,002.45 | 432,622.71 |
| 业务招待费 | 107,260.80 | 47,013.00 |
| 车辆费 | 20,448.56 | 28,068.61 |

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费 | 1,461.71 | 238.00 |
| 宣传费 | 400.00 | |
| 差旅费 | | 28,837.70 |
| 通讯费 | | 5,069.45 |
| 其他 | 246,542.46 | 7,634.96 |
| <u>合计</u> | <u>5,491,515.74</u> | <u>6,666,897.79</u> |

(二十七) 管理费用

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,668,060.38 | 2,888,199.09 |
| 折旧费 | 2,661,637.79 | 2,597,214.49 |
| 差旅费及业务招待费 | 309,615.41 | 392,185.04 |
| 办公费及水电费 | 273,415.68 | 287,239.70 |
| 修理费 | 249,959.40 | 37,091.83 |
| 技术服务费 | 215,101.40 | |
| 审计费 | 122,641.51 | 94,339.62 |
| 车辆费用 | 121,626.97 | 75,594.41 |
| 租赁费 | 109,037.97 | 63,236.07 |
| 无形资产摊销 | 66,579.48 | 66,579.48 |
| 安全生产费 | 47,894.11 | 2,136,208.75 |
| 通讯费 | 43,996.54 | 48,139.85 |
| 低值易耗品摊销 | 8,183.96 | 18,781.88 |
| 物料损耗 | | 91,411.98 |
| 其他 | 135,238.73 | 110,292.68 |
| <u>合计</u> | <u>7,032,989.33</u> | <u>8,906,514.87</u> |

(二十八) 财务费用

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 4,342,730.33 | 1,468,012.32 |
| 减：利息收入 | 25,927.11 | 29,310.21 |
| 汇兑损失 | | |
| 其他 | 7,280.03 | 9,312.30 |
| <u>合计</u> | <u>4,324,083.25</u> | <u>1,448,014.41</u> |

(二十九) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -206,462.03 | |
| <u>合计</u> | <u>-206,462.03</u> | |

(三十) 信用减值损失

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|--------------------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -902,946.26 | |
| <u>合计</u> | <u>-902,946.26</u> | |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-----------|--------------------|
| 坏账损失 | | -527,602.74 |
| <u>合计</u> | | <u>-527,602.74</u> |

(三十二) 营业外收入

按项目列示

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 其他 | 3,310.00 | 1,287.68 |
| <u>合计</u> | <u>3,310.00</u> | <u>1,287.68</u> |

(三十三) 营业外支出

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 罚款支出 | 50,000.00 | |
| 捐赠支出 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>60,000.00</u> | <u>10,000.00</u> |

(三十四) 所得税费用

(1) 按项目列示

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 所得税费用 | <u>1,052,210.54</u> | <u>2,405,880.28</u> |
| 其中：当期所得税 | 832,691.10 | 2,326,739.87 |
| 递延所得税 | 219,519.44 | 79,140.41 |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 4,838,631.37 | 5,654,760.82 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 967,726.27 | 848,214.12 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | 1,081,692.95 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -6,354.31 | |
| 不可抵扣的费用 | 19,002.12 | 407,121.03 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | 40,064.91 | |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 31,771.54 | 68,852.18 |
| 所得税费用合计 | <u>1,052,210.54</u> | <u>2,405,880.28</u> |

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 3,786,420.83 | 3,248,880.54 |
| 加：资产减值准备 | -902,946.26 | -527,602.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,661,637.79 | 2,583,846.14 |
| 无形资产摊销 | 66,579.48 | 66,579.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 208,385.42 | 175,879.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,342,730.33 | 1,468,012.32 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 206,462.03 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 219,519.44 | 79,140.41 |
| 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） | -175,596,139.88 | 5,267,228.87 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,286,921.57 | -36,166,813.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,084,236.45 | -21,593,455.49 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-169,804,665.70</u> | <u>-45,398,304.25</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 5,191,019.02 | 10,874,199.47 |
| 减：现金的期初余额 | 19,508,246.70 | 7,038,053.27 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-14,317,227.68</u> | <u>3,836,146.20</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年6月30日余额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 一、现金 | <u>5,191,019.02</u> | <u>10,874,199.47</u> |
| 其中：1. 库存现金 | | |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 5,191,019.02 | 10,874,199.47 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>5,191,019.02</u> | <u>10,874,199.47</u> |

(三十六) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 收回往来款、代垫款 | 1,480,854.98 | |
| 利息收入 | 25,927.11 | 29,310.21 |
| 营业外收入 | 3,310.00 | 1,287.68 |
| <u>合计</u> | <u>1,510,092.09</u> | <u>30,597.89</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 付现费用 | 11,251,879.81 | 8,017,761.33 |
| 营业外支出 | 60,000.00 | 10,000.00 |
| 往来款 | 1,048,311.08 | 1,301,262.32 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>12,360,190.89</u> | <u>9,329,023.65</u> |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 关联方借款 | 305,320,500.00 | 74,838,137.32 |
| <u>合计</u> | <u>305,320,500.00</u> | <u>74,838,137.32</u> |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 关联方借款 | 157,875,500.00 | 28,184,278.54 |
| <u>合计</u> | <u>157,875,500.00</u> | <u>28,184,278.54</u> |

七、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 新疆新捷石油有限公司 | 新疆 | 新疆 | 销售商品 | 51 | | 51 | 投资设立 |

(二) 在联营企业中的权益

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 本公司在被投资单位表决权比例(%) | 对公司活动是否具有战略性 |
|--------------|-------|-----|------------|---------|----|-------------------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 新疆东环恒晟石油有限公司 | 新疆 | 新疆 | 投资与管理、销售商品 | 49 | | 49 | 是 |

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码 |
|---------------------|---------------------------|--------------------|
| 成都博晟能源科技有限公司 | 同一实际控制人控制且持有 5%以上表决权股份的股东 | 91510100077681684K |
| 新疆东环恒晟石油有限公司 | 联营企业 | 91652301MA7841NE22 |
| 吴林 | 持有 5%以上表决权股份的股东 | |
| 吴建平 | 持有 5%以上表决权股份的股东 | |
| 温明 | 持有 5%以上表决权股份的股东 | |
| 李章华 | 持有 5%以上表决权股份的股东 | |
| 四川广汉新广实业发展有限公司 | 同一实际控制人控制 | 91510681214261986W |
| 重庆长直实业有限公司 | 同一实际控制人控制 | 915001017688554362 |
| 四川凯沃斯能源科技有限公司 | 同一实际控制人控制 | 91510100399424576P |
| 四川恒晟物流有限公司 | 同一实际控制人控制 | 91510681054123276J |
| 成都博晟创信科技有限公司 | 同一实际控制人控制 | 91510100343110017C |
| 四川天舟通用航空科技有限公司 | 同一实际控制人控制 | 91510681089898805U |
| 新疆凯时特新能源有限公司 | 同一实际控制人控制 | 916522233134640171 |
| 眉山市彭山区华晟新能源科技有限责任公司 | 同一实际控制人控制 | 91511422314483543T |
| 中国航油集团四川石油有限公司 | 实际控制人参股企业 | 91510681795836927M |
| 吴建明 | 董事长 | |
| 张学锋 | 董事、董事会秘书 | |
| 赵学兵 | 董事、总经理 | |
| 段文佳 | 监事 | |
| 罗洁 | 监事 | |
| 孟旺平 | 监事 | |
| 曾大秀 | 高级管理人员 | |

（三）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

无。

2. 出售商品/提供劳务情况表

无。

3. 关联托管/承包情况

无。

4. 关联租赁情况

无。

5. 关联担保情况

公司法人股东成都博晟能源科技有限公司、自然人股东吴建平、温明、吴林、李章华及吴建平、温明、吴林及李章华四人的配偶与兴业银行乌鲁木齐分行分别签订了编号为“兴银新高保字（天津路）第 201812120015-2 号”的最高额保证合同和“兴银新高保字（天津路）第 201812120015-3 号”的最高额保证合同，对该笔借款承担连带保证责任。担保合同约定最高最高保证金额为 3000 万元人民币，保证额度有效期自 2019 年 4 月 23 日至 2021 年 4 月 23 日止。

6. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|-----------------------|------------------|------------------|----------|
| 拆入 | | | | |
| 成都博晟能源科技有限公司 | 32,700,000.00 | 2017 年 12 月 25 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 年利率 6.5% |
| 吴建明 | 59,585,500.00 | 2018 年 11 月 1 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 年利率 6.5% |
| 吴丽娟 | 100,510,000.00 | 2019 年 3 月 26 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 年利率 6.5% |
| 吴林 | 112,525,000.00 | 2019 年 4 月 1 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 年利率 6.5% |
| 合计 | 305,320,500.00 | | | |

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 成都博晟能源科技有限公司 | 10,291.67 | 6,000,000.00 |
| 其他应付款 | 吴建明 | | 40,324,081.25 |
| 其他应付款 | 吴丽娟 | 98,717,524.87 | |
| 其他应付款 | 吴林 | 97,493,216.39 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|-----|-----------------------|----------------------|
| <u>合计</u> | | <u>196,221,032.93</u> | <u>46,324,081.25</u> |

（五）关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

（1）分类列示

| 类别 | 金额 | 2019 年 6 月 30 日余额 | | |
|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单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 | 14,282,995.14 | 100.00 | 714,149.76 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>14,282,995.14</u> | <u>100</u> | <u>714,149.76</u> | |

（续）

| 类别 | 金额 | 2018年12月31日余额 | | |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单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 | 32,228,447.97 | 100.00 | 1,611,422.40 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | <u>32,228,447.97</u> | <u>100</u> | <u>1,611,422.40</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019年6月30日余额 | | | |
|------------|-----------------------------|--------|------------|----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 14,282,995.14 | 100.00 | 714,149.76 | 5.00 |
| 合计 | <u>14,282,995.14</u> | | | |

(3) 本报告期末无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 本报告期末无应收关联方款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 2019年6月30日 | | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) |
|-----------------------------|-----------------------------|--|------|---------------------|
| | 金额 | | | |
| 新疆生产建设兵团石油有限公司 | 6,269,271.04 | | 1年以内 | 43.89 |
| 中国石化销售有限公司新疆石油分公司 | 6,053,166.48 | | 1年以内 | 42.38 |
| 乌鲁木齐市鸿运快捷加油站有限责任公司 | 613,391.42 | | 1年以内 | 4.29 |
| 新疆永舸清洁能源科技有限责任公司乌鲁木齐铁路西站加油站 | 599,525.24 | | 1年以内 | 4.20 |
| 呼图壁县西洋加油站 | 308,182.40 | | 1年以内 | 2.16 |
| 合计 | <u>13,843,536.58</u> | | | <u>96.92</u> |

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 金额 | 2019年6月30日余额 | | |
|-----------------------|----|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |

| 类别 | 金额 | 2019年6月30日余额 | | |
|-------------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计提 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合 2: 按账龄分析法特征组合的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 96,797.76 | 100.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>96,797.76</u> | <u>100</u> | | |

(续)

| 类别 | 金额 | 2018年12月31日余额 | | |
|-------------------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合 2: 按账龄分析法特征组合的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,737.59 | 100.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>15,737.59</u> | <u>100</u> | | |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收款项内容 | 2019年6月30日余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-----------|------------------|------|----------|-------|
| 备用金 | 92,047.76 | | | 预计可收回 |
| 押金 | 4,750.00 | | | 预计可收回 |
| <u>合计</u> | <u>96,797.76</u> | | | |

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

(4) 本报告期末无应收关联方款项。

(5) 期末无金额较大的其他应收款。

(三) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 2018年12月31日余 | 本期增减变动 | |
|------------|--------------|--------------|------|
| | 额余额 | 追加投资 | 减少投资 |
| 对子公司投资 | 5,100,000.00 | | |
| 对联营、合营企业投资 | 421,471.71 | 1,500,000.00 | |

| 被投资单位名称 | 2018年12月31日余 | 本期增减变动 | |
|---------|---------------------|---------------------|------|
| | 额余额 | 追加投资 | 减少投资 |
| 合计 | <u>5,521,471.71</u> | <u>1,500,000.00</u> | |

(接上表)

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 206,462.03 | | | |
| <u>206,462.03</u> | | | |

(接上表)

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 2019年6月30日余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|---------------------|--------|
| | 其他 | | | |
| | | | 5,100,000.00 | |
| | | | 1,715,009.68 | |
| | | | <u>6,815,009.68</u> | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 178,898,363.94 | 278,049,487.29 |
| <u>营业收入合计</u> | <u>178,898,363.94</u> | <u>278,049,487.29</u> |
| 主营业务成本 | 157,920,559.16 | 255,538,754.09 |
| <u>营业成本合计</u> | <u>157,920,559.16</u> | <u>255,538,754.09</u> |

(五) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 3,913,507.00 | 3,707,895.06 |
| 加：资产减值准备 | -897,272.64 | -527,602.74 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,660,866.42 | 2,552,081.16 |
| 无形资产摊销 | 66,579.48 | 66,579.48 |

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 长期待摊费用摊销 | 206,494.34 | 175,879.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 4,333,714.39 | 1,468,012.32 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 206,462.03 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 219,519.44 | 79,140.41 |
| 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) | -175,704,653.93 | 5,535,952.23 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 7,443,614.79 | -35,412,529.01 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -15,025,886.89 | -22,022,667.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-172,577,055.57</u> | <u>-44,377,258.78</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 现金的期末余额 | 1,212,150.30 | 2,577,235.30 |
| 减：现金的期初余额 | 14,000,291.42 | 7,038,053.27 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-12,788,141.12</u> | <u>-4,460,817.97</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019年6月30日余额 | 2018年6月30日余额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | <u>1,212,150.30</u> | <u>2,577,235.30</u> |
| 其中：1. 库存现金 | | |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 1,212,150.30 | 2,577,235.30 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>1,212,150.30</u> | <u>2,577,235.30</u> |

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------------------|----|
| （1）非流动性资产处置损益 | | |
| （2）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） | | |
| （3）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -56,690.00 | |
| 非经常性损益合计 | <u>-56,690.00</u> | |
| 减：所得税影响金额 | -11,338.00 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>-45,352.00</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -45,352.00 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

（二）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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.83 | 0.1283 | 0.1283 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.90 | 0.1298 | 0.1298 |

新疆恒晟源科技股份有限公司
2019年8月22日